股票代碼：8107

大億金茂股份有限公司
TAYIH KENMOS AUTO PARTS CO., LTD.

一一一年度年報

中 華 民 國 一一二 年 五 月 四 日 刊印

金管會指定之資訊申報網站之網址：https://sii.twse.com.tw/
年報查詢網址：http://mops.twse.com.tw/

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：許芳銘

職　　稱：集團財務處協理暨公司治理主管

電　　話：(06) 265-0688

電子郵件信箱：sam.hsu@kenmos.com

代理發言人：

姓　　名：劉茵姍

職　　稱：財務部副理

電　　話：(06) 265-0688

電子郵件信箱：chris@kenmos.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：台南市南區新樂路 39 號

總公司電話：(06) 265-0688

分公司地址及電話：無

安和廠地址及電話：台南市安定區中沙里沙崙 35-6 號　06-5931105

沙崙廠地址及電話：台南市安定區中沙里沙崙 4-12 號　06-5934786

中崙廠地址及電話：台南市安定區中沙里沙崙 53 號　06-5934786

永康廠地址及電話：台南市永康區富強路二段 398 巷 57 號　06-5120169

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名　　稱：台新綜合證券股份有限公司股務代理部

地　　址：104 台北市中山區建國北路一段 96 號 B1

網　　址：https://www.tssco.com.tw/

電　　話：(02)2504-8125

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：

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

會計師姓名：林永智、田中玉會計師

地　　址：70151 台南市東區林森路一段 395 號 12 樓

網　　址：http://www.pwc.com/tw

電　　話：(06) 234-3111

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：http://www.kenmos.com/

目錄

壹、致股東報告書 1
一、一一一年度營業結果 1
二、一一二年度營業計劃概要 2
三、未來公司發展策略 3
四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響 4
貳、公司簡介 5
一、設立日期 5
二、公司沿革 5
參、公司治理報告 9
一、組織系統 9
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 11
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金 19
四、公司治理運作情形 23
五、簽證會計師公費資訊 42
六、更換會計師資訊 42
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 43
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 44
九、持股比例占前十名之股東，其相互間互為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 45
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 47
肆、募資情形 48
一、資本及股份辦理情形 48
二、公司債辦理情形 53
三、特別股辦理情形 53
四、海外存託憑證辦理情形 53
五、員工認股權憑證辦理情形 53
六、限制員工權利新股辦理情形 53
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 53
八、資金運用計劃執行情形 53
伍、營運概況 54
一、業務內容 54
二、市場及產銷概況 60
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率 65
四、環保支出資訊 65

五、勞資關係 65
六、資通安全管理 66
七、重要契約 67
陸、財務概況 68
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表與簽證會計師姓名及其查核意見 68
二、最近五年度財務分析 72
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 78
四、最近年度合併財務報告 78
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 78
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 78
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項 79
一、財務狀況 79
二、財務績效 80
三、現金流量 81
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 81
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫 82
六、風險事項分析評估 82
七、其他重要事項 84
捌、特別記載事項 85
一、關係企業相關資料 85
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形 90
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 90
四、其他必要補充說明事項 90
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 90
一一一年度合併財務報告 92
一一一年度個體財務報告 93

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

歡迎各位於百忙中撥冗參加股東會，並衷心感謝各位對公司的支持與鼓勵。

茲將本公司111年度營運狀況及112年度營業計劃概要報告如下：

一、一一一年度營業結果

(一)營業計劃實施成果

本公司111年度合併營收813,817仟元較110年度939,886仟元，減少126,069仟元(減少13.41%)，但111年度整體合併毛利率18%較110年度13%，成長5%，主係本公司111年銷售策略改變，調整車用電子商品買賣產品業務，影響合併營收減少321,584仟元，然因買賣業務毛利率較低，對整體毛利金額影響不大；車用外觀件及濾材之銷售，則因客戶端訂單水準逐漸回溫成長，營收增加195,515仟元，使得111年整體合併營業毛利金額較110年度增加24,493仟元(成長20.12%)。

本期111年度整體合併營業外收支淨額為49,512仟元，較110年度66,744仟元，減少17,232仟元，主係受到轉投資公司獲利不如前期所致。

在上述因素影響下，111年度整體合併稅前淨利33,950仟元，較110年度22,265仟元，增加11,685仟元(上升52.48%)。扣除所得稅後，111年度整體合併稅後淨利為32,928仟元，屬母公司業主權益之淨利為33,216仟元，每股稅後EPS為0.44元，較110年19,942仟元，增加13,274仟元(上升66.56%)。

(二)預算執行情形

本公司 111 年度未公開財務預測資訊，故毋需揭露預算執行情形。

(三)財務收支及獲利情形

一一一年度和一一〇年度之業績比較

單位: 新台幣仟元

合併損益表	111 年度	110 年度
營業收入淨額	813,817	939,886
營業毛利	146,209	121,716
毛利率	18%	13%
營業費用	(161,771)	(166,195)
營業損失	(15,562)	(44,479)
營業外收支淨額	49,512	66,744
稅前純益	33,950	22,265
所得稅費用	(1,022)	(1,293)
本期淨利	32,928	20,972
母公司業主	33,216	19,942
非控制權益	(288)	1,030
每股盈餘	0.44 元	0.27 元

(四)研究發展狀況

本公司最近年度研發費用列表如下： 單位：新台幣仟元

	110 年	111 年	112 年第一季
營業收入淨額	939,886	813,817	197,178
研發費用	25,576	21,409	5,368
比例 (%)	2.72%	2.63%	2.72%

本公司近二年來持續投入研發新產品，並與國際車廠同步開發新功能及新仕樣之新產品，大億金茂將持續投入資源及人力來進行具國際競爭力之創新研究技術，以開發新產品滿足客戶的需求。

二、一一二年度營業計劃概要

本公司之主要產品為汽車外觀件和車用、家用及工業用冷氣濾網。在汽車外觀件市場部份，主要配合全球國際車廠在皮卡貨車市場之外觀件開發，由於本公司領先同業開發出符合車廠需求及規範之產品，有助於整體產品銷售量之提升，目前在業界已佔有一席之地。在汽車冷氣濾網部份，本公司在國內之OES(ACCESSORY)市場已和各大車廠合作，陸續開發出各項新產品，並藉由泰國子公司，積極佈局東南亞市場。

(一)經營方針

1.汽車外觀零組件業務：

(1)落實工廠精實化管理，提升營運效率。

(2)加強東南亞及新興市場之業務開發,以中空成型技術為平台,再開發汽車零組件以外之產品，持續爭取新客戶訂單以分散單一產業之風險。

(3)導入KPI制度，落實合理化管理。持續召募優秀人才，建構優質經營團隊並培養　積極培養人才之專業技能及語文能力以提升國際化之營運能力。

(4)台灣廠強化研發設計及管理之能量，泰國廠則定位為大量生產製造之據點，致力於台灣及泰國廠之最佳生產組合以提升獲利能力。

2.車用、家用及工業用濾材業務：

(1)藉由泰國子公司，拉升產品外銷之比重；加強東南亞、OES(ACCESSORY)及OEM市場客戶開發。

(2)開發新技術同時導入新材料，持續提升產品之功能及附加價值。

(3)工廠生產線自動化及生產力提升。

3.持續整合轉投資事業以生綜效，並積極尋找汽車零組件產業之優質投資標的。

(二)預期銷售數量及其依據

1.預期銷售數量

(1)汽車外觀零組件部份：預估年銷售數量約18萬組。

(2)車用、家用及工業用濾材部份：預估年銷售數量約96萬pcs。

2.依據：依車廠及客戶計劃規劃之及本公司歷史經驗預估。

(三)重要之產銷政策

1.以泰國為基地，佈局東南亞汽車零組件市場。

2.整合集團現有行銷通路，交叉行銷各事業部之產品。

三、未來公司發展策略

(一)建置完整之人才培育系統，培育全方位之管理人才。

(二)持續加強研發能量，在外觀件及車用零組件市場深化與國際車廠之合作關係。

(三)縮短產品開發時程及降低產品研發成本，以增強全球競爭力。

(四)分散銷貨集中風險，爭取除現有客戶外之國際車廠之訂單。

(五)持續開發以現有工法生產其他汽車用外觀件並以中空成型技術為平台，開發汽車工業以外之新產品。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)受到外部競爭環境影響

來自其他生產工法競爭者的價格競爭，將使得訂單取得受到影響，因此本公司將從產品開發設計創新及改良，以降低產品生產工時及成本，以提高產品競爭力。

(二)法規環境影響

本公司之經營一向秉持誠信原則，遵循國內外相關政府與機構頒佈之法規。除依照現行法律規範執行業務外，並密切關注與本公司營運相關之國內外重要政策走向、政策形成、立法進程及細部內涵，並據以適時主動提出因應措施。截至刊印日止本公司尚無受到法規環境之重大影響。

(三)總體經濟環境影響

全球經濟環境受到升息、通貨膨脹及俄烏戰爭等問題影響，使經濟成長放緩，展望112年，車用晶片短缺供給雖趨緩解，但能源成本大增使得零組件、運輸、人力成本上漲均使車價維持在相對高點，車用市場銷售瓶頸從111年生產面、供給面，逐漸移轉到112年出現需求面衝擊消費端客戶。本公司持續致力於內部的成本費用降低、提升產品品質以提升市場的競爭力。

面對未來的挑戰，本公司秉持永續經營理念，持續產品創新及改善，藉以爭取市場佔有率並提升獲利。期待新的一年能在各位股東的支持與鼓勵下，本公司將盡最大的努力提升公司價值。

敬祝各位股東女士、先生

身體健康 萬事如意！

董事長：吳俊億　　經理人：吳育賢　　會計主管：許芳銘

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 87 年 01 月 05 日

二、公司沿革：

民國87年01月	成立大億電子股份有限公司，資本額新台幣壹佰萬元。
民國87年01月	與工研院機械所簽訂TFT-LCD技術移轉契約。
民國88年04月	改名為大億科技股份有限公司。
民國88年05月	獲得行政院國科會同意於台南科學工業園區內設廠。
民國88年06月	與日商STANLEY ELECTRIC CO.,LTD. 合資及技術合作。
民國88年08月	現金增資新台幣壹億柒仟肆佰萬元,資本額增為新台幣壹億柒仟伍佰萬元。
民國89年05月	現金增資新台幣貳億柒仟伍佰萬元，資本額增為新台幣肆億伍仟萬元。
民國89年05月	獲得台南科學園區同意增加液晶投影顯示器、光學引擎及相關光學元組件之營業項目。
民國89年12月	現金增資新台幣伍億參仟萬元（含技術作價三千萬元），資本額增為新台幣玖億捌仟萬元。
民國90年11月	現金增資新台幣參億元，資本額增為新台幣拾貳億捌仟萬元。
民國92年02月	將液晶投影顯示事業部分割獨立新設立『普基亞光電股份有限公司』，原有背光模組事業部仍持續以大億科技股份有限公司營運。
民國92年07月	將技術股3,000,000股，新台幣三仟萬元收回減資。資本額減為新台幣拾貳億伍仟萬元。
民國92年08月	減資43,000,000股，新台幣肆億參仟萬元彌補虧損，資本額減為新台幣捌億貳仟萬元。
民國92年08月	經由第三地子公司Kenmos Technology(Samoa)Co., Ltd.及Kenmos Technology(Mauritius)Co., Ltd.間接轉投資大億科技(南京)有限公司。
民國94年07月	經由第三地子公司Kenmos Technology(Samoa)Co., Ltd.及Kenmos-NB(SAMOA)Co., Ltd.間接轉投資寧波大億科技有限公司。
民國94年11月	現金增資發行新股11,110仟股，增資後資本額為新台幣玖億肆仟肆百三十萬元。股票於櫃檯買賣中心掛牌買賣。
民國95年09月	盈餘轉增資發行新股7,570仟股，增資後資本額為新台幣壹拾億貳仟萬元。
民國96年02月	現金增資發行新股40,000仟股，增資後資本額為新台幣壹拾肆億貳仟萬元。
民國96年08月	經由第三地子公司Kenmos Technology(Samoa)Co., Ltd.及Grand Billion Co., Ltd.間接轉投資大億光電(吳江)有限公司。
民國96年09月	現金增資發行新股28,000仟股，增資後資本額為新台幣壹拾柒億萬元。
民國96年09月	發行國內第一次可轉換公司債為新台幣柒億元。

民國96年10月　轉投資大億光能股份有限公司，生產薄膜太陽能電池。

民國97年02月　經由第三地子公司Kenmos Technology(Samoa)Co., Ltd.間接轉投資大億光電(深圳)有限公司。

民國97年04月　為維護公司信用及股東權益，自櫃檯買賣中心交易市場第一次買回庫藏股金額壹億元並予以註銷，減資後資本額為新台幣壹拾陸億伍佰貳拾肆萬伍仟元。

民國97年11月　盈餘轉增資發行新股4,763仟股，增資後資本額為新台幣壹拾陸億伍仟參佰柒拾玖萬參仟元。

民國97年12月　為維護公司信用及股東權益，自櫃檯買賣中心交易市場第二次買回庫藏股金額伍仟萬元並予以註銷，減資後資本額為新台幣壹拾陸億參佰柒拾玖萬參仟元。

民國98年08月　盈餘轉增資發行新股11,227仟股，增資後資本額為新台幣壹拾柒億壹仟陸佰壹拾貳萬陸仟元。

民國99年01月　經由第三地子公司Kenmos Technology(Samoa)Co., Ltd.間接轉投資深圳科摩斯貿易有限公司，專營中國大陸內銷業務。

民國99年12月　發行之國內第一次可轉換公司債於12/2行使收回權並於12/3終止櫃檯買賣。

民國99年12月　大億科技(南京)有限公司清算完成，正式結束營運。

民國100年01月　國內第一次可轉換公司債轉換為普通股6,269股，轉換後資本額為新台幣壹拾柒億壹仟玖佰零肆萬捌仟元。

民國100年07月　獲得台南科學園區同意增加照明設備製造之營業項目。

民國100年07月　發行國內第二次有擔保轉換公司債及國內第三次無擔保轉換公司債合計新台幣陸億元。

民國101年03月　為維護公司信用及股東權益，自櫃檯買賣中心交易市場第三次買回庫藏股119.2萬股及第四次買回庫藏股152萬股予以註銷，減資後資本額為新台幣壹拾陸億玖仟壹佰玖拾貳萬玖仟元。

民國101年10月　為維護公司信用及股東權益，自櫃檯買賣中心交易市場第五次買回庫藏股869.6萬股予以註銷，減資後資本額為新台幣壹拾陸億零仟肆佰玖拾陸萬玖仟元。

民國102年01月　國內第三次可轉換公司債轉換為普通股283,016股，轉換後資本額為新台幣壹拾陸億零仟柒佰柒拾玖萬玖仟元。

民國102年04月　國內第三次可轉換公司債轉換為普通股549萬505股，轉換後資本額為新台幣壹拾陸億陸仟貳佰柒拾零萬肆仟元。

民國102年07月　國內第三次可轉換公司債轉換為普通股16萬9,806股，轉換後資本額為新台幣壹拾陸億陸仟肆佰肆拾萬零貳佰元。

民國102年07月　發行之國內第二次可轉換公司債於7/18債券持有人行使賣回權，請求賣回張數總計2,508張，賣回面額新台幣貳億伍仟零捌拾萬元，賣回後本轉換公司債之面額為新台幣肆仟玖佰貳拾萬元。

民國102年09月 經由子公司茂伯投資(股)公司間接轉投資輪安企業(股)有限公司，生產汽車零組件及其他塑膠製品製造等。

民國102年11月 申請公司所在地遷址，原公司地址：南部科學工業園區台南市新市區南科一路3號；遷址後公司地址：南部科學工業園區台南市新市區環西路一段6號1樓。

民國103年03月 業經103年3月27日董事會決議，擬結束台灣及海外背光模組業務僅保留台灣電視組裝業務。

民國103年04月 經由子公司茂伯投資(股)公司間接轉投資金茂工業(股)有限公司，生產汽車零組件製造等。

民國103年04月 國內第二次可轉換公司債轉換為普通股2萬4,589股，國內第三次可轉換公司債轉換為普通股1,349萬9,850股，轉換後資本額為新台幣壹拾柒億玖仟玖佰陸拾肆萬陸仟肆佰壹拾元。

民國103年07月 國內第二次可轉換公司債轉換為普通股327萬482股，國內第三次可轉換公司債轉換為普通股303萬7,701股及為維護公司信用及股東權益，自櫃檯買賣中心交易市場第六次買回庫藏股予以註銷189萬3,000股，本次公司債轉換普通股及庫藏股註銷後資本額為新台幣壹拾捌億肆仟參佰柒拾玖萬捌仟貳佰肆拾元。

民國103年07月 發行之國內第二次可轉換公司債於7/18到期並於7/21終止櫃檯買賣。

民國103年07月 發行之國內第三次可轉換公司債於7/25債券持有人行使賣回權，請求賣回張數總計20張，賣回面額新台幣貳佰萬元，賣回後本轉換公司債之面額為新台幣伍仟陸佰肆拾萬元。

民國103年08月 董事會通過決議與100%持股之子公司茂伯投資(股)公司合併，合併後本公司為存續公司，茂伯投資(股)公司為消滅公司。

民國103年09月 國內第二次可轉換公司債轉換為普通股73萬7,699股，國內第三次可轉換公司債轉換為普通股31萬1,318股及減資彌補虧損7,353萬9,327股，本次公司債轉換普通股及減資彌補虧損後資本額為新台幣壹拾壹億壹仟捌佰捌拾玖萬伍仟壹佰肆拾元。

民國104年01月 國內第三次可轉換公司債轉換為普通股74萬9,984股，轉換後資本額為新台幣壹拾壹億貳仟陸佰參拾玖萬肆仟玖佰捌拾元。

民國104年03月 發行之國內第三次可轉換公司債行使收回權並於3/25終止櫃檯買賣。

民國104年03月 經由第三地子公司Kenmos Technology(Samoa)Co., Ltd.間接轉投資昆山顯亮車燈有限公司取得49%股權，主要業務是生產汽車內裝小燈。

民國104年04月 國內第三次可轉換公司債轉換為普通股245萬4,526股，轉換後資本額為新台幣壹拾壹億伍仟零玖拾肆萬貳佰肆拾元。

民國104年07月 董事會通過決議與100%持股之子公司金茂工業(股)公司合併，合併後本公司為存續公司，金茂工業(股)公司為消滅公司。

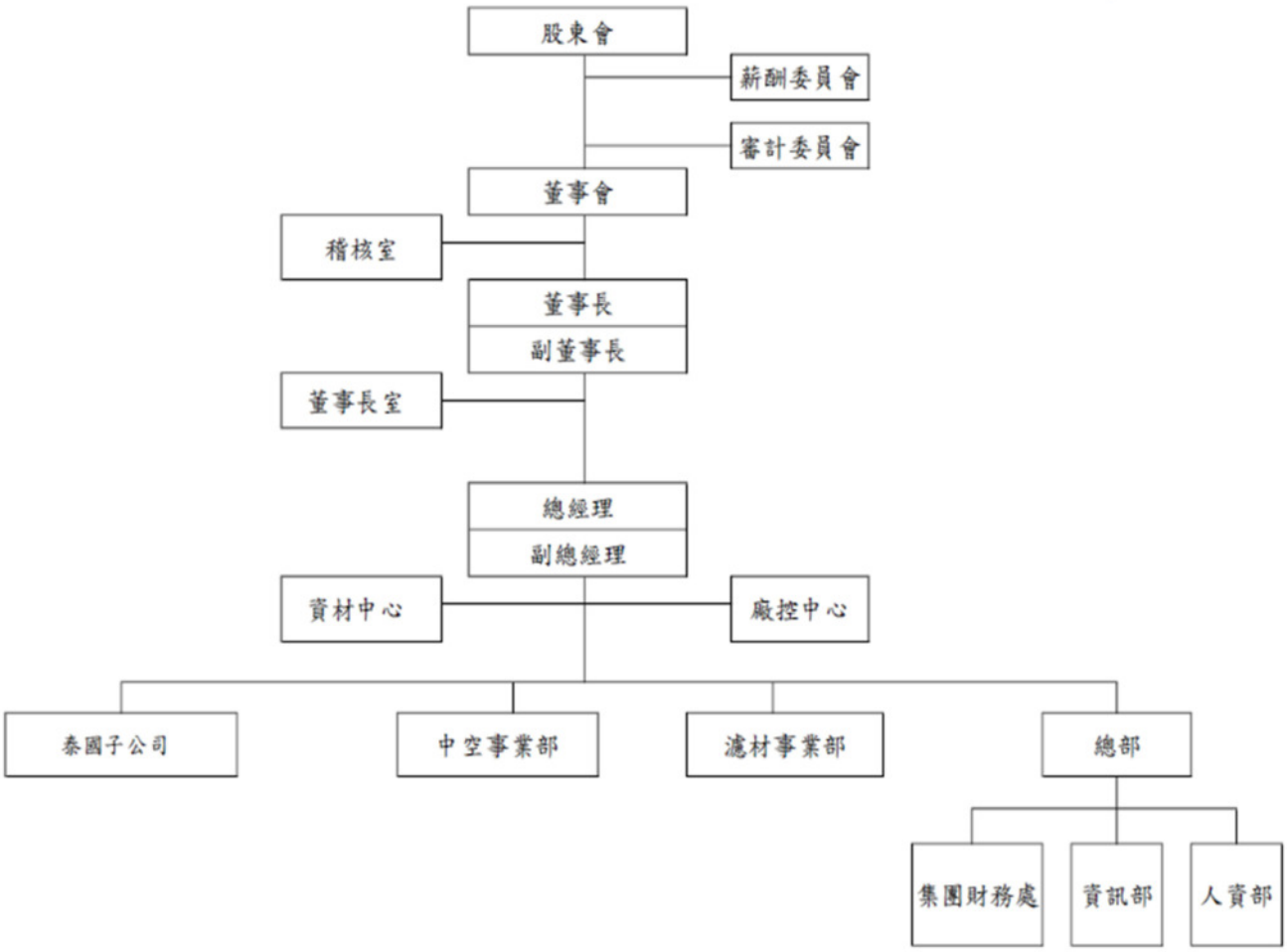
民國104年10月 為維護公司信用及股東權益，自櫃檯買賣中心交易市場第七次買回庫藏股66.5萬股予以註銷，減資後資本額為新台幣壹拾壹億肆仟肆佰貳拾玖萬零貳佰肆拾元。

民國105年01月	現金減資15,094,024股，退還股款新台幣壹億伍仟零玖拾肆萬零貳佰肆拾元，減資後資本額為新台幣玖億玖仟叁佰叁拾伍萬元。
民國106年01月	董事會通過決議與持股92.83%(含)之子公司大億金茂(股)公司合併，合併後本公司為存續公司，大億金茂(股)公司為消滅公司。
民國106年02月	本公司為配合實際營運需要,向經濟部國際貿易局申請變更公司英文名稱，原英文名稱：KENMOS TECHNOLOGY CO., LTD.，變更後英文名稱：TAYIH LUN AN CO., LTD.。
民國106年06月	本公司為配合實際營運需要，向科技部南部科學工業園區管理局申請變更公司名稱，原公司名稱：大億科技股份有限公司，變更後公司名稱：大億金茂股份有限公司。
民國106年08月	現金減資24,335,000股，退還股款新台幣貳億肆仟參佰參拾伍萬元，減資後資本額為新台幣柒億伍仟萬元。
民國106年08月	本公司為配合實際營運需要,向經濟部國際貿易局申請變更公司英文名稱，原英文名稱：TAYIH LUN AN CO., LTD.，變更後英文名稱：TAYIH KENMOS AUTO PARTS CO., LTD.。
民國108年06月	本公司出售南科廠並結束南科投資計劃，將原設立營業地址自南部科學工業園區台南市新市區環西路一段6號1樓遷至台南市安定區中沙里沙崙4-12號。
民國108年08月	董事會通過決議與持股100%(含)之子公司良綱實業(股)公司合併，合併後本公司為存續公司，良綱實業(股)公司為消滅公司。
民國109年04月	成立廣育電子股份有限公司，為本公司直接持股51%之子公司。
民國111年11月	本公司將原設立營業地址自台南市安定區中沙里沙崙4-12號遷至台南市南區新樂路39號。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)主要部門所營業務

部門名稱	工作執掌
董事長室	公司經營體制之建立、推動與督導，重大專案之規劃及推動。
稽核室	執行內部稽核規劃並提供制度改善與建議。
總經理室	1.負責公司政策之規劃執行、預算之彙編及管控分析、各部門之協調工作及總經理交辦等事項。 2.公司法務、專利、商標之承辦。 3.各項功能委員會規劃、推動之督導考核。.
廠控中心	1.公司經營體制之建立、推動與執行。 2.重大專案之規劃及執行。 3.公共關係。 4.各項總務行政管理。
資材中心	各項採購。
人資部	各項辦法規章管理、薪資管理、考勤管理、績效管理、差旅管理及教育訓練等人力資源相關業務。
資訊部	導入公司企業資訊系統、資訊規劃及管理與電子設備軟硬體維護。
集團財務處	擬定及執行有關財務管理、會計管理、股務管理、租稅規劃、資金運用等業務。
濾材事業部	負責研發、生產及銷售汽車冷氣活性碳濾材(網)業務。
中空事業部	負責研發、生產及銷售汽車車側踏板及護欄等業務。
泰國子公司	負責泰國廠經營管理等事宜。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事

1.董事資料

112 年 5 月 4 日;單位:股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	大緯投資企業(股)公司 代表人:吳俊億	男 81-85	109.06.19	3 年	88.07.30	6,143,925	8.19%	16,861,281	22.48%	0	0.00%	0	0.00%	北門農校 大億金茂(股)公司董事長 大億交通工業製造(股)公司-董事長	本公司董事長 大億交通工業製造(股)公司-董事長 堤維西交通工業(股)公司-董事 福州小系大億車燈有限公司副董事長	副董事長	吳育賢	父子	註2
				109.06.19	3 年	88.07.30	390,036	0.52%	390,036	0.52%	757,716	1.01%	0	0.00%						
副董事長	中華民國	億建投資(股)公司 代表人:吳育賢	男 51-60	109.06.19	3 年	108.06.25	1,568,051	2.09%	1,568,051	2.09%	0	0.00%	0	0.00%	Loyola Marymount University MBA 企業管理碩士 大億金茂(股)公司董事長特助	本公司副董事長 大億交通工業製造(股)公司-董事	董事長	吳俊億	父子	註2
				109.06.19	3 年	88.07.30	440,249	0.59%	440,249	0.59%	0	0.00%	0	0.00%						
董事	中華民國	啟敏投資(股)公司 指派人:萬文虎	男 51-60	109.06.19	3 年	108.06.25	118,541	0.16%	118,541	0.16%	0	0.00%	0	0.00%	慈幼高工電子科	堤維西交通工業(股)公司-專員	無	無	無	無
				109.06.19	3 年	102.07.16	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%						
董事	中華民國	邁彼投資(股)公司 指派人:周漢玲	女 51-60	109.06.19	3 年	109.06.19	281,186	0.37%	281,186	0.37%	0	0.00%	0	0.00%	國立成功大學 EMBA	堤維西交通工業(股)公司-高級秘書	無	無	無	無
				109.06.19	3 年	105.06.24	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%						
獨立董事	中華民國	林盈杉	男 51-60	109.06.19	3 年	96.06.15	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立中山大學EMBA 高雄工學院管理科學研究所碩士 元大京華證券承銷部經理 全台晶像 董事/董事長特助	熒茂光學(股)公司總經理 熒茂光學(股)公司董事 訊芯科技控股(股)公司-獨立董事 建漢科技(股)公司獨立董事	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	林志聰	男 61-70	109.06.19	3年	101.06.19	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立中山大學企業管理研究所 日晟聯合會計師事務所 -合夥會計師	祥業聯合會計師事務所 -台南所所長 德英生物科技(股)公司 -獨立董事 宏佳騰動力科技(股)公司 -獨立董事	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	郭聰源	男 61-70	109.06.19	3年	108.06.25	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立成功大學機械工程研究所博士 南臺科技大學工學院院長 南臺科技大學工學院副院長 南臺科技大學機械工程系 -系主任	南臺科技大學機械工程系 -教授 南臺科技大學研究發展暨產學合作處研發長	無	無	無	無

註1: 所有人員均以股東會停止過戶日112年4月16日持股數列示。

註2: 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：

本公司總經理由副董事長兼任，與董事長為一親等親屬，係基於營運需要考量，為提升決策執行與經營效率之所需，惟為強化董事會之獨立性、提升董事會職能及強化監督功能，本公司將依相關法令規定之時限內，增加獨立董事席次。

2.法人股東之主要股東

112 年 5 月 4 日

法　人　股　東　名　稱	法　人　股　東　之　主　要　股　東
大緯投資企業(股)有限公司	吳俊億(42.50%)、吳麥惠娥(30.11%)、吳貞漪(3.18%)、吳育賢(2.32%)、鼎丸投資興業(股)有限公司(21.89%)
億建投資(股)有限公司	吳俊億(30.00%)、吳麥惠娥(10.00%)、吳貞漪(0.50%)、吳育賢(59.50%)
啟敏投資(股)有限公司	王麗霞(5.00%)、吳國禎(50.00%)、吳啟禎(25.00%)、吳敏禎(20.00%)
邁彼投資(股)有限公司	吳承遠(50.00%)、吳承洪(50.00%)

3.上表主要股東為法人者其主要股東

法　人　名　稱	法　人　之　主　要　股　東
鼎丸投資興業(股)有限公司	吳俊億(5.70%)、吳麥惠娥(17.97%)、吳貞漪(28.38%)、吳育賢(47.95%)

4.董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
大緯投資企業(股)公司 代表人：吳俊億	為本公司董事長，具備數十年汽車產業相關實務經驗並專注於集團內各項營運規劃、策略管理及領導方針，使公司提升競爭力並發展其競爭優勢。 未有公司法第 30 條各款情事。	-	0
億建投資(股)公司 代表人：吳育賢	為本公司副董事長，於 Loyola Marymount University MBA 企業管理碩士畢業，目前擔任本公司副董事長，具備策略管理、商務、市場行銷能力，在董事會以經理人角色與董事會成員進行各項議題之溝通。 未有公司法第 30 條各款情事。	-	0
啟敏投資(股)公司 指派人：萬文虎	為電子工程相關科系畢業，目前為啟敏投資(股)公司之指派人，具備公司業務所需之工作經驗。 未有公司法第 30 條各款情事。	-	0
邁彼投資(股)公司 指派人：周漢玲	為國立成功大學 EMBA 畢業，目前為邁彼投資(股)公司之指派人，具備公司業務所需之工作經驗。 未有公司法第 30 條各款情事。	-	0
林盈杉	從事財務、產業管理工作長達數十年並具備財務、會計分析能力，可提升董事會公司治理及管理品質，現任熒茂光學(股)公司總經理，為本公司獨立董事、薪資報酬委員會及審計委員會成員。 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。 3. 本人未擔任與本公司有特定關係(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人。 4. 本人最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	2
林志聰	從事財務、會計工作長達數十年，取得會計師所需之國家考試及格領有證書之專門職業且具備會計管理實務，現任祥業聯合會計師事務所台南所所長，為本公司獨立董事，以及薪資報酬委員會、審計委員會之召集人。 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。 3. 本人未擔任與本公司有特定關係(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人。 4. 本人最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	2
郭聰源	從事機械工程研究相關專業領域長達數十年，曾擔任南臺科技大學工學院院長，具領導與管理實務經驗，為公司業務所需之工作經驗，現任南臺科技大學機械工程系系教授，為本公司獨立董事、薪資報酬委員會及審計委員會成員。 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。 3. 本人未擔任與本公司有特定關係(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人。 4. 本人最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0

5.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：

本公司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資格外，遵循「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。

本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層，確保董事會依照法令、公司內控之規定或股東會決議行使職權。為應公司業務發展需求，本公司董事會應由具產業、財會、管理等專家組成；董事會成員需涵蓋企業管理實務、商務經驗、金融、會計及工業管理等各專業領域至少 1 人。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，未來希望致力於提升女性董事占比為目標。

