



股票代號：1586

# 和勤精機股份有限公司

CHINA FINEBLANKING TECHNOLOGY CO., LTD.

## 一一一年度 年報

本年報相關資料查詢網址

公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw>

公司網址：<https://www.cftc-hc.com.tw>

中華民國一一二年四月二十一日刊印

一、 本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人

姓名：黃湘怡

職稱：副總經理

聯絡電話：(04)798-0339

電子郵件信箱：[gloria@cftc.tw](mailto:gloria@cftc.tw)

第一代理發言人

姓名：陳益莊

職稱：財務協理

聯絡電話：(04)798-0339

電子郵件信箱：[mercer@cftc.tw](mailto:mercer@cftc.tw)

第二代理發言人

姓名：廖仁傑

職稱：會計經理

聯絡電話：(04)798-0339

電子郵件信箱：[howard@cftc.tw](mailto:howard@cftc.tw)

二、 總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司、工廠

地址：509 彰化縣伸港鄉興工路 40 號

電話：(04)798-0339

三、 辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：福邦證券股份有限公司股務代理部

地址：100 臺北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓

網址：<http://www.gfortune.com.tw>

電話：(02)2371-1658

四、 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：陳宗哲、陳國宗

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：110 臺北市信義路 5 段 7 號 68 樓(臺北 101 大樓)

網址：<https://home.kpmg/tw/zh/home.html>

電話：(02)8101-6666

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、 公司網址：<http://www.cftc-hc.com.tw>

# 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	6
一、組織系統.....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	14
四、公司治理運作情形.....	17
五、簽證會計師公費資訊.....	38
六、更換會計師資訊.....	38
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.....	39
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.....	39
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	40
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.....	40
肆、募資情形.....	41
一、資本及股份.....	41
二、公司債辦理情形.....	46
三、特別股辦理情形.....	48
四、海外存託憑證辦理情形.....	48
五、員工認股權憑證辦理情形.....	48
六、限制員工權利新股辦理情形.....	48
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	48
八、資金運用計畫執行情形.....	48
伍、營運概況.....	49
一、業務內容.....	49
二、市場及產銷概況.....	54
三、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.....	68
四、環保支出資訊.....	68
五、勞資關係.....	68
六、資通安全管理.....	69
七、重要契約.....	70
陸、財務概況.....	71
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及查核意見.....	71
二、最近五年度財務分析.....	76
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	78
四、最近年度財務報告：請參閱第 94 頁至第 148 頁。.....	80
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第 149 頁至 200 頁。.....	80
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.....	80
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	81
一、財務狀況.....	81
二、財務績效.....	82
三、現金流量.....	83
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	83
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	84
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估.....	85
七、其他重要事項.....	88
捌、特別記載事項.....	89
一、關係企業相關資料.....	89
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	91
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.....	91
四、其他必要補充說明事項.....	92
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	93

## 壹、致股東報告書

致各位股東女士、先生，您們好：

民國一一一年是和勤公司持續從投資面、業務面、管理面三個方向做營運優化並改善產銷組合的一年，唯受到全球疫情變化、晶片缺貨、電子產業庫存調整及全球市場景氣變遷影響，使得和勤公司的營收及獲利表現受到了些許影響。展望來年，和勤公司將專注於新技術導入、卓越的模具設計與製造能力、對新產品研發的專注以及對新客戶的開發能力，為我們在電子零件、車用零件及高端自行車零件之領域開發掌握商機並逐漸展現穩健的獲利實力。

一、和勤公司在一一一年度主要成就：

- 1.VCM Plate 在今年持續拓展了新的硬碟（英語：Hard Disk Drive，縮寫：HDD）產品市場並持續導入新產品量產，且受惠伺服器應用、雲端服務…等應用增加，使高階機種營收持續成長。
- 2.車用零件發展形成變速箱、門鎖、發動機及液壓泵、座椅調節器及新能源等六大業務系統；提供超過千種不同產品的製程技術，以滿足客戶需求。
- 3.拓展高端自行車與電動車零件產品多樣性並滿足市場需求。
- 4.持續投資產線自動化與工業 4.0，達成新客戶量產之需求。

二、財務表現：

和勤公司一一一年營業收入為新台幣 25.40 億元，較一一〇年的新台幣 26.40 億元減少新台幣 1.00 億元，減少幅度為 3.79%；在本期稅後淨利方面為新台幣 0.43 億元較一一〇年的新台幣 1.08 億元減少 0.65 億元。和勤公司在一一一年毛利率為 12.94%，一一〇年為 19.38%，係受產銷組合差異影響所致，民國一一一年營業淨利率為(0.82%)，一一〇年則為 7.02%。而在稅後淨利率方面，一一一年度為 1.70%，較一一〇年度的 4.08%減少了 2.38%。

