

股票代號：4557

永新控股股份有限公司
Yusin Holding Corp.

一一一年度年報

中華民國一一二年五月十二日刊印

查詢網址：https://mops.twse.com.tw

公司網址：https://www.yusin.com.

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：張原智

電話：(05)278-8687

職稱：財務長

電子郵件信箱：ir@yusin.com

代理發言人姓名：陳佳成

電話：(05)278-8687

職稱：稽核總監

電子郵件信箱：ia@yusin.com

二、總公司、子公司及分公司之地址及電話

1. 本公司：永新控股股份有限公司

地址：Scotia Centre, 4th Floor, P.O. Box 2804, George Town, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Islands

電話：(886)5-278-8687

2. 大陸子公司：廈門永裕機械工業有限公司

地址：中國福建省廈門市同安區同安工業集中區思明園5號

電話：(86)592-593-2999

3. 美國子公司：G.D.M. Bourne, Inc.

地址：2056 Vista Parkway STE. 235 West Palm Beach, FL. 33411

電話：(561) 697-4502

4. 薩摩亞子公司：Yusin Brake Corp.

地址：P.O. Box 1225, Apia, Samoa

電話：(886)5-278-8687

5. 薩摩亞子公司之台灣分公司：Yusin Brake Corp., TAIWAN Branch

(薩摩亞商永新制動股份有限公司台灣分公司)

地址：嘉義市吳鳳北路381號5樓

電話：(886)5-278-8687

6. 台灣子公司：泓輔企業(股)公司

地址：桃園市國際路一段414巷152弄12號

電話：(03)371-0789

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：兆豐證券股份有限公司股務代理部

網址：<http://www.megasec.com.tw>

地址：台北市忠孝東路二段95號1樓

電話：(02)3393-0898

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：陳憲正、梁益彰會計師

網址：<http://www.pwc.tw>

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

電話：(886)2-2729-6666

地址：台北市基隆路一段333號27樓

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：不適用

六、公司網址：<http://www.yusin.com>

七、董事會成員

| 職稱 | 姓名 | 國籍或註冊地 | 主要學經歷 |
|------|------------------------------|--------|---|
| 董事長 | Dynamic Holding Inc. | 薩摩亞 | 亞東工業技術學院機械工程科 |
| | 代表人：紀經得 | 中華民國 | 廈門永裕機械工業有限公司總經理 寧波安捷制動器有限公司副董事長 |
| 董事 | Full Glory Group Ltd. | 薩摩亞 | 嘉義縣東石高中 |
| | 代表人：許永俊 | 中華民國 | 永新制動 董事長 廈門永裕機械工業有限公司董事長 |
| 董事 | Fame Hin Investments Limited | 薩摩亞 | 國立嘉義高工電機科 |
| | 代表人：盧宗明 | 中華民國 | 盧宗明會計事務所負責人 |
| 董事 | Radiant Victor Limited | 薩摩亞 | 逢甲大學機械系 |
| | 代表人：李向陽 | 中華民國 | 廈門永裕監察人 |
| 董事 | 許耀仁 | 中華民國 | 世新大學傳播管理系 廈門永裕機械工業有限公司總經理 |
| 董事 | 張祚誠 | 中華民國 | 政治大學企管系 資誠會計師事務所合夥會計師 |
| 獨立董事 | 黃印強 | 中國 | 中國上海財經大學會計學系 容誠會計師事務所合夥人 海洋王照明科技(股)公司獨立董事 |
| 獨立董事 | 林啟智 | 中華民國 | 政治大學財政研究所 財政部南國稅區國稅局嘉義市分局長 |

八、中華民國境內指定代理人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

姓名：紀經得

電話：(05)278-8687

職稱：董事長

電子郵件信箱：ir@yusin.com

目 錄

| | |
|---|-----|
| 壹、致股東報告書 | 01 |
| 貳、公司簡介 | 04 |
| 一、設立日期及集團簡介 | 04 |
| 二、公司沿革 | 04 |
| 三、集團架構 | 05 |
| 四、風險事項分析 | 05 |
| 參、公司治理報告 | 05 |
| 一、組織系統 | 05 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 | 08 |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 | 17 |
| 四、公司治理運作情形 | 25 |
| 五、會計師公費資訊 | 57 |
| 六、更換會計師資訊 | 57 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 | 57 |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 | 58 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 | 59 |
| 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 | 59 |
| 肆、募資情形 | 60 |
| 一、資本及股份 | 60 |
| 二、公司債辦理情形 | 65 |
| 三、特別股辦理情形 | 65 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 | 65 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 | 65 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形 | 65 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 65 |
| 八、資金運用計畫執行情形 | 65 |
| 伍、營運概況 | 67 |
| 一、業務內容 | 67 |
| 二、市場及產銷概況 | 78 |
| 三、最近兩年度截至年報刊印日止從業員工資料 | 89 |
| 四、環保支出資訊 | 90 |
| 五、勞資關係 | 91 |
| 六、資訊安全管理 | 95 |
| 七、重要契約 | 98 |
| 陸、財務概況 | 100 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 | 100 |
| 二、最近五年度財務分析 | 102 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告 | 104 |
| 四、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務 | 105 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報表 | 105 |
| 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 | 105 |

| | |
|---|-----|
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項----- | 105 |
| 一、財務狀況----- | 105 |
| 二、財務績效分析----- | 106 |
| 三、現金流量分析----- | 107 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響----- | 107 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫----- | 108 |
| 六、風險事項分析及評估----- | 108 |
| 七、其他重要事項----- | 126 |
| 捌、特別記載事項----- | 127 |
| 一、關係企業相關資料----- | 127 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形----- | 129 |
| 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----- | 130 |
| 四、其他必要補充說明事項----- | 130 |
| 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----- | 135 |

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

永新控股股份有限公司 112 年度股東常會，承蒙各位股東在百忙中撥冗參加，本人謹代表公司及全體員工感謝各位對本公司的支持與愛護。茲將本公司 111 年度經營成果及未來營運計畫概要報告如下：

一、111 年度營業報告書

(一)111 年度營運情形：

本公司 111 年度營業收入 2,994,932 仟元，較上年度營收成長 49.91%，主要是售後市場訂單成長及合併泓輔營收；營業毛利率 30.47% 比去年同期增加 4.19%，主因是 111 年人民幣匯率貶值及對客戶調整售價效益影響，致使公司營業淨利率 17.13%，比去年同期 11.64% 大幅增加 5.49%；營業外收支淨額 114,721 仟元，主要是受美元大幅升息影響人民幣大幅貶值致使 111 年匯兌收益高達 118,160 仟元；111 年稅後純益為 504,296 仟元創公司營運獲利新高，較去年同期增加 146.92%，每股盈餘 12.11 元比去年增加 6.95 元。

(二)財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

| | 111 年 | | 110 年 | | 同期比較增(減) | |
|---------|-----------|---------|-----------|---------|----------|--------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 營業收入 | 2,994,932 | 100.00 | 1,997,761 | 100.00 | 997,171 | 49.91 |
| 營業毛利 | 912,628 | 30.47 | 525,015 | 26.28 | 387,613 | 73.83 |
| 營業費用 | (399,575) | (13.34) | (292,386) | (14.64) | 107,189 | 36.66 |
| 營業淨利 | 513,053 | 17.13 | 232,629 | 11.64 | 280,424 | 120.55 |
| 業外收支淨額 | 114,721 | 3.83 | 11,889 | 0.60 | 102,832 | 864.93 |
| 稅前淨利 | 627,774 | 20.96 | 244,518 | 12.24 | 383,256 | 156.74 |
| 所得稅(費用) | (123,478) | (4.12) | (40,282) | (2.02) | 83,196 | 206.53 |
| 本期淨利 | 504,296 | 16.84 | 204,236 | 10.22 | 300,060 | 146.92 |
| 每股盈餘 | 12.11 | | 5.16 | | 6.95 | |

(三)預算達成情形：本公司 111 年度未對外公開財務預測，故不適用。

(四)研究發展狀況：本公司 111 年研發費用 71,293 仟元，較 110 年 48,996 仟元增加 22,297 仟元，主因為 111 年新開發模具較去年增加及泓輔公司研發費用併入研發費用增加 45.5%，112 年因應售後市場新型零組件需求及新增福州新信研發費用，預計今年研發費用將較去年成長 10% 以上，公司仍持續加強新技術開發及市場動項分析，加入自動化設備之投入及後端電腦自動檢測技術以提昇工藝準確及產品良率。

二、112 年度營業計劃概要

(一)經營方針：

1. 優化企業文化：樹立企業組織倫理、建立以客戶為導向的運作模式、優化團隊運作的品質。
2. 人力資源管理變革：網羅並培育管理人才與專業人才、優化薪資結構、降低員工流失率，導入工分制管理體系，改善績效獎金等各項獎金制度使之更加合理化。

- 營業額的提升：穩定維持北美、墨西哥、巴西以及東南亞等高市占率市場，持續開發歐洲、非洲等潛在市場通路，拓展越南、緬甸、柬埔寨等東南亞新興市場。
- 提升國內車廠佔有率：深耕 OE 現有客戶及新產品推展(卡鉗、iBooster)，透過現行已成交的 OE 客戶來帶動其他車廠的訂單。
- 強化 OE 事業經營團隊：培養發人才、提升品管人才、優化團隊運作模式。
- 加強 OE 供應鏈外部資源整合：建構符合 OE 製程管理、品質控制、物流水準之優質供應商團隊，持續拓展合格 OE 供應商隊伍。
- 自有品牌市場行銷專案：組建福建省及四川省招商團隊，建立發貨中心，完善網絡購銷系統，佈局中國大陸整體內銷市場。
- 卡鉗生產總合能力提升：網羅加工專業人才，改善並精進加工工藝流程，降低生產製造成本提升技術人員人均產值。
- 提高庫存週轉率：簡化並統一產品毛胚，提高毛胚共用性，優化新產品開發流程中範本的套用，減少設計新配件，縮短供應商到貨時間及提高到貨率。
- 深化制動系統專業能力：開辦企業內部培訓課程，獎勵員工自我提升，提倡員工自學風氣。
- 落實環境安全制度：強化員工環境保護意識、推動員工自發節能減碳運動、做好廠區綠化工作、確保員工作業安全。
- 落實 PDCA 管理循環的經營：加強員工對 PDCA 管理的培訓、確實執行問題點的再發防止、落實標準化作業。

(二)重要之產銷政策：

- 透過與比亞迪、東風及華晨技術部門的緊密聯係，增加與車廠技術的同步性。強化車廠訂單的配件供應商關係，提升配件供應的時效性，穩定車廠的供貨系統。
- 改造集團毛胚廠的管理機制，提升卡鉗毛胚品質，進而提高卡鉗自主加工良率並降低卡鉗生產成本，爭取符合市場需求。

(三)研發計畫：

- 強化研發人員對產品功能專業，提升產品相關規格的專案性與開發能力。
- 優化新產品開發程式、強化產品試作的數據與情報，深入分析製程的穩定性，徹底解決量產後的後遺症。
- 加強新產品的研發能力提升及裝配組裝能力精進，投入分離軸承、皮帶漲緊輪及漲緊器等新產品的研究開發。
- 對於電子卡鉗的需求增加，充實研發資源以便攻克此課題，順應未來技術需求。

三、未來公司發展策略

(一) 行銷策略：

- 持續深化美國卡鉗市場佔有率銷售份額，盡快完成卡鉗新品開發及生產量能的提升。
- 鞏固北美市場，提升歐洲、新興市場的市占率的永續目標。
- 全力拓展中國內銷直營及加盟門店，依序建立省總倉，地方銷售門店，拓展 YUSIN 品

牌及旗下各類汽車保養商品自有品牌，掌握自有銷售通路，逐步實現工廠到消費者的少環節、低成本、高獲利模式。

(二) 生產策略：

1. 逐步引進的智慧檢測設備，提升檢驗效率並減少人工使用，且降低人工漏檢出的不穩定成本。
2. 推動產綫半自動化的改造，提升人均產值及產品品質穩定性，有效穩定出貨量。
3. 強化供應鏈的供銷關係，形成上中下游一體化策略聯盟體系、對應原物料漲價及人工成本持續上漲的協調合作機制。

(三) 人力資源策略：

1. 員工薪資結構合理化，利用工分制有效的考核員工紀律與效率，讓優秀員工有持續不斷努力的動力。
2. 建構關鍵人才的留才機制，推動老員工帶新員工，師父帶徒弟的制度，確保技術及文化的傳承。
3. 持續實施管理系統輔導培訓計畫，輔導目的與目標將基於追求優化管理系統程式、追求落實管理系統程式、追求交貨零差欠目標。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

有鑑於中國勞動成本上升，公司持續優化製程並陸續增加自動或半自動化設備。針對原物料價格，公司隨時掌握市場訊息，與供應商簽訂長期供貨合約，適當反映其銷售報價給客戶。全球汽車使用車齡及汽車保有量持續攀高，可預期汽車售後市場的規模將可持續成長。

永新從事全球汽車售後維修市場液壓剎車零組件產業三十一年，為北美最大剎車系統售後市場零組件新品供應商，製造開發經驗豐富及長期經驗的累積，擁有豐富的產品線適用全球各大汽車品牌；優良穩定的品質更是獲得國際品牌大廠的認同；少量多樣的交貨模式、快速反應的交期以及當地化積極的服務，充分的滿足客戶的購買需求。

永新屢獲世界知名大廠肯定，持續投入剎車系統零組件相關新品開發，除剎車總、分泵維持每年穩健成長外，並積極投入卡鉗與剎車片的開發領域，卡鉗開發項目已達 1000 多項，將持續加強卡鉗開發以因應卡鉗產品需求增溫的趨勢；目前已經取得多家中國自主品牌汽車廠合作機會，進軍 OEM 市場，持續注入營運動能；112 年 1 月取得福州新信 56,8% 股權跨入剎車片主機廠供應市場，預計今年將繼續創造營運佳績。

最後，由衷地感謝各位股東女士、先生以及努力不懈的員工長期以來對永新的愛護與指教，我們將秉持一貫的經營理念，把握產業發展契機，謹致上最誠摯的謝忱，並祝福所有股東，闔家安康，共同和永新邁向成長的未來。

永新控股股份有限公司



董事長 紀經得



貳、公司簡介

一、設立日期及集團簡介：

永新控股股份有限公司 Yusin Holding Corp. (以下簡稱「永新控股」)於100年2月14日成立於英屬開曼群島(以下簡稱「開曼」)，本公司主要業務為汽車產業零組件之加工、製造及銷售，目前專注於汽車剎車系統中之相關零組件，主攻售後服務市場 (After Market, 以下簡稱 AM)，本集團所生產之車用剎車系統之剎車總泵及分泵型號眾多，產品涵蓋世界各大汽車廠牌、種類齊全，且近年正積極拓展大陸原廠委託製造(Original Equipment Manufacturing; 以下簡稱 OEM)市場及 AM 市場；110年合併泓輔企業後跨入機車及自行車剎車系統研發、生產及銷售，112年1月取得福州新信56,8%股權跨入剎車片中國大陸主機廠供應市場，並取得多家新能源車供應體系認證銷售廠商。

二、公司沿革：

| 時間 | 重要紀事 |
|---------|------------------------------------|
| 81年10月 | 成立廈門永裕機械工業有限公司 |
| 89年7月 | 取得 ISO 9002 質量管理體系認證 |
| 93年10月 | 取得 QS 9000 品質管制體系認證 |
| 97年6月 | 遷廠至同安工業區 |
| 98年2月 | 取得 TSI6949 汽車質量管理體系認證 |
| 99年6月 | 獲得廈門市著名商標 |
| 99年11月 | 獲得福建省名牌產品及著名商標 |
| 100年2月 | 成立永新控股股份有限公司 |
| 100年2月 | 獲得廈門市優質品牌產品 |
| 100年3月 | 廈門永裕二廠機加工正式量產 |
| 100年8月 | 獲得廈門市企業技術中心認證 |
| 101年8月 | 對廈門永裕增資美金 5,000 仟元 |
| 102年8月 | 取得 ISO 14001 環境管理體系認證 |
| 102年10月 | 永新控股辦理現金增資 60,000 仟元 |
| 102年12月 | 獲得福建省企業技術中心認證 |
| 102年12月 | 通過博世精益生產認證 |
| 103年2月 | 發行員工認股權證 75 萬單位 |
| 104年10月 | 臺灣證交所掛牌上市 |
| 105年10月 | 成立廈門永煌興剎車蹄片公司 |
| 105年12月 | 獲得廈門市高新技術企業認證 |
| 107年2月 | 取得 YCS Automative Parts Sdn Bhd 股權 |
| 108年4月 | 取得蕪湖三焱機械有限公司股權 |
| 108年8月 | 現金增資發行普通股 5,200 仟股 |
| 109年4月 | 取得歐華瑞日汽車配件有限公司 |

| | |
|---------|--------------------------|
| 109年12月 | 成立永煜興(廈門)科技有限公司 |
| 110年10月 | 取得泓輔企業股份有限公司79%股權 |
| 111年04月 | 取得泓輔企業股份有限公司100%股權 |
| 112年01月 | 取得福州新信制動系統有限公司56.8066%股權 |

三、集團架構：集團架構圖請詳本年報捌、特別記載事項(P.127)。

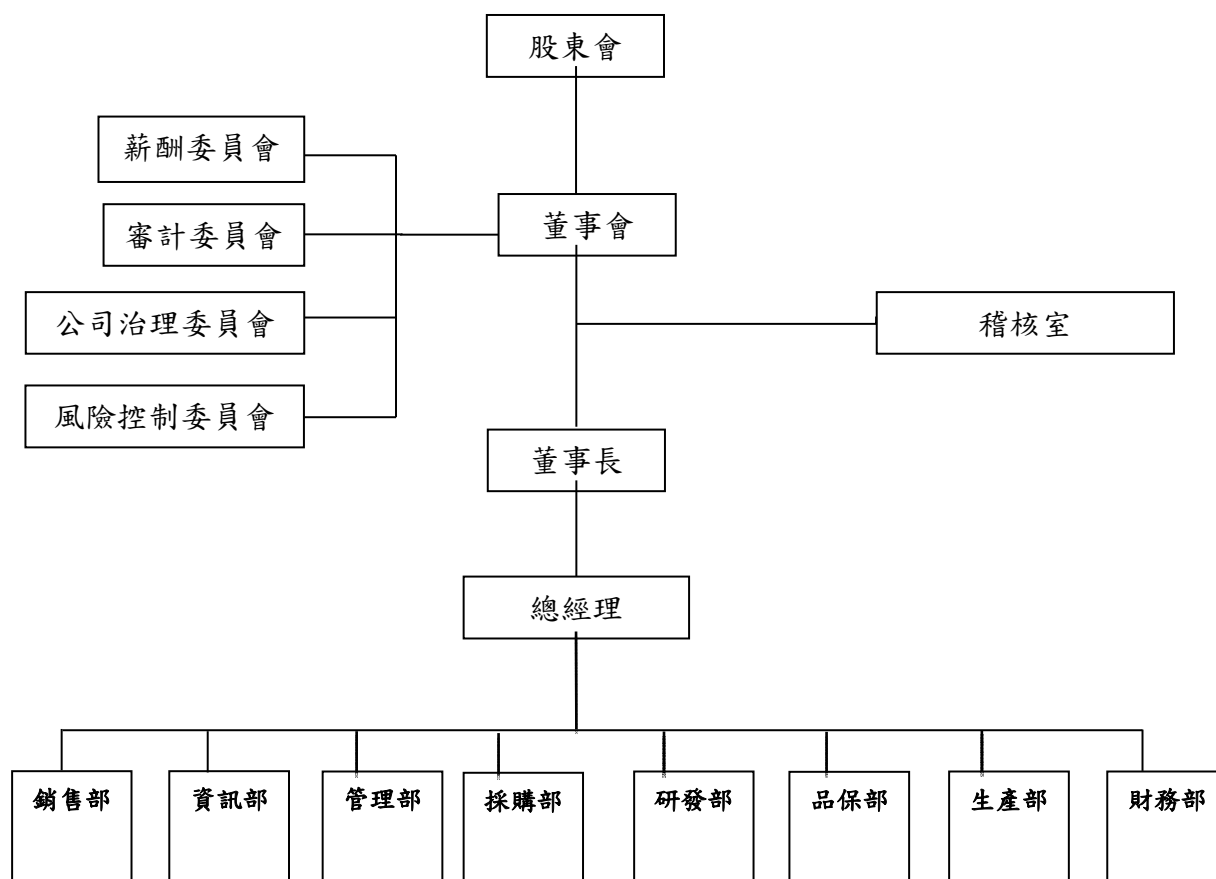
四、風險事項：

本公司係於英屬開曼群島設立登記，所轄之海外控股公司多設立於薩摩亞群島，而主要之營運據點位於中國大陸境內，針對英屬開曼群島、薩摩亞群島及中國大陸關於總體經濟、政經環境變動、外匯管制、租稅及相關法令，暨是否承認我國法院民事判決效力之情形等風險事項，請詳本年報第柒章第六(P.108)之風險事項分析評估。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構圖



(二) 各主要部門所營業務

| 部 門 | 主 要 業 務 及 職 掌 |
|---------|---|
| 董事會 | 針對集團之業務經營做成政策性指示及目標方針之訂定。 |
| 薪資報酬委員會 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 制定公司董事及經理人之績效評估與薪資報酬之政策制度與標準。 2. 定期評估審查公司董事及經理人之薪資報酬。 3. 複核或核准公司董事及經理人之薪資報酬。 |
| 審計委員會 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 訂定或修正內部控制制度與制度有效性之考核。 2. 決議涉及董事自身利害關係之事項。 3. 複核或核准公司有關之重大事項。 |
| 公司治理委員會 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 強化董事會職能，提升企業永續價值。 2. 接軌國際規範，引導盡職治理。 3. 強化利害關係人溝通，營造良好互動管道。 4. 提高資訊透明度，促進永續經營。 |
| 風險控制委員會 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 審視各類風險管理政策。 2. 審視風險管理架構之妥適性。 3. 審視重大風險管理議題之預警與因應措施並督導改善機制。 4. 定期向董事會報告風險管理執行情形。 |
| 稽核室 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 內部控制及稽核制度之研擬、規劃及推行。 2. 評估公司各項管理制度之健全性、合理性及有效性。 3. 執行公司內部稽核並追蹤缺失改善成效。 |
| 銷售部 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 業務推展及銷售之執行。 2. 客戶關係之建立與維護。 3. 客戶新產品開發之連絡溝通窗口。 4. 客戶信用之提出及應收帳款催收。 |
| 資訊部 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 制定集團各公司資訊系統整合並配合發展策略需求。 2. 各公司電腦化作業與網路通信之規劃、維護、管制及推動。 |
| 管理部 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 人力資源、員工溝通、教育訓練等相關事宜。 2. 總務、設備維護與環安作業之管理。 |
| 採購部 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 掌理市場資訊收集新原物料導入。 2. 原物料及設備採購。 3. 成品及原物料倉儲管理。 |
| 研發部 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 新技術之開發與趨勢研究。 2. 新材料之開發、驗證與測試研究。 3. 客戶新產品之開發與設計。 4. 技術標準之建立與管理。 |
| 品保部 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 督導品質認證及作業標準有效維護。 2. 建立各項檢驗標準，運用統計分析提升製程品質。 3. 執行品質管制作業，追蹤矯正措施之成效。 4. 評核品質系統運作、執行及監督製程標準化實施成效。 |

| | |
|-----|--|
| 生產部 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 生產目標之執行、提昇生產效率，降低製造成本。 2. 維護生產現場之工作安全及環境要求。 3. 生產進度與產品品質之控制與改善。 4. 產品製造流程之標準作業程式規劃與執行。 |
| 財務部 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 各項財務、會計、成本報表之編製與分析。 2. 負責組織實施年度預決算管理、稅務規劃及資金管理等。 3. 制定和完善集團財務管理制度及流程建設。 4. 負責協助董事會開展融資等相關工作。 |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料：本公司以審計委員替代監察人

112年4月09日

| 職稱 | 姓名 | 性別 年齡 | 國籍 或註冊地 | 初選 日期 | 次任 日期 | 選 日 | 任期 | 任期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股份 | | 配偶、未成年 子女現在持有 股份 | | 利用他人名義持有 股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及 其他公司之職務 | 具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察 人 | | 備註 (註 1) | |
|-----|------------------------------|------------|------------|-----------|----------|---------|----|----|---------------|------------------|---------------|------------------|------------------------|------------------|----------------|------------------|---------|---------------------|-------------------------------------|--------|----------------|--------|
| | | | | | | | | | 股 數 (股) | 持 股 比 例 | 股 數 (股) | 持 股 比 例 | 股 數 (股) | 持 股 比 例 | 股 數 (股) | 持 股 比 例 | | | 職 稱 | 姓 名 | | 關 係 |
| 董事長 | Dynamic Holding Inc. | 男 61-70 | 薩摩亞 | 102/4/8 | | 111/6/8 | 3年 | | 2,932,132 | 6.99% | 2,650,132 | 6.31% | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 代表人： 紀經得 | | 中華民國 | 102/4/8 | | | | | 28,005 | 0.07% | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 董事 | Full Glory Group Ltd. | 男 71-80 | 薩摩亞 | 102/4/8 | | 111/6/8 | 3年 | | 3,164,496 | 7.47% | 2,813,496 | 6.70% | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 代表人： 許永俊 | | 中華民國 | 102/4/8 | | | | | 8,961 | 0.02% | 326,710 | 0.78% | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 董事 | Fame Hin Investments Limited | 男 71-80 | 薩摩亞 | 102/10/17 | | 111/6/8 | 3年 | | 2,697,746 | 6.43% | 2,108,746 | 5.02% | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 代表人： 盧宗明 | | 中華民國 | 102/10/17 | | | | | 8,841 | 0.02% | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 董事 | RADIANT VICTOR LIMITED | 男 51-60 | 薩摩亞 | 111/6/8 | | 111/6/8 | 3年 | | 601,549 | 1.43% | 601,549 | 1.43% | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 代表人： 李向陽 | | 中華民國 | 111/6/8 | | | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 職稱 | 姓名 | 性別 年齡 | 國籍 或註冊地 | 初選日 | 次選日 | 選任日期 | 任期 | 現在持有股份 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事、人 | | | 備註 (註1) |
|----------|-----|------------|-------------|-----------|---------|---------|----|---------|-------|----------------|-------|------------|-------|--|---|-----------------------|-----|----|------------|
| | | | | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 董事 | 許耀仁 | 男 51-60 | 中華民國 | 107/6/8 | 111/6/8 | 111/6/8 | 3年 | 186,065 | 0.44% | - | - | 716,000 | 1.71% | 世新大學傳播管理系 廈門永裕機械工業有限公司總經理 | 廈門永裕董事 (GDM)公司董事 顯滿公司董事 YCS公司董事 Top Adventure Limited 董事 泓輔企業(股)公司董事 福州新信制動系統董事長 | 董事 | 許永俊 | 父子 | - |
| 董事 | 張祚誠 | 男 51-60 | 中華民國 | 107/6/8 | 111/6/8 | 111/6/8 | 3年 | 10,000 | 0.02% | 11,202 | 0.03% | - | - | 政治大學企業管理系 美國科羅拉多大學 會計碩士 資誠聯合會計師事務所 合夥人 | 家信會計師事務所會計師 泓輔企業(股)公司董事 康控-KY獨立董事 力達-KY獨立董事 | - | - | - | - |
| 獨立 董事 | 黃印強 | 男 51-60 | 中華人民 共和國 | 105/5/27 | 111/6/8 | 111/6/8 | 3年 | - | - | - | - | - | - | 中國上海財經大學會計學系會計師範專業本科 資誠會計師事務所 合夥人 | 咨誠會計師事務所 合夥人 海洋王照明科技股份有限公司獨立董事 | - | - | - | - |
| 獨立 董事 | 羅振宏 | 男 51-60 | 中華民國 | 106/6/8 | 111/6/8 | 111/6/8 | 3年 | - | - | - | - | - | - | 政治大學法律系 羅振宏律師事務所 執業律師 | 羅振宏律師事務所 執業律師 霖宏科技(股)公司 董事 | - | - | - | - |
| 獨立 董事 | 林敏智 | 男 61-70 | 中華民國 | 110/07/20 | 111/6/8 | 111/6/8 | 3年 | - | - | - | - | - | - | 政治大學財政研究所 財政部南區國稅局 嘉義市分局長 | - | - | - | - | - |

註1:公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者,應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次,並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊:無

1. 法人股東之主要股東

112年4月09日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|------------------------------|-----------|
| Dynamic Holding Inc. | 紀經得(100%) |
| Full Glory Group Ltd. | 許永俊(100%) |
| Fame Hin Investments Limited | 盧宗明(100%) |
| Radiant Victor Limited | 李向陽(100%) |

2. 法人股東之主要為法人者其其主要股東:無

3. 董事及監察人所具專業資格及獨立性情形資料:

112年4月09日

| 姓名 | 專業資格與經驗(註1) | 獨立性情形(註2) | 兼任其他公司獨立董事家數 |
|--|--|---|--------------|
| Dynamic Holding Inc. 代表人: 紀經得 | 畢業於亞東工專機械工程科, 目前為永新控股(股)公司董事長, 具產業經驗及專業管理, 專注汽車零組件產業之經營管理逾40年, 擁有專業領導、市場行銷、營運管理、財務及策略規劃之實務能力, 帶領公司走向專業領導地位, 並邁向永續經營。 | 紀經得董事長為公司之受僱人且擔任關係企業之董事, 本人及其配偶或以他人名義持有公司股份數佔已發行股份總額為6.38%且為前十名之股東。 | 0 |
| Full Glory Group Ltd. 代表人: 許永俊 | 目前為永新制動(股)公司董事長, 具產業經驗及專業管理, 專注汽車零組件產業之經營管理逾40年, 擁有財務、商務專業領導、市場行銷、營運管理、危機處理能力及策略規劃之實務能力。 | 許永俊董事長為公司之受僱人且擔任關係企業之董事, 本人及其配偶或以他人名義持有公司股份數佔已發行股份總額為7.5%且為前十名之股東。 | 0 |
| Fame Hin Investments Limited 代表人: 盧宗明 | 目前為永新控股(股)公司董事, 具產業經驗及專業管理, 專注汽車零組件產業之經營管理逾40年, 擁有財務、商務專業領導、市場行銷、營運管理、危機處理能力及策略規劃之實務能力並擔任盧宗明會計師事務所負責人。 | 盧宗明董事長本人持有公司股份數佔已發行股份總額5.04%且為前十名之股東。 | 0 |

| | | | |
|---|--|---|----------|
| <p>Radiant Victor Limited 代表人：李向陽</p> | <p>目前為永新控股(股)公司董事，具產業經驗及專業管理，專注汽車零組件產業之經營管理逾20年，擁有財務、商務專業領導、市場行銷、營運管理、危機處理能力及策略規劃之實務能力。</p> | <p>李向陽董事本人持有公司股份數佔已發行股份總額1.43%。</p> | <p>0</p> |
| <p>許耀仁</p> | <p>目前為永新控股(股)公司總經理，具產業經驗及專業管理，專注汽車零組件產業之經營管理逾25年，擁有專業領導、市場行銷、營運管理、財務、危機管理、策略規劃之實務能力，帶領公司向產案領域地位，並邁向永續經營。</p> | <p>許耀仁董事本人持有公司股份數佔已發行股份總額2.15%且為前十名之股東。</p> | <p>0</p> |
| <p>張祚誠</p> | <p>美國科羅拉多大學會計碩士畢業，曾擔任資誠會計師事務所合夥人，具有會計、危機處理能力之工作經驗且取得會計師所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員，協助台灣地區專業會計及稅務專業諮詢。</p> | <p>張祚誠董事本人持有公司股份數佔已發行股份總額0.02%。</p> | <p>2</p> |
| <p>黃印強</p> | <p>中國上海財經大學會計系畢業，擔任廈門容誠會計師事務所合夥人，具有會計、危機處理能力之工作經驗且取得中國大陸會計師所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員，協助大陸地區專業會計及稅務專業諮詢。</p> | <p>於選任前二年及任職期間皆符合下列獨立性評估</p> <ol style="list-style-type: none"> 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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。 4. 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 5. 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 | <p>1</p> |
| <p>羅振宏</p> | <p>政治大學法律系畢業，擔任羅振宏律師事務所負責人員，具有法律、危機處理能力之工作經驗且取得律師所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員，協助台灣地區法律及公司治理專業諮詢。</p> | <p>於選任前二年及任職期間皆符合下列獨立性評估</p> <ol style="list-style-type: none"> 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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。 4. 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 5. 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 | <p>0</p> |

| | | |
|--|--|--|
| <p>林啟智</p> <p>政治大學財政研究所畢業，曾擔任南區國稅局分局局長，具有法律、稅務及危機處理能力之工作經驗且取得國家高等考試及格證書之專門職業及技術人員，協助台灣地區法律、會計、稅務及公司治理專業諮詢。</p> | <p>6. 非與公司之董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。</p> <p>7. 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。</p> <p>8. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。</p> <p>9. 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。</p> <p>10. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> <p>11. 未有公司法第30條各款情事之一。</p> <p>12. 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。</p> | |
|--|--|--|

4. 董事會多元化及獨立性

依據本公司「公司治理實務守則」董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東會負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。

本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定九人之董事席次。

董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

(1) 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

(2)專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

(1)營運判斷能力。(2)會計及財務分析能力。(3)經營管理能力。(4)危機處理能力。

(5)產業知識。(6)國際市場觀。(7)領導能力。(8)決策能力。(9)風險管理能力。(10)公司治理經驗。

| 董事姓名 | 性別 | 國籍 | 兼任本公司員工 | 年齡 | | | 獨董任期年資 | | | 營運判斷能力 | 會計及財務分析能力 | 經營管理能力 | 危機處理能力 | 產業知識 | 國際市場觀 | 領導能力 | 決策能力 | 風險管理能力 | 公司治理經驗 |
|-------------|----|------|---------|-------|-------|-------|--------|------|------|--------|-----------|--------|--------|------|-------|------|------|--------|--------|
| | | | | 51-60 | 61-70 | 71-80 | 3年以下 | 3-9年 | 9年以上 | | | | | | | | | | |
| 董事長 紀經得 | 男 | 中華民國 | √ | | √ | | | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 董事許永俊 | 男 | 中華民國 | | | | √ | | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 董事盧宗明 | 男 | 中華民國 | | | | √ | | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 董事李向陽 | 男 | 中華民國 | | √ | | | | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 董事許耀仁 | 男 | 中華民國 | √ | √ | | | | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 董事張祚誠 | 男 | 中華民國 | | √ | | | | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 獨立董事 林啟智 | 男 | 中華民國 | | | √ | | | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 獨立董事 黃印強 | 男 | 中國 | | √ | | | | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 獨立董事 羅振宏 | 男 | 中華民國 | | √ | | | | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |

管理目標與目前達成情形：

本公司董事會成員之提名與遴選系遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，評估各候選人之學歷資格，並遵守「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」所訂之多元化方針，以確保董事會成員之專業及產業經驗之多元性及獨立性。公司董事會多元化之目標設定為成員中產業、財務、會計、經營管理及國際市場觀等各領域至少能有一位董事具有該專業或經驗。而營運判斷、危機處理、領導、決策、風險管理及公司治理能力則為董事會成員應具能力外，另設定獨立董事占比為三分之一以上之目標。

本公司依目前營運規模及發展需求設置9席董事(含3席獨立董事)，專業背景涵蓋機械業、汽車、財務、會計、法律、經營管理等多領域之專家賢達，落實董事會組成多元化之方針。董事會多元化目標達成情形如下：

- (1) 現任董事9位成員以往皆曾任上市、上櫃公司之董事、監察人之經驗，均具營運判斷、危機處理、領導、決策、風險管理及公司治理等能力，符合設定董事應備能力之目標。
 - (2) 紀經得董事長、許耀仁董事、張祚誠董事、林啟智獨立董事、黃印強獨立董事及羅振宏獨立董事等6位董事具會計或企業管理學歷背，另張祚誠董事、黃印強獨立董事具會計師執照，皆具會計及財務能力，符合原定會計領域及財務領域至少有一位成員之目標。
 - (3) 紀經得董事長、許耀仁董事、許永俊董事及李向陽董事等4位董事皆在汽車相關產業中任職超過30年且皆曾任業務最高主管，具經營管理能力及國際市場觀二領域之專業及經驗，符合經營管理能力及國際市場觀領域各至少有一位董事成員之目標。
 - (4) 紀經得董事長、李向陽董事等2位董事學經歷背景皆為機械相關科系畢業，具本公司所處產業及產品之專業及經驗，符合產業知識領域至少有一位董事成員之目標。
 - (5) 本公司獨立董事占比為33%，達成原定占三分之一以上之目標，其中一位獨立董事任期年資在3年以下，二位獨立董事任期年資在6-9年。
 - (6) 具員工身份董事為紀經得董事長、許耀仁董事、許永俊董事三位，占比為33%。
- 本公司未來仍將視董事會運作、營運型態及發展需求適時增修多元化方針，並朝至少一席女性董事、增加具有永續發展、職業安全衛生、勞動人權及法律等相關專業及經驗的董事成員為目標，強化多元化及監督公司響應國際永續發展趨勢。

(二) 董事會獨立性：

本公司董事會由9位董事組成，包含3位獨立董事，獨立董事人數占全體董事席次33%，且董事間不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係，亦無證交法第26條之3第3項及第4項規定之情形。本公司董事會首要責任是監督公司守法、財務透明、即時揭露重要訊息，及對公司財務業務能做出客觀獨立之判斷，因此在選任時即已符合法令之要求。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年4月09日

| 職稱 | 姓名 | 性別 | 國籍 | 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 | 配偶或二親等以內關係之經理人 | | | 備註(註2) |
|-------------|-----------------------|----|------|-----------|---------|--------|--------------|------|-----------------|-------|--|---|----------------|----|----|--------|
| | | | | | 股數(股) | 持股比例 | 股數(股) | 持股比例 | 股數(股) | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 總經理 | 許耀仁 | 男 | 中華民國 | 82/12/4 | 186,065 | 0.44% | - | - | 716,000 (註1) | 1.71% | 臺灣世新大學傳播管理系 廈門永裕總經理 | Top. Adventure Limited 董事 廈門永裕 董事 顯滿公司 董事 GDM 公司 董事 YCS 企業(股)公司 董事 泓輔 董事 福州新信制動系統 董事長 | 無 | 無 | 無 | - |
| 子公司 GDM 總經理 | Geoffrey D. M. Bourne | 男 | 澳大利亞 | 98/10/19 | - | - | - | - | - | - | University of Aix en Provence in France GDM 董事長 | GDM 公司 董事 | 無 | 無 | 無 | - |
| 財務長 | 張原智 | 男 | 中華民國 | 108/08/09 | - | - | - | - | - | - | 淡江大學會計系 | 研勤科技獨立董事 廈門永裕 董事 泓輔 企業(股)公司 監察人 福州新信制動系統 監事 | 無 | 無 | 無 | - |
| 生產部副總經理 | 陳金龍 | 男 | 中華民國 | 101/02/01 | 78,649 | 0.19% | - | - | - | - | 高雄工專機械工程科 三益制動科技(股)公司 廈門生產部副總經理 | 廈門永裕 董事 福州新信制動系統 董事 | 無 | 無 | 無 | - |
| 生產部副總經理 | 莊啟崇 | 男 | 中華民國 | 105/11/10 | 1,000 | 0.002% | - | - | - | - | 明新科技大學 福州分公司 副總經理 | 無 | 無 | 無 | 無 | - |
| 稽核總監 | 陳佳成 | 男 | 中華民國 | 105/11/10 | 30,000 | 0.07% | - | - | - | - | 東華大學會計學碩士 廈門向陽坊食品有限公司 財務總監 | 無 | 無 | 無 | 無 | - |

註 1：總經理由其投資控股公司 Top Adventure Limited 持有本公司股票

註 2：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註 3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註 4：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人，互為配偶或一等親親屬者，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

111年12月31日單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%) | | 無來自子公司外資或創業公司之酬金 | | | | | |
|------|---|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|-----------|------------------|---------|--------|-------|-----------|---|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金(B) | | 董事酬勞(C) | | 業務執行費用(D) | | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) | | | 員工酬勞(G) | | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| 董事長 | Dynamic Holding Inc. 代表人：紀經得 | - | - | 1,098 | 45 | 45 | 1,143 | - | 2,174 | - | 735 | - | 4,052 | 0.79% | 4,052 | 0.79% | 無 |
| 董事 | Full Glory Group Ltd. 代表人：許永俊 | - | - | 854 | 45 | 45 | 899 | - | 904 | - | - | - | 1,803 | 0.35% | 1,803 | 0.35% | 無 |
| 董事 | Fame Hin Investments Limited 代表人：盧宗明 | - | - | 732 | 45 | 45 | 777 | - | - | - | - | - | 777 | 0.15% | 777 | 0.15% | 無 |
| 董事 | Radiant Victor Limited 代表人：李向陽 | - | - | 732 | 45 | 45 | 777 | - | - | - | - | - | 777 | 0.15% | 777 | 0.15% | 無 |
| 董事 | 許耀仁 | - | - | 854 | 45 | 45 | 899 | - | 2,043 | - | 850 | - | 3,792 | 0.73% | 3,792 | 0.73% | 無 |
| 董事 | 張祚誠 | - | - | 732 | 45 | 45 | 777 | - | - | - | - | - | 777 | 0.15% | 777 | 0.15% | 無 |
| 獨立董事 | 林啟智 | 720 | - | - | 45 | 45 | 765 | - | - | - | - | - | 765 | 0.15% | 765 | 0.15% | 無 |
| 獨立董事 | 黃印強 | 720 | - | - | 45 | 45 | 765 | - | - | - | - | - | 765 | 0.15% | 765 | 0.15% | 無 |
| 獨立董事 | 羅振宏 | 720 | - | - | 45 | 45 | 765 | - | - | - | - | - | 765 | 0.15% | 765 | 0.15% | 無 |

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

一、董事報酬：

(一)董事薪資

本公司薪資酬勞委員會得就個別董事對公司營運參與程度及貢獻之價值，以同業薪資水準為基礎，以同業薪資水準0%~150%間支領董事薪資。前開評估基礎得以月薪或年薪方式評估。

(二)離職金 本公司不另提供董事離職金之董事酬勞。

(三)獎金 參與本公司日常經營管理之董事除前該(一)董事薪資外，亦得依董事薪資(換算月薪)支領獎金，由薪資酬勞委員會評估年度財務與營運績效情形，提請董事會議定之。

二、退職退休金 除具員工身份之董事，本公司不提供董事退職退休金之董事酬勞。

三、盈餘分派之董事酬勞

(一)盈餘分派之董事酬勞，依據本公司公司章程規定，並由薪資報酬委員會考量整體董事會表現、公司經營績效、公司未來營運及風險胃納，擬具分派建議，由董事會於擬具盈餘分配案時提列，並於送請股東會通過後，再依個別董事對公司營運參與程度及貢獻之價值另行分派之。

(二)前述董事對公司營運參與程度及貢獻價值，依給予權數並依加權結果進行分派。

(三)計算公式

個別董事盈餘分派之董事酬勞 = (股東會決議董事酬勞總金額 ÷ 參與分配全體董事之權數總和) * 個別董事權數

二、獨立董事報酬：獨立董事則因其負擔之職責及風險，並考量其投入公司治理時間及獨立董事亦擔任審計委員會及薪資報酬委員會之委員等因素後，參酌業界水準按月支給新台幣 6 萬元之報酬。

三、依本公司之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥0.5%~15%為員工酬勞及不超過3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。本公司於112年3月10日經薪酬委員會及董事會同意擬議配發董事酬勞及員工酬勞111年度員工酬勞及董事酬勞分別為15,000仟元及5,000仟元，係以本公司111年稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上員工酬勞2.26%及董事酬勞0.75%，並列報為111年度之營業費用。

註2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情形

註3. 本公司111年合併稅後純益為515,923仟元。

註6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者；係112年3月10日董事會通過111年度員工酬勞15,000仟元，按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註7：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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

註10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之I欄，並將欄位名稱改為「母公

司及所有轉投資事業」。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

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

2. 監察人之酬金：本公司未設置監察人，故不適用。

3. 總經理及副總經理之酬金：

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等(C) | | 員工酬勞金額(D) | | | | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) | | 有無領取自外資或母子公司酬金 | |
|------|-----|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|------|-------|-----------|--------------------------|-------|----------------|---|
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 本公司 | | 合併報表內所有公司 | | | | |
| | | | | | | | | | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | | | |
| 總經理 | 許耀仁 | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 陳金龍 | 0 | 4,543 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,850 | 0 | 1,850 | 0 | 0.00% | 6,393 | 1.24% | 無 |
| 副總經理 | 莊啟崇 | | | | | | | | | | | | | | |

註. 本公司 111 年合併稅後純益為 515,923 仟元。

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|---------------------------------|------------|------------------|
| | 本公司(註6) | 合併報表內所有公司(E)(註6) |
| 低於1,000,000元 | 無 | 無 |
| 1,000,000元(含)~2,000,000元(不含) | 陳金龍、莊啟崇 | 陳金龍、莊啟崇 |
| 2,000,000元(含)~3,500,000元(不含) | 無 | 無 |
| 3,500,000元(含)~5,000,000元(不含) | 許耀仁 | 許耀仁 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | 無 | 無 |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含) | 無 | 無 |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含) | 無 | 無 |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含) | 無 | 無 |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | 無 | 無 |
| 100,000,000元以上 | 無 | 無 |
| 總計 | 3人 | 3人 |

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及一般董事及獨立董事之酬金表。

註2：係填列最近年度總經理薪資、職務加給、離職金。

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

註4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額，係112年3月10日董事會通過111年度員工酬勞金額15,000千元，按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

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

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

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

註8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

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

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。
*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4. 前五位酬金最高之主管之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等(C) | | 員工酬勞金額(D) | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) | | 有無領取來自子公司外轉投資事業或公司酬金 |
|------|-----|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|------|------|------|-------------------------|----------------|----------------------|
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | 本公司 | |
| 總經理 | 許耀仁 | 2,043 | 2,043 | 0 | 0 | 0 | 0 | 850 | 0 | 850 | 0 | 2,893 0.56% | 2,893 0.56% | 無 |
| 副總經理 | 陳金龍 | 1,375 | 1,375 | 0 | 0 | 0 | 0 | 560 | 0 | 560 | 0 | 1,935 0.38% | 1,935 0.38% | 無 |
| 副總經理 | 莊啟崇 | 1,124 | 1,124 | 0 | 0 | 0 | 0 | 440 | 0 | 440 | 0 | 1,564 0.30% | 1,564 0.30% | 無 |
| 財務長 | 張原智 | 1,650 | 1,650 | 0 | 0 | 0 | 0 | 440 | 0 | 440 | 0 | 2,090 0.41% | 2,090 0.41% | 無 |
| 稽核總監 | 陳佳成 | 1,476 | 1,476 | 0 | 0 | 0 | 0 | 400 | 0 | 400 | 0 | 1,876 0.36% | 1,876 0.36% | 無 |

註. 本公司 111 年合併稅後純益為 515,923 仟元。

5. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新台幣仟元

| | 職稱 | 姓名 | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|---------|-----|------|-------|-------|---------------|
| 經理人 | 總經理 | 許耀仁 | 0 | 2,690 | 2,690 | 0.52% |
| | 生產部副總經理 | 陳金龍 | | | | |
| | 生產部副總經理 | 莊啟崇 | | | | |
| | 財務長 | 張原智 | | | | |
| | 稽核室總監 | 陳佳成 | | | | |

註. 本公司 111 年合併稅後純益為 515,923 仟元。

6. 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、訂定酬金之程式、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)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占稅後純益比例之分析

| 項目 | 110年度 | | 111年度 | |
|----------|----------|-------|----------|---------|
| | 酬金總額(仟元) | 占稅後純益 | 酬金總額(仟元) | 占稅後純益比率 |
| 董事 | 12,625 | 6.45% | 14,270 | 2.77% |
| 總經理及副總經理 | 6,417 | 3.28% | 6,393 | 1.24% |
| 合計 | 19,042 | 9.73% | 20,663 | 4.01% |

註. 本公司 111 年合併稅後純益為 515,923 仟元。

(2)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程式及與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 給付酬金之政策、標準與組合：

(1)董事酬金

A. 董事酬勞：公司如有獲利時，依公司章程提撥比例支給。

- B. 獨立董事: 監執行本公司職務時, 不論公司營業盈虧, 公司得支給固定報酬為, 按月給付, 並得由薪資報酬委員會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值, 酌予調整之。
- C. 董事出席費: 依其出席董事會之次數為核發標準。

(2) 總經理及副總經理酬金

- A. 總經理及副總經理薪資結構分為固定薪資與變動薪資兩類, 固定薪資為每月發放薪資, 變動薪資則為員工酬勞、年終獎金及績效獎金等。
- B. 總經理及副總經理之變動薪資, 考量其對公司營運貢獻度, 依公司績效管理辦法評定當年度績效評等作為發放標準, 由薪資報酬委員會提出建議, 經董事會核准後發放。

2. 訂定酬金之程式:

- (1) 董事、總經理及副總經理酬金, 依公司章程規定, 如有獲利應提撥0.5-15%員工酬勞及不高於3%董事酬勞, 尚有累積虧損時, 應預先保留彌補數額, 再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。
- (2) 董事、總經理及副總經理酬金, 依規定須提報薪資報酬委員及董事會通過後辦理。
- (3) 公司依據每年營運績效決定年終獎金及績效獎金發放額度, 發放總金額需符合董事會所通過之年度預算。
- ## 3. 與經營績效及未來風險之關聯性:
- (1) 每年定期進行董事績效評估, 依本公司董事會績效評估辦法之規定, 將評估結果提報次一年董事會報告, 作為檢討、改進之參考, 及遴選或提名董事或薪資報酬之依據。
- (2) 董事、總經理及副總經理酬金, 已充分考量其專業能力及公司營運與財務狀況, 持續進修及衡量其他特殊貢獻, 並連結公司績效及個人績效, 作為給付酬金之計算標準。
- (3) 本公司並隨時檢視未來營運風險、環保及企業永續發展, 適時檢討酬金制度, 以謀公司永續經營與風險控管之平衡

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

董事會績效評估：

本公司已建立董事會績效評估制度，董事會並於107年8月通過董事績效評估辦法，以提升本公司董事會功能，建立績效目標，以加強董事會運作效率。內部董事會績效評估每年執行1次，固定每年1月辦理「董事會整體績效評估」與「董事會成員自評」；評估結果並提報112年3月10日董事會檢討與改善。

| 評估週期 | 評估期間 | 評估範圍 | 評估方式 | 評估內容 |
|--------|-------------------|-------------|------|--|
| 每年執行一次 | 111.1.1-111.12.31 | 董事會績效評估 | 自評 | 對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制 |
| 每年執行一次 | 111.1.1-111.12.31 | 董事成員績效評估 | 自評 | 公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制 |
| 每年執行一次 | 111.1.1-111.12.31 | 功能性委員會之績效評估 | 自評 | 為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率 |

111 年度董事會開會 9 次 (A)，董事出列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數 B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%)【B/A】 | 備註 |
|------|---|-------------|--------|------------------|------------|
| 董事長 | Dynamic Holding Inc. 代表人：紀經得 | 9 | - | 100% | 111/6/8 連任 |
| 董事 | Full Glory Group Ltd. 代表人：許永俊 | 9 | - | 100% | 111/6/8 連任 |
| 董事 | Fame Hin Investments Limited 代表人：盧宗明 | 9 | - | 100% | 111/6/8 連任 |
| 董事 | Further Gain Investments Ltd 代表人：李向陽 | 4 | - | 100% | 111/6/7 卸任 |
| 董事 | Radiant Victor Limited 代表人：李向陽 | 5 | - | 100% | 111/6/8 新任 |
| 董事 | 許耀仁 | 9 | - | 100% | 111/6/8 連任 |
| 董事 | 張祚誠 | 9 | - | 100% | 111/6/8 連任 |
| 獨立董事 | 林啟智 | 9 | - | 100% | 111/6/8 連任 |
| 獨立董事 | 黃印強 | 9 | - | 100% | 111/6/8 連任 |
| 獨立董事 | 羅振宏 | 9 | - | 100% | 111/6/8 連任 |