本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

多元化核心項目 / 董事姓名	基本組成											產業經驗				專業能力				兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	國籍	性別	具有員工身份	年齡					獨立董事任期年資			汽車產業實務	管理實務	金融	證券	財務會計	工業工程	機械工程	企業管理	
				41至50	51至60	61至70	71至80	80以上	3年以下	3至9年	9年以上									
董事 吳俊億	中華民國	男	✓					✓				✓	✓				✓	✓	✓	0
董事 吳育賢	中華民國	男	✓		✓							✓	✓	✓					✓	0
董事 啟敏投資(股)公司 指派人：萬文虎	中華民國	男			✓							✓						✓		0
董事 邁彼投資(股)公司 指派人：周漢玲	中華民國	女			✓								✓						✓	0
獨立董事 林盈杉	中華民國	男			✓						✓		✓		✓	✓			✓	2
獨立董事 林志聰	中華民國	男				✓					✓		✓	✓		✓			✓	2
獨立董事 郭聰源	中華民國	男				✓			✓				✓				✓	✓		0

a.衡諸本公司第 10 屆 7 位董事成員名單中，董事吳俊億有數十年之汽車產業經驗，董事吳育賢及其他董事皆具備企業或產業管理實務經驗，獨立董事方面，林盈杉及林志聰兩位獨立董事，分別在金融、證券及財務會計方面有卓越的成就，而另一位獨立董事郭聰源，則是著重在機械及工業工程管理。

b.本公司具員工身份之董事占比為 28.57%，獨立董事占比為 42.86%。

在增加女性董事方面，由法人董事中，指派一位女性代表人出席董事會，行使董事權利。

(2)董事會獨立性：

a.本公司現任董事會含 3 位獨立董事，佔比 42.86%。

b.全體董事成員間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，請詳本年報第 11-12 頁董事資料，獨立性評估事項請詳本年報第 14 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112 年 5 月 4 日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理 (註 2)	中華民國	吳育賢	男	111.08.04	440,249	0.59%	0	0.00%	0	0.00%	Loyola Marymount University MBA 企業管理碩士 大億金茂(股)公司董事長特助	本公司副董事長 大億交通工業製造(股)公司–董事	無	無	無	註 3
副總經理	中華民國	莊智清	男	111.10.03	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學化工所	大億交通工業製造(股)公司–總經理	無	無	無	無
濾材事業部副總	中華民國	吳宗信	男	104.09.16	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台達電子副理 遠東技術學院工管科	無	無	無	無	無
中空事業部研發部協理	中華民國	林全義	男	111.07.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	皇田工業(股)公司研發部副課長 成功大學機械系	無	無	無	無	無
泰國子公司協理	中華民國	葉聰敏	男	111.07.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	臺灣科技大學機械系	無	無	無	無	無
集團財務處協理暨公司治理主管	中華民國	許芳銘	男	111.02.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	成功大學財務金融研究所碩士 政治大學會計系學士 大億國際興業(股)公司會計經理	仁新醫藥(股)公司董事 敏億電子(股)公司監察人 財團法人吳金茂紀念文教基金會執行長	無	無	無	無
中空事業部營業處部長	中華民國	涂博森	男	111.02.21	20,000	0.03%	0	0.00%	0	0.00%	臺北教育大學藝術造形設計學系碩士班 大億金茂總經理特助	無	無	無	無	註 4
中空事業部生產處協理	中華民國	郭展宇	男	106.03.17	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	大億科技(股)公司生產部經理 成功大學工業管理學系	無	無	無	無	註 5

註1: 所有人員均以股東會停止過戶日112年4月16日持股數列示。

註2: 舊任總經理蔡明志於111年7月1日退休解任，董事會委任吳育賢副董事長兼任總經理。

註3: 總經理或相當職務者（最高經理人）與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：

本公司總經理由副董事長兼任，與董事長為一親等親屬，係基於營運需要考量，為提升決策執行與經營效率之所需，惟為強化董事會之獨立性、提升董事會職能及強化監督功能，本公司將依相關法令規定之時限內，增加獨立董事席次。

註4: 涂博森於112年3月17日職務調整解任。

註5: 郭展宇於111年7月1日解任。

三、最近年度給付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

111 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)(註1)		退職退休金(B)(註2)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)				薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)(註2)		員工酬勞(G)(註3)						
																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	財務報告所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	大緯投資企業(股)公司	0	0	0	0	187	187	0	0	187 0.56%	187 0.56%	0	0	0	0	0	0	0	0	187 0.56%	187 0.56%	無
	代表人：吳俊億	0	0	0	0	0	0	50	50	50 0.15%	50 0.15%	6,240	6,240	0	0	0	0	0	0	6,290 18.94%	6,290 18.94%	無
副董事長	億建投資(股)公司	0	0	0	0	93	93	0	0	93 0.28%	93 0.28%	0	0	0	0	0	0	0	0	93 0.28%	93 0.28%	無
	代表人：吳育賢	0	0	0	0	0	0	50	50	50 0.15%	50 0.15%	7,455	7,455	0	0	0	0	0	0	7,505 22.60%	7,505 22.60%	無
董事	啓敏投資(股)公司	0	0	0	0	93	93	50	50	143 0.43%	143 0.43%	0	0	0	0	0	0	0	0	143 0.43%	143 0.43%	無
董事	邁彼投資(股)公司	0	0	0	0	93	93	50	50	143 0.43%	143 0.43%	0	0	0	0	0	0	0	0	143 0.43%	143 0.43%	無
獨立董事	林志聰	0	0	0	0	200	200	106	106	306 0.92%	306 0.92%	0	0	0	0	0	0	0	0	306 0.92%	306 0.92%	無
獨立董事	林盈杉	0	0	0	0	200	200	100	100	300 0.90%	300 0.90%	0	0	0	0	0	0	0	0	300 0.90%	300 0.90%	無
獨立董事	郭聰源	0	0	0	0	200	200	106	106	306 0.92%	306 0.92%	0	0	0	0	0	0	0	0	306 0.92%	306 0.92%	無

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：參考所屬地區相同規模產業之上市櫃公司給付水準。

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

註 1：係 111 年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 2：係 111 年度退職退休金費用之提撥數。

註 3：係 112 年 3 月 24 日董事會決議通過分派 111 年度董監事酬金及員工酬金。

註 4：係 111 年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註 5：係 111 年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。

(二)總經理及副總經理之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

111 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)(註 1)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)(註 2)		員工酬勞金額(D)(註 3)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例（%）		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
								本公司		財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
總經理(註4)	吳育賢	4,080	4,080	0	0	3,375	3,375	0	0	0	0	7,455 22.44%	7,455 22.44%	無
副總經理(註5)	莊智清	587	587	26	26	48	48	0	0	0	0	661 1.99%	661 1.99%	無
濾材事業部副總	吳宗信	1,338	1,338	79	79	112	112	0	0	0	0	1,529 4.60%	1,529 4.60%	無

註1：係111年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註2：係111年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。

註3：係112年3月24日董事會決議通過分派111年度董監事酬金及員工酬金，個別分派金額係為擬議數。

註4：舊任總經理蔡明志於111年7月1日退休解任，董事會委任吳育賢副董事長兼任總經理。

註5：莊智清副總經理於111年10月3日就任。

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111 年 12 月 31 日；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(註 2)	吳育賢	0	0	0	0.00%
	副總經理	莊志清				
	濾材事業部副總	吳宗信				
	中空事業部 研發部協理	林全義				
	泰國子公司協理	葉聰敏				
	集團財務處協理 暨公司治理主管	許芳銘				
	中空事業部 營業處部長	涂博森				

註1：本公司於112年3月24日董事會決議通過分派111年度員工酬勞，個別分派金額係為擬議數。

註2：蔡明志總經理於111年7月1日退休解任，董事會委任吳育賢副董事長兼任總經理。

(五)比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事 、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

酬金總額占稅後純益比例		111年度	110年度
本公司	董事	45.98%	72.30%
	監察人	不適用	不適用
	總經理及副總經理	29.04%	58.25%
財務報告內所有公司	董事	45.98%	72.30%
	監察人	不適用	不適用
	總經理及副總經理	29.04%	58.25%

兩期比較分析差異，111年董事、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例皆較110年大幅減少，比例減少主係111年稅後純益較110年增加，因董事、總經理及副總經理大部分酬金為固定之報酬，故相對佔比即大幅減少，而與當年度獲利狀況有所連結之酬金，所佔比例與去年相當。

本公司董事之酬金，依公司章程之規定決定之；經理人之酬金依其職務、貢獻、績效表現及考量公司未來風險，由薪酬委員會審議並送交董事會決議。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 5 次，全體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	大緯投資企業(股)公司 代表人：吳俊億	5	0	100.00%	
副董事長	億建投資(股)公司 代表人：吳育賢	4	0	80.00%	
董事	啟敏投資(股)公司 指派人：萬文虎	5	0	100.00%	
董事	邁彼投資(股)公司 指派人：周渼玲	5	0	100.00%	
獨立董事	林志聰	5	0	100.00%	
獨立董事	林盈杉	4	1	80.00%	
獨立董事	郭聰源	4	1	80.00%	

其他應記載事項：

一、 董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會	日期	議案內容	決議結果
111 年第 1 次董事會	111.01.20	通過本公司「永續發展實務守則」修訂案。	照案通過
		本公司會計主管及發言人異動案。	照案通過
111 年第 2 次董事會	111.03.18	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。	照案通過
		本公司資金貸與大億金茂(泰國)股份有限公司案。	照案通過
111 年第 5 次董事會	111.08.04	本公司內部稽核主管異動案。	照案通過
111 年第 6 次董事會	111.11.03	修訂本公司「財務報表編制流程之管理辦法」、「內部重大資訊處理作業程序」部份條文案。	照案通過

以上議案所有獨立董事意見：無；公司對獨立董事意見之處理：不適用。

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

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：

各次董事會議案如有涉及應利益迴避者，於議案宣讀前由司儀提醒應離場迴避之相關人員離場迴避。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
每年執行一次	111.01.01~111.12.31	董事會	董事會內部自評	1.對公司營運之參與程度 2.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	良好
			董事會成員自評	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	良好
每年執行一次	111.01.01~111.12.31	薪資報酬委員會	薪資報酬委員會成員自評	1.對公司營運之參與程度 2.薪資報酬委員會職責認知 3.薪資報酬委員會決策品質 4.薪資報酬委員會組成及成員選任 5.內部控制	良好
		審計委員會	審計委員會成員自評	1.對公司營運之參與程度 2.審計委員會職責認知 3.審計委員會決策品質 4.審計委員會組成及成員選任 5.內部控制	良好

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

1.本公司經 108.01.22 董事會通過「董事會自我評鑑或同儕評鑑」案，每年定期完成評估並將評估結果呈報董事會。

2.本公司 111 年度董事會整體績效、董事成員及功能性委員會之績效評估情形:良好

3.為提昇資訊透明度，本公司持續將重大營運相關訊息揭露於主管機關指定網站及公司網站。

(二) 審計委員會運作情形：

審計委員會運作情形資訊

最近年度審計委員會會開會 5 次，獨立董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數（B）	實際列席率(%)（B/A）	備註
獨立董事	林志聰	5	100%	
獨立董事	林盈杉	4	80%	
獨立董事	郭聰源	4	80%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會	日期	議案內容	決議結果
111 年第 1 次審計委員會	111.01.20	本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形案。	照案通過
		通過本公司「永續發展實務守則」修訂案。	照案通過
		本公司會計主管及發言人異動案。	照案通過
111 年第 2 次審計委員會	111.03.18	110 年度營業報告書及財務報表案。	照案通過
		110 年度盈餘分配案。	照案通過
		110 年度內部控制制度聲明書案。	照案通過
		修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。	照案通過
		本公司資金貸與大億金茂(泰國)股份有限公司案。	照案通過
111 年第 3 次審計委員會	111.05.04	111 年度第一季合併財務報告案。	照案通過
111 年第 4 次審計委員會	111.08.04	111 年度第二季合併財務報告案。	照案通過
		本公司內部稽核主管異動案。	照案通過
111 年第 5 次審計委員會	111.11.03	111 年度第三季合併財務報告案。	照案通過

111 年第 5 次審計委員會	111.11.03	本公司 112 年度稽核計畫案。	照案通過
		修訂本公司「財務報表編制流程之管理辦法」、「內部重大資訊處理作業程序」部份條文案。	照案通過

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

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

各次審計委員會議案如有涉及應利益迴避者，於議案宣讀前由司儀提醒應離場迴避之相關人員離場迴避。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

1.本公司簽證會計師與獨立董事每年就財務報表內容及查核結果等相關事宜進行書面或當面溝通。

2.本公司內部稽核單位按月將稽核報告提交獨立董事查閱，並列席審計委員會及董事會報告每季稽核執行情形，若獨立董事對公司相關作業有任何疑慮，皆能立即與稽核單位進行溝通並檢討改進。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

1.本公司公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因說明：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		●本公司於103年12月31日董事會通過增訂「公司治理實務守則」，並已揭露在本公司官網。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		●本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」，並依規定設有發言人及代理發言人專責處理股東建議或糾紛等問題。	無重大差異

(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		●本公司主要股東為董事及經營團隊，本公司與股務代理機構定期確認董事主要股東持股異動情形及最終控制者名單，以確保經營權之穩定。	無重大差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		●本公司與集團企業訂有往來辦法，與轉投資事業則訂有子公司監理作業程序等辦法，並依相關法令規定辦理。確實執行風險控管及防火牆機制。	無重大差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		●本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」辦理之。	無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		●多元化政策: 公司於103年12月31日董事會通過增訂「公司治理實務守則」，在第三章「強化董事會職能」即擬訂有多元化方針。本公司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資格外，遵循「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。 ●具體管理目標： 本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層，確保董事會依照法令、公司內控之規定或股東會決議行使職權。為應公司業務發展需求，本公司董事會應由具產業、財會、管理等專家組成；董事會成員需涵蓋企業管理實務、商務經驗、金融、會計及工業管理等各專業領域至少 1 人。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，未來希望增加女性董事至少 1 人。	無重大差異

			●落實多元化情形: (1) 衡諸本公司第10屆7位董事成員名單中，董事吳俊億有數十年之汽車產業經驗，董事吳育賢及其他董事則具備企業管理或實務經驗，獨立董事方面，林盈杉及林志聰兩位獨立董事，分別在金融、證券及財務會計方面有卓越的成就，而另一位獨立董事郭聰源，則是著重在機械及工業工程管理。 (2) 本公司具員工身份之董事占比為28.57%，獨立董事占比為42.86%。自然人董事年齡分佈，1位董事年齡在81~85歲，2位在61~70歲，2位在60歲以下。 就獨立董事任期之區間，1位獨立董事任期年資在3年以下，2位獨立董事任期年資9年以上。而在增加女性董事方面，由法人董事中，指派一位女性代表人出席董事會，行使董事權利。 (3) 董事會每年定期執行績效評估，並確認其成員具備多元背景及適任性。 ●董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		✓	●本公司已設置薪酬委員會，並於110年度共召開3次委員會運作。 ●本公司已設置審計委員會，並於110年度共召開5次委員會運作。	公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，尚未設置其他功能性委員會。
(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？	✓		●本公司已於108年1月22日董事會通過「董事會自我評鑑或同儕評鑑」，於每年進行去年度之董事會績效評估，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。	無重大差異

(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性	✓		●本公司每年定期評估簽證會計師獨立性及適任性，針對是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係、是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為、是否持有本公司股份及兼任本公司職位、是否提供非審計服務之項目等指標，並取具簽證會計師出具之獨立性聲明書送請董事會決議。	無重大差異
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)？	✓		●本公司已於112年1月18日董事會任命本公司集團財務處協理許芳銘先生擔任公司治理主管，負責公司治理相關事務，包括依法辦理董事會、審計委員會、薪酬委員會及股東會會議相關事宜；協助董事就任及持續進修；提供董事執行業務所需資料，以及協助董事遵循法令等。	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人 (包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等) 溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		●本公司網站已設置利害關係人專區，分別為投資人、供應商、客戶及員工，並分別載明聯絡人及聯絡方式。本公司均妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		●本公司業已委任專業股務代辦機構辦理股東會事務。	無重大差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		●本公司網站已設置專區揭露公司財務資訊、年報、公司治理及產品業務等相關資訊。	無重大差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓		●本公司已架設英文網站及已建置發言人及代理發言人制度。	無重大差異

(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	●本公司於會計年度終了後三個月內公告並申報年度財務報告，並於規定期限前完成公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	本公司依證券交易法第36條規定辦理財務報告暨營運情形之公告申報。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、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）？	✓		●本公司秉持正派經營，鼓勵員工參與各項訓練課程與技術研討，並致力提升公司經營績效，增加獲利以提供更完善的員工福利、增進員工福祉並將盈餘回饋給股東，以履行公司照顧員工及股東之責任。 ●本公司對供應商秉持共存共榮之夥伴關係，以提升對客戶服務品質，創造更高的客戶滿意度。 ●本公司為確保產品工程及品質穩定性已建立作業流程標準化，以期降低產品生產流程作業面之風險。 ●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，善盡企業對股東之責任。 ●董事進修情形：本公司董事均具有專業背景，並依相關法令完成進修課程，其進修情形已揭露於「公開資訊觀測站之公司治理專區：(http://mops.twse.com.tw/mops/web/t93sc03_1)；此外，本公司亦不定期提供相關進修資訊給予參考。 ●董事出席董事會狀況：董事會會議除公司法另有規定外均有董事過半數之出席，並在決議記錄中載明出席董事名單。 ●風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。 ●董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司董事持秉持高度自律之原則，遇董事會所列相關議案若涉有利害關係致損及公司利益之虞時，不得加入表決。 ●本公司已向新光產物保險投保總金額美金300萬之董事及經理人責任險。	無重大差異

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。(未列入受評公司者無需填列)

●針對最近年度發布之公司治理評鑑，已改善項目如下：

本公司於公司網站揭露溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量等，並制定相關管理之政策，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。

●本公司待改善及加強事項如下：

持續加強年報及網站資訊之揭露與更新，以符合公司治理評鑑之規定。

2. 111年董事參與公司治理有關之進修與訓練情形如下：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
法人董事代表人	吳俊億	111.03.18	社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與近期證管法令更新	3.0
		111.11.03	社團法人中華公司治理協會	企業經營與危機處理	3.0
法人董事代表人	吳育賢	111.03.18	社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與近期證管法令更新	3.0
		111.11.03	社團法人中華公司治理協會	企業經營與危機處理	3.0
獨立董事	林盈杉	111.03.18	社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與近期證管法令更新	3.0
		111.11.03	社團法人中華公司治理協會	企業經營與危機處理	3.0
獨立董事	林志聰	111.03.18	社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與近期證管法令更新	3.0
		111.11.03	社團法人中華公司治理協會	企業經營與危機處理	3.0
獨立董事	郭聰源	111.03.18	社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與近期證管法令更新	3.0
		111.11.03	社團法人中華公司治理協會	企業經營與危機處理	3.0
法人董事代表人	萬文虎	111.03.18	社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與近期證管法令更新	3.0
		111.11.03	社團法人中華公司治理協會	企業經營與危機處理	3.0

法人董事代表人	周渼玲	111.03.18	社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與近期證管法令更新	3.0
		111.11.03	社團法人中華公司治理協會	企業經營與危機處理	3.0

(四) 薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

本公司於100年10月05日董事會決議通過設置薪資報酬委員會，並依據本公司薪資報酬委員會組織章程規定聘任成員三名。薪酬委員會之組成及運作情形如下：

1.薪資報酬委員會成員資料

條件 / 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薪資報酬委員會成員家數
獨立董事(召集人)	林志聰	參閱本年報第11-12頁董事資料及第14頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露	參閱本年報第14頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露	2
獨立董事	林盈杉	參閱本年報第11-12頁董事資料及第14頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露	參閱本年報第14頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露	2
獨立董事	郭聰源	參閱本年報第11-12頁董事資料及第14頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露	參閱本年報第14頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露	0

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、本屆委員任期：109年6月30日至112年6月18日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)	備註
召集人	林志聰	3	0	100.00%	
委員	林盈杉	3	0	100.00%	
委員	郭聰源	3	0	100.00%	

其他應記載事項：

一、薪資報酬委員會議案內容並需提交董事會討論如下：

薪資報酬委員會	日期	議案內容	決議結果
111 年第 1 次 薪資報酬委員會	111.01.20	110 年度年終獎金發放案	照案通過
111 年第 2 次 薪資報酬委員會	111.03.18	110 年度董事酬勞及員工酬勞分派案	照案通過
111 年第 3 次 薪資報酬委員會	111.08.04	110 年度員工酬勞分派案	照案通過

二、 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。

三、 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。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		●本公司由董事長室推動永續發展之治理架構，並定期舉辦社會責任教育訓練課程。 ●本公司已訂定「永續發展實務守則」，未來依組織規章規定辦理向董事會報告事宜，其修訂應經董事會審核通過，董事會亦可適時提出改善建議。	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		●環境: 本公司導入環安衛系統，並已取得ISO14001:2015年版之認證。 ●社會: 本公司定期提供員工健康檢查的措施並定期對員工進行各項宣導及訓練，有防災演習、緊急應變訓練、消防器材使用與維護等，以保障員工之健康與安全。 ●公司治理: (1)本公司已建立各項內部控制制度以供本公司員工遵循。 (2)本公司已訂定「緊急應變管理程序」，因應現在及未來所產生之天然災害、勞動力短缺、基礎建設破壞等不可抗力之潛在風險，使其對公司之人力及環境造成威脅。本公司針對環境、氣候之因應措施亦包括持續推展節能減碳項目，以達減少二氧化碳排放之目的，以每年減少碳排量1%為目標，落實資源回收，愛惜資源。	無重大差異
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		●本公司已依據產業特性制定一系列環安衛之管理程序書，導入環安衛系統，並已取得 ISO14001:2015 年版之認證。	無重大差異

(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？	✓		●本公司建置雨水回收設備，用以供應生產設備用水及生活用水，每年至少可節省 600 噸自來水，以達到節約用水及水資源再利用。	無重大差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		●本公司已訂定「緊急應變管理程序」，因應天然災害、勞動力短缺、基硬建設破壞等不可抗力之因素，使其對人力、環境之威脅及汙染減至最低。	無重大差異
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		●本公司建置太陽能發電設備，111 年度節約電能 20,617.8kw 及減少碳放量 10,494.46kg，此外於夏日進行空調溫度控制，有效利用能源以達成節能減碳的目標。 ●本公司建置雨水回收設備，用以供應生產設備用水及生活用水，111 年度節省 418 噸自來水，以達到節約用水及水資源再利用。 ●為有效管理廢氣物，避免影響廠區環境及造成環境汙染，已訂定廢棄物管理辦法。 ●溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量: 110 年度: 溫室氣體排放總量=1,442.475(CO2e 公噸) 用水總量=3,474 噸(含回收水 763 噸) 廢棄物總重量=21.81 公噸 111 年度: 溫室氣體排放總量=925.487(CO2e 公噸) 用水總量=3,795 噸(含回收水 418 噸) 廢棄物總重量=20.49 公噸	無重大差異
四、社會議題				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		●本公司依照勞基法制定各項規定及尊重國際公認基本勞動人權為原則以確保員工權益。	無重大差異
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果	✓		●本公司已訂定薪酬、休假及其他福利等相關辦法，並訂定「績效管理辦法」以定期作績效評估，並將經營績效或	無重大差異

適當反映於員工薪酬？			成果適當反映於員工薪酬。	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		●本公司定期提供員工健康檢查的措施並提供員工安全與健康之工作環境。公司定期對員工進行各項宣導及訓練，有防災演習、緊急應變訓練、消防器材使用與維護等。在各項機械操作方面，依不同區域及作業流程訂定需注意之安全事項外，尚注重個人安全防護措施的配戴，如:鐵手套、安全帽、耳塞、防塵口罩…等，以保障員工之健康與安全。	無重大差異
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		●本公司已編製年度教育訓練計劃，並依公司成長及經營計劃，提供員工進修與訓練課程。	無重大差異
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		●本公司進行產品或服務之行銷與廣告，均遵循政府法規與相關國際準則。 ●本公司已制定完整之客戶抱怨處理程序及客戶滿意度調查作業程序。 ●本公司已訂定檢舉申訴辦法並於公司網站建置獨立檢舉信箱及專線供內外部人便用。	無重大差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？		✓	●本公司與供應商往來前，係針對價格、交期、信譽等作整體綜合評估，尚無有關企業社會責任等議題遵循相關規範。	未來適時於供應商契約增列有關違反企業社會責任之罰則。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	●本公司於公司網站及公開資訊觀測站揭露公司治理及永續發展相關資訊，尚無編製永續報告書。	未來亦適時於公司網站加強揭露永續發展相關資訊。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司已訂定「永續發展實務守則」，並建立透明、有效的多元溝通管道，即時掌握投資人對本公司的建議及需求，作為公司未來在推動企業永續發展時之重要參考依據。				

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		●本公司遵循公司法、上市上櫃公司相關規章及其他商業行為有關法令，作為落實公司誠信經營之根本。本公司已訂定「誠信經營作業程序」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。另外，本公司所訂定之「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述其意見及答詢，惟不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。	無重大差異
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		●本公司訂有「誠信經營作業程序」，並建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，加強防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施。	無重大差異
(三)公司是否於防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		●本公司於「誠信經營作業程序」，藉以規範企業之作業程序、行為指南、教育訓練及考核等運作情形，並定期檢討修正適用性。 ●本公司已訂定「檢舉及申訴辦法」並於公司網站建置獨立檢舉信箱及專線供內外部人便用，員工亦可透過勞資會議及員工意見箱作為溝通管道。	無重大差異
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信 紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		●本公司秉持以誠信與公正方式簽訂商業活動契約，商業活動往來之前，皆會先行評估商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄。	無重大差異

(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		●本公司設置董事長室為推動企業誠信經營單位，定期查核公司治理之運作情形，並定期向董事會報告。	無重大差異
(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？	✓		●本公司訂有相關預防政策，並提供陳述管道，為避免導致公司權益損害，本公司誠信經營作業程序中訂有迴避利益衝突之相關政策。	無重大差異
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		●為確保誠信經營之落實，本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並已定期查核前項制度遵循情形，以建立良好公司治理與風險控管機制。	無重大差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		●本公司除不定期指派高階管理階層參加主管機關舉辦之企業誠信經營相關研討會外，亦辦理內部宣導，傳達誠信之重要性。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		●本公司已訂定「檢舉及申訴辦法」，並於公司網站建立檢舉管道，針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員。	無重大差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		●本公司已訂定「檢舉及申訴辦法」，違反人員將依公司內部管理政策懲處。	無重大差異
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		●本公司已訂定「檢舉及申訴辦法」，對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密。	無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		●本公司已架設網站，並將相關資訊揭露於公司網站或公開資訊觀測站。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。				

六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)

●本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其自身商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。

●本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其他之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決應予以迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。

●本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本內部重大資訊之人探詢蒐集與個人職務不相關之未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。

●本公司已訂定員工行為準則以規範集團內所有從屬人員行為道德。

(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：

本公司網址：http://www.kenmos.com，並將相關資訊揭露於公司網站或公開資訊觀測站。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書：請詳第 91 頁。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會重要決議：

重要決議日期	重要決議內容	執行情形
111.06.22	110 年度營業報告書及財務報表案。	決議通過，並依決議辦理相關作業。
	110 年度盈餘分配案。	決議通過，訂定 111 年 9 月 16 日為配息基準日，分配現金股利新台幣 11,250,000 元，並於 111 年 10 月 7 日分配完畢。
	通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。	已依股東會決議進行相關作業。

2.董事會重要決議：

重要決議日期	重要決議內容
111.01.20	1.通過111年預算案。 2.通過擬向金融機構申請授信額度及續約案。 3.通過本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形案。 4.通過通過本公司「永續發展實務守則」修訂案。 5.通過 110 年度年終獎金發放案。 6.通過本公司總經理異動案。 7.通過本公司會計主管及發言人異動案。
111.03.18	1.通過110年度董事酬勞及員工酬勞分派案。 2.通過110年度營業報告書及財務報表案。 3.通過110年度盈餘分配案。 4.通過110年度內部控制制度聲明書案。 5.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。 6.通過擬向金融機構申請授信額度及續約案。 7.通過本公司資金貸與大億金茂(泰國)有限公司案。 8.通過召集111年股東常會相關事宜案。
111.03.31	1.通過投資新設立美國地區公司案。 2.通過本公司溫室氣體盤查及查證時程規劃討論案。
111.05.04	1.通過111年度第一季合併財務報告案。 2.通過擬向金融機構申請授信額度及續約案。
111.08.04	1.通過111年度第二季合併財務報告案。 2.通過修訂本公司111年度預算案。 3.通過擬向金融機構申請授信額度及續約案。 4.通過110年度員工分紅及酬勞分派案。 5.通過本公司總經理異動案。 6.通過本公司內部稽核主管異動案。
111.11.03	1.通過111年度第三季合併財務報告案。 2.通過本公司 112 年度稽核計畫案。 3.通過修訂本公司「財務報表編制流程之管理辦法」、「內部重大資訊處理作業程序」部分條文案。 4.通過變更本公司營業地址案。
112.01.18	1.通過112年度預算案。 2.通過擬向金融機構申請授信額度及續約案。 3.通過本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形案。 4.通過本公司設置公司治理主管案。 5.通過111年度年終獎金發放案。

重要決議日期	重要決議內容
112.03.24	1.通過111年度董事酬勞及員工酬勞分派案。 2.通過111年度營業報告書及財務報告案。 3.通過111年度盈餘分配案。 4.通過修訂本公司「公司章程」及「股東會議事規則」部份條文案。 5.通過資誠聯合會計師事務所內部調整而更換簽證會計師案。 6.通過解除本公司經理人競業行為限制案。 7.通過擬向金融機構申請授信額度及續約案。 8.通過改選董事案。 9.通過111年度內部控制制度聲明書案。 10.通過本公司「集團(包括各子公司)」溫室氣體盤查及查證時程規劃討論案。 11.通過召集112年股東常會相關事宜案。
112.05.04	1.通過112年度第一季合併財務報告案。 2.通過擬向金融機構申請授信額度及續約案。 3.通過修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案。 4.通過提名董事及獨立董事候選人案。 5.通過解除新任董事及其代表人競業行為限制案。

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

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	蔡明志	111.02.01	111.6.30	退休
內部稽核主管	蔡心妮	97.11.01	111.6.24	另有他就
研發主管	涂博森	111.03.01	111.6.30	職務調整

五、簽證會計師公費資訊

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	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	林永智	111.01.01~111.12.31	2,380	295	2,675	非審計公費明細： 1.工商登記公費15 2.稅務簽證公費280
	田中玉	111.01.01~111.12.31				

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

(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。

六、更換會計師資訊

公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

本公司於 112 年因會計師事務所內部組織調整而更換簽證會計師。

(一)關於前任會計師

更換日期	112.03.24 經董事會通過		
更換原因及說明	因應資誠聯合會計師事務所內部組織調整更換會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 / 情況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情形		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其　　他
	無	✓	
	說明		

其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無此情形

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	田中玉、林姿妤
委任之日期	112.03.24
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無此情形
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	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其關係企業之期間：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數。

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	111 年度 (註 1)		112 年截至年報刊印日 (註 1 及 2)	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	大緯投資企業(股)公司	0	2,000,000	0	0
董事長 代表人	大緯投資企業(股)公司 代表人：吳俊億	0	0	0	0
董事	億建投資(股)公司	0	0	0	0
董事 代表人	億建投資(股)公司 代表人：吳育賢	0	0	0	0
董事	啟敏投資(股)公司	0	0	0	0
董事 指派人	啟敏投資(股)公司 指派人：萬文虎	0	0	0	0
董事	邁彼投資(股)公司	0	0	0	0
董事 指派人	邁彼投資(股)公司 指派人：周漢玲	0	0	0	0
獨立董事	林盈杉	0	0	0	0
獨立董事	林志聰	0	0	0	0
獨立董事	郭聰源	0	0	0	0
總經理	吳育賢(註 3)	0	0	0	0
副總經理	莊智清	0	0	0	0
濾材事業部 副總	吳宗信	0	0	0	0
中空事業部研發部協理	林全義	0	0	0	0
中空事業部營業處部長	涂博森(註 4)	0	0	0	0
集團財務處協理暨公司治理主管	許芳銘	0	0	0	0
泰國子公司協理	葉聰敏	0	0	0	0

註1：僅揭露董事、監察人、經理人及大股東於在任期間之持股變動情形。

註2：股東會停止過戶日112年4月16日持股數。

註3：舊任總經理蔡明志於111年7月1日退休解任，董事會委任吳育賢副董事長兼任總經理。

註4：涂博森於112年3月17日職務調整解任。

(二)股權移轉相對人為關係人之資訊：無。

(三)股權質押相對人為關係人之資訊：無。

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

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

112 年 4 月 16 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
大緯投資企業(股)公司 代表人：吳俊億	16,861,281	22.48%	0	0	0	0	法人股東	本公司董事	無
	390,036	0.52%	757,716	1.01%	0	0	吳麥惠娥 吳育賢 吳貞漪	配偶 父子 父女	無
鼎丸投資興業(股)公司 代表人：吳麥惠娥	7,386,718	9.85%	0	0	0	0	無	無	無
	757,716	1.01%	390,036	0.52%	0	0	吳俊億 吳育賢 吳貞漪	配偶 母子 母女	無

（續下頁）

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
運賢企業(股)公司	2,250,490	3.00%	0	0	0	0	無	無	無
代表人：吳育賢	440,249	0.59%	0	0	0	0	吳俊億 吳麥惠娥 吳貞漪	父子 母子 姐弟	無
宸旺興業(股)公司	2,201,529	2.94%	0	0	0	0	無	無	無
代表人：吳貞漪	369,374	0.49%	0	0	0	0	吳俊億 吳麥惠娥 吳育賢	父女 母女 姐弟	無
國啟敏投資(股)公司	2,188,258	2.92%	0	0	0	0	無	無	無
代表人：吳國禎	141	0.00%	0	0	0	0	無	無	無
大億國際酒店(股)公司	1,759,230	2.35%	0	0	0	0	無	無	無
代表人：吳俊億	390,036	0.52%	757,716	1.01%	0	0	吳麥惠娥 吳育賢 吳貞漪	配偶 父子 父女	無
億建投資(股)公司	1,568,051	2.09%	0	0	0	0	法人股東	本公司董事	無
代表人：吳俊億	390,036	0.52%	757,716	1.01%	0	0	吳麥惠娥 吳育賢 吳貞漪	配偶 父子 父女	無
遠洪投資(股)公司	1,102,204	1.47%	0	0	0	0	無	無	無
代表人：吳承遠	384,719	0.51%	0	0	0	0	無	無	無
楊正陽	847,000	1.13%	0	0	0	0	無	無	無
吳麥惠娥	757,716	1.01%	390,036	0.52%	0	0	吳俊億 吳育賢 吳貞漪	配偶 母子 母女	無