單位：新台幣仟元

	一一一年度	一一〇年度
營業收入淨額	2,539,681	2,639,658
營業毛利	328,639	511,616
營業費用	349,431	326,378
營業淨利	(20,792)	185,238
稅前純益(損)	23,890	180,495
稅後純益(損)	43,134	107,662
每股稅後盈餘(元)	0.53	1.29

三、技術發展：

和勤公司從模具設計、模具製作到產品產出高達九成自製率，技術與製程相對成熟與領先於同業；硬碟機產業趨勢邁向雲端使用者居多，硬碟設計比以往複雜與需要高精密生產設備，亦優於硬碟機同業。和勤公司在模具設計及提高生產效能上不斷的投入心力，不斷的引進優秀的模具開發人才，並憑著多年模具開發經驗及不斷提升自動化加工的能力，透過不斷精進的技術研發，掌握未來產品趨勢先機，並創造差異化之核心價值，以保持市場領先地位。

#### 四、一一二年度營業計劃概要：

##### (一)經營方針

- 1.以台灣和勤為營運總部，與海外子公司調配優化的生產體制，與國際大廠策略合作，開發高附加價值產品。
- 2.積極開發國內外新客戶與擴張車用產品市場。
- 3.加強對現有客戶之服務，以保持長期合作關係，達到雙贏目的。
- 4.強化海外子公司貼近客戶端的服務優勢，配合嚴謹的品管措施，隨時掌控生產的進度，滿足客戶的需求，以確保產品的生產進度及品質。
- 5.配合業務擴展之資金需求，在不影響獲利能力的前提下，適時辦理增資活動。
- 6.靈活運用資金並兼顧安全性，創造適當財務利潤及維護股東權益。

##### (二)產銷策略

- 1.擴大營運規模、降低營運風險：為取得成本優勢，加強公司競爭能力，將採取國際分工模式，分散生產基地及擴大生產規模，配合客戶海外市場需求，達成公司與客戶雙贏的局面。
- 2.掌握市場脈動，不斷研發及持續改善產品品質，開發符合下世代潮流之產品，保持市場領先地位，並創造新的市場商機。
- 3.活用資本市場之資金，強化本公司財務能力，以面對產業景氣變化，並支應公司未來成長動能。
- 4.從研發階段考量對環境的友善循環，並透過產學合作及策略供應商合作，以「低污染製程、零污染排放、高回收利用」為生產目標，使和勤精機在「經濟面」、「社會面」、「環境面」、「技術面」能滿足所有利害關係人的期待。

#### 五、受外部競爭環境、法規影響及總體經營環境之影響

受到IT集中化趨勢影響，致使交易案件規模趨繁複，相對風險也提高；因此未來產業發展將以技術導向、高品質、高精度、高附加價值、快速交貨與回應競爭結構發展。

#### 六、未來公司發展策略

展望未來，和勤公司憑著領先業界的技術與設備，未來成長可期。未來營運以高毛利之產品為主要發展目標。和勤公司專注在精冲本業，並朝精密研磨與精密沖鍛複合技術發展。我們期望藉由公司在硬碟機零件及車用零件二大事業範疇的均衡發展，讓和勤公司持續永續經營。另和勤公司除積極與各大車廠拓展新產品及新能源車用零件業務，亦積極於拓展高端自行車與電動車零件及其他精沖產品業務，將替公司挹注新的成長動能。