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14-3 條所列事項

| 董事會日期 | 議案內容及後續處理 | 獨立董事意見 | 公司對獨立董事意見之處理 | 是否至少一席獨立董事出席 |
|-------------------------|--|--------------|--------------|--------------|
| 111.01.26 第三屆第十八次董事會 | 議案內容： 1. 美國子公司 GDM 分派股利案 2. 蕪湖三焱公司執行副總人事案及永煌興公司總經理人事案 3. 子公司營運報告案 | 所有出席獨立董事核准通過 | 不適用 | 是 |
| 111.03.11 第三屆第十九次董事會 | 議案內容： 1. 本公司110年度營業報告書及合併財務報表案 2. 本公司擬向兆豐銀行申請額度案。 3. 本公司背書保證事項案。 4. 本公司擬辦理110年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 5. 本公司110年度內部控制制度聲明書。 6. 本公司截至110年12月底對各應收帳款轉列資金貸與案。 7. 本公司擬辦理 110年度盈餘分配案。 8. 訂定本公司111年股東常會日期、地點、召集事由等相關事宜。 9. 訂定本公司111年股東常會受理股東提案、董事候選人提名、受理期間及受理處所案。 10. 本公司110年度「董事會績效評估」案 11. 本公司110年度簽證會計師獨立性與適任性評估案。 12. 修訂本公司「公司章程」部份條文案。 13. 修訂本公司「取得或處分資產作業程序」部份條文案。 14. 本公司改選董事(含獨立董事)案。 15. 擬提請通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單案。 16. 解除董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止之限制案。 17. 本公司轉投資重要子公司Yusin Brake Corp. 未分配盈餘匯回母公司案。 | 所有出席獨立董事核准通過 | 不適用 | 是 |
| 111.04.13 第三屆第二十次董事會 | 議案內容： 1. 審查本公司 111 年股東常會受理股東提案、董事候選人提名案。 2. 修訂定本公司 111 年股東常會日期、地點、方式、召集事由等相關事宜 3. 修訂本公司「股東會議事規則」案。 4. 修訂本公司「公司章程」部份條文案。 | 所有出席獨立董事核准通過 | 不適用 | 是 |

| | | | | |
|------------------------------|--|--------------------------|-----|---|
| 111.05.11 第三屆第二十 一次董事會 | 議案內容： 1. 本公司 111 年第一季合併財務報告案。 2. 背書保證事項案。 3. 本公司擬向銀行申請額度案。 4. 擬投資剩餘 21% 股份之泓輔企業案。 5. 本公司「董監事及經理人責任保險」續保案。 6. 本公司截至 111 年 3 月底對各應收帳款轉列資金貸與案。 | 所有出 席獨立 董事核 准通過 | 不適用 | 是 |
| 111.06.08 第四屆第一次 董事會 | 議案內容： 1. 董事長選任案。 2. 審計委員會成員選任案。 3. 薪資報酬委員會設置暨成員選任案。 | 所有出 席獨立 董事核 准通過 | 不適用 | 是 |
| 111.08.19 第四屆第二次董 事會 | 議案內容： 1. 本公司投資審議委員會及董事會秘書薪酬案 2. 本公司 111 年第二季合併財務報告案 3. 本公司續約 YCS 公司資金貸與額度為馬幣 400 萬元案。 4. 本公司擬向往來銀行申請續約融資額度案。 5. 本公司截至 111 年 6 月底對各應收帳款轉列資金貸與案。 6. 依金融監督管理委員會 111 年 3 月發布上市櫃公司永續發展之溫室氣體盤查及查證時程規劃。 | 所有出 席獨立 董事核 准通過 | 不適用 | 是 |
| 111.10.19 第四屆第三次董 事會 | 議案內容： 1. 說明 108 年度辦理現金增資案之資金運用進度暨廠房興建計畫進度報告。 | 所有出 席獨立 董事核 准通過 | 不適用 | 是 |
| 111.11.10 第四屆第四次董 事會 | 議案內容： 1. 本公司 111 年第三季合併財務報告案 2. 通過提報本公司 112 年度營業預算案 3. 112 年董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案 4. 訂定董事及經理人薪資酬勞之辦法案 5. 本公司 112 年內部稽核年度稽核計畫案。 6. 本公司截至 111 年 9 月底對各應收帳款轉列資金貸與案。 7. 通過 112 年度會計師公費案。 8. 修訂本公司「取得或處分資產作業程序」案。 9. 依金融監督管理委員會 111 年 3 月發布上市櫃公司永續發展之溫室氣體盤查及查證時程規劃。 | 所有出 席獨立 董事核 准通過 | 不適用 | 是 |
| 111.12.08 第四屆第五次董 事會 | 議案內容： 1. 代重要子公司廈門永裕機械工業有限公司取得福州新信制動系統公司投資案。 | 所有出 席獨立 董事核 准通過 | 不適用 | 是 |

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

9 次會議皆無獨立董事反對或保留意見。

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

| 開會日期 (期別) | 董事姓名 | 議案內容 | 應利益迴避原因及 參與表決情形 |
|-----------------------------|---|--|--|
| 111.03.11 第三屆第十 九次董事會 | 紀經得 許永俊 盧宗明 李向陽 許耀仁 張祚誠 | 本公司擬辦理110年度員 工酬勞及董事酬勞分配 案。 | 紀經得董事長、許永俊董事、盧宗明 董事、李向陽董事、許耀仁董事、張 祚誠董事具利害關係，需進行利益迴 避而未參與討論及表決外，本案由黃 印強獨立董事代理主席徵詢其他出席 董事無異議照案通過。 |
| 111.03.11 第三屆第十 九次董事會 | 紀經得 許永俊 盧宗明 李向陽 許耀仁 張祚誠 林啟智 黃印強 羅振宏 | 擬提請通過董事會提名 之董事(含獨立董事)候 選人名單案。 | 董事提名審查由黃印強獨立董事代理 主席徵詢其他出席董事無異議照案通 過。獨立董事提名審查由紀經得董事 長詢其他出席董事無異議照案通過。 |
| 111.08.19 第四屆第二 次董事會 | 紀經得 許耀仁 張祚誠 | 本公司投資審議委員會 及董事會秘書薪酬案 | 紀經得董事長、張祚誠董事、許耀仁 董事具利害關係，需進行利益迴避而 未參與討論及表決外，本案由林啟智 獨立董事代理主席徵詢其他出席董事 無異議照案通過 |
| 111.11.10 第四屆第四 次董事會 | 紀經得 許永俊 許耀仁 | 112年董事及經理人績效 評估與薪資報酬之政 策、制度、標準與結構 案 | 紀經得董事長、許永俊董事、許耀仁 董事具利害關係，需進行利益迴避而 未參與討論及表決外，本案由林啟智 獨立董事代理主席徵詢其他出席董事 無異議照案通過 |

三、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊:

| 評估週期 | 評估期間 | 評估範圍 | 評估方式 | 評估內容 |
|---------------------|------------------------------------|------|-------------|--|
| 每年至少一次內部 董事會績效評估 | 111年1月1日至 111年12月31日 之績效進行評估 | 董事會 | 董事會內部 自評 | <p>董事會績效評估之衡量項目， 色括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事的選任及持續進修 5. 內部控制 <p>個別董事會成員績效評估之 衡量項目，包括下列六大面 向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制 <p>薪資報酬委員會及審計委員 會績效評估之衡量項目，包 括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 對公司營運之參與程度 2. 薪資報酬委員會及審計委員 會職責認知 |

- | | | | | |
|--|--|--|--|--|
| | | | | 3. 提升薪資報酬委員會及審計委員會決策品質 4. 薪資報酬委員會及審計委員會組成及成員選任 5. 內部控制 |
|--|--|--|--|--|

依本公司董事會通過之「董事會績效評估辦法」規定，本公司董事會及各功能性委員會每年應至少執行一次績效評估。本公司已完成111年度董事會績效自評，評估結果並提送112年3月10日董事會報告，作為檢討及改進之依據。董事會績效自評整體平均分數為4.96（滿分5分），個別董事成員績效自評整體平均分數為4.96（滿分5分），顯示整體董事會運作良好。審計委員會及薪資報酬委員會績效自評結果整體平均分數分別為4.96分及4.94分（滿分5分），整體而言運作情形良好。111年度董事會、個別董事成員及各功能性委員會之績效內部自評各項綜合評估結果皆屬優等以上，符合預期。

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

(1) 董事會職能目標：

1. 本公司董事會之運作，均依照法令、公司章程規定及股東會決議，行使職權，所有董事除具備執行職務所必須之專業知識、技能及素養外，均本著忠實誠信原則及注意義務，為所有股東創造最大利益。
2. 本公司設置了審計委員會及薪資報酬委員會，協助董事會執行職務及監督之責，且為健全監督功能及強化管理機能，亦訂定「董事會議事規範」，包含主要議事內容、作業程序、議事錄應載明事項，公告及其他應遵循事項等建立董事會良好理制度。
3. 本公司定期安排董事參與專業進修課程，使董事保持其核心價值及專業優勢與能力。

(2) 執行情形評估：

1. 本公司已於109年3月9日第三屆第六次董事會決議通過修訂「董事會議事規範」部份條文案。
2. 本公司已於112年3月10日第四屆第七次董事會決議通過修訂「董事會議事規範」部份條文案。
3. 本公司已於112年3月10日第四屆第七次董事會決議通過成立「風險管理委員會」有效規劃、監督與執行風險管理事務。
4. 本公司董事9席中，獨立董事為3席，已超過全體董事席次之三分之一，並由全體獨立董事組成審計委員會及薪資報酬委員會，協助董事會履行監督職責，並定期向董事會報告運作情形。
5. 本公司已為全體董事購買責任保險，並依規定申報。
6. 傳達相關進修課程予董事會成員，並協助安排進修以增進吸收新知識及維持專業優勢。
7. 疫情期間，協助安排視訊進修課程，以協助高階管理階層吸收專業知識。
8. 本公司於董事會召開時，報告公司業務發展現況，並備妥議案相關資料及指派人員供董事查考備詢。
9. 本公司依訂定之「董事會績效評估辦法」進行董事會及功能性委員會之績效評估，每年定期評估一次，至少每三年由外部專業評估。111年度評估結果已提報112年第四屆第7次董事會報告。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

審計委員會成員專業資格如下：

| 姓名 | 專業資格與經驗 |
|-----|--|
| 林啟智 | 政治大學財政研究所畢業，曾擔任南區嘉義市國稅局分局長具有法律、稅務及危機處理能力之工作經驗且取得國家高等考試及格證書之專門職業及技術人員，協助台灣地區法律、會計、稅務及公司治理專業諮詢。 |
| 黃印強 | 中國上海財經大學會計系畢業，擔任廈門容誠會計師事務所合夥人，具有會計、危機處理能力之工作經驗且取得中國大陸會計師所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員，協助大陸地區專業會計及稅務專業諮詢。 |
| 羅振宏 | 政治大學法律系畢業，擔任羅振宏律師事務所負責人，具有法律、危機處理能力之工作經驗且取得律師所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員，協助台灣地區法律及公司治理專業諮詢。 |

本公司審計委員會係由三位獨立董事組成，三位委員之學歷背景皆為會計系所、財務管理系或法律系，三位委員皆具依法所需之財務及會計相關業務所需之工作經驗及專業。

審計委員會設立主旨在強化董事會之監督功能，負責監督本公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制制度之有效實施、公司遵循相關法令及規則、公司存在或潛在風險之管控。其主要職權有：

1. 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
2. 內部控制制度有效性之考核。
3. 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
4. 涉及董事自身利害關係之事項。
5. 重大之資產或衍生性商品交易。
6. 重大之資產貸與、背書或提供保證。
7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
9. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
10. 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之財務報告。
11. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

111 年度審計委員會開會 6 次 (A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數 B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%)【B/A】 | 備註 |
|------|-----|-------------|--------|------------------|------------|
| 獨立董事 | 黃印強 | 6 | 0 | 100 % | 111/6/8 連任 |
| 獨立董事 | 羅振宏 | 6 | 0 | 100 % | 111/6/8 連任 |
| 獨立董事 | 林啟智 | 6 | 0 | 100 % | 111/6/8 連任 |

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨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，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：本公司無此情形。

| 審計委員會 | 議案內容及後續處理 | 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目 | 審計委員會決議結果 | 公司對審計委員會意見之處理 |
|---------------------------|---|----------------------|--------------------|--------------------|
| 111.03.11 第三屆第十四次審計委員會 | 議案內容： 1. 內部稽核業務報告案。 2. 本公司 110 年度營業報告書及合併財務報表案。 3. 本公司擬向往來銀行申請融資額度案。 4. 本公司背書保證事項案。 5. 本公司 110 年度內部控制制度聲明書案。 6. 本公司截至 110 年 12 月底對各應收帳款轉列資金貸與案。 7. 本公司擬辦理 110 年度盈餘分配案。 8. 本公司 110 年度簽證會計師獨立性與適任性評估案。 9. 修訂本公司「公司章程」部份條文案。 10. 修訂本公司「取得或處分資產作業程序」案 11. 本公司轉投資重要子公司 Yusin Brake Corp. 未分配盈餘匯回母公司案。 | 無意見 | 全體出席 委員照案 通過 | 全體出席 委員照案 通過 |
| 111.04.13 第三屆第十五次審計委員會 | 1. 修訂本公司「股東會議事規則」案。 2. 修訂本公司「公司章程」部份條文案。 | 無意見 | 全體出席 委員照案 通過 | 全體出席 委員照案 通過 |
| 111.05.11 第三屆第十六次審計委員會 | 1. 內部稽核業務報告案。 2. 本公司 111 年第一季合併財務報告案 3. 背書保證事項案。 4. 本公司擬向往來銀行申請融資額度案。 5. 擬投資剩餘 21% 股份之泓輔企業案。 6. 本公司截至 111 年 3 月底對各應收帳款轉列資金貸與案。 | 無意見 | 全體出席 委員照案 通過 | 全體出席 委員照案 通過 |
| 111.08.19 第四屆第一次審計委員會 | 1. 推選審計委員會召集人及會議主席案 2. 內部稽核業務報告案 3. 本公司 111 年第二季合併財務報告案 4. 本公司續約 YCS 公司資金貸與額度為馬幣 400 萬元案。 5. 本公司擬向往來銀行申請續約融資額度案。 6. 本公司截至 111 年 6 月底對各應收帳款轉列資金貸與案。 | 無意見 | 全體出席 委員照案 通過 | 全體出席 委員照案 通過 |
| 111.11.11 第四屆第二次審計委員會 | 1. 內部稽核業務報告案。 2. 本公司 110 年第三季合併財務報告案。 3. 通過提報本公司 112 年度營業預算案。 4. 本公司 112 年內部稽核年度稽核計畫。 5. 本公司截至 111 年 9 月底對各應收帳款轉列資金貸與案。 6. 通過 112 年度會計師公費案。 7. 修訂本公司「取得或處分資產作業程序」案 | 無意見 | 全體出席 委員照案 通過 | 全體出席 委員照案 通過 |

| | | | | |
|----------------------------------|---------------------------------------|-----|--------------------|----------------|
| 111.12.08 第四屆第 三次審計 委員會 | 1. 代重要子公司廈門永裕機械工業有限公司取得福州新信制動系統公司投資案。 | 無意見 | 全體出席 委員照案 通過 | 全體出席委 員照案通過 |
|----------------------------------|---------------------------------------|-----|--------------------|----------------|

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（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。

本公司獨立董事及內部稽核主管（直接隸屬於董事會之稽核室）皆列席董事會議，且內部稽核報告定期呈送獨立董事，董事會亦邀請會計師列席參加討論並表示意見，與獨立董事溝通管道通暢。

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式

(一)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策：

1. 內部稽核主管每月交付稽核報告及追蹤報告予獨立董事，獨立董事視需求要求內部稽核主管補充資料及召集會議。
2. 內部稽核主管列席審計委員會及定期性董事會，向獨立董事報告內部稽核執行情況
3. 獨立董事視需求與內部稽核主管召開會談，每季至少召開一次，就內部控制運作情形及內部控制相關改善交換意見。
4. 會計師列席審計委員會或與獨立董事召開獨立會議，每季至少召開一次，會計師就本公司財務狀況及整體運作情形及內控查核情形向獨立董事報告，及近期法令修訂對公司有無影響之說明，並與會人員提問進行充分溝通。
6. 如遇重大異常事項，獨立董事、稽核主管及會計師得隨時召集不定期會議。

一、獨立董事與會計師之溝通情形摘要

本公司獨立董事與會計師每年定期會議，於年度及半年度查核或季度核閱完成階段就重要之查核發現及內部控制缺失等事項，向獨立董事報告，包含關鍵查核事項、重大調整分錄以及其他重大溝通事項等，並就財務報告核閱或查核情形，與獨立董事溝通及互動。111 年度獨立董事與會計師溝通情形如下：

| 日期 | 出席人員 | 溝通項目 | 溝通結果 |
|-----------------|---|---|------------------|
| 111/3/11 會前會 | 獨立董事 林啟智 獨立董事 黃印強 獨立董事 羅振宏 會計師 陳憲正 | 1. 對各組成個體執行之查核工作種類，以及參與各組成個體查核人員查核工作之程度及重大性。 2. 110 年度出具之查核報告種類為無保留意見。 3. 關鍵查核事項之評估，會計師之查核程序及查核結果。 4. 是否有重大調整分錄。 | 查核結果，尚屬允當，無其他意見。 |

| | | | |
|------------------|---|---|------------------|
| | | 5. 其他溝通事項。 | |
| 111/5/11 會前會 | 獨立董事 林啟智 獨立董事 黃印強 獨立董事 羅振宏 會計師 陳憲正 | 1. 會計師就 111 年度轉投資公司損益認列進行報告。 2. 是否有重大調整分錄。 3. 111 年度第一季合併財務報告會計師核閱結果。 | 查核結果，尚屬允當，無其他意見。 |
| 111/8/19 會前會 | 獨立董事 林啟智 獨立董事 黃印強 獨立董事 羅振宏 會計師 陳憲正 | 1. 111 年度第二季對各組成個體執行之查核工作種類，以及參與各組成個體查核人員查核工作之程度及重大性。 2. 111 年度第二季出具之查核報告種類為無保留意見。 3. 關鍵查核事項之評估，會計師之查核程序及查核結果。 4. 是否有重大調整分錄。 5. 其他溝通事項。 | 查核結果，尚屬允當，無其他意見。 |
| 111/11/11 會前會 | 獨立董事 林啟智 獨立董事 黃印強 獨立董事 羅振宏 會計師 陳憲正 | 1. 會計師就 111 年度轉投資公司損益認列進行報告。 2. 是否有重大調整分錄。 3. 111 年度第三季合併財務報告會計師核閱結果。 | 查核結果，尚屬允當，無其他意見。 |

二、 獨立董事與內部稽核主管之溝通情形摘要

本公司審計委員會與內部稽核主管之溝通情形良好，其主要之溝通及互動如下：

1. 內部稽核主管於每次召開之審計委員會及董事會中皆列席報告其於期間內之稽核發現及異常事項改善進度，並回覆獨立董事所提出的問題，並依其指示加強稽核工作內容，確保內控制度的有效，並發揮監督功能。
2. 定期向審計委員會提報稽核發現異常事項，重新檢視內部規章，適度修訂相關辦法以持續優化作業流程。
3. 111 年度獨立董事與內部稽核主管透過審計委員會溝通之會議日期及事項如下，除稽核工作進度報告及將缺失追蹤報告提交獨立董事查閱，亦針對獨立董事所提問題進行報告作後續回覆，並依獨立董事建議進行改善及追蹤。

| 日期 | 出席人員 | 溝通項目 | 溝通結果 |
|-------------------|--|---|---|
| 111/3/11 審計委員會 | 獨立董事 林啟智 獨立董事 黃印強 獨立董事 羅振宏 稽核主管 陳佳成 | 1. 110 年10-12 月內部稽核執行情形。 2. 大陸子公司110 年第四季度內部稽核執行情形。 3. 110 年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書討論。 | 黃獨董建議針對廈門永煜興每月營運結果適時反應，稽核主管已依建議辦理。 每次查核完畢後將查核結果通知權責單位主管，並進行追蹤改善結果。 |
| 111/5/11 審計委員會 | 獨立董事 林啟智 獨立董事 黃印強 獨立董事 羅振宏 稽核主管 陳佳成 | 1. 111 年1-3 月內部稽核執行情形。 2. 子公司111年第一季內部稽核執行情形 3. 110 年度追蹤報告改善情形。 | 本次議會無意見。 |
| 111/8/19 審計委員會 | 獨立董事 林啟智 獨立董事 黃印強 獨立董事 羅振宏 稽核主管 陳佳成 | 1. 111 年4-6 月內部稽核執行情形。 2. 子公司111年第二季度內部稽核執行情形。 | 本次議會無意見。 |

| | | | |
|--------------------|--|--|----------|
| 111/11/11 審計委員會 | 獨立董事 林啟智 獨立董事 黃印強 獨立董事 羅振宏 稽核主管 陳佳成 | 1. 111年7-9月內部稽核執行情形。 2. 112年度稽核計畫。 3. 境外子公司稽核執行情形。 | 本次議會無意見。 |
|--------------------|--|--|----------|

(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 | | 公司已訂定並揭露公司治理實務守則於公司網站，對於保障股東權益、強化董事會職能、發揮審計委員會功能、尊重利害關係人權益、提昇資訊透明度等皆有相關規範。 | 符合公司治理實務守則，無顯著差異。 |
| 二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程式處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程式實施？ | V | | (一) 本公司設有發言人、代理發言人制度處理外界溝通事宜，並於公司網站設置利害關係人專區可妥善處理股東之建議或糾紛等問題，另委託專責股務代理機構處理股務事宜，處理相關股東權益等問題。 | 符合公司治理實務守則，無顯著差異。 |
| (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) 本公司隨時掌握董事、經理人及持有股份超過股份總額5%之股東之持股情形。並於每季財務報告揭露股權比例達5%以上之主要股東資訊。 | |
| (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『關係人交易管理辦法』，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。 | |
| (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「防範內線交易管理作業」、「內部重大資訊處理作業程式」及「道德行為準則」等規章，規範本公司所有員工、經理人與董事，以及任何基於職業或控制關係而知悉本公司消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為，並定期作內部教育訓練及宣導。 111年度落實內部規則之具體情形： 1. 董事 對董事就任及解任時，公司提供董事法規宣導手冊，並隨時向董事說明溝通內線交易及短線交易等相關規範。 每年規劃董事進修計畫時，安排防範內線交易及相關法令之教育宣導課程。於111年度完成之課程揭露於公司網站：公司治理專區。 2. 經理人/員工 經理人就任及解任內部人職務時，公司提供內部人股權異動相關法令規範，員工於到職三個月內適時提供教育宣導。 本公司經由線上教育訓練，對全公司同仁舉行防範內線交易及相關法令之教育宣導，於111年持續對新進 | |

| 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 | |
| | | | 員工進行0.5小時內線交易課程，課程色括內線交易法規介紹、重大消息構成要件認定時點與違規處理、實例解析列等，上課且測試通過人數計12人，實施教育訓練完成度皆達100%。 | |
| 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 | | 本公司已訂定「公司治理實務守則」，就董事會成員擬訂多元化方針並落實執行。且董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷及資格外，並遵守「公司治理實務守則」及「董事選舉辦法」，以確保董事成員之多元化及獨立性。 本公司董事會需具備營運判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力、風險管理知識與能力、公司治理經驗等多面向能力以落實執行多元化方針，具體管理目標為逐步增加董事會成員具有公司治理、環境永續、企業社會責任、法律相關方面觀念及背景，以更監督和指導公司因應國際發展趨勢。元化的要求，惟為配合未來的發展需要，將持續檢視多元化的組成要件，於改選時持續強化董事會成員多元化的目標。 | 符合公司治理實務守則，無顯著差異。 |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | V | | 本公司已依法設置薪資報酬委員會、審計委員會，並於112年3月10日第4屆第7次董事會通過成立風險管理委員會，其他功能性委員會則視需求由董事會執掌、決議，故應能符合治理公司實務守則精神，強化公司治理。 | |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ | V | | (三)本公司訂有『董事會績效評估辦法』，「風險管理政策與程序辦法」，每年將定期進行績效評估並依法每年定期進行績效評估，作為檢討、改進之參考，及遴選或提名董事時之參考依據，本公司已完成111年度董事會績效自評，評估結果並提送112年第4屆第7次董事會報告，作為檢討及改進之依據。 董事會績效自評整體平均分數為4.96（滿分5分），個別董事成員績效自評整體平均分數為4.96（滿分5分），顯示整體董事會運作良好。 審計委員會及薪資報酬委員會績效自評結果整體平均分數分別為4.96分及4.94分（滿分5分），整體而言運作情形良好。111年度董事會、個別董事成員及各功能性委員會之績效內部自評各項綜合評估結果皆屬優等以上，符合預期。 | |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | V | | (四)本公司係依「上市上櫃公司治理實務守則」第29條規定，每年至少評估一次簽證會 | |

| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | 計師之獨立性與適任性並提報董事會，除取得會計師出具之獨立性聲明外，並確認簽證會計師未兼任本公司之任何職務，經112年第四屆第4次審計委員會及112年第四屆第7次董事會審議通過。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？ | V | | <p>1.本公司於110/01/22董事會通過任命財務長張原智擔任公司治理主管，負責公司治理相關事務之最高主管。負責公司治理相關事務之最高主管，具備公開發行公司財務、股務之主管職務經驗達三年以上，符合適格條件，其主要職權為依法辦理董事會及股東會相關事宜、統籌指揮股東會及董事會議事錄製作、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料及協助其法令遵循、及其他依公司章程或契約所訂之事項。</p> <p>111年度與截至112年3月31日治理情形如下：</p> <p>1. 依法辦理9次董事會及111年股東常會之會議相關事宜，並於會後及時提供董事會及股東會議事錄予所有董事。</p> <p>2. 增修本公司「公司章程」、「取得或處分資產作業程序」、「董事會議事辦法」、「風險管理政策與程序辦法」。</p> <p>3. 協助9位董事111年共進修54小時課程。</p> <p>4. 協助董事執行職務、提供所需資料。</p> <p>5. 111年公司治理主管進修情形：共計進修時數為12小時，符合進修要求。</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>進修機構</th> <th>進修期間</th> <th>課程名稱</th> <th>時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>財團法人會計研究發展基金會</td> <td>111/11/17</td> <td>經濟犯罪案件中之適用與法律責任解析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td></td> <td>111/11/17</td> <td>新公司治理政策法令與常見缺失解析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td></td> <td>111/11/18</td> <td>最新年度國際財務報導準則問答集</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td></td> <td>111/11/18</td> <td>企業傳承與公司治理</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table> | 進修機構 | 進修期間 | 課程名稱 | 時數 | 財團法人會計研究發展基金會 | 111/11/17 | 經濟犯罪案件中之適用與法律責任解析 | 3 | | 111/11/17 | 新公司治理政策法令與常見缺失解析 | 3 | | 111/11/18 | 最新年度國際財務報導準則問答集 | 3 | | 111/11/18 | 企業傳承與公司治理 | 3 | 符合公司治理實務守則，無顯著差異。 |
| 進修機構 | 進修期間 | 課程名稱 | 時數 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 財團法人會計研究發展基金會 | 111/11/17 | 經濟犯罪案件中之適用與法律責任解析 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 111/11/17 | 新公司治理政策法令與常見缺失解析 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 111/11/18 | 最新年度國際財務報導準則問答集 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 111/11/18 | 企業傳承與公司治理 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | V | | 本公司建立發言人及代理發言人制度，以使利害關係人得以快速瞭解公司營運狀況，以維持其權益，並於公司網站設置利害關係人專區，同時妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。 | 符合公司治理實務守則，無顯著差異。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | V | | 本公司已委任兆豐證券股份有限公司股務代理部代辦股東會相關事務。 | 符合公司治理實務守則，無顯著差異。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限 | V V V | | <p>(一) 本公司設有企業網站，內容將包含財務業務與公司治理相關訊息，亦可於公開資訊觀測站查詢各項資訊。</p> <p>(二) 本公司設有專人負責公司資訊之蒐集揭露，並依規定落實發言人及代理發言人制度，同時於中華民國境內設有訴訟及非訴訟代理人。</p> <p>(三) 本公司已於111年3月11日公告110年年度財務報告，已較法令規定時間提前半個月，並於</p> | 符合公司治理實務守則，無顯著差異。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| 前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？ | | | 規定期限前公告申報完成第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。 |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | V | | <p>(一)員工權益及僱員關懷： 本公司重視員工權益及溝通管道之暢通，並積極建立兩性平等的工作環境，以促進勞資雙方的共識與和諧，並依當地相關勞動法令提撥社會保險或退休金保障員工權益</p> <p>(二)投資者關係： 本公司設有投資人關係單位以及發言人與代理發言人制度等處理投資者建議、疑義與糾紛，每年依據公司法及相關法令召集股東會，亦給予股東充分發問及提案之機會，以達制衡，並依法訂定股東會議事規則，妥善保管股東會議事錄。</p> <p>(三)供應商關係： 本公司注重採購價格之合理性，採購人員經與多家供應商詢價、比價、議價後，就單價、規格、付款條件、交期、產品及服務品質或其他資料等充分比較後決定之，同時與供應商維持良好且緊密關係，透過互信互利合作，尋求永續雙贏成長。</p> <p>(四)利害關係人之權利： 本公司依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人之基本權益，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，並尊重及維護其應有權益。</p> <p>(五)董事進修之情形： 本公司董事皆已參加公司治理及證券法規研習課程，並且本公司未來持續鼓勵董事參與公司治理相關研習課程進修，以便讓董事瞭解其責任與義務。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司於董事會召開時由管理階層向董事會報告公司營運概況，並由出席董事提供專業意見與公司面臨之風險予管理階層參考，並由總經理室針對各部門、各項業務執行與風險管控情形，進行計劃性或專案性查核，定期呈報公司經營決策階層，俾能適時調整修正風險管理政策，且於年度提出風險評估報告送交董事會通過並據以確實執行。本公司已於112年3月10日董事會通過訂定風險管理組織架構及「風險管理政策與程序」，並成立風險委員會，依重大性原則將與營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險融合於營運策略中。</p> <p>本公司風險管理係透過風險辨識、風險評估、風險衡量、風險監控及溝通等管理流程，以清楚掌握作業風險範疇，並採行適當措施，俾將有限資源有效率地配置於相關作業風險管理工作。本公司建立作業風險指標與作業風險事件通報機制，彙整各項業務資訊，進行各項結果及趨勢之獨立分析，並定期向董事會提報作業風險監控情形，以採取適當可能風險來源及主要風險管理範疇。</p> |

| 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 | |
| | | | <p>(七)客戶政策之執行情形： 為客戶全方位之服務及保障，本公司針對客戶抱怨均即時與客戶進行充分溝通，瞭解客戶需求，以促進公司與客戶間之互動效果，並不定期於公司內部會議中檢討改進。</p> <p>(八)公司為董事購買責任保險之情形： 本公司已為董事及重要職員購買責任保險，並已將投保金額、承保範圍及保險費率等資訊於 111年5月11日董事會報告。</p> <p>(九)董事會成員及重要管理階層之接班規劃： 本公司對於董事會成員接班規劃，密切關注各界各領域具有專業能力與學有專精之社會賢達。對重要管理階層之接班規劃，係評選具發展潛力之下階主管，培養決策判斷能力，使被培育之人才於工作中能獲得工作挑戰與學習機會，達成接班規劃。</p> <p>111年度本公司安排涵蓋了公司治理、企業永續經營、品質管理、法務、內部人股權規範等多樣性訓練課程共計120小時，以培訓未來可能接班管理階層之幹部。</p> <p>(十)內部人證交法規教育訓練： 1. 於111/08/10以e-mail宣導「內部人持股變動申報違反證券交易法規定之常見態樣」文件，以督促內部人依法辦理股權變動。 2. 於111/11/09舉辦 2小時之「內部人短線交易及內線交易防範」教育課程，共有36人次參與訓練。</p> <p>(十一)獨立董事為強化公司經營及落實監督，由本公司經營團隊於審計委員會中，針對公司財務、業務狀況及重大營運計畫之規劃與執行報告獨立董事知悉，並藉由其經驗及專業知識向管理階層提出建議。本公司獨立董事均具會計或財務專業背景，針對財務報表之編製皆會與財務部溝通並審查其合理性，並於必要時提供相關建議。</p> |

註1:會計師獨立性評估及績效指標

| 具體指標 | 評估結果 | 是否符合獨立性 |
|---------------------------|--|---------|
| 1、截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 是 |
| 2、與本公司無直接或間接重大財務利益關係。 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 是 |
| 3、避免與委託人有任何不適當關係。 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 是 |
| 4、會計師應使其助理人員確守誠信、公正及獨立性。 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 是 |
| 5、執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 是 |
| 6、會計師名義不得為他人使用。 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 是 |

| | | |
|---|--|---|
| 7、未握有本公司及關係企業之股份。 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 是 |
| 8、未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 是 |
| 9、未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 是 |
| 10、未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪或擔任董事、監察人。 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 是 |
| 11、未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 是 |
| 12、未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 是 |
| 13、與本公司管理階層人員無配偶、直系血親、直系姻親或四等親內旁系血親之關係。 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 是 |
| 14、未收取任何與業務有關之傭金。 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 是 |
| 15、截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 是 |

註2:董事進修之情形

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 |
|------|-----|-----------|----------------|--|------|
| 董事長 | 紀經得 | 111/08/18 | 台灣董事學會 | 共創永續智慧企業 | 3小時 |
| | | 111/10/05 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 內部人股權交易法律遵循說明會 | 3小時 |
| 董事 | 許永俊 | 111/04/22 | 台灣永續能源研究基金會 | 台新三十永續淨零高峰會論壇 | 3小時 |
| | | 111/10/05 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 內部人股權交易法律遵循說明會 | 3小時 |
| 董事 | 盧宗明 | 111/04/22 | 台灣永續能源研究基金會 | 台新三十永續淨零高峰會論壇 | 3小時 |
| | | 111/10/05 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 內部人股權交易法律遵循說明會 | 3小時 |
| 董事 | 李向陽 | 111/08/17 | 社團法人中華民國內部稽核協會 | 企業經營的法律風險 | 6小時 |
| 董事 | 許耀仁 | 111/01/17 | 會計研究發展基金會 | 財報實審及相關法令之監理實務 | 6小時 |
| 董事 | 張祚誠 | 111/04/22 | 台灣永續能源研究基金會 | 台新三十永續淨零高峰會論壇 | 3小時 |
| | | 111/07/12 | 社團法人中華公司治理協會 | 併購審議與董事責任 | 3小時 |
| 獨立董事 | 羅振宏 | 111/08/05 | 嘉義律師公會 | 從精神障礙者犯罪談刑事訴訟實務 | 3小時 |
| | | 111/09/23 | 嘉義律師公會 | 親屬事件-扶養事件實務問題探討 | 3小時 |
| 獨立董事 | 黃印強 | 111/12/19 | 社團法人中華民國內部稽核協會 | 面對氣候變遷及永續發展浪潮下，以 ESG 風險角度探究對企業內控之影響及因應措施 | 6小時 |
| 獨立董事 | 林啟智 | 111/09/05 | 社團法人中華公司治理協會 | 審計委員會建置與運作 | 3小時 |
| | | 111/10/07 | 台灣證交所 | 獨立董事及審計委員會行使職權 | 3小時 |

註3: 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：

本公司於112年3月10日董事會報告風險管理運作情形，內容如下所述：

111 年度經辨識、衡量及評估後，主要之可能風險來源及範疇為供應鏈風險、營運風險、資安風險等，所採行相關管理措施如下：

一、供應鏈風險

主要透過與供應商建立安全庫存、隨時了解供應商生產狀況、進行直接交易，配合客戶需求超前部署，確保供貨順暢、進價穩定，進而管控供應鏈風險，以因應所面臨之原物料短缺及成本攀升問題

題，說明如下：

1. 直接交易：與主要關鍵零組件供應商建立聯繫、直接交易掌握貨源。
2. 確保原物料供應穩定：尋找替代供應源及現貨市場來源，以確保供貨順暢。
3. 建立安全庫存：關鍵零組件備安全庫存。
4. 隨時了解供應廠商的生產狀況：透過產出日報追蹤，以確保生產的平穩。

二、營運風險

1. 新冠疫情群聚感染風險：每週發放員工防疫調查問卷，掌握員工健康狀況，儲備足夠防疫物資，以因應突發情況發生。
2. 缺工問題：持續與外部勞務仲介機構合作，提供短期勞工因應，並透過多方管道找尋勞動力，如104人力銀行、大陸勞工仲介市場、同仁引介及間接同仁支援等，且逐步導入自動化生產線、優化薪資結構性調整及員工福利以吸引人才，以多管齊下之方式，解決員工短缺情形。

三、資安風險

已完成建置全集團外寄電子郵件自動備份及審核管理、雲端作業環境導入、移動儲存設備控管、網路行為紀錄與即時通訊紀錄等措施，以及部分營運據點之主機自動備份及防毒系統更新，未來將持續建置所有營運據點之獨立備份網段，自動備份及復原各服務主機資料，伺服器弱點掃描及異地備援等計畫，以嚴謹態度持續精進資訊安全管理，全面強化公司資訊防護。為提升員工資安觀念，降低公司資安風險，公司定期進行資安教育及宣導，持續提升維護公司資安防禦機制，並透過教育訓練加強資訊安全的落實，提供更安全且可信賴之服務。

1. 資安教育宣導

- (1) 資安教育訓練4人次(含線上學習)。
- (2) 宣導資安政策、規範辦法、資安意識與防釣魚網頁6次。

2. 資訊安全防護

- (1) 系統入侵事件8次，有效阻擋8次。
- (2) 外部入侵威脅，有效攔阻防禦率100%。
- (3) 辦公設備/主機系統有效防堵病毒威脅1,152次，中毒感染數0。

註4: 與各利害關係人之溝通情形已提112年3月10日董事會報告，各類別利害關係人關注議題及溝通管道說明如下：

| 利害關係人 | 關切議題 | 溝通形式與頻率 | 溝通管道 | 公司回應 |
|--------|--|--|--|--|
| 股東及投資人 | 1. 公司治理 2. 風險管理 3. 營運績效 | 1. 股東會/每年 2. 法人說明會/每年 3. 發布營業收入/每月 4. 公開資訊觀測站/即時更新 5. 公司網站/即時更新 | 1. 年度股東常會1次 2. 舉辦1次法人說明會 3. 定期於公開資訊觀測站、公司網站揭露公司財務及業務資訊 4. 設有發言人及代理發言人，即時回覆投資者關注議題 5. 溝通窗口：發言人張原智 電話：(05) 2788687 e-mail：ir@yusin.com | 1. 持續提昇營運績效，111年獲利創新高。 2. 持續於法人說明會向投資人溝通業務成長策略與獲利前景 |
| 客戶 | 1. 客戶隱私與資訊安全 2. 創新研發 3. 產品品質及產量 4. 永續發展 | 1. 與客戶的互訪與檢討會議/不定期 2. 客戶滿意度調查/每年 3. 企業網站/不定期 4. 客戶供應商大會/不定期 5. 國外參展/每年 | 1. 完成年度重要客戶滿意度調查1次 2. 於企業網站揭露最新產品 3. 每年定期參加客戶供應商大會 4. 配合客戶產品、環境、勞動人權等要求與查核，協同預防相關營運風險。 5. 參加國外汽車零配件展 6. 溝通窗口：電話：(05) 2788687 e-mail：yusin @yusin.com | 1. 提供即時的設計、工程及客製化服務，協助客戶快速取得完整且即時資訊 2. 增加自動化生產線，提高產品產量及品質之穩定性 3. 增強資安軟體及硬體之投資及管理，確認客戶之隱私及資訊得到妥善之保護 |
| 供應商 | 1. 風險管理 2. 經濟績效 3. 品質管理 | 1. 供應商稽核/不定期 2. 供應商行為準則要求/每年 3. 非衝突礦產聲明書要求/不定期 | 1. 每年定期舉辦供應商大會，與供應商溝通營運策略發展及目標 2. 不定期進行供應商稽核 3. 100%供應商簽署不使用衝突礦產聲明書 | 1. 提昇供應鏈環境安全衛生，表揚績優供應商 2. 規劃課程，要求合作供應商每年應完成「供應商行為準則規範課程」之訓練 |

| | | | | |
|--------|-------------------------------------|---|---|--|
| | | 4. 供應商大會/每年 | 4. 供應商大會 1 次 5. 溝通窗口：電話：(05) 2788687 e-mail：yusin@yusin.com | 練 |
| 員工 | 1. 友善職場 2. 職業健康與安全 3. 員工培育與發展 | 1. 勞資會議/每季 2. 職工福利委員會會議/不定期 3. 教育訓練/不定期 4. 部門溝通及工作會議/不定期 5. 內部訊息公告/不定期 6. 員工申訴專線/及時 7. 職業安全衛生委員會會議/每季 | 1. 舉辦勞資會議4次 2. 舉辦職工福利委員會例會2次 3. 辦理教育訓練課程共180小時1,525人次 4. 每週召開主管會議，了解公司營運狀況及提升溝通效能48次 5. 員工申訴電話0次 6. 舉辦職業安全衛生委員會會議4次 7. 溝通窗口：電話：(05) 2788687 e-mail：yusin@yusin.com | 1. 強化內部溝通管道，讓同仁了解公司發展前景 2. 舉辦衛生安全訓練課程及定期提供健康醫護資訊，打造友善職場 3. 消防安檢落實作業之執行 |
| 政府主管機關 | 1. 誠信經營 2. 法規遵循 3. 公司治理 | 1. 公文回覆政府機關之要求/即時 2. 更新公司網站、公開資訊觀測站之資訊/每月 3. 問卷及訪談/不定期 4. 接受政府機關評鑑/每年 | 1. 依照政府法規要求，定期提供相關報告及回覆問題 2. 溝通窗口：電話：(05) 2788687 e-mail：yusin@yusin.com | 1. 持續強化資訊之揭露，目標為位列治理評鑑前20%之公司 |
| 媒體 | 1. 經濟績效 2. 創新研發 3. 客戶關係管理 | 1. 法人說明會/每年 2. 法人訪談/及時 3. 媒體採訪/不定期 | 1. 召開法人說明會1次 2. 法人訪談32次，共30家 3. 媒體採訪2次 5. 溝通窗口：發言人張原智 電話：(05) 2788687 e-mail：ir@yusin.com | 1. 持續提昇營運績效，連續2年為正投資報酬 2. 持續於每季法人說明會向投資人溝通業務成長策略與獲利前景 |

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

111年公司治理評鑑，本公司未得分項目改善情形說明如下：

| 題號 | 指標內容 | 是否改善 | 尚未改善說明 |
|------|---|------|-----------|
| 2.9 | 公司是否制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃，並於公司網站或年報中揭露其運作情形？ | 否 | 尚無足夠內外部資源 |
| 2.23 | 公司訂定之董事會績效評估辦法或程式是否經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次，並依其辦法所訂期限執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？ | 否 | 尚無足夠內外部資源 |
| 3.6 | 公司網站或公開資訊觀測站是否以英文揭露期中財務報告(含財務報表及附註)？ | 否 | 尚無足夠內外部資源 |
| 3.20 | 公司是否受邀(自行)召開至少二次法人說明會，且受評年度首尾兩次法人說明會間隔三個月以上？ | 否 | 112年完成 |
| 4.1 | 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，訂定相關風險管理政策或策略，並揭露於公司網站及年報？ | 是 | 112年完成 |
| 4.3 | 公司是否將企業社會責任之具體推動計畫與實施成效定期揭露於公司網站或年報？ | 是 | 112年完成 |
| 4.4 | 公司是否依據國際通用之報告書編製指引，於九月底前編製並於公開資訊觀測站及公司網站上傳企業社會責任報告書？ | 否 | 尚無足夠內外部資源 |
| 4.5 | 公司編製之企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書，是否取得協力廠商驗證？ | 否 | 尚無足夠內外部資源 |
| 4.14 | 公司網站或年報是否揭露所辨別之利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式？ | 是 | 112年完成 |

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司依「證券交易法」及「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」設制薪資報酬委員會及訂定其組織規程。薪資報酬委員會之職責，係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

1. 定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。
2. 訂定並定期檢討公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
3. 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

(1) 薪資報酬委員會成員資料

| 身份別 | 姓名 | 專業資格與經驗 | 獨立性情形 | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|------|-----|--|---|------------------|
| 獨立董事 | 黃印強 | 中國上海財經大學會計系畢業，擔任廈門容誠會計師事務所合夥人，具有會計、危機處理能力之工作經驗且取得中國大陸會計師所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員，協助大陸地區專業會計及稅務專業諮詢。 | 於選任前二年及任職期間皆符合下列獨立性評估 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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 4. 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 | 1 |
| 獨立董事 | 羅振宏 | 政治大學法律系畢業，擔任羅振宏律師事務所負責人，具有法律、危機處理能力之工作經驗且取得律師所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員，協助台灣地區法律及公司治理專業諮詢。 | 5. 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 6. 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 | 0 |
| 獨立董事 | 林啟智 | 政治大學財政研究所畢業，曾擔任南區國稅局分局長，具有法律、稅務及危機處理能力之工作經驗且取得國家高等考試及格證書之專門職業及技術人員，協助台灣地區法律、會計、稅務及公司治理專業諮詢。 | 7. 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 8. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 | 0 |

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | <p>9. 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。</p> <p>10. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> <p>11. 未有公司法第 30 條各款情事之一。</p> <p>12. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p> |
|--|--|--|--|

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、第四屆委員任期：111年6月8日至114年6月7日，111年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A)(註) | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|----------------------|------------|
| 召集人 | 林啟智 | 3 | 0 | 100% | 111/6/8 連任 |
| 委員 | 黃印強 | 3 | 0 | 100% | 111/6/8 連任 |
| 委員 | 羅振宏 | 3 | 0 | 100% | 111/6/8 連任 |

其他應記載事項：

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

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

三、最近年度薪酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

| 薪資報酬委員會日期 | 議案內容及後續處理 | 決議結果 | 公司對薪資報酬委員會意見之處理： |
|----------------------------|--|----------------|------------------|
| 111.03.11 第三屆第七次薪資報酬委員會 | 本公司擬辦理 110 年度員工酬勞及董事酬勞分配案 | 全體出席委員無異議照案通過。 | 全體出席委員無異議照案通過。 |
| 111.08.19 第三屆第八次薪資報酬委員會 | 1. 推選薪酬委員會召集人及會議主席 2. 本公司投資審議委員會及董事會秘書薪酬案 | 全體出席委員無異議照案通過。 | 全體出席委員無異議照案通過。 |
| 111.11.11 第四屆第一次薪資報酬委員會 | 1. 112 年董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。 2. 訂定董事及經理人薪資酬勞之辦法案 | 全體出席委員無異議照案通過。 | 全體出席委員無異議照案通過。 |