註：以股東會停止過戶日 112 年 4 月 16 日持股數列示

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：

111 年 12 月 31 日；單位：仟股；%

轉投資事業（註1）	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
大億科技(薩摩亞)(股)公司	8,980	100%	0	0.00%	8,980	100.00%
皇田工業(股)公司	9,450	12.62%	0	0.00%	9,450	12.62%
大億金茂(泰國)(股)公司	5,250	100.00%	0	0.00%	5,250	100.00%
Kenmos Auto Parts (USA) LLC	230	100.00%	0	0.00%	230	100.00%
Tayih Auto Parts LLC	1	100.00%	0	0.00%	1	100.00%
廣育電子(股)公司	1,020	51.00%	0	0.00%	1,020	51.00%
敏億電子(股)公司	6,370	49.00%	0	0.00%	6,370	49.00%
寧波大億(薩摩亞)有限公司	0	0.00%	15,400	100.00%	15,400	100.00%
寧波大億科技有限公司	0	0.00%	0	100.00%	0	100.00%

註1：係本公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份辦理情形

(一)股本來源

1.股本形成經過：

112 年 5 月 4 日；單位：仟股/新台幣仟元

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股款者	其它
87	1	10	100	1,000	100	1,000	設立股本 1,000	無	註 1
88	7	10	45,000	450,000	17,500	175,000	現金增資 174,000	無	註 2
89	3	10	45,000	450,000	45,000	450,000	現金增資 275,000	無	註 3
89	12	10	98,000	980,000	98,000	980,000	現金增資 500,000	技術股 30,000	註 4
90	8	12	200,000	2,000,000	128,000	1,280,000	現金增資 300,000	無	註 5
92	7	10	200,000	2,000,000	125,000	1,250,000	減資 30,000	無	註 6
92	8	10	200,000	2,000,000	82,000	820,000	減資 430,000	無	註 7
94	7	10	200,000	2,000,000	83,320	833,200	盈餘及員工紅利轉增資 13,200	無	註 8
94	9	10	200,000	2,000,000	94,430	944,300	現金增資 111,100	無	註 9
95	7	10	200,000	2,000,000	102,000	1,020,000	盈餘及員工紅利轉增資 75,700	無	註 10
96	2	10	200,000	2,000,000	142,000	1,420,000	現金增資 400,000	無	註 11
96	9	10	200,000	2,000,000	170,413	1,704,130	現金增資 280,000 及員工認股權轉換 4,130	無	註 12
97	1	10	200,000	2,000,000	170,488	1,704,875	員工認股權轉換 745	無	註 13
97	4	10	200,000	2,000,000	160,525	1,605,245	庫藏股減資 100,000 及員工認股權轉換 370	無	註 14
97	7	10	200,000	2,000,000	160,529	1,605,285	員工認股權轉換 40	無	註 15
97	11	10	200,000	2,000,000	160,616	1,606,163	員工認股權轉換 878	無	註 16
97	11	10	200,000	2,000,000	165,379	1,653,794	盈餘及員工紅利轉增資 47,631	無	註 17
97	12	10	200,000	2,000,000	160,379	1,603,794	庫藏股減資 50,000	無	註 18
98	4	10	200,000	2,000,000	160,386	1,603,856	員工認股權轉換 62	無	註 19
98	8	10	200,000	2,000,000	171,613	1,716,126	盈餘轉增資 112,270	無	註 20
98	10	10	200,000	2,000,000	171,673	1,716,726	員工認股權轉換 600	無	註 21
99	1	10	200,000	2,000,000	171,716	1,717,161	員工認股權轉換 435	無	註 22
99	4	10	200,000	2,000,000	171,830	1,718,299	員工認股權轉換 1,138	無	註 23
99	7	10	200,000	2,000,000	171,899	1,718,986	員工認股權轉換 687	無	註 24
100	1	10	200,000	2,000,000	171,905	1,719,049	公司債轉換 63	無	註 25
101	3	10	200,000	2,000,000	169,193	1,691,929	庫藏股減資 27,120	無	註 26

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股款者	其它
101	10	10	200,000	2,000,000	160,497	1,604,969	庫藏股減資 86,960	無	註 27
102	1	10	200,000	2,000,000	160,780	1,607,799	公司債轉換股份 2,830	無	註 28
102	4	10	200,000	2,000,000	166,270	1,662,704	公司債轉換股份 54,905	無	註 29
102	7	10	200,000	2,000,000	166,440	1,664,402	公司債轉換股份 1,698	無	註 30
103	4	10	200,000	2,000,000	179,965	1,799,646	公司債轉換股份 135,244	無	註 31
103	7	10	200,000	2,000,000	184,380	1,843,798	公司債轉換股份 63,082 庫藏股減資 18,930	無	註 32
103	9	10	200,000	2,000,000	111,890	1,118,895	公司債轉換股份 10,490 減資 735,393	無	註 33
104	1	10	200,000	2,000,000	112,640	1,126,395	公司債轉換股份 7,500	無	註 34
104	4	10	200,000	2,000,000	115,094	1,150,940	公司債轉換股份 24,545	無	註 35
104	10	10	200,000	2,000,000	114,429	1,144,290	庫藏股減資 6,650	無	註 36
105	1	10	200,000	2,000,000	99,335	993,350	現金減資 150,940	無	註 37
106	8	10	200,000	2,000,000	75,000	750,000	現金減資 243,350	無	註 38

註 1.（87）建三甲字第 102854 號　註 2.（88）園商字第 017988 號　註 3.（89）園商字第 010277 號
註 4.（89）園商字第 029275 號　註 5.（90）園商字第 029887 號　註 6. 南商字第 0920014230 號
註 7. 南商字第 0920014967 號　註 8. 南商字第 0940020899 號　註 9. 南商字第 0940027094 號
註 10 南商字第 0950022397 號　註 11 南商字第 0960004896 號　註 12 南商字第 0960023379 號
註 13 南商字第 0970001282 號　註 14 南商字第 0970007798 號　註 15 南商字第 0970016046 號
註 16 南商字第 0970026791 號　註 17 南商字第 0970027510 號　註 18 南商字第 0970030696 號
註 19 南商字第 0980008638 號　註 20 南商字第 0980019684 號　註 21 南商字第 0980023705 號
註 22 南商字第 0990001350 號　註 23 南商字第 0990008241 號　註 24 南商字第 0990015509 號
註 25 南商字第 1000001264 號　註 26 南商字第 1010005340 號　註 27 南商字第 1010025079 號
註 28 南商字第 1020001359 號　註 29 南商字第 1020008641 號　註 30 南商字第 1020016855 號
註 31 南商字第 1030008785 號　註 32 南商字第 1030017588 號　註 33 南商字第 1030022639 號
註 34 南商字第 1040000865 號　註 35 南商字第 1040008523 號　註 36 南商字第 10400260056 號
註 37 南商字第 1040033524 號　註 38 南商字第 1060021900 號

2.股份種類：　112 年 5 月 4 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	75,000,000	225,000,000	300,000,000	上櫃公司股票

3.總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構：

112 年 4 月 16 日；單位：人；股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	0	3	130	10,614	15	10,762
持有股數	0	79,812	37,170,138	37,073,279	676,771	75,000,000
持股比例	0.00%	0.11%	49.56%	49.43%	0.90%	100.00%

(三)股權分散情形：

1.普通股股份股權分散情形：

112 年 4 月 16 日；每股面額 10 元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	6,042	781,537	1.04%
1,000 至 5,000	3,558	7,640,776	10.19%
5,001 至 10,000	590	4,729,110	6.31%
10,001 至 15,000	152	1,936,156	2.58%
15,001 至 20,000	132	2,439,418	3.25%
20,001 至 30,000	100	2,518,298	3.36%
30,001 至 40,000	45	1,594,032	2.13%
40,001 至 50,000	35	1,611,468	2.15%
50,001 至 100,000	52	3,758,507	5.01%
100,001 至 200,000	25	3,460,622	4.61%
200,001 至 400,000	15	4,503,185	6.00%
400,001 至 600,000	4	1,836,327	2.45%
600,001 至 800,000	3	2,025,803	2.70%
800,001 至 1,000,000	1	847,000	1.13%
1,000,001 以上	8	35,317,761	47.09%
合計	10,762	75,000,000	100.00%

2.特別股股份股權分散情形：本公司無發行特別股股份，故不適用。

(四)主要股東名單：

112 年 5 月 4 日

主要股東名稱\股份	持有股數	持股比例
大緯投資企業股份有限公司	16,861,281	22.48%
鼎丸投資興業股份有限公司	7,386,718	9.85%
運賢企業股份有限公司	2,250,490	3.00%
宸旺興業股份有限公司	2,201,529	2.94%
國啟敏投資股份有限公司	2,188,258	2.92%
大億國際酒店股份有限公司	1,759,230	2.35%
億建投資股份有限公司	1,568,051	2.09%
遠洪投資股份有限公司	1,102,204	1.47%
楊正陽	847,000	1.13%
吳麥惠娥	757,716	1.01%

(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；股

項目 \ 年度			110 年度	111 年度	112 年截至 5 月 4 日止(註 8)
每股市價(註 1)	最高		27.85	23.75	18.70
	最低		16.10	15.65	16.35
	平均		19.99	18.72	17.46
每股淨值(註 2)	分配前		19.04	19.89	19.67
	分配後		18.89	19.62	-
每股盈餘	加權平均股數		75,000,000	75,000,000	75,000,000
	每股盈餘(註 3)	追溯調整前	0.27	0.44	0.01
		追溯調整後	0.27	0.44	-
每股股利	現金股利		0.15	0.27(註 9)	-
	無償配股	-	-	-	-
		-	-	-	-
	累積未付股利(註 4)		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註 5)		74.04	42.55	-
	本利比(註 6)		133.27	69.33	-
	現金股利殖利率(註 7)		0.75	1.44	-

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

註 2：以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：111 年度盈餘分配案業經 112 年 3 月 24 日董事會決議通過發放現金股利每股新台幣 0.27 元。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.股利政策

本公司章程第 27 條規定，本公司股利政策係考量公司未來擴展營運規模及現金流量之需求，且本公司現處於企業成長階段及所屬產業景氣與發展趨勢變遷快速，需不斷投注資金進行投資，研發及健全財務結構以創造公司競爭優勢，現階段採剩餘股利政策。

本公司每年決算如有盈餘，除依法提繳稅款及彌補以往年度虧損外，應先就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積並依法令提列或迴轉特別盈餘公積，在考量未來資本及投資支出資金需求後，如尚有餘額，應以不低於百分之十為股東紅利分配予股東；由董事會連同以前年度未分配盈餘擬具分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。本公司股利之分配，現金股利不低於當年度分配股利總額之百分之三十，惟如當年度稅後淨利未達實收資本額 10%時，得不分配股東紅利。

本公司董事會經三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前條應經股東會決議之規定。

2.執行狀況

本公司 112 年 3 月 24 日董事會決議發放 111 年度現金股利每股 0.27 元，後續將依據相關規定執行發放事宜。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘之影響：無此情形。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

依本公司章程第 27-1 條規定，公司應提撥當年度獲利於 1%~3%內作為董事酬勞及不低於 1%作為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

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

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

本公司於112年3月24日董事會通過民國111年度董監事酬勞及員工酬勞分派案，本次以現金方式發放，分派董事酬勞新台幣1,066,987元及員工酬勞新台幣355,663元。前述分派合計新台幣1,422,650元，與111年度帳上提列數無差異。

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

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

(1)本公司 110 年度分派員工酬勞新台幣 214,828 元及董事酬勞新台幣 644,482 元，全數以現金方式方式發放。

(2)前述分派實際金額與 110 年度帳上提列數無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：不適用。

三、特別股辦理情形：不適用。

四、海外存託憑證辦理情形：不適用。

五、員工認股權憑證辦理情形：不適用。

六、限制員工權利新股辦理情形：不適用。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：不適用。

八、資金運用計劃執行情形：本公司未發行或私募有價證券，故不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.本公司及子公司所營事業如下：

(1)電子零組件製造業。

(2)製造輸出業。

(3)照明設備製造業。

(4)汽車及其零件製造業。

2.主要產品營業比重

(合併報表)單位:新台幣仟元

產品名稱	111 年度		110 年度	
	金額	百分比	金額	百分比
車用外觀件	697,027	85.65%	525,197	55.87%
活性碳濾材	75,829	9.32%	77,162	8.21%
商品-車燈線路板組	-	-	321,584	34.22%
其他	40,961	5.03%	15,943	1.70%
合計	813,817	100.00%	939,886	100.00%

3.公司目前之商品（服務）項目

(1)汽車外觀零組件業務：車用後車斗護欄、腳踏板、擾流板。

(2)濾材業務：車用冷氣及空氣濾材。

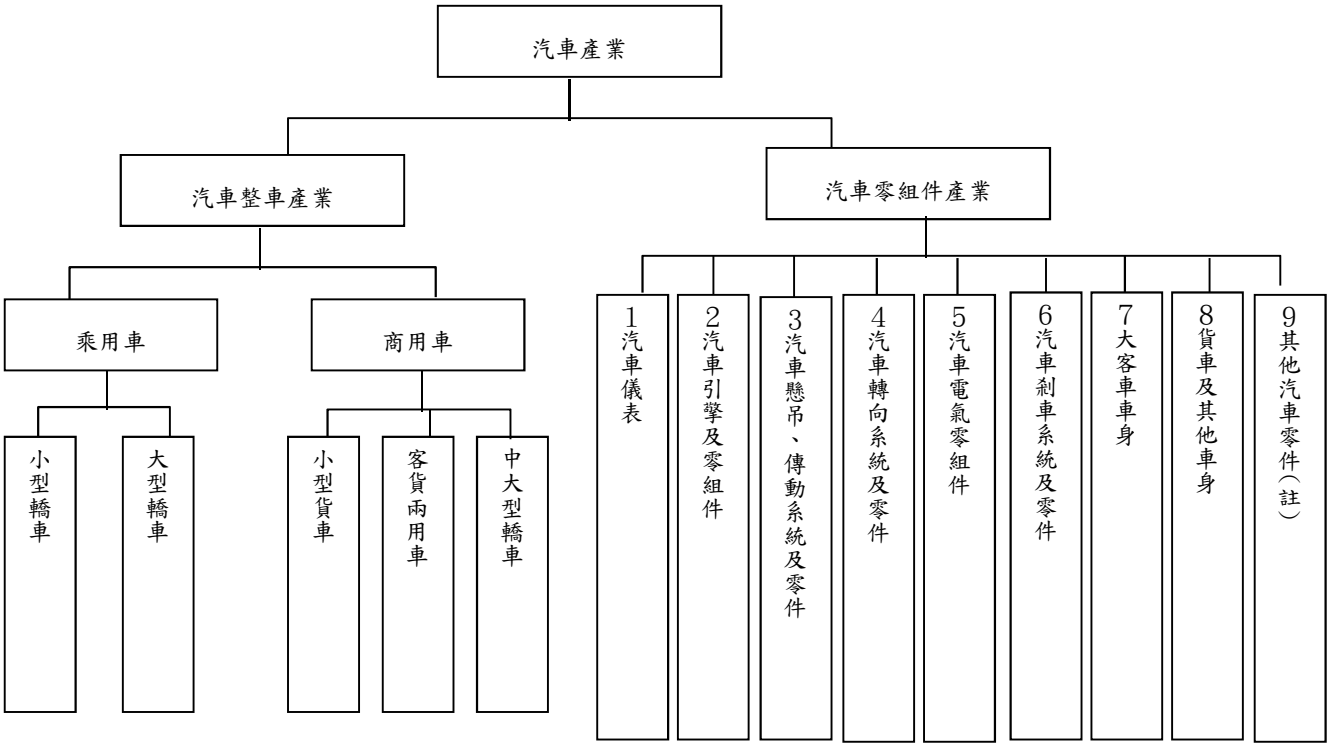
4.計畫開發之新產品

新仕樣/車型之汽車外飾件及家用冷氣濾網及工業用濾網。

(二)產業概況

1.產業現況與發展

汽車產業主要可分為汽車整車產業及汽車零組件產業，依工業生產統計分類方式可分為下列九大類別。本公司主要生產汽車外觀塑料零組件，屬於汽車零組件產業之一環，目前以裝配於中小型貨卡車居多，可歸屬於其他汽車零組件。



註：其他汽車零件包括汽車車架大樑、車身沖壓件、汽車保險桿、汽車排氣管、汽車鑄件、輔勵氣氣囊系統、汽車座椅安全帶、其他未列名汽車零組件。 (資料來源:工研院 IEK 2014 年 5 月)

(1)全球汽車市場整體現況

2022 年全球汽車市場在半導體晶片缺貨、新冠肺炎疫情封控措施與俄烏戰爭影響之下，供應鏈缺料問題及車廠產能受限進行減產、停線等調整措施，各車廠無法穩定整車供應，但市場需求仍未減，預計 2023 年隨著車用晶片短缺逐漸緩解，汽車供應與經銷庫存將陸續恢復正常。

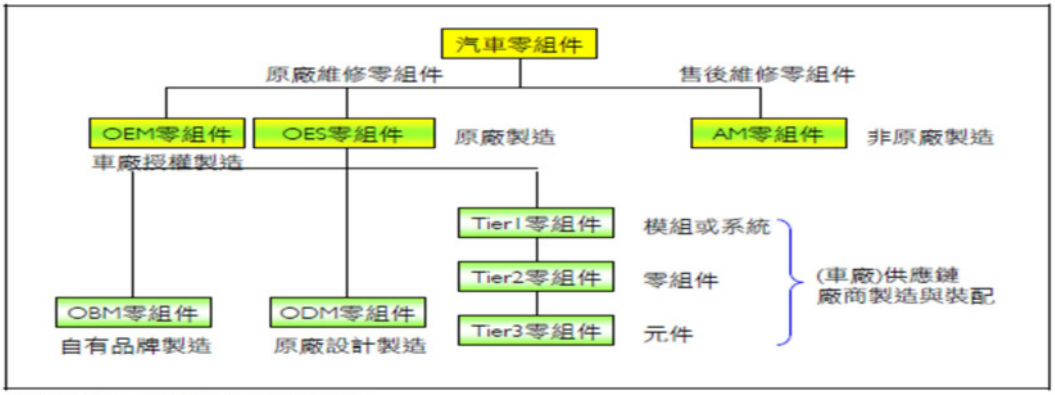
然而 2023 年受到全球性通膨及升息影響，加上汽車生產受原物料、運輸成本大幅增加與匯率影響等因素，導致造車成本提高，面臨價格調漲的壓力，消費者需求將可能受到抑制。

(2)汽車市場發展

汽車產業中電動化與自駕化仍是 2 個主要發展趨勢，電動車已走向高速滲透，2022 年預計能突破 800 萬輛，帶起車廠、供應鏈乃至於國家間的高度競爭。自動駕駛則是商用情境明朗化，法規也有進展，這些都使自動駕駛技術得以加速開發。

汽車產業與電子產業不同，基於行車安全性考量，汽車原廠零組件均需通過極嚴格之安全標準認證，從資格審查、驗證到送交樣品所需時間相當冗長且費用高昂，同一組件僅由二至三家供應商提供，因此上下游均屬少數廠商的封閉市場，各項車用零件需經嚴格而冗長的測試認證，才有可能被汽車原廠所採用。汽車產業對品質系統及良率之要求極高，ISO-9001、QS-9000 及 TS-16949 已為基本要求。

汽車零組件依其國際分工型態可區分為原廠維修零組件及售後維修零組件：



資料來源：工研院 IEK(2014/05)

而國內汽車零組件產業基本上是隨著車廠及政府相關產業政策之脈動而發展，其主要市場有二，一為配合國內、外車廠扮演 OEM 角色，提供原廠組裝新車零件，另一市場則是提供售後維修或改裝零、配件給予國內、外售後服務市場。就零件的銷售管道來看，則可分為原廠委託製造 OEM(Original Equipment Manufacturing)、原廠委託設計製造 ODM(Original Design Manufacturing)、售後維修正廠認證之零件 OES(Original Equipment Service)，及售後維修零件副廠牌 AM(After Market)等汽車零件的銷售管道。OES(ACCESSORY)、OEM、ODM 市場為原廠組裝及認證零件市場，AM 市場則是售後維修及改裝車市場使用之副廠零件市場。

然而配銷通路扮演產銷間重要角色，多經由當地製造商、經銷商、貿易商等通路取得產品；當地製造商分別經由海外製造商、貿易商、進口商取得貨源後，直接銷售至原廠設備市場，越接近 OEM 市場產品等級及附加價值越高，相對利潤較高，而製造商在經過貿易商及盤商層層利潤分配後，其利潤較低。

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，並使成本壓力逐漸轉移到零組件廠，全球汽車產業規模逐漸擴大，而台灣汽車產業發展經多年努力，汽車零組件業已具有少量多樣、彈性製造之優勢，在業者不斷投入研發及提升生產技術後，已具備國際競爭實力，不僅於國際售後市場(AM,after market)發展快速，更打進全球原廠整車組裝之市場。

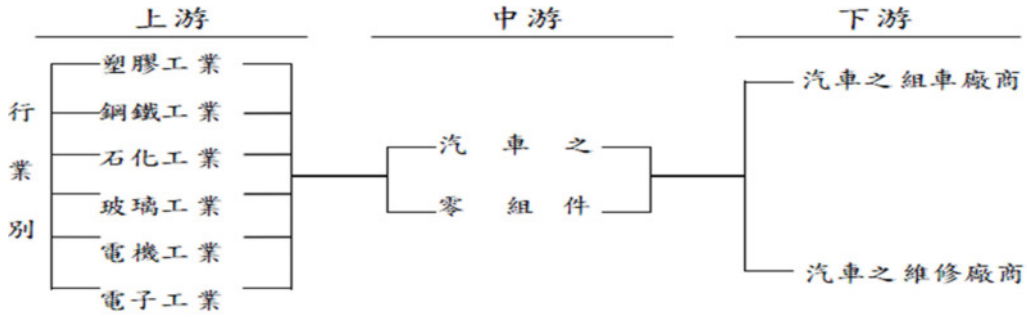
本公司目前已打進美系汽車大廠之供應鍊，於供應鍊體系位階為 Tier1，目前營業結構中，OEM 市場及 AM 市場比重約為 90：10，主係全球汽車產業供應鏈體系已經形成各自封閉之供應鏈體系及產銷關係，並以緊密之投資架構維持供應鏈體系，本公司產品已進入美系車廠此一封閉供應鏈體系，目前已有二家美系及二家日系大廠穩定交貨中， 109 年又取得新的一家日系車廠 OES (ACCESSORY)訂單，也於 110 年 Q4 開始出貨量產，目前仍在積極開發東南亞及中南美洲市場。

AM 零組件市場，為提供全球使用中之各式車輛零組件，除 OEM 廠商生產之原廠售後維修零組件外，另有專業 AM 零組件廠商在取得原廠零件後，加以拆解並自行開模，以逆向工程方式加以重新拆解、組裝、避開原廠之專利設計，以不同之原材料搭配重新設計產品結構出副廠產品，並透過各地之經銷通路或自有品牌於市場銷售。而在經濟前景不明之情況下，部份消費者減緩新車之購置及汰換時間另轉而延長現有汽車使用年限，易於刺激 AM 市場零件之銷售。

2.產業上、中、下游之關聯性

本公司營運項目為汽車零組件之製造及買賣，汽車零組件係供汽車組裝廠商組成成車以及維修廠商更換零件所用，零組件可依材質分為金屬零組件與非金屬零組件，所涵蓋之產業非常廣泛，本公司所營業務為汽車零組件產業之一，屬汽車產業之中游地位，上游為塑膠、鋼鐵石化、玻璃、鋼鐵、橡膠、電機、電子等相關工業，下游則為汽車組裝廠及汽車維修保養廠。

茲將汽車零組件業上、中、下游產業關聯圖列示如下：(資料來源：台經院)



3.產品發展趨勢

【汽車外觀零組件】

全球環保意抬頭，在節能化之大前題下，消費者對車輛設計要求除了要求利用科技技術的進步能夠減少油耗量外，更希望在汽車零組件之材質上能朝向更輕量化之設計，故全球汽車技術領先大廠未來整車之設計零組件使用橡膠之塑膠材料比重將逐年上升。

塑膠原料受熱時容易軟化而具有流動性，稱為塑性，塑性化學結構而異，有的塑膠在成型之後再次加熱依然有塑性，有的則不具塑性。塑膠材料可區分為兩大類，第一類為熱塑性塑膠，塑膠在加熱時軟化，成型時冷卻變硬，但如再加熱又可軟化再次成型；第二類為熱固性塑膠，塑膠在加熱到某一溫度後即硬化為永久成型，即使再加熱也不再軟化，此類塑膠製品強度高、尺寸安定性與絕緣性佳。

汽車使用塑膠材料的優勢是能有效降低成本與大幅減輕車體重輛，一般塑膠的比重約 0.9~1.5，強化纖維複合材料比重約 2.0，汽車輕量化導引包括聚丙稀、聚氨酯、聚氯乙烯、熱固性複合材料、ＡＢＳ、尼龍與聚乙烯等的塑膠材料市場迅速擴大。

早期貨客兩用商務車或貨卡車的設計多以實用性為主，近年來受經濟物質提升，消費者除了注重實用功能外，亦希望能在車輛的外觀設計有所變化，而汽車大廠亦嗅到此一趨勢，將車輛之外觀朝向新穎、時尚、流行曲線的設計，同時為了考量汽車的輕量化，以減少油耗量，在安全無慮下，亦以塑膠材料件代替金屬件的設計。

【活性碳濾材】

活性碳濾材未來發展趨勢為具高吸附能力及過濾特殊有毒氣體功能的活性碳濾材發展，特別是近年來空氣品質惡化，為過濾細密粉塵紛紛發展達 PM2.5 等級濾材。

4.產品競爭情形

【汽車外觀零組件】

本公司目前之主要產品為汽車外觀塑料零組件，生產採押出成型，單一機器設備金額高故投資金額龐大，一般中小型供應商無法支應龐大之資本支出，故鮮有中小型競爭者願意進入此一市場，加上產品少量多樣，營收規模較難有大幅成長，故一般大型零組件生產者亦不願投入資源研發生產，故目前國內尚無相同產業之競爭對手。主要競爭對手多在泰國。

【活性碳濾材】

活性碳產銷廠商家數眾多，且因其用途與材質差異大，本公司係以汽車 AM 及 OEM 市場為目標市場，泰國廠目前主要以數家車廠之 OEM 訂單為主。

(三)技術及研發概況：

1.本年度截至 112 年 3 月 31 日止投入之研發費用說明如下：

單位：新台幣仟元

	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日
研發費用	21,409	5,368

2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術及產品：

研發項目	效益說明
家用冷氣濾網	逐步拉升產品平均銷售單價，並拓展新的客戶，提升產品之附加價值及營業收入。
皮卡後車斗飾件	垂直性整合，提升產品的營業額及獲利，提升為一階車廠供應商。

(四)長、短期業務發展計劃：

1.短期業務發展計劃

(1)持續開發以現有工法生產其他汽車用外觀件。

(2)與國際汽車大廠密切合作，以提升泰國工廠之稼動率。

(3)分散銷貨集中風險，持續爭取國際車廠之訂單。

(4)持續開發新型功能之濾網，或整合現有產品，以提升產品之附加價值。

2.長期發展計劃

(1)以現有工法開發汽車工業以外之新產品。

(2)加強汽車用濾網之垂直整合，在新材料及新製程上尋求突破。

(3)尋找未來具高度成長性之汽車零組件的投資機會。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析：

1.主要商品銷售地區

(合併報表)單位:新台幣仟元

年度 地區	111 年度		110 年度	
	銷售淨額	百分比	銷售淨額	百分比
內銷	65,966	8.11%	390,427	41.54%
外銷	747,851	91.89%	549,459	58.46%
合計	813,817	100.00%	939,886	100.00%

2.市場佔有率

目前本公司所生產的外觀件產品主要為 Sport Bar 及 Box Rail，此二項產品主要搭載於皮卡貨車上，目前本公司以 OEM 之業務型態出貨予國際汽車大廠，由於產品差異化策略之關係，深具獨創性，以 OEM 之業務型態而言，位居市場之領導廠商。

另一項主力產品為汽車冷氣空調濾網，本公司以 OES(ACCESSORY)之業務型態交貨予國內車廠，為國內 OES(ACCESSORY)市場之領導廠商。而就全球市場而言，由於供應商眾多，本公司此項產品市場占有率尚有進步的空間，另泰國市場已取得日系客戶訂單，期望能在東南亞市場取得更多車廠的訂單。

3.市場未來供需狀況與成長性

目前國際大廠對車聯網的重視，帶動了汽車智能化趨勢發展，透過無線通訊技術將車輛相關資訊傳達到遠端管理平台，將汽車作為大數據中心，並整合導航、娛樂、資安、通訊等服務以及汽車性能的提升，台灣廠商未來商機無限。而預估未來汽車產業的供應鏈將重新洗牌，而隨著共享經濟的崛起，以及車聯網、智慧車與智慧製造、交通安全、自動駕駛、智慧交通的快速發展下，未來汽車整車與零組件也將走向以大量生產與客製化的服務發展。

本公司外觀件之產品主要搭載於皮卡貨車上，此款車型主要銷售地區為北美、南美、東南亞及非洲。本公司產品由於其獨特造型加上工法差異化的策略成功，產品搭載於皮卡貨車上，有助於其銷售量的提升，係屬於汽車零配件的新興產品，目前已獲得四家國際汽車大廠的認證及採用，以 OEM 業務型態而言，其他車廠陸續採用此產品，未來此產品若能形成風潮，其市場將有很大的成長空間。而就供給面而言，由於其特殊工法，全球供應廠商尚屬有限，屬於寡佔市場。

本公司汽車冷氣濾網之產品通路原以國內市場為主，國外市場為輔，但在集團通路整合的狀況之下，預期未來此項產品之外銷比重將逐漸增加，並超越國內銷售數量，由於此項產品屬於消耗性產品，加上全球之市場規模龐大及原本之基期較低，預計在目標市場策略調整之下，未來將有一定幅度的成長。

4.競爭利基

本公司隸屬於大億集團，主要產品包含各項汽車零組件，在國內汽車車燈之 OEM 市場執牛耳之地位，並佈局汽車零件通路之 AM 市場。

而本公司之外觀件之產品目前已於泰國設廠，並以 OEM 之業務型態銷售予國際汽車大廠，由於集團 OEM 之背景，在客戶關係、人力資源及 OEM 強調品質、成本、交期上，都較競爭對手擁有利基和優勢。

而另一項產品汽車冷氣濾網，本公司未來將逐步拓展外銷市場，而由於集團在 AM 通路佈局已久，未來將整合資源，借重集團通路，逐步打開外銷市場。

【有利因素】

(1)以外觀件市場，本公司擁有 OEM 完善之設計開發、生產及品保系統，能符合國際汽車大廠的需求。

(2)本公司之產品，以 OEM 型態而言屬於新興產品，未來若各大車廠逐漸導入，本公司將極具競爭優勢。

(3)本集團在汽車零組件之 OEM 及 AM 市場深耕已久，不管在外觀件的 OEM 市場，或汽車冷氣濾網的 AM 市場，將能獲得充份的奧援。

【不利因素】

保護主義盛行，各國不斷提升汽車零件自製率，需持續不斷於全球各地就近設廠以節省運輸及關稅成本。

【因應對策】

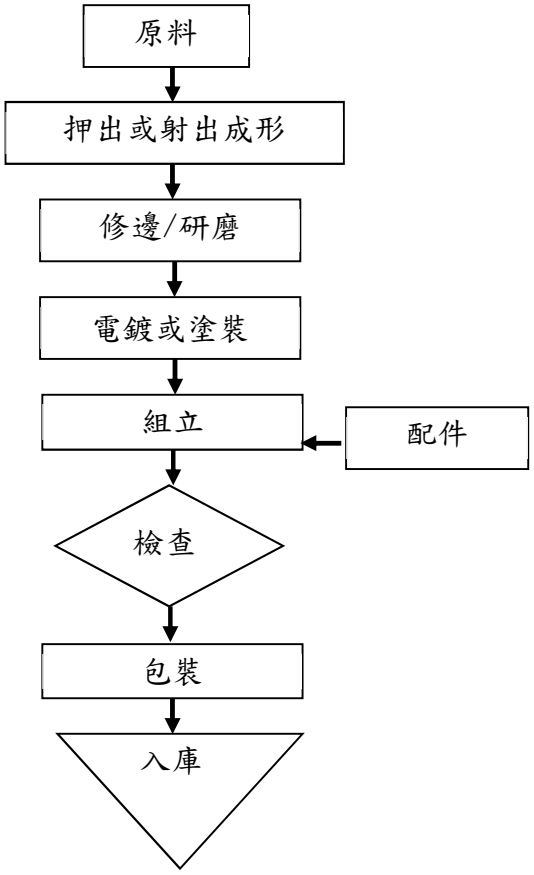
持續評估市場變化，以有限資源達成設廠之最大效益，加強人才培訓，逐步建立全球化視野之經營團隊。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