綜上所述，期許以穩健及成長並進的營運成果回饋全體股東與員工的長期支持。

董事長：黃亦翔



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

民國 81 年 11 月 09 日

### 二、公司沿革

- 民國 81 年 11 月公司設立資本額新台幣 12,000 仟元整。
- 民國 83 年 辦理現金增資，使資本額增加為新台幣 20,000 仟元整。
- 民國 85 年 為提升生產力，增購直軸式強力鋼架沖床等設備，並辦理現金增資使實收資本額為新台幣 28,000 仟元。
- 民國 86 年 公司導入電腦化，MIS 系統上線。
- 民國 87 年 辦理現金增資，使資本額增加為新台幣 50,000 仟元；為拓展營運規模，同時提升產品精確性，除擴建廠房外，並向瑞士 FEINTOOL 進口 MFA 精密沖床乙部，同年通過 ISO9002 品質認證。
- 民國 88 年 為了降低成本，提升製造競爭力，購入無電解鍍自動設備加入生產行列，同年辦理盈餘轉增資及現金增資，實收資本額為新台幣 70,000 仟元。
- 民國 89 年 辦理盈餘轉增資，資本額增加為新台幣 81,700 仟元。
- 民國 90 年 通過 QS9000 品質認證。
- 民國 92 年 為了擴大服務客戶需求及生產規模，投資馬來西亞成立 CFTC Precision Sdn. Bhd.，並辦理盈餘轉增資及現金增資，實收資本額新台幣 133,700 仟元。投資 CHINA FINEBLANKING INTERNATIONAL CO.,LTD. 美元 2,000 仟元，用以轉投資大陸硬碟機零件沖壓廠，進而降低生產成本，同年辦理現金增資，使資本額增加為新台幣 163,700 仟元。
- 民國 93 年 辦理現金增資，實收資本額增加為新台幣 207,700 仟元。
- 民國 94 年 辦理減資新台幣 37,700 仟元暨現金增資新台幣 70,000 仟元，實收資本額增至新台幣 240,000 仟元；取得 TS16949 品質制度認證。
- 民國 96 年 辦理現金增資及盈餘轉增資，使資本額增加為 373,903 仟元。
- 民國 97 年 辦理員工紅利轉增資 6,000 仟元整，使資本額增加為新台幣 379,903 仟元。辦理股票公開發行於 97 年 8 月 18 日生效。
- 民國 98 年 11 月 27 日興櫃掛牌。
- 民國 99 年 法人董事成熙一資產管理股份有限公司於 5 月因股權轉讓超過選任當時持股之二分之一，因而當然解任。投審會核准間接投資大陸地區投資事業:嘉興和新精沖科技有限公司美金 2,000 仟元增資案，增資後資本額為美金 12,200 仟元。10 月生產線完成搬遷至新廠房。員工執行認股權 1,470 仟股，實收資本額增加為新台幣 394,603 仟元。
- 民國 100 年 員工執行認股權 20 仟股及盈餘轉增資 1,973 仟股，使資本額增加為新台幣 414,533 仟元。
- 民國 101 年 1 月辦理股票初次上櫃前現金增資 5,190 仟股，使資本額增加為新台幣 466,433 仟元。1 月 9 日掛牌上櫃。2 月投審會核准間接投資大陸地區投資事業:嘉興和新精沖科技有限公司美金 3,000 仟元增資案，增資後資本額為美金 15,200 仟元。8 月投審會核准間接投資大陸地區投資事業:嘉興和新精沖科技有限公司美金 3,000 仟元增資案，增資後資本額為美金 18,200 仟元。

- 民國 102 年 3 月投審會核准間接投資大陸地區投資事業:嘉興和新精沖科技有限公司美金 5,000 仟元增資案，4 月增資後資本額為美金 23,200 仟元。  