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

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

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|--|------------------------|---------|--------|---------------------------------------|--------|--|--------|---------------------|--------|---|--------|----------------------------------|-------|-------------------------|------|
| | 是 | 否 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | V | <p>本公司推動永續發展之架構，由總經理擔任總召集人，投資人關係部為推動永續發展單位，推行單位係由管理部、營運處、品保部、業務部共同組成，董事會就永續發展之環境、社會及公司治理議題進行監督與指導，於每年度安排兩次會議向高階管理階層及董事會報告推行成果。</p> <p>本公司之專案小組之組織與職掌：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>小組名稱</th> <th>工作計畫與執掌</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>公司治理小組</td> <td>誠信經營、組織願景、風險管理、法令遵循、股東權益維護、資訊透明及經濟績效。</td> </tr> <tr> <td>員工照顧小組</td> <td>員工薪資、員工福利、職能管理、勞資關係、教育訓練、人權、法規遵循及申訴機制。</td> </tr> <tr> <td>社會關懷小組</td> <td>社會關懷、社區參與、公益活動及企業形象</td> </tr> <tr> <td>環境永續小組</td> <td>環境永續政策、企業減碳管理、環境永續宣導、原物料/能源/水資源管理、溫室氣體及其他氣體排放、廢污水及廢棄物管理、環境投資支出。</td> </tr> <tr> <td>客戶關懷小組</td> <td>客戶資料保密、消費者權益保障、客戶關係維護、法規遵循及申訴機制。</td> </tr> <tr> <td>供應商小組</td> <td>供應商政策與管理、供應商大會、RBA符合情形。</td> </tr> </tbody> </table> <p>一、具體推動計畫與執行情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> 所有廠區完成環境管理系統ISO14001、品質管理系統ISO9001、汽車相關產業品質管理系統 IATF16949 及知識產權管理體系證書。 支持「聯合國世界人權宣言」、「國際勞工公約」等國際人權公約所揭示之人權保護精神及基本原則。 聘請專業醫師與護理師至公司提供員工健康諮詢，每年提供員工例行健康檢查。 檢視工作環境之安全，所有廠區完成職業安全衛生系統認證，111年底無職業傷害及職業病事件。 重視客戶隱私與資訊安全，過去五年，公司皆未收到客戶隱私侵犯或遺失顧客資料而遭投訴的事件。 明定「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「防範內線交易管理作業程序」及責任商業聯盟行為準則(RBA)相關作業辦法，要求公司董事會、高階主管、集團員工與合作供應商遵循。 董事會成員100%完成簽署誠信經營文件，員工100%完成簽署「誠信廉潔、環保及社會責任承諾書」，新進供應商100%完成簽署「供應商企業社會責任與環境行為準則」、「不使用衝突礦產」及完成簽署「供應商誠信廉潔、環保及社會責任承諾書」。 進行供應商評鑑，要求供應商在環境永續、職業安全衛生、勞動人權及誠信經營等議題善盡社會責任，目前未有供應商因不符合系統電子之規定而中止合作關係。 <p>二、董事會對永續發展之督導情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> 經營團隊每年至少一次向董事會報告公司經營展望，並向總經理向董事會說明未來之經營方向及策略。董事會就經營團隊提擬策略可能性，並不定期要求說明並檢視策略的進展，若有需經營團隊進行調整時，則提出建議。 董事會督導情形如下： | 小組名稱 | 工作計畫與執掌 | 公司治理小組 | 誠信經營、組織願景、風險管理、法令遵循、股東權益維護、資訊透明及經濟績效。 | 員工照顧小組 | 員工薪資、員工福利、職能管理、勞資關係、教育訓練、人權、法規遵循及申訴機制。 | 社會關懷小組 | 社會關懷、社區參與、公益活動及企業形象 | 環境永續小組 | 環境永續政策、企業減碳管理、環境永續宣導、原物料/能源/水資源管理、溫室氣體及其他氣體排放、廢污水及廢棄物管理、環境投資支出。 | 客戶關懷小組 | 客戶資料保密、消費者權益保障、客戶關係維護、法規遵循及申訴機制。 | 供應商小組 | 供應商政策與管理、供應商大會、RBA符合情形。 | 無差異。 |
| 小組名稱 | 工作計畫與執掌 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 公司治理小組 | 誠信經營、組織願景、風險管理、法令遵循、股東權益維護、資訊透明及經濟績效。 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 員工照顧小組 | 員工薪資、員工福利、職能管理、勞資關係、教育訓練、人權、法規遵循及申訴機制。 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 社會關懷小組 | 社會關懷、社區參與、公益活動及企業形象 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 環境永續小組 | 環境永續政策、企業減碳管理、環境永續宣導、原物料/能源/水資源管理、溫室氣體及其他氣體排放、廢污水及廢棄物管理、環境投資支出。 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 客戶關懷小組 | 客戶資料保密、消費者權益保障、客戶關係維護、法規遵循及申訴機制。 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 供應商小組 | 供應商政策與管理、供應商大會、RBA符合情形。 | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|------|--|------------------------|
| | 是 | 否 | |
| | | | |
| | | <p>(1)每年至少一次討論永續經營相關目標及政策執行情形</p> <p>(2)111/03/11法務風險及專利佈局情形報告。特別在專利佈局上要求公司努力，保護公司之權益。</p> <p>(3)111/03/11 經營團隊111年度營運計畫討論並以持續增加股東之權益及獲利為努力目標。</p> <p>(4)111/05/11、111/08/19 及111/11/11溫室氣體盤查及查證時程執行情形。</p> <p>(5)111/11/11聽取經營團隊報告111年度資訊安全管理、誠信經營、智慧財產管理及利害關係人溝通等永續發展推動情形。本公司董事會在特別要求公司治理及永續發展之推展，透過核心能力與管理及社會參與來創造企業之長期價值，成為社會的後援。</p> | |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ | V | <p>1本公司已於112年3月10日董事會通過訂定風險管理組織架構及「風險管理政策與程序」，依重大性原則將與營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險融合於營運策略中。</p> <p>本公司風險管理係透過風險辨識、風險評估、風險衡量、風險監控及溝通等管理流程，以清楚掌握作業風險範疇，並採行適當措施，俾將有限資源有效率地配置於相關作業風險管理工作。本公司建立作業風險指標與作業風險事件通報機制，彙整各項業務資訊，進行各項結果及趨勢之獨立分析，並定期向董事會提報作業風險監控情形，以採取適當可能風險來源及主要風險管理範疇。</p> <p>2. 本公司就永續發展重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策如下：</p> <p>(一)環境面：</p> <p>(1)注重綠色採購，要求主輔輔料符合ROHS 檢驗及相關規定，確保無特殊化學物質產品及過程得到識別與管制。保證提供客戶符合 ROHS要求的零部件，構成綠色供應鏈管理體系，依照各相關特定化學物質規範及客戶要求等遵照標準稽核與實施。本公司負起綠色環保責任，謀求與環境共生及協調的永續發展。</p> <p>(2)透過建立環境管理體系，妥善控制以減少對環境產生之衝擊；廠區產生廢棄物均委託合格廠商清除、處理符合法規要求。</p> <p>(3)力行節能減碳，每年定期執行溫室氣體盤查，以逐年減少二氧化碳排放量為目標。</p> <p>(二)社會面：</p> <p>(1)定期員工教育訓練，提升員工對資訊安全意識，避免公司及客戶資料洩漏的風險。</p> <p>(2)內部重要網站及應用系統以防火牆與外部網際網路隔離，提升網路安全及避免外部惡意侵入及攻擊的風險。</p> <p>(3)定期與員工進行溝通，並適時提供法令之宣導，避免發生勞資糾紛。員工可透過會議或意見箱提出建議，公司與員工共同創造和諧良好的勞資關係。</p> <p>(4)安衛單位嚴格按照安全健康法律、法規和標準執行事故與傷害監測，對工作中存在的危險源及其風險程度定期稽核、檢測；確保危險源控制措施及事故與傷害預防措施的有效性和長期性。並定期育訓練，提升全員的安全防範意識。</p> <p>(5)提高整體薪酬以吸引、培育及留任人才。</p> <p>(三)公司治理面：</p> <p>(1)公司內部辦理及宣導公司治理相關課程及法規，加強員工法令遵循意識。</p> <p>(2)公司主管及董事至外部參加公司治理相關課程，以提升公司治理相關知識。</p> <p>(3)每年定期由各部門作內控自我評估，檢視前一年度內部控制及法令遵循之落實情形。</p> <p>3. 本公司就永續發展具體執行情形：</p> <p>(一)環境面：</p> <p>(1)本公司藉由添購視訊會議設備，減少人員國際間往來的成本及能源耗費。</p> <p>(2)本公司在營運過程中，致力於預防污染節約資源。除製程中妥善處理廢棄物外，非重要文件鼓勵使用再生紙與回收紙，信封與公文袋儘量重複使用。本公司提供午餐鼓勵/要求員工自行準備餐盤用具以減少使用免洗用具於平時便確實做好資源回收與垃圾分類，以降低對自然環境的衝擊。本公司針對用水設備均增添省水裝置，以期達到節約用水。</p> <p>(3)本公司雖尚未評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險，但基於企業永續經營的精神所在，管理階層亦不間斷地與客戶及供應</p> | 無差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|---|------------------------|----|------|------|-----------|--|------|-----------|---|------|----------------|---|------|------|--------|--|------|
| | 是 | 否 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | <p>商溝通，俾利因應未來氣候變遷產生的衝擊，將公司的影響降至最低。</p> <p>(4)本公司雖未統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，但本公司員工午休時間有關燈/關電之習慣，且於非上班時間要求員工務必關閉不必要的用電。公司只在夏季或室內溫度過高時使用空調，且要求冷氣溫度介於26~28度，無使用的會議室與儲藏室不提供空調，以配合節能減碳。</p> <p>(二)社會面：</p> <p>(1)本公司任用政策均依循相關勞動法規，所有員工於招募、任用、訓練、升遷、薪資、福利、調遷及其他社團或康樂活動均享用平等公平的機會，不以非工作因素而有所歧視，以保障每位員工之合法權益。為有效執行任用政策及遵循勞動法規，本公司設置員工工作規則等相關管理辦法，以確保每位員工工作權益能獲得保障。此外，設有職工福利委員會，員工均享有相關福利措施。</p> <p>(2)本公司不定期與員工舉辦溝通會議，隨時與員工保持良好的互動。</p> <p>(3)為提升員工的安全及健康工作環境，透過下列方法進行：與各地方政府配合，隨時提供員工免費健康檢查資訊，提高員工檢查意願。</p> <p>1. 推行無菸工作環境，讓員工可以在舒適及健康環境下工作。</p> <p>2. 不定期舉辦員工戶外活動如爬山活動及編製福委會預算舉辦員工旅遊等，能讓員工在閒暇之餘，亦能適當的照顧自己的健康及培養運動習慣。</p> <p>(4)本公司遵循相關法規及國際準則，對產品與服務之行銷及標示。</p> <p>(5)本公司訂有「供應商評鑑管理辦法」，並依其執行相關事宜。</p> <p>(三)公司治理面：</p> <p>本公司將營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，涵蓋在公司各個重大層面之營運風險管理與業務執行策略上；本公司已訂定「企業社會責任實務守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」等相關辦法，俾利落實公司治理且內容皆依據政府相關法規訂。</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> | V | <p>(一)本公司以減少環境衝擊、落實環境管理、發展綠色產品、善盡環保責任與普及環保意識為環境永續管理方針，並致力於降低營運造成的環境足跡。本公司通過ISO14001環境管理系統(證書效期:2022/08/22 ~ 2025/08/23)，認證範圍涵蓋本公司之所有產品，以提高資源及能源利用。</p> | 無差異。 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | V | <p>(二)本公司致力於發展永續經營環境，積極提升各項資源之再使用效率，小至平時使用之表單檔電子化與廢紙回收再利用、大至生產之廢水處理後再排放以降低對環境之負荷與衝擊。</p> | 無差異。 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | V | <p>(三) 本公司經內部相關部門評估氣候相關風險與機會其發生可能性與衝擊程度，鑑別出風險議題及機會如下：</p> <p>可能風險：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>面向</th> <th>風險</th> <th>因應作法</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境法令</td> <td>廢棄物處理日趨困難</td> <td>1. 推動源頭減廢，材料或包材循環再利用。 2. 生產用料要求環境友善如RoHS。</td> </tr> <tr> <td>全球暖化</td> <td>空調負載增加及缺電</td> <td>1. 實施節能減碳措施，午休時間關閉電燈。 2. 採購設備以節能設備優先。 3. 設置植栽，增加綠化降低島熱效應。 4. 參與低碳倡議組織及座談，並提供綠能或再生能源建議。</td> </tr> <tr> <td>極端氣候</td> <td>豪雨淹水造成廠房損失增加成本</td> <td>1. 注意氣象消息，若遇強颱或豪雨做好事前之防範措施。 2. 訂定節能計劃。 3. 參與低碳倡議組織討論並提供綠能或再生能源建議。</td> </tr> </tbody> </table> <p>可能機會：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>相關機會</th> <th>因應作法</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>產品需求增加</td> <td>本公司為低碳產品供應商，目前大量開發新能源車用相關產品，為未來開發主力產品。</td> </tr> </tbody> </table> | 面向 | 風險 | 因應作法 | 環境法令 | 廢棄物處理日趨困難 | 1. 推動源頭減廢，材料或包材循環再利用。 2. 生產用料要求環境友善如RoHS。 | 全球暖化 | 空調負載增加及缺電 | 1. 實施節能減碳措施，午休時間關閉電燈。 2. 採購設備以節能設備優先。 3. 設置植栽，增加綠化降低島熱效應。 4. 參與低碳倡議組織及座談，並提供綠能或再生能源建議。 | 極端氣候 | 豪雨淹水造成廠房損失增加成本 | 1. 注意氣象消息，若遇強颱或豪雨做好事前之防範措施。 2. 訂定節能計劃。 3. 參與低碳倡議組織討論並提供綠能或再生能源建議。 | 相關機會 | 因應作法 | 產品需求增加 | 本公司為低碳產品供應商，目前大量開發新能源車用相關產品，為未來開發主力產品。 | 無差異。 |
| 面向 | 風險 | 因應作法 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 環境法令 | 廢棄物處理日趨困難 | 1. 推動源頭減廢，材料或包材循環再利用。 2. 生產用料要求環境友善如RoHS。 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 全球暖化 | 空調負載增加及缺電 | 1. 實施節能減碳措施，午休時間關閉電燈。 2. 採購設備以節能設備優先。 3. 設置植栽，增加綠化降低島熱效應。 4. 參與低碳倡議組織及座談，並提供綠能或再生能源建議。 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 極端氣候 | 豪雨淹水造成廠房損失增加成本 | 1. 注意氣象消息，若遇強颱或豪雨做好事前之防範措施。 2. 訂定節能計劃。 3. 參與低碳倡議組織討論並提供綠能或再生能源建議。 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 相關機會 | 因應作法 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 產品需求增加 | 本公司為低碳產品供應商，目前大量開發新能源車用相關產品，為未來開發主力產品。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|----------------|---------|--|----|----------------|---------|-----------|------|----------|--------|-------|------|----------|--------|-------|---------|------|------|------------|-------|-------|
| | 是 | 否 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | 是 | 否 | <p>市場擴展 開發新型態業務客群。 開發低碳產品等解決方案，以回應客戶新需求。</p> <p>商譽 佈局綠能產業，與客戶及供應商共同友善地球之議題合作，提供再生能源。 提倡綠能，推動減廢、資源回收、再利用及手減量，善盡企業社會責任。</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <p>(四) 含蓋範圍為本公司所有廠區</p> <p>1. 本公司統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>溫室氣體排放量 (tCO2)</th> <th>用水量 (噸)</th> <th>廢棄物總重量(噸)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110年</td> <td>3,473.61</td> <td>23,680</td> <td>71.40</td> </tr> <tr> <td>111年</td> <td>3,509.90</td> <td>21,579</td> <td>67.50</td> </tr> </tbody> </table> <p>2 各項節能減碳、溫室氣體減量政策及措施： (1) 鼓風機更換：傳統鼓風機改為空氣懸浮鼓風機，用電量有效節能40%。 (2) 生產大樓空調規劃：更換高節能空調，較原先用電量節省45%。 (3) 空壓機熱風回收：利用空壓機的熱轉為其餘需加熱之用途，減少熱泵運轉時間。 (4) 熱泵冷風回收：利用熱泵產生的冷風引導至車間，降低車間溫度，減少空調運轉時間。 (5) 烤箱裝保溫棉保溫：利用保溫材料避免烤箱溫度散失，減少熱能浪費。</p> <p>3 減少水及其他廢棄物政策及措施： (1) 水資源節省與再利用： 1. 張貼節約用水標語，使大家養成隨時關水習慣。 2. 裝置感應水龍頭，節省適當水量。 3. 洗手台採用省水裝置，避免大量出水造成浪費。 4. 產線低汙染廢水及放流廢水供廢水處理站利用：每日約節省2噸用水。</p> <p>(2) 廢棄物管理政策：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>廢棄物屬性分類</th> <th>110年</th> <th>111年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>清廢棄物總量 (噸)</td> <td>56.38</td> <td>51.37</td> </tr> <tr> <td>有害事業廢棄油品總量 (噸)</td> <td>15.02</td> <td>16.13</td> </tr> </tbody> </table> <p>1 廢棄油品處理：降低高汙染廢棄物，減少高汙染廢棄物產出，降低環境危害與社會處理成本。 2. 持續推動源頭分類減廢，藉由自動化產線及製程技術改善、原物料減量及廠區包材循環再利用等源頭管理措施，減少廢棄量。 3. 廠區廢棄物依法令規定執行並落實資源回收機制 4. 廢電池、碳粉夾、保特瓶及紙類等落實資源回收分類機制。 5. 推動全員垃圾減少量。</p> <p>4 其他汙染排放各項管制措施： (1) 維修保養：依照設備作業指導書所訂定之維修保養期程，進行各項設備的維修及保養，設備壽命延長與穩定效能，減少能源浪費。 (2) 定期檢測：定期檢測項目將依據固定污染源操作許可申請之污染物及排放管道，委託政府認可之合格機構實施檢測。</p> <p>5 111年執行成效： (1) 111年單位營收溫室氣體排放相較於110年減少22%。 (2) 111年單位營收用水相較於110年減少29%。</p> | 年度 | 溫室氣體排放量 (tCO2) | 用水量 (噸) | 廢棄物總重量(噸) | 110年 | 3,473.61 | 23,680 | 71.40 | 111年 | 3,509.90 | 21,579 | 67.50 | 廢棄物屬性分類 | 110年 | 111年 | 清廢棄物總量 (噸) | 56.38 | 51.37 |
| 年度 | 溫室氣體排放量 (tCO2) | 用水量 (噸) | 廢棄物總重量(噸) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 110年 | 3,473.61 | 23,680 | 71.40 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 111年 | 3,509.90 | 21,579 | 67.50 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 廢棄物屬性分類 | 110年 | 111年 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 清廢棄物總量 (噸) | 56.38 | 51.37 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 有害事業廢棄油品總量 (噸) | 15.02 | 16.13 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|------------------------|--------|-------------|--|------|--|--------|--|----------|--|-------------------|--|--|
| | 是 | 否 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程式？ | V | <p>(一) 人權政策： 本公司參考「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」與「國際勞工公約」及「RBA責任商業聯盟行為準則」等國際人權公約所揭示之人權保護精神與基本原則，致力將人權之原則與精神融入企業之價值及文化，作為公司對人權保障之承諾，制定適用於本公司之人權政策。以杜絕侵犯及違反人權的行為，除提供合理安全之工作場所，並使公司現職同仁獲得合理與有尊嚴的對待。</p> <p>人權評估： 本公司每年定期透過關注社會重大議題、數據監控、調查等方式，檢視自身營運、價值鏈、商業活動，以辨識、評估其中面臨風險之群體及潛在人權風險，根據潛在風險擬定人權議題控制計畫，並持續監督、改善計畫執行成果。</p> <p>本公司所有營運據點在2022年均完成人權檢視與評估，包含嘉義總部、桃園廠、中國大陸之廈門廠及馬來西亞廠，集團亦定期進行人權相關教育訓練，宣導預防歧視與性騷擾、工時管理，職業健康安全等議題，並在新人到職時即要求完成各項人權宣導及法遵課程。</p> <p>人權風險減緩措施： 本公司承諾合理確保員工與工作環境的安全、人員受到尊重並具有尊嚴、營運促進環保並遵守法規及道德。為體現此一承諾，除以誠信為本，在合法基礎上尊重員工，並指派專人依法落實員工職安衛作業，除持續宣導輔以教育將人權政策落實到日常外，並建立合理申訴管道。</p> <p>人權管理政策及具體方案摘要如下：</p> <table border="1" data-bbox="587 969 1278 1841"> <thead> <tr> <th>人權管理政策</th> <th>具體管理方案</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>提供安全與健康工作環境</td> <td>1. 本公司所集團公司皆已通過 ISO 14001 (環境管理系統)，積極防止及預防污染及保障環境安全，合理確保可提供安全之工作環境。 2. 本公司除依提供安全與健康之工作環境外，並成立職業安全衛生專責單位與委員會組織，聘有專業醫師及護理人員，且定期辦理安全衛生、消防等相關教育訓練，採取必要之預防措施以防止職業災害發生，進而降低工作環境之危險因素。</td> </tr> <tr> <td>禁用童工</td> <td>1. 公司明訂禁止雇用未滿16歲的員工，於招募作業時，應徵人員需具基本資料表，載明出生日期，且於報到時出示身份證件由人資單位核實，以確保資料之正確性。 2. 公司恪守規定，111年底共有652名在職員工，並無童工。</td> </tr> <tr> <td>禁止強迫勞動</td> <td>本公司不強迫或脅迫任何無意願之人員進行勞務行為。對於職工之每日、每週正常工作時間及延長工作時間、休假、特別休假及其他各種假別之規定皆符合法令規範。且於考勤系統員工申請加班時設置提醒功能，加班後提供加班費。</td> </tr> <tr> <td>歧視與性騷擾防治</td> <td>公司嚴禁工作場所之性騷擾行為，於員工工作規則及人事辦法中明訂相關規範，不定期舉辦禁止歧視及防治性騷擾之宣導課程，並提供申訴專線、電子信箱及傳真等管道，有專人處理案件，由性騷擾申訴處理委員會受理調查，提供員工平等且安全的職場環境。</td> </tr> <tr> <td>協助員工維持身心健康與工作生活平衡</td> <td>公司提供贊助經費，鼓勵員工參與健康活動，員工自組社團，透過社團活動凝聚同仁的情感。每年舉辦尾牙及員工聚餐補助等活動調劑員工身心與凝聚向心力外，公司並設置運動及健身設備，供員工工作之餘使用。</td> </tr> </tbody> </table> <p>111年度舉辦人權保障作法及相關訓練如下：</p> | 人權管理政策 | 具體管理方案 | 提供安全與健康工作環境 | 1. 本公司所集團公司皆已通過 ISO 14001 (環境管理系統)，積極防止及預防污染及保障環境安全，合理確保可提供安全之工作環境。 2. 本公司除依提供安全與健康之工作環境外，並成立職業安全衛生專責單位與委員會組織，聘有專業醫師及護理人員，且定期辦理安全衛生、消防等相關教育訓練，採取必要之預防措施以防止職業災害發生，進而降低工作環境之危險因素。 | 禁用童工 | 1. 公司明訂禁止雇用未滿16歲的員工，於招募作業時，應徵人員需具基本資料表，載明出生日期，且於報到時出示身份證件由人資單位核實，以確保資料之正確性。 2. 公司恪守規定，111年底共有652名在職員工，並無童工。 | 禁止強迫勞動 | 本公司不強迫或脅迫任何無意願之人員進行勞務行為。對於職工之每日、每週正常工作時間及延長工作時間、休假、特別休假及其他各種假別之規定皆符合法令規範。且於考勤系統員工申請加班時設置提醒功能，加班後提供加班費。 | 歧視與性騷擾防治 | 公司嚴禁工作場所之性騷擾行為，於員工工作規則及人事辦法中明訂相關規範，不定期舉辦禁止歧視及防治性騷擾之宣導課程，並提供申訴專線、電子信箱及傳真等管道，有專人處理案件，由性騷擾申訴處理委員會受理調查，提供員工平等且安全的職場環境。 | 協助員工維持身心健康與工作生活平衡 | 公司提供贊助經費，鼓勵員工參與健康活動，員工自組社團，透過社團活動凝聚同仁的情感。每年舉辦尾牙及員工聚餐補助等活動調劑員工身心與凝聚向心力外，公司並設置運動及健身設備，供員工工作之餘使用。 | 無差異。 無差異。 無差異。 無差異。 無差異。 無差異。 |
| 人權管理政策 | 具體管理方案 | | | | | | | | | | | | | | |
| 提供安全與健康工作環境 | 1. 本公司所集團公司皆已通過 ISO 14001 (環境管理系統)，積極防止及預防污染及保障環境安全，合理確保可提供安全之工作環境。 2. 本公司除依提供安全與健康之工作環境外，並成立職業安全衛生專責單位與委員會組織，聘有專業醫師及護理人員，且定期辦理安全衛生、消防等相關教育訓練，採取必要之預防措施以防止職業災害發生，進而降低工作環境之危險因素。 | | | | | | | | | | | | | | |
| 禁用童工 | 1. 公司明訂禁止雇用未滿16歲的員工，於招募作業時，應徵人員需具基本資料表，載明出生日期，且於報到時出示身份證件由人資單位核實，以確保資料之正確性。 2. 公司恪守規定，111年底共有652名在職員工，並無童工。 | | | | | | | | | | | | | | |
| 禁止強迫勞動 | 本公司不強迫或脅迫任何無意願之人員進行勞務行為。對於職工之每日、每週正常工作時間及延長工作時間、休假、特別休假及其他各種假別之規定皆符合法令規範。且於考勤系統員工申請加班時設置提醒功能，加班後提供加班費。 | | | | | | | | | | | | | | |
| 歧視與性騷擾防治 | 公司嚴禁工作場所之性騷擾行為，於員工工作規則及人事辦法中明訂相關規範，不定期舉辦禁止歧視及防治性騷擾之宣導課程，並提供申訴專線、電子信箱及傳真等管道，有專人處理案件，由性騷擾申訴處理委員會受理調查，提供員工平等且安全的職場環境。 | | | | | | | | | | | | | | |
| 協助員工維持身心健康與工作生活平衡 | 公司提供贊助經費，鼓勵員工參與健康活動，員工自組社團，透過社團活動凝聚同仁的情感。每年舉辦尾牙及員工聚餐補助等活動調劑員工身心與凝聚向心力外，公司並設置運動及健身設備，供員工工作之餘使用。 | | | | | | | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|-----|--|--------|--------|------------------------|-----|-----|--------|-------------------------------|-----|-------|--------|--------|----------------|----|-----|------|--------|--|----|-----|-------|--------|------------------------------|-----|------|-------|------|---|-----|------|------|--|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <table border="1"> <thead> <tr> <th>訓練課程</th> <th>人權保障作法</th> <th>課程數</th> <th>總時數</th> <th>總人次</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>衛生安全課程</td> <td>包含安全衛生教育訓練、品管、緊急應變訓練及消防安全訓練等。</td> <td>60堂</td> <td>120小時</td> <td>2240人次</td> </tr> <tr> <td>人權訓練課程</td> <td>內容包括RBA訓練及人權宣導</td> <td>2堂</td> <td>4小時</td> <td>60人次</td> </tr> <tr> <td>誠信道德課程</td> <td>日常行為與道德標準進行教育與宣導，內容包括營業秘密、誠實經營、短線交易及內線交易防範等。</td> <td>4堂</td> <td>8小時</td> <td>124人次</td> </tr> <tr> <td>企業永續課程</td> <td>包含公司治理、環境保護及社會責任等相關之ESG宣導及訓練</td> <td>12堂</td> <td>24小時</td> <td>156人次</td> </tr> <tr> <td>新人訓練</td> <td>進行相關法遵宣導之新人教育訓練，內容宣導預防歧視與性騷擾、工時管理，職業健康安全等議題</td> <td>12堂</td> <td>24小時</td> <td>82人次</td> </tr> </tbody> </table> | 訓練課程 | 人權保障作法 | 課程數 | 總時數 | 總人次 | 衛生安全課程 | 包含安全衛生教育訓練、品管、緊急應變訓練及消防安全訓練等。 | 60堂 | 120小時 | 2240人次 | 人權訓練課程 | 內容包括RBA訓練及人權宣導 | 2堂 | 4小時 | 60人次 | 誠信道德課程 | 日常行為與道德標準進行教育與宣導，內容包括營業秘密、誠實經營、短線交易及內線交易防範等。 | 4堂 | 8小時 | 124人次 | 企業永續課程 | 包含公司治理、環境保護及社會責任等相關之ESG宣導及訓練 | 12堂 | 24小時 | 156人次 | 新人訓練 | 進行相關法遵宣導之新人教育訓練，內容宣導預防歧視與性騷擾、工時管理，職業健康安全等議題 | 12堂 | 24小時 | 82人次 | | |
| 訓練課程 | 人權保障作法 | 課程數 | 總時數 | 總人次 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 衛生安全課程 | 包含安全衛生教育訓練、品管、緊急應變訓練及消防安全訓練等。 | 60堂 | 120小時 | 2240人次 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 人權訓練課程 | 內容包括RBA訓練及人權宣導 | 2堂 | 4小時 | 60人次 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 誠信道德課程 | 日常行為與道德標準進行教育與宣導，內容包括營業秘密、誠實經營、短線交易及內線交易防範等。 | 4堂 | 8小時 | 124人次 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 企業永續課程 | 包含公司治理、環境保護及社會責任等相關之ESG宣導及訓練 | 12堂 | 24小時 | 156人次 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 新人訓練 | 進行相關法遵宣導之新人教育訓練，內容宣導預防歧視與性騷擾、工時管理，職業健康安全等議題 | 12堂 | 24小時 | 82人次 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪資、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ | V | | <p>(二) 本公司除積極落實人性管理及各項福利措施外，並秉持與員工利潤共享的理念，吸引及激勵優秀人才，依據公司營運成果決定員工薪酬。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 在職場多元化及平等化之理念下，本公司2022年底員工總數達652人，女性員工佔比達45%，另女性高階主管佔比達3成。 2. 秉持與員工利潤共享的理念，本公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥0.5%至15%為員工酬勞。 3. 本公司之員工福利措施詳細說明請參詳伍、營運概況之(五)勞資關係。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ | V | | <p>(三) 提供員工安全與健康之工作環境</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司遵守各地區之職業安全衛生相關法令規定，並提供在職員工相關安全衛生教育訓練，教育訓練內容包含：職業安全衛生相關操作說明、法令規定、危害性化學品之使用與管理及健康管理等課程。111年度本公司舉辦與員工安全衛生及健康相關教育訓練課程共計有120小時，2,240人次參加訓練。 2. 對於員工之健康，除每年員工健康檢查外，並聘請專業之醫師及醫護人員至公司及廠區提供員工健康諮詢及員工健康維護服務及宣導。為有效防止職業病及職業災害之發生，並結合內部及外部稽核，督導全公司之環境安全衛生及改善作業，且職場零災害更是本公司經營及管理之指標。詳細員工人身安全與工作環境保護措施請參閱本年報伍、營運概況之五、勞資關係說明。 3. 為保障工作環境之安全，本公司取得相關認證： <ul style="list-style-type: none"> (1) ISO14001 環境管理系統認證，認證範圍涵蓋本公司之所有產品。 (2) 對供應鏈中之所有組織產品無有害物質過程管理系統取得認證。 <p>截至2022年底本公司無職業傷害及職業病事件。</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | V | | <p>(四) 本公司鼓勵員工進修，以培訓優秀人才為目標，除安排內部教育訓練外，員工亦可申請外部教育訓練提昇能力並發展職涯能力。111年度本公司(含集團子公司)舉辦涵蓋ESG、工作技能、品保、專案管理、智慧財產、法務及管理能力等培訓課程共計432小時，2,260人次參加訓練。。</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程式？ | V | | <p>(五) 本公司重視客戶的意見，平時除了由各區業務主動拜訪現有客戶外，並定期做客戶滿意度調查，針對不滿意之項目請相關單位提出改善方案，且就客戶提出的建議給予即時回饋，以維繫與客戶間長期且良好的合作關係。本公司重視利害關係人之意見回饋，於網站設置連絡視窗與方式，提供通暢的申訴管道。</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循 | V | | <p>(六) 本公司與供應商往來前，皆須評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄，如有重大負面影響者，尚須要求供應商說明改善方案及執行結果，將此做為供應商遴選之重要參考依據。建置供應鏈永續管理原則，包含供應商應</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---|-----------------|--|--|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 相關規範，及其實施情形？ | | | 以道德誠信的方式經營業務、致力於維護員工的人權、提供安全和健康的工作環境，並鼓勵供應商保護自然資源對環境負責，避免使用有害物質。 | |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編制企業永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得協力廠商驗證單位之確信或保證意見 | V | | 本公司未編製永續發展報告書，惟公司通過ISO9001、TS-16949及ISO14001之認證合格。 | 無差異。 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司遵行自訂之永續發展實務守則運行，並無重大差異。本公司及子公司依據永續發展實務守則精神落實於內控制度及相關監理辦法。 | | | | |
| 七、其他有助於瞭解永續發展運作情形之重要資訊： (一) 公司為推動永續發展，除包含原本的環境管理層面，增加勞工安全與衛生各項風險評估與措施、勞工權益的推廣、鼓勵工作與休閒並重、不得對員工有性騷擾等情節、職業安全與員工身心健康的關懷，以及商業道德的遵守、商業機密的保護等。 (二) 公司取得認證如下： | | | | |
| 證書 | 證書號碼 | 第一次認證日期 | 到期日期 | |
| IATF 16949:2016 | 44 111 117528 | 2017/12/01 | 2024/03/10 | |
| ISO 9001:2015 | 44 111 117528 | 2014/12/14 | 2024/3/10 | |
| ISO 14001:2015 | CN/13/31048 | 2013/8/23 | 2025/8/23 | |
| 知識產權管理體系證書 | 18121 IP0366R1M | 2018/08/16 | 2024/08/15 | |
| 高新技術企業證書 | - | 2022/11/16 | 2025/11/17 | |
| (三) 公司重大議題及風險管理政策： | | | | |
| 重大議題 | 風險評估項目 | 風險管理策略 | | |
| 環境 | 職業安全 | 1. 提供員工安全與衛生的工作環境 2. 降低員工失能傷害頻率與嚴重率 3. 工安零事故、積極預防職業疾病的發生 | | |
| | 廢棄物管理 | 持續推動源頭減廢及廢棄物回收再利用 | | |
| | 氣候變遷 | 持續推動溫室氣體減量措施 | | |
| 社會 | 人才發展 | 規劃組織人才發展，已達永續經營 | | |
| | 人權 | 1. 協助員工維持身心健康及工作生活平衡 2. 以多元且暢通的員工意見反映管道，持續關懷員工並共創和諧勞資關係 | | |
| 公司治理 | 商業道德 | 誠信正直永續經營 | | |
| | 供應商永續管理 | 每年供應商永續管理評比以評選優良供應商 | | |
| | 客戶服務 | 持續提供更有競爭力優勢之產品 | | |
| | 法規遵循 | 持續將法令規章具體化為公司政策或辦法，並開設相關教育訓練課程宣遵 | | |

(六)公司履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|------|--|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策</p> <p>誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範，並於規章及對外檔中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程式、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p> | V | (一)本公司於103年11月20日董事會通過「誠信經營守則」並明訂相關規範，於108年6月17日因應法令修訂並經董事會修訂，已揭露於公司網站，同時董事會與管階層於對外文件中業已明示誠信經營之政策。 | 無差異。 |
| | V | (二)本公司訂有「員工工作規則」，明訂員工不得以直接或間接方式，接受任何餽贈、特殊待遇或其他不正當利益，透過原則與制度之建立，確實防範不誠信行為發生之可能性，降低風險。本公司訂有「誠信經營守則管理辦法」明確規範較高不誠信風險之營業活動之防範措施，本公司亦訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件處理辦法」，鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信或不當行為，以落實誠信經營，並確保檢舉人及相對人之合法權益。 | 無差異。 |
| | V | (三)本公司於「誠信經營守則管理辦法」中明定對於利益衝突、客戶資訊保密、業務餽贈、公平交易及競爭等條款及行為指南，且亦將此一概念透過教育宣導等方式，俾使董事、經理人及員工可確實理解與遵守。任何違反道德誠信的行為，無論職等高低之別，將依據「員工工作規則」及「員工獎懲管理辦法」受到懲處，並提供員工申訴管道，處理員工認為不公平及不合理對待之意見。 | 無差異。 |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範部誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬定相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | V | (一)本公司於建立商業關係前，先行評估該往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明，並於商業契約中明訂誠信行為條款，不會要求、提供或收受賄賂。 | 無差異。 |
| | V | (二)本公司總經理室為誠信經營之統籌單位，推動及監督公司誠信經營政策與防範不誠信行為外，並由稽核單位平時督導及查核公司各營運部門落實執行誠信以符合內控制度。 本公司已於111年11月11日董事會報告公司誠信經營執行情形如下： 1. 要求所有員工每年及往來新供應商簽署「誠信廉潔、環保及社會責任承諾書」，皆為100%完成簽署。 2. 定期評估廠商是否違反誠信紀錄，111年並無廠商違反。 3. 要求各董事簽署「無違反誠信守則行為聲明書」100%完成簽署。 4. 將誠信原則納入員工績效考核項目內，111年共有4次考核。 5. 111年度相關教育訓練課程共8小時，120人次受訓。 | 無差異。 |
| | V | (三)本公司於誠信經營守則管理辦法、聘僱契約、員工工作規則中訂定防止利益衝突之條款，以提供員工完整之規範指引，本公司內部系統之提案機制及外部檢舉信箱，提供通暢之舉報及陳述管道。 | 無差異。 |
| | V | (四)為落實誠信經營，公司設有會計制度供會計人員作業時遵循，同時依據法令及公司實際狀況，建置內部控制機制，並執行稽核作業，並定期將結果向審計委員會及董事會呈報。 | 無差異。 |
| | V | (五)本公司總經理室為推動全體同仁宣導教育，每年定期舉辦誠信經營教育訓練，以確保全體員工均瞭解負有保護公司智慧財產之責任、避免 | 無差異。 |

| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| | | <p>揭露不應揭露之資訊，並應避免與任何不誠信之廠商或客戶進行往來等行為，共同維持公司誠信經營之道德理念，並於新人報到時均會說明公司相關規章且要求員工簽署聘僱契約書，不定期於內部各種會議、以及不限形式以宣導之方式，且於新人報到時舉行新人教育訓練，舉辦與誠信經營議題相關之內部教育訓練，說明誠信經營之重要性。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>課程</th> <th>內容</th> <th>總時數</th> <th>總人次</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>誠信道德課程</td> <td>日常行為與道德標準進行教育與宣導，內容包括營業秘密、誠實經營、短線交易及內線交易防範等。</td> <td>8小時</td> <td>124人次</td> </tr> <tr> <td>企業永續課程</td> <td>包含公司治理、環境保護及社會責任等相關之ESG宣導及訓練</td> <td>24小時</td> <td>156人次</td> </tr> </tbody> </table> | 課程 | 內容 | 總時數 | 總人次 | 誠信道德課程 | 日常行為與道德標準進行教育與宣導，內容包括營業秘密、誠實經營、短線交易及內線交易防範等。 | 8小時 | 124人次 | 企業永續課程 | 包含公司治理、環境保護及社會責任等相關之ESG宣導及訓練 | 24小時 | 156人次 | |
| 課程 | 內容 | 總時數 | 總人次 | | | | | | | | | | | | |
| 誠信道德課程 | 日常行為與道德標準進行教育與宣導，內容包括營業秘密、誠實經營、短線交易及內線交易防範等。 | 8小時 | 124人次 | | | | | | | | | | | | |
| 企業永續課程 | 包含公司治理、環境保護及社會責任等相關之ESG宣導及訓練 | 24小時 | 156人次 | | | | | | | | | | | | |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> | V | <p>(一)本公司「誠信經營守則」訂有具體處理程式、舉報管道及獎勵制度，同時公司網站設有「申訴信箱」提供公司內、外部人員舉報任何不正當之管道，並針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員，能有效執行申訴制度之運作。檢舉人可透過信件、電子郵件及電話等方式進行檢舉。股東、投資人等利害關係人的檢舉由發言人及副發言人受理。內部同仁及客戶、供應商等其他利害關係人的檢舉，則由總經理室受理。</p> | 無差異。 | | | | | | | | | | | | |
| <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程式、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> | V | <p>(二)本公司「誠信經營守則」規定，檢舉案件受理、調查過程及結果均留存紀錄並保存，對於檢舉人身份及內容應確實保密，如經調查發現重大違規情事或受重大損害時，應立即作成報告並通知獨立董事。</p> | 無差異。 | | | | | | | | | | | | |
| <p>(三)公司是否採取保護檢舉人因檢舉而遭受不當處置之措施？</p> | V | <p>(三)本公司於受理檢舉事項之調查標準作業程式中已採取保護檢舉人機制，不因檢舉事項而遭受不當處置之措施。</p> | 無差異。 | | | | | | | | | | | | |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p> | V | <p>本公司除於網站及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則內容外，並於年報中揭露推動成效等相關訊息。</p> | 無差異。 | | | | | | | | | | | | |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</p> <p>本公司已訂定誠信經營守則，依據誠信經營守則運作及規範各項營運活動，且設有三席獨立董事及內部稽核單位，並成立審計委員會，目前其運作情形與所訂守則並無重大差異。</p> | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：</p> <p>誠信經營為本公司的企業文化基礎，為強化全體同仁從業道德及專業能力，本公司訂有「誠信經營守則管理辦法」及「道德行為準則管理辦法」，為所有董事、經理人及全體員工均應負起的重要責任及遵循規範。</p> | | | | | | | | | | | | | | | |

(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：

本公司業已訂定「公司章程」、「股東會議事規則」、「董事會議事規則」、「董事選舉辦法」、「取得或處分資產作業辦法」、「資金貸與他人作業辦法」、「背書保證作業辦法」、「薪資報酬委員會組織規程管理辦法」、「審計委員會組織規程管理辦法」、「永續經營實務守則」、「誠信經營守則管理辦法」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業辦法」、及「道德行為準則管理辦法」，並已公佈於本公司網站(<http://www.yusin.com>)投資人專區，依據公司治理精神運作及執行公司治理相關規範。

(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：

本公司重大訊息皆及時揭露予大眾及召開法人說明會，以維公司資訊透明度，並設置獨立董事三名組成審計委員會，持續投入資源加強公司治理運作。在公司網站上，亦闢有網頁揭露公司治理情形，公司治理相關規章於股東會決議後將同步更新網頁供內、外人士下載參閱。本公司網站(<http://www.yusin.com>)上設有「投資人專區」連結。

(九)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制制度聲明書：

永新控股股份有限公司
Yusin Holding Corp.
內部控制制度聲明書

日期：112年 3月 10 日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、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111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、本聲明書將成為本公司年報及公開發行說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年3月10日董事會通過，出席董事九人中，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

永新控股股份有限公司
Yusin Holding Corp.



董事長：紀經得 簽章



總經理：許耀仁 簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(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. 股東會重要決議及執行情形

| 開會日期 | 議案內容 | 決議及執行情形 |
|----------|---|---|
| 111.6.08 | <p>111 年股東常會重要決議事項：</p> <p>一、報告事項</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司 110 年度營業報告書 2. 110 年度審計委員會查核報告書 3. 110 年度董事酬勞及員工酬勞分派報告 4. 修訂「道德行為準則」部份條文案。 <p>二、承認事項</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 110 年度營業報告書及財務報表案 2. 110 年度盈餘分配案 <p>三、討論及選舉事項</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 修訂本公司「公司章程」部份條文案。 2. 修訂本公司「取得或處分資產作業程序」部份條文案。 3. 修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案。 4. 全面改選董事(含獨立董事)案。 5. 解除董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止之限制案。 | <p>二、承認事項</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 照案通過 執行情形:111年6月08日股東會承認，並揭示於公開資訊觀測站供投資大眾參閱。 2. 照案通過 執行情形:訂定 111 年 7 月 03 日為除息基準日，同年 7 月 18 日現金股利發放日，每股現金股利 4.5 元。 <p>三、討論及選舉事項</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 照案通過 執行情形:將修訂後之「公司章程」上傳公開資訊觀測站並揭示於本公司網站。 2. 照案通過 執行情形:將修訂後之「取得或處分資產作業程序」上傳公開資訊觀測站並揭示於本公司網站。 3. 照案通過 執行情形:將修訂後之「股東會議事規則」上傳公開資訊觀測站並揭示於本公司網站。 4. 照案通過 執行情形:票決全數通過上傳公開資訊觀測站並揭示於本公司網站。 5. 照案通過。 <p>四、臨時動議:無</p> |

2. 董事會重要決議事項

| 開會日期 | 議案內容 | 執行情形 |
|--------------------------|---|---|
| 111.01.26 第三屆第十八次董事會 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 美國子公司 GDM 分派股利案 2. 燕湖三焱公司執行副總人事案及永煌興公司總經理人事案 3. 子公司營運報告案 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 准予備查 2. 准予備查 3. 准予備查 |
| 111.03.11 第三屆第十九次董事會 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司110年度營業報告書及合併財務報表案 2. 本公司擬向兆豐銀行申請額度案。 3. 本公司背書保證事項案。 4. 本公司擬辦理110年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 5. 本公司110年度內部控制制度聲明書。 6. 本公司截至110年12月底對各應收帳款轉列資金貸與案。 7. 本公司擬辦理 110年度盈餘分配案。 8. 訂定本公司111年股東常會日期、地點、召集事由等相關事宜。 9. 訂定本公司111年股東常會受理股東提案、董事候選人提名、受理期間及受理處所案。 10. 本公司110年度「董事會績效評估」案 11. 本公司110年度簽證會計師獨立性與適任性評估案。 12. 修訂本公司「公司章程」部份條文案。 13. 修訂本公司「取得或處分資產作業程序」部份條文案。 14. 本公司改選董事(含獨立董事)案。 15. 擬提請通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單案。 16. 解除董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止之限制案。 17. 本公司轉投資重要子公司Yusin Brake Corp. 未分配盈餘匯回母公司案。 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 已提請 111 年股東會通過 2. 已上傳公開資訊觀測站 3. 已上傳公開資訊觀測站 4. 已完成發放 5. 已上傳公開資訊觀測站 6. 逾期應收款項係屬一般應收帳款，不需轉列資金貸與 7. 已完成 8. 已公告於公司網站 9. 已公告於公司網站 10. 准予備查 11. 准予備查 12. 已提請 111 年股東會通過 13. 已提請 111 年股東會通過 14. 已提請 111 年股東會通過 15. 已提請 111 年股東會通過 16. 已提請 111 年股東會通過 17. 已完成 |
| 111.04.13 第三屆第二十次董事會 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 審查本公司 111 年股東常會受理股東提案、董事候選人提名案。 2. 修訂定本公司 111 年股東常會日期、地點、方式、召集事由等相關事宜 3. 修訂本公司「股東會議事規則」案。 4. 修訂本公司「公司章程」部份條文案。 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 已公告於公開資訊觀測站 2. 已公告於公開資訊觀測站 3. 已完成 4. 已完成 |
| 111.05.11 第三屆第二十一次董事會 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司 111 年第一季合併財務報告案。 2. 背書保證事項案。 3. 本公司擬向銀行申請額度案。 4. 擬投資剩餘 21% 股份之泓輔企業案。 5. 本公司「董監事及經理人責任保險」續保案。 6. 本公司截至 111 年 3 月底對各應收帳款轉列資金貸與案。 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 已公告於公開資訊觀測站 2. 已公告於公開資訊觀測站 3. 已完成審查 4. 已完成 5. 已完成 6. 逾期應收款項係屬一般應收帳款，不需轉列資金貸與 |
| 111.06.08 第四屆第一次董事會 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 董事長選任案。 2. 審計委員會成員選任案。 3. 薪資報酬委員會設置暨成員選任案。 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 已公告於公開資訊觀測站 2. 已完成 3. 已完成 |

| | | |
|------------------------|---|---|
| 111.08.19 第四屆第二次董事會 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司投資審議委員會及董事會秘書薪酬案 2. 本公司 111 年第二季合併財務報告案 3. 本公司續約 YCS 公司資金貸與額度為馬幣 400 萬元案。 4. 本公司擬向往來銀行申請續約融資額度案。 5. 本公司截至 111 年 6 月底對各應收帳款轉列資金貸與案。 6. 依金融監督管理委員會 111 年 3 月發布上市櫃公司永續發展之溫室氣體盤查及查證時程規劃。 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 已完成 2. 已公告於公開資訊觀測站 3. 已公告於公開資訊觀測站 4. 已完成 5. 逾期應收款項係屬一般應收帳款，不需轉列資金貸與 6. 准予備查 |
| 111.10.19 第四屆第三次董事會 | <p>議案內容：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 說明 108 年度辦理現金增資案之資金運用進度暨廠房興建計畫進度報告。 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 已公告於公開資訊觀測站 |
| 111.11.10 第四屆第四次董事會 | <p>議案內容：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司 111 年第三季合併財務報告案 2. 通過提報本公司 112 年度營業預算案 3. 112 年董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案 4. 訂定董事及經理人薪資酬勞之辦法案 5. 本公司 112 年內部稽核年度稽核計畫案。 6. 本公司截至 111 年 9 月底對各應收帳款轉列資金貸與案。 7. 通過 112 年度會計師公費案。 8. 修訂本公司「取得或處分資產作業程序」案。 9. 依金融監督管理委員會 111 年 3 月發布上市櫃公司永續發展之溫室氣體盤查及查證時程規劃。 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 已公告於公開資訊觀測站 2. 已完成審查 3. 已完成審查 4. 已完成審查 5. 已上傳公開資訊觀測站 6. 逾期應收款項係屬一般應收帳款，不需轉列資金貸與 7. 已完成審查 8. 已完成審查網站 9. 准予備查 |
| 111.12.08 第四屆第五次董事會 | <p>議案內容：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 代重要子公司廈門永裕機械工業有限公司取得福州新信制動系統公司投資案。 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 已完成 |
| 112.01.19 第四屆第六次董事會 | <p>議案內容：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 子公司營運報告案 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 准予備查 |
| 112.03.10 第四屆第七次董事會 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司 111 年度營業報告書及合併財務報表案 2. 本公司 111 年度簽證會計師獨立性與適任性評估案。 3. 為配合資誠會計師事務所內部會計師輪調，調整簽證會計師案。 4. 背書保證事項案。 5. 本公司擬向往來銀行申請續約融資額度案。 6. 本公司擬辦理 111 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 7. 本公司 111 年度內部控制制度聲明書案。 8. 本公司截至 111 年 12 月底對各應收帳款轉列資金貸與案。 9. 本公司擬辦理 111 年度盈餘分配案。 10. 訂定本公司 112 年股東常會日期、地點、方式、召集事由等相關事宜 11. 訂定本公司 112 年股東常會受理股東提案、書面或電子受理方式、受理期間及受理處所案。 12. 修訂本公司「公司章程」部份條文案。 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 已提請 112 年股東會通過 2. 已完成 3. 已完成 4. 已上傳公開資訊觀測站 5. 已上傳公開資訊觀測站 6. 於董事會通過，提股東會報告 7. 已上傳公開資訊觀測站 8. 逾期應收款項係屬一般應收帳款，不需轉列資金貸與 9. 已提請 112 年股東會通過 10. 已公告上傳公開資訊觀測站 11. 已公告上傳公開資訊觀測站 12. 已提請 112 年股東會通過 13. 已提請 112 年股東會通過 14. 已完成 15. 已完成 16. 已完成 17. 已完成 |

| | | |
|--|--|---------------------|
| | 13. 修訂本公司「董事會議事規範」部份條文案。 14. 本公司111年度「董事會、功能性委員會績效評估」案。 15. 訂定本公司「風險管理政策與程序辦法」案。 16. 訂定本公司「風險管理委員會組織規程」案。 17. 擬成立本公司「風險管理委員會」案。 18. 本公司轉投資重要子公司Yusin Brake Corp. 未分配盈餘匯回母公司案。 19. 依金融監督管理委員會 111年 3月發布上市櫃公司永續發「上市櫃公司永續發展之溫室氣體盤查及查證時程規劃」。 | 18. 已完成 19. 准予備查 |
|--|--|---------------------|

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

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

五、會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 會計師查核期間 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 | 備註 |
|------------|-------|----------------|-------|-------|-------|---|
| 資誠聯合會計師事務所 | 陳憲正 | 111/01/01 至 | 5,200 | 347 | 5,547 | 非審計公費主要是 111 年公司委託上海普華永道盤點所產生之代辦及差旅費用 347 仟元。 |
| | 梁益彰 | 111/12/31 | | | | |

(一)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：111 年未更換會計師事務所

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

六、更換會計師資訊：無此情形。

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

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

(1)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形：

單位：股

| 職稱 | 姓名 | 111 年度 | | 112 年度截至 4 月 09 日止 | |
|---------|--------------------------------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|
| | | 持有股數增 (減)數 | 質押股數增 (減)數 | 持有股數增 (減)數 | 質押股數增 (減)數 |
| 董 事 | Dynamic Holding Inc. 代表人：紀經得 | - | - | (282,000) | - |
| 董 事 | Full Glory Group Ltd. 代表人：許永俊 | (313,000) | - | (44,000) | - |
| 董 事 | Fame Hin Investments Limited 代表人：盧宗明 | (669,000) | - | - | - |
| 董 事 | Radiant Victor Limited. 代表人：李向陽 | - | - | - | - |
| 董事兼任總經理 | 許耀仁 | - | - | - | - |
| 董 事 | 張祚誠 | 10,000 | - | - | - |
| 獨立董事 | 林啟智 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 黃印強 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 羅振宏 | - | - | - | - |
| 生產副總經理 | 陳金龍 | (2,000) | - | - | - |
| 生產副總經理 | 莊啟崇 | (9,000) | - | - | - |
| 財務長 | 張原智 | - | - | - | - |
| 內部稽核總監 | 陳佳成 | - | - | - | - |

(2)股東股權移轉之相對人為關係人之資訊：無。

(3)股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人之資訊：

112年4月09日

| 姓名 | 本人持有股數份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之關係者，其名稱或姓名之關係 | 備註 |
|---------------------------------------|-----------|-------|--------------|------|--------------|------|---|----|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 名稱(或姓名) | 關係 |
| Further Gain Investments Ltd(代表人：李向陽) | 2,932,132 | 6.99% | - | - | - | - | 無 | 無 |
| Full Glory Group Ltd(代表人：許永俊) | 2,813,496 | 6.70% | - | - | - | - | Top Adventure Limited. (代表人：許耀仁) | 父子 |
| Dynamic Holding Inc. (代表人：紀經得) | 2,650,132 | 6.31% | - | - | - | - | 無 | 無 |
| Fame Hin Investments Limited(代表人：盧宗明) | 2,108,746 | 5.02% | - | - | - | - | 無 | 無 |
| Max Star Group Limited (代表人：蔡碧秀) | 1,405,000 | 3.35% | - | - | - | - | 無 | 無 |
| 林宗宏 | 990,000 | 2.36% | - | - | - | - | 無 | 無 |
| 張文洲 | 972,160 | 2.32% | - | - | - | - | 無 | 無 |
| Top Adventure Limited. (代表人：許耀仁) | 716,000 | 1.71% | - | - | - | - | Full Glory Group Ltd (代表人：許永俊) | 父子 |
| 翁國薰 | 690,000 | 1.64% | - | - | - | - | 無 | 無 |
| 許哲文 | 652,378 | 1.55% | - | - | - | - | 無 | 無 |

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例：

綜合持股比例：

111年12月31日；單位：仟股

| 轉投資事業 | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|-------|-------|------|-------------------------|------|-------|------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| 廈門永裕 | 註 | 100% | - | - | 註 | 100% |
| GDM | 55 | 55% | 45 | 45% | 55 | 55% |
| 永新制動 | 220 | 100% | - | - | 220 | 100% |
| 顯滿 | 2,718 | 100% | - | - | 2,718 | 100% |
| 永煌興 | 2,700 | 90% | - | - | 2,700 | 90% |
| 泓輔 | 6,400 | 100% | - | - | 6,400 | 100% |