【汽車外觀零組件】

重要用途：汽車側踏板、護欄適合各種汽車組裝使用。

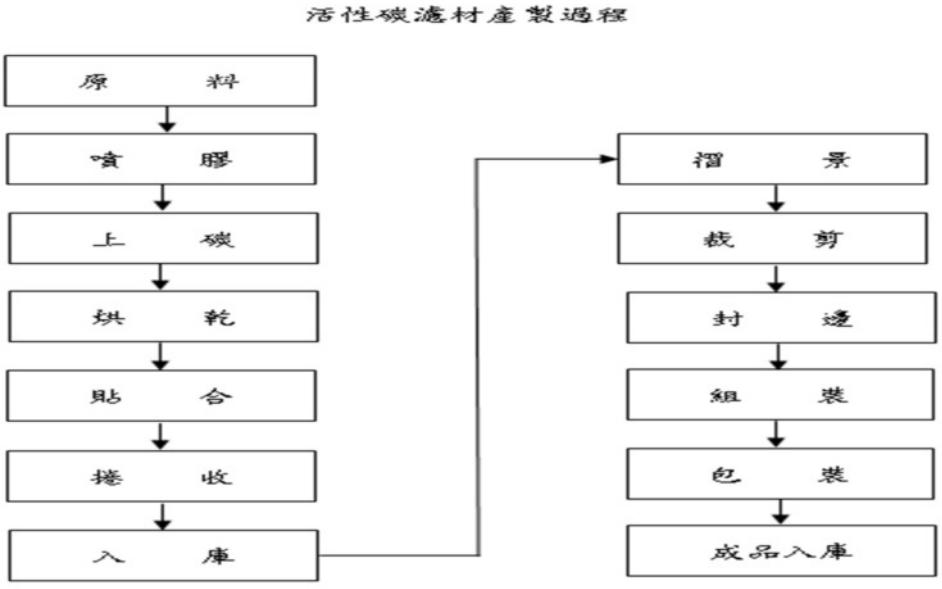
產製過程：



【活性碳濾材】

重要用途：空氣及水淨化、活化。

產製過程：



(三)主要原料之供應狀況

產品類別			
汽車外觀零組件		活性碳濾材	
主要原物料	供應情形	主要原物料	供應情形
塑膠粒	良好	碳類	良好
鐵件	良好	布類	良好
螺絲	良好	水性膠類	良好
鋁板、鋁擠型	良好	塑膠粒類	良好
電鍍片	良好		
銅粒	良好		

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

1. 最近二年度主要供應商資料

(合併報表)單位:新台幣仟元

	110 年度				111 年度				當年度截至 112 年第一季止			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A 公司	316,548	53.85	無	B 公司	94,427	20.47	無	B 公司	15,926	16.37	無
2	B 公司	75,983	12.93	無	C 公司	90,097	19.53	無	C 公司	28,165	28.95	無
3	C 公司	389	0.07	無	D 公司	65,854	14.28	無	D 公司	14,558	14.96	無
4	D 公司	39,539	6.73	無								
	其他	155,361	26.42		其他	210,941	45.72		其他	38,648	39.72	
	進貨淨額	587,820	100.00		進貨淨額	461,319	100.00		進貨淨額	97,297	100.00	

增減變動原因：

1. A 公司為主要商品(車燈線路板組)供應商，本公司 111 年銷售策略改變，調整車用電子商品買賣業務，故 111 年度無進貨情形。
2. B 公司為主要原料(塑膠粒)供應商，因本公司所使用塑膠粒係與 B 公司特別開發，係客戶端訂單需求成長，故 111 年度進貨需求增加。
3. C 公司為用於車用外觀飾件所需(鋁擠型配件)，配合客戶車用外觀飾件改款量產，故 111 年度進貨需求增加。
4. D 公司為主要原料(漆料)供應商，係客戶端訂單需求成長，故 111 年度進貨需求增加。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

(合併報表)單位:新台幣仟元

	110 年度				111 年度				當年度截至 112 年第一季止			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A 公司	239,516	25.48	無	B 公司	260,613	32.02	無	B 公司	92,265	46.79	無
2	B 公司	135,451	14.41	無	C 公司	69,476	8.54	無	D 公司	14,340	7.27	無
3	C 公司	114,124	12.14	無	D 公司	128,374	15.77	無	E 公司	40,619	20.60	無
4	D 公司	99,467	10.58	無	E 公司	119,051	14.63	無	F 公司	15,279	7.75	無
5	E 公司	54,997	5.85	無	F 公司	86,827	10.67	無				
6	F 公司	58,591	6.23	無								
	其他	237,740	25.31		其他	149,476	18.37		其他	34,675	17.59	
	銷貨淨額	939,886	100.00		銷貨淨額	813,817	100.00		銷貨淨額	197,178	100.00	

增減變動原因：

1. A 客戶因本公司 111 年銷售策略改變，調整車用電子商品買賣業務，故 111 年度無銷貨情形。
2. B 客戶銷貨淨額 111 年度較 110 年度增加 125,162 仟元，係客戶車用外觀飾件改款量產。
3. C 客戶銷貨淨額 111 年度較 110 年度減少 44,648 仟元，係客戶供應鏈政策調整所致。
4. D 客戶銷貨淨額 111 年度較 110 年度增加 28,907 仟元，係客戶端訂單需求成長。
5. E 客戶銷貨淨額 111 年度較 110 年度增加 64,054 仟元，係客戶端訂單需求成長。
6. F 客戶銷貨淨額 111 年度較 110 年度增加 28,236 仟元，係客戶端訂單需求成長。

(五)最近二年度生產量值表：

(合併報表)單位：數量仟 PCS;仟組/新台幣仟元

年度 / 生產量值 / 主要產品	111 年度			110 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
車用外觀件	3,000	1,033	538,943	3,000	1,252	420,551
活性碳濾材	1,000	851	48,272	1,000	863	46,741
其他	-	-	-	10	1	15
合計	4,000	1,884	587,215	4,010	2,116	467,307

(六)最近二年度銷售量值表：

(合併報表)單位：數量仟 PCS;仟組/新台幣仟元

年度 銷售量值 主要產品	111 年度				110 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
車用外觀件	4	2,387	1,563	694,640	5	2,333	1,630	522,864
活性碳濾材	463	56,115	394	19,715	489	58,662	370	18,500
商品-車燈線路板組	-	-	-	-	6,005	321,584	-	-
其他	217	7,464	930	33,496	239	7,848	226	8,095
合計	684	65,966	2,887	747,851	6,738	390,427	2,226	549,459

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年度		110 年度	111 年度	112 年 5 月 4 日
員工人數(人)	直接人員	261	319	323
	間接人員	202	176	162
	合計	463	495	485
平均年齡(歲)		36	37	37
平均服務年資(年)		6.01	6.7	6.7
學歷分布比率(%)	博士	0.00	0.00	0.00
	碩士	2.38	1.62	1.65
	大專	28.73	42.42	40.21
	高中	33.48	23.03	23.92
	高中以下	35.41	32.93	34.23

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)：無。

(二)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，應說明其無法合理估計之事實)：不適用。

五、勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，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

本公司及子公司業已成立職工福利委員會，從事員工福利活動之統籌及規劃，目前福利措施有：

(1)勞保、健保、團保及喪葬慰問

(2)結婚禮金及生育補助

(3)員工旅遊及定期健康檢查

2.進修與訓練

本公司及子公司訓練政策以經營理念為中心，發展符合公司策略之訓練計畫，並以TTQS 為標竿，建立公司完整教育訓練品質系統，著重訓練的落實與成果，建立 KM 的資源，培育在職及新進員工、發展其職能並確保與公司策略發展一致。

111 年度員工進修與訓練費用為新台幣 153 仟元。主要訓練內容如下：

項目
新進人員訓練課程
研發及創新能力之訓練課程
資訊運用及技術提升能力之訓練課程
提升作業系統及生產專業技能、證照認證之訓練課程
經營管理、專業語文之課程

3.退休制度

本公司及子公司依據勞動基準法及勞工退休金條例，分別訂有確定給付及確定提撥之員工退休辦法。前者參考精算師計算數據，每月提撥精算師計算數存入台灣銀行退休金專戶，後者每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞工退休金個人專戶。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司依照勞基法制定各項規定以確保員工權益，並透過勞資會議及員工意見箱作為溝通管道。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：本公司並無發生勞資糾紛，而導致公司遭受損失之事件。

六、資通安全管理

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

1.資通安全風險管理架構

資訊室隸屬總經理室下負責統籌並執行資訊安全政策，宣導資訊安全訊息，提升員工資安意識，蒐集及改進組織資訊安全管理系統績效及有效性之技術、產品或程序等。由稽核室每年就內部控制制度—電腦化資訊系統處理循環，進行資訊安全查核，評估公司資訊作業內部控制之有效性。

2.資通安全政策

為落實資安管理，公司訂有內部控制制度—電腦化資訊系統處理循環，藉由全體同仁共同努力期望達成下列政策目標：

(1)確保依據部門職能規範資料存取。

(2)確保資訊系統之持續運作。

(3)重要資訊系統或設備已建置適當的備份、備援或監控機制並定期演練，以維持其可用性。

(4)個人電腦均安裝防毒軟體且定期確認病毒碼之更新，並禁止使用未經授權的軟體。

(5)要求同仁帳號、密碼與權限應善盡保管與使用責任並定期換置密碼。

3.具體管理方案及投入資通安全管理之資源

項目	具體管理方案
防火牆防護	1.防火牆設定連線規則 2.如有特殊連線需求需額外申請開放。
使用者上網控管機制	1.使用自動網站防護系統控管使用者上網行為。 2.自動過濾使用者上網可能連結到有木馬病毒、勒索病毒或惡意程式的網站。
防毒軟體	使用防毒軟體，並自動更新病毒碼，降低病毒感染機會。
作業系統更新	作業系統自動更新。
郵件安全管控	有自動郵件掃描威脅防護，在使用者接收郵件之前，事先防範不安全的附件檔案、釣魚郵件、垃圾郵件，及擴大防止惡意連結的保護範圍。
資料備份機制	重要資訊系統設定備份。
重要檔案上傳伺服器	公司內各部門重要檔案存放於伺服器，由資訊部統一備份保存。

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

本公司目前無重大資安事件導致營業損害之情事。

七、重要契約

112 年 5 月 4 日

契約性質	當事人	契約日期	主要內容	限制條款
租賃合約	凱瑞能源股份有限公司	依太陽能發電系統商業運轉日(台電掛表日)起算至二十年屆滿為止	提供安平工業區廠房屋頂作為建置太陽光電發電系統之租用。	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表與簽證會計師姓名及其查核意見

(一)簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料（註1）					當年度截至112年3月31日財務資料（註2）
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		642,505	384,450	580,581	663,516	694,237	738,116
不動產、廠房及設備		654,365	920,178	1,046,131	1,169,207	704,739	695,317
投資性不動產淨額		-	-	-	-	453,860	448,058
無形資產		4,926	1,832	365	-	175	160
其他資產		979,845	831,321	774,587	1,016,450	1,182,466	1,197,015
資產總額		2,281,641	2,137,781	2,401,664	2,849,173	3,035,477	3,078,666
流動負債	分配前	417,443	229,118	335,205	348,685	379,925	453,199
	分配後	492,443	304,118	340,263	359,935	400,175 (註3)	不適用
非流動負債		451,870	396,003	635,392	1,061,281	1,152,703	1,139,293
負債總額	分配前	869,313	625,121	970,597	1,409,966	1,532,628	1,592,492
	分配後	944,313	700,121	975,655	1,421,216	1,552,878 (註3)	不適用
歸屬於母公司業主之權益		1,412,328	1,512,660	1,420,530	1,427,640	1,491,570	1,474,937
股本		750,000	750,000	750,000	750,000	750,000	750,000
資本公積		70,161	70,798	70,161	70,161	70,161	70,161
保留盈餘	分配前	588,447	687,089	617,709	632,936	655,133	635,287
	分配後	513,447	612,089	612,651	621,686	634,883 (註3)	不適用
其他權益		3,720	4,773	(17,340)	(25,457)	16,276	19,489
庫藏股票		-	-	-	-	-	
非控制權益		-	-	10,537	11,567	11,279	11,237
權益總額	分配前	1,412,328	1,512,660	1,431,067	1,439,207	1,502,849	1,486,174
	分配後	1,337,328	1,437,660	1,426,009	1,427,957	1,482,599 (註3)	不適用

註1：107年度至111年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日前，最近期財務資料係經會計師核閱之112年第1季財務資料。

註3：係經112年3月24日董事會通過後之金額。

(二)簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年度 / 項目	最近五年度財務資料（註1）					當年度截至112年3月31日財務資料（註2）
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	991,424	803,088	811,437	939,886	813,817	197,178
營業毛利	277,680	229,555	112,393	121,716	146,209	13,944
營業(損)益	54,053	29,640	(45,309)	(44,479)	(15,562)	(28,200)
營業外收入及支出	88,512	147,741	51,797	66,744	49,512	28,268
稅前淨利	142,565	177,381	6,488	22,265	33,950	68
本期淨利	124,414	174,429	5,234	20,972	32,928	362
本期其他綜合損益（稅後淨額）	11,277	266	(20,990)	(7,774)	41,964	3,213
本期綜合損益總額	135,691	174,695	(15,756)	13,198	74,892	3,575
淨利歸屬於母公司業主	124,414	174,429	4,497	19,942	33,216	404
淨(損)利歸屬於非控制權益	-	-	737	1,030	(288)	(42)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	135,691	174,695	(16,493)	12,168	75,180	3,617
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	737	1,030	(288)	(42)
每股盈餘	1.66	2.33	0.06	0.27	0.44	0.01

註1：107年度至111年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日前，最近期財務資料係經會計師核閱之112年第1季財務資料。

(三)簡明個體資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料（註1）				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		311,703	231,777	290,277	325,369	277,961
不動產、廠房及設備		187,903	404,288	612,269	847,454	418,377
投資性不動產淨額		-	-	-	-	453,860
無形資產		4,926	1,832	365	-	175
其他資產		1,536,219	1,349,081	1,236,292	1,491,120	1,688,293
資產總額		2,040,751	1,986,978	2,139,203	2,663,943	2,838,666
流動負債	分配前	291,739	158,703	146,397	182,117	196,628
	分配後	366,739	233,703	151,455	193,367	216,878
非流動負債		336,684	315,615	572,276	1,054,186	1,150,468
負債總額	分配前	628,423	474,318	718,673	1,236,303	1,347,096
	分配後	703,423	549,318	723,731	1,247,553	1,367,346
歸屬於母公司業主之權益		1,412,328	1,512,660	1,420,530	1,427,640	1,491,570
股本		750,000	750,000	750,000	750,000	750,000
資本公積		70,161	70,798	70,161	70,161	70,161
保留盈餘	分配前	588,447	687,089	617,709	632,936	655,133
	分配後	513,447	612,089	612,651	621,686	634,883
其他權益		3,720	4,773	(17,340)	(25,457)	16,276
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,412,328	1,512,660	1,420,530	1,427,640	1,491,570
	分配後	1,337,328	1,437,660	1,415,472	1,416,390	1,471,320

註1：107年度至111年度財務資料均經會計師查核簽證。

(四)簡明個體綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近年度財務資料（註1）				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	558,658	381,506	317,238	339,745	288,934
營業毛利	187,154	145,064	110,517	114,312	87,755
營業(損)益	12,154	(2,129)	(917)	434	(21,581)
營業外收入及支出	130,411	179,510	6,292	20,190	55,725
稅前淨利	142,565	177,381	5,375	20,624	34,144
本期淨利	124,414	174,429	4,497	19,942	33,216
本期其他綜合損益(稅後淨額)	11,277	266	(20,990)	(7,774)	41,964
本期綜合損益總額	135,691	174,695	(16,493)	12,168	75,180
淨利歸屬於母公司業主	124,414	174,429	4,497	19,942	33,216
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	135,691	174,695	(16,493)	12,168	75,180
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	1.66	2.33	0.06	0.27	0.44

註1：107年度至111年度財務資料均經會計師查核簽證。

(五)最近五年簽證會計師及查核意見

簽證年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
107年	資誠聯合會計師事務所	林永智、吳建志	無保留意見
108年	資誠聯合會計師事務所	林永智、吳建志	無保留意見
109年	資誠聯合會計師事務所	林永智、田中玉	無保留意見
110年	資誠聯合會計師事務所	林永智、田中玉	無保留意見
111年	資誠聯合會計師事務所	林永智、田中玉	無保留意見

二、最近五年度財務分析

（一）財務分析-國際財務報導準則

年度（註1） 分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至112年3月31日（註2）
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構(%)	負債占資產比率	38.10	29.24	40.41	49.49	50.49	51.73
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	185.88	207.42	197.53	213.86	376.81	377.59
償債能力(%)	流動比率	153.91	167.80	173.20	190.29	182.73	162.87
	速動比率	123.35	110.63	144.09	156.70	143.23	131.66
	利息保障倍數	12.3	15.71	1.74	2.94	2.69	1.01
經營能力	應收款項週轉率（次）	5.36	5.77	4.09	4.11	4.18	3.74
	平均收現日數	68.09	63.25	89.24	88.80	87.32	97.59
	存貨週轉率（次）	6.39	4.38	5.66	6.79	4.49	4.52
	應付款項週轉率（次）	8.64	11.26	6.98	6.74	8.41	9.85
	平均銷貨日數	57.12	83.33	64.48	53.76	81.29	80.75
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	1.01	0.84	0.83	0.85	0.87	1.13
	總資產週轉率（次）	0.42	0.36	0.36	0.36	0.28	0.26
獲利能力	資產報酬率(%)	5.71	8.33	0.54	1.15	1.66	0.76
	權益報酬率(%)	7.74	11.93	0.36	1.46	2.24	0.10
	稅前純益占實收資本額比率(%)	19.01	23.65	0.87	2.97	4.53	0.04
	純益率(%)	12.55	21.72	0.65	2.23	4.05	0.18
	每股盈餘（元）	1.66	2.33	0.06	0.27	0.44	0.01
現金流量	現金流量比率(%)	24.67	72.92	13.79	26.46	11.93	1.29
	現金流量允當比率(%)	75.98	52.20	47.20	32.84	25.66	31.50
	現金再投資比率(%)	(註3)	5.07	(註3)	3.80	1.38	0.30
槓桿度	營運槓桿度	7.94	11.44	(註4)	(註4)	(註4)	(註4)
	財務槓桿度	1.30	1.69	(註4)	(註4)	(註4)	(註4)

最近二年度各項財務比率變動增減達20%，原因分析如下：

財務結構方面：長期資金占不動產、廠房及設備比率增加，主係111年度將廠房供出租使用自不動產、廠房及設備轉列為投資性不動產。

經營能力方面：存貨周轉率下降及平均銷貨日數增加，主係111年起因銷售策略改變，調整車用電子商品買賣業務，該產品銷貨日數相較其他主要產品銷貨日數短；總資產周轉率下降，主係111年策略投資私募基金增加。

獲利能力方面：111年度因調整產品銷售組合，減少毛利率較低之商品銷售，故營業毛利相較110年度增加，連帶111年度稅後淨利增加。

現金流量方面：整體現金流量之財務比率下降，主係應收帳款增加，造成營業活動現金流入減少及發放現金股利增加所致。

註1：107年度至111年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日前，最近期財務資料係經會計師核閱之112年第1季財務資料。

註3：因淨現金流量為流出數，故不擬揭露。

註4：槓桿度之財務比率因營業利益為負數，不予計算。

註5：財務分析，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－待出售非流動資產）／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)。

（二）個體財務分析-國際財務報導準則

年度 （註1） 分析項目		最近五年度財務分析				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構(%)	負債占資產比率	30.79	23.87	33.60	46.41	47.46
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	326.03	452.22	325.48	292.86	631.50
償債能力(%)	流動比率	106.84	146.04	198.28	178.66	141.36
	速動比率	93.95	113.59	172.00	152.58	126.95
	利息保障倍數	25.13	27.2	1.88	3.15	2.95
經營能力	應收款項週轉率（次）	3.92	4.25	3.26	3.08	3.50
	平均收現日數	93.11	85.88	111.96	118.51	104.29
	存貨週轉率（次）	7.86	4.97	4.33	5.05	4.84
	應付款項週轉率（次）	5.23	5.66	5.35	5.74	7.22
	平均銷貨日數	46.44	73.44	84.30	72.28	75.41
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	1.02	0.81	0.62	0.47	0.46
	總資產週轉率（次）	0.26	0.19	0.15	0.14	0.11
獲利能力	資產報酬率(%)	5.97	8.93	0.46	1.15	1.72
	權益報酬率(%)	7.74	11.93	0.31	1.40	2.28
	稅前純益占實收資本額比率(%)	19.01	23.65	0.72	2.75	4.55
	純益率(%)	22.27	45.72	1.42	5.87	11.50
	每股盈餘（元）	1.66	2.33	0.06	0.27	0.44
現金流量	現金流量比率(%)	14.20	38.68	(1.96)	35.56	37.68
	現金流量允當比率(%)	42.20	12.20	41.77	34.79	15.04
	現金再投資比率(%)	(註2)	(註2)	(註2)	2.40	2.34
槓桿度	營運槓桿度	18.99	(註3)	(註3)	313.85	(註3)
	財務槓桿度	1.95	(註3)	(註3)	(0.05)	(註3)

最近二年度各項財務比率變動增減達20%，原因分析如下：

財務結構方面：長期資金占不動產、廠房及設備比率增加，主係111年度將廠房供出租使用自不動產、廠房及設備轉列為投資性不動產所致。

償債能力方面：速動比率下降，主係111年一年內到期長期負債增加。

經營能力方面：應付款項周轉率增加，主係111年平均應付款項餘額減少；總資產周轉率下降，主係111年策略投資私募基金增加。

獲利能力方面：111年度稅後淨利較110年度增加，主係業外採用權益法認列收益增加。

現金流量方面：淨現金流量允當比率下降，主係最近五年度營業活動淨現金流量減少。

註1：107年度至111年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：因營業活動之淨現金流量為流出數，故不擬揭露。

註3：槓桿度之財務比率因營業利益為負數，不予計算。

註4：財務分析，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－待出售非流動資產）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（１－稅率）〕／ 平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用) ／ 營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益 ／ (營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

大億金茂股份有限公司

審計委員會審查報告書

茲准

董事會造送本公司 111 年度資產負債表、綜合損益表、股東權益變動表、現金流量表暨合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所林永智、田中玉會計師查核竣事，連同 111 年度營業報告書及盈餘分配表等決算書表，經本審計委員會查核完竣，認為符合公司法等相關法令，爰依照公司法第二一九條規定繕具報告。敬請　鑑核。

此致

大億金茂股份有限公司 112 年股東常會

審計委員會召集人：林盈杉

中 華 民 國 112 年 3 月 24 日

四、最近年度合併財務報告：詳第 92 頁之附錄一。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：詳第 93 頁之附錄二。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項

一、財務狀況：最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計劃。

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	差異	
			金額	%
流動資產	694,237	663,516	30,721	4.63
不動產、廠房及設備	704,739	1,169,207	(464,468)	(39.73)
投資性不動產淨額	453,860	-	453,860	100.00
無形資產	175	-	175	100.00
其他資產	1,182,466	1,016,450	166,016	16.33
資產總額	3,035,477	2,849,173	186,304	6.54
流動負債	379,925	348,685	31,240	8.96
非流動負債	1,152,703	1,061,281	91,422	8.61
負債總額	1,532,628	1,409,966	122,662	8.70
股本	750,000	750,000	-	-
資本公積	70,161	70,161	-	-
保留盈餘	655,133	632,936	22,197	3.51
其他權益	16,276	(25,457)	41,733	163.94
非控制權益	11,279	11,567	(288)	(2.49)
權益總額	1,502,849	1,439,207	63,642	4.42

重大變動項目(以前後期變動達20%，且變動金額達新台幣一千萬元者)說明：

1.不動產、廠房及設備減少及投資性不動產淨額增加：主係111年度將廠房供出租使用自不動產、廠房及設備轉列為投資性不動產。

2.其他權益增加：主係外幣換算差異數影響。

二、財務績效：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及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

年度 項目	111 年度 合計	110 年度 合計	增減 金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	813,817	939,886	(126,069)	(13.41)
營業成本	(667,608)	(818,170)	150,562	(18.40)
營業毛利	146,209	121,716	24,493	20.12
營業費用	(161,771)	(166,195)	4,424	(2.66)
營業損失	(15,562)	(44,479)	28,917	(65.01)
營業外收入及支出淨額	49,512	66,744	(17,232)	(25.82)
稅前淨利	33,950	22,265	11,685	52.48
所得稅費用	(1,022)	(1,293)	271	(20.96)
本期淨利	32,928	20,972	11,956	57.01
母公司業主淨利	33,216	19,942	13,274	66.56
非控制權益淨利(淨損)	(288)	1,030	(1,318)	(127.96)

(一)增減比例變動，分析說明如下：

1.營業毛利增加：主係111年度調整產品銷售組合，減少毛利率較低之商品銷售，故營業毛利相對改善。

2.營業外收入及支出淨額減少：主係110年度寧波大億所投資之私募股權基金獲利，認列所屬投資利益，111年度則無此情形。

3.稅前淨利、本期淨利及母公司業主權益淨利增加：主係111年度營業毛利增加。

(二)預期未來年度銷售數量說明：

1.預期銷售數量

(1)汽車外觀零組件部份：預估年銷售數量約18萬組。

(2)汽車濾材部份：預估年銷售數量約96萬pcs。

2.依據：依車廠及客戶計劃規劃之及本公司歷史經驗預估。

三、現金流量：最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計劃及未來一年現金流動性分析

(一) 最近年度現金流量分析

年度 / 項目	111 年度	110 年度	增(減)比例%
現金流量比率(%)	11.93	26.46	(54.91)
現金流量允當比率(%)	25.66	32.84	(21.86)
現金再投資比率(%)	1.38	3.8	(63.68)

整體現金流量之財務比率下降，主係應收帳款餘額增加，造成營業活動現金流入減少及發放現金股利增加所致。

(二) 現金流動性不足之改善計劃及未來一年現金流量性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業活動淨現金流量 (2)	預計全年因投資及融資活動淨現金流量 (3)	預計現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
312,566	76,665	55,237	333,994	無	無

預計未來一年來自營業活動之現金流入約 76,665 仟元，投資及融資活動預計支付現金股利及償還長期借款等淨現金流出 55,237 仟元。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	所需資金總額	實際或預定資金運用情形		
			109 年度	110 年度	111 年度
房屋建築	自有資金及銀行融資	472,468	214,697	215,441	42,330

(二) 預計可能產生效益：

本公司於台南市安平工業區內自有土地建造廠辦，作為營運管理總部、研發中心及新車用產品生產之運用，將有利於強化本集團整體研發資源整合及管理之效能，預留未來成長擴充空間；新車用產品生產亦有助於未來公司營收成長及獲利改善。

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

項目 \ 說明	實際投資金額(仟元)(註)	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計劃	未來投資計劃
皇田工業(股)公司	94,500	配合本公司轉投資汽車零組件需求。	該公司 111 年度獲利 411,972 仟元，本公司依持股比例認列投資利益 51,983 仟元。	無	無
敏億電子(股)公司	63,700	配合本公司轉投資汽車零組件需求。	該公司為本公司自 110 年第二季新增轉投資公司，因處於經營初期，營運獲利模式尚未穩定，故仍處於虧損狀態，111 年度虧損 30,394 仟元，本公司依持股比例認列投資損失 14,893 仟元。	無	無
Kenmos Technology (Samoa) Co., Ltd	679,320 (US22,120)	本公司直接持股 100%之海外被投資公司，間接投資大陸地區公司。	該公司 111 年度虧損 462 仟元，主係認列子公司投資損失，本公司依持股比列認列投資損失 462 仟元。	無	無
大億金茂(泰國)(股)公司	469,403 (THB525,000)	本公司直接持股 100%之海外生產據點，以利就地供應客戶訂單需求，拓展海外市場版圖。	該公司 111 年度獲利 9,044 仟元，本公司依持股比例認列投資利益 9,044 仟元。	無	無

註：本表揭露投資金額超過實收資本額 5%。

六、風險事項分析評估：最近年度及截至年報刊印日之下列事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位:新台幣仟元

年度 / 項目	111年度		110年度	
	金額	占營收淨額比率%	金額	占營收淨額比率%
利息費用	20,058	2.46	11,465	1.22
淨外幣兌換利益(損失)	24,739	3.04	(2,962)	(0.32)

資料來源：經會計師簽證之合併財務報告

1.利率變動：本公司設有專職負責人員與銀行保持密切互動，且 111 年度利息費用佔本公司營收淨額比重為 2.46%，尚屬不高，故利率變動對公司無重大影響。本公司除重大資本化支出及長期投資以中長期資金支應外，例行性營運週轉金之資金需求會搭配短期借款調度使用，以靈活財務調度及降低利息支出。

2.匯率變動：本公司應收帳款均以美元居多，因欲精準預測匯率走勢極為困難，有鑑於此，本公司目前主要採用籌借美元負債，儘量以資產、負債互抵，以

減少曝露於匯率波動風險下之淨部位；在避險操作之原則上，亦不輕易大量作多或作空。

3.通貨膨脹情形：本公司隨時注意市場價格之波動，並與供應商及客戶保持互動關係，且採購原物料並無大幅漲價之不合理現象，故本年度並未有因通貨膨脹而產生重大影響之情事，未來本公司將持續加強採購之議價能力，適時調整存貨狀況，以減緩本公司承擔通貨膨脹之壓力。

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

1.本公司基於穩健保守之經營原則，111年度及截至年報刊印日止，並無從事高風險、高槓桿之投資，預計未來一年亦不會從事。

2.本公司已依法經董事會通過訂定「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」，本公司於111年度及截至年報刊印日止，對子、孫公司提供資金貸與均依照規定辦理；另111年度及截至年報刊印日止對子、孫公司提供背書保證均依照規定辦理。

3.本公司已依法經董事會通過訂定「取得或處分資產處理程序」，有關衍生性金融商品交易係以規避經營風險為原則，然為降低避險成本，本公司在充分考量信用風險、市場風險及流動性風險均不致對公司獲利造成重大影響後承作，未來將持續密切觀察外幣匯率之變化，以求保障公司之最大權益。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用：

1.本公司持續專注於提供國際汽車廠或汽車零組件代理商所需求車用零件之研發與經營，如新仕樣/車型之汽車外飾件、開發新型功能之濾網，或整合現有產品，以提升產品之附加價值。

2.預計112年度投入汽車零組件研發費用約21,370仟元。

(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：

就現階段政府已公佈之重要政策及法律變動，尚無對公司財務業務有立即明顯或顯著之影響，本公司長久以來就所處之內外經營環境無時不刻盡力蒐集各方面相關資料並策劃可能發生之變化。

(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：

1.本公司隨時注意汽車零組件業務產品之研發及提高顧客滿意度，以確保市場競爭優勢，同時掌握產業動態及同業市場訊息，並評估其對公司營運之影響以作相對調整。

2.持續落實資訊安全管理政策目標，並定期實施復原計劃演練，保護公司重要系統與資料安全。

3.截至目前為止科技改變(包括資通安全風險)對公司財務業務尚無重大影響。

(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111年及截至年報刊印日並無任何不良企業形象之相關報導，今後本公司將秉持同樣的努力維擊良好的企業形象並拓展業務。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日為止，本公司並無從事任何併購活動。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

1.本公司於台南市安平工業區內自有土地建造廠辦，於民國111年完工，作為營運管理總部、研發中心及新車用產品生產之運用。

2.預期效益：強化本集團整體研發資源整合及管理之效能，預留未來成長擴充空間；新車用產品生產亦有助於未來公司營收成長及獲利改善。

3.可能風險及因應措施：本公司之廠房擴充皆經過審慎的評估，重大資本支出亦依循內部規範辦理，已考量投資效益與可能風險。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司整體集團主要進貨來源及銷貨對象皆為本公司長期往來之對象，未來為營運背景之考量，並依產業成長趨勢，除了舊有對象持續成長外，並開發新對象，期進一步朝向多元化來分散進貨來源及銷貨對象，以期更能維持均衡及穩健之營運成果。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