大股東中揚特別機會創業投資股份有限公司於 8 月處分全部股份，因而解任。  
泓緯投資有限公司於 8 月取得 10.78%股份而成為大股東。
- 民國 103 年 4 月投審會核准間接投資大陸地區投資事業:嘉興和新精沖科技有限公司美金 5,000 仟元增資案，8 月增資後資本額為美金 28,200 仟元。
- 民國 104 年 1 月發行國內第一次有擔保轉換公司債新台幣 300,000 仟元，期間三年。  
3 月投審會核准間接投資大陸地區投資事業:嘉興和新精沖科技有限公司美金 3,000 仟元增資案，7 月投審會核准間接投資大陸地區投資事業:嘉興和新精沖科技有限公司美金 5,000 仟元增資案，12 月增資後資本額為美金 36,200 仟元  
榮獲經濟部企學不倦獎。  
榮獲經濟部第十八屆小巨人獎。  
增資馬來西亞投資事業 CFTC Precision Sdn. Bhd.美金 2,000 仟元增資案，9 月增資後資本額為馬幣 14,597 仟元。  
6 月董事全面改選並成立審計委員會。
- 民國 105 年 5 月決議資本公積轉增資發行新股，轉列金額為 45,203 仟元。  
9 月經董事會決議通過，辦理增資發行新股 1,500,000 股，增資後實收資本額為 695,694 仟元。  
分別於 5 月及 11 月透過第三地區投資設立淮安和新精沖科技有限公司及嘉興和拓貿易有限公司。
- 民國 106 年 7 月由獨立董事召開臨時股東會，全面改選董事。  
104 年發行國內第一次有擔保轉換公司債新台幣 300,000 仟元，於 106 年轉換完畢。  
增資馬來西亞投資事業 CFTC Precision Sdn. Bhd.美金 1,000 仟元增資案，5 月增資後資本額為馬幣 18,920 仟元。  
4 月間接投資大陸地區投資事業:淮安和新精沖科技有限公司美金 830 仟元，12 月增資後資本額為美金 2,580 仟元。  
12 月間接投資大陸地區投資事業:嘉興和新精沖科技有限公司美金 1,500 仟元增資案，12 月增資後資本額為美金 37,700 仟元。
- 民國 107 年 增資馬來西亞投資事業 CFTC Precision Sdn. Bhd.美金 2,656 仟元增資案，11 月增資後資本額為馬幣 30,288 仟元。  
9 月間接投資大陸地區投資事業:嘉興和新精沖科技有限公司美金 2,000 仟元增資案，9 月增資後資本額為美金 39,700 仟元。
- 民國 108 年 9 月辦理盈餘轉增資，使實收資本額增加為新台幣 801,512 仟元。  
5 月股東常會全面改選董事及獨立董事。  
榮獲彰化縣政府勞資楷模。  
榮獲彰化縣政府活力彰化職場好幸福幸福企業一星等。  
購置彰化全興工業區土地、廠房。
- 民國 109 年 8 月發行國內第二次有擔保轉換公司債新台幣 200,000 仟元，期間三年。  
9 月發行國內第三次無擔保轉換公司債新台幣 200,000 仟元，期間三年。  
榮獲中華徵信所 TOP5000 其他電子零組件業第 88 名。  
10 月辦理盈餘轉增資，使實收資本額增加為新台幣 838,841 仟元。  
總部遷址至彰化縣伸港鄉興工路 40 號。
- 民國 110 年 4 月辦理國內第三次無擔保轉換公司債轉換股份，使實收資本額增加為新台幣 841,572 仟元。  
8 月辦理國內第三次無擔保轉換公司債轉換股份，使實收資本額增加為新台幣 841,805 仟元。  
10 月辦理盈餘轉增資，使實收資本額增加為新台幣 858,186 仟元。