註：係有限公司，故無股數。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股本形成經過

| 年 月 | 發行價格(元) | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|---------|---------|------------|-------------|------------|-------------|---------------------|---------------|----|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他 |
| 100年02月 | 10 | 50,000,000 | 500,000,000 | 1 | 10 | 創立資本 | - | - |
| 100年11月 | 10 | 50,000,000 | 500,000,000 | 25,000,000 | 250,000,000 | 股份轉換 249,999,990 | - | - |
| 102年10月 | 10 | 50,000,000 | 500,000,000 | 31,000,000 | 310,000,000 | 現金增資 60,000,000 | - | - |
| 104年10月 | 78 | 50,000,000 | 500,000,000 | 34,875,000 | 348,750,000 | IPO增資 38,750,000 | - | - |
| 105年2月 | 18 | 50,000,000 | 500,000,000 | 35,150,000 | 351,500,000 | 員工認股 2,750,000 | - | - |
| 105年3月 | 10 | 50,000,000 | 500,000,000 | 34,143,000 | 341,430,000 | 庫藏股註銷 10,070,000 | - | - |
| 105年6月 | 18 | 50,000,000 | 500,000,000 | 34,243,000 | 342,430,000 | 員工認股 1,000,000 | - | - |
| 106年3月 | 18 | 50,000,000 | 500,000,000 | 34,425,500 | 344,255,000 | 員工認股 1,825,000 | - | - |
| 107年3月 | 18 | 50,000,000 | 500,000,000 | 34,608,000 | 346,080,000 | 員工認股 1,825,000 | - | - |
| 108年8月 | 56 | 50,000,000 | 500,000,000 | 39,808,000 | 398,080,000 | 現金增資 52,000,000 | - | - |
| 109年6月 | 10 | 80,000,000 | 800,000,000 | 39,808,000 | 398,080,000 | - | - | - |
| 110年10月 | 66.3 | 80,000,000 | 800,000,000 | 41,971,840 | 419,718,400 | 新股受讓 21,638,400 | | |

2. 股份種類

112年4月09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 | |
| 記名普通股 | 41,971,840 | 38,028,160 | 80,000,000 | 上市股票 |

(二)股東結構：

112年4月09日；單位：股；人

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構及 外國人(註) | 合計 |
|------------|-------|---------|---------|------------|-----------------|------------|
| 人 數 | 0 | 10 | 134 | 12,158 | 37 | 12,339 |
| 持有股數 | 0 | 402,000 | 577,342 | 26,474,357 | 14,518,141 | 41,971,840 |
| 持股比例 | 0.00% | 0.96% | 1.38% | 63.08% | 34.59% | 100.00% |

註：本公司陸資持股1.0%。

(三)股權分散情形：

112年4月09日；單位：股；人

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|---------------------|--------|------------|---------|
| 1 至 999 | 10,600 | 69,643 | 0.17% |
| 1,000 至 5,000 | 1,237 | 2,333,375 | 5.56% |
| 5,001 至 10,000 | 164 | 1,265,525 | 3.02% |
| 10,001 至 15,000 | 76 | 964,391 | 2.30% |
| 15,001 至 20,000 | 45 | 818,407 | 1.95% |
| 20,001 至 30,000 | 54 | 1,347,177 | 3.21% |
| 30,001 至 40,000 | 23 | 780,307 | 1.86% |
| 40,001 至 50,000 | 21 | 967,404 | 2.30% |
| 50,001 至 100,000 | 53 | 3,726,658 | 8.88% |
| 100,001 至 200,000 | 30 | 3,940,546 | 9.39% |
| 200,001 至 400,000 | 17 | 4,802,933 | 11.44% |
| 400,001 至 600,000 | 4 | 1,969,293 | 4.69% |
| 600,001 至 800,000 | 8 | 5,114,515 | 12.19% |
| 800,001 至 1,000,000 | 2 | 1,962,160 | 4.67% |
| 1,000,001 以上 | 5 | 11,909,506 | 28.37% |
| 合計 | 12,339 | 41,971,840 | 100.00% |

資料來源：臺灣證券集中保管股份有限公司。

特別股：本公司未發行特別股。

(四)、主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

112年4月09日；單位：股

| 主要股東名稱 | 股份 | 國籍或註冊地 | 持有股數 (股) | 持股比例 (%) |
|---|----|-------------|-------------|-------------|
| Full Glory Group Ltd (代表人：許永俊) | | 薩摩亞 中華民國 | 2,813,496 | 6.70% |
| Dynamic Holding Inc. (代表人：紀經得) | | 薩摩亞 中華民國 | 2,650,132 | 6.31% |
| Further Gain Investments Ltd(代表人：李向陽) | | 薩摩亞 中華民國 | 2,932,132 | 6.99% |
| Fame Hin Investments Limited (代表人：盧宗明) | | 薩摩亞 中華民國 | 2,108,746 | 5.02% |
| Max Star Group Limited (代表人：蔡碧秀) | | 薩摩亞 中華民國 | 1,405,000 | 3.35% |
| 張文洲 | | 中華民國 | 972,160 | 2.32% |
| 林宗宏 | | 中華民國 | 990,000 | 2.36% |
| 翁國薰 | | 中華民國 | 690,000 | 1.64% |
| 許哲文 | | 中華民國 | 652,378 | 1.55% |
| Top Adventure Limited. (代表人：許耀仁) | | 薩摩亞 中華民國 | 716,000 | 1.71% |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位:新台幣元/仟股

| 項 目 | | 年 度 | | |
|------------------|---------------------|----------|----------|----------------|
| | | 110 年 | 111 年 | 112 年 3 月 31 日 |
| 每 股 市 價 (註 1) | 最 高 | 77.2 | 138 | 121.50 |
| | 最 低 | 61.0 | 73 | 107 |
| | 平 均 | 65.29 | 89.98 | 114.72 |
| 每 股 淨 值 (註 2) | 分 配 前 | 41.32 | 41.32 | 不適用 |
| | 分 配 後 | 36.62 | 36.62 | 不適用 |
| 每 股 盈 餘 | 加 權 平 均 股 數 | 40,211 | 41,972 | 41,972 |
| | 原 列 每 股 盈 餘 (註 3) | 5.16 | 12.11 | 1.40 |
| | 追 溯 調 整 後 每 股 盈 餘 | 5.14 | 12.07 | 1.40 |
| 每 股 股 利 | 現 金 股 利 | 4.5(註 8) | 7.0(註 8) | 不適用 |
| | 無 償 配 股 | 0 | 0 | 不適用 |
| | | 0 | 0 | 不適用 |
| | 累 積 未 付 股 利 (註 4) | 0 | 0 | 不適用 |
| 投 資 報 酬 分 析 | 本 益 比 (註 5) | 12.65 | 13.46 | 不適用 |
| | 本 利 比 (註 6) | 14.51 | 12.85 | 不適用 |
| | 現 金 股 利 殖 利 率 (註 7) | 6.89 | 7.78 | 不適用 |

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

註 2：每股淨值係以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：本公司 111 年度盈餘分配經 112 年 3 月 10 日董事會通過，俟股東會決議後定案。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司營運之業務是屬於成熟穩定產業，處於穩定成長階段，由董事會視本公司各該會計年度之盈餘、整體發展、財務規劃、資本需求、產業展望及本公司未來前景等，並由董事會擬具股東股利分派議案，提請股東會決議分派之。除上市法令另有規定外，本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

(i) 支付相關會計年度稅款之準備金；

(ii) 彌補過去虧損之數額；

(iii) 百分之十之法定盈餘公積；

(iv) 中華民國證券主管機關依公開發行公司規則要求之特別盈餘公積。

如尚有盈餘，得依下列方式及順序分派：

(1) 本公司年度如有獲利（即稅前利益扣除分配員工及董事酬勞之利益），應提撥百分之零點五至百分之十五為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項所述之員工酬勞得以股票或現金為之並得發放予符合一定條件之本公司及附屬公司員工，其資格由本公司董事會決定。董事酬勞以現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之並向股東會報告。

(2) 不多於百分之三作為董事（不包括獨立董事）酬勞；及

如有剩餘，得併同以往年度累積之未分配盈餘之全部或一部，依開曼公司法及公開發行公司規則，在考量財務、業務及經營因素後，以不低於當年度稅後盈餘之百分之十五，作為股東股利，依股東持股比例進行分派。股東股利採股票股利及現金股利兩者方式互相配合方式分派，其中現金股利之分派以不低於全部股東紅利百分之十為原則。

2. 本年度擬議股利分配之情形：（尚未經股東會通過）

本公司 111 年度盈餘分配預計發放股東現金股利每股 7.0 元，合計 293,803 仟元，業經 112 年 3 月 10 日董事會決議通過，擬將提請 112 年 6 月 07 日股東常會承認。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：

本公司股利政策並無重大變動。

(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：不適用。

(八) 員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：請詳上述(六)股利政策之說明。

2. 本期估列員工紅利及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

依公司章程，本公司係以當年度扣除分派員工紅利及董事酬勞前之稅前淨利分別以百分之 0.5 至百分之 15 及不高於百分之 3 提撥員工酬勞及董事酬勞。111 年實際配發員工酬勞 15,000 仟元及董事酬勞 5,000 仟元，係按前述稅前盈餘百分之 2.26 及 0.75 估列，該等金額於 112 年 3 月 10 日董事會決議以現金配發，尚待 112 年 6 月 7 日召開之股東會，報告股東會。年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

4. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

本公司 112 年 3 月 10 日董事會決議分派員工酬勞 15,000 仟元及董事酬勞 5,000 仟元，以現金配發。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額佔本期個體或個別財報稅後純益及員工酬勞總額合技術之比例：不適用

5. 前一年度員工、董事酬勞之實際分派情形：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 發放對象 | 董事會決議發放金額 | 實際發放金額 | 發放方式 |
|------|-------|-----------|--------|------|
| 員工酬勞 | 本公司員工 | 15,000 | 15,000 | 現金 |
| 董事酬勞 | 本公司董事 | 5,000 | 5,000 | 現金 |
| 合計 | | 20,000 | 20,000 | |

(九)公司買回本公司股份情形：不適用

二、公司債(含海外公司債)辦理情形:本公司無公司債辦理情形。

三、特別股辦理情形:無此情形。

四、海外存託憑證之辦理情形:無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形:無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形:無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形:無此情形。

八、資金運用計畫執行情形:

(一)本公司108年度辦理現金增資案之資金運用計畫執行情形說明如下:

1.計畫內容

(1)目的事業主管機關核准日期及文號:民國108年6月14日金管證發字第1080321116號函。

(2)計畫所需資金總額:新台幣413,690仟元。

(3)資金來源:現金增資發行新股5,200仟股,每股面額新台幣10元,每股發行價格56元,募集總金額為新台幣291,200仟元。

(4)計畫項目及運用進度

| 計畫項目 | 預定完成日期 | 所需資金總額 | | 預定資金運用進度 | | | | | | | | |
|--------------|---------|-----------|---------|----------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|------|--------|
| | | | | 108年 | | | 109年 | | | | 110年 | |
| | | | | 第二季 | 第三季 | 第四季 | 第一季 | 第二季 | 第三季 | 第四季 | 第一季 | 第二季 |
| 興建廠房-廈門7、8號廠 | 110年第二季 | 本次募資 | 180,380 | - | 1,004 | 6,716 | 48,130 | 73,234 | 51,296 | - | - | - |
| | | 自有資金或銀行借款 | 114,620 | 1,004 | 2,008 | - | - | - | 1,732 | 53,049 | - | 56,827 |
| 購置機器設備-廈門5號廠 | 109年第一季 | 本次募資 | 34,570 | - | - | 23,225 | 11,345 | - | - | - | - | - |
| | | 自有資金或銀行借款 | 7,870 | - | 7,870 | - | - | - | - | - | - | - |
| 償還銀行借款-開曼 | 108年第三季 | 本次募資 | 76,250 | - | 76,250 | - | - | - | - | - | - | - |
| 合計 | | | 413,690 | 1,004 | 87,132 | 29,941 | 59,475 | 73,234 | 53,028 | 53,049 | - | 56,827 |

2.執行情形

截至112年3月31日止,本公司108年度現金增資計畫案件於108年8月21日即收足募資款項291,200仟元,興建廠房預定累計支用金額為238,137仟元,預定累計執行進度為80.74%,實際累計支用金額為4,618仟元,實際累計執行進度為1.57%;另購置機器設備預定累計支用金額為42,440仟元,預定累計執行進度為100.00%,實際累計支用金額為42,440仟元,實際累計執行進度為100%;最後,償還銀行借款預定累計支用金額為76,250仟元,預定累計執行進度為100.00%,實際累計支用金額為76,250仟元,實際累計執行進度為100.00%。

單位:新台幣仟元

| 計畫項目 | 執行狀況 | | 111年第一季 | 截至112年3月底累計 |
|---------|---------|-----|---------|-------------|
| 興 建 廠 房 | 支 用 金 額 | 預 定 | - | 295,000 |
| | | 實 際 | - | 4,618 |
| | 執 行 進 度 | 預 定 | - | 100.00% |
| | | 實 際 | - | 1.57% |

| | | | | |
|--------|------|----|---|---------|
| 購置機器設備 | 支用金額 | 預定 | - | 42,440 |
| | | 實際 | - | 42,440 |
| | 執行進度 | 預定 | - | 100.00% |
| | | 實際 | - | 100.00% |
| 償還銀行借款 | 支用金額 | 預定 | - | 76,250 |
| | | 實際 | - | 76,250 |
| | 執行進度 | 預定 | - | 100.00% |
| | | 實際 | - | 100.00% |

3. 預計效益與實際達成情形差異評估

公司本次計畫所需資金總額為新台幣 413,690 千元，用於興建廠房 295,000 千元、購置機器設備 42,440 千元及償還銀行借款 76,250 千元，然截至 112 年 3 月 31 日止。就興建廠房項目評估，因受到新冠肺炎疫情影響，在興建廠房之實際資金運用進度上仍低於預計進度，目前在進行廠房造價重新評估，待後續疫情緩和，將進行興建招標作業流程。整體而言，因持續受到中美貿易及新冠肺炎疫情影響，興建廠房進度多有延遲，雖計畫項目執行進度雖有落後，惟經評估後興建廠房等項目並無涉及計畫變更之情事。

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：

本公司主要經營業務為用於汽車剎車系統之剎車總泵、剎車分泵、剎車鉗及其他相關等零組件之研發、製造、加工及買賣等業務。

(2)營業比重：

單位：新台幣仟元

| 產品名稱 | 年度 | 110 年度 | | 111 年度 | |
|--------|----|-----------|---------|-----------|--------|
| | | 營業收入金額 | 比例 | 營業收入金額 | 比例 |
| 剎車總泵 | | 779,441 | 39.02% | 1,078,876 | 36.02 |
| 剎車分泵 | | 535,371 | 26.80% | 739,343 | 24.69 |
| 離合器總泵 | | 98,209 | 4.92% | 141,302 | 4.72 |
| 離合器分泵 | | 65,243 | 3.27% | 110,650 | 3.69 |
| 剎車鉗 | | 313,166 | 15.66% | 355,951 | 11.89 |
| 二輪煞車總成 | | - | - | 405,205 | 13.53 |
| 其他 | | 206,331 | 10.33% | 163,605 | 5.46 |
| 合計 | | 1,997,761 | 100.00% | 2,994,932 | 100.00 |

(3)公司目前之商品項目：

本公司主要產品為剎車總泵、剎車分泵、離合器總泵、離合器分泵、剎車鉗、助力器、剎車片、二輪煞車總成及其他相關汽車零組件等，其主要功能係應用於汽車剎車系統中，主攻汽車零組件 AM 市場，產品銷售區域遍佈全球，其中以北美地區為主，111 年銷售比重為 53.8%。

(4)計劃開發之新產品：

- A. 剎車鉗的開發
- B. EPB(電子駐車系統)剎車鉗的開發
- C. 單、雙膜片助力器的開發
- D. 塑料離合器總分泵的開發
- E. 高效能陶瓷剎車片
- F. 離合器分離軸承
- G. 固定鉗的開發

H. 兩輪車用碟式剎車系統的開發

I. 新能源車剎車片新應用材料開發

(二) 產業概況：

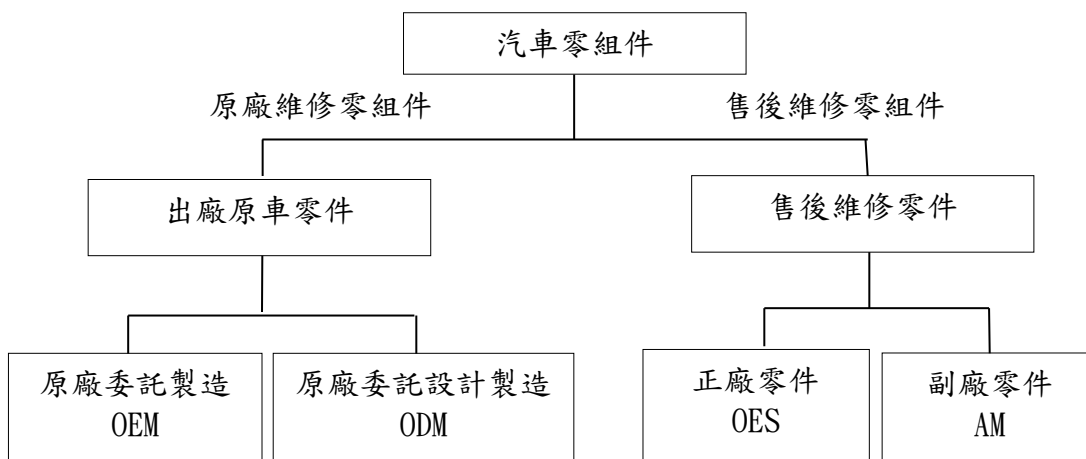
(1) 產業之現況與發展：

汽車工業是高精密度、技術性且須高度整合之綜合產業，產品從初期的市場調查、產品研發、生產製造直到銷售回饋等過程，開發銷售週期相當長，生產製造流程亦相當繁複，故牽涉範圍極廣，其相關衛星廠商需要各產業的相互配合。汽車零組件眾多，依其配備之複雜程度，所需組件眾多，而各種零組件所使用的材料包括鋼鐵、非鐵金屬、橡膠、玻璃、石棉、陶瓷、纖維及石油化學業等，零組件的製造方式則包含鑄造、沖壓、鍛造、機械加工與熱處理等程式，最後產製完成之零組件經過品質檢驗合格之後，再運送至中心工廠進行組裝工作。中心工廠汽車的組裝過程從車體焊接、塗裝、部份零組件預組裝，到最後進行整車的裝配，製程眾多。汽車零組件出廠前必須通過各種不同條件的檢驗與測試標準，經確認合格之後，一部安全可靠的汽車才能算生產完成。

從全球汽車市場的發展趨勢來看，雖然汽車產業已是相當成熟且整個產業鏈的架構也很完整，然近年來在獲利及成本的壓力下，整車廠汽車零組件的自製率不斷降低，對於外部汽車零組件廠的依賴程度逐漸提高，汽車零組件廠由單純零組件代工角色，成為車廠的主要研發夥伴，使成本壓力逐漸轉移到零組件廠，造成全球主要汽車零組件供應廠如 Delphi(GM 主要供應商)、ZF(傳動與底盤領導廠商)、Magna(北美著名汽車零組件廠商)的成本壓力逐年上升，因此紛紛採取委外代工或合資設廠方式，漸使全球汽車產業規模逐漸擴大。

A. 汽車零組件市場分類

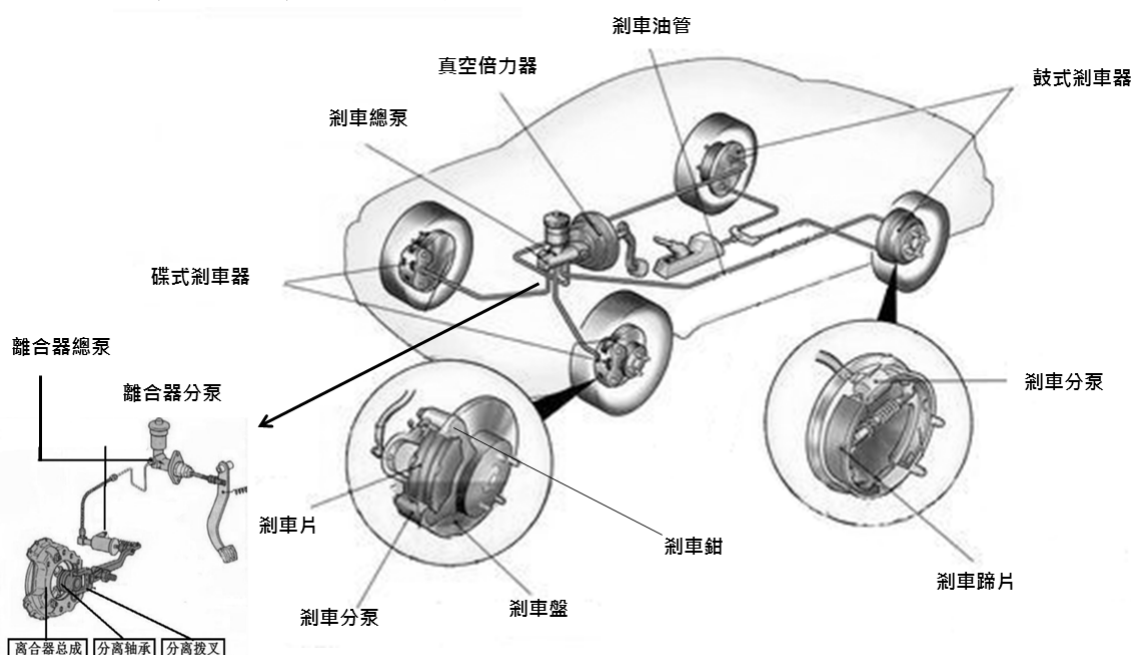
汽車零組件產業依市場特性可分為出廠原車零件及售後維修零件(After Market ; AM)，其中出廠原車零件又可分為原廠委託製造(Original Equipment Manufacturing ; OEM)及原廠委託設計製造(Original Design Manufacturing ; ODM)，此皆屬於新車所使用之正廠牌零件，而售後維修零件亦可分為正廠零件及非正廠零件。



資料來源：車輛研究測試中心（ARTC）

B. 汽車剎車系統之現況及成長性

隨著科技與時代的進步，人們對於車輛的要求，除了性能、外觀之外，也逐漸重視「安全性」，所以各家車廠無不加強研發減少事故發生的配備，以期將車主的生命、財產損傷減到最低；各家車廠均研發能減少事故發生的配備大多著重於剎車系統、安全氣囊等；除了加強研發汽車安全性能外，汽車研發後實際上路的安全性能也著實的在考驗車廠，汽車安全性能是否能有效的被操控，是否會因為設計或是零組件上的瑕疵而使車主及乘客受到傷害，而迫使車廠召回問題車輛。多年以來歷次車廠召回緣由，最多需要被召回主要都是安全性能上出了問題，例如：安全氣囊可能失效、制動踏板開關觸點接觸不良、後駐車剎車鉗密封圈密封不良致剎車鉗內部可能發生腐蝕等，大多是會直接影響行車安全之項目，由此可知安全性能在行車之中，對車廠或是車主無疑是最重要的一環。



早期汽車剎車是由鋼索帶動，與機車、腳踏車剎車一樣，1920年左右改成油壓式剎車。1950年代汽車剎車開始有真空動力輔助設計，減輕了剎車踏板的重量而到1960年代，汽車剎車都還是鼓式剎車，接著有前碟後鼓剎車出現，一直到現在的四輪碟式剎車。隨後電子科技興起，造就1980年代防鎖死剎車系統(Anti-lock Braking System；簡稱ABS)的出現，到了1990年代剎車系統開始有了循跡控制和前後俯仰穩定度(yaw stability)控制的功能，都是電子科技之賜。

ABS和動力輔助剎車都還是附加在原有的油壓剎車系統上，主體動作仍是以剎車踩踏的機械動作啟動剎車油壓系統，同時經過電子感測器接收、判斷車況訊號後，再轉回控制機械剎車動作。但剎車系統中需經過電子感測器接收、判斷車況訊號越來越多，循跡控制、穩定度控制等機械剎車動作控制越來越受重視，現今開始改以電子訊號傳送為主軸，將開始剎車踩踏的機械動作直接變成電子訊號，整合ABS之類電子系統的訊號後，再啟動剎車油壓系統，這就是“電控液壓式(electrohydraulic)”剎車系統的思考方式，即電子式剎車系統(Brake-By-Wire；簡稱BBW)，剎車踏板的角色變成類似電門開關，不是直接驅動剎車總泵，而是轉成一個電子訊號傳送至系統的電子控制單元(Electronic Control Unit, ECU)，ECU考慮了來自駕駛輸入，以及ABS、剎車動力輔助、循跡控制、穩定性控制所需的各種車況訊號輸入後，決定了獨立施加在各個車輪的最佳剎車力，再經由油壓系統施加到各個車輪上，對剎車力道的控制可以更精細。

新式剎車方式隨著現代電子科技的進步亦持續推陳出新，例如ABS、BBW等剎車輔助控制系統，無論科技如何進步，汽車剎車系統中其主要零組件真空倍力器、剎車總分泵、剎車油管等，均是汽車最基本的安全配備之一，僅會隨著電子科技之進步，搭配智慧電子控制，無疑剎車系統是行車安全中最不可少的基礎配備。

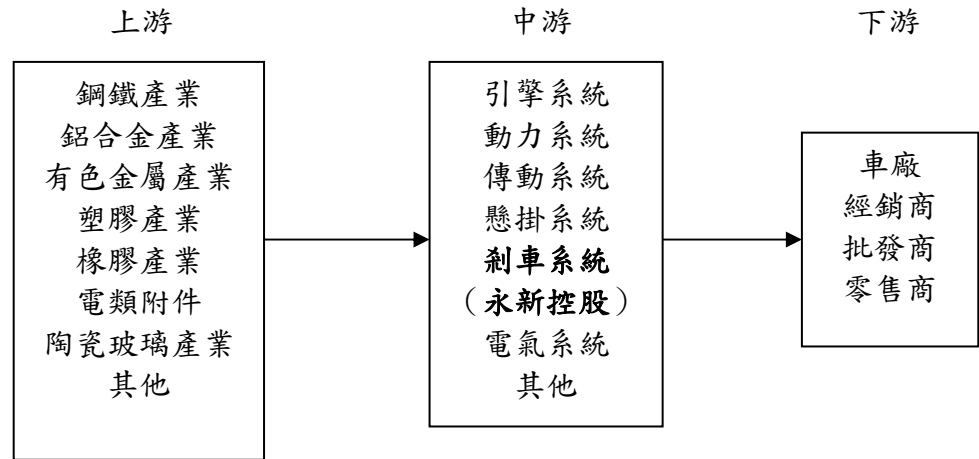
(2)產業上、中、下游之關聯性：

A. 上游：

汽車零組件之主要原物料包含鋼鐵黑金屬、鋁合金有色金屬、塑膠類、橡膠類附件、陶瓷玻璃產業等，目前公司以鋁材或鐵材為剎車總分泵之主要材質，因此其鋁或鐵材產品占生產成本之比重較高；目前上游鋁及鐵材受國際原物料大幅上揚影響，造成供應商需漲價因應，促使購料成本大幅增加。本公司將適時對下遊客戶反應其報價，以期降低未來原物料價格波動對公司之不利影響。

B. 下游：

剎車系統是汽車零組件中重要之一環，隨著汽車行業之演變，剎車行業亦已存在多年歷史，且隨著全球汽車保有量及其銷售量逐年穩定提升，汽車剎車系統需求亦逐年增加，因此下游變化對該行業營運不致有不良之影響。



(3) 產品之各種發展趨勢：

剎車系統係為汽車結構中最重要之安全項目，它的能力在於提供予駕駛人以安全地重複操作剎車，藉而使車輛可以靜止。目前多數之剎車系統均藉由油壓之原理而成，將踩下踏板之動作轉換成剎車之能力，而以踏板動作轉換成油壓之重要零件即為剎車總泵，該零件係由裝有剎車油之油罐、能產生油壓之活塞及鋁合金或鐵所鑄之缸體等項目所組成。能源效率及低碳排放已成為汽車產品發展的必然趨勢，故主流車型之零組件均朝向小型化和輕量化為設計方向，不僅可以使整車重量減輕，進而減少耗油量，也可以使汽車內部空間變大，讓乘坐者更為舒適，在兼具功能性與與環保考量下，目前業者剎車總分泵之設計也由早期鐵材轉變為鋁材，近期許多輕型環保為主之汽車亦開始採用塑膠材質之總分泵，而其外觀體積也逐漸朝小型化而發展。

剎車原理概略分為兩大類別，一為機械式剎車(鋼索或其他機械裝置牽引拉動)，另一為液壓式剎車(利用帕斯卡原理靠液壓來控制剎車系統作動)，而後因電子科技產業之興起，電子式與液壓式結合，用以更高效及安全之方式剎車，惟無論電子科技或其他方式原理，其剎車系統均是汽車最基本的安全配備之一，僅會隨著電子科技之進步，搭配智慧電子控制等，無疑剎車系統是行車安全中不可少的基礎配備。

(4) 競爭情形：

本公司為一專業生產製造剎車總分泵、離合器總分泵及剎車鉗之廠商，目前於國內上市櫃公司中並無從事相關產品之同業。惟將在未上市櫃以及國外市場中從事相關產品之同業列示如下：

AM 市場：

| 相關競爭者 | 主要產品 | 主要銷售地 |
|---------------------------------|--------------------------|------------------------|
| 永新控股 | 剎車泵、離合器泵、 剎車鉗等 | 北美、中南美洲 中國、東南亞市場及歐洲 |
| 三益制動科技股份有限公司 | 剎車泵、進氣支管、 汽缸頭、變速箱等 | 台灣、 東南亞市場 |
| SORL Auto Parts, Inc. (瑞立集團) | 制動器剎車閥和液壓剎車閥 | 中國、北美市場 |
| LPR Italy | 盤式剎車片、鼓式剎車蹄、 剎車盤、剎車鼓等 | 歐洲市場 |

中國 OE 市場：

| 相關競爭者 | 主要產品 | 主要客戶 |
|-------|-------------------------|--------------------|
| 浙江萬寶 | 離合器泵、真空助力器 | 上汽通用五菱、長安汽車 |
| 浙江亞太 | 剎車泵、離合器泵、 真空助力器、剎車鉗等 | 吉利汽車、上海汽車 |
| 東光奧威 | 真空助力器、剎車泵 | 長安汽車、一汽汽車、 長城汽車 |
| 蕪湖伯特利 | 剎車鉗、真空助力器、 剎車泵 | 奇瑞汽車、廣汽集團、 吉利汽車 |

AM 市場上剎車總分泵產品種類多元，依個別型號分別適用於不同之廠牌車種中，目前市場上各廠商所專注剎車系統各有不同，國內外同業相近之廠商為三益制動科技股份有限公司、SORL Auto Parts, Inc.、LPR Italy 等公司，以上各廠商多數生產銷售之剎車產品種類較多，市場亦較為集中於單一地區，惟本公司深耕汽車剎車總分泵市場已久，並已

儲備大量產品品項，目前主要以北美市場為主，亦積極拓展新興市場及開發中國家未來將著眼於全球市場，於各地主要交易對象多數為知名通路經銷商及零售商，因此本公司於同業中具備良好的市場競爭力。

OE 市場目前本公司主要目標客戶為中國自主品牌，同業相近之廠商為浙江萬寶、浙江亞太、吉林東光奧威、安徽蕪湖伯特利等，以上各廠商近年來開始向國際品牌車廠業務傾斜，以期提高業務質量，本公司以 AM 業務為主，將積極拓展中國自主品牌業務，未來著眼於中國 AM 市場及國際品牌配套業務。

由於全球 2022 年受到車用晶片荒影響，汽車供不應求持續。從美中兩國的汽車庫存水準偏低、美國二手車價位於歷史相對高點，凸顯供應鏈的干擾造成汽車銷量放緩，也間接顯示終端需求依然強勁，2023 年汽車產量呈復甦階段。

另一方面，作為新能源車全球最大市場，2022 年中國新能源車市場滲透率已達 27.6%，整體規模占全球電動汽車銷量的 40% 以上，保有量再創新高達到 1310 萬量，比 2021 年增加 526 萬輛，增長 67.13%。2023 年新能源汽車銷量預計仍會快速增長，或達 850 萬輛，滲透率將達 36%。長期趨勢來看因中國汽車市場轉向新能源車輛發展，汽車零組件廠透過研發及提升生產技術來提升競爭力，為因應汽車轉型商機和擴展市場，本公司亦致力於新產品研發及新市場經營，從原有售後服務的 AM 市場，積極朝向 OEM 大廠合作生產。

(三)技術及研發概況：

(1)所營業務之技術層次、研究發展：

本公司主要專注於汽車用底盤系統的離合器、制動系統零組件(如，剎車總泵、剎車分泵、離合器總泵、離合器分泵及剎車鉗等)之開發、測試、生產與銷售，由於從事汽車零組件相關產品製造與生產深耕已逾 20 年，製造經驗豐富，且長時間的經驗累積，已擁有六千多種車款之剎車總分泵等零組件，並憑藉著該產業多年之經驗，以及消費者自新車買入、使用與截至更換汽車零組件之時間統計，還有各式車款零件損壞難易度等因素，同時於短時間內拆解與分析產品結構，配合政府高新技術政策與相關制動技術專利申請，並規劃導入動態類比資料分析模組，據以因應 AM 市場之新型汽車零組件與未來需求，並持續加強新技術開發與市場動向之佈局與擴展。

近兩年增設新型真空助力器組裝線、離合器總分泵防錯自動組裝線及 OE 卡鉗組裝線已安裝完成並開始小規模生產，因應輕量化需求開

發的塑膠離合器泵已開始配合中國自主車廠供貨，對於電子卡鉗的需求增加，充實研發資源以便攻克此課題，順應未來技術需求。

後續，除維持本公司所製造之產品具有高品質之標準外，更加強產品製造過程中各項工序為產品製成所帶來之效能，並適當加入自動化設備之投入如機器人的使用(含生產、檢測、輸送為一體的)，以使省工、省人進而節省製造成本，不僅可迅速達成客戶需求，更兼顧公司獲利成長。

(2)研究發展人員與其學經歷：

單位：人

| 學歷 \ 年度 | 109 年度 | 110 年度 | 111 年度 |
|---------|--------|--------|--------|
| 博士 | 0 | 0 | 0 |
| 碩士 | 0 | 0 | 0 |
| 大專 | 30 | 32 | 34 |

(3)最近三年度每年投入之研發費用：

單位：新台幣仟元；%

| 項目 \ 年度 | 109 年度 | 110 年度 | 111 年度 | 112 年度預計投入之研發費用 |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------------|
| 研發費用 | 49,924 | 48,996 | 71,293 | 89,875 |
| 營業收入淨額 | 1,491,678 | 1,997,761 | 2,992,889 | - |
| 研發費用/營業收入淨額 | 3.35 | 2.45 | 2.38 | 3.0 |

(4)開發成功之技術或產品：

| 年度 | 研發成果 |
|--------|---|
| 109 年度 | <p>109 年度共開發完成制動鉗 103 項，制動總泵、離合器總泵共 119 項，制動分泵、離合器分泵共 33 項，合計共開發完成 255 項新產品。</p> <p>109 年度共獲得實用新型專利 12 項：</p> <ul style="list-style-type: none"> 一種用於分泵組裝帶骨架皮套與氣密測試的機台 一種制動鉗限位銷和凸輪導套同時裝配的機台 一種用於氣動分泵活塞制動行程檢測機台 一種用於氣動分泵模擬耐久實驗測試治具 一種便於緊固的定鉗缸體 一種制動分泵缸徑銜接結構 一種橡膠骨架用的噴砂塗膠治具 一種新型真空助力器 一種制動鉗缸口皮套活塞裝配治具 一種新型旋轉快速放氣結構 一種機加工自動吹屑設備 一種改良版制動鉗缸體結構 |

| 年度 | 研發成果 |
|---------------|--|
| 110 年 度 | <p>110 年度共開發完成制動鉗 127 項，制動總泵、離合器總泵共 117 項，制動分泵、離合器分泵共 49 項，合計共開發完成 293 項新產品。</p> <p>110 年度共獲得實用新型專利 12 項：</p> <ul style="list-style-type: none"> 一種電子駐車使用的滾珠絲杆結構 一種新型剎車泵結構 一種總泵磁感應結構 一種具有檢測裝夾功能的剎車總泵裝夾治具 一種橡膠件轉注模具 一種剎車泵組裝用自動噴油器 一種剎車分泵壓卡簧設備 剎車總泵壓彈簧設備 一種制動總泵油杯緊固密封結構 一種銷子取放裝置 一種直模式油管結構的密封結構 種剎車自調分泵固定板彈簧拉伸安裝治具 |
| 111 年 度 | <p>111 年度共開發完成制動鉗 113 項，制動總泵、離合器總泵共 62 項，制動分泵、離合器分泵共 60 項，合計共開發完成 235 項新產品。</p> <p>111 年度共獲得實用新型專利 25 項：</p> <ul style="list-style-type: none"> 一種分離式結構的制動鉗缸體 一種轉角缸壓杆快速拆出治具 一種安全性能高的制動總泵 一種用於組裝柱塞型制動總泵皮圈治具 一種調節分泵的調節機構 一種分泵倒角刀具 一種新型制動鉗活塞結構 一種滑動式可調節壓杆結構 一種托架檢測治具 一種缸體檢測治具 一種卡鉗高壓測試通用治具 一種總泵的新型密封結構 一種剎車總泵的組裝裝置 一種總泵測試通用治具 一種快速調試刀具用治具 一種敲銅頭組合治具 一種用於批量篩選鋼珠直徑大小的檢具 一種高效可調的卡鉗耐久測試通用治具 一種低拖滯卡鉗剎車片總成 一種制動鉗彈簧片結構 一種分離式卡鉗的散熱結構 一種物聯網智慧監控管理系統 一種卡鉗高低壓測試一體機 一種橡膠含骨架產品用廢邊去除設備 一種卡鉗雙腔的加工裝置 |

(四)長、短期業務發展計劃:

(1)短期計畫

①行銷策略

- A. 北美市場佔公司營收的53.8%，需針對該市場的鞏固與持續增長該區域業績，得以對該區域市佔率的保持與領先。對中國、歐洲與新興市場業務拓展的持續增加，接洽中國、歐洲與新興市場各大品牌集團公司，進而提升該區市場佔有率。
- B. 擴充卡鉗生產產能、提升卡鉗毛胚品質，全力爭取符合市場客戶訂單需求。
- C. OE業務將以現有客戶為基礎，深耕現有客戶業務，將現有客戶合作關係擴展至公司全品類產品，同時全力爭取進入中國主流自主品牌配套體系，創立公司品牌形象。
- D. 以中國OE廠供應商的位置，整合符合中國汽車後市場終端客戶的多元產品需求，尋求汽車配件供應商合作，創立中國售後連鎖經營體系及批發體系，尋求具有實力管道商加盟為服務商，以中高品質適切價位切入市場，以優質的服務感動AM終端客戶，提升市場佔有率。

②生產策略

- A. 透過產品整合歸類標準化，加速制動卡鉗產品的開發與量產，配合售服市場需求特性，將制動卡鉗產品做大作廣。
- B. 引進彈性生產製造線以標準化模組化強化快速換模換線，以對應少量多樣的市場結構。
- C. 落實ERP自動排程與流水式生產線佈置，優化產線平衡與縮短訂單交貨日期。
- D. 推動產線省力化自動化，導入高效率機械手臂降低人力需求與持續改善因應中國人力成本提升。
- E. 建立產品條碼系統減少人為輸入時間與錯誤，提升物流準確性滿足客戶需求。
- F. 落實精益生產的提案改善制度，提升品質穩定性、提升生產(OEE)總合能力。

③管理策略

- A. 引進專業人才進入公司服務，完善各單位人員的需求並提升公司的核心競爭力符合市場潮流，使公司競爭力再提升。
- B. 透過進化管理制度與資訊系統相輔相成，減少不必要之系統流程，以提升公司管理與人員效率，進而更人性化與效率化的工作。
- C. 強化補足公司績效管理模式，使員工朝著績效的方向目標邁進，進而可以提升工作的效率增加公司產值，進而提升公司整體效能。
- D. 透過外部訓練與公司內部訓練塑造公司使命與價值基本觀。

(2)長期計畫

為追求穩健與長遠之經營，長期發展計畫與策略係為必要之方針，亦為永續經營之藍圖，本公司長期發展計畫如下：

①行銷發展計畫

- A. 於本業(剎車總分泵產品)已佔有較大之市場份額，預期擴充產品線並透過現有客戶群來迅速提高營業額，既不會增加太多費用同時，客戶亦能在原有基礎上合作，對彼此均有信心。
- B. 目標進入汽車廠配套後，精進質量成立汽車剎車系統研究所，儲備研發人才開發新產品創新技術，持續往高階產業技術發展，以因應後續剎車系統配合電子化的需求。
- C. 以配套汽車廠為領頭羊，創立自有品牌，組建自有銷售體系，並進入車廠OES體系。
- D. 從自有的剎車系統零件再擴展汽車底盤零件，以銷售市場易損暢銷的前20名底盤零組件為主，同時建立品牌的核心技術系統，以品質為標榜台灣集團公司為背景的品牌形象，向中國售後市場努力銷售佈局。
- E. 剎車鉗生產線已陸續建置完成，新產品亦加緊開發中，營收比重會逐季增加。
- F. 105年設立剎車片生產線，預計112年可持續成長。
- G. OE配套業務108年開始小規模供貨，預計可持續成長，長期計劃爭取成為為中國自主品牌配套的同行業排名前5的廠商。

②針對中國市場設置配銷倉庫

設置中國區域市場的產品配銷倉庫配合流通物流業者配銷送貨，調整庫存增加周轉率服務最終消費者，突出性價比。

③透過維修4S店與電子商務擴大通路版圖

最終通路以實體4S店與當地的汽車維修保養廠，配合電子商務系統的整合推出以縮短銷售通路層級，加上最優品質產品，最快配送速度，具有競爭力價格，輔以全系列品牌形象推廣樹立於通路終端店面中，達成公司成為具有市場品牌影響力的產品，研發/生產/銷售一體化的優秀汽車零件公司。

二、市場及產銷概況：

1. 市場分析：

(1)分析公司主要商品之銷售地區：

單位：新台幣仟元；%

| 項目 \ 年度 | 110 年度 | | 111 年度 | |
|----------|-----------|-------|-----------|-------|
| | 金額 | 比率 | 金額 | 比率 |
| 北美地區 | 1,194,703 | 59.8 | 1,612,515 | 53.8 |
| 中南美地區 | 171,793 | 8.6 | 203,218 | 6.8 |
| 亞太地區(註1) | 507,061 | 25.4 | 1,002,674 | 33.5 |
| 歐洲地區 | 77,748 | 3.9 | 110,579 | 3.7 |
| 其他地區(註2) | 46,456 | 2.3 | 65,946 | 2.2 |
| 營業收入淨額 | 1,997,761 | 100.0 | 2,994,932 | 100.0 |

註1：亞太地區主係指中國、泰國、新加坡、馬來西亞及菲律賓等。

註2：其他地區係指澳洲、非洲等。

(2)市場佔有率：

本公司因在剎車系統零組件產業有著深厚的經驗及技術，能夠以合理的價格提供給客戶高品質的產品，也贏得各大國際客戶之肯定，目前主要同業有台灣的三益制動科技股份有限公司及北美地區的 SORL Auto Parts, Inc. …等，而因僅生產銷售剎車總分泵之同業，目前無明確市場數據可供估算，較難推估市場佔有率，惟就整體而言，本公司在技術及品質上卓越的表現，加上深耕市場已取得客戶之信賴，並以全球市場佈局市場為基礎，領先同業市場偏於一隅狀況，同時也持續研發更多樣化之產品，使得本公司在同業中能夠維持良好之競爭力。

(3)市場未來之供需狀況與成長性：

本公司生產之汽車零組件主要為剎車系統模組等產品之內部零件，其產業興衰主要隨著整體汽車市場景氣變動及售後服務市場而有所變化。由於已開發國家之大眾運輸系統較為完善，且人民日常交通型態均已定型，故除非遇到較重大事件，否則每年汽車需求量大致呈現穩定之

狀態，尚不致有波動過大之情況，故各大汽車集團紛紛建立起新的國際分工模式，積極介入如中國在內的新興國家汽車產業及市場經營，此舉不僅強化當地原有汽車廠商對國際大廠的依賴，也因為其龐大的市場需求吸引了更多的國際大廠前往投資，進而構築完善的產業供應鏈。繼 2009 年中國超過美國成為全球汽車產銷第一大國之後，2020 年中國汽車保有量超過美國，成為全球單一國家汽車保有量最大的國家，2021 年則延續了這一趨勢，中國超大規模汽車市場的優勢越來越明顯。

過去三年，全球汽車銷售面臨多項挑戰。首先是新冠肺炎疫情的大流行和各國開始祭出封鎖邊境措施。然後晶片短缺加上因為停工而產生的供應鏈問題也大大影響汽車生產排定，2022 年俄羅斯入侵烏克蘭使得汽車業又遭遇到艱難的挑戰。

全球銷量下降 2%，總計銷售 7,849 萬輛（乘用車和輕型商用車）。由於供應鏈混亂及庫存不足，2022 年是美國汽車業，十多年來銷售量最差的一年，惟通用汽車公司銷售量仍成長，且從豐田汽車拿回龍頭地位。美國汽車銷售量 2022 年為 1,370 萬輛（係 2011 年以來最低銷售量，亦比 2020 年少 8%）。2020 年疫情爆發之前，銷售量已連續 5 年超過 1,700 萬輛，爾後因供應鏈問題，一直影響交車速度。

與 2021 年相比，2022 年全球汽車銷售前十名出現了有趣的變化。雖然中國和美國保持了第一和第二市場的位置，但印度超越了日本市場，首次佔據第三的位置，需求的強勁增長導致印度整體市場增長了 24%。此外，南美洲大國巴西的新車銷量雖然呈現小幅下降（-1%），但依然幫助該市場超越了英國和法國。其中英國市場整體新車銷量下降了 5%，而法國的新車銷量則下降了 10%，是前十名中降幅最大的。市場缺乏信心、經銷商新車供應短缺以及能源危機是大多數歐洲市場今年表現不佳的原因，整體新車銷量下降 6%至 1371 萬輛。雖目前零組件供應狀況已改善，車廠亦增加產能，使去年第 4 季銷售量相對強勁，惟過去幾年供應問題可能變成需求問題，且利率上升及通膨影響消費者購買新車能力。

大多數東南亞市場則在 2022 年取得大幅增長。例如，印尼超過西班牙成為第 14 大市場。而受到戰爭影響的俄羅斯，國內新車銷售則一如預期呈現出大幅衰退的情況。與入侵烏克蘭之前的 2021 年相比，銷量減少了 59%。在俄羅斯的戰爭和經濟存在相當大的不確定性之際，大多數西方汽車品牌都已經撤出該國，這個市場已經被土耳其、泰國、澳洲和墨西哥等其他傳統的中等規模市場所取代。

2023 年，預計俄羅斯銷量將繼續下降，但降幅將在 10%至 15%之間，而今年預計將是中國汽車進入莫斯科及其周邊地區成長的一年。

因全球各地區經濟成長階段不同，汽車銷售狀況及汽車技術應用狀況也有相應的不同階段。美國等已開發國家最早開始使用盤式剎車，導致近年來在美國市場的剎車分泵需求量開始減少，而卡鉗需求量開始增加。新能源車的剎車系統有多項創新技術，但還是持續需要卡鉗及剎車片產品。拉丁美洲和東南亞等未開發國家的汽車技術應用相比美國市場還處於早期階段，其剎車分泵需求開始增加，預計未來未開發國家的需求將繼續成長。

(4)競爭利基：

①產品品質通過各種檢測，深獲客戶信賴

本公司產品從開發、製造、品檢及銷售各階段，均有相關制度及作業標準進行工作規範，品質系統受許多國際連鎖經銷商及零售商肯定。由於汽車剎車零組件係汽車行車安全之重要系統，攸關汽車行駛之安全性及操作性能，因此本公司於品質管理檢測相當嚴謹，對於新研發或已銷售於市場中產品，均會對其抽檢試其性能及功能與原設計相仿，其已為立足汽車售後服務市場之重要關鍵因素。

②蒐集市場各種車款之產銷能力及迅速供應於市場

本公司之子公司GDM位於北美地區，其主要目的為北美市場業務開發及客戶關係經營維護，惟其GDM之人員亦於當地收集有關汽車之產銷資料，藉以能瞭解各式車款於北美之銷售情形，以能迅速符合市場之需求，進行產品研發及生產，期能以於第一時間銷售予最終客戶。

③製程自動化以提升生產效率

本公司已導入多項自動化生產設備，以加速各製程之效率，如剎車總分泵可透過單站式機台經一連串連續之製程，直接產出完整產品，該些自動化設備導入提高了生產效率與良率，因此能隨時因應客戶要求，並配合及時交貨進度。

④少量多樣化生產模式成型

本公司為滿足客戶全市場車型剎車零件之需求，必須涵蓋30、40年前至現在最新車型的產品項目，再加上汽車銷售也愈少量多樣化，客戶為縮減庫存，增加庫存週轉率，遂使得公司生產型態越來越少量多樣化，交期愈漸縮短，透過供應商整合、生產排程系統及生產效率提升等，已經建立了滿足市場少量多樣化的生產型態。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

①有利因素：

A. 全球車市穩定成長，有助益於AM市場之需求增加

各國汽車保有輛統計表

| | | | |
|----|------------|--------|--------|
| 北美 | 美國 | 加拿大 | |
| | 2 億 8160 萬 | 2490 萬 | |
| 歐洲 | 德國 | 法國 | 義大利 |
| | 4880 萬 | 3840 萬 | 4020 萬 |
| 亞洲 | 日本 | 印度 | 台灣 |
| | 8660 萬 | 2310 萬 | 820 萬 |
| 中國 | 中國大陸 | | |
| | 3 億 1900 萬 | | |

美國、中國及歐洲的汽車保有量皆達到億輛規模，是所有 AM 廠商的目標市場；而亞洲的日本市場雖有 8,208 萬汽車保有量，卻因日本法規限制新車購買五年後必須汰舊換新以減低二氧化碳排放量及刺激車市銷售，致台灣廠商之 AM 件反而較少進入。

截至 2022 年底，中國汽車保有量超過 3.19 億輛，維修產值有望超過 1 萬億元。目前中國超過保壽期的汽車數量約為 1 億輛，佔汽車保有量的比重 40%，市場主要集中於維修、養護等方面，顯示中國汽車售後市場發展空間巨大。為整合符合中國汽車後市場終端客戶的多元產品需求，尋求汽車配件供應商合作，創立中國售後連鎖經營體系及批發體系，尋求具有實力管道商加盟為服務商，以中高品質適切價位切入市場，以優質的服務感動 AM 終端客戶，提升市場佔有率。

B. 與代理商維持穩定之合作關係，佈局各大市場之銷售通路

由於美洲地區幅員遼闊，再加上汽車產業較為封閉，為切入此市場必須有其適當管道，多數均透過當地經銷體系銷售至各大連鎖汽配通路與維修車廠等。本公司於成立初期即於北美設置子公司，透過子公司代理其商品並就近服務客戶收集市場資訊，並與當地經銷商維持良好之長期穩定合作關係。而其他區域（如中南美洲、東南亞等地）亦透過給予傭金之機制來與當地代理商合作，使其積極拓展本公司之產品，致銷售客戶遍及各大汽車零組件 AM 主要市場，截至目前，本公司擁有全球近 170 家的銷貨客戶。