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

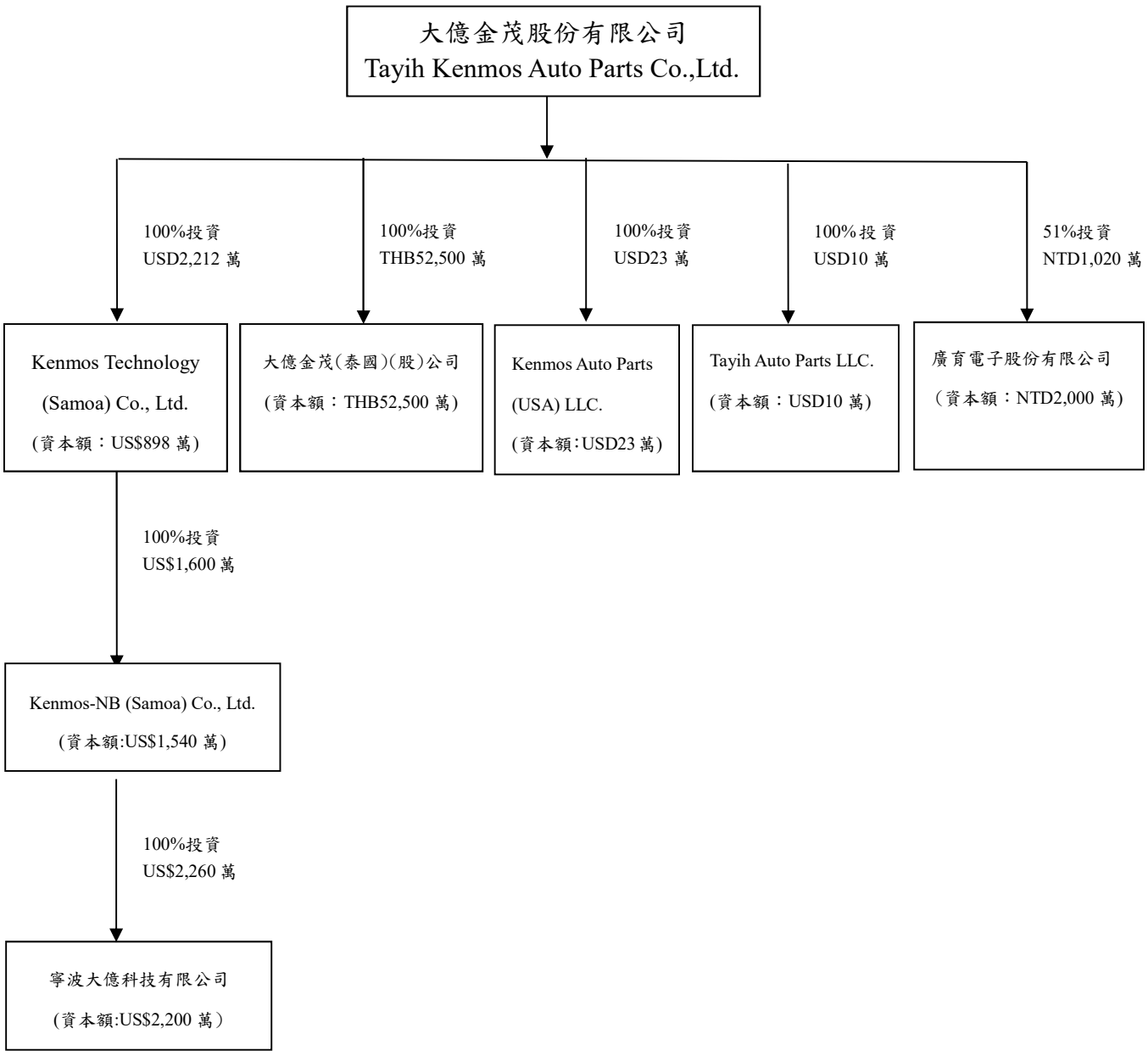
(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業組織圖　　資料日:111 月 12 月 31 日



(二)各關係企業基本資料

111 月 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	地　　址	實收資本額	主要營業或生產項目
Kenmos Technology (Samoa)Co., Ltd.	2003.03.19	Offshore Chambers, P.O. Box 217,Apia, Samoa	美金 2,212 萬元	一般投資業務
Kenmos-NB (Samoa) Co., Ltd.	2005.11.10	Offshore Chambers, P.O. Box 217,Apia, Samoa	美金 1,540 萬元	一般投資業務
寧波大億科技有限公司	2005.05.16	浙江省寧波市北侖區新碶長江國際商務大廈 1 幢 A1605 室	美金 2,200 萬元	一般投資業務
大億金茂(泰國)(股)公司	2013.07.30	42/5 Moo 8 Hemaraj Chonburi Industrial Estate T.Bowin, Sriracha, Chonburi 20230	泰銖 52,500 萬元	汽車零組件及其他塑膠製品製造等
Kenmos Auto Parts (USA) LLC.	2016.11.28	101 West Big Beaver Road 14th Floor Troy, MI 48084 USA	美金 23 萬元	汽車零組件批發等
Tayih Auto Parts LLC	2022.01.20	No.4-12, Shalun, Anding Dist., Tainan City, Taiwan 74555	美金 10 萬元	汽車零組件批發等
廣育電子股份有限公司	2020.04.10	高雄市岡山區岡山北路 193 巷 55 號	台幣 2,000 萬	汽機車零組件批發等

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業與往來分工情形

111 月 12 月 31 日

關係企業名稱	業務涵蓋之行業	有無業務關聯	往來分工情形
Kenmos Technology (Samoa)Co., Ltd	一般投資業務，轉投資 Kenmos-NB (Samoa) Co. Ltd.	無	該公司為本公司之海外被投資公司。
Kenmos-NB (Samoa) Co., Ltd.	一般投資業務，轉投資寧波大億科技有限公司	無	該公司為本公司之海外被投資公司之轉投資公司。
寧波大億科技有限公司	一般投資業務	無	該公司為本公司之海外被投資公司之轉投資公司。
大億金茂(泰國)(股)公司	汽車零組件及其他塑膠製品製造等	有	1.該公司為本公司之直接100%持股之海外子公司。 2.為本公司於泰國主要生產汽車零組件及其他塑膠製品基地。
Kenmos Auto Parts (USA) LLC.	汽車零組件批發等	有	1.該公司為本公司之直接100%持股之海外子公司。 2.為本公司於美國之擴展汽車零組件業務的據點。
Tayih Auto Parts LLC	汽車零組件批發等	有	1.該公司為本公司之直接100%持股之海外子公司。 2.為本公司於美國之擴展汽車零組件業務的據點。
廣育電子股份有限公司	汽機車零組件批發等	無	該公司為本公司直接持股51%之子公司，從事車燈線路板組商品之買賣。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理之姓名及其對該企業持股或出資情形

111 月 12 月 31 日

企業名稱	職　稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
Kenmos Technology (Samoa)Co., Ltd.	董事長	大億金茂股份有限公司 代表人：吳俊億	8,979,502 股	100%
Kenmos-NB (Samoa) Co., Ltd.	董事長	Kenmos Technology (Samoa)Co., Ltd 代表人：吳俊億	15,400,000 股	100%
寧波大億科技有限公司	董事長	Kenmos-NB (Samoa) Co., Ltd. 代表人：吳育賢	-	100%
	董事	Kenmos-NB (Samoa) Co., Ltd. 代表人：許芳銘	-	100%
	董事	Kenmos-NB (Samoa) Co., Ltd. 代表人：劉茵姍	-	100%
大億金茂(泰國)(股)公司	董事	吳俊億	10,000 股	0.19%
	董事	許芳銘	10,000 股	0.19%
	董事	吳育賢	10,000 股	0.19%
	董事	莊智清	-	-
	董事	葉聰敏	-	-
	董事	林全義	-	-
Kenmos Auto Parts (USA) LLC	經理人	大億金茂股份有限公司 代表人：吳俊億	230,000 股	100%
Tayih Auto Parts LLC	經理人	大億金茂股份有限公司 代表人：吳俊億	100,000 股	100%
廣育電子股份有限公司	董事	廣美科技股份有限公司 代表人：顏國昭	980,000 股	49%
	董事	廣美科技股份有限公司 代表人：曾宗賢		
	董事	大億金茂股份有限公司	1,020,000 股	51%
	監察人	許芳銘	-	-

(六)各關係企業營運概況

111 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益(損失)	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
Kenmos Technology (Samoa)Co., Ltd	275,761	345,924	8,776	337,148	-	(1,124)	(462)	-
Kenmos-NB (Samoa) Co., Ltd.	472,934	345,135	8,776	336,359	-	(1,083)	(421)	-
寧波大億科技有限公司	675,620	344,720	8,776	335,944	-	(1,049)	(386)	-
大億金茂(泰國)(股)公司	469,403	610,934	214,411	396,523	554,938	8,274	9,044	-
Kenmos Auto Parts (USA) LLC.	7,063	728	-	728	-	(298)	(298)	-
Tayih Auto Parts LLC	3,071	2,763	-	2,763	-	(299)	(299)	-
廣育電子股份有限公司	20,000	23,201	182	23,019	-	(532)	(588)	-

註：依各公司財務報表以下列匯率換算

美金對新台幣 111 年度之平均匯率為 29.8044，111/12/31 之即期匯率為 30.7100

美金對人民幣 111 年度之平均匯率為 6.7182，111/12/31 之即期匯率為 6.9725

泰銖對新台幣 111 年度之平均匯率為 0.8506，111/12/31 之即期匯率為 0.8941

(七)關係企業合併財務報表：

大億金茂股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 111 年度（自民國 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第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：大億金茂股份有限公司

負 責 人：吳俊億

中 華 民 國 112 年 3 月 24 日

(八)、關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

公開發行公司內部控制制度聲明書
表示設計及執行均有效
(本聲明書於遵循法令規章部分採全部法令規章均聲明時適用)

大億金茂股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期： 112年 03月 24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、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日[註2]的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第二十二條、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03月24日董事會通過，出席董事(含委託出席)7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

大億金茂股份有限公司

董事長： 簽章

總經理： 簽章

註1：公開發行公司內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段，列舉並說明自行評估所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。

註2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

附錄一
一一一年度合併財務報告

大億金茂股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國 111 年度及 110 年度
（股票代碼 8107）

公司地址：臺南市南區新樂路 39 號

電　　話：(06)265-0688

大億金茂股份有限公司及子公司

民國 111 年度及 110 年度合併財務報告暨會計師查核報告

目　　錄

項　　目	頁　　次
一、 封面	1
二、 目錄	2 ~ 3
三、 聲明書	4
四、 會計師查核報告	5 ~ 8
五、 合併資產負債表	9 ~ 10
六、 合併綜合損益表	11 ~ 12
七、 合併權益變動表	13
八、 合併現金流量表	14 ~ 15
九、 合併財務報表附註	16 ~ 63
(一) 公司沿革	16
(二) 通過財務報告之日期及程序	16
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	16 ~ 17
(四) 重大會計政策之彙總說明	17 ~ 27
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	27 ~ 28
(六) 重要會計項目之說明	28 ~ 51
(七) 關係人交易	52 ~ 53
(八) 質押之資產	53

項　　目	頁　　次

(九)　重大或有負債及未認列之合約承諾　53

(十)　重大之災害損失　53

(十一)重大之期後事項　53

(十二)其他　54 ~ 61

(十三)附註揭露事項　61

(十四)部門資訊　62 ~ 63

大億金茂股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 111 年度（自民國 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第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：大億金茂股份有限公司

負 責 人：吳俊億

中 華 民 國 112 年 3 月 24 日

pwc 資誠

會計師查核報告

(112)財審報字第 22004783 號

大億金茂股份有限公司　公鑒：

查核意見

大億金茂股份有限公司及子公司(以下統稱「大億金茂集團」)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，足以允當表達大億金茂集團民國 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，與大億金茂集團保持超然獨立，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，對大億金茂集團民國 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。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
70151 臺南市東區林森路一段 395 號 12 樓
12F, No. 395,Sec. 1, Linsen Rd., East Dist., Tainan 70151, Taiwan
T: +886 (6) 234 3111, F:+ 886 (6) 275 2598, www.pwc.tw

大億金茂集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

金融資產－無活絡市場之權益工具公允價值衡量

事項說明

有關金融資產－無活絡市場之權益工具公允價值衡量之會計政策，請詳合併財務報表附註四、(六)透過損益按公允價值衡量之金融資產及附註四、(七)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之說明；金融資產－無活絡市場之權益工具之會計項目，請詳合併財務報表附註六、(三)透過損益按公允價值衡量之金融資產及附註六、(六)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動之說明。

針對無活絡市場之透過損益按公允價值衡量之金融資產及無活絡市場之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，因管理階層對於無活絡市場之權益工具公允價值衡量係仰賴外部專家對該資產價值作評價，包括估價方法選擇、估價價格調整因子考量等因素，易有主觀判斷並具估計不確定性，導致對公允價值之估計結果影響重大，進而影響評價損益認列之金額。因此，本會計師將無活絡市場之權益工具公允價值衡量列為本年度查核最為重要事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 評估管理階層所聘外部專家之獨立性、客觀性及適任性。

2. 核對管理階層提供與外部專家相關評價資料之一致性。

3. 評估外部專家針對金融資產所採用評價方法之合理性。

4. 檢查外部專家對金融資產估價所引用公司可取得資訊之正確性。

5. 評估外部專家對於金融資產估價價格調整因子之判斷與邏輯之合理性。

其他事項－個體財務報告

大億金茂股份有限公司已編製民國 111 年度及 110 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估大億金茂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大億金茂集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

大億金茂集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對大億金茂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，以及使大億金茂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大億金茂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，並負責形成合併財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大億金茂集團民國 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

林永智

會計師

田中玉

金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1050029592 號
金管證審字第 1070323061 號

中　華　民　國　１１２　年　３　月　２４　日

大億金茂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 金額	%	110年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 312,566	10	$ 357,045	12
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(二)	2,643	-	-	-
1150	應收票據淨額	六(四)	2,995	-	16,525	1
1170	應收帳款淨額	六(四)及十二	208,665	7	157,908	5
1200	其他應收款	七	17,301	1	14,896	-
130X	存貨	六(五)	138,924	5	100,880	4
1410	預付款項		11,143	-	16,262	1
11XX	**流動資產合計**		694,237	23	663,516	23
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(三)	436,187	15	315,540	11
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(六)	220,885	7	220,429	8
1550	採用權益法之投資	六(七)、七及八	472,892	16	415,063	15
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	704,739	23	1,169,207	41
1755	使用權資產	六(九)	9,389	-	14,716	1
1760	投資性不動產淨額	六(十)(十一)及八	453,860	15	-	-
1780	無形資產	六(十二)	175	-	-	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)	13,567	1	13,171	-
1915	預付設備款	六(八)	10,130	-	20,156	1
1920	存出保證金		8,175	-	8,072	-
1990	其他非流動資產－其他		11,241	-	9,303	-
15XX	**非流動資產合計**		2,341,240	77	2,185,657	77
1XXX	**資產總計**		$ 3,035,477	100	$ 2,849,173	100

（續次頁）

大億金茂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 金額	%	110年12月31日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十三)	$ 111,080	4	$ 87,566	3
2110	應付短期票券	六(十四)	30,000	1	-	-
2170	應付帳款		72,470	2	86,382	3
2200	其他應付款	六(十五)	85,119	3	85,168	3
2230	本期所得稅負債	六(二十九)	5,292	-	4,090	-
2280	租賃負債－流動	六(九)	6,116	-	5,973	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十六)及八	69,848	2	79,506	3
21XX	**流動負債合計**		379,925	12	348,685	12
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十六)及八	1,101,021	36	1,004,573	35
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)	19,970	1	20,021	1
2580	租賃負債－非流動	六(九)	3,500	-	8,984	-
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十七)	27,362	1	27,653	1
2645	存入保證金		850	-	50	-
25XX	**非流動負債合計**		1,152,703	38	1,061,281	37
2XXX	**負債總計**		1,532,628	50	1,409,966	49
	歸屬於母公司業主之權益					
	股本					
3110	普通股股本	六(十八)	750,000	25	750,000	26
	資本公積					
3200	資本公積	六(十九)	70,161	2	70,161	2
	保留盈餘	六(二十)				
3310	法定盈餘公積		131,306	4	129,277	5
3320	特別盈餘公積		141,306	5	141,306	5
3350	未分配盈餘		382,521	13	362,353	13
	其他權益					
3400	其他權益	六(六)(七)(二十一)	16,276	-	(25,457)	(1)
31XX	**歸屬於母公司業主之權益合計**		1,491,570	49	1,427,640	50
36XX	**非控制權益**	四(三)	11,279	1	11,567	1
3XXX	**權益總計**		1,502,849	50	1,439,207	51
	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**		$ 3,035,477	100	$ 2,849,173	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳俊億　　經理人：吳育賢　　會計主管：許芳銘



大億金茂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 金額	%	110年度 金額	%
4000	營業收入	六(二十二)及七	$ 813,817	100	$ 939,886	100
5000	營業成本	六(五)(二十七)(二十八)	(667,608)	(82)	(818,170)	(87)
5900	營業毛利		146,209	18	121,716	13
	營業費用	六(二十七)(二十八)、七及十二				
6100	推銷費用		(25,118)	(3)	(26,209)	(3)
6200	管理費用		(114,603)	(14)	(114,918)	(12)
6300	研究發展費用		(21,409)	(3)	(25,576)	(3)
6450	預期信用減損(損失)利益		(641)	-	508	-
6000	營業費用合計		(161,771)	(20)	(166,195)	(18)
6900	營業損失		(15,562)	(2)	(44,479)	(5)
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(二)(二十三)	749	-	183	-
7010	其他收入	六(十)(二十四)	15,099	2	23,016	2
7020	其他利益及損失	六(三)(九)(十一)(二十五)及十二	16,632	2	6,369	1
7050	財務成本	六(九)(二十六)	(20,058)	(3)	(11,465)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	37,090	5	48,641	5
7000	營業外收入及支出合計		49,512	6	66,744	7
7900	**稅前淨利**		33,950	4	22,265	2
7950	所得稅費用	六(二十九)	(1,022)	-	(1,293)	-
8200	**本期淨利**		$ 32,928	4	$ 20,972	2

（續次頁）

大億金茂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 金額	%	110年度 金額	%
	其他綜合損益(淨額)					
	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十七)	$ 880	-	($ 522)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(六)(二十一)	(2,612)	-	64,074	7
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	六(七)	(473)	-	761	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十九)	(176)	-	104	-
	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	六(二十一)	31,148	4	(66,502)	(7)
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額－可能重分類至損益之項目	六(七)(二十一)	13,197	1	(5,689)	(1)
8300	**其他綜合損益(淨額)**		$ 41,964	5	($ 7,774)	(1)
8500	**本期綜合損益總額**		$ 74,892	9	$ 13,198	1
	本期淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		$ 33,216	4	$ 19,942	2
8620	非控制權益		(288)	-	1,030	-
	本期淨利		$ 32,928	4	$ 20,972	2
	本期綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		$ 75,180	9	$ 12,168	1
8720	非控制權益		(288)	-	1,030	-
	本期綜合損益總額		$ 74,892	9	$ 13,198	1
	每股盈餘	六(三十)				
9750	基本		$ 0.44		$ 0.27	
9850	稀釋		$ 0.44		$ 0.27	

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：吳俊億　　經理人：吳育賢　　會計主管：許芳銘

大億金茂股份有限公司及子公司

合併權益變動表

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	歸屬於母公司業主之權益								非控制權益	權益總額
				保留盈餘			其他權益				
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	總計		
110年度											
110年1月1日餘額		$ 750,000	$ 70,161	$ 128,715	$ 141,306	$ 347,688	$ 1,316	($ 18,656)	$1,420,530	$ 10,537	$1,431,067
110年度淨利		-	-	-	-	19,942	-	-	19,942	1,030	20,972
110年度其他綜合損益	六(六)(二十一)	-	-	-	-	343	(72,191)	64,074	(7,774)	-	(7,774)
110年度綜合損益總額		-	-	-	-	20,285	(72,191)	64,074	12,168	1,030	13,198
109年度盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積		-	-	562	-	(562)	-	-	-	-	-
現金股利	六(二十)	-	-	-	-	(5,058)	-	-	(5,058)	-	(5,058)
110年12月31日餘額		$ 750,000	$ 70,161	$ 129,277	$ 141,306	$ 362,353	($ 70,875)	$ 45,418	$1,427,640	$ 11,567	$1,439,207
111年度											
111年1月1日餘額		$ 750,000	$ 70,161	$ 129,277	$ 141,306	$ 362,353	($ 70,875)	$ 45,418	$1,427,640	$ 11,567	$1,439,207
111年度淨利		-	-	-	-	33,216	-	-	33,216	(288)	32,928
111年度其他綜合損益	六(六)(二十一)	-	-	-	-	231	44,345	(2,612)	41,964	-	41,964
111年度綜合損益總額		-	-	-	-	33,447	44,345	(2,612)	75,180	(288)	74,892
110年度盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積		-	-	2,029	-	(2,029)	-	-	-	-	-
現金股利	六(二十)	-	-	-	-	(11,250)	-	-	(11,250)	-	(11,250)
111年12月31日餘額		$ 750,000	$ 70,161	$ 131,306	$ 141,306	$ 382,521	($ 26,530)	$ 42,806	$1,491,570	$ 11,279	$1,502,849

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：吳俊億　　經理人：吳育賢　　會計主管：許芳銘



大億金茂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年度	110年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 33,950	$ 22,265
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	六(三)(二十五)	(6,010)	(9,649)
預期信用減損損失(利益)	十二	641	(508)
存貨跌價損失	六(五)	1,727	5,389
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(37,090)	(48,641)
折舊費用	六(八)(九)(十一)(二十七)	98,300	81,154
不動產、廠房及設備轉列費用	六(八)	1,021	-
租賃修改利益	六(九)(二十五)	-	(2)
各項攤提	六(十二)(二十七)	5	365
利息收入	六(二十三)	(749)	(183)
股利收入	六(二十四)	(896)	(19,940)
利息費用	六(二十六)	20,058	11,465
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		13,530	(13,833)
應收帳款		(51,465)	119,950
其他應收款		(2,405)	(8,619)
存貨		(41,118)	(15,279)
預付款項		5,119	(7,416)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		(13,912)	(69,886)
其他應付款		11,370	(4,585)
退款負債－流動		-	(2,849)
淨確定福利負債－非流動		589	545
營運產生之現金流入		32,665	39,743
收取之股利		32,081	64,355
收取之利息		749	173
支付之利息		(19,720)	(11,441)
收取之所得稅		-	5
支付之所得稅		(443)	(565)
營業活動之淨現金流入		45,332	92,270

(續次頁)

大億金茂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年度	110年度
投資活動之現金流量			
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(增加)減少		($ 2,643)	$ 2,719
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		(114,637)	(266,910)
出售透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動價款		-	29,061
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－減資退回股款	六(六)	-	95,519
取得採用權益法之投資－非子公司	六(六)	(39,200)	(24,500)
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十八)	(70,150)	(227,850)
處分不動產、廠房及設備價款		19,966	-
無形資產增加	六(十一)	(180)	-
預付設備款增加		(14,692)	(19,986)
存出保證金(增加)減少		(103)	276
其他非流動資產－其他增加		(1,938)	(1,015)
投資活動之淨現金流出		(223,577)	(412,686)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(三十二)	23,514	63,770
應付短期票券增加	六(三十二)	30,000	-
租賃本金償還	六(三十二)	(5,997)	(6,258)
舉借長期借款	六(三十二)	1,820,000	1,801,160
償還長期借款	六(三十二)	(1,737,134)	(1,350,964)
存入保證金增加	六(三十二)	800	-
發放現金股利	六(二十)	(11,250)	(5,058)
籌資活動之淨現金流入		119,933	502,650
匯率影響數		13,833	(19,199)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(44,479)	163,035
期初現金及約當現金餘額	六(一)	357,045	194,010
期末現金及約當現金餘額	六(一)	$ 312,566	$ 357,045

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：吳俊億　　經理人：吳育賢　　會計主管：許芳銘

大億金茂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

（一）大億金茂股份有限公司（以下簡稱「本公司」）原名「大億科技股份有限公司」，係依據中華民國公司法及其他有關法令之規定，於民國87年1月5日奉准設立，並於民國106年6月經股東常會決議及科技部南部科學工業園區管理局核准變更登記更名為大億金茂股份有限公司。本公司及子公司（以下統稱「本集團」）主要營業項目為汽車零件組件及其他塑膠製品製造及銷售、電子零組件製造等業務。本公司分別於民國103年8月、民國104年7月、民國106年2月及民國108年8月吸收合併轉投資公司－茂伯投資（股）公司、金茂工業（股）公司、大億金茂（股）公司及良綱實業（股）公司。

（二）本公司股票自民國94年11月15日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

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24日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

（一）已採用金融監督管理委員會（以下簡稱「金管會」）認可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：

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

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經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「IFRSs」)編製。

(二)編製基礎

1.除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。

(2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產負債。

2.編製符合 IFRSs 之合併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、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明。

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

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

(3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

(4)對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

(5)當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2.列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%) 111年12月31日	110年12月31日	說明
大億金茂(股)公司	大億科技(薩摩亞)(股)公司	一般投資業務	100.00	100.00	-
大億金茂(股)公司	大億金茂(泰國)(股)公司	汽車零組件及其他塑膠製品製造等	100.00	100.00	-
大億金茂(股)公司	Kenmos Auto Parts (USA) LLC	汽機車零組件批發等	100.00	100.00	-
大億金茂(股)公司	廣育電子(股)公司	汽機車零組件批發等	51.00	51.00	-
大億金茂(股)公司	Tayih Auto Parts LLC	汽機車零組件批發等	100.00	-	(註)
大億科技(薩摩亞)(股)公司	寧波大億(薩摩亞)有限公司	一般投資業務	100.00	100.00	-
寧波大億(薩摩亞)有限公司	寧波大億科技有限公司	一般投資業務	100.00	100.00	-

(註)係於民國111年5月新成立之子公司。

3.未列入合併財務報告之子公司：無此情事。

4.子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情事。

5.重大限制：無此情事。

6.對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

本集團民國111年及110年12月31日非控制權益總額分別為$11,279及$11,567，僅占合併資產總額之0.37%及0.41%，對本集團並不具重大性。

(四)外幣換算

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

1.外幣交易及餘額

(1)外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2)外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3)外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目，屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有兌換損益在合併綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2.國外營運機構之換算

(1)功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其財務績效和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A.表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

B.表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；

C.所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2)當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本集團即使仍保留對前關聯企業之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(3)當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(五)<u>資產負債區分流動及非流動之分類標準</u>

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12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12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12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12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)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1.係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2.本集團對於符合慣例交易之透過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。

4.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。

(七)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1.係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資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：

(1)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。
(2)屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(八)按攤銷後成本衡量之金融資產

1.係指同時符合下列條件者：

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

2.本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

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

4.本集團持有不符合約當現金之理財商品，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九)應收票據及帳款

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票據及帳款。

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

(十)存　　貨

存貨成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。期末存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，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。若成本高於淨變現價值時，則提列跌價損失，列入當期營業成本；淨變現價值回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價科目，並列入當期營業成本減項。

(十一)金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，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)採用權益法之投資－關聯企業

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

2.本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

3.當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。

4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。

6. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

7. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。

(十四)<u>不動產、廠房及設備</u>

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，除土地不提列折舊外，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. 本集團於每一會計年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

資　　產　　名　　稱	耐　用　年　限
房屋及建築(含附屬設備)	5 ～ 50年
機器設備	1.6 ～ 20年
模具設備	2 ～ 5年
辦公設備	3 ～ 10年
運輸設備	5年
其他設備	2 ～ 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，租賃給付固定給付，並減除可收取之任何租賃誘因。

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；

(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)出租人之租賃交易－營業租賃

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

(十七)投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 5～50 年。

(十八)無形資產

係以取得成本認列之電腦軟體，依直線法按估計耐用年限 3 年平均攤銷。

(十九)非金融資產減損

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

(二十)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。

(二十一)應付票據及帳款

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票據及帳款，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十二)金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十三)員工福利

1.短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2.退休金

(1)確定提撥計劃

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

(2)確定福利計劃

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

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

3.離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後12個月全部清償之福利應予以折現。

4.員工酬勞及董事酬勞

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

(二十四)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。本公司及國內合併子公司未分配盈餘依所得稅法加徵所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3.遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。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。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。

4.遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

5.當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十五)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扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款之減項。

(二十六)股利分配

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

(二十七)收入認列

1.商品銷售

(1)本集團銷貨收入於商品之控制移轉予客戶時認列，即當商品被交付予客戶，客戶對於商品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該商品時。當商品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受商品，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)商品之銷售收入以合約價格扣除估計銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額認列。本集團依據歷史經驗採期望值法估計銷貨退回、數量折扣及折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易之收款條件與市場實務一致，故判斷合約中並未包含重大財務組成部分。

(3)應收帳款於商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。

2.財務組成部分

本集團與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之商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.取得合約成本

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。

(二十八)政府補助

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

(二十九)營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，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：

重要會計估計及假設

金融資產－無活絡市場之權益工具公允價值衡量

(1)本集團持有之無活絡市場之權益工具，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註十二、(三)。

(2)民國111年12月31日，本集團無活絡市場之權益工具之帳面金額為$657,072。

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	$ 604	$ 676
支票存款及活期存款	311,962	356,369
	$ 312,566	$ 357,045

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. 本集團於民國111年及110年12月31日未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	111年12月31日	110年12月31日
超過三個月之定期存款	$ 2,643	$ -

1. 本集團於民國111年度及110年度因按攤銷後成本衡量之金融資產認列於當期損益之利息收入分別為$32及$30(表列「利息收入」)。
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約當於其帳面金額。
3. 本集團於民國111年及110年12月31日未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供質押之情形。
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)金融工具之說明。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。

(三)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
受益憑證	$ 366,547	$ 251,910
未上市櫃公司股票	58,515	58,515
評價調整	11,125	5,115
	$ 436,187	$ 315,540

1. 本集團於民國 111 年度及 110 年度認列之淨利益分別為$6,010 及$9,649(表列「其他利益及損失」)。
2. 本集團於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產價格風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(四)應收票據及帳款淨額

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	$ 2,995	$ 16,525
應收帳款	$ 210,457	$ 158,992
減：備抵損失	(1,792)	(1,084)
	$ 208,665	$ 157,908

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
未逾期	$ 2,995	$ 172,811	$ 16,525	$ 143,521
逾期90天內	-	37,476	-	14,227
逾期91～270天	-	33	-	1,154
逾期271～365天	-	49	-	15
逾期365天以上	-	88	-	75
	$ 2,995	$ 210,457	$ 16,525	$ 158,992

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款(含關係人)餘額為$281,634。
3. 本集團於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日並未持有作為應收票據及帳款擔保之擔保品。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，信用風險最大之暴險

金額為其帳面價值。

5.相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(五)存　　貨

	111年12月31日		
	成　本	備抵跌價損失	帳面價值
原　料	$ 15,678	($ 3,801)	$ 11,877
物　料	51,649	(7,226)	44,423
在製品	67,391	(11,865)	55,526
製成品	34,523	(7,425)	27,098
	$ 169,241	($ 30,317)	$ 138,924

	110年12月31日		
	成　本	備抵跌價損失	帳面價值
原　料	$ 24,397	($ 3,061)	$ 21,336
物　料	27,956	(5,377)	22,579
在製品	37,585	(8,481)	29,104
製成品	38,185	(10,324)	27,861
	$ 128,123	($ 27,243)	$ 100,880

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	$ 618,483	$ 772,691
少分攤固定製造費用	27,541	35,802
存貨跌價損失	1,727	5,389
存貨報廢損失	24,343	3,932
存貨盤(盈)虧	(4,316)	487
出售下腳及廢料收入	(170)	(131)
	$ 667,608	$ 818,170

(六)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	111年12月31日	110年12月31日
權益工具		
有價證券	$ 178,079	$ 175,011
評價調整	42,806	45,418
	$ 220,885	$ 220,429

1.本集團選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國111年及110年12月31日之公允價值約當於其帳面金額。

2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	111 年 度	110 年 度
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	($ 2,612)	$ 64,074
認列於損益之股利收入於本期期末仍持有者	$ -	$ 18,367

3.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透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額約當於其帳面金額。

4.本集團於民國 110 年 12 月 29 日透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－武漢斐翔汽車電子產業投資合夥企業(有限合夥)私募基金，辦理減資退還股本$95,519，本集團依減資比例沖減投資成本。

5.本集團於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

6.相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價格風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(七)採用權益法之投資

1.採用權益法之投資變動如下：

	111 年 度	110 年 度
1月1日	$ 415,063	$ 391,265
增加採用權益法之投資	39,200	24,500
採用權益法之投資損益份額	37,090	48,641
採用權益法之投資盈餘分派	(31,185)	(44,415)
採用權益法之投資其他綜合損益份額	(473)	761
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	13,197	(5,689)
12月31日	$ 472,892	$ 415,063

2.採用權益法之投資明細如下：

被投資公司名稱	111年12月31日	110年12月31日
皇田工業(股)公司(註)	$ 425,841	$ 392,319
敏億電子(股)公司	47,051	22,744
	$ 472,892	$ 415,063

(註)本公司對皇田工業(股)公司持股雖未達20%以上，惟因本公司係皇田工業(股)公司之法人董事，對該公司仍具有重大影響力，故採權益法評價。

3.本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率 111年12月31日	持股比率 110年12月31日	關係之性質	衡量方法
皇田工業(股)公司及子公司	台灣	12.62%	12.62%	策略性投資	權益法