11月辦理國內第三次無擔保轉換公司債轉換股份，使實收資本額增加為新台幣858,419仟元。

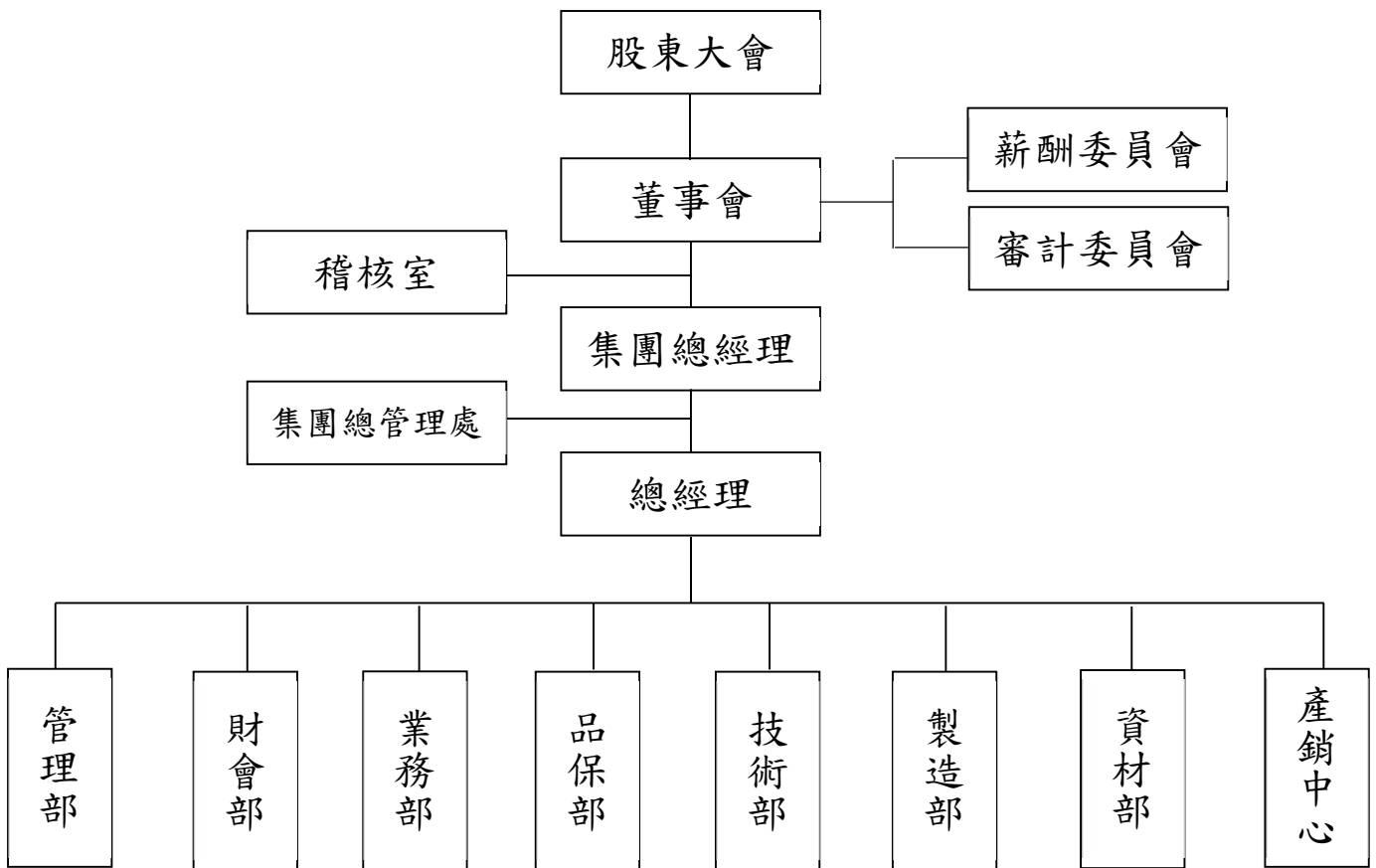
民國 111 年 5月股東常會全面改選董事及獨立董事。

11月辦理國內第三次無擔保轉換公司債轉換股份，使實收資本額增加為新台幣858,716仟元。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部門別	主要業務
集團 總經理	負責規劃集團長短期經營策略。 依集團各項內部管理規章定期或不定期就集團經營績效予以評核。 確保集團財產之安全及業務之有效推展。
集團 總管理處	董事會召集；董事會議事單位。 公司治理；子公司監理。 集團財務資金籌資、調配、建立。
稽核室	公司內控內稽制度建立、修訂及檢核各項管理制度之健全性、合理性及有效性。 執行年度稽核計劃之查核、並提供稽核問題點改善建議與追蹤改善成效。
總經理	負責規劃公司長短期經營策略。 依公司各項內部管理規章定期或不定期就各單位經營績效予以評核。 確保公司財產之安全及業務之有效推展。
管理部	資訊系統整體規劃設計及整合、軟硬體維護、網路安全及流量控管。 負責公司營運系統自動化、電子郵件系統、檔案伺服器系統、網站維護。 資訊設備維護、請購及電腦軟硬體管理。 計畫、主持或協調電子資料、資訊系統或電腦程式設計相關之活動。 負責策略性人力資源規劃、人力資源發展及職務設計與職位規劃。 負責教育訓練業務之規劃及執行，提供充足的人才供給和良好的人才環境。 負責績效管理制度維護與職涯規劃設計。 負責全公司資產管理，確保資產有效性。 負責行政事務作業，保障各項行政支援。 廠區職業安全系統及制度設計及監督，提供安全、健康的職場環境。 廠區環境系統設計及督導，落實各項污染之監控。
財會部	編製年度預算。 綜理會計管理業務。 股東會相關事項處理及股務作業。 財務報表編製。
業務部	負責產品行銷計劃擬定與執行。 國內外市場開拓及市場資訊搜集分析、市場業務推廣。 開發新產品規劃及客戶關係之維持。
品保部	建立品質系統管理機制與外部認證。 負責品質管制及推動品質改善。 量產產品之產品良率、品質之監督、控管與分析。
技術部	新製程、新技術、新產品的研究、開發與維護。 技術文件管理及開發專案進度管理。 負責產品的開發及模具設計計劃與執行。 設計變更之提出與執行。
製造部	負責產品生產規劃與執行。 生產運作的管理與製程改善分析。 產線機器設備維修與調度。 模具製造加工組立與改善推動。
資材部	負責資材、採購之業務。 負責倉庫管理之業務。
產銷中心	協調海外工廠生產資源調度。 生產策略與排程計劃之擬定與執行。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