C. 擁有豐富產品品項，滿足客戶多元化之採購需求

本公司成立至今已逾二十年，擁有六千多種之剎車總分泵，適用於世界各大汽車品牌，且本公司生產的雖是副廠零件，惟亦相當注重其品質，產品開發完成後，均透過實驗室反覆測試其性

能與原廠一致，以確保本公司所生產之產品品質具有與原廠相當之水準，故本公司可提供較佳之產品品質以及較豐富之品項，來滿足經銷商或大型零售商欲『一次購足』或『少量多樣』之採購策略，並與其維持穩定之合作關係。

②不利因素及具體因應對策：

A. 專注製造剎車系統中之總分泵，其產品種類較為單一

本公司目前專注生產剎車系統中之剎車總分泵、離合器總分泵等產品為主，產品種類較少。

因應對策：

本公司是一專業生產製造剎車總分泵之廠商，其產品種類雖單一，但其品項經過本公司二十餘年開發已多達六千多種，並可適用於世界各大汽車品牌，滿足北美、中南美洲、東南亞等地區之AM市場需求，惟本公司不以此為自滿，2015年已開始發展剎車鉗、助力器等產品，未來將積極佈局剎車蹄片、剎車軟管等，以期擴大產品線。

B. 中國勞動成本上升

中國於2008年起適用勞動合同法，明文規定對勞工權益之保護，其中包含社會保險金之提列及加班、資遣費等，因此近年來中國各省持續提升勞工工資及保障，導致企業勞工成本逐年提高，且因中國大陸之教育水準及所得水準的提高，在社會價值變遷下，造成中國大陸勞動力之供給下降，造成勞動成本持續上升，進而對企業獲利產生負面之影響。

因應對策：

本公司將以更多自動或半自動化設備取代部份人工生產，並持續改善現有之生產及作業流程、引進先進之生產設備導入高效率機械手臂降低人力，以提高生產效率，降低製造成本。

C. 原材料供應狀況或價格波動可能對經營業績造成影響

本公司主要原料為外購之半成品缸體，其多系由鋁材製成，而其成本佔總分泵總生產成本達7成以上，因此，若上游鋁材原料出現短缺或漲價的情況，可能使本公司經營業績受到不利影響。

因應對策：

本公司隨時掌握市場訊息，定期檢討並根據原物料漲跌幅度促請供應商反映成本並與主要供應商簽訂長期供貨合約，維持長期合

作關係，且透過『供應商協同平臺解決方案』，更有效的瞭解供應商的產能、掌握供應商生產進度並提升供應鏈的效率，並對原料（缸體）備置合理的安全庫存。此外，對原料價格漲價之因應，將以適當反應其銷售報價予客戶，以期降低原物料價格波動對公司之不利影響。

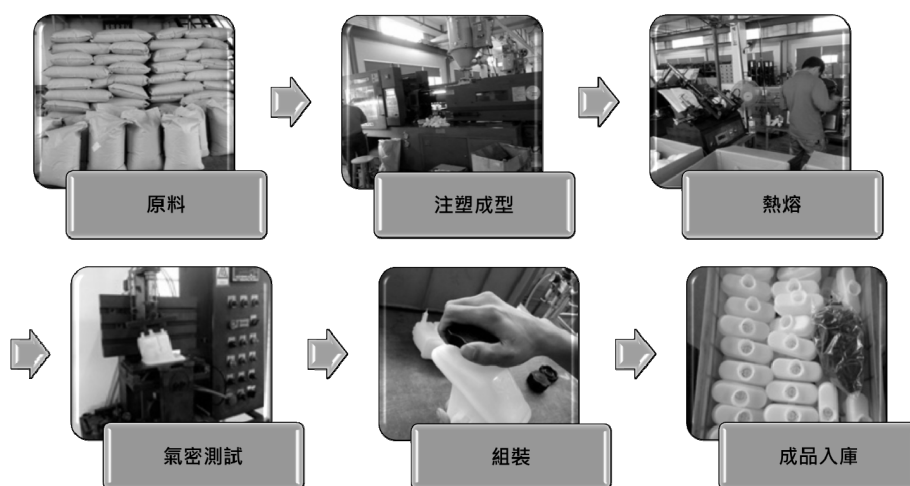
2. 主要產品之重要用途及產製過程：

(1) 主要產品之重要用途：

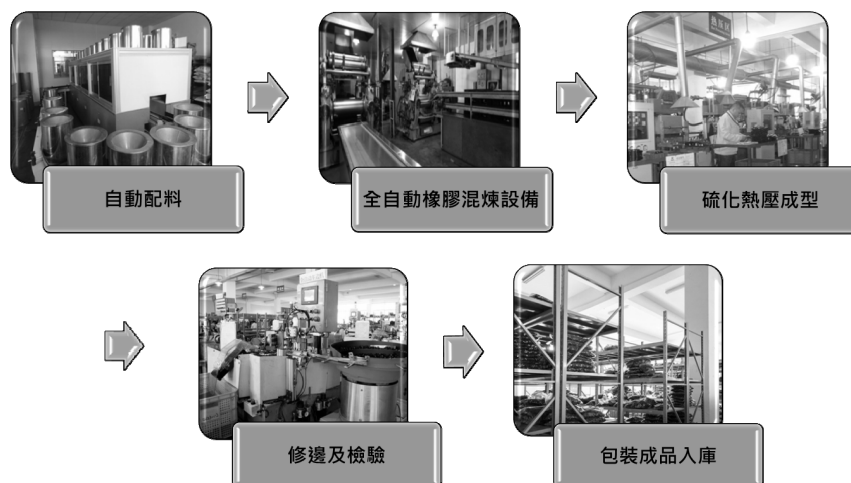
本公司主要製程為剎車泵與離合器泵之開發、加工與組裝等，主要應用於汽車之剎車系統與離合器系統，主要原材料為鑄鐵與鋁合金材質等缸體、毛坯及零件銜接處所需之橡膠原料等，供應商家數眾多，每項原料至少有兩家以上供應商，本公司均與其建立長期良好合作關係，生產產品屬於功能件，其產製過程係由毛坯鑄造、加工、表面處理、超音波清洗與多種零配件組裝而成，後續再將全數產製完成之產品經由性能測試合格後依客戶需求包裝出貨。

(2) 主要產品之產製過程：

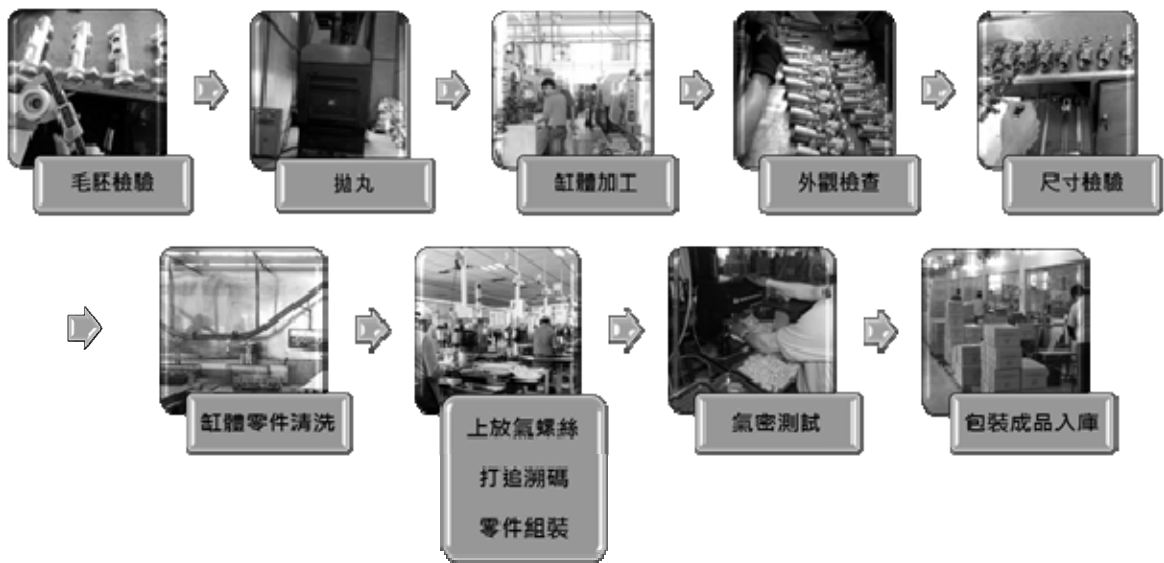
① 油杯



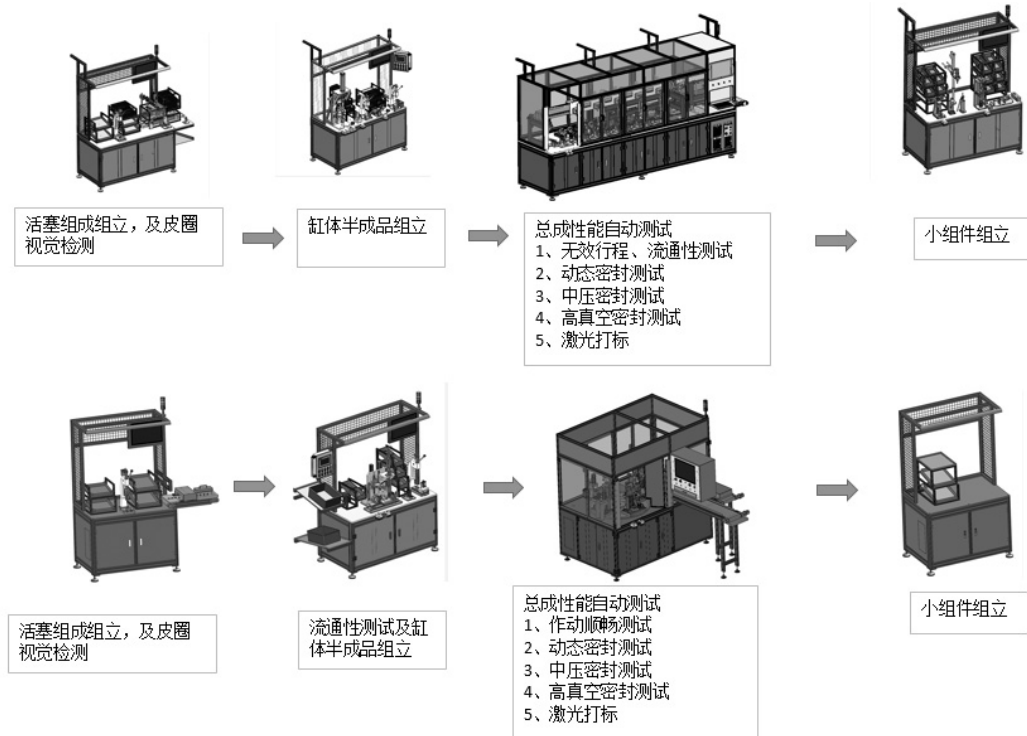
② 橡膠密封件



③總泵、分泵加工組裝



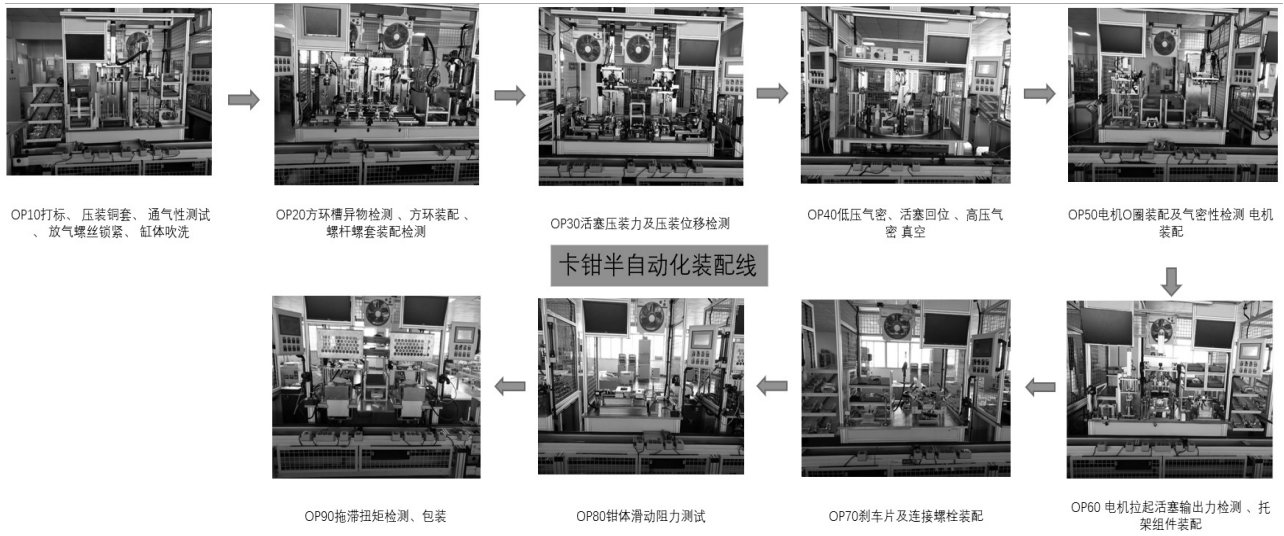
④離合器總分泵（含塑膠）總成組裝



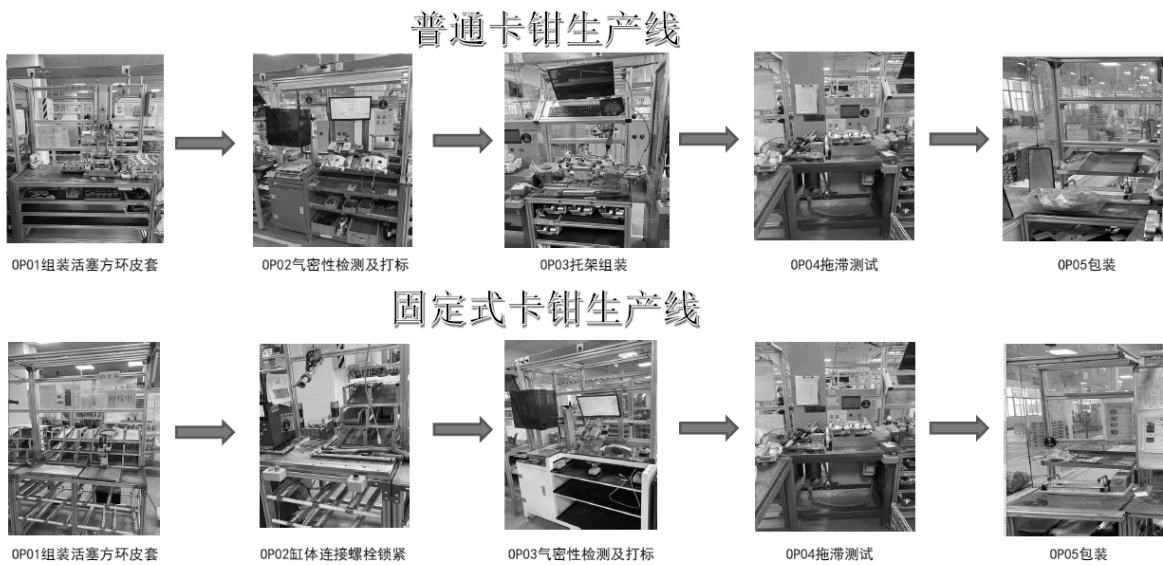
⑤ 機器人缸體自動加工流程



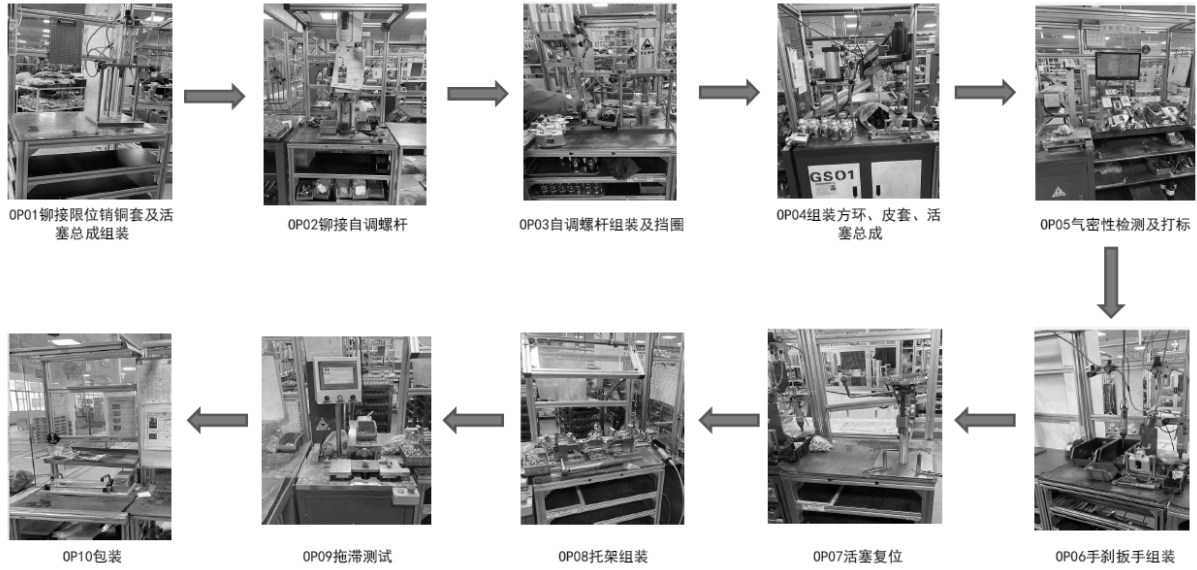
⑥ OEM 卡钳半自动生产線



⑦ AM 卡钳生产線



手刹卡钳生产线



3. 主要原料之供應狀況：

| 主要原料 | 主要供應商 | 供應狀況 |
|------|--------------|------|
| 毛坯 | 龍岩龍機工貿及浙江凡領等 | 良好 |
| 缸體 | 浙江安統及龍岩龍機工貿等 | 良好 |

4. 主要進銷貨客戶名單：

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 110 年度 | | | | 111 年度 | | | | 112 年第一季止 | | | |
|----|--------|-----------|------------------|---------|--------|-----------|------------------|---------|-----------|---------|------------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度合併進貨淨額比率 (%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度合併進貨淨額比率 (%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度合併進貨淨額比率 (%) | 與發行人之關係 |
| 1 | 浙江安統 | 127,299 | 10.85 | 無 | 龍機工貿 | 145,091 | 10.78 | 無 | 龍機工貿 | 25,877 | 7.99 | 無 |
| 2 | 龍機工貿 | 126,633 | 10.80 | 無 | 浙江安統 | 121,374 | 9.02 | 無 | 浙江安統 | 21,607 | 6.67 | 無 |
| 3 | 其他 | 919,101 | 78.35 | - | 其他 | 1,079,427 | 80.2 | - | 其他 | 276,493 | 85.34 | - |
| | 進貨淨額 | 1,173,033 | 100.00 | - | 進貨淨額 | 1,345,892 | 100.00 | - | 進貨淨額 | 323,977 | 100.00 | - |

增減變動原因：

本公司主要產品為剎車總泵、剎車分泵及剎車鉗等零組件，該產品主要應用於汽車剎車系統中，製造所需之主要原料係為剎車總(分)泵之毛坯、缸體及其他零組件等。龍岩龍機工貿及蕪湖三焱主要以供應毛胚

缸體為主，浙江安統則以供應油杯、活塞、調整輪等為組裝成完整之剎車總(分)泵所需之零件，隨著最近二個會計年度剎車總(分)泵等需求量增加，再加上該供應廠商配合度高以及交期短，且均能位居本公司前十大供應商之列。

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 110 年度 | | | | 111 年度 | | | | 112 年第一季止 | | | |
|----|--------|-----------|---------------|---------|--------|-----------|---------------|---------|-----------|---------|---------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度營業收入比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度營業收入比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度營業收入比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1 | B 客戶 | 392,539 | 19.65 | 無 | B 客戶 | 420,450 | 14.04 | 無 | B 客戶 | 119,253 | 17.18 | 無 |
| 2 | 其他 | 1,605,222 | 80.35 | - | 其他 | 2,574,482 | 85.96 | - | 其他 | 575,037 | 82.82 | - |
| | 銷貨淨額 | 1,997,761 | 100 | - | 銷貨淨額 | 2,994,432 | 100 | - | 銷貨淨額 | 694,290 | 100 | - |

增減變動原因：

本公司主要業務為汽車產業零組件之加工、製造及買賣，目前專注於汽車剎車系統中之相關零組件，主攻售後服務市場，其銷售對象主係國外汽車零組件產業之經銷商或大型連鎖零售商等，銷售地區則以美洲、歐洲及亞洲等地區為主。本公司與銷售客戶均維持良好且長期之合作關係，對象則以汽車零組件產業之售後服務市場中之國外知名汽配經銷商、大型連鎖零售商及汽車售後服務維修廠等，對各主要客戶之銷貨金額隨個別客戶經營狀況或受當時產業因素影響而有增減。

5. 最近二年度生產量值：

單位：仟個；新台幣仟元

| 生產量值 主要商品 | 年度 | 110 年度 | | | 111 年度 | | |
|--------------|----|--------|--------|-----------|--------|--------|-----------|
| | | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 剎車總泵 | | 2,160 | 1,807 | 488,551 | 2,400 | 2,578 | 664,285 |
| 剎車分泵 | | 9,000 | 7,849 | 418,210 | 9,600 | 9,360 | 572,954 |
| 卡鉗 | | 600 | 390 | 238,663 | 600 | 356 | 225,599 |
| 其他(註) | | 3,000 | 1,241 | 114,543 | 25,000 | 24,300 | 436,669 |
| 合計 | | 14,760 | 11,287 | 1,259,967 | 36,760 | 36,594 | 1,899,507 |

註：其他產品主要包含離合器總泵、離合器分泵及其他零組件等。

6. 最近二年度銷售量值：

單位：仟個；新台幣仟元

| 銷售量值 主要商品 | 年度 | 110 年度 | | | | 111 年度 | | | |
|--------------|----|--------|--------|--------|-----------|--------|---------|--------|-----------|
| | | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 剎車總泵 | | 15 | 7,601 | 1,736 | 773,182 | 14 | 7,881 | 1,971 | 1,104,907 |
| 剎車分泵 | | 151 | 12,089 | 7,430 | 523,435 | 66 | 49,800 | 8,343 | 698,501 |
| 卡鉗 | | 4 | 2,540 | 368 | 292,290 | 207 | 19,984 | 207 | 338,024 |
| 其他(註) | | 1,553 | 36,09 | 14,725 | 350,617 | 8,304 | 44,827 | 22,908 | 731,008 |
| 合計 | | 1,723 | 58,238 | 24,259 | 1,939,523 | 8,592 | 122,492 | 33,429 | 2,872,440 |

註：其他產品主要包含離合器總泵、離合器分泵及其他零組件等。

三、最近二年度及截至年報刊印日止之當年度從業員工人數：

| 年度 | | 110 年度 | 111 年度 | 112 年 3 月 31 日 |
|--------|------|--------|--------|----------------|
| 直接人員 | | 398 | 363 | 349 |
| 管理人員 | | 159 | 161 | 142 |
| 研發人員 | | 32 | 30 | 30 |
| 員工人數 | | 589 | 554 | 521 |
| 平均年歲 | | 36.3 | 38 | 37.6 |
| 平均服務年資 | | 5.10 | 5.7 | 6.6 |
| 學歷分佈比率 | 博士 | - | - | - |
| | 碩士 | 1 | 1 | 1 |
| | 大專 | 122 | 122 | 124 |
| | 高中 | 147 | 112 | 121 |
| | 高中以下 | 320 | 319 | 275 |

四、環保支出資訊：

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

本公司主要生產營運地為廈門永裕機械工業有限公司，主要生產剎車總分泵、卡鉗、橡膠製品等，生產過程中所產生之微量廢氣經有組織的收集後由專用煙道引至廠房屋頂廢氣處理設備進行處理後再排放，廢氣排放標準符合國家與地方環境污染相關法規之排放標準；項目產生之生產廢水及生活廢水均已配套污水處理設施進行處理，廢水排放標準符合環境污染相關法規之排放標準；生產產生之廢料，則收集分類交由專業廠商回收處理。公司所有廢水、廢料及廢氣每年定期自主送有資質單位檢驗並皆受當地環保監測部門監控，符合相關環保法規要求，並也已依法規取得相關排放污染物許可證。

2. 列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

單位：新台幣仟元；111年12月31日

| 設備名稱 | 數量 | 取得日期 | 投資成本 | 未折減 餘額 | 用途及預計可能產生效益 |
|-----------------|----|-----------|------|-----------|--|
| 含硫廢氣處理工程 | 1 | 88/5/1 | 35 | 19 | 經過處理後，使含硫廢氣達到《大氣污染物綜合排放標準》DB16297-1996 中二級排放。 |
| 污水處理站 | 1 | 102/8/1 | 68 | 55 | 經過污水處理站處理後的出水各項指標達到《廈門市水污染物排放控制標準》DB35/322-2011 中表 1 的三級標準 |
| 污水處理站擴建蓄水池及管道整改 | 1 | 104/3/1 | 23 | 18 | 為更規範管理，污水處理站新增兩個蓄水池及 2、3、4、5 廠房洗拖把水引入污水站 |
| 拋丸機排氣管改善工程 | 1 | 105/3/31 | 31 | 25 | 使含少許細微鐵粉之氣體達到 DB16297-1996 中二及排放 |
| 脫油機房防洩漏工程 | 1 | 105/3/31 | 8.3 | 6.3 | 為防止廢鐵屑、鋁屑油漬洩漏所做防禦工程 |
| 二廠脫油房改造施工 | 1 | 108/9/6 | 244 | 0 | 為防止廢鐵屑、鋁屑油漬洩漏所做防禦工程 |
| 除渣機(含油水分離機)1套 | 1 | 108/10/22 | 67 | 26 | 降低危廢、廢油處理 |

| | | | | | |
|----------|---|----------|-------|------|---|
| 橡膠廢氣處理工程 | 1 | 110/8/20 | 1,344 | 1011 | 廢氣淨化後排放濃度及速率達到《惡臭污染物排放標準》和《橡膠製品工業污染物排放標準》中的排放標準要求；對廢氣進行有組織收集排放。 |
|----------|---|----------|-------|------|---|

3. 說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過；其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。
4. 說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(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)：無。
5. 說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

五、勞資關係：

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

(1)員工福利措施：

1、員工福利措施與其實施情形

本公司及子公司一貫本著勞資一體、共存共榮之信念，講求合理化、制度化、人性化的管理，尊重員工意願及需求，本著利益共同分享，凡事依法行事原則，勞資雙方經過充分溝通協調，建立良好勞資關係。因此，全體精誠團結，在和諧的工作環境中達成業績目標。

本公司依據職工福利金條例設立職工福利委員會，提撥福利金辦理福利事項。現行之福利制度要項包括：勞工保險及全民健康保險、團體保險、生日禮券、員工婚喪喜慶補助、旅遊補助、慶生活動、中秋及年終晚會及摸彩等。

(2)員工進修、訓練狀況：

本公司及子公司為配合企業經營方針，增進員工知識、工作技能，以提高工作效率與產品品質訂有「員工教育訓練程式」。員工教育訓練可分為新進人員訓練及在職訓練，針對員工個人工作屬性與專業領域之需求辦理共同性教育訓練及專業性教育訓練。

本公司及子公司 111 年度之教育訓練資訊如下：

| 教育訓練經費(元) | 教育訓練時數(小時) | 教育訓練人次 |
|-----------|------------|--------|
| 752,828 | 2,036 | 792 |

(3)員工行為或倫理守則

本公司及子公司特別制定相關辦法與規定讓員工充分瞭解倫理觀念、權利、義務及行為準則，使所有員工能有所依循。各項相關辦法簡述如下：

1. 各部門組織架構及職務工作職掌：明確規範各部門之組織功能與各職務的職掌範圍，以落實各單位專業分工，強化公司之核心競爭力。
2. 訂定工作規則，明確規定勞資雙方之權利與義務，促進全員同心協力，共謀發展公司業務。
3. 防治性騷擾與處理措施，為防治性騷擾及確保性別工作平權，除於工作規則中明訂相關規範，並於公司內部網站公告相關法令暨申訴管道，以規範員工在工作場所的言行舉止。
4. 道德行為準則：為使本公司董事、經理人之行為符合道德標準，並使利害關係人更加瞭解公司道德行為規範。

(4)工作環境與員工人身安全的保護措施

1. 本公司及子公司勞工安全與衛生依主管機關規定，制訂「安全衛生工作守則」，供員工遵照安全衛生作業事項辦理。為統籌規劃、督導及推行勞工安全衛生事務，依據勞動部頒佈之「職業安全衛生管理辦法」規定，設立職業安全衛生人員，負責安全衛生管理之推動，並實施自動檢查。

將所有可能的危害於設置設備及設施時即思考預防之道。依據製程特性及重要安全規格，建立機台設備安全規範，運作階段針對現場作業安全，經危害鑑別與評估，採用最佳可行方法及技術，進行危害預防與風險控制，以保障員工作業安全。

111年度針對作業相關衛生安全之教育訓練共計120小時，2,240人次受訓。

2. 為了有效提升所有員工對安全衛生的認知，本公司分別針對各階層同仁規劃相關主題課程，內容包括環境保護、安全衛生、緊急應變、管理系統、風險管理、社會責任與消防，以期員工能認知危害，落實安全標準程序。除訓練外，並建立部門環安幹事機制，定期蒐集員工之工作安衛

需求，並藉此傳遞安衛管理措施與訊息，以達良好雙向溝通。111年度針對強化危害預防之溝通與訓練共計225小時，2,286人次受訓。

3. 本公司定期由專業醫師與護理師至公司提供員工健康諮詢，每年提供員工例行健康檢查。為因應近年來之傳染病，可能對企業以及員工所造成之衝擊，除持續監控相關資訊外，本公司並建有完整之應對組織與程序，以進行防疫或減災作業，保護員工健康及避免營運衝擊。111年度共提供262人次健康檢查。
4. 為避免緊急事故造成營運重大衝擊，除了日常之緊急應變編組與訓練外，本公司並設有緊急應變中心之組織，隨時掌握廠內狀況。本公司建立完整之緊急應變計畫，涵蓋火災、地震、洪水等事故應變準備與計畫，並執行相關演練，使人員能熟悉各項程序，以於緊急事故時能降低人員及財產之衝擊。111年度共計舉辦有關事故緊急應變相關演練共計12小時，180人次參與受訓。
5. 對於廠區環安運作，依法執行各項環境檢測與人員作業環境測定外，並建立完整之稽核程序，除日常巡檢高風險作業檢查、主管巡檢，設立公司環安管理組織，由總經理召開，以進行各項環安事務之定期審查，檢討運作情形，落實持續改善及提升環安績效。111年度共舉辦12次職業安全衛生委員會會議，檢討運作情形及持續改善環安。

(5)退休制度與其實施狀況：

(1)新舊制之提撥比例與提撥狀況：

111年度本公司無舊制員工，故無提撥舊制退休金。每位符合新制退休金規定之員工，則依「勞工退休金條例」辦理由公司均按每月薪資6%提撥外，另員工本人可依個人意願選擇自願提撥0%~6%不等之退休金，提存至個人退休金專戶中；中國大陸廠區員工亦依據當地法令為員工投保養老保險，並足額提撥。集團員工參與退休計畫比例為100%。

111年度本集團合計提撥退休金金額為新台幣27,497仟元。

(2)申請退休條件：依「勞工退休金條例」辦理

1. 本公司員工合於下列情形之一者，得自請退休：

A. 服務年資滿15年以上，且年齡滿55歲者。

B. 服務年資滿25年以上者。

C. 工作10年以上滿60歲者。

2. 本公司員工合於下列情形之一者，得強制退休：

A. 年齡滿65歲者。

B. 心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

(3) 申請退休之程序及給付：

符合上述退休申請條件員工，應填具退休申請書經核定後，辦理退休手續

(6) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司係秉持著「勞資一體」之理念，定期舉行勞資會議，建立順暢之溝通管道，維持勞資雙方良好關係，共同創造生產力，分享利潤，建立穩定和諧的勞資關係。此外，本公司之職工福利委員會，負責辦理各項員工福利事宜，並不定期舉辦各項活動，增進公司與員工和諧工作氣氛及凝聚向心力，茲說明如下：

1. 定期舉辦部門溝通會議，與同仁溝通公司與部門之營運計畫、業務概況及市場狀況等資訊。
2. 制定性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法，以維護兩性之間良好的工作關係與互動原則，免於性別歧視或騷擾。
3. 成立勞資會議，定期舉辦勞資會議溝通協商，促進勞資關係和諧圓融。
4. 成立職工福利委員會，定期舉辦團康活動並辦理福利事項。
5. 設立彈性工時制度，俾利員工工作與生活的平衡。
6. 勞健保基本保障之外，另有團體保險，使員工的生命安全、醫療和家庭獲得更大的保障。

(7) 重要管理階層之接班規劃：

管理階層之接班人的選才培育，攸關企業的永續經營。接班人計畫在於承接企業經營之與時俱進，提供企業永續經營之人力需求。在規劃接班計劃中，本公司特別著重必須具備卓越的執行力外，價值觀念及人格特質要與公司期望相符，包括誠信及管理能力。

高階管理階層接班規劃的培訓以發展全方位經營管理能力、專業能力及個人發展計畫為主，視個人工作需求及學習狀況，量身訂做訓練時程。透過專業能力及各面向課程訓練，使受訓者整合運用，以培養決策判斷能力。

111年度本公司安排涵蓋了永續發展、品質管理、法務、內部人股權、營業

秘密、資訊安全等多樣性訓練課程共計120小時，以培訓未來可能接班管理階層之幹部。

(8) 性別平等及多元化友善職場：

本公司致力於提供員工具尊嚴、安全的工作環境，我們落實僱用多元性、薪酬與升遷機會公平性，確保員工不會因種族、性別、宗教信仰、年齡、政治傾向及其他受適用法規保護的任何其他狀況而遭受歧視、騷擾或不平等的待遇。針對同一職別之基層員工，晉用人員待遇皆相同，另針對具相關專業及工作經驗之人員，則按錄取者的學經歷、專長及證照等核定待遇，不會因性別或族群而有所差別。對於女性員工的照顧，以及讓女性員工可以發揮最大潛力之承諾，期能打造出一個性別友善職場，我們在工作場所設置哺(集)乳室提供女性員工在「母性健康保護」方面之方便與重視，讓女性員工能真正感受到舒適健康的職場環境。對外國籍員工，我們亦尊重其文化習俗，提供休閒運動場地、安排諮商人員到廠關懷及舉辦年終聚餐，從未發生違反其工作權及人權之相關情事。

2. 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

本公司勞資關係一向和諧，最近二年度及截至公開說明書刊印日止，並無因勞資糾紛遭受損失。截至目前為止，勞資關係和諧，並無因勞資糾紛而需協調之情事。

六、資通安全管理

(一) 本公司資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源情形

1. 資訊安全風險管理架構



2. 資訊安全政策

(1)本公司資訊安全政策，包含以下三個面向：

- A. 制度規範：訂定公司資訊安全管理制度，規範人員作業行為。
- B. 科技運用：建置資訊安全管理設備，落實資安管理措施。
- C. 人員訓練：進行資訊安全教育訓練，提昇全體同仁資安意識。

(2)管理措施說明如下：

- A. 制度規範：本公司內部訂定多項資安規範與制度，以規範本公司人員資訊安全行為，每年定期檢視相關制度是否符合營運環境變遷，並依需求適時調整。每年定期執行內部稽核、會計師資訊查核、ISO 外部稽核，以強化本公司機密資料之作業管理。
- B. 科技運用：本公司為防範各種外部資安威脅，除採多層式網路架構設計外，更建置各式資安防護系統，以提昇整體資訊環境之安全性。
- C. 人員訓練：本公司實施新進人員資訊安全教育訓練實務課程，並建置線上教育訓練系統(TMS)，藉以提昇內部人員資安知識與專業技能。

3. 資訊安全具體實施方案

- (1) 內部及外部網路隔離並加以監控以防上有心人士入侵。
- (2) 內部網路規劃成多個 VLAN 分別將虛擬主機、資料庫主機及個人電腦區分開來以利管理及防止不當入侵存取資訊。
- (3) 無線 Wifi 網路建置為內外網隔離架構。
- (4) 在網路安全管控上以防火牆防禦及埠嚴格管控出入並記錄訊息。
- (5) 在電子郵件上是以內外各自的電子郵件並有郵件防護及過濾功能的方式來進行郵件收發。
- (6) 遠端 VPN 授權管理須申請 VPN 登入核准後才開放登入。
- (7) 虛擬主機的定時排程備份。
- (8) 資料庫主機定時排程備份。

4. 投入資通安全管理之資源：

本公司注重資通安全，持續增加資安相關之人力佈局及資通安全防護架構相關之軟體及硬體投資，目前公司共有4位資安人員，另在111年度投資資安相關之軟硬體費用總計金額約新台幣600萬元，足見本公司對資通安全之重視。

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

- 1、本公司截至年報刊印日止，並無重大資安事件導致營業損害之情事。
- 2、本公司訂有緊急通報程式，當發生資訊安全事件時，發生單位通報資訊安全小組，判斷事件類型並找出問題點，即時處理並留下紀錄。

七、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 |
|------|---|---------------------------|--|-----------------------------|
| 傭金合約 | 廈門永裕、永新制動與各地代理商 | 110年1月1日至112年12月31日 | 傭金支付方式與計算等條款之訂定，同時約定就近服務客戶之內容與銷售範圍等。 | 無 |
| 供貨合約 | 廈門永裕與 Robert Bosch GmbH Automotive Aftermarket Division | 無固定期限協議，提前六個月的書面通知可終止該協議。 | 交易條件之規範及雙方權利與義務之訂定，惟實際銷售產品之單價則以訂單為準。 | 雙方不得向協力廠商揭露交易內容。 |
| 供貨合約 | 廈門永裕與 ZF do Brazil Ltd | 若未接到客戶告知自動展延。 | 交易條件之規範及雙方權利與義務之訂定，惟實際銷售產品之單價則以訂單為準。 | 雙方不得向協力廠商揭露交易內容。 |
| 供貨合約 | 永新制動與 CWD LLC Centric Parts Qualis Automotive Stop Tech | 無固定期限協議，提前六個月的書面通知可終止該協議。 | 交易條件之規範及雙方權利與義務之訂定，惟實際銷售產品之單價則以訂單為準。 | 雙方不得向協力廠商揭露交易內容。 |
| 供貨合約 | 永新制動與 Delphi Lockheed Automotive Limited | 無固定期限協議，提前六個月的書面通知可終止該協議。 | 交易條件之規範及雙方權利與義務之訂定，惟實際銷售產品之單價則以訂單為準。 | 雙方不得向協力廠商揭露交易內容。 |
| 採購合約 | 廈門永裕與主要供應商等 | 一年一簽 | 本公司與主要供應廠商等簽訂有進貨合約，每家訂定之內容均為一致，實際供貨明細與供貨時間仍以具體的採購訂單為基準，其餘條款則僅向對方提示質量標準需符合本公司、貨物運送至本公司時具有驗收與清點之義務以及雙方之違約責任等制式性規範。 | 無 |
| 授信合約 | 廈門永裕與中國農業銀行同安支行 | 111年12月13日至112年12月12日 | 授信總額為人民幣2,700萬元。 | 無 |
| 租賃合約 | 永新制動與兆豐銀行嘉興分行 | 110年5月1日至113年4月30日 | 為永新制動台灣-嘉義分公司辦公處所之租賃。 | 無 |
| 租賃合約 | 永新制動與寰宇創新股份有限公司 | 111年7月1日至112年6月30日 | 為永新制動台灣-臺北分公司辦公處所之租賃。 | 無 |
| 租賃合約 | GDM 與 KBS II EMERALD VIEW, LLC | 111年4月1日至112年3月31日 | 為 GDM 辦公處所之租賃。 | 無 |
| 借款合同 | 兆豐商業銀行(股)公司 | 111年6月05日至112年06月04日 | 營運週轉金:台幣一億元 | 供一般營運週轉，借款期間需維持借款額度三成以上平均存款 |
| 借款合同 | 永豐商業銀行(股)公司 | 111年6月28日至112年6月30日 | 營運週轉金:美金330萬元 | 額度動用限用於非大陸地區，如股利發放。 |
| 借款合同 | 國泰世華銀行(股)公司 | 111年6月15日至112年6月15日 | 營運週轉金:美金400萬元 | 每筆借款期限最長不超過180天 |

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|------|---------------|---------------------------|-----------------|--|
| 借款合同 | 中國信託商業銀行(股)公司 | 111年08月01日至 112年07月31日 | 營運週轉金:美金500萬元 | 出口OA依發票清單金額八成貸放,不受買賣交易天期限制,每筆動撥最長120天。 |
| 借款合同 | 星展銀行 | 111年5月24日至 112年5月31日 | 營運週轉金:美金500萬元 | 無 |
| 借款合同 | 兆豐商業銀行(股)公司 | 112年03月15日至 113年03月14日 | 營運週轉金:美金200萬元 | 短期周轉放款使用。 |
| 借款合同 | 台北富邦銀行 | 111年11月14日至 112年11月13日 | 營運週轉金:美金300萬元 | 短期周轉放款使用 |
| 借款合同 | 國泰世華銀行(股)公司 | 111年6月15日至 112年6月15日 | 衍生性金融商品:美金200萬元 | 衍生性金融商品 |
| 借款合同 | 星展銀行 | 111年5月24日至 112年5月31日 | 衍生性金融商品:美金75萬元 | 衍生性金融商品 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料：

(一)簡明資產負債表及綜合損益表：

1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 年度 項目 | 最近五年度財務資料 | | | | | |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 | 112年第一季 |
| 流動資產 | 1,156,972 | 1,472,052 | 1,604,629 | 2,101,008 | 2,510,561 | 2,254,312 |
| 不動產、廠房及設備 | 570,893 | 554,231 | 570,018 | 780,063 | 792,173 | 1,031,750 |
| 使用權資產 | 0 | 46,755 | 41,344 | 46,206 | 36,348 | 44,605 |
| 無形資產 | 32,714 | 21,388 | 15,994 | 9,010 | 5,976 | 5,799 |
| 其他資產 | 49,595 | 49,277 | 52,285 | 34,251 | 50,449 | 25,955 |
| 資產總額 | 1,810,714 | 2,143,703 | 2,284,270 | 2,970,538 | 3,395,507 | 3,662,421 |
| 流動負債 | 526,765 | 572,423 | 738,910 | 1,118,635 | 1,269,551 | 1,342,469 |
| 分配前 | 699,805 | 771,463 | 878,238 | 929,761 | 975,748 | 尚未分配 |
| 分配後(註1) | 699,805 | 771,463 | 878,238 | 929,761 | 975,748 | 尚未分配 |
| 非流動負債 | 13,943 | 26,363 | 20,438 | 85,780 | 70,716 | 70,843 |
| 負債總額 | 540,708 | 598,786 | 759,348 | 1,204,415 | 1,340,267 | 1,413,312 |
| 分配前 | 713,748 | 797,826 | 898,676 | 1,393,289 | 1,634,070 | 尚未分配 |
| 分配後(註1) | 713,748 | 797,826 | 898,676 | 1,393,289 | 1,634,070 | 尚未分配 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 1,246,884 | 1,508,807 | 1,462,896 | 1,661,333 | 2,001,116 | 2,073,052 |
| 股本 | 346,080 | 398,080 | 398,080 | 419,718 | 419,718 | 419,718 |
| 資本公積 | 436,292 | 681,212 | 681,212 | 797,626 | 814,611 | 814,611 |
| 保留盈餘 | 547,715 | 572,256 | 516,818 | 587,490 | 906,282 | 965,036 |
| 分配前 | 374,675 | 373,216 | 377,490 | 398,616 | 612,479 | 尚未分配 |
| 分配後(註1) | 374,675 | 373,216 | 377,490 | 398,616 | 612,479 | 尚未分配 |
| 其他權益 | (83,203) | (142,741) | (133,214) | (143,501) | (139,495) | (126,313) |
| 庫藏股票 | - | - | - | - | - | - |
| 非控制權益 | 22,582 | 36,110 | 62,026 | 104,790 | 54,124 | 176,057 |
| 權益總額 | 1,269,466 | 1,544,917 | 1,524,922 | 1,766,123 | 2,055,240 | 2,249,109 |
| 分配前 | 1,096,426 | 1,345,877 | 1,385,594 | 1,577,249 | 1,761,437 | 尚未分配 |
| 分配後(註1) | 1,096,426 | 1,345,877 | 1,385,594 | 1,577,249 | 1,761,437 | 尚未分配 |

註1：董事會通過尚未經股東會決議

2.簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元；每股盈餘為新台幣元

| 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | | | |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 | 112年 第一季 |
| 營業收入 | 1,566,620 | 1,627,538 | 1,491,678 | 1,997,761 | 2,994,932 | 694,290 |
| 營業毛利 | 470,904 | 519,243 | 469,859 | 525,015 | 912,628 | 205,039 |
| 營業損益 | 196,720 | 221,583 | 198,886 | 232,629 | 513,053 | 105,039 |
| 營業外收入及支出 | 24,146 | 11,590 | (28,636) | 11,889 | 114,721 | (33,409) |
| 稅前淨利 | 220,866 | 233,173 | 170,250 | 244,518 | 627,774 | 71,749 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 181,185 | 193,985 | 139,131 | 204,236 | 504,296 | 52,492 |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 181,185 | 193,985 | 139,131 | 204,236 | 504,296 | 52,492 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (11,857) | (44,300) | 8,982 | (8,467) | 11,627 | 12,262 |
| 本期綜合損益總額 | 169,328 | 149,685 | 148,113 | 195,769 | 515,923 | 64,754 |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | 179,387 | 197,581 | 143,602 | 207,528 | 508,479 | 58,754 |
| 淨利歸屬於非控制 權益 | 1,798 | (3,596) | (4,471) | (3,292) | (4,183) | (6,262) |
| 綜合損益總額歸屬 於母公司業主 | 166,822 | 138,043 | 153,129 | 199,979 | 511,672 | 71,936 |
| 綜合損益總額歸屬 於非控制權益 | 2,506 | 11,642 | (5,016) | (4,210) | 4,251 | (7,182) |
| 每股盈餘 | 5.19 | 5.41 | 3.61 | 5.16 | 12.11 | 1.40 |

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

1.最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見：

| 年度 | 會計師事務所名稱 | 簽證會計師 | 查核意見 |
|-----|------------|---------|-------|
| 107 | 資誠聯合會計師事務所 | 陳憲正、蕭金木 | 無保留意見 |
| 108 | 資誠聯合會計師事務所 | 陳憲正、蕭金木 | 無保留意見 |
| 109 | 資誠聯合會計師事務所 | 陳憲正、梁益彰 | 無保留意見 |
| 110 | 資誠聯合會計師事務所 | 陳憲正、梁益彰 | 無保留意見 |
| 111 | 資誠聯合會計師事務所 | 陳憲正、梁益彰 | 無保留意見 |

- 2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：為維持會計師之獨立性，並落實會計師事務所會計師內部輪調機制之需要；配合資誠會計師事務所組織調整變更簽證會計師，自112年第一季起簽證會計師由陳憲正、梁益彰會計師變更為林瑟凱、梁益彰會計師。

二、最近五年度財務分析：

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析 | | | | | |
|-------------|------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|---------|
| | | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 | 112年第一季 |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 29.87 | 27.93 | 33.24 | 40.55 | 39.47 | 38.59 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 224.81 | 283.51 | 271.11 | 237.40 | 268.37 | 224.86 |
| 償債能力 % | 流動比率 | 219.64 | 257.16 | 217.16 | 187.82 | 197.75 | 190.27 |
| | 速動比率 | 174.48 | 212.99 | 181.48 | 136.30 | 157.90 | 149.27 |
| | 利息保障倍數 | 151.35 | 33.12 | 51.30 | 58.24 | 64.47 | 12.60 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 2.82 | 2.57 | 2.36 | 2.45 | 3.30 | 3.07 |
| | 平均收現日數 | 130 | 142 | 154 | 149 | 110.63 | 119.07 |
| | 存貨週轉率(次) | 4.40 | 4.04 | 3.42 | 3.12 | 3.47 | 4.54 |
| | 應付款項週轉率(次) | 4.73 | 4.25 | 3.85 | 3.69 | 4.48 | 4.67 |
| | 平均銷貨日數 | 83 | 90 | 107 | 117 | 105.18 | 110.64 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 2.84 | 2.89 | 2.65 | 2.96 | 3.81 | 2.85 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.89 | 0.82 | 0.67 | 0.76 | 0.94 | 0.74 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 10.43 | 10.12 | 6.41 | 7.91 | 16.09 | 6.51 |
| | 權益報酬率(%) | 14.32 | 13.79 | 9.06 | 12.41 | 26.39 | 9.76 |
| | 稅前純益占實收資本比率(%) | 63.82 | 58.57 | 42.77 | 58.26 | 149.57 | 17.09 |
| | 純益率(%) | 11.57 | 11.92 | 9.33 | 10.22 | 16.84 | 8.08 |
| | 每股盈餘(元) | 5.19 | 5.41 | 3.61 | 5.16 | 12.11 | 1.40 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 14.01 | 85.98 | 24.80 | -2.00 | 61.93 | 14.39 |
| | 現金流量允當比率(%) | 92.84 | 98.34 | 98.41 | 62.51 | 95.94 | 108.23 |
| | 現金再投資比率(%) | -6.14 | 12.00 | 2.22 | -8.68 | 17.57 | 5.93 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.38 | 1.87 | 1.52 | 1.44 | 1.20 | 1.03 |
| | 財務槓桿度 | 1.01 | 1.03 | 1.02 | 1.02 | 1.02 | 1.06 |

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) 應收款項週轉率 2.45%增加到 3.47%，主要係應收帳款讓售增加所致。
- (2) 資產報酬率由 7.91%增加到 16.09%，主要係因稅前獲利增加所致。
- (3) 權益報酬率由 12.41%增加到 26.39%，主要係因稅前獲利增加所致。
- (4) 現金流量比率由(2)%增加到 61.93%，主要是營業活動淨現金流入增加 814,069 仟元所致。

註1：107~111年經會計師查核簽證之合併財務報表。

註2：財務比率計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

永新控股股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一一年度營業報告書、財務報告及盈餘分配議案等；其中財務報告業經董事會委任資誠聯合會計師事務所陳憲正及梁益彰會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

本公司一一二年股東常會

永新控股股份有限公司



審計委員：林啟智



審計委員：黃印強



審計委員：羅振宏



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 日

四、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：不適用

五、最近年度財務報告：請參閱第 136~204 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事，

對公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項：

一、財務狀況：

1. 最近兩年度合併資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 110年度 | 111年度 | 差異 | |
|-----------|----|-----------|-----------|---------|---------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 2,101,008 | 2,510,561 | 409,553 | 19.49 |
| 不動產、廠房及設備 | | 780,063 | 792,173 | 12,110 | 1.55 |
| 使用權資產 | | 46,206 | 36,348 | (9,858) | (21.33) |
| 無形資產 | | 9,010 | 5,976 | -3,034 | (33.67) |
| 遞延所得稅資產 | | 18,100 | 15,824 | -2,276 | (12.57) |
| 其他非流動資產 | | 16,151 | 34,625 | 18,474 | 114.38 |
| 資產總計 | | 2,970,538 | 3,395,507 | 424,969 | 14.31 |
| 流動負債 | | 1,118,635 | 1,269,551 | 150,916 | 13.49 |
| 長期借款 | | 53,329 | 43,764 | (9,565) | (17.94) |
| 遞延所得稅負債 | | 22,927 | 25,572 | 2,645 | 11.54 |
| 租賃負債 | | 9,458 | 1,380 | -8,078 | (85.41) |
| 其他非流動負債 | | 66 | - | (66) | (100) |
| 負債總計 | | 1,204,415 | 1,340,267 | 135,852 | 11.28 |
| 普通股股本 | | 419,718 | 419,718 | - | - |
| 資本公積 | | 797,626 | 814,611 | 16,985 | 2.13 |
| 保留盈餘 | | 587,490 | 906,282 | 318,792 | 54.26 |
| 其他權益 | | (143,501) | (139,495) | 4,006 | (2.79) |
| 非控制權益 | | 104,790 | 54,124 | -50,666 | (48.35) |
| 權益總計 | | 1,766,123 | 2,055,240 | 289,117 | 16.37 |