4.本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	皇田工業(股)公司及子公司 111年12月31日	皇田工業(股)公司及子公司 110年12月31日
流動資產	$ 3,935,919	$ 3,621,313
非流動資產	1,725,458	1,732,004
流動負債	(1,999,810)	(1,880,326)
非流動負債	(287,232)	(364,282)
淨資產總額	$ 3,374,335	$ 3,108,709
占關聯企業淨資產之份額	$ 425,841	$ 392,319
關聯企業帳面價值	$ 425,841	$ 392,319

綜合損益表

	皇田工業(股)公司及子公司 111年度	皇田工業(股)公司及子公司 110年度
收入	$ 4,850,034	$ 4,773,043
本期淨利	$ 411,972	$ 399,434
其他綜合損益(稅後淨額)	100,824	(39,053)
本期綜合損益總額	$ 512,796	$ 360,381

5.本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國111年及110年12月31日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額分別為$47,051及$22,744。

本集團享有其經營結果之份額：

	111年度	110年度
本期淨利	($ 30,394)	($ 3,584)
本期綜合損益總額	($ 30,394)	($ 3,584)
本期認列關聯企業及合資損益之份額	($ 14,893)	($ 1,756)

7.本集團重大關聯企業皇田工業(股)公司係有公開市場報價，其公允價值於民國111年及110年12月31日分別為$615,195及$745,605。

8.本集團採用權益法之投資提供質押之情形，請詳附註八、質押之資產之說明。

(八)不動產、廠房及設備

	土　　地	房屋及建築	機器及模具設　　備	辦公、運輸設備及其他	未完工程及待驗設備	合　　計
111年1月1日						
成本	$ 406,899	$ 701,734	$ 385,228	$ 16,988	$ 14,505	$ 1,525,354
累計折舊	-	(70,195)	(271,165)	(12,400)	-	(353,760)
累計減損	-	-	-	-	(2,387)	(2,387)
	$ 406,899	$ 631,539	$ 114,063	$ 4,588	$ 12,118	$ 1,169,207
111　年　度						
1月1日	$ 406,899	$ 631,539	$ 114,063	$ 4,588	$ 12,118	$ 1,169,207
增添	-	1,587	3,511	197	53,098	58,393
預付設備款轉入	-	1,028	3,724	-	19,966	24,718
重分類(註)	-	(430,137)	-	1,302	(44,654)	(473,489)
處分－成本	-	-	(186)	-	(19,966)	(20,152)
－累計折舊	-	-	186	-	-	186
折舊費用	-	(13,267)	(58,312)	(2,130)	-	(73,709)
淨兌換差額	2,935	12,530	4,070	50	-	19,585
12月31日	$ 409,834	$ 203,280	$ 67,056	$ 4,007	$ 20,562	$ 704,739
111年12月31日						
成本	$ 409,834	$ 310,192	$ 416,994	$ 19,221	$ 22,949	$ 1,179,190
累計折舊	-	(106,912)	(349,938)	(15,214)	-	(472,064)
累計減損	-	-	-	-	(2,387)	(2,387)
	$ 409,834	$ 203,280	$ 67,056	$ 4,007	$ 20,562	$ 704,739

(註)係轉出至「投資性不動產淨額」$472,468 及轉出至費用$1,021。

	土　　地	房屋及建築	機器及模具設　　備	辦公、運輸設備及其他	未完工程及待驗設備	合　　計
110年1月1日						
成本	$ 412,873	$ 306,955	$ 417,013	$ 16,671	$ 216,361	$ 1,369,873
累計折舊	-	(63,988)	(245,432)	(11,935)	-	(321,355)
累計減損	-	-	-	-	(2,387)	(2,387)
	$ 412,873	$ 242,967	$ 171,581	$ 4,736	$ 213,974	$ 1,046,131
110　年　度						
1月1日	$ 412,873	$ 242,967	$ 171,581	$ 4,736	$ 213,974	$ 1,046,131
增添	-	429	8,059	500	230,632	239,620
移轉－成本(註)	-	429,709	11,077	1,568	(432,488)	9,866
處分－成本	-	-	(1,734)	(257)	-	(1,991)
－累計折舊	-	-	1,734	257	-	1,991
折舊費用	-	(13,626)	(59,312)	(1,935)	-	(74,873)
淨兌換差額	(5,974)	(27,940)	(17,342)	(281)	-	(51,537)
12月31日	$ 406,899	$ 631,539	$ 114,063	$ 4,588	$ 12,118	$ 1,169,207
110年12月31日						
成本	$ 406,899	$ 701,734	$ 385,228	$ 16,988	$ 14,505	$ 1,525,354
累計折舊	-	(70,195)	(271,165)	(12,400)	-	(353,760)
累計減損	-	-	-	-	(2,387)	(2,387)
	$ 406,899	$ 631,539	$ 114,063	$ 4,588	$ 12,118	$ 1,169,207

(註)係自「預付設備款」轉入。

1.本集團民國 111 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備除機器及模具設備帳面價值計$969 供出租外，其餘皆為供自用；民國 110 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備則係全數供自用。

2.本集團持有之台南市安定區六塊寮之土地$8,200，係屬農業用地，該土地之所有權目前係以本公司董事長吳俊億之名義登記，名義持有人承諾未來若本集團得登記產權時，願無條件配合辦理變更登記，並已將土地所有權狀交由本集團保管。

3.民國 111 年度及 110 年度不動產、廠房及設備均無借款利息資本化之情事。

4.以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。

(九)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，租賃合約之期間通常介於 3 到 6 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.使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋	$ 5,021	$ 7,760
運輸設備	4,368	6,956
	$ 9,389	$ 14,716

	111 年 度	110 年 度
	折舊費用	折舊費用
房屋	$ 2,739	$ 2,739
運輸設備	3,244	3,542
	$ 5,983	$ 6,281

3.本集團於民國 111 年度及 110 年度使用權資產之增添分別為$656 及$8,845。

4.與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111 年 度	110 年 度
影響當期損益之項目		
租賃負債之利息費用	$ 198	$ 249
屬短期租賃合約之費用	584	585
租賃修改利益	-	2

5.本集團於民國 111 年度及 110 年度租賃現金流出總額分別為$6,779 及$7,092。

(十)租賃交易－出租人

1.本集團出租之標的資產包括建物及機器設備，租賃合約之期間通常介於5到10年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。

2.本集團於民國111年度基於營業租賃合約認列$12,654之租金收入，內中無屬變動租賃給付，民國110年度則無此情事。

3.本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	111年12月31日
未來1年內	$ 13,200
未來1～2年內	13,200
未來2～3年內	13,635
未來3～4年內	14,070
未來4～5年內	7,770
未來5年以上	25,515
	$ 87,390

(十一)投資性不動產

	房屋及建築
111年1月1日	
成本	$ -
累計折舊	-
	$ -
111年度	
1月1日	$ -
重分類(註)	472,468
折舊費用	(18,608)
12月31日	$ 453,860
111年12月31日	
成本	$ 472,468
累計折舊	(18,608)
	$ 453,860

民國110年12月31日則無此情事。

(註)不動產、廠房及設備轉入。

1.投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	111 年 度
投資性不動產之租金收入(註)	$ 12,630
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	$ 11,908

(註)表列「其他收入」。

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 111 年 12 月 31 日之公允價值為$688,778，係依房仲業附近成交價格資訊或公告市價查詢資訊所評價之結果，該評價係屬第三等級公允價值。

3. 本集團於民國 111 年 12 月 31 日以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。

(十二)無形資產

	111 年度	110 年度
	電腦軟體	電腦軟體
期初餘額		
成本	$ 1,058	$ 3,578
累計攤銷	(1,058)	(3,213)
淨帳面價值	$ -	$ 365
期初帳面價值	$ -	$ 365
增添－源自單獨取得	180	-
處分－成本	(1,058)	(2,520)
－累計攤銷	1,058	2,520
攤銷費用	(5)	(365)
期末帳面價值	$ 175	$ -
期末餘額		
成本	$ 180	$ 1,058
累計攤銷	(5)	(1,058)
淨帳面價值	$ 175	$ -

無形資產攤銷明細如下：

	111 年度	110 年度
營業費用	$ 5	$ 365

(十三)短期借款

借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
無擔保銀行借款	$ 20,000	1.65%	無
擔保銀行借款	91,080	2.25%～3.10%	土地、房屋及建築
	$ 111,080		

借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
無擔保銀行借款	$ 40,000	0.98%	無
擔保銀行借款	47,566	1.85%～2.23%	土地、房屋及建築
	$ 87,566		

本集團於民國111年度及110年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十六)財務成本之說明。

(十四)應付短期票券

	111年12月31日	利率區間	擔保品
應付商業本票	$ 30,000	1.90%	無

1. 上述應付商業本票係由國際票券金融(股)公司擔保發行，以供短期資金週轉之用。民國110年12月31日則無此情事。
2. 本集團於民國111年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十六)財務成本之說明。

(十五)其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	$ 19,362	$ 17,743
應付退職所得	12,942	14,308
應付設備及工程款	13	11,770
應付員工及董事酬勞	1,423	859
其他	51,379	40,488
	$ 85,119	$ 85,168

(十六)長期借款

借款性質	借款期間	利率區間	擔保品	111年12月31日
長期銀行借款				
擔保銀行借款	108年5月31日～130年12月27日	1.88%～2.03%	上市櫃公司股票、土地、房屋及建築	$ 817,988
無擔保銀行借款	110年8月30日～118年3月25日	1.73%～2.16%	無	352,881
				1,170,869
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(69,848)
				$ 1,101,021

借款性質	借款期間	利率區間	擔保品	110年12月31日
長期銀行借款				
擔保銀行借款	106年12月26日～130年12月27日	1.15%～2.03%	上市櫃公司股票、土地、房屋及建築	$ 753,216
無擔保銀行借款	107年3月26日～112年8月30日	1.00%～2.00%	無	330,863
				1,084,079
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(79,506)
				$ 1,004,573

本集團於民國111年度及110年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十六)財務成本之說明。

(十七)退休金

1.本公司依據中華民國「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日實施中華民國「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施中華民國「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2個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予1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臺灣銀行。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3月底前一次提撥其差額。其相關資訊揭露如下：

(1)資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	($ 40,677)	($ 41,559)
計畫資產公允價值	13,315	13,906
淨確定福利負債	($ 27,362)	($ 27,653)

(2)淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
111 年 度			
1月1日餘額	($ 41,559)	$ 13,906	($ 27,653)
當期服務成本	(437)	-	(437)
利息(費用)收入	(245)	82	(163)
	(42,241)	13,988	(28,253)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	1,093	1,093
財務假設變動影響數	1,018	-	1,018
經驗調整	(1,231)	-	(1,231)
	(213)	1,093	880
提撥退休基金	-	11	11
支付退休金	1,777	(1,777)	-
12月31日餘額	($ 40,677)	$ 13,315	($ 27,362)
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
110 年 度			
1月1日餘額	($ 40,237)	$ 13,651	($ 26,586)
當期服務成本	(432)	-	(432)
利息(費用)收入	(189)	64	(125)
	(40,858)	13,715	(27,143)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	179	179
人口統計假設變動影響數	(166)	-	(166)
財務假設變動影響數	188	-	188
經驗調整	(723)	-	(723)
	(701)	179	(522)
提撥退休基金	-	12	12
12月31日餘額	($ 41,559)	$ 13,906	($ 27,653)

(3)本集團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6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2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。因本集團無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國111年及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：

	111年度	110年度
折現率	1.30%	0.59%
未來薪資增加率	1.50%	1.50%

民國111年度及110年度對於未來死亡率之假設均係依照臺灣壽險業第6回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 299)	$ 307	$ 269	($ 263)
	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 368)	$ 379	$ 334	($ 327)

上述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。

(5)本集團於未來一年度預計支付予退休計畫之提撥金為$1。

(6)截至民國111年12月31日止，該退休計畫之加權平均存續期間為2年。退休金支付到期分析如下：

未來1年	$ 29,401
未來2～5年	12,885
未來5年以上	83
	$ 42,369

2.自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據中華民國「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用中華民國「勞工退休金條例」所訂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。本集團子公司係按當地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。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。民國 111 年度及 110 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為$4,213 及$4,999。

(十八)股本

1.本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	111 年度	110 年度
期初暨期末股數	75,000	75,000

2.截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為$3,000,000(股份總額保留$160,000 為發行員工認股權憑證之轉換股份)，實收資本總額則為$750,000，分為 75,000 仟股，每股金額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十九)資本公積

	111 年度			
	發行溢價	取得或處分子公司股權價格與帳面金額差額	認列對子公司所有權益變動數	合計
期初暨期末餘額	$ 60,854	$ 4,342	$ 4,965	$ 70,161

	110 年度			
	發行溢價	取得或處分子公司股權價格與帳面金額差額	認列對子公司所有權益變動數	合計
期初暨期末餘額	$ 60,854	$ 4,342	$ 4,965	$ 70,161

1.依中華民國公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依中華民國證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10%為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

2.取得或處分子公司股權價格與帳面金額差額所產生之資本公積相關變動，係以前年度與非控制權益之交易而產生。

(二十)保留盈餘

1. 依公司法規定，本公司應按稅後盈餘提列10%為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止，在此限額內，法定盈餘公積除填補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額25%之部分為限。
2. 依本公司章程之規定，本公司每年決算如有盈餘，除依法提繳稅款及彌補以往年度虧損外，應先就其餘額提撥10%為法定盈餘公積並依法令提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，應提撥不低於10%為股東紅利；由董事會連同以前年度未分配盈餘擬具分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。本公司股利之分配，現金股利不低於當年度分配股利總額之30%，惟得視本公司當年度有無改善財務結構或重大資本支出計劃而酌予調整，並經股東會決議提高或降低其現金股利分配之比率。本公司董事會經三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會。
3. 本公司股利政策係考量公司未來擴展營運規模及現金流量之需求，且本公司現處於企業成長階段及所屬產業景氣與發展趨勢變遷快速，需不斷投注資金進行投資，研發及健全財務結構以創造公司競爭優勢，現階段採剩餘股利政策。
4. 特別盈餘公積
   (1)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。
   (2)本公司首次採用IFRSs時，依民國101年4月6日金管證發字第1010012865號函提列之特別盈餘公積為$141,306。本公司於嗣後處分相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
5. 本公司於民國111年度及110年度認列為分配與業主之現金股利分別為$11,250(每股新台幣0.15元)及$5,058(每股新台幣0.067元)。民國112年3月24日經董事會特別決議對民國111年度之盈餘分派為現金股利$20,250(每股新台幣0.27元)。

(二十一)其他權益

	111年度		
	外幣換算	未實現評價損益	總計
111年1月1日	($ 70,875)	$ 45,418	($ 25,457)
外幣換算差異數－集團	31,148	-	31,148
外幣換算差異數－關聯企業	13,197	-	13,197
評價調整	-	(2,612)	(2,612)
111年12月31日	($ 26,530)	$ 42,806	$ 16,276

	110 年 度		
	外幣換算	未實現評價損益	總計
110年1月1日	$ 1,316	($ 18,656)	($ 17,340)
外幣換算差異數－集團	(66,502)	-	(66,502)
外幣換算差異數－關聯企業	(5,689)	-	(5,689)
評價調整	-	64,074	64,074
110年12月31日	($ 70,875)	$ 45,418	($ 25,457)

(二十二)營業收入

	111 年 度	110 年 度
客戶合約之收入	$ 813,817	$ 939,886

客戶合約收入之細分：

本集團之收入源於提供於某一時點移轉之商品，收入可依部門細分，請詳附註十四、(三)部門資訊之說明。

(二十三)利息收入

	111 年 度	110 年 度
銀行存款利息	$ 717	$ 153
其他利息收入	32	30
	$ 749	$ 183

(二十四)其他收入

	111 年 度	110 年 度
租金收入	$ 12,654	$ 24
股利收入	896	19,940
政府補助收入	-	355
其他收入－其他	1,549	2,697
	$ 15,099	$ 23,016

(二十五)其他利益及損失

	111 年 度	110 年 度
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	$ 6,010	$ 9,649
淨外幣兌換利益(損失)	24,739	(2,962)
投資性不動產折舊費用	(11,908)	-
租賃修改利益	-	2
什項支出	(2,209)	(320)
	$ 16,632	$ 6,369

(二十六)財務成本

	111 年 度	110 年 度
利息費用		
銀行借款	$ 19,860	$ 11,216
租賃負債	198	249
	$ 20,058	$ 11,465

(二十七)費用性質之額外資訊

	111 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者(註)	合 計
員工福利費用	$ 127,958	$ 90,109	$ 218,067
折舊費用	68,644	29,656	98,300
攤銷費用	-	5	5
	$ 196,602	$ 119,770	$ 316,372

	110 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用	$ 115,959	$ 100,247	$ 216,206
折舊費用	72,296	8,858	81,154
攤銷費用	-	365	365
	$ 188,255	$ 109,470	$ 297,725

(註)含表列「其他利益及損失」者。

(二十八)員工福利費用

	111 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
薪資費用	$ 105,664	$ 73,788	$ 179,452
勞健保費用	5,988	4,336	10,324
退休金費用	2,189	2,624	4,813
其他用人費用	14,117	9,361	23,478
	$ 127,958	$ 90,109	$ 218,067

	110 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
薪資費用	$ 94,535	$ 84,915	$ 179,450
勞健保費用	6,499	4,844	11,343
退休金費用	2,622	2,934	5,556
其他用人費用	12,303	7,554	19,857
	$ 115,959	$ 100,247	$ 216,206

1.依本公司章程規定，本公司依當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥不低於 1%為員工酬勞，及 1%～3%為董事酬勞。前述員工酬勞以股票或現金為之，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，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

2.本公司民國 111 年度及 110 年度員工酬勞估列金額分別為$356 及$215；董事酬勞估列金額分別為$1,067 及$644，前述金額帳列薪資費用項目，係依截至當期止之獲利情況，以章程所定之成數為基礎估列。民國 112 年 3 月 24 日經董事會決議實際配發之員工酬勞及董事酬勞分別為$356 及$1,067，其中員工酬勞將採現金之方式發放。經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞$215 及董事酬勞$644 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酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十九)所得稅

1.所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分：

	111 年度	110 年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	$ -	$ 543
未分配盈餘加徵之所得稅	445	68
以前年度所得稅低(高)估數	1,200	(401)
	1,645	210
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(623)	1,083
所得稅費用	$ 1,022	$ 1,293

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	111 年度	110 年度
確定福利計劃之再衡量數	$ 176	($ 104)

2.所得稅費用與會計利潤關係：

	111 年 度	110 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	$ 6,486	$ 4,112
按稅法規定不得認列項目之影響數	(7,570)	(3,151)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	461	665
以前年度所得稅低(高)估數	1,200	(401)
未分配盈餘加徵之所得稅	445	68
所得稅費用	$ 1,022	$ 1,293

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：

	111 年 度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產				
暫時性差異：				
呆帳超限數	$ 1,372	$ 90	$ -	$ 1,462
未實現存貨跌價損失	1,716	272	-	1,988
未實現費用	1,900	811	-	2,711
折舊費用財稅差	1,237	(757)	-	480
未實現兌換損失	-	158	-	158
退休金財稅差異	6,910	-	(176)	6,734
其他	36	(2)	-	34
	$13,171	$ 572	($ 176)	$ 13,567
遞延所得稅負債				
暫時性差異：				
土地增值稅	($19,970)	$ -	$ -	($ 19,970)
未實現兌換利益	(51)	51	-	-
	($20,021)	$ 51	$ -	($ 19,970)
	($ 6,850)	$ 623	($ 176)	($ 6,403)

	110 年 度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產				
暫時性差異：				
呆帳超限數	$ 1,534	($ 162)	$ -	$ 1,372
未實現存貨跌價損失	1,646	70	-	1,716
未實現費用	1,906	(6)	-	1,900
折舊費用財稅差	1,993	(756)	-	1,237
未實現兌換損失	176	(176)	-	-
退休金財稅差異	6,806	-	104	6,910
其他	38	(2)	-	36
	$14,099	($ 1,032)	$ 104	$ 13,171
遞延所得稅負債				
暫時性差異：				
土地增值稅	($19,970)	$ -	$ -	($ 19,970)
未實現兌換利益	-	(51)	-	(51)
	($19,970)	($ 51)	$ -	($ 20,021)
	($ 5,871)	($ 1,083)	$ 104	($ 6,850)

4. 本集團尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

111 年 12 月 31 日				
發生年度	核定數/申報數	尚未抵減金額	未認列為遞延所得稅資產部分	最後扣抵年度
104～105	$ 86,214	$ 47,282	$ 47,282	113
102～106	266,556	266,556	266,556	112～116
	$ 352,770	$ 313,838	$ 313,838	

110 年 12 月 31 日				
發生年度	核定數/申報數	尚未抵減金額	未認列為遞延所得稅資產部分	最後扣抵年度
104～105	$ 86,214	$ 47,282	$ 47,282	113
101～106	295,998	295,998	295,998	111～116
	$ 382,212	$ 343,280	$ 343,280	

5.未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異：		
備抵呆帳超限	$ 18,395	$ 18,395
投資損失	18,590	18,590
退休金已提列未提存數	8,407	7,817
未實現存貨跌價損失	20,375	18,662
	$ 65,767	$ 63,464

6.本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度，且截至民國 112 年 3 月 24 日止未有行政救濟之情事。

(三十)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(新台幣元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 33,216	75,000	$ 0.44
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 33,216	75,000	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	25	
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	$ 33,216	75,025	$ 0.44

	110 年 度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(新台幣元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 19,942	75,000	$ 0.27
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 19,942	75,000	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	12	
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	$ 19,942	75,012	$ 0.27

(三十一)現金流量補充資訊

1.僅有部分現金支付之投資活動：

	111 年 度	110 年 度
購置不動產、廠房及設備	$ 58,393	$ 239,620
加：期初應付設備及工程款（表列「其他應付款」）	11,770	-
減：期末應付設備及工程款（表列「其他應付款」）	(13)	(11,770)
購置不動產、廠房及設備現金支付數	$ 70,150	$ 227,850

2.不影響現金流量之投資活動：

	111 年 度	110 年 度
(1)預付設備款轉列不動產、廠房及設備	$ 24,718	$ 9,866
(2)不動產、廠房及設備轉列投資性不動產	$ 472,468	$ -

(三十二)來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	應付短期票券	租賃負債	長期借款(含一年內到期部分)	存入保證金	來自籌資活動之負債總額
111年1月1日	$ 87,566	$ -	$ 14,957	$ 1,084,079	$ 50	$ 1,186,652
籌資現金流量之變動	23,514	30,000	(5,997)	82,866	800	131,183
其他非現金之變動	-	-	656	3,924	-	4,580
111年12月31日	$ 111,080	$ 30,000	$ 9,616	$ 1,170,869	$ 850	$ 1,322,415

	短期借款	租賃負債	長期借款(含一年內到期部分)	存入保證金	來自籌資活動之負債總額
110年1月1日	$ 23,796	$ 12,511	$ 646,168	$ 50	$ 682,525
籌資現金流量之變動	63,770	(6,258)	450,196	-	507,708
其他非現金之變動	-	8,704	(12,285)	-	(3,581)
110年12月31日	$ 87,566	$ 14,957	$ 1,084,079	$ 50	$ 1,186,652

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
堤維西交通工業(股)公司(註)	主要管理階層之近親家庭成員控制之企業
大億交通工業製造(股)公司	主要管理階層之近親家庭成員控制之企業
儒億科技(股)公司(註)	主要管理階層之近親家庭成員控制之企業
皇田工業(股)公司	關聯企業
敏億電子(股)公司	關聯企業

(註)原為本公司之主要管理階層之近親家庭成員控制之企業，惟於民國 111 年 10 月進行董事改選後，與該公司已非為關係人。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨交易

	111 年度	110 年度
大億交通工業製造(股)公司	$ -	$ 82,175
主要管理階層之近親家庭成員控制之企業	11,527	14,801
	$ 11,527	$ 96,976

銷貨予關係人之價格係由雙方以議價決定,而收款條件為月結 90 天收款;一般客戶之收款條件則為 45～120 天收款。銷貨價格與一般銷貨則無同類之銷貨可資比較。

2.租金收入

本公司出租房屋及建築(表列「投資性不動產淨額」)予關係企業，租賃合約期間為 5 至 10 年，租金支付條件係每月支付一次，並於當月 20 日前支付。

	111 年度
大億交通工業製造(股)公司	$ 9,030
敏億電子(股)公司	3,600
	$ 12,630

民國 110 年度則無此情事。

3.股利收入(表列「採用權益法之投資」減項)

	111 年度	110 年度
皇田工業(股)公司	$ 31,185	$ 44,415

4.應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
主要管理階層之近親家庭成員控制之企業	$ -	$ 5,293

5.其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
大億交通工業製造(股)公司	$ 573	$ -
敏億電子(股)公司	349	-
	$ 922	$ -

(三)主要管理階層薪酬資訊

	111 年 度	110 年 度
薪資及其他短期員工福利	$ 19,184	$ 26,102
退職後福利	169	403
	$ 19,353	$ 26,505

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	111年12月31日	110年12月31日	擔保用途
上市櫃公司股票(註1)	$ 90,125	$ 83,031	長期借款及借款額度擔保
土地(註2)	401,634	398,699	短期借款、長期借款及借款額度擔保
房屋及建築－淨額(註2)	656,285	630,657	短期借款、長期借款及借款額度擔保
	$ 1,148,044	$ 1,112,387	

(註1)表列「採用權益法之投資」。

(註2)表列「不動產、廠房及設備」及「投資性不動產淨額」。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至民國111年及110年12月31日止，本集團不動產、廠房及設備已簽約採購而尚未付款之資本支出分別為$5,271及$26,754。

(二)截至民國111年及110年12月31日止，本集團已開狀而尚未押匯之信用狀款分別為$5,413及$4,639。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

本公司民國111年度之盈餘分派請詳附註六、(二十)保留盈餘之說明。

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

本集團金融工具之種類，請詳附註六各金融資產及負債之說明。

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、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2)風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與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，主要為美元及泰銖。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

B.本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司透過集團財務部採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

C.本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為美元、泰銖及人民幣)，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：

(外幣：功能性貨幣)	111 年 12 月 31 日 外幣(仟元)	匯　率	帳面價值（新台幣）
金　融　資　產			
貨幣性項目			
美元：新台幣	$ 4,499	30.71	$ 138,152
美元：泰銖	1,971	34.35	60,527
美元：人民幣	114	6.97	3,507
泰銖：新台幣	4,146	0.89	3,707
金　融　負　債			
貨幣性項目			
美元：泰銖	873	34.35	26,818

(外幣：功能性貨幣)	110 年 12 月 31 日 外幣(仟元)	匯　率	帳面價值（新台幣）
金　融　資　產			
貨幣性項目			
美元：新台幣	$ 5,252	27.68	$ 145,376
美元：泰銖	914	33.16	25,291
美元：人民幣	114	6.37	3,160
泰銖：新台幣	8,345	0.83	6,965
金　融　負　債			
貨幣性項目			
美元：泰銖	131	33.16	3,625

本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國111年度及110年度認列之全部兌換淨利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為$24,739及($2,962)。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對外幣升值/貶值 1%時，本集團於民國 111 年度及 110 年度之淨利將減少或增加$1,791 及$1,772。

價格風險

A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

B. 本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年度及 110 年度之淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少$4,362 及$3,155；對

於民國 111 年度及 110 年度股東權益之影響因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失將分別增加或減少$2,209 及$2,204。

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長、短期借款，使本集團暴露現金流量利率風險。於民國 111 年度及 110 年度，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣及泰銖計價。

B. 有關利率風險之敏感性分析，若借款利率增加或減少 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，本集團於民國 111 年度及 110 年度之淨利將分別減少或增加$199 及$112，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加或減少。

(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、分類為按攤銷後成本衡量之債務工具及按交易條件交割之金融工具投資的合約現金流量。

B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

C. 本集團依信用風險之管理，當合約款項按約定之支付條款逾期一年以上，視為已發生違約。

D. 本集團採用 IFRS 9 提供之前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

E. 本公司按貿易信用風險之特性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，並納入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：

111年12月31日	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
逾期0～3個月	0.03%～5%	$ 210,287	$ 1,671
逾期4～9個月	25%	33	8
逾期10～12個月	50%	49	25
逾期一年以上	100%	88	88
		$ 210,457	$ 1,792

110年12月31日	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
逾期0～3個月	0.03%～5%	$ 152,455	$ 712
逾期4～9個月	25%	1,154	289
逾期10～12個月	50%	15	8
逾期一年以上	100%	75	75
		$ 153,699	$ 1,084

F.本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111 年 度	110 年 度
期初餘額	$ 1,084	$ 1,628
預期信用減損損失(利益)	641	(508)
匯率影響數	67	(36)
期末餘額	$ 1,792	$ 1,084

(3)流動性風險

A.現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。

B.本集團所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則規劃將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C.本集團未動用借款額度明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
浮動利率		
一年內到期	$ 826,212	$ 852,598
一年以上到期	230,000	521,050
	$ 1,056,212	$ 1,373,648

D.下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，並依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

111年12月31日	1年內	1至2年	2至5年內	5年以上
短期借款	$111,677	$ -	$ -	$ -
應付短期票券	30,000	-	-	-
應付帳款	72,470	-	-	-
其他應付款	85,119	-	-	-
租賃負債	6,224	3,655	-	-
長期借款(含一年或一營業週期內到期部分)	76,088	460,840	301,357	429,821
存入保證金	-	-	-	850
110年12月31日	1年內	1至2年	2至5年內	5年以上
短期借款	$ 87,626	$ -	$ -	$ -
應付帳款	86,382	-	-	-
其他應付款	85,168	-	-	-
租賃負債	6,165	5,997	3,431	-
長期借款(含一年或一營業週期內到期部分)	90,251	534,219	113,823	410,765
存入保證金	-	-	-	50

E.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。

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及受益憑證皆屬之。

以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(十一)投資性不動產之說明。

2.本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產-流動、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款(包含一年內到期部分)及存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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

(1)本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合　　計
資產：				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	$ -	$ -	$ 71,269	$ 71,269
受益憑證	-	-	364,918	364,918
	$ -	$ -	$436,187	$436,187
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	$ -	$ -	$220,885	$220,885

110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合　　計
資產：				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	$ -	$ -	$ 63,616	$ 63,616
受益憑證	-	-	251,924	251,924
	$ -	$ -	$315,540	$315,540
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	$ -	$ -	$220,429	$220,429

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

第三等級金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

4.民國 111 年度及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5.民國 111 年度及 110 年度第三等級之變動列示如下：

111　　年　　度	權益證券	受益憑證	權益工具	合　　計
1月1日	$ 63,616	$251,924	$220,429	$535,969
本期購買	-	114,637	-	114,637
認列於當期損益之利益(損失)	7,653	(1,643)	-	6,010
認列於其他綜合損益之損失	-	-	(2,612)	(2,612)
匯率影響數	-	-	3,068	3,068
12月31日	$ 71,269	$364,918	$220,885	$657,072

110 年 度	權益證券	受益憑證	權益工具	合 計
1月1日	$ 42,155	$ -	$262,218	$304,373
本期購買	15,000	251,910	-	266,910
認列於當期損益之利益	6,461	14	-	6,475
認列於其他綜合損益之利益	-	-	64,074	64,074
被投資公司減資退回股款	-	-	(95,519)	(95,519)
匯率影響數	-	-	(10,344)	(10,344)
12月31日	$ 63,616	$251,924	$220,429	$535,969

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

	111年12月31日公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間（加權平均）	輸入值與公允價值關係
非衍生權益工具：					
未上市櫃公司股票及有價證券	$ 657,072	淨資產價值法	缺乏市場流通性折價	不適用	淨資產價值愈高，公允價值愈高

	110年12月31日公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間（加權平均）	輸入值與公允價值關係
非衍生權益工具：					
未上市櫃公司股票及有價證券	$ 535,969	淨資產價值法	缺乏市場流通性折價	不適用	淨資產價值愈高，公允價值愈高

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

			111 年 12 月 31 日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	缺乏市場流通性折價	±10%	$ 4,362	($ 4,362)	$ 2,209	($ 2,209)

			110 年 12 月 31 日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	缺乏市場流通性折價	±10%	$ 3,155	($ 3,155)	$ 2,204	($ 2,204)

(四)其他事項

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行以及政府推動多項防疫措施之影響，本集團配合「企業因應嚴重特殊傳染性肺炎疫情持續營運指引」，業已採行因應工作場所衛生管理相關措施並持續管理相關事宜，公司廠房均正常營運，所有方面並無重大影響。

十三、附註揭露事項

(依規定僅揭露民國 111 年度之資訊)

(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：無此情事。

3.期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表二。

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：無此情事。

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：無此情事。

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：無此情事。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

9.從事衍生工具交易：無此情事。

10.母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司)：請詳附表四。

(三)大陸投資資訊

1.基本資料：請詳附表五。

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

(四)主要股東資訊

請詳附表六。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨識應報導部門。

(二)部門資訊之衡量

本集團主要營運決策者根據部門稅前損益評估營運部門的表現。

(三)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

111 年 度	汽車零組件部門	投資事業部門	合 計
外部收入淨額	$ 813,817	$ -	$ 813,817
利息收入	375	374	749
財務成本	20,058	-	20,058
稅前淨利	(10,046)	43,996	33,950
部門資產	1,780,475	1,255,002	3,035,477
部門負債	1,523,853	8,775	1,532,628