1. 董事

112 年 03 月 31 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人			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			股數	持股 比率	職稱	
董事長	中華民國	黃亦翔	男 31~40 歲	111.05.27	3 年	106.07.17	1,679,655	1.96%	1,997,655	2.33%	5,765,378	6.71%	10,110	0.01%	國立高雄科技大學環境與安全衛生工程系碩士 永絃工程有限公司董事長 永絃投顧有限公司董事長 永絃營造(股)公司董事長 嘉興和新精沖科技有限公司 董事 淮安和新精沖科技有限公司 董事	兼任本公司總經理 永絃工程有限公司董事長 永絃投顧有限公司董事長 永絃營造(股)公司董事長 嘉興和新精沖科技有限公司 董事 淮安和新精沖科技有限公司 董事	董事	謝玲	配偶	註 1
董事	中華民國	謝玲	女 31~40 歲	111.05.27	3 年	107.05.23	5,765,378	6.72%	5,765,378	6.71%	1,997,655	2.33%	0	0%	東方技術學院應用外語科英文組 嘉興和新精沖科技有限公司 監事 淮安和新精沖科技有限公司 監事	嘉興和新精沖科技有限公司 監事 淮安和新精沖科技有限公司 監事	董事長	黃亦翔	配偶	
董事	中華民國	呂永恭	男 61~70 歲	108.05.24	3 年	107.05.23	1,222,138	1.60%	NA	NA	NA	NA	NA	NA	大林中學 金錕成實業有限公司董事長	金錕成實業有限公司董事長	無	無	無	111 年 5 月 24 日 任期屆滿 解任
董事	中華民國	戴文成	男 51~60 歲	111.05.27	3 年	107.05.23	2,177,504	2.54%	2,177,504	2.53%	0	0%	0	0%	立德商工 永絃營造(股)公司董事	永絃營造(股)公司董事	無	無	無	
董事	中華民國	羅泳秋	男 51~60 歲	111.05.27	2 年	109.05.28	1,413,392	1.65%	1,413,392	1.65%	0	0%	0	0%	逢甲大學經濟系 成肯國際實業(股)公司董事 長 鴻威光電(股)公司董事長 佳肯國際(股)公司董事	成肯國際實業(股)公司董事 長 鴻威光電(股)公司董事長 佳肯國際(股)公司董事	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	
董事	中華民國	家全投資(股)公司	N/A	111.05.27	3年	111.05.27	5,536,945	6.45%	5,536,945	6.45%	N/A	N/A	0	0%	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	
		代表人: 吳家權	男 61~70歲	111.05.27	3年	111.05.27	382,869	0.45%	382,869	0.45%	0	0%	5,536,945	6.45%	中原大學機械系 家全投資(股)公司董事長 匯旺(嘉善)精密機械有限公司董事長 匯鑽科技(股)公司董事 匯鉞投資(股)公司董事 嘉興和新精沖科技有限公司董事 匯安和新精沖科技有限公司董事	家全投資(股)公司董事長 匯旺(嘉善)精密機械有限公司董事長 匯鑽科技(股)公司董事 匯鉞投資(股)公司董事 嘉興和新精沖科技有限公司董事 匯安和新精沖科技有限公司董事	無	無	無	
獨立董事	中華民國	王元宏	男 51~60歲	111.05.27	3年	106.07.13	0	0%	NA	NA	NA	NA	NA	NA	國立成功大學企業管理學系 德勤商務法律事務所律師	永華商務法律事務所主持律師 中鋼碳素化學(股)公司獨立董事 大立高分子工業(股)公司獨立董事	無	無	無	111年5月30日辭任
獨立董事	中華民國	蔡美娥	女 51~60歲	111.05.27	3年	106.07.13	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	國立台灣大學商學研究所 國立政治大學會計系 茂發電子(股)公司營運長 美環能(股)公司財務副總經理 德英生物科技(股)公司副總經理 華南永昌綜合證券(股)公司協理	艾米美聯合顧問工作室 鴻慶加油站(股)公司監察人	無	無	無	
獨立董事	中華民國	黃錦煌	男 61~70歲	111.05.27	3年	106.07.13	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國西北大學機械工程博士 逢甲大學教授 逢甲大學工學院院長 逢甲大學產學合作處產學合作長	逢甲大學副校長 大詠城機械(股)公司董事 鈺齊國際(股)公司獨立董事 伯特光電(股)公司獨立董事 寶璋工業(股)公司獨立董事	無	無	無	
獨立董事	中華民國	陳富邦	男 31~40歲	111.05.27	1年	110.07.30	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	東海大學法律學系碩士 詠勝國際法律事務所主持律師	詠勝國際法律事務所主持律師	無	無	無	

註1：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：

1.本公司董事長兼總經理，係為提升經營效率與決策執行力，並使董事會更能掌握公司營運狀況。

2.目前本公司已有下列具體措施：(1)現任四席獨立董事具備執行業務所必須之知識、技能、素養及整體應具備能力之專業性，能有效發揮其監督職能。(2)董事會成員中過半數董事未兼任員工或經理人。

(3)集團旗下尚有區分台灣廠及嘉興和新廠，由專業經理人擔任廠區總經理職務，台灣廠總經理為黃湘怡、嘉興和新廠總經理為呂宏義。

## 2.法人股東之主要股東

112年03月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
家全投資股份有限公司	吳家權(50%)
	蕭淑方(50%)