公司最近兩年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)之主要原因及其影響及未來因應計畫說明如下：

- (1) 使用權資產減少 9,858 仟元，主要是租賃員工宿舍。
- (2) 其他非流動資產增加 18,474 仟元主要是預付設備款增加。
- (3) 保留盈餘增加 318,792 仟元主要是 111 年稅後淨利增加
- (4) 非控制權益減少 50,666 仟元，主要是 111 年子公司虧損所致。

2. 財務狀況變動影響：對財務狀況無顯著影響

3. 未來因應計畫：

本公司仍會持續專注於經營績效之提升與獲利穩定成長，並健全財務結構。

二、財務績效分析：

1. 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 | 110 年度 | 111 年度 | 差異 | |
|----------|----|-----------|-----------|---------|--------|
| | | | | 金額 | % |
| 營業收入 | | 1,997,761 | 2,994,932 | 997,171 | 49.91 |
| 營業成本 | | 1,472,746 | 2,082,304 | 609,558 | 41.39 |
| 營業毛利 | | 525,015 | 912,628 | 387,613 | 73.83 |
| 營業費用 | | 292,386 | 399,575 | 107,189 | 36.66 |
| 營業利益 | | 232,629 | 513,053 | 280,424 | 120.55 |
| 營業外收入及支出 | | 11,889 | 114,721 | 102,832 | 864.93 |
| 稅前淨利 | | 244,518 | 627,774 | 383,256 | 156.74 |
| 所得稅費用 | | 40,282 | 123,478 | 83,196 | 206.53 |
| 本年度淨利 | | 204,236 | 504,296 | 300,060 | 146.92 |

針對前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者，分析如下：

- (1) 營業收入增加 997,171 仟元，主要是合併泓輔收入及售後市場訂單增加所致。
- (2) 營業成本增加 609,558 仟元，主要是合併泓輔收入及售後市場訂單增加，營業成本相對增加。
- (3) 營業費用增加 107,189 仟元，主要是合併泓輔收入及售後市場訂單增加，營業費用相對增加。
- (4) 營業外收入增加 114,721 仟元，主要係 111 年外幣兌換利益 118,160 仟元所致。
- (5) 所得稅費用增加 83,196 仟元，主要係 111 年稅前淨利所致

2. 預期銷售數量及其依據：本公司之預期銷售數量係參考主要客戶之市場預測、過去產品之銷售狀況、產品預期成長率、新客戶的開發及既有客戶之業務增長，訂定出貨目標。

3. 對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：本公司所處行業仍屬成長階段，同時，本公司將隨時注意市場需求變動情勢，擴大市場佔有率、開發新客戶、提升公司獲利，持續維持穩健良好之財務狀況。

三、現金流量分析：

1.現金流量變動之分析：

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 現金流入(流出) | | 增(減)變動 | |
|------|-----------|----------|----------|-----------|
| | 110 年度 | 111 年度 | 金額 | % |
| 營業活動 | (22,354) | 786,263 | 808,617 | -3,617.33 |
| 投資活動 | (31,172) | (97,154) | (65,982) | 211.67 |
| 籌資活動 | (130,055) | 35,900 | 165,955 | -127.60 |

增減比率變動分析說明：

(1) 營業活動淨現金流入增加 808,617 仟元，主要是稅前淨利增加及應收帳款減少所致。

(2) 投資活動淨現金流出比去年同期增加 65,982 仟元，主要是預付設備款及預付投資福州新信股款所致。

(3) 籌資活動淨現金流入增加 165,955 仟元，主要是短期借款減少所致。

2.流動性不足之改善計畫：

本公司尚無流動性不足之情事。本公司 111 年仍持續獲利，營業活動呈淨現金流入狀態，應可支應投資活動之現金流出，故應不致產生流動性不足之情形。

3.未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額 | 全年來自營業活動淨現金流入量 | 全年現金流出量 | 現金剩餘(不足)數額 | 預計現金不足額之補救措施 | |
|-----------|----------------|-----------|------------|--------------|------|
| | | | | 投資計畫 | 融資計畫 |
| 1,130,582 | 2,950,000 | 3,250,000 | 830,582 | - | - |

未來一年現金流量變動情形分析：

營業活動：主係銷售業績成長、獲利增加所致。

投資活動：主係本公司陸續購買設備款項及投資汽車零組件相關新事業所致。

融資活動：主係因本公司發放現金股利。

預計現金不足額之補救措施：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司最近年度重大資本支出主要係用於併購新公司及購買機器設備等生產投入之用，其所需資金均以自有資金或銀行借款即可足夠支應，依本公司獲利情形，對本公司財務上不致造成重大影響。

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

1. 公司轉投資政策：

本公司專注於本業，轉投資政策係以公司營運為主要目標，由相關執行部門遵循內部控制制度執行。

2. 獲利或虧損之主要原因：

單位：新台幣仟元

| 轉投資事業 | 投資金額 | 獲利或虧損之主要原因 | | 改善計畫 |
|-------|---------------|------------|--------------------|------|
| | | 111 年投資利益 | 說明 | |
| 廈門永裕 | 美金 19,241 仟元 | 279,793 | 營運穩定獲利增加 | 不適用 |
| GDM | 美金 55 仟元 | 11,630 | 營運穩定獲利增加 | 不適用 |
| 永新制動 | 美金 220 仟元 | 171,978 | 營運穩定獲利增加 | 不適用 |
| 泓輔 | 台幣 196,544 仟元 | 30,612 | 營運穩定獲利增加 | 不適用 |
| 顯滿 | 美金 1,800 仟元 | (5,137) | 投資馬來西亞，受疫情影響，仍持續虧損 | 不適用 |

3. 未來一年投資計畫：

除現有轉投資事業外，112 年度以 3,997 萬人民幣取得福州新信制動系統有限公司 56.8% 股權，可增加大陸地區汽車自主品牌市占率及增加剎車片產品售後市場市佔率；廈門廠將購置生產自動化設備及建廠計畫，以擴充產能、增加新生產線及提升自動化能力。

六、風險事項及評估：

本公司主要係從事汽車剎車系統中之剎車總分泵等零配件之生產與銷售，主攻售後服務市場(即簡稱 AM)。而其轉投資公司分別為位於中華人民共和國福建省廈門市之廈門永裕、美國佛羅裡達州之 GDM 及薩摩亞之投資控股公司-永新制動，GDM 主要功能係協助本集團北美市場業務開發與介紹，同時就近服務客戶及與客戶關係之維護等，永新制動其有一分公司位於中華民國台灣主要功能係為集團接受北美、中南美洲、歐洲及東南亞等外銷客戶之訂單，廈門永裕則係接受永新制動之外銷訂單並加以生產與製造，同時亦逐步拓展中華人民共和國各地之售後市場及自有品牌之車廠。茲將開曼群島、薩摩亞、中華民國、中華人民共和國及美國之總體經濟、政經環境變動、相關法令、外匯管制、相關租稅及風險事項等問題評估說明如後：

1. 開曼群島

(1) 總體經濟及政經環境概況

開曼群島 (The Cayman Islands) 為英國在西印度群島的一塊海外屬地，位於佛羅里達州邁阿密南邊的加勒比海中。開曼群島長久以來政治穩

定，首都喬治敦城（George Town）位於大開曼島上，為行政、商業及金融中心，金融服務業和旅遊業為其主要經濟收入來源。開曼群島是全球主要金融中心之一。

開曼群島可供註冊的公司分為五種，分為普通公司（Ordinary Company）、普通非本地公司（Ordinary Non-Resident Company）、豁免公司（Exempted Company）、有限期公司（Limited Duration Company）及海外公司（Foreign Company），其中豁免公司主要被各國企業、個人用來作金融方面的規劃。近年來，開曼群島政府積極加強其境外金融操作的商譽，並於1986年通過英國政府與美國簽訂「共同法律協助」的協定（Mutual Legal Assistance Treaty），以便共同防範國際犯罪組織利用開曼群島進行不法交易，例如販毒或洗錢等。

開曼群島政府在防範犯罪的同時，亦致力保障合法商業行為的隱密性。因此，長久以來開曼群島政治及經濟都非常穩定，治安亦堪稱良好。

綜上，本公司係於英屬開曼群島註冊之控股公司，註冊形態為豁免公司（Exempted Company），於當地並無實質營運活動產生。且開曼群島長期處於政治穩定狀態，為世界第五大金融中心，在其總體經濟及政經環境變動上，對本公司並無重大影響整體營運之情形。

(2) 外匯管制、租稅風險及相關法令

開曼群島目前未就個人或公司之利得(profits)、所得(income)、收益(gains)或財產增值(appreciations)課徵稅賦，亦無繼承稅或遺產稅性質之稅賦。除對於在開曼群島內簽約或於開曼群島內作成之契約而得適用之印花稅外，並無由開曼群島政府課徵而對本公司而言可能為重大的其他稅賦。轉讓開曼群島公司之股份毋需在開曼群島繳納印花稅，但如本公司就開曼群島之土地享有權益者，則不在此限。開曼群島無外匯管制或貨幣管制之規範。

(3) 註冊地國及主要營運地國是否承認我國法院民事確定判決效力之風險

① 訴訟請求之風險

由於本公司為英屬開曼群島註冊之豁免公司，且未依中華民國公司法規定申請經濟部認許，雖然上市公司章程明定章程任何內容不得妨礙任何股東向有管轄權之法院提起訴訟，以尋求與股東會召集程式之不當或不當通過決議有關的適當救濟，且因前述事項所生之爭議應以中華民國臺北地方法院為第一審管轄法院，本公司並依臺灣證券交易所股份有限公司規定指定訴訟及非訴訟代理人，但投資人於中華民國法院對本公司或負責人提出訴訟，法院仍可能依個案性質及情節判斷管轄權之有無及送達方式，法院亦可能要求投資人說明個案中所涉及之外國法令，故並非所有類型之案件均得確保能於中華民國法院獲得實體判決。

②判決承認及執行之風險

本公司已得到開曼群島法律意見略稱以：開曼群島雖無法律明定我國法院所作成之判決得於開曼群島執行，開曼群島法院基於具有管轄權之外國法院作成命債務人給付該判決所命之給付的原則，將會承認並執行具有司法管轄權之法院的外國（包含中華民國）判決，惟該判決必須是終局判決，且非關稅金或其他類此義務、罰款或罰金之金錢給付，且該判決之取得或其執行不會抵觸開曼群島之公共政策。開曼群島法院得於特定情況下，將得於開曼群島執行之外國法院判決救濟方法類別擴大延伸至金錢判決以外，並可延伸至強制履行命令、宣告令及禁制令。

本公司章程明定於開曼群島公司法允許之前提下，公司章程之內容不妨礙任何股東於決議作成後三十日內，以股東會之召集程式或決議方法有違反法令或章程，向有管轄權之法院提起訴訟，尋求有關之適當救濟。本公司章程明訂因前述事項所生之爭議，可以中華民國臺北地方法院為第一審管轄法院。惟，因本公司係為開曼群島豁免公司（Exempted Company），如於開曼群島法院提起上開訴訟時，法院將先認定其是否有管轄權審理相關爭議，如法院認定其具有管轄權審理相關爭議，將依其全權決定救濟之內容。

開曼群島公司法無允許少數股東於開曼群島法院對董事提起衍生訴訟程式之特定規範。此外，公司章程並非股東與董事間之契約，而係股東與公司間之協議，是以，縱使於章程中允許少數股東對董事提起衍生訴訟，依開曼群島法，該等規定亦無法拘束董事。然而，在開曼群島之普通法下，所有股東（包括少數股東）不論其持股比例或持股期間為何，均有權提出衍生訴訟（包括對董事提起訴訟）。一旦股東起訴後，將由開曼群島法院全權決定股東得否繼續進行訴訟。申言之，公司章程縱使規定少數股東（或由具有所需持股比例或持股期間之股東）得代表公司對董事提起訴訟，但該訴訟能否繼續進行，最終仍取決於開曼群島法院之決定。根據開曼群島大法院作出的相關判決，開曼群島法院在審酌是否批准繼續進行衍生訴訟時，適用的準則是開曼群島法院是否相信及接受原告代公司提出之請求在表面上有實質性、其所主張之不法行為是由可控制公司者所為，且該等控制者能夠使公司不對其提起訴訟。開曼群島法院將依個案事實判定（雖然法院可能會參考公司章程之規定，但此並非決定性的因素）。

③實質上執行董事業務或實質控制公司之人事、財務或業務經營而實質指揮董事執行業務之非董事及依註冊地國法令規定之法律責任

本公司已得到開曼群島律師之說明，開曼群島法律中，並無「董事」的精確法律定義。本質上，董事係為就公司事務之運作負最終責任之人。有時下列用語亦係指「董事」：

A. 「執行」董事與「非執行」董事

執行董事與非執行董事之法律責任並無實質上差異。非執行董事能仰賴執行董事至何種程度，現行法律無明確規定。該等仰賴並非毫無疑問，而且非執行董事並應就監督與控制負其他責任。

B. 「法律上」董事或「事實上」董事

法律上董事為經有效委任之董事，而行使董事職務但未經有效委任之人則可被視為事實上董事，並因此負有董事之責任。

C. 影子董事

對於公司而言，影子董事係指公司董事多遵照其指揮或指示行事之人。與法律上董事或事實上董事不同的是，影子董事並不自稱或表見其為公司董事。相反地，其多未以董事自居，但卻指揮公司董事執行職務。任何人不會僅因公司董事係依其基於專業所提供之意見行事，該人即成為公司之影子董事。影子董事應與公司董事負相同責任。

D. 「名義董事」

如同字面上所述，名義董事係代表第三人執行職務。名義董事亦用於形容為收取年費而擔任數家公司董事之人。但名義董事應以其個人身份負董事責任，與其是否代表第三人無涉。董事於開曼群島法律下對公司之責任可概分為普通法下之責任(即專業能力、注意及勤勉之責任)以及忠實義務。但董事尚依各項法律之規定負有法定義務，且在特定情況下，亦對第三人(如債權人)負有義務。倘公司無力清償或有無力清償之虞，董事履行其責任時應考量債權人之利益。

開曼群島(修訂)公司法就有關公司內部之行政管理、登記(registration)以及申報(filing)訂有多項具體之法定義務。雖不是董事個人所負之責任，但開曼群島法律亦禁止詐欺交易(fraudulent trading)。具體而言，於公司解散過程中，若公司業務之執行顯示係以詐欺公司債權人或其他人之債權人之意圖或以詐欺為目的時，法院得命明知公司業務之執行係以詐欺為目的之人，就公司之資產負賠償之責。一般而言，董事將會是明知公司業務之執行係以詐欺為目的之人，而因此於業務之執行係為詐欺交易時，負有潛在賠償責任。對於董事違反其法定責任時，特定的開曼群島法律訂有裁罰之規定(通常為罰金、徒刑或併科罰金與徒刑)。若於公司清算中不當運用公司資金、行為不當或背信時，董事可能需依法負個人責任。此外，在公司清算中，任何人(包括董事)皆可能因明知公司業務之執行係以詐欺交易為目的而負個人責任，並可能依法院裁定

就公司之資產負賠償之責。違反普通法及忠實義務之責任，包含損害賠償、回復公司資產或返還其因違反義務所得之利益。

本公司除依法選任之董事外，並無其他實質上執行董事職務或實質控制公司之人事、財務或業務經營而實質指揮董事執行職務之非董事。

④開曼群島法令與中華民國法令差異所生之法律適用之風險

本公司為依據開曼群島法律成立之公司，為於臺灣證券交易所股份有限公司掛牌交易，已配合中華民國相關法令之要求修改公司章程，以保障股東權益。而就章程所未規定之事項，本公司將依據相關開曼群島法令及所應適用之中華民國法令辦理。開曼群島法令與中華民國法令對於公司運作之規範有許多不同之處，投資人無法以投資中華民國公司的法律權益保障觀點，比照套用在所投資的開曼群島公司上，投資人應確實瞭解並於必要時向專家諮詢，投資開曼群島公司是否有無法得到的股東權益保障。惟，開曼群島法令與中華民國法令及證券交易制度面的差異仍可能造成法律適用衝突或解釋疑義，關於法律適用衝突或解釋疑義之解決，仍有待法院判決而定。故提醒投資人如欲請求開曼群島法院執行我國之判決、或於開曼群島法院提出訴訟或執行其相關權利，開曼群島法院並不當然將認可我國的法令及交易實務（包括但不限於股份轉讓方式及股份持有人紀錄），因此可能產生對外國公司行使權利之風險。

⑤開曼群島之股東權利可能較其他國家之法律受限

本公司之公司事務應遵守公司章程、開曼群島公司法（及其修訂）及開曼群島之普通法。股東向董事請求之權利、少數股東起訴之權利及董事依開曼群島法所負之忠實義務，多受開曼群島普通法之規範。開曼群島普通法部分源自於相對有限之開曼群島法院判決先例與英國普通法，其對開曼群島法院具有影響力，但無拘束力。開曼群島法所規範之股東權利及董事忠實義務，與投資人較為熟悉的其他國家之成文法或判決先例相較，可能較無清楚明確之規範。

本公司為依開曼群島法律組織設立之公司。因此，股東可能無法於開曼群島以外之其他國家請求執行以本公司、部分或全體董事或高階經理人為相對人之判決。股東亦可能無法於其所在地國向本公司之董事或高階經理人為送達，或可能無法向本公司董事或高階經理人執行股東所在地之法院基於該國之證券法所規範之民事責任作成的判決。對於係為判決作成地國以外之國家居民的本公司董事或高階經理人，亦無法保證股東得就以其為相對人之民事及商業判決得予以執行。

2. 美國

(1)總體經濟及政經環境變動

美國為當今世界上最大經濟體，約佔全球經濟的五分之一，美國是世界第二大貿易國，其出口量為世界第二、進口量更為世界第一。美國經濟為混合經濟體，大多數個體經濟決策由公司或私人企業做出；近年來美國政府則以法律法規、財稅政策、貨幣政策等方式對經濟進行干預或宏觀調控，將美國整體經濟從趨緩成長轉變至大幅成長。

受汽車晶片短缺影響，消費者賞車有所限制影響消費抑制買氣，汽車使用年限會延長，對售後市場影響較小。

(2)法令、外匯管制及租稅風險

本公司所屬集團之主要收入係以美金進行交易，功能性貨幣為美金，惟本公司因財務報表申報當地國知法令規定，本合併財務報告係以新台幣做為表達貨幣列報。

美國的金融體系為成熟、完善的金融體系，其貨幣市場是世界最發達的貨幣市場之一及提供一個國際間金融交流最便捷的平臺之一，外匯買進或賣出已不受外匯管制，本公司在美國之營運未面臨外匯管制之風險。在法令規範方面及租稅風險方面，本公司之子公司在美國營運應遵守美國公司法及其他各適用之相關法規，本公司之子公司在美國營運尚未受到相關法律及租稅規範變動而對公司財務產生重大影響，但未來美國相關法令、租稅政策變動皆有可能對本公司造成影響。如各投資人擬充分瞭解各美國法令及案例法之規範及限制對本公司之營運及對個別投資人之影響，建議請洽詢專業人士。

(3)註冊地國及主要營運地國是否承認我國法院民事確定判決效力之風險

美國各州法律不同，本公司之美國子公司位於美國佛羅裡達州，依據佛羅裡達州承認外國金錢判決統一法（Florida Uniform Out-of-country Foreign Money-Judgment Recognition Act (F.S. 55.601 to 55.607)，下稱「承認判決法」），於滿足承認判決法中規定之條件，且仍依據個案特定事實判斷之前提下，中華民國法院所為之最終、確定並可執行的民事判決僅限於金錢請求之准駁，得受佛羅裡達州承認並可執行，不包括稅務、罰金或其他處罰之判決。承認判決法中規定之條件之一包括，如作出判決之外國司法管轄權區域，就佛羅裡達州作出之相似判決將不予承認，則該外國司法管轄權區域作出之判決不必然受佛羅裡達州之承認。

3. 薩摩亞

(1)總體經濟及政經環境變動

薩摩亞(Samoa)為南太平洋島國，位於夏威夷與紐西蘭中間、美屬薩摩亞西方，為波利尼西亞群島的中心，舊稱「西薩摩亞」。薩摩亞於 51 年獨立，迄 3 年前為德國殖民地，後由紐西蘭統治。86 年薩摩亞政府修改憲法，將國

名由「西薩摩亞獨立國」更改為「薩摩亞獨立國」，並以阿庇亞(Apia)為首都。薩摩亞社會安定和平，政治、經濟皆處於穩定狀態，以薩摩亞語及英語為官方語言，英文在當地甚為普及。

(2)法令、外匯管制及租稅風險

薩摩亞之貨幣為薩摩亞塔拉(Samoa Tala, WST)，其匯率相當穩定，對國際公司並無外匯管制。對於國際商業公司，依法為免稅公司，無須繳納稅捐，故無租稅風險之問題。此外，薩摩亞就國際公司並無外匯管制，故亦無外匯管制風險之問題。

(3)註冊地國及主要營運地國是否承認我國法院民事確定判決效力之風險

依據薩摩亞律師法律意見書：薩摩亞雖無法律明定中華民國法院所作成之判決得於薩摩亞執行，惟就當事人向薩摩亞最高法院所提起之執行外國法院判決之請求，若該外國法院判決符合以下要件，薩摩亞法院將不實質審理該外國法院判決所涉爭議，並依普通法(common law)承認並執行該外國法院之判決：A. 作成判決之外國法院對該案件具有司法管轄權；B. 需載有特定金額(liquidated sum)之給付義務；C. 為終局判決；D. 不涉及稅捐、罰款或罰金；且 E. 該判決之承認或執行不違反薩摩亞之自然正義(natural justice)或公共政策。

4. 中華民國

(1)總體經濟及政經環境變動

中華民國位居亞太地區的樞紐，西鄰世界第二大經濟體-中國大陸，北連全球第三大經濟體日本，東邊為全球最大經濟體美國，南接東協10國及印度，地理位置優越，有開放健全的投資環境，經濟自由度高。根據美國智庫傳統基金會(Heritage Foundation)與華爾街日報共同發布的《2022 經濟自由度指數》(2022 Index of Economic Freedom)，中華民國在全球184個經濟體中的排名第6名。

中華民國的經濟能從2008年以來的全球經濟危機中逐漸復甦，亦受惠於其高度的經濟自由。然就實質經濟層面來看，中華民國為一海島型經濟體，全球景氣勢必影響其景氣表現。觀察整體世界經濟展望，歐、美、日等先進國家祭出一系列的振興經濟配套措施，以及適度貨幣政策的配合，效應持續發酵。

在內需方面，國際經濟表現逐漸回溫帶動國內整體經濟成長力道，國內就業情勢持續改善，薪資穩健成長，消費表現可望持續提高。

而在貿易方面，有鑑於新冠肺炎疫情趨緩、疫苗注射比例增加，今年全球經濟景氣表現將比2022年緩步成長。

綜上，永新制動於中華民國主要功能係為集團承接外銷訂單及相關帳款回收等事宜，銷售範圍極廣遍及北美、中南美洲、歐洲及東南亞等地區，訂單之生產則委由廈門永裕執行，將永新制動作為集團財務運作及國際貿易

接單中心。經評估仍有若干不確定因素可能影響實際結果。

(2)法令、外匯管制及租稅風險

中華民國外匯市場於 68 年建立，76 年放寬外匯管制，新臺幣兌外幣匯率大體上由市場供需決定，即所謂的「管理浮動匯率制度」。

在租稅課徵上，中華民國稅目繁多，包括營業稅、所得稅（分為營利事業所得稅及個人綜合所得稅）、所得基本稅、遺產稅及贈與稅及證券交易稅等。其中營業稅係因銷售行為而產生；營利事業所得稅係因營業獲利而產生；所得基本稅係因個人或營利事業有免納所得稅之所得而產生；遺產稅係因個人死亡時遺留有遺產而產生；贈與稅係因個人無償贈與資產與他人而產生；證券交易稅係因買賣有價證券而產生。又證券交易所得目前只就個人股票交易所產生之所得課徵所得稅（惟對於中華民國境內居住之個人出售上市櫃及興櫃股票所產生之所得，於 103 年係僅就興櫃股票重大交易及部分首次上市櫃股票之交易所產生之所得課徵所得稅；於 2018 年起則僅就其全年度出售金額合計超過新臺幣 10 億元部分，依 1%稅率計算繳納證券交易所所得稅）；至本國營利事業，則僅須將證券交易所所得併入基本所得以決定是否須繳納所得基本稅。

本公司是以控股公司形式轉投資旗下各事業體，主要資金來源為發行新股及向金融機構借款，資金用途主要為投資轉投資事業。本公司旗下中華民國營業主體，係為薩摩亞中華民國分公司，依照中華民國稅法規定，因分公司之盈餘匯回尚無須扣繳 20%所得稅款，故薩摩亞中華民國分公司將盈餘匯回予本公司，不會產生扣繳所得稅問題，將不會降低本公司日後對股東進行股息分配之能力。

在相關法令上，中華民國相關之證券法規業已配合主管機關推動外國企業來台掛牌之政策而持續修訂，並無重大限制而影響本公司各項營運活動之規定。

(3)註冊地國及主要營運地國是否承認我國法院民事確定判決效力之風險

就本公司位於中華民國之主要營運地點，不適用此項主要營運地是否承認我國法院民事確定判決效力之評估。

5. 中華人民共和國

(1) 總體經濟及政經環境變動

中國為世界經濟成長最迅速的經濟體系之一，其發展主要取決於中國勞動、資本與資源的擴張及科技與制度的改進，並帶動中國各項產業的成長。目前中國政府對內積極推動人民知識普及、城市化、基礎設施建設和居民消費結構升級，對外亦積極投入國際活動、參與國際組織，使得中國在國際上愈趨有影響力，其所能利用之國際資源亦不斷增加。

法律規定方面，目前中國法制相較其他已開發國家仍處發展階段，許多已採取或將要採取之經濟政策係因無前例可循而可能造成無法預見之結果，即便目前部分已較完備之法規或契約欲進行強制執行時，仍具不確定性。中國法制系統是基於成文法及其解釋而成，法院判決前例亦可能被援用參考，但無法定之拘束力。由於中國司法在許多案件下相對較無客觀合法之依據，中國行政機關及司法機關在法律規定及合同條款的解釋和執行方面擁有自由裁量權，與較成熟的法制體系相比，其行政程序和訴訟結果具有不確定性。此外，法規命令的解釋可能受限於政府政策的改變，且中國不少法律及法規僅頒布大原則，其後才由中國政府逐步制訂實施規則，並不斷修訂，該等法律及法規的詮釋和實施可能存在不確定性。綜上，基於中國法制系統的發展，未來中央或地方法規、政策或解釋的改變可能會對該公司的業務、營運費用及結果、財務狀況和前景造成不確定或不利之影響。

中國經濟快速成長可能帶來資金供應面快速成長及通貨膨脹，為此，中國政府針對銀行信貸、購置固定資產之貸款上限及國家銀行貸款限制加強控管，為使銀行保持穩定適當之信貸成長，可能以收緊資金的方式來整頓銀行和深化金融改革，然而信貸緊縮亦可能造成資金短缺並削弱經濟擴張，不利於中國整體經濟發展。這些政策的施行未來可能導致經濟成長趨緩，並對該公司之業務、財務狀況及營運結果帶來不確定或不利影響。

(2) 法令、外匯管制及租稅風險

① 外匯管制風險

自67年實行改革開放後，外匯管理體制逐步向市場機制的方向改革，目前中華人民共和國的外匯管理框架是：人民幣經常專案可兌換但同時對資本專案外匯嚴格管理。

自94年7月21日中華人民共和國政府採浮動匯率政策，人民幣匯率正式與美元脫勾，改採釘住一籃子貨幣之匯率政策，在此政策下可允許人民幣匯率小幅度之波動，但由於人民幣因中華人民共和國政府為保持出口競爭力進而強力阻止其升值，使人民幣匯價有低估之情形。國際間仍持續向中華人民共和國政府施壓，認為中華人民共和國應採取更多浮動貨率政策，如此可能造成人民幣對美金升值。

② 發放股利

根據相關法例規定及中華人民共和國子公司相應的章程細則條款，中華人民共和國子公司須每年將按中華人民共和國會計準則計算的除稅後淨利的10%設定為法定公積金，發放前也必須依照中華人民共和國有關稅務法規課稅，目前本公司在中華人民共和國的子公司應支付給本公司的股利於匯出時，需代為扣繳10%的所得稅。

③ 資金移轉的限制

從本公司匯出資金予中華人民共和國子公司，無論是以股東貸款或是增加註冊資本額之方式，都需向中華人民共和國政府相關單位登記或是取得核准，該等單位包括外匯管理局和其他審批單位。本公司的中華人民共和國子公司可能也會因為中華人民共和國外匯管制政策而難以將外匯換成人民幣。因此，一旦將資金匯予中華人民共和國子公司，可能限縮本公司對市場狀況變動即時應變的能力。

④ 企業所得稅及增值稅

96年中華人民共和國頒佈新的「中華人民共和國企業所得稅法」（以下簡稱「新企業所得稅法」）及「中華人民共和國企業所得稅法實施條例」（以下合稱「新企業所得稅法及其實施條例」）。自97年1月1日起，根據新企業所得稅法及其實施條例，統一內外資企業適用稅制，消除假外資誘因，平衡內外資企業。減少稅收優惠措施，讓稅制透明化、租稅空間減少。97年1月1日起，標準企業所得稅率為25%，不再設有外商投資企業租稅優惠24%或18%，內資企業27%也予調降。小型微利企業調整為20%，重點支持的高新技術企業稅率為15%。另根據科學技術部、財政部、國家稅務總局97年4月聯合頒佈的高新技術企業認定管理辦法，凡是滿足申報高新企業條件的企業，可以向各省、自治區、直轄市、計劃單列市科技行政管理部門申報高新技術企業稱號，同時可申請獲得稅務機關之減免企業所得稅優惠，凡經認定之高新技術企業並經稅務機關核准，企業所得稅稅率可由原25%降為15%。高新技術企業資格自頒發證書之日起有效期為三年。企業應在期滿前三個月內提出復審申請。通過復審的高新技術企業資格有效期為三年。期滿後，企業需要按照初次審查的法定程式重新提出認定申請。於97年1月1日之前適用的「外商投資企業和外國企業所得稅法」規定中多項對外資企業之租稅減免及優惠均已取消，而原有外資企業若享有租稅優惠稅率，也必須在新企業所得稅法實施後5年內，逐漸增至25%。另外根據於97年1月1日生效的新企業所得稅法以及其實施條例，依中華人民共和國以外地區法律成立但其「實際管理機構」位於中華人民共和國境內的企業視為「居民企業」，「居民企

業」應將就其來源於中華人民共和國境內、境外的所得繳納 25%的企業所得稅。

在股息及紅利分配方面，由於該公司係一控股公司，支付股息之能力取決於旗下主要營運據點之盈餘分派，及董事會通過之分配方式與金額。根據新企業所得稅法及實施條例，中國企業向境外非居民企業之投資者支付的股息，倘若該等投資者在中國沒有成立地或營業地點，或雖擁有成立地或營業地點，但實際上相關收入與該成立地或營業地沒有實際聯繫，則該等股息應認定為源於中國境內收入，該投資者須就股息所得承擔 10%的中國所得稅。另根據中國法律，中國境內公司僅可從其稅後利潤中分配及派付股息，而稅後利潤金額係按照中國公認會計原則及中國有關財務法規計算之保留盈餘為基準而定。此外，依據中國相關法規，中國境內子公司於分配利潤時，每年需至少先提撥當年度稅後淨利之 10%為法定盈餘(屬不可作股息分派之法定儲備金，惟當儲備金累計額達到公司註冊資本之 50%時可不再提撥)，中國地區子公司股利匯出境外，需扣繳 10%的所得稅，且受匯率變動影響，故上述中國大陸對境內公司分配股息或盈餘匯出之限制及稅率之變動，將影響該公司對股東股息分配之能力及彈性。

在增值稅方面，中國於 1993 年 12 月 13 日頒布《中華人民共和國增值稅暫行條例》，於 2008 年 11 月 5 日修訂相關法規，並於 2009 年 1 月 1 日起施行，嗣後於 2016 年 2 月 6 日第一次修訂並頒佈施行，依此條例，於中國銷售貨物或者提供加工、修理修配勞務以及進口貨物的單位和個人為增值稅納稅義務人，除另有規定外，銷售或進口貨物之增值稅稅率則為 17%。另中國政府 2017 年 10 月 30 日第二次修訂《中華人民共和國增值稅暫行條例》，並廢止《中華人民共和國營業稅暫行條例》，中國全面取消營業稅改為繳納增值稅。2019 年 3 月 5 日中國財政部宣布，調整增值稅稅率有關政策，納稅人發生增值稅應稅銷售行為或者進口貨物，原適用 16%和 10%稅率，稅率分別調整為 13%、9%，並自 2019 年 4 月 1 日起執行。該公司之子公司廈門永裕原適用 16%增值稅率，依前述通知自 2019 年 4 月 1 日起增值稅率則調整為 13%。

⑤土地房產之特殊性

除由法律規定屬於國家所有之外，中華人民共和國境內的土地屬於勞動群眾集體所有。根據全國人民代表大會制定的「中華人民共和國城市房地產管理法」(以下簡稱「房地產管理法」)，中華人民共和國土地所有權的主體是特定的，包括國家和集體，土地所有權相應地分為國家土地所有權和集體土地所有權，國家可以依法徵用集體土地。

根據「房地產管理法」及99年12月1日頒佈並於100年2月1日實施的「商品房屋租賃管理辦法」的規定，房屋租賃當事人應當簽訂書面租賃合同；房屋租賃實行登記備案制度。根據「中華人民共和國合同法」及最高人民法院「關於適用『中華人民共和國合同法』若干問題的解釋(一)」的有關規定，法律、行政法規規定合同應當辦理登記手續，但對未明確規範需於登記後始生效者，當事人未辦理登記手續不影響合同的效力，合同標的物所有權及其他物權不能轉移。鑒於「房地產管理法」與「商品房屋租賃管理辦法」等相關法律，行政法規未規定租賃合同登記後生效，因此未辦理租賃登記不影響租賃合同的效力。

⑥勞動合同法

97年1月1日中華人民共和國開始實施新的勞動合同法，勞動合同法中規定企業一旦錄用勞工(包含試用)，從雇用之日(或實施日)起最遲要在一個月內，勞、資雙方簽訂書面勞動契約，如自雇用之日起滿一年未訂立書面勞動契約者，視為勞資雙方已訂立了無確定終止時間的無固定期限書面勞動契約。雇用關係結束，且在符合勞動合同法規定的某些情形下，資方要支付經濟補償金。然而資方若提供跟現在同等或更好的續約條件，但遭員工拒絕締結新約時，資方得豁免支付經濟補償金。補償金應依員工的年資計算，但不包括97年前地方政府決定的特定期間。一般而言，員工為雇主每多工作一年即有權得到一個月的薪水補償。若無書面僱傭契約，但經仲裁判斷或判決認定實際上有僱傭關係存在超過一個月以上，雇主應支付員工雙倍月薪且應依上述計算方法支付該員工補償金，無豁免期間。惟勞動合同法未說明不定期僱傭契約有補償金支付義務之適用。此外，企業在制定、修改或決定有關勞動報酬等涉及勞動者切身利益的規章制度或重大事項時，應與工會或職工代表平等協商確定。另保障勞工合法權益、需繳納社會保險費等，明確勞動者的工作和休息休假時間。保障試用期勞工權益，如規定試用期限、次數及試用期工資標準。企業對勞動者進行專業技術培訓。規範勞務派遣權責，避免雇主利用勞務派遣方式違法雇用勞工等。

勞動合同法之施行，對勞動者傾向保護，加重企業違法成本，導致企業經營成本增加。然本公司之所有中華人民共和國從屬公司均自成立以來，致力於提供員工良好的工作環境與福利，期能有效留住適任之員工，且依相關法令規定運作，與員工間訂有書面勞動契約，以明確規範各項勞動條件，保障員工權益。最近三年度及申請年度截至目前，尚無重大損及員工權益之事項。然未來中華人民共和國相關法規或解釋函的改變，仍有可能對本公司中華人民共和國子公司之業務、營運結果、財務狀況和前景造成影響。

⑦社會保險及住房公積金

(1)社會保險

根據「中華人民共和國社會保險法」（以下簡稱「中國社會保險法」）和「社會保險費徵繳暫行條例」的規定，社會保險的種類包括基本養老保險、基本醫療保險、工傷保險、失業保險和生育保險，徵繳範圍包括國有企業、城鎮集體企業、外商投資企業、城鎮私營企業和其他城鎮企業及其職工以及實行企業化管理的事業單位及其職工等，用人單位應自成立之日起 30 日內，持營業執照或者登記證書等有關證件，到當地社會保險經辦機構申請辦理社會保險登記，社會保險經辦機構審核後，發給社會保險登記證件。

「社會保險費徵繳暫行條例」規定用人單位應於 1999 年 1 月 22 日起為員工繳納社會保險，但是鑑於中國的社會保險制度係在逐步建立及完善的過程中，且各地區實際狀況存在巨大差異。因此，各個省市結合自己的實際狀況，在符合「中國社會保險法」和「社會保險費徵繳暫行條例」基本規定原則下，制定了各自的社會保險費徵繳的具體規定，以實現社會保險的屬地管理。

(2)住房公積金

根據「住房公積金管理條例」的規定，新設立的單位應當自設立之日起 30 日內到住房公積金管理中心辦理住房公積金繳存登記，並自登記之日起 20 日內持住房公積金管理中心的審核文件，到受委託銀行為本單位職工辦理住房公積金的設立手續，單位不辦理住房公積金繳存登記或者不為本單位職工辦理住房公積金帳戶設立手續者，由住房公積金管理中心責令限期辦理；逾期不辦理者，將處以人民幣罰款，單位逾期不繳或少繳住房公積金者，由住房公積金管理中心責令限期繳存；逾期仍不繳存者，可以申請人民法院強制執行。「住房公積金管理條例」自 1999 年 4 月 3 日頒布實施，規定用人單位應為員工繳納住房公積金。鑑於中國住房公積金制度尚在逐步建立及完善中，各省市依

區域實際狀況，在符合「住房公積金管理條例」基本規定原則下，制訂各自住房公積金徵繳之具體規定，或於各年發布有關住房公積金繳納基數及比率政策，以實現住房公積金之屬地管理。

廈門永裕於設立起登記參加社會保險，於100年6月開始繳存住房公積金部分。且目前該公司已依照屬地管理，與中央稅務局之差異估列三年度相應之負債，故未來若由稅務局統一徵收，對公司財務報表之影響不大。

⑧政策變動之風險

本公司當前及未來於中華人民共和國之營運受到中華人民共和國商業及政經情勢之影響，其中包含中華人民共和國政府可能改變或推翻其支持私有企業及外國投資之政策。中華人民共和國政府藉由法令及國有制度持續大力對中華人民共和國經濟的各部位進行控管。許多中華人民共和國當前支持私有企業的改革只是近來或暫時性的政策。其他政治、經濟及社會之因素，如經濟成長率之變動、失業或通貨膨脹或區域間之貧富差距皆可能導致中華人民共和國政府調整其改革方案。對於中華人民共和國政府是否持續支持私有企業或未來的改革方案是否會影響本公司的營業均難以預測。譬如，若中華人民共和國政府限制於中華人民共和國工作之外國人人數、大幅度增加對外國企業之課稅、取消加工出口區、限制貨物運輸之進出、制定對本公司競爭者有利之政策或其他對本公司營運之限制，則該等變動可能對本公司造成相當程度之影響。

(3)註冊地國及主要營運地國是否承認我國法院民事確定判決效力之風險

我國法院對商事、智慧財產權、海事等民事糾紛案件所為之民事判決(包括法院民事裁定、調解書、支付令，以及我國仲裁機構之裁決)，其當事人住所地、經常居住地或被執行財產所在地位在中國其他省、自治區、直轄市者，當事人得於該判決效力確定後二年內(當事人因不可抗拒的事由或者其他正當理由耽誤期限而不能提出認可申請的，在障礙消除後的十日內，可以申請順延期限)，根據中國最高人民法院「最高人民法院關於人民法院認可台灣地區有關法院民事判決的規定」以及「最高人民法院關於人民法院認可台灣地區有關法院民事判決的補充規定」，以符合規定之格式及內容要求向中國法院申請認可和執行。經中國法院裁定認可之我國法院民事判決，在中國境內具有法律效力且與中國法院作出之生效判決具有同等效力；但申請認可之

我國法院民事判決不得有下列任一情形：

1. 申請認可之民事判決的效力尚未確定；
2. 申請認可之民事判決，係於被告缺席又未經合法傳喚或在被告無訴訟行為能力又未經適當代理之情況下所做成；
3. 該案件為中國法院專屬管轄；
4. 該案件雙方當事人訂有仲裁協議；
5. 該案件為中國法院已作出判決，或中國以外國家、地區之法院作出判決，或中國以外國家、地區之仲裁機構作出仲裁裁決，且已為中國法院承認；
6. 申請認可之民事判決內容違反一個中國原則；或
7. 申請認可之民事判決有違反國家法律基本原則或損害社會公共利益之情形。

據此，我國法院所作成之民事確定判決，原則上得於中國人民法院獲得認可及執行，且依相關報導說明可知，自 1998 年起中國各級人民法院依據上述規定受理申請認可我國民事判決、仲裁裁決、調解書、支付令之案件已達數百件。綜上，依據中國法令，我國法院所作成之民事確定判決若符合上述要件，且無裁定不予許可之事由，應得在中國獲得認可與執行，反之則否。

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動對公司營收及獲利之影響：

本公司 111 年度及 110 年利息費用 9,891 仟元及 4,272 仟元；隨著本公司營運規模及獲利能力提升，自有資金日益充裕，因此，未來即使利率水準調升，本公司尚不致發生因利率上升導致利息費用大幅增加之風險，故利率之變動對本公司獲利之影響尚不大。

2. 匯率變動對公司營收及獲利之影響：

本公司銷貨大部份係以美元報價，主要原料付款則以人民幣為計價單位，111 年度及 110 年兌換(損失)利益分別為 118,160 仟元及(24,762)仟元，整體而言兌換損益變動對本公司之營收及獲利有一定程度之影響。本公司主要功能性貨幣以美金為主，截止 112 年第一季止尚無重大匯率波動風險，為降低匯率變動對本公司損益之影響，本公司將隨時蒐集匯率資料，透過網路匯率即時系統及加強與金融機構之聯繫等方式，以研判匯率變動走勢，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，111 年將視外匯市場變動情形及外匯資金需求，採用具避險性質之衍生性金融商品操作策略，以規避相關匯率風險，當功能性貨幣美元兌人民幣匯率變動 1%時，稅前淨利將變動 5,313 仟元。

3. 通貨膨脹風險對公司營收及獲利之影響：

(1)對公司損益之影響：本集團主要進貨來源為台灣與大陸地區，近年來台灣通貨膨脹率約在2%以內，依據主計處之統計資料，年度台灣消費者物價指數年增率約為2%，通貨膨脹風險對公司損益影響有限。另因本公司為汽機車零組件相關產業，主要原物料為鋁及鋼鐵具有價格大幅波動之特性，本公司將持續進行更嚴格的成本與費用管控，降低可能發生的通貨膨脹所帶來的風險。

(2)未來因應措施：除掌握上游原物料的價格變化情形，將會在成本控制及報價上保持高度關注，適時調整產品售價及原物料庫存量，以減少通貨膨脹影響原物料成本上升。

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

本公司經營策略向來以穩健保守為原則，最近年度並無從事高風險、高槓桿投資及衍生性金融商品交易等情事，有關資金貸與、背書保證及衍生性商品交易，本公司已訂定作業辦法，並視需求依各相關規定程式執行。且本集團除子公司外並無資金貸與他人情事。

本公司從事衍生性商品交易政策，秉持保守穩健為原則，以規避實質外匯匯率變動風險之遠期外匯為主，且係依本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」規定辦理，並依法令規定及時且正確公告各項交易資訊。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司目前產品開發主要以 AM 市場為主這二年亦積極開發中國 OE 市場，並已經獲得少量訂單，AM 產品種類眾多，未來開發計畫除了配合客戶需求不斷開發新產品外，並著重提升產品開發的質與量，本公司預計 111 年度將投入超過 8,900 萬元研發費用，佔營業收入比重約 3%，期能持續提升公司競爭力，未來研發工作主要有四：

(1)剎車鉗的開發

汽車市場碟式剎車是目前的主導產品，以前主要在一些高端轎車採用碟式剎車也將在中低端市場開始普及配置；本公司現有剎車鉗的產品較少，為擴大未來市場佔有率，計畫陸續對剎車鉗項目進行開發，並以中國與美國市場為優先。

(2)汽車剎車系統的整合開發

汽車剎車系統為汽車工程中一項重要的安全部件之一，本公司以既有剎車產品(剎車總分泵、離合總分泵、橡膠配件等)之開發生產經驗，積極佈局剎車系統中其他零組件如：剎車軟管、中心閥、液壓調節器、感載比例閥等，以期未來整合為一剎車系統模組，再搭配外購之電子控制系統，開發成整車之剎車系統，以使產品將更具競爭力。

(3)製程關鍵技術的開發

本公司在技術發展上除了對現有產品作充分紮根外，積極對剎車系統其它產品作技術拓展；對現有生產、組裝、測試將作改善、創新；積極投入自動及半自動化產線、設備、工裝的研發，力求省人、省力，提高效益；期待有效控制技術、品質和成本。

(4)購置逆向工程之相關設備

所稱之逆向工程是針對現有工件利用 3D 數位化量測儀器準確、快速的將輪廓座標量得，並加以建構曲面、編輯、修改後，產出完整之設計圖表，藉以加速描繪量測之速度。本公司目前透過樣品量測並繪製設計圖後，再製模、量產，其已大幅減少產品之誤差，未來若購置 3D 數位化量測儀器等相關逆向工程之設備後，即可提升開發速度，並於短時間內將產品設計完成，以掌握市場的先機。

(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：

本公司註冊地為開曼群島，台灣主要為集團接單暨售後服務中心，生產基地位元於中國大陸，北美地區則為負責拓展美國汽車零組件之代理業務與售後服務。本公司製造及銷售之產品皆非特許行業，且本公司各項業務均依照國內外重要政策及法律規定辦理，並隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法律變動，以及時應對市場環境變化並採取適當的對策措施，故截至年報刊印日止，本公司財務業務尚無因為國內外政策或法律變動而產生重大不利影響。

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

本公司將以設計研發團隊持續提供高技術水準及品質服務，對銷售、研發人員施行教育訓練以適應產品之轉變。平時保持與客戶互動，了解客戶營運形態，適時掌握市場訊息，減少原物料、成品庫存，做好品質交期之承諾，以確保公司權益。本公司除隨時掌握產業脈動與技術流行趨勢外，也對各式材質之原料與不同種類之剎車系統相關零配件進行研究並改善製程，進而提供最具競爭力之產品與服務，擴大市場佔有率，以因應所屬產業之變化。因此，最近年度及截至年報刊印日止，科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對本公司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：

本公司秉持誠信經營的理念，自成立以來，專注本業經營，持續積極強化公司內部管理與提升產品品質，以建立良好之企業形象，俾能進一步增進客戶對於公司產品之信任，因此截至年報刊印日止，並未發生足以影響企業形象而須做企業危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無重大併購之計畫。惟將來若有併購計畫時，將依本公司取得或處分資產管理辦法，秉持審慎評估之態度，考量合併是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障公司利益及股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司因應未來擴展營運規模所需，預計 112 年於廈門擴充廠房生產剎車鉗及相關零組件，並配置高度自動化之生產設備以提升營運效率，預計剎車鉗年產能約 60 萬個。購建廠房及自動化設備及增聘人員如無相對增加營收來支付營運成本，將對公司財務造成負面影響。本公司將持續關注未來市場需求，以評估擴充產能之效益，而截至年報刊印日止本公司產能擴充尚符合公司之預期。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無進貨或銷貨集中之情形。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情形，故不適用。

(十二) 訴訟或非訟事件：

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形：無此情形。
2. 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，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司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、主要涉訟當事人及目前處理情形：無此情形。
3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無此情形。

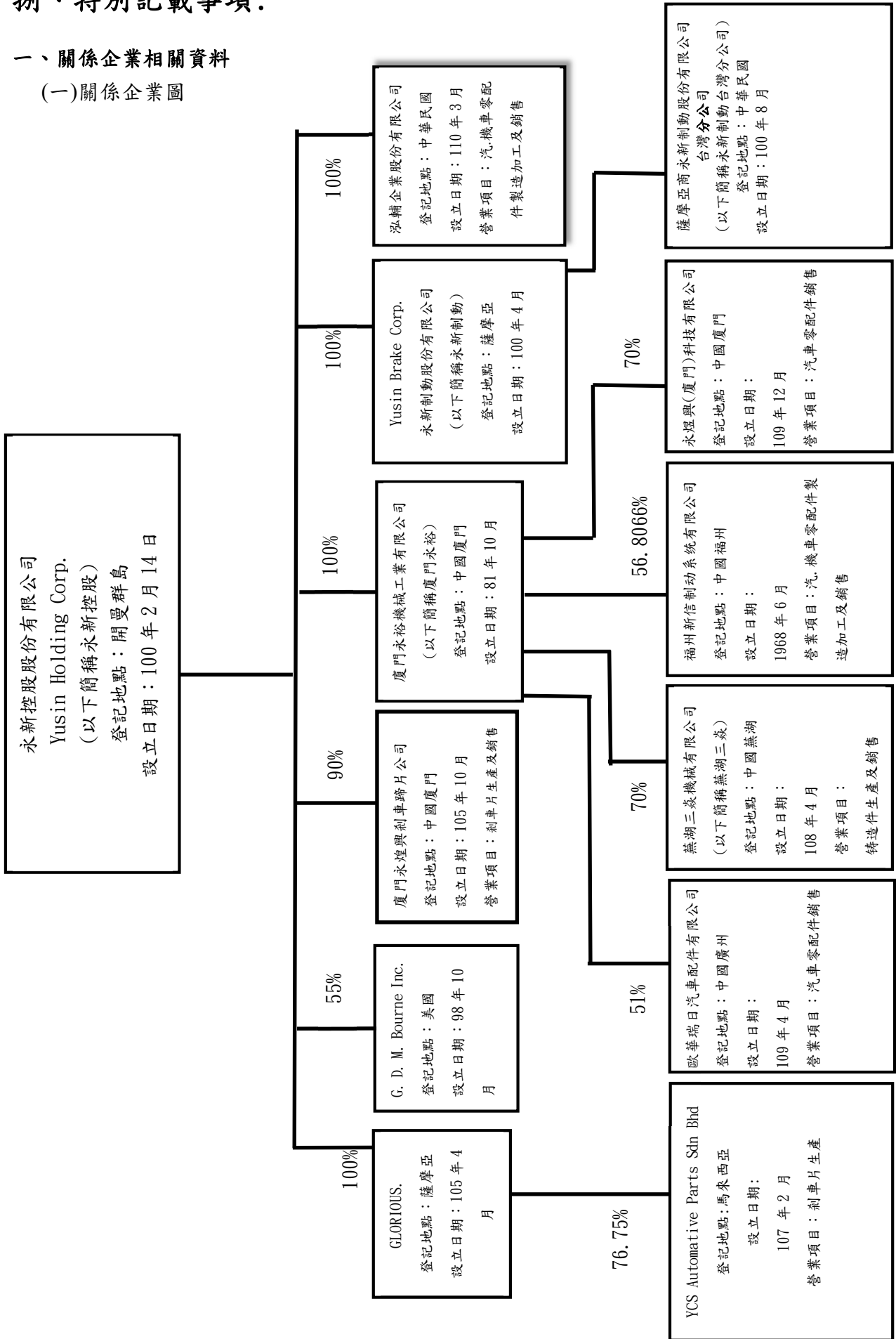
(十三)其他重要風險及因應措施：無此情形。

七、其他重要事項：無此情事。

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

| 公司名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|----------|-----------|--|--------------|----------------------|
| GDM | 98年10月19日 | 2056 Vista Parkway STE. 235 West Palm Beach, FL. 33411 | 美金 100 仟元 | 車用制動總分泵及離合器總分泵銷售 |
| 廈門永裕 | 81年10月20日 | 中國福建省廈門市 | 美金 19,241 仟元 | 車用制動總分泵及離合器總分泵之生產與銷售 |
| 永新制動(註一) | 100年4月26日 | P.O. Box 1225, Apia, Samoa | 美金 220 仟元 | 車用制動總分泵及離合器總分泵之銷售 |
| 泓輔企業 | 83年1月28日 | 桃園市國際路一段 414巷152弄12號 | 台幣 6,400 仟元 | 機車及自行車剎車總成之生產與銷售 |
| 顯滿 | 105年4月22日 | P.O. Box 217, Apia, Samoa | 美金 1,800 仟元 | 剎車蹄片生產與銷售 |