110 年 度	汽車零組件部門	投資事業部門	合 計
外部收入淨額	$ 939,886	$ -	$ 939,886
利息收入	112	71	183
財務成本	11,465	-	11,465
稅前淨(損)利	(54,835)	77,100	22,265
部門資產	1,774,476	1,074,697	2,849,173
部門負債	1,401,327	8,639	1,409,966

(四)部門損益之調節資訊

向主要營運決策者呈報之外部收入，與合併綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式。應報導營運部門稅前損益與繼續營業部門稅前損益金額一致，故無須調節。

(五)產品別及勞務別之資訊

本集團民國 111 年度及 110 年度產品別資訊如下：

	111 年 度	110 年 度
汽車零組件	$ 813,817	$ 939,886

(六)地區別資訊

本集團民國 111 年度及 110 年度地區別資訊如下：

	111 年度		110 年度	
	收入(註)	非流動資產	收入(註)	非流動資產
泰國	$ 403,840	$ 306,421	$ 236,967	$ 334,215
巴西	132,997	-	101,950	-
南非	120,151	-	131,673	-
台灣	65,966	1,356,005	390,427	1,294,230
其他國家	90,863	-	78,869	-
	$ 813,817	$ 1,662,426	$ 939,886	$ 1,628,445

(註)收入以客戶所在國家為基礎歸類。

(七)重要客戶資訊

本集團民國 111 年度及 110 年度重要客戶(收入達合併營業收入淨額 10%以上)資訊如下：

	111 年度		110 年度	
	收入	部門	收入	部門
D客戶	$ 166,367	汽車部門	$ 71,354	汽車部門
A客戶	128,394	汽車部門	99,467	汽車部門
E客戶	119,051	汽車部門	54,997	汽車部門
F客戶	91,651	汽車部門	62,938	汽車部門
G客戶	86,827	汽車部門	58,590	汽車部門
B客戶	69,653	汽車部門	114,124	汽車部門
C客戶	-	汽車部門	239,516	汽車部門
	$ 661,943		$ 700,986	

大億金茂股份有限公司及子公司

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

編號	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	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
0	大億金茂(股)公司	大億金茂(泰國)(股)公司	其他應收款	Y	$ 48,323	$ 46,065	$ 30,710	2.35%	短期融通資金	$ -	營運週轉	$ -	—	$ -	$ 596,628	$ 596,628	—

(註1)資金貸與總限額及個別對象之限額如下：

對外資金貸與總限額以淨值40%為限。個別貸與限額：(1)有業務往來者：以不超過雙方間業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。(2)有短期融通資金之必要者：以淨值40%為限。若對象為本公司直接或間接持有表決權股份100%之國外公司間，其資金貸與總金額及個別貸與金額以不超過本公司最近財務報表淨值100%為限。

(註2)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.71)換算為新台幣。

大億金茂股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國111年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列項目	期末				
				股數(仟股或仟單位)	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
大億金茂(股)公司(註1)	股票：							
	厚德生醫創業投資(股)公司	—	1	3,000	$ 28,651	4.85%	$ 28,651	—
	坦德科技(股)公司	—	1	2,500	42,618	7.14%	42,618	—
	受益憑證：							
	KAIA CAPITAL FUND I L.P	—	1	—	364,918	24.29%	364,918	—
寧波大億科技有限公司	權益工具有價證券:							
	武漢斐翔汽車電子產業投資合夥企業(有限合夥)私募基金	—	2	—	220,885	—	220,885	—

(註1)帳列項目代號說明如下：

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

(註2)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.71；人民幣：美金1：0.143421)換算為新台幣。

大億金茂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

附表三

單位：新台幣仟元

編號（註2）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註3)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註4)
0	大億金茂(股)公司	大億金茂(泰國)(股)公司	1	銷貨	$ 19,250	月結120天收款	2%
				進貨	10,765	月結120天付款	1%
				應收帳款	3,350	—	-
				其他應收款	31,518	—	1%

(註1)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，因只是與其相對交易方向不同，故不另行揭露；另重要交易揭露標準為新台幣3佰萬元以上。

(註2)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3)與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

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

大億金茂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（不包含大陸被投資公司）

民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
大億金茂(股)公司	大億科技(薩摩亞)(股)公司	薩摩亞	一般投資業務	$ 679,320	$ 679,320	8,979,502	100.00	$ 337,148	($ 462)	($ 462)	子公司
大億金茂(股)公司	皇田工業(股)公司	台灣	汽車窗簾、割草機、活性碳等	94,500	94,500	9,450,000	12.62	425,841	411,972	51,983	關聯企業（註1）
大億金茂(股)公司	大億金茂(泰國)(股)公司	泰國	汽車零組件及其他塑膠製品製造等	469,403	469,403	5,250,000	100.00	396,523	9,044	9,044	子公司
大億金茂(股)公司	Kenmos Auto Parts (USA) LLC	美國	汽機車零組件批發等	7,063	7,063	230,000	100.00	728	(298)	(298)	子公司
大億金茂(股)公司	Tayih Auto Parts LLC	美國	汽機車零組件批發等	3,071	—	1,000	100.00	2,763	(299)	(299)	子公司
大億金茂(股)公司	廣育電子(股)公司	台灣	汽機車零組件批發等	10,200	10,200	1,020,000	51.00	11,739	(588)	(300)	子公司
大億金茂(股)公司	敏億電子(股)公司	台灣	汽機車零組件批發等	63,700	24,500	6,370,000	49.00	47,051	(30,394)	(14,893)	關聯企業
大億科技(薩摩亞)(股)公司	寧波大億(薩摩亞)有限公司	薩摩亞	一般投資業務	491,360	491,360	15,400,000	100.00	336,359	(421)	(421)	子公司

(註1)其中2,000仟股計$90,125已提供作為長期借款額度之擔保品。

(註2)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.71；泰銖：新台幣1：0.8941)換算為新台幣；本年度認列損益則按民國111年度平均匯率(美元：新台幣 1：29.804439)換算為新台幣。

大億金茂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

附表五

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
寧波大億科技有限公司	一般投資業務	$ 675,620	註1	$ 694,046	$ -	$ -	$ 694,046	($ 386)	100.00	($ 386)	$ 335,944	$ 434,431	註2

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註3)
大億金茂(股)公司	$ 668,994	$ 757,173	$ 901,709

(註1)透過轉投資第三地區現有公司寧波大億(薩摩亞)有限公司再投資大陸公司。
(註2)係依被投資公司同期經會計師查核之財務報告評價認列。
(註3)係淨值或合併淨值(孰高者)之60%為計算基礎。
(註4)本表金額涉及外幣者，期末投資帳面金額係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.71)換算為新台幣；本年度認列損益則按民國111年度平均匯率(美元：新台幣 1：29.804439)換算為新台幣。

大億金茂股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表六

單位：股

主要股東名稱	期末持股			
	普通股	特別股	持股比例	備註
大緯投資企業股份有限公司	16,861,281		22.48%	-
鼎丸投資興業股份有限公司	7,386,718		9.84%	-

(註)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄支付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達5%以上資料。

至於本公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體交付股數，可能因編制計算基礎不同或有差異。

附錄二

一一一年度個體財務報告

大億金茂股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告

民國 111 年度及 110 年度

（股票代碼 8107）

公司地址：臺南市南區新樂路 39 號

電　　話：(06)265-0688

大億金茂股份有限公司

民國 111 年度及 110 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目　　錄

項　　目	頁　次
一、 封面	1
二、 目錄	2 ~ 3
三、 會計師查核報告	4 ~ 7
四、 個體資產負債表	8 ~ 9
五、 個體綜合損益表	10
六、 個體權益變動表	11
七、 個體現金流量表	12 ~ 13
八、 個體財務報表附註	14 ~ 59
（一） 公司沿革	14
（二） 通過財務報告之日期及程序	14
（三） 新發布及修訂準則及解釋之適用	14 ~ 15
（四） 重大會計政策之彙總說明	15 ~ 24
（五） 重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源	24
（六） 重要會計項目之說明	24 ~ 48
（七） 關係人交易	49 ~ 51
（八） 質押之資產	51
（九） 重大或有負債及未認列之合約承諾	51

項　　目	頁　　次
(十)　重大之災害損失	51
(十一)重大之期後事項	51
(十二)其他	52 ~ 58
(十三)附註揭露事項	59
(十四)部門資訊	59
九、　重要會計項目明細表	60 ~ 81

pwc 資誠

會計師查核報告

(112)財審報字第 22004782 號

大億金茂股份有限公司　公鑒：

查核意見

大億金茂股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達大億金茂股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與大億金茂股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大億金茂股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

大億金茂股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
70151 臺南市東區林森路一段 395 號 12 樓
12F, No. 395,Sec. 1, Linsen Rd., East Dist., Tainan 70151, Taiwan
T: +886 (6) 234 3111, F:+ 886 (6) 275 2598, www.pwc.tw

金融資產－無活絡市場之權益工具公允價值衡量

事項說明

有關金融資產－無活絡市場之權益工具公允價值衡量之會計政策，請詳個體財務報表附註四、(五)透過損益按公允價值衡量之金融資產及附註四、(十)採用權益法之投資/子公司/關聯企業之說明；會計項目之說明，請詳個體財務報表附註六、(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及附註六、(五)採用權益法之投資之說明。

針對無活絡市場之透過損益按公允價值衡量之金融資產，及大億金茂股份有限公司持有之子公司—大億科技(薩摩亞)股份有限公司及其子公司持有金融資產－無活絡市場之權益工具(帳列採用權益法之投資)，因管理階層對於無活絡市場之權益工具公允價值衡量係仰賴外部專家對該資產價值作評價，包括估價方法選擇、估價價格調整因子考量等因素，易有主觀判斷並具估計不確定性，導致對公允價值之估計結果影響重大，故本會計師將無活絡市場之權益工具公允價值衡量列為本年度查核最為重要事項。

主要因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 評估管理階層所聘外部專家之獨立性、客觀性及適任性。

2. 核對管理階層提供與外部專家相關評價資料之一致性。

3. 評估外部專家針對金融資產所採用評價方法之合理性。

4. 檢查外部專家對金融資產估價所引用公司可取得資訊之正確性。

5. 評估外部專家對於金融資產估價價格調整因子之判斷與邏輯之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估大億金茂股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算大億金茂股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

大億金茂股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於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，惟其目的非對大億金茂股份有限公司內部控制之有效性表示意見。

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

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使大億金茂股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致大億金茂股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

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

pwc 資誠

6. 對於大億金茂股份有限公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大億金茂股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林永智 林永智

會計師

田中玉 田中玉

金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1050029592 號
金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 112 年 3 月 24 日

大億金茂股份有限公司
個體資產負債表
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 金額	%	110年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 145,542	5	$ 180,626	7
1150	應收票據淨額	六(三)	2,995	-	1,754	-
1170	應收帳款淨額	六(三)及十二	64,556	3	76,666	3
1180	應收帳款－關係人淨額	七	3,350	-	14,717	1
1200	其他應收款		733	-	3,635	-
1210	其他應收款－關係人	七	32,440	1	481	-
130X	存貨	六(四)	25,863	1	38,796	1
1410	預付款項		2,482	-	8,694	-
11XX	**流動資產合計**		277,961	10	325,369	12
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	五、六(二)(五)				
	產－非流動		436,187	15	315,540	12
1550	採用權益法之投資	六(五)、七及八	1,221,793	43	1,124,651	42
1600	不動產、廠房及設備	六(六)(九)及八	418,377	15	847,454	32
1755	使用權資產	六(七)	9,389	-	14,716	1
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八	453,860	16	-	-
1780	無形資產	六(十)	175	-	-	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	13,567	1	13,171	-
1915	預付設備款	六(六)	-	-	15,350	1
1920	存出保證金		6,045	-	6,045	-
1990	其他非流動資產－其他		1,312	-	1,647	-
15XX	**非流動資產合計**		2,560,705	90	2,338,574	88
1XXX	**資產總計**		$ 2,838,666	100	$ 2,663,943	100

（續次頁）

大億金茂股份有限公司

個體資產負債表

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 金額	%	110年12月31日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十一)	$ 20,000	1	$ 40,000	2
2110	應付短期票券	六(十二)	30,000	1	-	-
2170	應付帳款		17,048	1	31,916	1
2180	應付帳款－關係人	七	2,969	-	3,864	-
2200	其他應付款		50,811	2	65,224	3
2230	本期所得稅負債	六(二十六)	5,200	-	3,668	-
2280	租賃負債－流動	六(七)	6,116	-	5,973	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)及八	64,484	2	31,472	1
21XX	**流動負債合計**		196,628	7	182,117	7
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十三)及八	1,098,786	39	997,478	37
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)	19,970	-	20,021	1
2580	租賃負債－非流動	六(七)	3,500	-	8,984	-
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十四)	27,362	1	27,653	1
2645	存入保證金		850	-	50	-
25XX	**非流動負債合計**		1,150,468	40	1,054,186	39
2XXX	**負債總計**		1,347,096	47	1,236,303	46
	權益					
	股本					
3110	普通股股本	六(十五)	750,000	26	750,000	28
	資本公積					
3200	資本公積	六(十六)	70,161	2	70,161	2
	保留盈餘	六(十七)				
3310	法定盈餘公積		131,306	5	129,277	5
3320	特別盈餘公積		141,306	5	141,306	5
3350	未分配盈餘		382,521	14	362,353	14
	其他權益					
3400	其他權益	六(五)(十八)	16,276	1	(25,457)	-
3XXX	**權益總計**		1,491,570	53	1,427,640	54
	重大或有負債及未認列之合約承諾	七及九				
	重大之期後事項	十一				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 2,838,666	100	$ 2,663,943	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳俊億　　經理人：吳育賢　　會計主管：許芳銘

大億金茂股份有限公司

個體綜合損益表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
（除每股盈餘為新台幣元外）

	項目	附註	111年度 金額	%	110年度 金額	%
4000	營業收入	六(十九)及七	$ 288,934	100	$ 339,745	100
5000	營業成本	六(四)(二十四)(二十五)及七	(201,323)	(69)	(225,433)	(66)
5900	營業毛利		87,611	31	114,312	34
5910	未實現銷貨利益	六(五)及七	-	-	(144)	-
5920	已實現銷貨利益	六(五)及七	144	-	53	-
5950	營業毛利淨額		87,755	31	114,221	34
	營業費用	六(九)(二十四)(二十五)、七及十二				
6100	推銷費用		(7,610)	(3)	(8,982)	(3)
6200	管理費用		(90,189)	(31)	(92,469)	(27)
6300	研究發展費用		(11,310)	(4)	(13,476)	(4)
6450	預期信用減損(損失)利益		(227)	-	1,140	-
6000	營業費用合計		(109,336)	(38)	(113,787)	(34)
6900	營業(損失)利益		(21,581)	(7)	434	-
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(二十)	551	-	61	-
7010	其他收入	六(二十一)	14,209	5	2,814	1
7020	其他利益及損失	六(二)(七)(九)(二十二)及十二	13,700	5	2,798	1
7050	財務成本	六(七)(二十三)	(17,510)	(6)	(9,604)	(3)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	44,775	15	24,121	7
7000	營業外收入及支出合計		55,725	19	20,190	6
7900	**稅前淨利**		34,144	12	20,624	6
7950	所得稅費用	六(二十六)	(928)	(1)	(682)	-
8200	**本期淨利**		$ 33,216	11	$ 19,942	6
	其他綜合損益(淨額)					
	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	$ 880	-	($ 522)	-
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	六(五)	(3,085)	(1)	64,835	19
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十六)	(176)	-	104	-
	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	六(五)(十八)	31,148	11	(66,502)	(19)
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(五)(十八)	13,197	5	(5,689)	(2)
8300	**其他綜合損益(淨額)**		$ 41,964	15	($ 7,774)	(2)
8500	**本期綜合損益總額**		$ 75,180	26	$ 12,168	4
	每股盈餘	六(二十七)				
9750	基本		$	0.44	$	0.27
9850	稀釋		$	0.44	$	0.27

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳俊億　　經理人：吳育賢　　會計主管：許芳銘

大億金茂股份有限公司

個體權益變動表

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	普通股股本	資本公積	保留盈餘			其他權益		合計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	
110年度									
110年1月1日餘額		$ 750,000	$ 70,161	$ 128,715	$ 141,306	$ 347,688	$ 1,316	($ 18,656)	$ 1,420,530
110年度淨利		-	-	-	-	19,942	-	-	19,942
110年度其他綜合損益	六(五)(十八)	-	-	-	-	343	(72,191)	64,074	(7,774)
110年度綜合損益總額		-	-	-	-	20,285	(72,191)	64,074	12,168
109年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積		-	-	562	-	(562)	-	-	-
現金股利	六(十七)	-	-	-	-	(5,058)	-	-	(5,058)
110年12月31日餘額		$ 750,000	$ 70,161	$ 129,277	$ 141,306	$ 362,353	($ 70,875)	$ 45,418	$ 1,427,640
111年度									
111年1月1日餘額		$ 750,000	$ 70,161	$ 129,277	$ 141,306	$ 362,353	($ 70,875)	$ 45,418	$ 1,427,640
111年度淨利		-	-	-	-	33,216	-	-	33,216
111年度其他綜合損益	六(五)(十八)	-	-	-	-	231	44,345	(2,612)	41,964
111年度綜合損益總額		-	-	-	-	33,447	44,345	(2,612)	75,180
110年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積		-	-	2,029	-	(2,029)	-	-	-
現金股利	六(十七)	-	-	-	-	(11,250)	-	-	(11,250)
111年12月31日餘額		$ 750,000	$ 70,161	$ 131,306	$ 141,306	$ 382,521	($ 26,530)	$ 42,806	$ 1,491,570

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳俊億　　經理人：吳育賢　　會計主管：許芳銘

大億金茂股份有限公司
個體現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 度	110 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 34,144	$ 20,624
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	六(二)(二十二)	(6,010)	(9,649)
預期信用減損損失(利益)	十二	227	(1,140)
存貨跌價損失	六(四)	1,361	350
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	(44,775)	(24,121)
未實現銷貨利益	六(五)	-	144
已實現銷貨利益	六(五)	(144)	(53)
折舊費用	六(六)(七)(九)(二十四)	33,474	12,861
不動產、廠房及設備轉列費用	六(六)	1,021	-
租賃修改利益	六(七)(二十二)	-	(2)
各項攤提	六(十)(二十四)	5	365
利息收入	六(二十)	(551)	(61)
股利收入	六(二十一)	(896)	(1,573)
利息費用	六(二十三)	17,510	9,604
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		(1,241)	938
應收帳款		11,883	35,709
應收帳款－關係人		11,367	(3,488)
其他應收款		2,902	(386)
其他應收款－關係人		(1,093)	(60)
存貨		11,572	(5,409)
預付款項		6,212	(3,964)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		(14,868)	(8,668)
應付帳款－關係人		(895)	1,686
其他應付款		(2,968)	4,050
淨確定福利負債－非流動		589	545
營運產生之現金流入		58,826	28,302
收取之股利		32,081	45,988
收取之利息		395	61
支付之利息		(17,198)	(9,604)
收取之所得稅		-	5
支付之所得稅		(19)	-
營業活動之淨現金流入		74,085	64,752

(續次頁)

大億金茂股份有限公司
個體現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111年度	110年度
投資活動之現金流量			
其他應收款－關係人增加	七	($ 30,710)	$ -
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動價款	六(二)	(114,637)	(266,910)
出售透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動價款	六(二)	-	29,061
取得採用權益法之投資－子公司	六(五)	(2,948)	(829)
取得採用權益法之投資－非子公司	六(五)	(39,200)	(24,500)
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十八)	(65,052)	(227,610)
處分不動產、廠房及設備價款		19,966	-
無形資產增加	六(十)	(180)	-
預付設備款增加		(4,616)	(9,051)
存出保證金減少		-	68
其他非流動資產－其他減少(增加)		335	(1,647)
投資活動之淨現金流出		(237,042)	(501,418)
籌資活動之現金流量			
短期借款(減少)增加	六(二十九)	(20,000)	25,760
應付短期票券增加	六(二十九)	30,000	-
租賃本金償還	六(二十九)	(5,997)	(6,258)
舉借長期借款	六(二十九)	1,820,000	1,801,160
償還長期借款	六(二十九)	(1,685,680)	(1,321,296)
存入保證金增加	六(二十九)	800	-
發放現金股利	六(十七)	(11,250)	(5,058)
籌資活動之淨現金流入		127,873	494,308
本期現金及約當現金(減少)增加數		(35,084)	57,642
期初現金及約當現金餘額	六(一)	180,626	122,984
期末現金及約當現金餘額	六(一)	$ 145,542	$ 180,626

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳俊億　　經理人：吳育賢　　會計主管：許芳銘

大億金茂股份有限公司

個體財務報表附註

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

（一）大億金茂股份有限公司（以下簡稱「本公司」）原名「大億科技股份有限公司」），係依據公司法及其他有關之法令之規定，於民國87年1月5日奉准設立，並於民國106年6月經股東常會決議及科技部南部科學工業園區管理局核准變更登記更名為大億金茂股份有限公司。主要營業項目為汽車零件組件及其他塑膠製品製造及銷售、電子零組件製造等業務。本公司分別於民國103年8月、民國104年7月、民國106年2月及民國108年8月吸收合併轉投資公司－茂伯投資（股）公司、金茂工業（股）公司、大億金茂（股）公司及良綱實業（股）公司。

（二）本公司股票自民國94年11月15日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國112年3月24日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

（一）已採用金融監督管理委員會（以下簡稱「金管會」）認可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：

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本個體財務報告依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

1.除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。

(2)按退休基金資產減除確定福利義務現值後淨額認列之確定福利資產負債。

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

(三)外幣換算

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

1.外幣交易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.所有兌換損益在個體綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

(四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1.資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後 12 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 12 個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2.負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後 12 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 12 個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1.係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2.本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3.本公司於原始認列時按公允價值衡量，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。

4.當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(六)應收票據及帳款

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票據及帳款。

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

(七)存　　貨

存貨成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。期末存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，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。若成本高於淨變現價值時，則提列跌價損失，列入當期營業成本；淨變現價值回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價科目，並列入當期營業成本減項。

(八)金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用

風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(九)金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十)採用權益法之投資/子公司/關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。

2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。

3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。

4. 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為權益。

5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

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

7. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

8. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業

之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。

9. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以消除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。

10. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。

11. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

12. 當公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。

13. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十一)<u>不動產、廠房及設備</u>

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。

2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提列折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若

屬重大，則單獨提列折舊。

4.本公司於每一會計年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

資產名稱	耐用年限
房屋及建築	5 ～ 50年
機器設備	1.6 ～ 5年
模具設備	2年
辦公設備	3 ～ 6年
運輸設備	5年
其他設備	2 ～ 5年

(十二)承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1.租賃資產於可供本公司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公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付固定給付，並減除可收取之任何租賃誘因。

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；

(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。

(十三)出租人之租賃交易－營業租賃

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

(十四)投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 5～50 年。

(十五)無形資產

係以取得成本認列之電腦軟體，依直線法按估計耐用年限 3 年平均攤銷。

(十六)非金融資產減損

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

(十七)借　　款

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

(十八)應付票據及帳款

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票據及帳款，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十九)金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2.退休金

(1)確定提撥計劃

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

(2)確定福利計劃

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

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

3.離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4.員工酬勞及董事酬勞

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

(二十一)所得稅

1.所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2.本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。本公司及國內合併子公司未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於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。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

(二十二)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扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款之減項。

(二十三)股利分配

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

(二十四)收入認列

1. 商品銷售

(1)本公司銷貨收入於商品之控制移轉予客戶時認列，即當商品被交付予客戶，客戶對於商品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該商品時。當商品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受商品，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)商品之銷售收入以合約價格扣除估計銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額認列。本公司依據歷史經驗採期望值法估計銷貨退回、數量折扣及折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易之收款條件與市場實務一致，故判斷合約中並未包含重大財務組成部分。

(3)應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2.財務組成部分

本公司與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之商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，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

3.取得合約成本

本公司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。

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

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

重要會計估計及假設

金融資產－無活絡市場之權益工具公允價值衡量

1.本公司持有之無活絡市場之權益工具，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註十二、(三)。

2.民國111年12月31日，本公司無活絡市場之權益工具之帳面金額為$436,187。

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
現金：		
庫存現金及週轉金	$ 515	$ 591
支票存款及活期存款	145,027	180,035
	$ 145,542	$ 180,626

1.本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2.本公司於民國111年及110年12月31日未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
受益憑證	$ 366,547	$ 251,910
未上市櫃公司股票	58,515	58,515
評價調整	11,125	5,115
	$ 436,187	$ 315,540

1.本公司於民國111年度及110年度認列之淨利益分別為$6,010及$9,649(表列「其他利益及損失」)。

2.本公司於民國111年及110年12月31日未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

3.相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(三)應收票據及帳款淨額

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	$ 2,995	$ 1,754
應收帳款	$ 65,230	$ 77,113
減：備抵損失	(674)	(447)
	$ 64,556	$ 76,666

1.應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
未逾期	$ 2,995	$ 49,484	$ 1,754	$ 69,584
逾期90天內	-	15,663	-	7,454
逾期365天以上	-	83	-	75
	$ 2,995	$ 65,230	$ 1,754	$ 77,113

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2.民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收票據及應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款(含關係人)餘額為$126,743。

3.本公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日並未持有作為應收票據及帳款擔保之擔保品。

4.在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，信用風險最大之暴險金額為其帳面價值。

5.相關應收票據及帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(四)存　　貨

	111 年 12 月 31 日		
	成　　本	備抵跌價損失	帳 面 價 值
原　　料	$ 4,827	($ 1,477)	$ 3,350
物　　料	7,810	(2,316)	5,494
在 製 品	7,991	(1,389)	6,602
製 成 品	15,177	(4,760)	10,417
	$ 35,805	($ 9,942)	$ 25,863

	110 年 12 月 31 日		
	成　　本	備抵跌價損失	帳 面 價 值
原　　料	$ 6,134	($ 925)	$ 5,209
物　　料	7,781	(1,706)	6,075
在 製 品	8,630	(931)	7,699
製 成 品	24,832	(5,019)	19,813
	$ 47,377	($ 8,581)	$ 38,796

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	111 年 度	110 年 度
已出售存貨成本	$ 177,924	$ 209,530
少分攤固定製造費用	22,208	15,684
存貨跌價損失	1,361	350
出售下腳及廢料收入	(170)	(131)
	$ 201,323	$ 225,433

(五)採用權益法之投資

1.採用權益法之投資變動如下：

	111 年 度	110 年 度
1月1日	$ 1,124,651	$ 1,127,063
增加採用權益法之投資	42,148	25,329
採用權益法之投資損益份額	44,775	24,121
採用權益法之投資盈餘分派	(31,185)	(44,415)
未實現銷貨利益	-	(144)
已實現銷貨利益	144	53
採用權益法之投資其他綜合損益份額	(3,085)	64,835
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	44,345	(72,191)
12月31日	$ 1,221,793	$ 1,124,651

2.採用權益法之投資明細如下：

被投資公司名稱	111年12月31日	110年12月31日
皇田工業(股)公司(註)	$ 425,841	$ 392,319
大億金茂(泰國)(股)公司	396,523	361,160
大億科技(薩摩亞)(股)公司	337,148	335,456
敏億電子(股)公司	47,051	22,744
廣育電子(股)公司	11,739	12,039
Kenmos Auto Parts (USA) LLC	728	933
Tayih Auto Parts LLC	2,763	-
	$ 1,221,793	$ 1,124,651

(註)本公司對皇田工業(股)公司持股雖未達20%以上，惟因本公司係皇田工業(股)公司之法人董事，對該公司仍具有重大影響力，故採權益法評價。

3.本公司民國 111 年度及 110 年度上述採用權益法之投資認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別為$44,775 及$24,121。

4.有關本公司之子公司資訊，請詳本公司民國 111 年度合併財務報表附註四、(三)合併基礎之說明。

5.本公司重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率 111年12月31日	持股比率 110年12月31日	關係之性質	衡量方法
皇田工業(股)公司及子公司	台灣	12.62%	12.62%	策略性投資	權益法

6.本公司重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	皇田工業(股)公司及子公司	
	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	$ 3,935,919	$ 3,621,313
非流動資產	1,725,458	1,732,004
流動負債	(1,999,810)	(1,880,326)
非流動負債	(287,232)	(364,282)
淨資產總額	$ 3,374,335	$ 3,108,709
占關聯企業淨資產之份額	$ 425,841	$ 392,319
關聯企業帳面價值	$ 425,841	$ 392,319

綜合損益表

	皇田工業(股)公司及子公司	
	111 年 度	110 年 度
收入	$ 4,850,034	$ 4,773,043
本期淨利	$ 411,972	$ 399,434
其他綜合損益(稅後淨額)	100,824	(39,053)
本期綜合損益總額	$ 512,796	$ 360,381

7.本公司個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司個別不重大關聯企業之帳面金額分別為$47,051 及$22,744。

本公司享有其經營結果之份額：

	111 年 度	110 年 度
本期淨利	($ 30,394)	($ 3,584)
本期綜合損益總額	($ 30,394)	($ 3,584)
本期認列關聯企業及合資損益之份額	($ 14,893)	($ 1,756)

8.本公司重大關聯企業皇田工業(股)公司係有公開市場報價，其公允價值於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為$615,195 及$745,605。

9.本公司採用權益法之投資提供質押之情形，請詳附註八、質押之資產之說明。

(六)不動產、廠房及設備

	土　　地	房屋及建築	機器及模具設　　備	辦公、運輸設備及其他	未完工程及待驗設備	合　　計
111年1月1日						
成本	$ 365,655	$ 457,608	$ 37,924	$ 6,672	$ 14,505	$ 882,364
累計折舊	-	(11,111)	(18,017)	(3,395)	-	(32,523)
累計減損	-	-	-	-	(2,387)	(2,387)
	$ 365,655	$ 446,497	$ 19,907	$ 3,277	$ 12,118	$ 847,454
111　年　度						
1月1日	$ 365,655	$ 446,497	$ 19,907	$ 3,277	$ 12,118	$ 847,454
增添	-	-	-	197	53,098	53,295
預付設備款轉入	-	-	-	-	19,966	19,966
重分類(註)	-	(430,137)	-	1,302	(44,654)	(473,489)
處分－成本	-	-	(186)	-	(19,966)	(20,152)
－累計折舊	-	-	186	-	-	186
折舊費用	-	(776)	(6,822)	(1,285)	-	(8,883)
12月31日	$ 365,655	$ 15,584	$ 13,085	$ 3,491	$ 20,562	$ 418,377
111年12月31日						
成本	$ 365,655	$ 27,471	$ 37,738	$ 8,171	$ 22,949	$ 461,984
累計折舊	-	(11,887)	(24,653)	(4,680)	-	(41,220)
累計減損	-	-	-	-	(2,387)	(2,387)
	$ 365,655	$ 15,584	$ 13,085	$ 3,491	$ 20,562	$ 418,377

(註)係轉出至「投資性不動產淨額」$472,468 及轉出至費用$1,021。

	土　　地	房屋及建築	機器及模具設　　備	辦公、運輸設備及其他	未完工程及待驗設備	合　　計
110年1月1日						
成本	$ 365,655	$ 27,470	$ 28,243	$ 4,861	$ 216,361	$ 642,590
累計折舊	-	(10,335)	(14,848)	(2,751)	-	(27,934)
累計減損	-	-	-	-	(2,387)	(2,387)
	$ 365,655	$ 17,135	$ 13,395	$ 2,110	$ 213,974	$ 612,269
110　年　度						
1月1日	$ 365,655	$ 17,135	$ 13,395	$ 2,110	$ 213,974	$ 612,269
增添	-	429	7,819	500	230,632	239,380
重分類(註)	-	429,709	3,596	1,568	(432,488)	2,385
處分－成本	-	-	(1,734)	(257)	-	(1,991)
－累計折舊	-	-	1,734	257	-	1,991
折舊費用	-	(776)	(4,903)	(901)	-	(6,580)
12月31日	$ 365,655	$ 446,497	$ 19,907	$ 3,277	$ 12,118	$ 847,454
110年12月31日						
成本	$ 365,655	$ 457,608	$ 37,924	$ 6,672	$ 14,505	$ 882,364
累計折舊	-	(11,111)	(18,017)	(3,395)	-	(32,523)
累計減損	-	-	-	-	(2,387)	(2,387)
	$ 365,655	$ 446,497	$ 19,907	$ 3,277	$ 12,118	$ 847,454

(註)係自「預付設備款」轉入。

1.本公司民國 111 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備除機器及模具設備帳面價值計$969 供出租外，其餘皆為供自用；民國 110 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備則係全數供自用。

2.本公司持有之台南市安定區六塊寮之土地$8,200，係屬農業用地，該土地之所有權目前係以本公司董事長吳俊億之名義登記，名義持有人承諾未來若本公司得登記產權時，願無條件配合辦理變更登記，並已將土地所有權狀交由本公司保管。

3.民國 111 年度及 110 年度不動產、廠房及設備均無借款利息資本化之情事。

4.以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。

(七)租賃交易－承租人

1.本公司租賃之標的資產包括土地、建物及公務車，租賃合約之期間通常介於 3 到 6 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.使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年12月31日 帳面金額	110年12月31日 帳面金額
房屋	$ 5,021	$ 7,760
運輸設備	4,368	6,956
	$ 9,389	$ 14,716