## 3.主要股東為法人者其主要股東

112年03月31日

法人名稱	法人之主要股東
無	無

(二) 董事及監察人資料

1. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事長 黃亦翔	具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，目前擔任永紘工程有限公司董事長、永紘投顧有限公司董事長、永紘營造(股)公司董事長、嘉興和新精沖科技有限公司董事、淮安和新精沖科技有限公司董事及未有公司法第30條各款情事之一。	非獨立董事，不適用。	無
董事 謝玲	具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，目前擔任嘉興和新精沖科技有限公司監事、淮安和新精沖科技有限公司監事及未有公司法第30條各款情事之一。	非獨立董事，不適用。	無
董事 呂永恭 (註1)	具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，目前擔任金錕成實業有限公司董事長及未有公司法第30條各款情事之一。	非獨立董事，不適用。	無
董事 戴文成	具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，未有公司法第30條各款情事之一。	非獨立董事，不適用。	無
董事 羅泳秋	具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，目前擔任成肯國際實業(股)公司董事長、鴻威光電(股)公司董事長、佳肯國際(股)公司董事及未有公司法第30條各款情事之一。	非獨立董事，不適用。	無
家全投資股 份有限公司 代表人 吳家權 (註2)	具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，目前擔任家全投資(股)公司董事長、匯旺(嘉善)精密機械有限公司董事長、匯鑽科技(股)公司董事、匯誠投資(股)公司董事、嘉興和新精沖科技有限公司董事、淮安和新精沖科技有限公司董事及未有公司法第30條各款情事之一。	非獨立董事，不適用。	無
獨立董事 王元宏 (註3)	具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，曾任職德勤商務法律事務所律師，目前擔任永華商務法律事務所主持律師、中鋼碳素化學(股)公司獨立董事、大立高分子工業(股)公司獨立董事及未有公司法第30條各款情事之一。	(1) 非本公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非本公司或其關係企業之董事、監察人。 (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。	2
獨立董事 蔡美娥	具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，曾任職茂發電子(股)公司營運長、美環能(股)公司財務副總經理、德英生物科技(股)公司副總經理、華南永昌綜合證券(股)公司協理，目前擔任艾米美聯合顧問工作室、鴻慶加油站(股)公司監察人及未有公司法第30條各款情事之一。	(5) 非直接持有本公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6) 非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。	0
獨立董事 黃錦煌	具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私大專院校講師以上經驗，曾任職逢甲大學教授、工學院院長、產學合作處產學合作長，目前擔任逢甲大學副校長、大詠城機械(股)公司董事、鈺齊國際(股)公司獨立董事、伯特光電(股)公司獨立董事、寶緯工業(股)公司獨立董事及未有公司法第30條各款情事之一。	(7) 非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8) 非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。	3
獨立董事 陳富邦	具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，目前擔任詠勝國際法律事務所主持律師及未有公司法第30條各款情事之一。	(9) 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	0

註1：111年5月27日解任

註2：111年5月27日選任

註3：111年5月30日辭任

## 2.董事會多元化及獨立性

### (1)董事會多元化：

本公司提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，依據本公司「公司治理實務守則」第二十條，董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針。本公司董事會成員具備執行職務之知識、技能及素養如下表揭露。

多元化核心 姓名		國籍	性別	具員工身份	基本組成				獨立董事任期(3年以下)	專業背景				專業知識與技能					
					年齡					會計	財務	法務	業 務 大 專 以 上 講 師	營 運 判 斷 能 力	經 營 管 理 能 力	危 機 處 理 能 力	領 導 決 策 能 力	產 業 知 識	國 際 市 場 觀
					31-40歲	51-60歲	61-70歲	71-80歲											
董事	黃亦翔	中華民國	男	✓	✓							✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
	謝玲		女		✓								✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	呂永恭(註1)		男				✓						✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	戴文成		男			✓							✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	羅泳秋		男			✓							✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
吳家權(註2)	男						✓						✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	王元宏(註3)		男			✓					✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	蔡美娥		女			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	黃錦煌	男				✓						✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
	陳富邦	男			✓			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

註1：111年5月27日解任

註2：111年5月27日新任

註3：111年5月30日辭任

董事會組成多元化管理目標	達成情形
獨立董事席次逾董事席次三分之一	達成
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成
適足多元之專業知識與技能	達成

### (2)董事會獨立性：

本公司現任董事會成員共8位，包含3位獨立董事及1位具員工身份董事，佔全體董事成員比例37.5%及12.5%，獨立董事席次超過三分之一。獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事，本公司董事會具獨立性(請參閱本年報第11頁：董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露)，各董事學經歷、性別及工作經驗(請參閱本年報第8~9頁：董事資料)。