註一：永新制動台灣分公司並非獨立法人個體。

(三)依公司法369之3條推定為控制與從屬關係者：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本集團主要業務為車用制動總分泵、離合器總分泵、剎車鉗及剎車蹄片之生產與銷售。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料：

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名 | 持有股份(註) | |
|------|-----|----------------------------------|---------|--------------------------|
| | | | 股數 | 比例 |
| 廈門永裕 | 董事長 | 紀經得 | - | Yusin holding 持有 100% |
| | 總經理 | 許耀仁 | - | |
| | 董事 | 陳金龍、張原智、 蔡孟峰 | - | |
| | 監察人 | 盧宗明 | - | |
| GDM | 董事 | 許耀仁 | - | Yusin holding 持有 55% |
| | 董事 | 紀伯諺 | - | |
| | 總經理 | Geoffrey D. M. Bourn | - | 45% |
| 永新制動 | 董事長 | 許永俊 | - | Yusin holding 持有 100% |
| 泓輔企業 | 董事長 | 張文洲 | - | Yusin holding 持有 100% |
| | 董事 | 紀經得、許耀仁、 李向陽、張祚誠、 鍾文貴、王偉國、 | | |
| | 監察人 | 張原智 | | |
| 顯滿 | 董事 | 紀經得、許耀仁 | - | Yusin holding 持有 100% |

截至112年4月09日

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名 | 持有股份(註) | |
|------|-----|-------------------------|---------|---------------------------|
| | | | 股數 | 比例 |
| 福州新信 | 董事長 | 許耀仁 | - | Yusin holding 持有 56.8066% |
| | 董事 | 紀經得、陳金龍、連祥富、李昭毅、李繼興、林家鋒 | - | |
| | 監事 | 張原智、劉宏全 | - | |

註：係有限公司組織型態，故無股數

(六)各關係企業營運狀況

單位：新台幣仟元，每股盈餘 元；截至 111 年 12 月 31 日

| 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 (稅後) | 每股盈餘 (稅後) |
|------|---------|-----------|---------|-----------|-----------|---------|--------------|--------------|
| 廈門永裕 | 590,905 | 2,307,252 | 602,052 | 1,705,200 | 2,147,069 | 242,893 | 279,793 | 不適用 |
| GDM | 3,071 | 60,523 | 17,727 | 42,796 | 69,563 | 27,333 | 21,145 | 不適用 |
| 永新制動 | 6,404 | 989,123 | 739,290 | 252,833 | 1,965,938 | 215,208 | 171,978 | 不適用 |
| 泓輔企業 | 64,000 | 363,552 | 209,135 | 154,417 | 414,685 | 39,925 | 30,612 | 不適用 |
| 顯滿 | 83,499 | 22,236 | 31,024 | (8,788) | 24,824 | (5,693) | (5,137) | 不適用 |

註：非股份制，故不適用

2. 關係企業合併財務報表

本公司民國 111 年度(自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則第 27 號應納入編製母子公司合併報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

3. 關係報告書:無

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購（或轉換）價格、實際認購（或轉換）價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形:本公司無此情形。

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103年12月19日股東會特別決議通過之第三次修正及重述公司章程、104年5月28日股東會特別決議通過之第四次修正及重述公司章程、104年7月30日業經董事會決議通過，且已於104年9月1日股東會討論決議通過之第五次修正及重述公司章程、105年5月27日股東會特別決議通過之第六次修正、107年6月8日股東會特別決議通過之第七次修正、108年6月6日股東會特別決議通過之第八次修正、109年6月2日股東會特別決議通過之第九次修正，本公司註冊地與中華民國股東權益保障規定之兩地一般性差異相關資料可至公開資訊觀測站外國企業第一上市櫃專區中查詢，惟下表所列事項因與開曼公司法規定不符，未能完全依據股東權益保護事項檢查表訂定外，本公司已依股東權益保護事項檢查表於章程中訂定保障股東權益行使之具體內容，投資人可至本公司網站查閱。

| | 股東權益保護重要事項 | 章程規定與差異原因 |
|----|--|---|
| 1. | <ol style="list-style-type: none"> 1. 股東常會每年至少須召集一次；應於每會計年度終了後六個月內召開。股東會由董事會召集之。 2. 股東會應於中華民國境內召開之。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。 3. 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向公司提出股東常會議案。提案股東持股未達百分之一、提案非股東會得決議、或提案超過一項者，均不列入議案。 4. 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許可，自行召集。 5. 下列事項，應在股東會召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出： | <ol style="list-style-type: none"> 1. 就股東於中華民國境外自行召開股東會部分，由於開曼公司法對於由股東召開股東會事項無特別規定，故公司章程第 19.6 條並未規範股東於自行召集股東臨時會前，須報經主管機關許可。 2. 此外，如股東於中華民國境外自行召開股東會，由於股東自行召集股東臨時會無須經開曼當地主管機關之許可，故公司章程第 19.6 條僅規定應事先申報臺灣證券交易所核准，而非如股東權益保護檢查表所要求之「於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」。就此部分對中華民國股東權益應無實質影響。 |

| | 股東權益保護重要事項 | 章程規定與差異原因 |
|----|---|---|
| | <ul style="list-style-type: none"> (1) 選任或解任董事、監察人； (2) 變更章程； (3) 公司解散、合併、股份轉換、分割； (4) 締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與或他人經常共同經營之契約； (5) 讓與全部或主要部分之營業或財產； (6) 受讓他人全部營業或財產，對公司營運有重大影響者； (7) 私募發行具股權性質之有價證券。 (8) 董事從事競業禁止行為之許可； (9) 以發行新股方式，分派股息及紅利之全部或部分； (10) 將法定盈餘公積及因發行股票溢價或受領贈與所得之資本公積，以發行新股方式，分配與原股東者。 | |
| 2. | <ul style="list-style-type: none"> 1. 公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權；但公司符合中華民國證券主管機關頒布之「公司應採電子投票之適用範圍」者，應將電子方式列為表決權行使管道之一。 2. 公司於中華民國境外召開股東會者，應提供股東得採行以書面或電子方式行使表決權。 3. 公司以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。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。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。 4. 股東以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於 | <p>就股東以書面或電子方式行使表決權部分，開曼公司法未提及以書面或電子方式行使表決權之股東可否被視為親自出席股東會，且開曼律師亦未發現有相關之案例。為另作安排，公司章程第 25.4 條係規定為「股東依前開規定以書面投票或電子方式行使其於股東會之表決權時，視為委託會議主席為其代理人，於股東會上依其書面或電子檔指示之方式行使表決權。會議主席基於代理人之地位，就書面或電子文件中未提及或未載明之事項、及／或該股東會上所提出對原議案之修正，皆無權行使該股東之表決權。為釐清疑義，該股東以該等方式行使表決權，即應視為其就該次股東會中所提之臨時動議及／或原議案之修正，業已放棄表決權之行使。」，並於公司章程第 26.3 條規定股東會主席因此代理之表決權不受不得超過已發行股份總數表決權之 3% 的限制。由於上述差異係因開曼公司法未有相同之規定而生，就此部分對中華民國股東權益之影響應屬有限。</p> |

| | 股東權益保護重要事項 | 章程規定與差異原因 |
|----|--|--|
| | <p>股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。</p> <p>5. 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。</p> <p>6. 股東以書面或電子方式行使表決權，並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> | |
| 3. | <p>下列涉及股東重大權益之議案，應有代表已發行股份總數三分之二以上股東之出席，以出席股東表決權過半數同意為之。出席股東之股份總數不足前述定額者，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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 公司締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與他人經常共同經營之契約、讓與全部或主要部分之營業或財產、受讓他人全部營業或財產而對公司營運有重大影響者 2. 變更章程 3. 章程之變更如有損害特別股東之權利者，另需經特別股股東會之決議 4. 以發行新股方式分派股息及紅利之全部或一部 5. 解散、合併或分割之決議 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 關於股東會決議方法，除我國法下之普通決議及重度決議外，公司章程第 1.1 條中尚設有開曼公司法下定義之「特別決議」(Special Resolution)，即在不違反法律情形下，指於公司股東會中，經有權參與表決之股東親自出席、或經由委託書表決、或經法人股東或非自然人股東合法授權之代表出席表決，經計算每位股東有權表決權數後，以出席股東表決權至少三分之二同意通過之決議。 2. 依開曼公司法之規定，下列事項應以特別決議方式為之： <ol style="list-style-type: none"> (1)變更章程 依開曼法律，變更章程應以開曼公司法規定之特別決議(special resolution)為之，故公司章程第 12.1 條就變更章程之決議門檻，並未依股東權益保護檢查表之要求改為我國法下之重度決議事項。此外，依公司章程第 13 條，如章程之任何修改或變更將損及任一種類股份的優先權，則相關之修改或變更應經特別決議通過，並應經該類受損股份股東另行召開之股東會特別決議通過。 (2)解散 依開曼法律規定，如公司係因無法於其債務到期時清償而決議自願清算並解散者，其解散應以股東會決議為之；惟，如公司係因上述以外之原因自願清算並解散者，其解散應以開曼公司法規定之特別決議為之，故公司章程第 12.4 條就公司決議清算並解散之決議門檻，並未依股東權益保護檢查表之要求改為我國法下之重度決議事項。 (3)合併 |

| | 股東權益保護重要事項 | 章程規定與差異原因 |
|----|---|---|
| | | <p>因開曼公司法對於進行「開曼法所定義之合併」之表決方式有強制性規定，公司章程第 12.3 條第(b)款乃訂定「合併（除符合開曼公司法所定義之『吸收合併及／或新設合併』僅須特別決議即可）」應以重度決議通過。</p> <p>上述事項與股東權益保護檢查表之差異在於股東權益保護重要事項中應以重度決議之事項，在公司章程中係分別以重度決議事項及特別決議事項予以規範。由於此等差異係因開曼法律規定而生，且公司章程既已將股東權益保護重要事項所定之重度決議事項分別列明於公司章程內之重度決議事項及特別決議事項，公司章程就此部分對於股東權益之影響應屬有限。</p> |
| 4. | <ol style="list-style-type: none"> 1. 公司設置監察人者，由股東會選任之，監察人中至少須有一人在國內有住所。 2. 監察人任期不得逾三年。但得連選連任。 3. 監察人全體均解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會選任之。 4. 監察人應監督公司業務之執行，並得隨時調查公司業務及財務狀況，查核簿冊文件，並得請求董事會或經理人提出報告。 5. 監察人對於董事會編造提出股東會之各種表冊，應予查核，並報告意見於股東會。 6. 監察人辦理查核事務，得代表公司委任會計師、律師審核之。 7. 監察人得列席董事會陳述意見。董事會或董事執行業務有違反法令、章程或股東會決議之行為者，監察人應即通知董事會或董事停止其行為。 8. 監察人各得單獨行使監察權。 9. 監察人不得兼任公司董事、經理人或其他職員。 | <p>開曼法律並無與監察人同等之概念，且發行公司設有審計委員會，故公司章程中無監察人之相關規定。</p> |
| 5. | <ol style="list-style-type: none"> 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。 | <p>因開曼法律並無與監察人同等之概念，且公司設有審計委員會，故公司章程中無監察人之相關規定。惟參照中華民國公司法第 214 條有關少數股東請求對董事提起訴訟之規定，公司章程第 48.3 條規定「在開曼群島法允許之範圍內，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：(a)以書面請求董事會</p> |

| 股東權益保護重要事項 | 章程規定與差異原因 |
|---|---|
| <p>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訴訟管轄法院。</p> | <p>授權審計委員會之獨立董事為公司對董事提起訴訟，並得中華民國臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院；或(b)以書面請求審計委員會之獨立董事為公司對董事提起訴訟，並得以中華民國臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院；於依上述第(a)款或第(b)款提出請求後30日內，如(i)受請求之董事會未依第(a)款授權審計委員會之獨立董事或經董事會授權之審計委員會之獨立董事未依第(a)款提起訴訟；或(ii)受請求之審計委員會之獨立董事未依第(b)款提起訴訟時，在開曼群島法允許之範圍內，股東得為公司對董事提起訴訟，並得以中華民國臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。」</p> <p>惟開曼律師對於上開條文，依開曼法令，提醒如下：開曼公司法無允許少數股東於開曼法院對董事提起衍生訴訟程式之特定規範。</p> <p>另外，公司章程並非股東與董事間之契約，而係股東與公司間之協議，是以，縱使於章程中允許少數股東對董事提起衍生訴訟，開曼律師認為該內容將無法拘束董事。然而在普通法下，所有股東（包括少數股東）不論其持股比例或持股期間為何，均有權提出衍生訴訟（包括對董事提起訴訟）。一旦股東起訴後，將由開曼法院全權決定股東得否繼續進行訴訟。申言之，公司章程縱使規定少數股東（或由具有所需持股比例或持股期間之股東）得代表公司對董事提起訴訟，但該訴訟能否繼續進行，最終仍取決於開曼法院之決定。根據開曼大法院作出的相關判決，開曼法院在審酌是否批准繼續進行衍生訴訟時，適用的準則是開曼法院是否相信及接受原告代公司提出之請求在表面上有實質性、其所主張之不法行為是由可控制公司者所為，且該等控制者能夠使公司不對其提起訴訟。開曼法院將依個案事實判定（雖然法院可能會參考公司章程之規定，但此並非決定性的因素）。</p> <p>依開曼法，董事會應以其整體（而非個別董事）代表公司為意思決定。是以，董事應依章程規定經董事會決議授權任一董事代表公司對其他董事提起訴訟。開曼公司法並未賦予股東請求董事召開董事會以決議特定事項之明文規範。惟，開曼公司法並未禁止公司於章程訂定與董事會議事程式相關之規定（包括董事會召集之規定）。</p> |
| <p>6. 1. 公司之董事應忠實執行業務並盡善良管理人之注意義務，如有違反致公司受有損害者，負損害賠償責任。該行為若係為自己或他人所為時，股東會得以決議，將該行為之所得視為公司之所得。</p> | <p>公司章程第48.4條雖已規定「於不影響公司之董事依開曼群島法律對本公司所負義務之情形下，董事於執行本公司之業務經營時，應對公司負忠實義務並盡善良管理人之注意義務，如有違反致本公司受有損害者，應負損害賠償責任。該等違反上開規定之行為若係為自己或他人所為時，股東會得以普通決議，將董事因該行為之所得視為本公司之所得，並要求董事支付該所得予本公司。本公司之董事及經理人，於其執</p> |

| 股東權益保護重要事項 | 章程規定與差異原因 |
|--|--|
| <p>2. 公司之董事對於公司業務之執行，如有違反法令致他人受有損害時，對他人應與公司負連帶賠償之責。</p> <p>3. 公司之經理人、監察人在執行職務範圍內，應負與公司董事相同之損害賠償責任。</p> | <p>行業務經營時，如有違反適用法律及/或命令致他人受有損害時，對他人應與本公司負連帶賠償之責。」惟開曼律師對於上開條文，依開曼法令，提醒如下：有關將董事利益視為公司所得之規定，開曼律師認為此種規定存在不確定性，故對其是否可執行有疑慮。例如，董事之違反義務是否交由法院為最終認定以及如何界定利益。開曼律師並認為本條款並未限制董事之責任，董事依開曼法律仍應負有各種法定責任、普通法之責任及忠實義務。董事於開曼法律下對公司之責任可概分為普通法下之責任（即專業能力、注意及勤勉之責任）以及忠實義務。但董事尚依各項法律之規定負有法定義務，且在特定情況下，亦對第三人（如債權人）負有義務。倘公司無力清償或有無力清償之虞，董事履行其責任時應考量債權人之利益。由於公司章程係股東與公司間之協議，董事並非公司章程之當事人，是以，所有對董事主張其違反應盡義務之損害賠償權利，均應規範於服務合約中。</p> <p>在開曼法律下，一般而言，經理人或監察人並不會對公司或股東負有與公司董事相同之責任。但倘經理人或監察人經授權代表高層主管行為，則將負有與公司董事相同之義務。為免疑義，開曼公司一般均於其與經理人或監察人之服務合約中規範其對公司及股東應負之責任與義務。</p> <p>同樣的，由於公司章程係股東與公司間之協議，經理人或監察人並非公司章程之當事人，是以，所有對經理人或監察人主張其違反應盡義務之損害賠償權利，均應規範於服務合約中。</p> <p>就開曼法律言，由於公司章程係股東與發行公司間之協議，董事（就其擔任發行公司之董事身份者）並非公司章程之當事人，是以，開曼律師認為本條款並未對董事產生拘束力。如發行公司欲使相關條款對董事產生契約效力者，開曼律師認為應將相關權利內容規範於與個別董事之契約內，例如服務合約。</p> |

玖、最近年度及截至年報刊印日止，有發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情形。

永新控股股份有限公司 公鑒：

查核意見

永新控股股份有限公司及子公司（以下簡稱「永新集團」）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達永新集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與永新集團保持超然獨立，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，對永新集團民國 111 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。

永新集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

關鍵查核事項說明

存貨會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳合併財務報告附註六(六)。永新集團民國 111 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 566,836 仟元及 62,434 仟元。

永新集團經營車用制動總分泵及離合器總分泵之製造及銷售，由於永新集團主要係採用接單生產之模式，存貨可能因退貨及客戶取消訂單而產生跌價損失或過時陳舊之風險。永新集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值；對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨提列呆滯損失。

針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，具高度估計不確定性。考量永新集團之存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，本會計師認為永新集團存貨之評價為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序及結果

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序如下：

1. 瞭解存貨備抵評價提列政策，比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用。
2. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，抽核測試相關參數，包含銷貨及採購資料檔等之來源資料，並重行計算逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應計提之備抵評價損失。
3. 瞭解永新集團倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
4. 驗證永新集團用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊之正確性。
5. 針對超過一定貨齡期間之存貨，評估去化程度及輔以比較前期提列之備抵跌價損失，進而評估永新集團決定存貨跌價損失之合理性。

銷貨收入認列之時點

關鍵查核事項說明

收入認列會計政策請詳合併財務報告附註四(二十五)；永新集團民國 111 年 12 月 31 日之銷貨收入金額為新台幣 2,994,932 仟元。

永新集團之外銷收入比重約占集團整體銷貨收入 85%以上，銷貨係依各銷售客戶之銷售訂單、合約或其他約定而有不同之交易條件，又銷售商品控制移轉時點及認列收入之流程通常涉及以人工確認銷貨狀況及核對相關單據之作業，易造成接近財務報導期間結束日之收入認列時點不適當，故銷貨收入之認列需依資產負債表日截止時點進行調整，導致銷貨收入之截止存有重大不實表達之風險，故本會計師認為銷貨收入之截止為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序及結果

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序如下：

1. 瞭解永新集團銷貨收入之作業程序及其內部控制流程暨檢查銷售訂單，以評估管理階層管控收入認列之有效性。
2. 針對資產負債表日前後一定期間之銷貨收入交易執行截止測試，包含核對該交易之控制權移轉佐證單據，以確認收入認列已記錄於適當期間。
3. 針對期末應收帳款金額執行函證餘額證實測試程序，確認應收帳款及銷貨收入記錄在正確之期間符合收入認列時點。

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

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

永新集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對永新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，以及使永新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永新集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對永新集團民國 111 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

陳憲正

陳憲正



會計師

梁益彰

梁益彰



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025060 號

金管證審字第 1070303009 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 0 日

永新控股股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 111年12月31日 | | 110年12月31日 | |
|--------------|---------------------|---------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 1,130,582 | 33 | \$ 495,892 | 17 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 六(二) | - | - | 1,429 | - |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 | 六(三)及八 | - | - | 21,707 | 1 |
| 1150 | 應收票據淨額 | | 35,876 | 1 | 29,885 | 1 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(四)(五)及十二(二) | 793,800 | 24 | 934,476 | 32 |
| 1200 | 其他應收款 | | 33,572 | 1 | 28,916 | 1 |
| 130X | 存貨 | 六(六) | 504,402 | 15 | 575,425 | 19 |
| 1470 | 其他流動資產 | | 12,329 | - | 13,278 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>2,510,561</u> | <u>74</u> | <u>2,101,008</u> | <u>71</u> |
| 非流動資產 | | | | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(七)及八 | 792,173 | 23 | 780,063 | 26 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(八)及八 | 36,348 | 1 | 46,206 | 2 |
| 1780 | 無形資產 | 六(九)(十) | 5,976 | - | 9,010 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十五) | 15,824 | 1 | 18,100 | 1 |
| 1915 | 預付設備款 | | - | - | 10,094 | - |
| 1920 | 存出保證金 | | 1,612 | - | 1,818 | - |
| 1960 | 預付投資款 | 六(二十八) | 30,425 | 1 | - | - |
| 1975 | 淨確定福利資產—非流動 | | - | - | 813 | - |
| 1990 | 其他非流動資產—其他 | | 2,588 | - | 3,426 | - |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>884,946</u> | <u>26</u> | <u>869,530</u> | <u>29</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 3,395,507</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,970,538</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

永新控股股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 111年12月31日 | | | 110年12月31日 | | | | |
|--------------------|----------------------|--------|------------|------------------|------------|------------|------------------|------------|---|----|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | | |
| 流動負債 | | | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十一) | \$ | 503,125 | 15 | \$ | 352,805 | 12 | | |
| 2130 | 合約負債—流動 | 六(十八) | | 11,734 | - | | 11,902 | - | | |
| 2150 | 應付票據 | | | 60 | - | | 67,161 | 2 | | |
| 2160 | 應付票據—關係人 | 七 | | - | - | | 8,044 | - | | |
| 2170 | 應付帳款 | | | 428,411 | 13 | | 434,000 | 15 | | |
| 2180 | 應付帳款—關係人 | 七 | | 50,380 | 1 | | 45,029 | 2 | | |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十三) | | 149,794 | 4 | | 136,799 | 5 | | |
| 2220 | 其他應付款項—關係人 | 七 | | 4,854 | - | | 248 | - | | |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | | 96,011 | 3 | | 34,316 | 1 | | |
| 2280 | 租賃負債—流動 | | | 4,891 | - | | 6,176 | - | | |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十二) | | 18,960 | 1 | | 21,862 | 1 | | |
| 2399 | 其他流動負債—其他 | | | 1,331 | - | | 293 | - | | |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>1,269,551</u> | <u>37</u> | | <u>1,118,635</u> | <u>38</u> | | |
| 非流動負債 | | | | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十二) | | 43,764 | 1 | | 53,329 | 2 | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十五) | | 25,572 | 1 | | 22,927 | 1 | | |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | | | 1,380 | - | | 9,458 | - | | |
| 2600 | 其他非流動負債 | | | - | - | | 66 | - | | |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>70,716</u> | <u>2</u> | | <u>85,780</u> | <u>3</u> | | |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>1,340,267</u> | <u>39</u> | | <u>1,204,415</u> | <u>41</u> | | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十五) | | 419,718 | 13 | | 419,718 | 14 | | |
| 資本公積 | | | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十六) | | 814,611 | 23 | | 797,626 | 27 | | |
| 保留盈餘 | | | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十七) | | 152,031 | 5 | | 131,031 | 4 | | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | 143,502 | 4 | | 133,214 | 5 | | |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 610,749 | 18 | | 323,245 | 11 | | |
| 其他權益 | | | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | | (| 139,495) | (| 4) | (| 143,501) | (| 5) |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | | <u>2,001,116</u> | <u>59</u> | | <u>1,661,333</u> | <u>56</u> | | |
| 36XX | 非控制權益 | | | <u>54,124</u> | <u>2</u> | | <u>104,790</u> | <u>3</u> | | |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>2,055,240</u> | <u>61</u> | | <u>1,766,123</u> | <u>59</u> | | |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 九 | | | | | | | | | | |
| 重大之期後事項 十一 | | | | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | \$ | <u>3,395,507</u> | <u>100</u> | \$ | <u>2,970,538</u> | <u>100</u> | | |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：紀經得



經理人：許耀仁



會計主管：張原智



永新控股股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 111 年 度 | | 110 年 度 | |
|-----------------|----------------------|--------------|-------|--------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(十八) | \$ 2,994,932 | 100 | \$ 1,997,761 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(六)(二十三) (二十四)及七 | (2,082,304) | (70) | (1,472,746) | (74) |
| 5900 營業毛利 | | 912,628 | 30 | 525,015 | 26 |
| 營業費用 | 六(二十三) (二十四) | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (133,315) | (5) | (103,433) | (5) |
| 6200 管理費用 | | (189,276) | (6) | (132,037) | (7) |
| 6300 研究發展費用 | | (71,293) | (2) | (48,996) | (2) |
| 6450 預期信用減損損失 | 十二(二) | (5,691) | - | (7,920) | - |
| 6000 營業費用合計 | | (399,575) | (13) | (292,386) | (14) |
| 6900 營業利益 | | 513,053 | 17 | 232,629 | 12 |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(十九) | 8,646 | - | 4,759 | - |
| 7010 其他收入 | 六(二十) | 17,835 | 1 | 36,992 | 2 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十一) | 113,922 | 4 | (23,198) | (1) |
| 7050 財務成本 | 六(二十二) | (25,682) | (1) | (6,664) | (1) |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 114,721 | 4 | 11,889 | - |
| 7900 稅前淨利 | | 627,774 | 21 | 244,518 | 12 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十五) | (123,478) | (4) | (40,282) | (2) |
| 8200 本期淨利 | | \$ 504,296 | 17 | \$ 204,236 | 10 |

(續次頁)

永新控股股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 111 金 | 年 額 | 度 % | 110 金 | 年 額 | 度 % |
|----------------------|---------------------------------------|----------|----------|--------|----------|---------|--------|
| 其他綜合損益(淨額) | | | | | | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | (\$ | 813) | - | \$ | 287 | - |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益 | - | - | - | 2,508 | - | - |
| 8341 | 不重分類至損益之其他項目 | 130,925 | 4 | (| 37,180) | (| 2) |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得 稅 | - | - | (| 57) | - | - |
| 8310 | 不重分類至損益之項目總額 | 130,112 | 4 | (| 34,442) | (| 2) |
| 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額 | (| 118,485) | (| 4) | 25,975 | 2 |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額) | \$ | 11,627 | - | (\$ | 8,467) | - |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | \$ | 515,923 | 17 | \$ | 195,769 | 10 |
| 淨利(損)歸屬於： | | | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | \$ | 508,479 | 17 | \$ | 207,528 | 10 |
| 8620 | 非控制權益 | (\$ | 4,183) | - | (\$ | 3,292) | - |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | \$ | 511,672 | 17 | \$ | 199,979 | 10 |
| 8720 | 非控制權益 | \$ | 4,251 | - | (\$ | 4,210) | - |
| 基本每股盈餘 六(二十六) | | | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘合計 | \$ | 12.11 | - | \$ | 5.16 | - |
| 稀釋每股盈餘 六(二十六) | | | | | | | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘合計 | \$ | 12.07 | - | \$ | 5.14 | - |

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：紀經得



經理人：許耀仁



會計主管：張原智



永新控股股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| 附註 | 111年1月1日 至12月31日 | 110年1月1日 至12月31日 |
|----------------------------|-------------------------|---------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 627,774 | \$ 244,518 |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| 預期信用減損損失 | 六(二十三)及 十二(二) 5,691 | 7,920 |
| 折舊費用(含使用權資產) | 六(七)(八) (二十三) 85,812 | 83,848 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失(利益) | 六(二)(二十一) 2,049 | (6,881) |
| 處分不動產、廠房及設備損失(利益) | 六(二十一) 164 | (27) |
| 減損損失 | 六(十) - | 4,615 |
| 各項攤提 | 六(二十三) 14,875 | 17,278 |
| 廉價購買利益 | 六(二十) - | (19,337) |
| 利息費用 | 六(二十二) 25,682 | 6,664 |
| 利息收入 | 六(十九) (8,646) | (4,759) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | |
| 應收票據 | (5,955) | (9,243) |
| 應收帳款 | 135,128 | (280,205) |
| 其他應收款 | (4,202) | 3,199 |
| 存貨 | 79,252 | (216,715) |
| 其他流動資產 | 1,791 | 15,748 |
| 淨確定福利資產減少 | 813 | (813) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 合約負債 | (11,274) | 2,816 |
| 應付票據 | (67,101) | (15,342) |
| 應付票據-關係人 | (8,044) | 8,044 |
| 應付帳款 | (12,431) | 119,185 |
| 應付帳款-關係人 | 4,683 | 1,137 |
| 其他應付款 | 3,276 | 23,857 |
| 其他應付款-關係人 | 4,602 | 124 |
| 其他流動負債 | (11,915) | 21,389 |
| 其他非流動負債 | (66) | (2,715) |
| 營運產生之現金流入 | 861,958 | 4,305 |
| 收取之利息 | 8,646 | 4,759 |
| 支付之利息 | (25,682) | (6,664) |
| 支付之所得稅 | (58,659) | (30,206) |
| 營業活動之淨現金流入(流出) | 786,263 | (27,806) |

(續次頁)

永新控股股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| 附註 | 111年1月1日 至12月31日 | 110年1月1日 至12月31日 |
|----------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 對子公司之收購(扣除所支付之現金) | 六(二十八) \$ - | \$ 60,030 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產減少 | 22,128 | 8,687 |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(二十九) (37,959) | (72,812) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 1,996 | 1,288 |
| 取得無形資產 | 六(九) (2,929) | (1,736) |
| 其他非流動資產增加 | (4,640) | (8,514) |
| 預付設備款增加 | (1,166) | (18,200) |
| 存出保證金減少 | 236 | 85 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債- 流動 | (620) | 5,452 |
| 預付投資款增加 | 六(二十八) (30,537) | - |
| 取得子公司非控制權益之價款 | 六(二十七) (43,663) | (1,295) |
| 投資活動之淨現金流出 | (97,154) | (27,015) |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 短期借款增加 | 六(三十) 361,942 | 391,350 |
| 償還短期借款 | 六(三十) (112,137) | (346,532) |
| 長期借款增加 | 六(三十) 46,000 | - |
| 償還長期借款 | 六(三十) (58,467) | (25,255) |
| 租賃本金償還 | 六(三十) (9,331) | (7,057) |
| 分配股利予非控制權益 | (3,233) | (1,938) |
| 發放現金股利 | 六(十七) (188,874) | (139,328) |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | 35,900 | (128,760) |
| 匯率影響數 | (90,319) | 77,204 |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 634,690 | (106,377) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 495,892 | 602,269 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 1,130,582 | \$ 495,892 |

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：紀經得



經理人：許耀仁



會計主管：張原智



永新控股股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 111 年度及 110 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

永新控股股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 100 年 2 月設立於英屬開曼群島，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為車用制動總分泵及離合器總分泵、卡鉗及機車、自行車剎車系統總成等之生產與銷售業務等。本公司為本集團之最終投資控股公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 112 年 3 月 10 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

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

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 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|--|---------------------|
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會決定 |
| 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」 | 民國113年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」 | 民國113年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」 | 民國113年1月1日 |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 本合併財務報告係按歷史成本編製。

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，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已消除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司 名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|------------|--|-------------------------|------------|------------|----|
| | | | 111年12月31日 | 110年12月31日 | |
| 本公司 | 廈門永裕機械工業有限公司(以下簡稱「廈門永裕」) | 車用制動總分泵及離合器總分泵等之生產與銷售業務 | 100 | 100 | |
| 本公司 | Yusin Brake Corp. (Samoa)(以下簡稱「Yusin Samoa」) | 車用制動總分泵及離合器總分泵等之銷售業務 | 100 | 100 | |
| 本公司 | G. D. M Bourne. Inc. (以下簡稱「GDM」) | 車用制動總分泵及離合器總分泵等之仲介銷售業務 | 55 | 55 | |
| 本公司 | Glorious Moon Limited | 一般轉投資事業 | 100 | 100 | |
| 本公司 | 廈門永煌興剎車蹄片製造有限公司(以下簡稱「廈門永煌興」) | 剎車蹄片之生產與銷售業務 | 90 | 90 | |

| 投資公司 名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | 說 明 |
|-----------------------|---|-----------------------|---------------|------------|----------|
| | | | 111年12月31日 | 110年12月31日 | |
| 本公司 | 泓輔企業股份有限公司(以下簡稱「泓輔」) | 機車及自行車液壓剎車系統之生產及銷售業務 | 100 | 79 | 註1 |
| Glorious Moon Limited | YCS Automative Parts Sdn Bhd(以下簡稱「YCS」) | 車用碟式剎車片和鼓式剎車片之生產與銷售業務 | 76.75 | 76.75 | |
| 廈門永裕 | 蕪湖三焱機械有限公司(以下簡稱「蕪湖三焱」) | 汽車零部件加工、生產與銷售業務 | 70 | 70 | |
| 廈門永裕 | 廣州歐華瑞日汽車配件有限公司(以下簡稱「廣州歐華瑞日」) | 汽車零部件銷售業務 | 51 | 51 | |
| 廈門永裕 | 永煜興(廈門)科技有限公司(以下簡稱「永煜興」) | 汽車零部件銷售業務 | 70 | 70 | |
| 泓輔 | 隼湧國際貿易股份有限公司(以下簡稱「隼湧」) | 汽車零組件製造及銷售 | 100 | 100 | 註1、 2 |

註 1：本公司於民國 110 年 10 月以發行新股受讓泓輔企業股份有限公司股份，取得其 69%股權，加上原持有 10%股權，共計持有 79%股權，另一併取得其 100%轉投資隼湧國際貿易股份有限公司之股權。本公司於民國 111 年 6 月向非控制權益買回 21%股權，其持股比例達 100%。

註 2：清算程序辦理中。

3. 未列入合併財務報告之子公司

無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無此情形。

5. 重大限制

現金及短期存款\$596,252 存放在中國，受當地外匯管制。此等外匯管制限制將資金匯出中國境外(透過正常股利則除外)。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

本集團民國 110 年 12 月 31 日非控制權益總額為\$104,790，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

| 子公司 名稱 | 主要 營業場所 | 110年12月31日 | |
|------------------|------------|------------|-------|
| | | 金額 | 持股百分比 |
| 泓輔企業股份有限公司(簡稱泓輔) | 台灣 | \$ 47,037 | 21% |

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

| | 泓輔 | |
|-------|------------|----------------|
| | 110年12月31日 | |
| 流動資產 | \$ | 255,535 |
| 非流動資產 | | 212,676 |
| 流動負債 | (| 177,727) |
| 非流動負債 | (| 66,498) |
| 淨資產總額 | \$ | <u>223,986</u> |

綜合損益表

| | 泓輔 | |
|----------------|-----------------------|--------------|
| | 110年10月25日至110年12月31日 | |
| 收入 | \$ | 69,210 |
| 稅前淨利 | (| 1,550) |
| 所得稅費用 | | 2,725 |
| 繼續營業單位本期淨利 | | 1,175 |
| 本期淨利 | | 1,175 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | | 287 |
| 本期綜合損益總額 | \$ | <u>1,462</u> |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | \$ | <u>307</u> |

現金流量表

| | 泓輔 | |
|--------------|-----------------------|--------|
| | 110年10月25日至110年12月31日 | |
| 營業活動之淨現金流入 | \$ | 12,477 |
| 投資活動之淨現金流出 | (| 1,767) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (| 3,838) |
| 本期現金及約當現金增加數 | | 6,872 |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 49,532 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ | 56,404 |

(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「美元」，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」做為表達貨幣列報。

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、關聯企業及聯合協議，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；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

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

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

- 1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融資產。
- 2. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

- 1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
- 2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

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

(九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

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

2. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(十) 應收帳款及票據

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

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

3. 本集團預期讓售之應收帳款的經營模式係以出售為目的，後續按公允價值衡量，變動認列為當期損益。

(十一) 金融資產減損

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

(十二) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十三) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。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，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估

計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十四) 不動產、廠房及設備

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

| | |
|-------|---------|
| 房屋及建築 | 10年~55年 |
| 機器設備 | 5年~10年 |
| 模具設備 | 5年~10年 |
| 運輸設備 | 4年~10年 |
| 辦公設備 | 3年~10年 |
| 租賃改良物 | 5年 |

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；及
 - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

(1) 租賃負債之原始衡量金額；及

(2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十六) 無形資產

1. 單獨取得之商標及專利權以取得成本認列，因企業合併所取得之商標及專利權按收購日之公允價值認列。商標及專利權為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 2~10 年攤銷。

2. 電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~5 年攤銷。

3. 商譽係因企業合併採收購法而產生。

(十七) 非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。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。

2. 商譽定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。

3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(十八) 借款

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

(十九) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。

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

(二十) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

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。另以股票發放員工紅利酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十二) 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合併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。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

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

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 收入認列

1. 本集團製造並銷售車用制動總分泵及離合器總分泵、卡鉗及機車、自行車剎車系統總成等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶時。當客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 收入係正常營業活動中對本集團外客戶銷售產品已收或應收對價之公允價值，已扣除營業稅、銷貨退回及折讓之淨額表達。本集團與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之產品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 應收帳款於產品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。
4. 取得客戶合約成本

本集團為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

(二十六) 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。與不動產、廠房及設備有關之政府補助，認列為非流動負債，並按相關資產估計耐用年限以直線法認列為當期損益。

(二十七) 企業合併

本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。

(二十八) 營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二) 重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係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。

民國 111 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$504,402。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|----------|---------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 242 | \$ 414 |
| 活期存款 | 811,538 | 306,624 |
| 定期存款 | 318,802 | 188,854 |
| | <u>\$ 1,130,582</u> | <u>\$ 495,892</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. 本集團現金及約當現金未有提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

| 項目 | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---------------------|-------------|-----------------|
| 流動項目： | | |
| 指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 遠期外匯合約 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,429</u> |

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|------------------------|-------------------|-----------------|
| 指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債 | | |
| 遠期外匯合約 | <u>(\$ 2,049)</u> | <u>\$ 6,881</u> |

2. 本集團簽約之遠期外匯合約係外幣之遠期交易，雖為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險交易。本集團承作尚未到期之合約匯總資訊說明如下：(民國 111 年 12 月 31 日無此情形)

| 110年12月31日 | | | |
|------------|----------|--------------|------------|
| | 幣別 | 合約期間 | 合約金額 |
| 遠期外匯合約 | 買人民幣/賣美金 | 110/9~111/1 | 美金 2,000仟元 |
| 遠期外匯合約 | 買人民幣/賣美金 | 110/10~111/2 | 美金 2,000仟元 |

3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊，請詳附註十二、(三)之說明。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

| 項目 | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 流動項目： | | |
| 受限制之定期存款 | \$ - | \$ 21,707 |

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|------|--------|--------|
| 利息收入 | \$ 220 | \$ 427 |

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$0 及\$21,707。
3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收票據及帳款

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 應收票據 | \$ 35,876 | \$ 29,885 |
| 應收帳款 | \$ 815,318 | \$ 949,461 |
| 減：備抵損失 | (21,518) | (14,985) |
| | \$ 793,800 | \$ 934,476 |

1. 本集團對客戶之授信期間通常為 30 天至 150 天，帳齡分析係以逾期天數為基準計算。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收票據均未逾期，有關應收帳款之帳齡分析及減損之變動，請詳附註十二、(二)之說明。
2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收帳款及應收票據餘額為\$647,284。
3. 本集團應收帳款未有提供作為質押擔保之情形。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$35,876 及\$29,885，最能代表本集團應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$793,800 及\$934,476。

(五) 金融資產移轉

1. 本集團於民國 104 年 11 月 24 日及 104 年 2 月 12 日依客戶指示分別與 America 銀行及 J.P.Morgan 銀行簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定本集團無須承擔該些已移轉應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，且於應收帳款到期日方可除列該筆帳款，若提前除列，則需承擔利息費用。

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

| 111年12月31日 | | | |
|--------------|--------------|------------|------------|
| 讓售對象 | 讓售 | 已除列讓售 | 帳列應收帳款金額 |
| | 應收帳款金額 | 應收帳款金額 | |
| America銀行 | \$ 1,130,277 | \$ 934,096 | \$ 196,181 |
| J.P.Morgan銀行 | 326,899 | 190,218 | 136,681 |

| 110年12月31日 | | | |
|--------------|------------|------------|------------|
| 讓售對象 | 讓售 | 已除列讓售 | 帳列應收帳款金額 |
| | 應收帳款金額 | 應收帳款金額 | |
| America銀行 | \$ 923,662 | \$ 542,418 | \$ 381,244 |
| J.P.Morgan銀行 | 302,147 | 155,215 | 146,932 |

2. 本集團民國 111 年及 110 年度提前除列應收帳款之利息費用分別為 \$15,151 及 \$1,446(表列「財務成本」)。

(六) 存貨

| | 111年12月31日 | | |
|-----|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | \$ 346,918 | (\$ 53,202) | \$ 293,716 |
| 在製品 | 33,902 | - | 33,902 |
| 製成品 | 186,016 | (9,232) | 176,784 |
| 合計 | <u>\$ 566,836</u> | <u>(\$ 62,434)</u> | <u>\$ 504,402</u> |

| | 110年12月31日 | | |
|-----|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | \$ 389,669 | (\$ 51,527) | \$ 338,142 |
| 在製品 | 31,156 | - | 31,156 |
| 製成品 | 212,421 | (6,294) | 206,127 |
| 合計 | <u>\$ 633,246</u> | <u>(\$ 57,821)</u> | <u>\$ 575,425</u> |

本集團當期認列為費損之存貨成本：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 2,095,642 | \$ 1,478,405 |
| 存貨跌價損失(回升利益) | 1,748 (| 756) |
| 報廢損失 | 2,223 | 2,328 |
| 下腳料收入 | (17,321) | (7,103) |
| 其他 | <u>12</u> (| <u>128</u>) |
| | <u>\$ 2,082,304</u> | <u>\$ 1,472,746</u> |

本集團民國 110 年度因出售及報廢原已提列跌價損失之產品，導致存貨淨變現價值回升。

(以下空白)

(七) 不動產、廠房及設備

111年

| | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 模具設備 | 運輸設備 | 辦公設備 | 租賃改良物 | 未完工程及 待驗設備 | 合計 |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|---------------|------------------|-------------------|
| <u>1月1日</u> | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 154,504 | \$ 397,153 | \$ 494,257 | \$ 274,705 | \$ 14,430 | \$ 40,715 | \$ 8,903 | \$ 31,782 | \$ 1,416,449 |
| 累計折舊 | - | (125,844) | (270,542) | (204,612) | (10,861) | (16,613) | (7,914) | - | (636,386) |
| | <u>\$ 154,504</u> | <u>\$ 271,309</u> | <u>\$ 223,715</u> | <u>\$ 70,093</u> | <u>\$ 3,569</u> | <u>\$ 24,102</u> | <u>\$ 989</u> | <u>\$ 31,782</u> | <u>\$ 780,063</u> |
| 1月1日 | \$ 154,504 | \$ 271,309 | \$ 223,715 | \$ 70,093 | \$ 3,569 | \$ 24,102 | \$ 989 | \$ 31,782 | \$ 780,063 |
| 增添 | 8,964 | 166 | 918 | 11,481 | 5,728 | 19,419 | - | - | 46,676 |
| 移轉 | - | - | 10,917 | 2,296 | - | 3,328 | - | 5,895 | 22,436 |
| 處分 | - | - | (118) | (1,687) | (260) | (95) | - | - | (2,160) |
| 折舊費用 | - | (9,871) | (33,331) | (23,590) | (1,449) | (8,064) | (1,008) | - | (77,313) |
| 淨兌換差額 | 13,955 | 3,288 | 3,422 | 1,303 | 18 | (11) | 19 | 477 | 22,471 |
| 12月31日 | <u>\$ 177,423</u> | <u>\$ 264,892</u> | <u>\$ 205,523</u> | <u>\$ 59,896</u> | <u>\$ 7,606</u> | <u>\$ 38,679</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 38,154</u> | <u>\$ 792,173</u> |
| <u>12月31日</u> | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 177,423 | \$ 402,292 | \$ 506,885 | \$ 296,451 | \$ 17,980 | \$ 62,644 | \$ 9,042 | \$ 38,154 | \$ 1,510,871 |
| 累計折舊 | - | (137,400) | (301,362) | (236,555) | (10,374) | (23,965) | (9,042) | - | (718,698) |
| | <u>\$ 177,423</u> | <u>\$ 264,892</u> | <u>\$ 205,523</u> | <u>\$ 59,896</u> | <u>\$ 7,606</u> | <u>\$ 38,679</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 38,154</u> | <u>\$ 792,173</u> |

110年

| | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 模具設備 | 運輸設備 | 辦公設備 | 租賃改良物 | 未完工程及 待驗設備 | 合計 |
|--------|------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|----------|---------------|--------------|
| 1月1日 | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ - | \$ 354,990 | \$ 378,639 | \$ 249,056 | \$ 11,839 | \$ 19,239 | \$ 8,896 | \$ 33,219 | \$ 1,055,878 |
| 累計折舊 | - | (101,341) | (193,718) | (168,242) | (7,510) | (10,131) | (4,918) | - | (485,860) |
| | \$ - | \$ 253,649 | \$ 184,921 | \$ 80,814 | \$ 4,329 | \$ 9,108 | \$ 3,978 | \$ 33,219 | \$ 570,018 |
| 1月1日 | \$ - | \$ 253,649 | \$ 184,921 | \$ 80,814 | \$ 4,329 | \$ 9,108 | \$ 3,978 | \$ 33,219 | \$ 570,018 |
| 增添 | - | - | 19,166 | 12,146 | 1,183 | 13,833 | - | 27,011 | 73,339 |
| 移轉 | - | 98 | 44,204 | 3,776 | 107 | 4,862 | - | (28,270) | 24,777 |
| 企業合併取得 | 155,334 | 28,089 | 8,953 | 1,009 | 245 | 858 | - | - | 194,488 |
| 處分 | - | - | (7) | (214) | (1,017) | (23) | - | - | (1,261) |
| 折舊費用 | - | (9,207) | (33,481) | (25,606) | (1,242) | (4,483) | (2,969) | - | (76,988) |
| 淨兌換差額 | (830) | (1,320) | (41) | (1,832) | (36) | (53) | (20) | (178) | (4,310) |
| 12月31日 | \$ 154,504 | \$ 271,309 | \$ 223,715 | \$ 70,093 | \$ 3,569 | \$ 24,102 | \$ 989 | \$ 31,782 | \$ 780,063 |
| 12月31日 | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 154,504 | \$ 397,153 | \$ 494,257 | \$ 274,705 | \$ 14,430 | \$ 40,715 | \$ 8,903 | \$ 31,782 | \$ 1,416,449 |
| 累計折舊 | - | (125,844) | (270,542) | (204,612) | (10,861) | (16,613) | (7,914) | - | (636,386) |
| | \$ 154,504 | \$ 271,309 | \$ 223,715 | \$ 70,093 | \$ 3,569 | \$ 24,102 | \$ 989 | \$ 31,782 | \$ 780,063 |

1. 不動產、廠房及設備無利息資本化之情形。

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

3. 本集團於民國 111 年 5 月 2 日取得股東贈與土地，公允價值計 \$8,964，帳列不動產、廠房及設備並貸記資本公積 - 受贈資產。

(八)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物及公務車，土地租用年限為 5~50 年，建物及公務車租賃合約之期間通常介於 2~5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之部分建物之租賃期間不超過 12 個月，以及承租屬低價值之標的資產為多功能事務機。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| | <u>帳面金額</u> | <u>帳面金額</u> |
| 土地 | \$ 30,747 | \$ 31,332 |
| 房屋及建築 | 5,372 | 14,874 |
| 運輸設備 | 229 | - |
| | <u>\$ 36,348</u> | <u>\$ 46,206</u> |
| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
| | <u>折舊費用</u> | <u>折舊費用</u> |
| 土地 | \$ 1,072 | \$ 1,056 |
| 房屋及建築 | 6,740 | 5,707 |
| 運輸設備 | 687 | 97 |
| | <u>\$ 8,499</u> | <u>\$ 6,860</u> |

4. 本集團於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為\$3,285 及 \$12,246。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|------------------|--------------|--------------|
| <u>影響當期損益之項目</u> | | |
| 租賃負債之利息費用 | \$ 640 | \$ 946 |
| 屬短期租賃合約之費用 | 2,900 | 2,750 |
| 屬低價值資產租賃之費用 | 607 | 671 |
| 租賃修改利益 | 28 | - |

6. 本集團於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$13,478 及 \$11,424。
7. 本集團將土地提供為質押擔保之情形，請詳附註八之說明。

(九) 無形資產

| | 111年 | | | |
|---------|-----------------|-----------------|--------------|-----------------|
| | 專利權 | 電腦軟體 | 商標 | 合計 |
| 1月1日 | | | | |
| 成本 | \$ 1,591 | \$ 20,221 | \$ 217 | \$ 22,029 |
| 累計攤銷及減損 | (30) | (12,853) | (136) | (13,019) |
| | <u>\$ 1,561</u> | <u>\$ 7,368</u> | <u>\$ 81</u> | <u>\$ 9,010</u> |
| 12月31日 | | | | |
| 1月1日 | \$ 1,561 | \$ 7,368 | \$ 81 | \$ 9,010 |
| 增添 | - | 2,929 | - | 2,929 |
| 移轉 | - | 248 | - | 248 |
| 重分類 | - | (413) | - | (413) |
| 攤銷費用 | (192) | (5,403) | (83) | (5,678) |
| 淨兌換差額 | 163 | (285) | 2 | (120) |
| 12月31日 | <u>\$ 1,532</u> | <u>\$ 4,444</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 5,976</u> |
| 12月31日 | | | | |
| 成本 | \$ 1,764 | \$ 14,583 | \$ - | \$ 16,347 |
| 累計攤銷及減損 | (232) | (10,139) | - | (10,371) |
| | <u>\$ 1,532</u> | <u>\$ 4,444</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 5,976</u> |

| | 110年 | | | | |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|---------------|------------------|
| | 專利權 | 電腦軟體 | 商譽 | 商標 | 合計 |
| 1月1日 | | | | | |
| 成本 | \$ - | \$ 38,652 | \$ 10,935 | \$ 218 | \$ 49,805 |
| 累計攤銷及減損 | - | (27,487) | (6,297) | (27) | (33,811) |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 11,165</u> | <u>\$ 4,638</u> | <u>\$ 191</u> | <u>\$ 15,994</u> |
| 12月31日 | | | | | |
| 1月1日 | \$ - | \$ 11,165 | \$ 4,638 | \$ 191 | \$ 15,994 |
| 增添 | - | 1,736 | - | - | 1,736 |
| 企業合併取得 | 1,600 | - | - | - | 1,600 |
| 移轉 | - | 1,653 | - | - | 1,653 |
| 攤銷費用 | (30) | (7,709) | - | (109) | (7,848) |
| 減損損失 | - | - | (4,615) | - | (4,615) |
| 淨兌換差額 | (9) | 523 | (23) | (1) | 490 |
| 12月31日 | <u>\$ 1,561</u> | <u>\$ 7,368</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 81</u> | <u>\$ 9,010</u> |
| 12月31日 | | | | | |
| 成本 | \$ 1,591 | \$ 20,221 | \$ 6,120 | \$ 217 | \$ 28,149 |
| 累計攤銷及減損 | (30) | (12,853) | (6,120) | (136) | (19,139) |
| | <u>\$ 1,561</u> | <u>\$ 7,368</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 81</u> | <u>\$ 9,010</u> |