	111 年 度 折舊費用	110 年 度 折舊費用
房屋	$ 2,739	$ 2,739
運輸設備	3,244	3,542
	$ 5,983	$ 6,281

3.本公司於民國 111 年度及 110 年度使用權資產之增添分別為$656 及$8,845。

4.與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111 年 度	110 年 度
影響當期損益之項目		
租賃負債之利息費用	$ 198	$ 249
屬短期租賃合約之費用	335	347
租賃修改利益	-	2

5.本公司於民國 111 年度及 110 年度租賃現金流出總額分別為$6,530 及$6,854。

(八)租賃交易－出租人

1.本公司出租之標的資產包括建物及機器設備，租賃合約之期間通常介於 5 到 10 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。

2.本公司於民國 111 年度基於營業租賃合約認列$12,654 之租金收入，內中無屬變動租賃給付，民國 110 年度則無此情事。

3.本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	111年12月31日
未來1年內	$ 13,200
未來1～2年內	13,200
未來2～3年內	13,635
未來3～4年內	14,070
未來4～5年內	7,770
未來5年以上	25,515
	$ 87,390

(九)投資性不動產

	房屋及建築
111年1月1日	
成本	$ -
累計折舊	-
	$ -
111 年 度	
1月1日	$ -
重分類(註)	472,468
折舊費用	(18,608)
12月31日	$ 453,860
111年12月31日	
成本	$ 472,468
累計折舊	(18,608)
	$ 453,860

民國 110 年 12 月 31 日則無此情事。

(註)不動產、廠房及設備轉入。

1.投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	111 年 度
投資性不動產之租金收入(註)	$ 12,630
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	$ 11,908

(註)表列「其他收入」。

2.本公司持有之投資性不動產於民國 111 年 12 月 31 日之公允價值為$688,778，係依房仲業附近成交價格資訊或公告市價查詢資訊所評價之結果，該評價係屬第三等級公允價值。

3.本公司於民國 111 年 12 月 31 日以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。

(十)無形資產

	111 年 度	110 年 度
	電腦軟體	電腦軟體
期初餘額		
成本	$ 1,058	$ 3,578
累計攤銷	(1,058)	(3,213)
淨帳面價值	$ -	$ 365
期初帳面價值	$ -	$ 365
增添－源自單獨取得	180	-
處分－成本	(1,058)	(2,520)
－累計攤銷	1,058	2,520
攤銷費用	(5)	(365)
期末帳面價值	$ 175	$ -
期末餘額		
成本	$ 180	$ 1,058
累計攤銷	(5)	(1,058)
淨帳面價值	$ 175	$ -

無形資產攤銷費用明細如下：

	111 年 度	110 年 度
營業費用	$ 5	$ 365

(十一)短期借款

借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
無擔保銀行借款	$ 20,000	1.65%	無

借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
無擔保銀行借款	$ 40,000	0.98%	無

本公司於民國111年度及110年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十三)財務成本之說明。

(十二)應付短期票券

	111年12月31日	利率區間	擔保品
應付商業本票	$ 30,000	1.90%	無

1. 上述應付商業本票係由國際票券金融(股)公司擔保發行，以供短期資金週轉之用。民國110年12月31日則無此情事。
2. 本公司於民國111年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十三)財務成本之說明。

(十三)長期借款

借款性質	借款期間	利率區間	擔保品	111年12月31日
長期銀行借款				
擔保銀行借款	110年12月27日～130年12月27日	1.88%～1.98%	上市櫃公司股票、土地、房屋及建築	$ 810,389
無擔保銀行借款	110年8月30日～118年3月25日	1.73%～2.16%	無	352,881
				1,163,270
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(64,484)
				$ 1,098,786

借款性質	借款期間	利率區間	擔保品	110年12月31日
長期銀行借款				
擔保銀行借款	107年3月26日～130年12月27日	1.15%～1.55%	上市櫃公司股票、土地、房屋及建築	$ 716,450
無擔保銀行借款	107年3月26日～112年8月30日	1.00%～1.45%	無	312,500
				1,028,950
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(31,472)
				$ 997,478

本公司於民國111年度及110年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十三)財務成本之說明。

(十四)退休金

1.本公司於民國106年2月6日吸收合併子公司大億金茂(股)公司，並承受該公司依據「勞動基準法」規定所訂定之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2個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予1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臺灣銀行。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3月底前一次提撥其差額。其相關資訊說明如下：

(1)資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	($ 40,677)	($ 41,559)
計畫資產公允價值	13,315	13,906
淨確定福利負債	($ 27,362)	($ 27,653)

(2)淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
111 年 度			
1月1日餘額	($ 41,559)	$ 13,906	($ 27,653)
當期服務成本	(437)	-	(437)
利息(費用)收入	(245)	82	(163)
	(42,241)	13,988	(28,253)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	1,093	1,093
財務假設變動影響數	1,018	-	1,018
經驗調整	(1,231)	-	(1,231)
	(213)	1,093	880
提撥退休基金	-	11	11
支付退休金	1,777	(1,777)	-
12月31日餘額	($ 40,677)	$ 13,315	($ 27,362)

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
110 年 度			
1月1日餘額	($ 40,237)	$ 13,651	($ 26,586)
當期服務成本	(432)	-	(432)
利息(費用)收入	(189)	64	(125)
	(40,858)	13,715	(27,143)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	179	179
人口統計假設變動影響數	(166)	-	(166)
財務假設變動影響數	188	-	188
經驗調整	(723)	-	(723)
	(701)	179	(522)
提撥退休基金	-	12	12
12月31日餘額	($ 41,559)	$ 13,906	($ 27,653)

(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 6 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2年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國111年及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：

	111 年 度	110 年 度
折現率	1.30%	0.59%
未來薪資增加率	1.50%	1.50%

民國111年度及110年度對於未來死亡率之假設均係依照臺灣壽險業第6回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 299)	$ 307	$ 269	($ 263)
	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 368)	$ 379	$ 334	($ 327)

上述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。

(5)本公司於未來一年度預計支付予退休計畫之提撥金為$1。

(6)截至民國111年12月31日止，該退休計畫之加權平均存續期間為2年。退休金支付到期分析如下：

未來1年	$ 29,401
未來2～5年	12,885
未來5年以上	83
	$ 42,369

2.自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之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。民國 111 年度及 110 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為$4,174 及$4,970。

(十五)股本

1.本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	111 年度	110 年度
期初暨期末股數	75,000	75,000

2.截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為$3,000,000(股份總額保留$160,000 為發行員工認股權憑證之轉換股份)，實收資本總額則為$750,000，分為 75,000 仟股，每股金額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十六)資本公積

	111 年度			
	發行溢價	取得或處分子公司股權價格與帳面金額差額	認列對子公司所有權益變動數	合計
期初暨期末餘額	$ 60,854	$ 4,342	$ 4,965	$ 70,161

	110 年度			
	發行溢價	取得或處分子公司股權價格與帳面金額差額	認列對子公司所有權益變動數	合計
期初暨期末餘額	$ 60,854	$ 4,342	$ 4,965	$ 70,161

1.依中華民國公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依中華民國證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10%為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

2.取得或處分子公司股權價格與帳面金額差額所產生之資本公積相關變動，係以前年度與非控制權益之交易而產生。

(十七)保留盈餘

1.依公司法規定，本公司應按稅後盈餘提列 10%為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止，在此限額內，法定盈餘公積除填補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。

2.依本公司章程之規定，本公司每年決算如有盈餘，除依法提繳稅款及彌補以往年度虧損外，應先就其餘額提撥10%為法定盈餘公積並依法令提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，應提撥不低於10%為股東紅利；由董事會連同以前年度未分配盈餘擬具分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。本公司股利之分配，現金股利不低於當年度分配股利總額之30%，惟得視本公司當年度有無改善財務結構或重大資本支出計劃而酌予調整，並經股東會決議提高或降低其現金股利分配之比率。本公司董事會經三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會。

3.本公司股利政策係考量公司未來擴展營運規模及現金流量之需求，且本公司現處於企業成長階段及所屬產業景氣與發展趨勢變遷快速，需不斷投注資金進行投資，研發及健全財務結構以創造公司競爭優勢，現階段採剩餘股利政策。

4.特別盈餘公積

(1)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。

(2)本公司首次採用IFRSs時，依民國101年4月6日金管證發字第1010012865號函提列之特別盈餘公積為$141,306。本公司於嗣後處分相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。

5.本公司於民國111年度及110年度認列為分配與業主之現金股利分別為$11,250(每股新台幣0.15元)及$5,058(每股新台幣0.067元)。民國112年3月24日經董事會決議對民國111年度之盈餘分派為現金股利$20,250(每股新台幣0.27元)。

(十八)其他權益

	111年度		
	外幣換算	未實現評價損益	總計
1月1日	($ 70,875)	$ 45,418	($ 25,457)
外幣換算差異數－集團	31,148	-	31,148
外幣換算差異數－關聯企業	13,197	-	13,197
評價調整	-	(2,612)	(2,612)
12月31日	($ 26,530)	$ 42,806	$ 16,276

	110年度		
	外幣換算	未實現評價損益	總計
1月1日	$ 1,316	($ 18,656)	($ 17,340)
外幣換算差異數－集團	(66,502)	-	(66,502)
外幣換算差異數－關聯企業	(5,689)	-	(5,689)
評價調整	-	64,074	64,074
12月31日	($ 70,875)	$ 45,418	($ 25,457)

(十九)營業收入

本公司之收入源於提供於某一時點移轉之商品，收入可依部門細分為下列主要產品：

	111年度	110年度
後貨斗護欄	$ 188,780	$ 231,415
汽機車濾網	56,289	56,469
導流板	15,470	16,675
其他	28,395	35,186
	$ 288,934	$ 339,745

(二十)利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	$ 300	$ 61
其他利息收入	251	-
	$ 551	$ 61

(二十一)其他收入

	111年度	110年度
股利收入	$ 896	$ 1,573
租金收入	12,654	24
其他收入－其他	659	1,217
	$ 14,209	$ 2,814

(二十二)其他利益及損失

	111 年 度	110 年 度
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	$ 6,010	$ 9,649
淨外幣兌換利益(損失)	19,883	(6,677)
投資性不動產折舊費用	(11,908)	-
租賃修改利益	-	2
什項支出	(285)	(176)
	$ 13,700	$ 2,798

(二十三)財務成本

	111 年 度	110 年 度
利息費用：		
銀行借款	$ 17,312	$ 9,355
租賃負債	198	249
	$ 17,510	$ 9,604

(二十四)費用性質之額外資訊

	111 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者(註)	合 計
員工福利費用	$ 56,856	$ 66,614	$ 123,470
折舊費用	5,620	27,854	33,474
攤銷費用	-	5	5
	$ 62,476	$ 94,473	$ 156,949

	110 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用	$ 64,327	$ 77,394	$ 141,721
折舊費用	5,945	6,916	12,861
攤銷費用	-	365	365
	$ 70,272	$ 84,675	$ 154,947

(註)含表列「其他利益及損失」者。

（二十五）員工福利費用

	111年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	$ 46,981	$ 56,799	$ 103,780
勞健保費用	4,871	4,046	8,917
退休金費用	2,189	2,585	4,774
董事酬金	-	1,579	1,579
其他用人費用	2,815	1,605	4,420
	$ 56,856	$ 66,614	$ 123,470

	110年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	$ 52,737	$ 66,930	$ 119,667
勞健保費用	5,650	4,579	10,229
退休金費用	2,622	2,905	5,527
董事酬金	-	1,106	1,106
其他用人費用	3,318	1,874	5,192
	$ 64,327	$ 77,394	$ 141,721

1. 本公司民國 111 年度及 110 年度員工平均人數分別為 142 人及 164 人，其中未兼任員工之董事人數均為 5 人。

2. 本公司於民國 111 年度及 110 年度平均員工福利認列金額分別為$890 及$884；平均員工薪資費用認列金額分別為$758 及$753，民國 111 年度平均員工薪資費用調整變動情形為 0.66%。

3. 本公司董事之報酬，依公司章程規定，授權董事會依董事對公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準支給議定；給付經理人酬金之政策，則係依其職務、貢獻及該年度公司經營績效，經董事會決議之；員工酬金政策，則依據工作屬性及職務替代性高低，同時考量員工能力、對公司的貢獻度、績效表現及考量公司未來營運風險後決定。另，本公司因業已設置審計委員會，故無監察人酬金。

4. 依本公司章程規定，本公司依當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥不低於 1%為員工酬勞，及 1%～3%為董事酬勞。前述員工酬勞以股票或現金為之，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，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

5.本公司民國 111 年度及 110 年度員工酬勞估列金額分別為$356 及$215；董事酬勞估列金額分別為$1,067 及$644，前述金額帳列薪資費用項目，係依各該年度之獲利情況，以章程所定之成數為基礎估列。民國 112 年 3 月 24 日經董事會決議實際配發之員工酬勞及董事酬勞分別為$356 及$1,067，其中員工酬勞將採現金之方式發放。經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞$215 及董事酬勞$644 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酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十六)所得稅

1.所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分：

	111 年度	110 年度
當期所得稅：		
未分配盈餘加徵之所得稅	$ 351	$ -
以前年度所得稅低(高)估數	1,200	(401)
	1,551	(401)
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(623)	1,083
所得稅費用	$ 928	$ 682

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	111 年度	110 年度
確定福利計畫之再衡量數	$ 176	($ 104)

2.所得稅費用與會計利潤關係：

	111 年度	110 年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	$ 6,829	$ 4,125
按稅法規定不得認列項目之影響數	(7,570)	(3,151)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	118	109
以前年度所得稅低(高)估數	1,200	(401)
未分配盈餘加徵之所得稅	351	-
所得稅費用	$ 928	$ 682

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：

	111年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產				
暫時性差異：				
呆帳超限數	$ 1,372	$ 90	$ -	$ 1,462
未實現存貨跌價損失	1,716	272	-	1,988
未實現費用	1,900	811	-	2,711
折舊費用財稅差異	1,237	(757)	-	480
未實現兌換損失	-	158	-	158
退休金財稅差異	6,910	-	(176)	6,734
其他	36	(2)	-	34
	$13,171	$ 572	($ 176)	$ 13,567
遞延所得稅負債				
暫時性差異：				
土地增值稅	($19,970)	$ -	$ -	($ 19,970)
未實現兌換利益	(51)	51	-	-
	($20,021)	$ 51	$ -	($ 19,970)
	($ 6,850)	$ 623	($ 176)	($ 6,403)

	110 年 度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產				
暫時性差異：				
呆帳超限數	$ 1,534	($ 162)	$ -	$ 1,372
未實現存貨跌價損失	1,646	70	-	1,716
未實現費用	1,906	(6)	-	1,900
折舊費用財稅差異	1,993	(756)	-	1,237
未實現兌換損失	176	(176)	-	-
退休金財稅差異	6,806	-	104	6,910
其他	38	(2)	-	36
	$14,099	($ 1,032)	$ 104	$ 13,171
遞延所得稅負債				
暫時性差異：				
土地增值稅	($19,970)	$ -	$ -	($ 19,970)
未實現兌換利益	-	(51)	-	(51)
	($19,970)	($ 51)	$ -	($ 20,021)
	($ 5,871)	($ 1,083)	$ 104	($ 6,850)

4.本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

111 年 12 月 31 日				
發生年度	核定數/申報數	尚未抵減金額	未認列為遞延所得稅資產部分	最後扣抵年度
102～106	$ 266,556	$ 266,556	$ 266,556	112~116

110 年 12 月 31 日				
發生年度	核定數/申報數	尚未抵減金額	未認列為遞延所得稅資產部分	最後扣抵年度
101～106	$ 295,998	$ 295,998	$ 295,998	111~116

5.未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異：		
備抵呆帳超限	$ 18,395	$ 18,395
投資損失	18,590	18,590
退休金已提列未提存數	8,407	7,817
	$ 45,392	$ 44,802

6.本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度，且截至民國 112 年 3 月 24 日止未有行政救濟之情事。

(二十七)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(新台幣元)
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	$ 33,216	75,000	$ 0.44
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	$ 33,216	75,000	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	25	
歸屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 33,216	75,025	$ 0.44

	110 年 度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(新台幣元)
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	$ 19,942	75,000	$ 0.27
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	$ 19,942	75,000	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	12	
歸屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 19,942	75,012	$ 0.27

(二十八)現金流量補充資訊

1.僅有部分現金支付之投資活動：

	111 年 度	110 年 度
購置不動產、廠房及設備	$ 53,295	$ 239,380
加：期初應付設備及工程款(表列「其他應付款」)	11,770	-
減：期末應付設備及工程款(表列「其他應付款」)	(13)	(11,770)
購置不動產、廠房及設備現金支付數	$ 65,052	$ 227,610

2.不影響現金流量之投資活動：

	111 年 度	110 年 度
(1)預付設備款轉列不動產、廠房及設備	$ 19,966	$ 2,385
(2)不動產、廠房及設備轉列投資性不動產	$ 472,468	$ -

（二十九）來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	應付短期票券	租賃負債	長期借款(含一年內到期部分)	存入保證金	來自籌資活動之負債總額
111年1月1日	$ 40,000	$ -	$ 14,957	$ 1,028,950	$ 50	$ 1,083,957
籌資現金流量之變動	(20,000)	30,000	(5,997)	134,320	800	139,123
其他非現金之變動	-	-	656	-	-	656
111年12月31日	$ 20,000	$ 30,000	$ 9,616	$ 1,163,270	$ 850	$ 1,223,736

	短期借款	租賃負債	長期借款(含一年內到期部分)	存入保證金	來自籌資活動之負債總額
110年1月1日	$ 14,240	$ 12,511	$ 549,086	$ 50	$ 575,887
籌資現金流量之變動	25,760	(6,258)	479,864	-	499,366
其他非現金之變動	-	8,704	-	-	8,704
110年12月31日	$ 40,000	$ 14,957	$ 1,028,950	$ 50	$ 1,083,957

七、關係人交易

(一)關係人之名稱與其關係

關係人名稱	與本公司關係
大億金茂(泰國)(股)公司	子公司
廣育電子(股)公司	子公司
堤維西交通工業(股)公司(註)	主要管理階層之近親家庭成員控制之企業
大億交通工業製造(股)公司	主要管理階層之近親家庭成員控制之企業
儒億科技(股)公司(註)	主要管理階層之近親家庭成員控制之企業
皇田工業(股)公司	關聯企業
敏億電子(股)公司	關聯企業

(註)原為本公司之主要管理階層之近親家庭成員控制之企業,惟於民國111年10月進行董事改選後,與該公司已非為關係人。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨交易

	111年度	110年度
大億金茂(泰國)(股)公司	$ 19,250	$ 26,134
主要管理階層之近親家庭成員控制之企業	11,527	14,908
	$ 30,777	$ 41,042

(1)銷售予關係人之價格係由雙方以議價決定,而收款條件為月結90天收款;一般客戶之收款條件為45～120天收款。銷貨價格與一般銷貨則無同類之銷貨可茲比較。

(2)本公司於民國111年度及110年度銷貨予關係人之未實現銷貨利益分別為$－及$144(表列「採用權益法之投資」減項)。

2.進貨交易

	111年度	110年度
大億金茂(泰國)(股)公司	$ 10,765	$ 7,533
主要管理階層之近親家庭成員控制之企業	-	9
	$ 10,765	$ 7,542

自關係人進貨之價格係由雙方以議價決定,而付款條件為月結35～120天電匯付款。

3.租金收入

本公司出租房屋及建築(表列「投資性不動產淨額」)予關係企業，租賃合約期間為5至10年，租金支付條件係每月支付一次，並於當月20日前支付。

	111 年 度
大億交通工業製造(股)公司	$ 9,030
敏億電子(股)公司	3,600
	$ 12,630

民國110年度則無此情事。

4.股利收入(表列「採用權益法之投資」減項)

	111 年 度	110 年 度
皇田工業(股)公司	$ 31,185	$ 44,415

5.應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
大億金茂(泰國)(股)公司	$ 3,350	$ 9,424
主要管理階層之近親家庭成員控制之企業	-	5,293
	$ 3,350	$ 14,717

6.應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
大億金茂(泰國)(股)公司	$ 2,969	$ 3,864

7.其他應收款(未含資金融通)

	111年12月31日	110年12月31日
大億金茂(泰國)(股)公司	$ 652	$ 481
大億交通工業製造(股)公司	573	-
敏億電子(股)公司	349	-
	$ 1,574	$ 481

8.資金貸與關係人

(1)應收關係人款項

	111年12月31日
大億金茂(泰國)(股)公司	$ 30,866

(2)利息收入

	111 年 度
大億金茂(泰國)(股)公司	$ 251

對關聯企業之放款條件為議定之到期日前償還本息，民國 111 年度之利息按年利率 2.35%收取。

民國 110 年度則無此情事。

(三)主要管理階層薪酬資訊

	111 年 度	110 年 度
薪資及其他短期員工福利	$ 19,184	$ 26,102
退職後福利	169	403
	$ 19,353	$ 26,505

八、質押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

資產項目	111年12月31日	110年12月31日	擔保用途
上市櫃公司股票(註1)	$ 90,125	$ 83,031	長期借款及借款額度擔保
土地(註2)	357,455	357,455	長期借款及借款額度擔保
房屋及建築－淨額(註2)	468,590	445,615	長期借款及借款額度擔保
	$ 916,170	$ 886,101	

(註 1)表列「採用權益法之投資」。

(註 2)表列「不動產、廠房及設備」及「投資性不動產淨額」。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司不動產、廠房及設備已簽約採購而尚未付款之資本支出分別為$2,846 及$25,246。

(二)截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司已開狀而尚未押匯之信用狀款分別為$5,413 及$4,639。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

本公司民國 111 年度之盈餘分派請詳附註六、(十七)保留盈餘之說明。

十二、其他

(一)資本管理

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

(二)金融工具

1.金融工具之種類

本公司金融工具之種類，請詳附註六各金融資產及負債之說明。

2.風險管理政策

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

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

3.重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

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

(B)本公司管理階層已訂定政策管理相對其功能性貨幣之匯率風險，並透過財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，本公司財務部採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

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

(外幣：功能性貨幣)	111 年 12 月 31 日 外幣(仟元)	匯　率	帳面價值（新台幣）
金　融　資　產			
貨幣性項目			
美元：新台幣	$ 5,634	30.71	$ 173,020
泰銖：新台幣	4,146	0.89	3,707
採用權益法之投資			
美元：新台幣	11,002	30.71	337,876
泰銖：新台幣	443,448	0.89	396,523

(外幣：功能性貨幣)	110 年 12 月 31 日 外幣(仟元)	匯　率	帳面價值（新台幣）
金　融　資　產			
貨幣性項目			
美元：新台幣	$ 5,252	27.68	$ 145,376
泰銖：新台幣	20,203	0.83	16,864
採用權益法之投資			
美元：新台幣	12,153	27.68	336,389
泰銖：新台幣	432,856	0.83	361,304

本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年度及 110 年度認列之全部兌換淨利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為$19,883 及($6,677)。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對外幣升值/貶值 1%時，本公司於民國 111 年度及 110 年度之淨利將減少或增加$1,767 及$1,622。

價格風險

A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

B. 本公司主要投資於國內公司之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年度及 110 年度之淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工

具之利益或損失將分別增加或減少$4,362及$3,155。

現金流量及公允價值利率風險

A.本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之長、短期借款，使本公司暴露現金流量利率風險。於民國111年度及110年度，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。

B.有關利率風險之敏感性分析，若借款利率增加或減少1%，在所有其他因素維持不變之情況下，本公司於民國111年度及110年度之淨利將減少或增加$173及$94，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加或減少。

(2)信用風險

A.本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及按交易條件交割之金融工具投資的合約現金流量。

B.本公司係以公司角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，公司內各營運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.本公司依信用風險之管理，當合約款項按約定之支付條款逾期一年以上，視為已發生違約。

D.本公司採用IFRSs 9提供之前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過90天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

E.本公司按貿易信用風險之特性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，並納入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：

	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
111年12月31日			
逾期0～3個月	0.03%～5%	$ 65,147	$ 591
逾期一年以上	100%	83	83
		$ 65,230	$ 674

	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
110年12月31日			
逾期0～3個月	0.03%～5%	$ 77,038	$ 372
逾期一年以上	100%	75	75
		$ 77,113	$ 447

F.本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111 年 度	110 年 度
期初餘額	$ 447	$ 1,587
預期信用減損損失(利益)	227	(1,140)
期末餘額	$ 674	$ 447

(3)流動性風險

A.現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。

B.本公司所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則規劃將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C.本公司未動用借款額度明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
浮動利率		
一年內到期	$ 810,000	$ 800,000
一年以上到期	230,000	521,050
	$ 1,040,000	$ 1,321,050

D.下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，並依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

111年12月31日	1年內	1至2年	2至5年內	5年以上
短期借款	$ 20,078	$ -	$ -	$ -
應付短期票券	30,000	-	-	-
應付帳款(含關係人)	20,017	-	-	-
其他應付款	50,811	-	-	-
租賃負債	6,224	3,655	-	-
長期借款(含一年或一營業週期內到期部分)	70,620	458,593	301,357	429,821
存入保證金	-	-	-	850

110年12月31日	1年內	1至2年	2至5年內	5年以上
短期借款	$ 40,033	$ -	$ -	$ -
應付帳款(含關係人)	35,780	-	-	-
其他應付款	65,224	-	-	-
租賃負債	6,165	5,997	3,431	-
長期借款(含一年或一營業週期內到期部分)	32,319	529,113	111,726	410,765
存入保證金	-	-	-	50

E.本公司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。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具及受益憑證皆屬之。

以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(九)投資性不動產之說明。

2.本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付帳款(含關係人)、其他應付款、長期借款(包含一年內到期部分)及存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似

值。

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

(1)本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

111 年 12 月 31 日	第一等級	第二等級	第三等級	合　　計
資產：				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	$ -	$ -	$ 71,269	$ 71,269
受益憑證	-	-	364,918	364,918
	$ -	$ -	$ 436,187	$ 436,187

110 年 12 月 31 日	第一等級	第二等級	第三等級	合　　計
資產：				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	$ -	$ -	$ 63,616	$ 63,616
受益憑證	-	-	251,924	251,924
	$ -	$ -	$ 315,540	$ 315,540

(2)本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

第三等級金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

4.民國 111 年度及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5.民國 111 年度及 110 年度第三等級之變動列示如下：

111　　年　　度	權 益 證 券	受 益 憑 證	合　　計
1月1日	$ 63,616	$ 251,924	$ 315,540
本期購買	-	114,637	114,637
認列於當期損益之利益	7,653	(1,643)	6,010
12月31日	$ 71,269	$ 364,918	$ 436,187

110　　年　　度	權益證券	受益憑證	合　　計
1月1日	$ 42,155	$ -	$ 42,155
本期購買	15,000	251,910	266,910
認列於當期損益之利益	6,461	14	6,475
12月31日	$ 63,616	$ 251,924	$ 315,540

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

	111年12月31日公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間（加權平均）	輸入值與公允價值關係
非衍生權益工具：					
未上市櫃公司股票	$ 436,187	淨資產價值法	缺乏市場流通性折價	不適用	淨資產價值愈高，公允價值愈高

	110年12月31日公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間（加權平均）	輸入值與公允價值關係
非衍生權益工具：					
未上市櫃公司股票	$ 315,540	淨資產價值法	缺乏市場流通性折價	不適用	淨資產價值愈高，公允價值愈高

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

			111年12月31日	
			認列於損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產	缺乏市場	±10%	$ 4,362	($ 4,362)
權益工具	流通性折價			

			110年12月31日	
			認列於損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產	缺乏市場	±10%	$ 3,155	($ 3,155)
權益工具	流通性折價			

十三、附註揭露事項

(依規定僅揭露民國 111 年度之資訊)

(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：無此情事。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表二。

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：無此情事。

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：無此情事。

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：無此情事。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

9.從事衍生工具交易：無此情事。

10.母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表四。

(三)大陸投資資訊

1.基本資料：請詳附表五。

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

(四)主要股東資訊

請詳附表六。

十四、部門資訊

不適用。

大億金茂股份有限公司

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

編號	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	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
0	大億金茂(股)公司	大億金茂(泰國)(股)公司	其他應收款	Y	$ 48,323	$ 46,065	$ 30,710	2.35%	短期融通資金	$ -	營運週轉	$ -	—	$ -	$ 596,628	$ 596,628	—

(註1)資金貸與總限額及個別對象之限額如下：

對外資金貸與總限額以淨值40%為限。個別貸與限額：(1)有業務往來者：以不超過雙方間業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。(2)有短期融通資金之必要者：以淨值40%為限。若對象為本公司直接或間接持有表決權股份100%之國外公司間，其資金貸與總金額及個別貸與金額以不超過本公司最近財務報表淨值100%為限。

(註2)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.71)換算為新台幣。

大億金茂股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國111年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列項目	期末				
				股數(仟股或仟單位)	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
大億金茂(股)公司(註1)	股票：							
	厚德生醫創業投資(股)公司	—	1	3,000	$ 28,651	4.85%	$ 28,651	—
	坦德科技(股)公司	—	1	2,500	42,618	7.14%	42,618	—
	受益憑證：							
	KAIA CAPITAL FUND I L.P	—	1	—	364,918	24.29%	364,918	—
寧波大億科技有限公司	權益工具有價證券:							
	武漢斐翔汽車電子產業投資合夥企業(有限合夥)私募基金	—	2	—	220,885	—	220,885	—

(註1)帳列項目代號說明如下：

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

(註2)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.71；人民幣：美金1：0.143421)換算為新台幣。

大億金茂股份有限公司

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

附表三

單位：新台幣仟元

編號（註2）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註3)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註4)
0	大億金茂(股)公司	大億金茂(泰國)(股)公司	1	銷貨	$ 19,250	月結120天收款	2%
				進貨	10,765	月結120天付款	1%
				應收帳款	3,350	—	-
				其他應收款	31,518	—	1%

(註1)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，因只是與其相對交易方向不同，故不另行揭露；另重要交易揭露標準為新台幣3佰萬元以上。

(註2)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3)與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

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

大億金茂股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
大億金茂(股)公司	大億科技(薩摩亞)(股)公司	薩摩亞	一般投資業務	$ 679,320	$ 679,320	8,979,502	100.00	$ 337,148	($ 462)	($ 462)	子公司
大億金茂(股)公司	皇田工業(股)公司	台灣	汽車窗簾、割草機、活性碳等	94,500	94,500	9,450,000	12.62	425,841	411,972	51,983	關聯企業（註1）
大億金茂(股)公司	大億金茂(泰國)(股)公司	泰國	汽車零組件及其他塑膠製品製造等	469,403	469,403	5,250,000	100.00	396,523	9,044	9,044	子公司
大億金茂(股)公司	Kenmos Auto Parts (USA) LLC	美國	汽機車零組件批發等	7,063	7,063	230,000	100.00	728	(298)	(298)	子公司
大億金茂(股)公司	Tayih Auto Parts LLC	美國	汽機車零組件批發等	3,071	—	1,000	100.00	2,763	(299)	(299)	子公司
大億金茂(股)公司	廣育電子(股)公司	台灣	汽機車零組件批發等	10,200	10,200	1,020,000	51.00	11,739	(588)	(300)	子公司
大億金茂(股)公司	敏億電子(股)公司	台灣	汽機車零組件批發等	63,700	24,500	6,370,000	49.00	47,051	(30,394)	(14,893)	關聯企業
大億科技(薩摩亞)(股)公司	寧波大億(薩摩亞)有限公司	薩摩亞	一般投資業務	491,360	491,360	15,400,000	100.00	336,359	(421)	(421)	子公司

(註1)其中2,000仟股計$90,125已提供作為長期借款額度之擔保品。

(註2)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.71；泰銖：新台幣1：0.8941)換算為新台幣；本年度認列損益則按民國111年度平均匯率(美元：新台幣 1：29.804439)換算為新台幣。

大億金茂股份有限公司

大陸投資資訊－基本資料

民國111年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
寧波大億科技有限公司	一般投資業務	$ 675,620	註1	$ 694,046	$ -	$ -	$ 694,046	($ 386)	100.00	($ 386)	$ 335,944	$ 434,431	註2

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註3)
大億金茂(股)公司	$ 668,994	$ 757,173	$ 901,709

(註1)透過轉投資第三地區現有公司寧波大億(薩摩亞)有限公司再投資大陸公司。
(註2)係依被投資公司同期經會計師查核之財務報告評價認列。
(註3)係淨值或合併淨值(孰高者)之60%為計算基礎。
(註4)本表金額涉及外幣者，期末投資帳面金額係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.71)換算為新台幣；本年度認列損益則按民國111年度平均匯率(美元：新台幣 1：29.804439)換算為新台幣。

大億金茂股份有限公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表六

單位：股

主要股東名稱	期末持股		持股比例	備註
	普通股	特別股		
大緯投資企業股份有限公司	16,861,281		22.48%	-
鼎丸投資興業股份有限公司	7,386,718		9.84%	-

(註)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄支付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達5%以上資料。

至於本公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體交付股數，可能因編制計算基礎不同或有差異。

大億金茂股份有限公司

負責人：吳俊億