(十) 非金融資產減損(民國 111 年 12 月 31 日無此情事)

1. 本集團民國 110 年度所認列之減損損失明細如下：

| | <u>110年度</u> 認列於 <u>當期損益</u> |
|---------|------------------------------------|
| 減損損失－商譽 | (\$ <u>4,615</u>) |

2. 本集團之子公司－蕪湖三焱機械有限公司由於合併後為取得環境保護之認證投入大量鑄造設備及模具改造，攤提之折舊及費用持續增加，因 110 年又適逢原物料價格大幅上揚，整體經營績效不如預期，經評估本集團之可回收金額小於帳面金額，故於 110 年度認列商譽減損損失 \$ 4,615。

(十一) 短期借款

| <u>借款性質</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> |
|-------------|-------------------|-------------|-------------------|
| 銀行借款 | | | |
| 信用借款 | \$ 453,125 | 1.69%~5.37% | 無 |
| 擔保借款 | 50,000 | 1.70% | 土地、房屋及 建築 |
| | <u>\$ 503,125</u> | | |
| <u>借款性質</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> |
| 銀行借款 | | | |
| 信用借款 | \$ 299,780 | 0.81%~1.25% | 無 |
| 擔保借款 | 53,025 | 1.33%~4.35% | 定期存款、土地、 房屋及建築 |
| | <u>\$ 352,805</u> | | |

上述短期借款之擔保品名稱及金額，請詳附註八之說明。

(十二) 長期借款

| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 利率區間 | 擔保品 | 111年12月31日 |
|--------------------|---|-------|----------|------------|
| 長期銀行借款 | | | | |
| 擔保借款 | 自111年6月16日至114年6月15日，並按月付息，另自112年6月開始每三個月償還本金3,000仟元，餘額到期一次清償 | 1.67% | 土地、房屋及建築 | \$ 46,000 |
| 信用借款 | 自110年8月20日至113年8月20日，並按月付息，另自111年10月開始按24期分期償還本金 | 2.23% | 無 | 16,724 |
| | | | | <hr/> |
| | | | | 62,724 |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款 | | | | (18,960) |
| | | | | <hr/> |
| | | | | \$ 43,764 |
| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 利率區間 | 擔保品 | 110年12月31日 |
| 長期銀行借款 | | | | |
| 擔保借款 | 自107年10月30日至112年10月30日，並按月付息，另自107年11月開始按60期分期償還本金 | 1.45% | 土地、房屋及建築 | \$ 3,667 |
| 擔保借款 | 自108年10月15日至113年10月15日，並按月付息，另自110年9月開始按36期分期償還本金 | 1.55% | 土地、房屋及建築 | 22,369 |
| 擔保借款 | 自110年10月19日至113年10月19日，並按月付息，另自110年11月開始按36期分期償還本金 | 0.80% | 土地、房屋及建築 | 18,889 |
| 信用借款 | 自109年8月19日至114年8月19日，並按月付息，另自109年9月開始按60期分期償還本金 | 1.50% | 無 | 10,266 |
| 信用借款 | 自110年8月20日至113年8月20日，並按月付息，另自111年10月開始按24期分期償還本金 | 1.00% | 無 | 4,000 |
| 信用借款 | 自110年8月20日至113年8月20日，並按月付息，另自111年10月開始按24期分期償還本金 | 1.50% | 無 | 16,000 |
| | | | | <hr/> |
| | | | | 75,191 |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款 | | | | (21,862) |
| | | | | <hr/> |
| | | | | \$ 53,329 |

1. 本集團認列於損益之利息費用，請詳附註六(二十二)之說明。
2. 上述長期借款之擔保品名稱及金額，請詳附註八之說明。

(十三) 其他應付款

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 應付員工福利 | \$ 80,311 | \$ 83,138 |
| 應付員工酬勞及董監酬勞 | 22,400 | 15,588 |
| 應付佣金 | 11,901 | 14,674 |
| 應付設備款 | 4,761 | 5,008 |
| 應付勞務費 | 2,411 | 2,622 |
| 其他 | 28,010 | 15,769 |
| | <u>\$ 149,794</u> | <u>\$ 136,799</u> |

(十四) 退休金

1. 本公司之子公司-泓輔企業股份有限公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(1) 資產負債表認列之金額如下(民國 111 年 12 月 31 日無此情事)：

| | <u>110年12月31日</u> |
|----------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | (\$ 12,017) |
| 計畫資產公允價值 | <u>12,830</u> |
| 淨確定福利資產 | <u>\$ 813</u> |

(2) 淨確定福利資產之變動如下：

| | 111年 | | |
|-------------|--------------|--------------|-------------|
| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定 福利資產 |
| 1月1日 | (\$ 12,017) | \$ 12,830 | \$ 813 |
| 利息(費用)收入 | (83) | 89 | 6 |
| 清償損益 | (239) | - | (239) |
| | (12,339) | 12,919 | 580 |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬 | - | 904 | 904 |
| 財務假設變動影響數 | (1,717) | - | (1,717) |
| | (1,717) | 904 | (813) |
| 提撥退休基金 | - | 233 | 233 |
| 支付退休金 | 14,056 | (14,056) | - |
| 12月31日 | \$ - | \$ - | \$ - |
| | 110年 | | |
| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定 福利資產 |
| 1月1日 | (\$ 12,245) | \$ 12,578 | \$ 333 |
| 利息(費用)收入 | (36) | 39 | 3 |
| | (12,281) | 12,617 | 336 |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬 | - | 23 | 23 |
| 人口統計假設變動影響數 | (73) | - | (73) |
| 財務假設變動影響數 | 279 | - | 279 |
| 經驗調整 | 58 | - | 58 |
| | 264 | 23 | 287 |
| 提撥退休基金 | - | 190 | 190 |
| 12月31日 | (\$ 12,017) | \$ 12,830 | \$ 813 |

(3) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國110年12月31日構成該基金總資產之公允價值，

請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(4)有關退休金之精算假設彙總如下(民國111年12月31日無此情事):

| | <u>110年度</u> |
|---------|--------------|
| 折現率 | <u>0.7%</u> |
| 未來薪資增加率 | <u>1.5%</u> |

A. 對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第六回經驗生命表估計。

B. 因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

| | <u>折現率</u> | | <u>未來薪資增加率</u> | |
|--------------------------------|------------------|----------------|----------------|-------------------|
| | <u>增加0.25%</u> | <u>減少0.25%</u> | <u>增加0.25%</u> | <u>減少0.25%</u> |
| 110年12月31日 對確定福利義務現值之 影響 | (\$ <u>275</u>) | <u>\$ 285</u> | <u>\$ 282</u> | (<u>\$ 273</u>) |

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

2. 本公司之子公司-Yusin Samoa 台灣分公司自民國94年7月1日起，依據勞工退休金條例，訂有確定提撥之退休辦法。就員工選擇適用勞工退休金條例所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
3. 廈門永裕、廈門永煌興、蕪湖三焱、廣州歐華瑞日及永煜興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110年1月1日至8月31日之提撥比率為12%，民國110年9月1日起提撥比率為14%，民國111年1月1日起提撥比率為16%；每位員工之退休金由當地政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
4. 本集團民國111年及110年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$27,264及\$12,614。

(十五)股本

1. 民國111年12月31日，本公司額定資本額為\$800,000，分為80,000仟股，實收資本額為\$419,718，每股面額10元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

2. 透過股份交換進行策略合作，本公司董事會於民國 110 年 6 月 28 日決議公告發行新股受讓泓輔企業股份有限公司股份進行股份交換案，本公司以發行新股 2,163,840 股作為對價，受讓泓輔企業股份有限公司普通股 4,416,000 股，每股對價為本公司每 1 股普通股交換泓輔企業股份有限公司每 2.04 股普通股，股份交換基準日為民國 110 年 10 月 25 日。

| | 110年 |
|----------|------------------|
| 1月1日 | \$ 39,808 |
| 股票交換發行新股 | 2,164 |
| 12月31日 | <u>\$ 41,972</u> |

(十六) 資本公積

依本公司章程規定，於不違反股東會指示下，董事會得依開曼公司法規定，代表公司以資本公積彌補累積虧損及分派盈餘。

(十七) 保留盈餘

本公司章程原規定，年度總決算若有盈餘，公司董事會得考量未來資金運用需求，決定分派股利之金額大小，惟本公司於民國 103 年 12 月 19 日股東臨時會修改如下：

1. 年度總決算如有盈餘，除依法提繳稅款外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積及依法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘得併同以往年度累積之未分配盈餘全部或一部份，依開曼公司法及公開發行公司規則，在考量財務、業務及經營因素後，以不低於當年度稅後盈餘之百分之十五，作為股東股利，依股東持股比例進行分派，股東股利採股票股利及現金股利兩者方式互相配合分派，由董事會擬具議案，並經股東會決議保留或分派之。
2. 因本公司所處環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，為考量健全公司財務結構、營運盈餘之狀況及未來擴展營運規模之需要，擬採剩餘股利政策。董事會擬具之盈餘分派議案，以截至本期可分配盈餘中不低於當年度稅後盈餘之百分之十五為股東紅利，其中現金股利之分派以不低於全部股東紅利百分之十為原則。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

4. 本公司於民國 111 年 6 月 8 日及 110 年 7 月 20 日經股東會決議通過民國 110 年及 109 年度盈餘分派案如下：

| | 110 年 度 | | 109 年 度 | |
|------------------|-----------|---------|-----------|---------|
| | 金 額 | 每股股利(元) | 金 額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 21,000 | | \$ 14,360 | |
| 特別盈餘公積 提列(迴轉) | 10,288 | | (9,527) | |
| 現金股利 | 188,874 | \$ 4.5 | 139,328 | \$ 3.5 |

5. 本公司於民國 112 年 3 月 11 日經董事會提議民國 111 年度之盈餘分派案如下：

| | 111 年 度 | |
|----------------|-----------|---------|
| | 金 額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 50,767 | |
| 特別盈餘公積 (迴轉) | (4,006) | |
| 現金股利 | 293,803 | \$ 7.0 |

前述民國 111 年盈餘分派議案，截至民國 112 年 3 月 10 日止，尚未經股東會決議。

(十八) 營業收入

| | 111年度 | 110年度 |
|---------|--------------|--------------|
| 客戶合約之收入 | \$ 2,994,932 | \$ 1,997,761 |

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

| | 111年度 | | | | | |
|------------|-------------|--------------|------------|-----------|-----------|-------------|
| | 亞洲 | 北美洲 | 中、南美洲 | 歐洲 | 其他 | 合計 |
| 制動總泵 | \$ 145,267 | \$ 782,763 | \$ 101,788 | \$ 32,490 | \$ 16,568 | \$1,078,876 |
| 制動分泵 | 202,942 | 391,146 | 78,851 | 50,146 | 16,258 | 739,343 |
| 離合器總泵 | 98,277 | 4,672 | 11,025 | 13,072 | 14,256 | 141,302 |
| 離合器分泵 | 70,915 | 8,005 | 11,014 | 11,318 | 9,398 | 110,650 |
| 制動鉗 | 56,335 | 296,584 | - | 457 | 2,575 | 355,951 |
| 二輪煞車 總成 | 290,416 | 111,896 | - | 2,372 | 521 | 405,205 |
| 其他 | 138,522 | 17,449 | 540 | 724 | 6,370 | 163,605 |
| 合計 | \$1,002,674 | \$ 1,612,515 | \$ 203,218 | \$110,579 | \$ 65,946 | \$2,994,932 |

| | 110年度 | | | | | |
|-------|-------------------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|--------------------|
| | 亞洲 | 北美洲 | 中、南美洲 | 歐洲 | 其他 | 合計 |
| 制動總泵 | \$ 84,472 | \$ 575,009 | \$ 88,073 | \$ 21,525 | \$ 10,362 | \$ 779,441 |
| 制動分泵 | 121,254 | 292,716 | 69,203 | 39,936 | 12,262 | 535,371 |
| 離合器總泵 | 68,718 | 3,422 | 6,508 | 8,051 | 11,510 | 98,209 |
| 離合器分泵 | 37,960 | 5,033 | 7,531 | 7,530 | 7,189 | 65,243 |
| 制動鉗 | 20,850 | 290,717 | - | 30 | 1,569 | 313,166 |
| 其他 | 173,807 | 27,806 | 478 | 676 | 3,564 | 206,331 |
| 合計 | <u>\$ 507,061</u> | <u>\$ 1,194,703</u> | <u>\$ 171,793</u> | <u>\$ 77,748</u> | <u>\$ 46,456</u> | <u>\$1,997,761</u> |

2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 合約負債-預收貨款 | <u>\$ 11,734</u> | <u>\$ 11,902</u> |

期初合約負債於民國 111 年及 110 年度認列收入金額分別為 \$11,902 及 \$8,629。

(十九) 利息收入

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 銀行存款利息 | \$ 8,426 | \$ 4,332 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入 | 220 | 427 |
| | <u>\$ 8,646</u> | <u>\$ 4,759</u> |

(二十) 其他收入

| | 111年度 | 110年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 補助收入 | \$ 15,169 | \$ 16,329 |
| 其他收入 | 2,666 | 1,326 |
| 廉價購買利益 | - | 19,337 |
| | <u>\$ 17,835</u> | <u>\$ 36,992</u> |

(二十一) 其他利益及損失

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------------|-------------------|--------------------|
| 淨外幣兌換利益(損失) | \$ 118,160 | (\$ 24,762) |
| 透過損益按公允價值衡量之 | | |
| 金融資產淨(損失)利益 | (2,049) | 6,881 |
| 處分不動產、廠房及設備(損失)利益 | (164) | 27 |
| 減損損失 | - | (4,615) |
| 其他損失 | (2,025) | (729) |
| | <u>\$ 113,922</u> | <u>(\$ 23,198)</u> |

(二十二) 財務成本

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|----------|------------------|-----------------|
| 利息費用 | \$ 9,891 | \$ 4,272 |
| 租賃負債利息費用 | 640 | 946 |
| 其他財務費用 | 15,151 | 1,446 |
| | <u>\$ 25,682</u> | <u>\$ 6,664</u> |

(二十三) 費用性質之額外資訊

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 製成品及在製品存貨之變動 | \$ 48,843 | \$ 9,547 |
| 耗用之原料及物料 | 1,531,033 | 1,134,778 |
| 員工福利費用 | 493,077 | 353,205 |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | 77,313 | 76,988 |
| 加工費用 | 69,277 | 12,617 |
| 使用權資產折舊費用 | 8,499 | 6,860 |
| 佣金費用 | 39,495 | 32,228 |
| 水電瓦斯費 | 44,972 | 21,854 |
| 運費 | 28,123 | 21,534 |
| 無形資產攤銷費用 | 5,678 | 7,848 |
| 勞務費 | 16,857 | 18,156 |
| 其他非流動資產攤銷費用 | 9,197 | 9,430 |
| 預期信用減損損失 | 5,691 | 7,920 |
| 其他費用 | 103,824 | 52,167 |
| 營業成本及營業費用 | <u>\$ 2,481,879</u> | <u>\$ 1,765,132</u> |

(二十四) 員工福利費用

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 薪資費用 | \$ 412,562 | \$ 308,891 |
| 退休金費用 | 27,497 | 12,614 |
| 其他用人費用 | 53,018 | 31,700 |
| | <u>\$ 493,077</u> | <u>\$ 353,205</u> |

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 0.5%，董事酬勞不高於 3%。
2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為 \$15,000 及 \$11,000；董事酬勞估列金額分別為 \$5,000 及 \$3,600，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年度係依截至當期止之獲利情況，以公司章程規定估列。經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|---------------|-------------------|------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 119,496 | \$ 36,352 |
| 股利所得稅 | 2,419 | 700 |
| 未分配盈餘加徵 | 722 | 670 |
| 以前年度所得稅低(高)估數 | 3,666 | (1,000) |
| 匯率影響數 | 2,096 | (309) |
| 當期所得稅總額 | <u>128,399</u> | <u>36,413</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | (4,921) | 3,869 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 123,478</u> | <u>\$ 40,282</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------|--------------|--------------|
| 確定福利義務之再衡量數 | \$ - | \$ 57 |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-----------------------------|-------------------|------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得 | \$ 114,987 | \$ 39,087 |
| 按稅法規定應剔除之費用 | 3,555 | 888 |
| 股利所得稅 | 2,419 | 700 |
| 以前年度所得稅高估數 | 3,666 (| 1,000) |
| 當期暫時性差異當期稅率與實現 年度稅率差異影響數 | (1,871) (| 63) |
| 未分配盈餘加徵 | <u>722</u> | <u>670</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 123,478</u> | <u>\$ 40,282</u> |

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| | <u>111年</u> | | | |
|-----------|--------------------|-------------------|-----------------------|--------------------|
| | <u>1月1日</u> | <u>認列 於損益</u> | <u>認列於其 他綜合淨利</u> | <u>12月31日</u> |
| 遞延所得稅資產： | | | | |
| -暫時性差異： | | | | |
| 備抵呆帳超限數 | \$ 1,674 | \$ 1,608 | \$ - | \$ 3,282 |
| 存貨跌價損失 | 12,666 (| 263) | - | 12,403 |
| 未實現費用 | 111 | 2 | - | 113 |
| 未實現兌換損失 | <u>3,649 (</u> | <u>3,623)</u> | - | <u>26</u> |
| | <u>\$ 18,100</u> | <u>(\$ 2,276)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 15,824</u> |
| -遞延所得稅負債： | | | | |
| 佣金收入 | (\$ 8,121) | (\$ 2,359) | \$ - | (\$ 10,480) |
| 固定資產財稅差 | (3,570) | 2,276 | - | (1,294) |
| 退休金 | (58) | 58 | - | - |
| 未實現兌換利益 | - | (1,384) | - | (1,384) |
| 未實現投資利益 | - | (13) | - | (13) |
| 土地增值稅 | <u>(11,178)</u> | <u>(1,223)</u> | - | <u>(12,401)</u> |
| | <u>(\$ 22,927)</u> | <u>(\$ 2,645)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 25,572)</u> |

| | 110年 | | | | |
|-----------|--------------------|-----------------|----------------|--------------------|--------------------|
| | 1月1日 | 認列 於損益 | 認列於其 他綜合淨利 | 企業合併 | 12月31日 |
| 遞延所得稅資產： | | | | | |
| -暫時性差異： | | | | | |
| 備抵呆帳超限數 | \$ 839 | \$ 835 | \$ - | \$ - | \$ 1,674 |
| 存貨跌價損失 | 10,517 | 2,149 | - | - | 12,666 |
| 遞延收入 | 423 | (423) | - | - | - |
| 未實現費用 | 112 | (1) | - | - | 111 |
| 未實現兌換損失 | 1,718 | 1,931 | - | - | 3,649 |
| | <u>\$ 13,609</u> | <u>\$ 4,491</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 18,100</u> |
| -遞延所得稅負債： | | | | | |
| 佣金收入 | (\$ 6,590) | (\$ 1,531) | \$ - | \$ - | (\$ 8,121) |
| 固定資產財稅差 | (4,479) | 909 | - | - | (3,570) |
| 退休金 | - | - | (58) | - | (58) |
| 土地增值稅 | - | - | - | (11,178) | (11,178) |
| | <u>(\$ 11,069)</u> | <u>(\$ 622)</u> | <u>(\$ 58)</u> | <u>(\$ 11,178)</u> | <u>(\$ 22,927)</u> |

4. 廈門永裕機械工業有限公司於2022年11月17日獲得由有關政府機構頒發之高新技術企業證書，依據當地相關規定，可享有自2022年度至2025年度以15%稅率繳納所得稅之優惠。

(二十六) 每股盈餘

| | 111年度 | | |
|-------------------------------|-------------------|--------------------|-----------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | <u>\$ 508,479</u> | <u>41,972</u> | <u>\$ 12.11</u> |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 508,479 | 41,972 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 149 | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股之影響 | <u>\$ 508,479</u> | <u>42,121</u> | <u>\$ 12.07</u> |

| | 110年度 | | 每股盈餘 (元) |
|-------------------------------|------------|--------------------|-------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 207,528 | 40,211 | \$ 5.16 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 207,528 | 40,211 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 172 | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股之影響 | \$ 207,528 | 40,383 | \$ 5.14 |

(二十七) 與非控制權益之交易

1. 本集團於民國 111 年 6 月 15 日以現金\$43,663 購入泓輔額外 21%已發行股份。泓輔非控制權益於收購日之帳面金額為\$51,684，該交易減少非控制權益\$51,684，歸屬於母公司業主之權益增加\$51,684。
2. 本集團於民國 110 年 4 月 21 日以現金\$1,295 購入 YCS 額外 6.75%已發行股份。YCS 非控制權益於收購日之帳面金額為\$15,250，該交易減少非控制權益\$1,029，歸屬於母公司業主之權益增加\$1,029。
3. 民國 111 年及 110 年度泓輔及 YCS 權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

| | 111年度(泓輔) | 110年度(YCS) |
|--|-----------|------------|
| 購入非控制權益之帳面金額 | \$ 51,684 | \$ 1,029 |
| 支付予非控制權益之對價 | (43,663) | (1,295) |
| 資本公積-實際取得或處分子公司 股權價格與帳面價值差額 (保留盈餘) | \$ 8,021 | (\$ 266) |

(二十八) 企業合併

1. 本集團於民國 112 年及 110 年進行下列併購事項：

(1) 本集團為擴展營運規模及增加經濟規模效益，於民國 111 年 12 月 8 日董事會決議以人民幣\$39,969 仟元購入福州新信制動系統公司(以下簡稱「新信公司」)56.8066%股權，並取得對其之控制，該公司在中國大陸經營車用剎車片之生產與銷售業務，並訂於民國 112 年 1 月 1 日為股權買賣交割日。

(2)本集團於民國 110 年 10 月 25 日以發行新股方式受讓泓輔股份有限公司股份(以下簡稱「泓輔公司」)取得其 69%股權，加上原持有 10%股權，共計持有泓輔公司 79%股權，並取得對泓輔公司之控制，該公司在台灣經營機車及自行車液壓剎車系統之生產與銷售業務。

本集團預期收購後可加強在此等市場之地位，並預期提升集團業務成長。

2. 收購上述子公司公司所支付之對價、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占被收購者可辨認淨資產份額之資訊如下：

| | <u>112年1月1日(新信)</u> | <u>110年10月25日(泓輔)</u> |
|--------------------|---------------------|-----------------------|
| 收購對價 | | |
| 投資款 | \$ 176,240 | \$ - |
| 權益工具 | - | 138,053 |
| 先前已持有之股權於收購日之公允價值 | - | 20,008 |
| 非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額 | <u>133,429</u> | <u>47,156</u> |
| | <u>309,669</u> | <u>205,217</u> |
| 取得可辨認資產及承擔負債之公允價值 | | |
| 現金 | \$ 7,483 | \$ 60,030 |
| 應收帳款 | 169,468 | 106,311 |
| 存貨 | 77,310 | 110,093 |
| 其他流動資產 | 11,907 | 3,790 |
| 不動產、廠房及設備 | 243,961 | 194,488 |
| 無形資產 | 11,131 | 1,600 |
| 其他非流動資產 | 10,916 | 1,502 |
| 短期借款 | (77,748) | (40,042) |
| 應付帳款 | (88,254) | (112,796) |
| 其他流動負債 | (52,184) | (10,138) |
| 銀行長期借款 | - | (78,584) |
| 遞延所得稅負債 | (5,079) | (11,251) |
| 其他非流動負債 | - | (449) |
| 可辨認淨資產總額 | <u>308,911</u> | <u>224,554</u> |
| 商譽(廉價購買利益) | <u>\$ 758</u> | <u>(\$ 19,337)</u> |

本集團尚未取得購買新信公司價格分攤報告，民國 112 年 1 月 1 日之公允價值係為暫定金額。

3. 收購泓輔公司所支付之部分對價而發行之 2,163,840 股普通股之公

允價值\$138,053係依民國110年10月25日股價所決定。

4. 本集團於企業合併前已持有泓輔公司10%權益，依公允價值再衡量而認列之利益計\$2,508。

5. 若假設泓輔公司自民國110年1月1日即已納入合併，則泓輔公司貢獻之民國110年度之營業收入及稅前淨利將分別為\$369,628及\$20,454。

(二十九) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

| | 111年度 | 110年度 |
|--------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備增添數 | \$ 46,676 | \$ 73,339 |
| 加：期初應付設備款 | 5,008 | 4,481 |
| 減：期末應付設備款 | (4,761) | (5,008) |
| 減：受贈資產 | (8,964) | - |
| 本期支付現金 | <u>\$ 37,959</u> | <u>\$ 72,812</u> |

(三十) 來自籌資活動之負債之變動

| | 111年 | | | 來自籌資活動 |
|-----------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 短期借款 | 租賃負債 | 長期借款(註) | 負債總額 |
| 1月1日 | \$ 352,805 | \$ 15,634 | \$ 75,191 | \$ 443,630 |
| 籌資現金流動之變動 | 249,805 | (9,331) | (12,467) | 228,007 |
| 其他非現金之變動 | - | 3,285 | - | 3,285 |
| 匯率影響數 | (99,485) | (3,317) | - | (102,802) |
| 12月31日 | <u>\$ 503,125</u> | <u>\$ 6,271</u> | <u>\$ 62,724</u> | <u>\$ 572,120</u> |
| | 110年 | | | 來自籌資活動 |
| | 短期借款 | 租賃負債 | 長期借款(註) | 負債總額 |
| 1月1日 | \$ 267,884 | \$ 10,331 | - | \$ 278,215 |
| 籌資現金流動之變動 | 44,818 | (7,057) | (25,255) | 12,506 |
| 其他非現金之變動 | 40,042 | 12,246 | 78,584 | 130,872 |
| 匯率影響數 | 61 | 114 | 21,861 | 22,036 |
| 12月31日 | <u>\$ 352,805</u> | <u>\$ 15,634</u> | <u>\$ 75,190</u> | <u>\$ 443,629</u> |

註：含一年內到期之長期借款。

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 |
|------------------|---------------|
| 龍岩永鴻鑄造有限公司(龍岩永鴻) | 本公司董事長係該公司之董事 |
| 龍岩永恆鋁業有限公司(龍岩永恆) | 其他關係人 |
| 福建龍機工貿有限公司(福建龍機) | 其他關係人 |
| 融衡工業股份有限公司(融衡) | 其他關係人(註) |
| 紳宇科技股份有限公司(紳宇) | 其他關係人(註) |
| 董事、監察人、總經理及副總經理等 | 本公司之主要管理階層 |

註：自民國 110 年 10 月 25 日起為其他關係人。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

| | 111年度 | 110年度 |
|------|-------------------|-------------------|
| 龍岩永鴻 | \$ - | \$ 1,607 |
| 福建龍機 | 114,758 | 125,038 |
| 融衡 | 8,595 | 1,730 |
| 紳宇 | 5,779 | 2,933 |
| 合計 | <u>\$ 129,132</u> | <u>\$ 131,308</u> |

進貨價格及貨款之支付，係依雙方協議條件處理，與其他供應商相同。

2. 加工費(帳列「營業成本」)

| | 111年度 | 110年度 |
|----|------------------|-------------|
| 紳宇 | <u>\$ 16,629</u> | <u>\$ -</u> |

委託關係人加工價格及付款條件係依雙方約定執行。

3. 應付關係人款項

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-------|------------------|------------------|
| 應付票據： | | |
| 融衡 | \$ - | \$ 1,982 |
| 紳宇 | - | 6,062 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 8,044</u> |
| 應付帳款： | | |
| 福建龍機 | \$ 45,378 | \$ 42,923 |
| 融衡 | 2,114 | 706 |
| 紳宇 | 2,888 | 1,400 |
| | <u>\$ 50,380</u> | <u>\$ 45,029</u> |

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 其他應付款： | | |
| 紳宇 | \$ 4,854 | \$ - |
| 福建龍機 | - | 161 |
| 龍岩永恆 | - | 87 |
| | <u>\$ 4,854</u> | <u>\$ 248</u> |

應付關係人款項主要來自進貨交易及加工費用，付款條件為月結 95~100 天。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------|--------------|--------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 43,249 | \$ 32,551 |

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

| <u>資產項目</u> | <u>帳面價值</u> | | <u>擔保用途</u> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> | |
| 受限制銀行存款(表列 按攤銷後成本衡量 之金融資產-流動) | \$ - | \$ 21,707 | 短期借款擔保 |
| 不動產、廠房及設備 -房屋及建築 | 32,300 | 26,893 | 長、短期借款額度 |
| 不動產、廠房及設備 -土地 | <u>35,988</u> | <u>27,024</u> | 長、短期借款額度 |
| | <u>\$ 68,288</u> | <u>\$ 75,624</u> | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無此情形。

(二) 承諾事項

截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團為購買設備，已簽約而尚未發生之資本支出分別計 \$21,426 及 \$21,198。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

- (一)本集團為擴展營運規模及增加經濟規模效益，於民國 111 年 12 月 8 日董事會決議購買福州新信制動系統公司 56.8066%股權，並訂於民國 112 年 1 月 1 日為股權買賣交割日，相關說明請詳附註六、(二十八)之說明。
- (二)本公司於民國 112 年 3 月 11 日經董事會決議民國 111 年度之盈餘分配案，請詳附註六、(十七)之說明。

十二、其他

(一)資本管理

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

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | \$ - | \$ 1,429 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | |
| 現金及約當現金 | \$ 1,130,582 | \$ 495,892 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | - | 21,707 |
| 應收票據 | 35,876 | 29,885 |
| 應收帳款 | 793,800 | 934,476 |
| 其他應收款 | 33,572 | 28,916 |
| 存出保證金 | 1,612 | 1,818 |
| | <u>\$ 1,995,442</u> | <u>\$ 1,512,694</u> |
| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
| <u>金融負債</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | |
| 短期借款 | \$ 503,125 | \$ 352,805 |
| 應付票據(含關係人) | 60 | 75,205 |
| 應付帳款(含關係人) | 478,791 | 479,029 |
| 其他應付款(含關係人) | 154,648 | 137,047 |
| 長期借款(含一年內到期) | 62,724 | 75,191 |
| | <u>\$ 1,199,348</u> | <u>\$ 1,119,277</u> |
| 租賃負債 | <u>\$ 6,271</u> | <u>\$ 15,634</u> |

2. 風險管理政策

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

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元、新台幣、人民幣及馬幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。針對部分外幣款項使用遠期外匯合約以管理匯率風險，其方式不符合避險會計之規定部分，未適用避險會計。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為美元、部分子公司之功能性貨幣為美元、新台幣、人民幣及馬幣)，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：

| | 111年12月31日 | | |
|--------------|---------------|-----------|-------------|
| | <u>外幣(仟元)</u> | <u>匯率</u> | <u>帳面金額</u> |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 歐元：美金 | \$ 1,015 | 1.0655 | \$ 33,211 |
| 人民幣：美金 | 4,556 | 0.1436 | 20,089 |
| 美金：人民幣 | 17,302 | 6.9646 | 531,344 |
| 美金：新台幣 | 1,728 | 30.7100 | 53,067 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 新台幣：美金 | 183,790 | 0.0326 | 183,790 |

110年12月31日

| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 |
|--------------|---------|---------|-----------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 歐元：美金 | \$ 524 | 1.1315 | \$ 16,412 |
| 人民幣：美金 | 13,152 | 0.1568 | 57,099 |
| 美金：人民幣 | 21,139 | 6.3757 | 585,128 |
| 美金：新台幣 | 1,827 | 27.6800 | 50,571 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 新台幣：美金 | 178,600 | 0.0361 | 178,600 |

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國111年及110年度認列之全部淨兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$118,160及(\$24,762)。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| | | 111年度 | | |
|--------------|------|--------|----------|---|
| | | 敏感度分析 | | |
| | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 歐元：美金 | 1% | \$ 332 | \$ | - |
| 人民幣：美金 | 1% | 201 | | - |
| 美金：人民幣 | 1% | 5,313 | | - |
| 美金：新台幣 | 1% | 531 | | - |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 新台幣：美金 | 1% | 1,838 | | - |
| | | 110年度 | | |
| | | 敏感度分析 | | |
| | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 歐元：美金 | 1% | \$ 164 | \$ | - |
| 人民幣：美金 | 1% | 571 | | - |
| 美金：人民幣 | 1% | 5,851 | | - |
| 美金：新台幣 | 1% | 506 | | - |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 新台幣：美金 | 1% | 1,786 | | - |

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款及長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。本集團之借款為浮動利率，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣、美金及人民幣計價。
- B. 當借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之稅後淨利將減少或增加 \$3,625 及 \$1,395，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及按分類為攤銷後成本衡量資產的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信用評等良好之機構，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團依歷史收款經驗，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為已發生違約。
- E. 本集團按授信標準的信用品質將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團納入美國供應管理協會之製造業採購經理人指數及中華人民共和國國家統計局之中國製造業採購經理指數對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

| | 未逾期 | 逾期 1-30天 | 逾期 31-60天 |
|-------------------|---------------|--------------|--------------|
| <u>111年12月31日</u> | | | |
| 預期損失率 | 0.45% | 5.56% | 15.34% |
| 帳面價值總額 | \$ 711,483 | \$ 60,843 | \$ 24,967 |
| 備抵損失 | \$ 3,193 | \$ 3,383 | \$ 3,829 |
| | 逾期 61-180天 | 逾期 181天以上 | 合計 |
| 預期損失率 | 47.52% | 100.00% | |
| 帳面價值總額 | \$ 13,170 | \$ 4,855 | \$ 815,318 |
| 備抵損失 | \$ 6,258 | \$ 4,855 | \$ 21,518 |
| | 未逾期 | 逾期 1-30天 | 逾期 31-60天 |
| <u>110年12月31日</u> | | | |
| 預期損失率 | 0.61% | 3.73% | 24.16% |
| 帳面價值總額 | \$ 899,911 | \$ 38,351 | \$ 3,701 |
| 備抵損失 | \$ 5,533 | \$ 1,430 | \$ 894 |
| | 逾期 61-180天 | 逾期 181天以上 | 合計 |
| 預期損失率 | 59.74% | 100.00% | |
| 帳面價值總額 | \$ 919 | \$ 6,579 | \$ 949,461 |
| 備抵損失 | \$ 549 | \$ 6,579 | \$ 14,985 |

G. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

| | 111年 | 110年 |
|--------|-----------|-----------|
| 1月1日 | \$ 14,985 | \$ 6,936 |
| 提列減損損失 | 5,691 | 7,920 |
| 匯率影響數 | 842 | 129 |
| 12月31日 | \$ 21,518 | \$ 14,985 |

H. 本集團帳列按攤銷後成本之金融資產投資信用風險如下(民國111年12月31日無此情事)：

| | 110年12月31日 | | | |
|-------------------|------------|----------------|------------|-----------|
| | 按存續期間 | | | |
| | 按12個月 | 信用風險已 顯著增加者 | 已信用 減損者 | 合計 |
| 按攤銷後成本 衡量之金融資產 | | | | |
| - 定期存款 | \$ 21,707 | \$ - | \$ - | \$ 21,707 |

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 本集團之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。除短期借款、應付票據(含關係人)、應付帳款(含關係人)及其他應付款，其未折現合約現金流量金額約當於其帳面價值，並於一年內到期外，餘金融負債之未折現合約現金流量金額詳下表所述：

非衍生金融負債：

| 111年12月31日 | 1年以下 | 1至2年內 | 2年以上 | 合計 |
|------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 短期借款 | \$ 521,773 | \$ - | \$ - | \$ 521,773 |
| 租賃負債 | \$ 5,037 | \$ 1,345 | \$ - | \$ 6,382 |
| 長期借款 | \$ 19,332 | \$ 19,115 | \$ 25,418 | \$ 63,865 |

非衍生金融負債：

| 110年12月31日 | 1年以下 | 1至2年內 | 2年以上 | 合計 |
|------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 短期借款 | \$ 316,525 | \$ - | \$ - | \$ 316,525 |
| 租賃負債 | \$ 6,044 | \$ 7,583 | \$ 1,221 | \$ 14,848 |
| 長期借款 | \$ 22,730 | \$ 29,554 | \$ 24,473 | \$ 76,757 |

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

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之大部分衍生工具等的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資均屬之。

(四) 其他事項

因應民國 111 年度新型冠狀病毒肺炎疫情流行，本集團以防疫安全及員工健康為首要考量，依據防疫相關規定執行分組分流上班，以避免群聚造成交互感染，故經評估新型冠狀病毒肺炎疫情流行對本公司民國 111 年度財務狀況及績效並無重大影響。

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）：無此情形。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
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：請詳附表四。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)、(十二)及附註十二(三)。
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：請詳附表五。

(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）：請詳附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
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：請詳附表八。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表九。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團主要業務為車用制動總分泵及離合器總分泵、卡鉗及機車、自行車剎車系統總成之生產與銷售業務，僅經營單一產業，且集團董事會係以集團整體營運結果評估績效及分配資源，經辨認本集團為單一應報導部門。

(二) 部門資訊之衡量

本集團營運部門之會計政策與財務報表附註二所述之重要會計政策之彙總說明相同，本集團營運部門損益係以營業淨利衡量，並做為評估營運部門績效之基礎。

(三) 部門損益之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 外部收入 | \$ 2,994,932 | \$ 1,997,761 |
| 內部部門收入 | - | - |
| 部門收入 | <u>\$ 2,994,932</u> | <u>\$ 1,997,761</u> |
| 部門營業淨利 | <u>\$ 513,053</u> | <u>\$ 232,629</u> |

(四) 部門損益之調節資訊

本集團向主要營運決策者呈報之部門營業淨利，與損益表內之收入、費用等係採用一致之衡量方式，故與稅前淨利之調節項目同損益表。本集團並未提供營運決策者總資產金額及總負債金額進行經營決策。

(五) 產品別及勞務別之資訊

本集團收入主要來自銷售商品，其產品別收入餘額明細組成如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 制動總泵 | \$ 1,078,876 | \$ 779,441 |
| 制動分泵 | 739,343 | 535,371 |
| 離合器總泵 | 141,302 | 98,209 |
| 離合器分泵 | 110,650 | 65,243 |
| 制動鉗 | 355,951 | 313,166 |
| 二輪剎車總成 | 405,205 | - |
| 其他 | 163,605 | 206,331 |
| 合計 | <u>\$ 2,994,932</u> | <u>\$ 1,997,761</u> |

(六) 地區別資訊

本集團民國 111 年及 110 年度地區別資訊如下：

| | 111年度 | | 110年度 | |
|-------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | 收入 | 非流動資產 | 收入 | 非流動資產 |
| 亞洲 | \$ 1,002,674 | \$ 836,319 | \$ 507,061 | \$ 849,385 |
| 北美洲 | 1,612,515 | 766 | 1,194,703 | 227 |
| 中、南美洲 | 203,218 | - | 171,793 | - |
| 歐洲 | 110,579 | - | 77,748 | - |
| 其他 | 65,946 | - | 46,456 | - |
| 合計 | <u>\$ 2,994,932</u> | <u>\$ 837,085</u> | <u>\$ 1,997,761</u> | <u>\$ 849,612</u> |

註：非流動資產不包括金融資產及遞延所得稅資產。

(七) 重要客戶資訊

本集團來自單一客戶收入佔合併損益表上銷貨收入淨額 10%以上之重要客戶明細如下：

| <u>客 戶</u> | 111年度 | 110年度 |
|------------|-------------------|-------------------|
| | 收入 | 收入 |
| A 客戶 | \$ 412,769 | \$ 392,295 |
| B 客戶 | 276,249 | 210,221 |
| | <u>\$ 689,018</u> | <u>\$ 602,516</u> |

永新控股股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國111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 (註1) | 貸出資金 之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否 為關 係人 | 本期 最高金額 | 期末餘額 | 實際動支 金額 | 利率區間 (註2) | 資金貸 與性質 (註2) | 往來金額 | 業務 往來金額 | 有短期融通 資金必要之 原因 | 提列備抵 損失金額 | 擔保品 | | 射個別對象 | | 備註 |
|------------|-------------|------|-------|----------------|------------|--------|------------|--------------|--------------------|------|------------|----------------------|--------------|-----|----|----------------|-----------------|----|
| | | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | 資金貸與限額 (註3) | 資金貸與總限額 (註3) | |
| 0 | 本公司 | YCS | 其他應收款 | 是 | 26,796 | 26,796 | 23,447 | 4.0% | 2 | - | - | 營業週轉 | - | - | - | 800,446 | 800,446 | |
| 1 | 廈門永裕 | 廈門永裕 | 其他應收款 | 是 | 13,228 | 13,228 | 13,228 | 4.0% | 2 | - | - | 營業週轉 | - | - | - | 669,690 | 669,690 | |
| 1 | 廈門永裕 | 無錫三益 | 其他應收款 | 是 | 52,913 | 52,913 | 44,094 | 4-6% | 2 | - | - | 營業週轉 | - | - | - | 669,690 | 669,690 | |

註1：編號欄之說明如下：

(1)：發行人填0。

(2)：被投資公司係公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：有業務往來者填1；有短期融通資金之必要者填2。

註3：本公司資金貸與限額如下：

(1)：本公司資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過本公司淨值百分之四十為限；個別貸與金額以不超過該子公司淨值百分之四十為限。

(2)：本公司直接及間接持有股份之國外子公司貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過該子公司淨值百分之四十為限；個別貸與金額以不超過該子公司淨值百分之四十為限。

永新控股股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國111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 (註1) | 被背書保證對象 | | 對單一企業 背書保證限額 (註3) | 本期最高 背書保證餘額 (註4) | 期末背書 保證餘額 (註5) | 實際動支 金額 (註6) | 以財產擔保 之背書保證 金額 | 累計背書保證金額佔最近期 財務報表淨值之比率 | 背書保證 最高限額 (註3) | 屬母公司對 子公司背書 保證(註7) | 屬子公司對 母公司背書 保證(註7) | 屬大陸地 區背書保證 (註7) | 備註 |
|------------|---------------|--------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|----|
| | 背書保證者 公司名稱 | 關係 公司名稱 (註2) | | | | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | Yustin Samoa | 1,000,558 | 399,423 | 368,713 | 101,380 | - | 18% | 1,000,558 | Y | N | N | |
| 0 | 本公司 | 泓輔企業 | 1,000,558 | 50,000 | 50,000 | - | - | 2% | 1,000,558 | Y | N | N | |
| 1 | 廈門永裕 | 廈門永裕興 | 837,112 | 13,228 | 13,228 | - | - | 1% | 837,112 | N | N | Y | |

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1種，標示種類即可：

- (1). 有業務往來之公司。
- (2). 公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4). 對於直接或經由子公司間接持有表決權之股份超過百分之五十之母公司。
- (5). 基於直接或經由子公司間接持有表決權之規定互保之公司。
- (6). 基於共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7). 同業間依法規從業程序保單法規範從事預售屋銷售合約之履約保證進款擔保。

註3：應填列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，並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金管理與背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註6：應填列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、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

永新控股股份有限公司及子公司
 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國111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)

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | 交易條件與一般交易不同 之情形及原因 | | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|-------------|-------------|------|-------|----------------------------------|----------------|-----------------------|------|------|---------------------------------|-------------------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 估總進(銷)貨 之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 估總應收 (付)票據、 帳款之比率 | |
| YUSIN SAMOA | 廈門永裕 | 兄弟公司 | 進貨 | \$1,589,704 USD 53,338 仟元 | 100 | 月結90天 | \$ - | - | (\$ 444,677) (USD 14,480 仟元) | (100) | |
| 廈門永裕 | YUSIN SAMOA | 兄弟公司 | (銷貨) | (\$1,589,704) (USD 53,338 仟元) | (78) | 月結90天 | - | - | \$ 444,677 USD 14,480 仟元 | 77 | |

永新控股股份有限公司及子公司

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

民國111年12月31日

附表四

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期 | |
|-----------|-------------|------|-----------------------------|------|-----------|------|------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | 後收回金額 | 提列備抵損失金額 |
| 廈門永裕 | YUSIN SAMOA | 兄弟公司 | \$ 444,677 USD 14,480 仟元 | 3.19 | - | - | \$ 306,710 | \$ - |

註：係截至民國112年2月28日之收款資料。

永新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111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

附表五

| 編號 (註1) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註2) | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產 之比率 (註3) |
|------------|-------------|-------------|-----------------|----------|-----------|------------------|---------------------------|
| | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | YCS | 1 | 其他應收款-資金 | 23,447 | 依合約規定，年利率4%計息 | 1% |
| 1 | 本公司 | Yusin samoa | 1 | 其他應收款 | 12,326 | 依合約規定 | 0% |
| 1 | Yusin Samoa | G. D. M. | 3 | 其他應付款 | 41,283 | 依合約規定計算，月結90天 | 1% |
| 1 | Yusin Samoa | G. D. M. | 3 | 佣金支出 | 55,940 | 依合約規定計算，月結90天 | 2% |
| 1 | Yusin Samoa | 廈門永裕 | 3 | 應付帳款 | 444,677 | 固定每月匯出資金還款 | 13% |
| 1 | Yusin Samoa | 廈門永裕 | 3 | 進貨 | 1,589,704 | 依雙方議定之價格計價，月結90天 | 58% |
| 2 | 廈門永裕 | 燕湖三焱 | 3 | 其他應收款-資金 | 44,094 | 依合約規定，年利率4-6%計息 | 1% |
| 2 | 廈門永裕 | 燕湖三焱 | 3 | 進貨 | 11,054 | 依雙方議定之價格計價，月結90天 | 0% |
| 2 | 廈門永裕 | 永煌興 | 3 | 其他應收款-資金 | 13,228 | 依合約規定，年利率4%計息 | 0% |
| 3 | 永煜興 | 永煜興 | 3 | 應付帳款 | 7,115 | 依合約規定 | 0% |

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，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期未累積金額佔合併總營收之方式計算。

永新控股股份有限公司及子公司
 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)
 民國111年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 (註1、2) | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 股數 | 期末持有 | | 被投資公司本 | | 本期認列之投 | | 備註 | |
|-----------------------|-----------------------|------|---|----------|----------|-----------|-------|------|------------|------------|--------|---------|--------|-----|
| | | | | 本期末 | 去年年底 | | 比率 | 帳面金額 | 期損益 | 資損益 | | | | |
| 本公司 | Yusin Samco | 薩摩亞 | 車用制動總分泵及總合器 總分泵等銷售業務 | \$ 6,756 | \$ 6,756 | 220,000 | 100 | \$ | \$ 252,833 | \$ 171,978 | \$ | 171,978 | 子公司 | |
| 本公司 | GDM | 美國 | 車用制動總分泵及總合器 總分泵等銷售仲介 | 1,689 | 1,689 | 55,000 | 55 | | 23,538 | 21,145 | | 11,630 | 子公司 | |
| 本公司 | Glorious Moon Limited | 薩摩亞 | 一般轉投資事業 | 83,499 | 83,499 | 2,718,940 | 100 | (| 3,639) | (| 5,137) | (| 5,137) | 子公司 |
| 本公司 | 泓輔 | 台灣 | 機車及自行車液壓制車系統 | 196,544 | 155,270 | 6,400,000 | 100 | | 243,796 | 30,612 | | 29,465 | 子公司 | |
| 泓輔 | 隼湧 | 台灣 | 之生產與銷售業務 | 15,355 | 15,355 | 500,000 | 100 | | 10,098 | (| 45) | (| 45) | 孫公司 |
| Glorious Moon Limited | YCS | 馬來西亞 | 汽車零組件製造及銷售 車用碟式剎車片和鼓式剎車 片之生產與銷售業務 | 30,248 | 30,248 | 4,144,500 | 76.75 | | 1,257 | (| 6,696) | (| 5,139) | 孫公司 |

永新控股股份有限公司及子公司
大陸投資資訊—基本資料
民國111年1月1日至12月31日

附表七

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 (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 (註2) | 期末投資帳面金額 | 截至本期止已匯回投資收益 | 備註 |
|-----------------------------|-----------------------------|------------|--------------|-----------------|------|-------------|------|-----------------|------------|-----------------|------------------|--------------|--------------|----|
| | | | | 匯出 | 收回 | 匯出 | 收回 | | | | | | | |
| 廈門永裕 | 專用制動總分泵及離合器總分 | \$ 579,618 | 1 | - | \$ - | - | \$ - | - | \$ 279,793 | 100 | \$ 279,793 | \$ 1,674,224 | - | |
| 廈門永煌興 | 泵等製造銷售業務 | 87,423 | 1 | - | - | - | - | - | (9,228) | 90 | (8,305) | 34,514 | - | |
| 蕪湖三森 | 汽車零件加工、生產與銷售業務 | 101,416 | 2 | - | - | - | - | - | (30,228) | 70 | (21,160) | 7,840 | - | |
| 廣州歐華瑞日 | 汽車零件銷售業務 | 26,456 | 2 | - | - | - | - | - | 477 | 51 | 243 | 14,532 | - | |
| 永煌興 | 汽車零件銷售業務 | 66,141 | 2 | - | - | - | - | - | (14,849) | 70 | (10,394) | 32,484 | - | |
| 依經濟部投資審會 規定赴大陸地區 投資限額 | | | | | | | | | | | | | | |
| 本公司 | 依經濟部投資審會 規定赴大陸地區 投資限額 | | | | | | | | | | | | | |
| 本公司 | 依經濟部投資審會 核准投資金額 | | | | | | | | | | | | | |

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). 其他方式

註2：本期認列之投資損益係依經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

註3：本公司係為境外公司，不受「大陸地區從事轉投資或技術合作審查原則」之限制規定。

註4：本表相關數字應以新台幣列示。

永新控股股份有限公司及子公司
大陸投資資訊—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

民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表八

| 大陸被投資公司名稱 | 銷(進)貨 | | 財產交易 | | 應收(付)帳款 | | 票據背書保證或提供擔保品 | | 資金融通 | | 其他 | |
|-----------|----------------------------------|------|------|---|---------------------------------|----|--------------|------|-----------|-----------|------|----------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 餘額 | % | 期末餘額 | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間 | | 當期利息 |
| 廈門永裕 | (\$1,589,704) (USD 53,338 仟元) | (78) | \$ | - | (\$ 444,677) (USD 14,480 仟元) | 77 | \$ | - | \$ 66,141 | \$ 57,322 | 4-6% | \$ 2,159 |

永新控股股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表九

| | 股份 | |
|------------------|-----------|-------|
| | 持有股數 | 持股比例 |
| DYNAMIC HOLDING | 2,932,132 | 6.98% |
| FURTHER GAIN | 2,932,132 | 6.98% |
| FULL GLORY GROUP | 2,857,496 | 6.08% |
| FAME HIN | 2,108,746 | 5.02% |

永新控股股份有限公司
Yusin Holding Corp.

董事長 紀經得 