(三) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

112年03月31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	
集團總經理	中華民國	黃亦翔	男	106.07.17	1,997,655	2.33%	5,765,378	6.71%	10,110	0.01%	國立高雄科技大學環境與安全衛生工程系碩士 永絃工程有限公司董事長 永絃投顧有限公司董事長 永絃營造(股)公司董事長 嘉興和新精沖科技有限公司董事 淮安和新精沖科技有限公司董事	兼任本公司總經理 永絃工程有限公司董事長 永絃投顧有限公司董事長 永絃營造(股)公司董事長 嘉興和新精沖科技有限公司董事 淮安和新精沖科技有限公司董事	無	無	無	註1
集團副總經理 台灣廠總經理	中華民國	黃湘怡	女	107.02.10 108.08.07	113,259	0.13%	0	0%	0	0%	虎尾技術學院機械材料工程科 和勤精機(股)公司品保課長 和勤精機(股)公司業務部 和勤精機(股)公司總經理室經理 和勤精機(股)公司集團品保資深經理 和勤精機(股)公司特助 和勤精機(股)公司總管理處資深經理 和勤精機(股)公司總管理處協理	無	無	無	無	
台灣廠副總經理	中華民國	謝玠閔	男	111.05.10	160,032	0.19%	0	0%	0	0%	逢甲大學高階管理碩士 銘鈺精密工業(股)公司資深經理 MATC 廠長 和勤精機(股)公司協理	無	無	無	無	
嘉興和新廠總經理	中華民國	呂宏義	男	88.09.01	609,617	0.71%	0	0%	0	0%	輔仁大學圖書管理系 和信傳播工程師	無	無	無	無	
業務協理	中華民國	黃淑芳	女	108.02.21	43,962	0.05%	0	0%	0	0%	詣榮國際有限公司採購倉管 山森實業(股)公司業務國貿 和勤精機(股)公司業務部課長 和勤精機(股)公司業務部副理 和勤精機(股)公司硬碟事業處業務經理 和勤精機(股)公司特助 和勤精機(股)公司業務協理 和勤精機(股)公司業務協理兼研發主管	無	無	無	無	
財務協理 公司治理主管	中華民國	陳益莊	男	108.08.07	30,699	0.04%	0	0%	0	0%	雲林科技大學財務金融系碩士班 大眾銀行襄理 大中票券襄理 鄉林建設財務經理	無	無	無	無	
會計經理	中華民國	廖仁傑	男	109.09.18	0	0%	0	0%	0	0%	東吳大學會計學系碩士班 安侯建業聯合會計師事務所審計經理 橋樑金屬(股)公司經營部副理 華凌光電(股)公司財務經理	無	無	無	無	

註1：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時，應於備註欄說明其原因、合理性、必要性及因應措施：

- 1.本公司董事長兼總經理，係為提升經營效率與決策執行力，並使董事會更能掌握公司營運狀況。
- 2.目前本公司已有下列具體措施：(1)現任四席獨立董事具備執行業務所必須之知識、技能、素養及整體應具備能力之專業性，能有效發揮其監督職能。(2)董事會成員中過半數董事未兼任員工或經理人。
- (3)集團旗下尚有區分台灣廠及嘉興和新廠，由專業經理人擔任廠區總經理職務，台灣廠總經理為黃湘怡、嘉興和新廠總經理為呂宏義。

### 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### 1.一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益(損)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)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				本公司	財務報告內所有公司					
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額							
董事長	黃亦翔	0	0	0	0	113	113	54	54	0.39%	0.39%	3,312	3,312	0	0	241	0	241	0	8.62%	8.62	0		
董事	謝玲	0	0	0	0	113	113	54	54	0.39%	0.39%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.39%	0.39%	0		
董事(註1)	呂永恭	0	0	0	0	45	45	12	12	0.13%	0.13%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.13%	0.13%	0		
董事	戴文成	0	0	0	0	113	113	36	36	0.35%	0.35%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.35%	0.35%	0		
董事	羅泳秋	0	0	0	0	113	113	36	36	0.35%	0.35%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.35%	0.35%	0		
董事(註2)	家全投資股份有限公司代表人:吳家權	0	0	0	0	68	68	30	30	0.23%	0.23%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.23%	0.23%	0		
獨立董事(註3)	王元宏	200	200	0	0	0	0	24	24	0.52%	0.52%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.52%	0.52%	0		
獨立董事	黃錦煌	480	480	0	0	0	0	48	48	1.22%	1.22%	0	0	0	0	0	0	0	0	1.22%	1.22%	0		
獨立董事	蔡美娥	480	480	0	0	0	0	54	54	1.24%	1.24%	0	0	0	0	0	0	0	0	1.24%	1.24%	0		
獨立董事	陳富邦	480	480	0	0	0	0	48	48	1.22%	1.22%	0	0	0	0	0	0	0	0	1.22%	1.22%	0		

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：

(1)董事酬金給付政策、制度、標準與結構依「薪資報酬委員會組織章程」辦理。

(2)因獨立董事身兼「薪資報酬委員會」及「審計委員會」，以強化公司治理及風險管理為目的，並以激勵、留任人才為考量，評估與監督和勤董事、監察人及經理人之薪資報酬制度。並管控已存在或潛在風險為目的，並以營運管理、資產評估、投資控管為主，評估與監督和勤經營成效，協助董事會各管理及定期對風險事項予以評估及檢討，故提供相對應之酬金。

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1：111年5月27日解任

註2：111年5月27日選任

註3：111年5月30日辭任

2.監察人之酬金：已設置審計委員會取代監察人，故不適用。

3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額 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		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			
集團總經理	黃亦翔	3,072	3,072	0	0	240	240	241	0	241	0	8.24%	8.24%	0
集團副總經理 台灣廠總經理	黃湘怡	2,138	2,138	108	108	154	154	154	0	154	0	5.92%	5.92%	0
台灣廠副總經理	謝玠閔	797	797	48	48	0	0	31	0	31	0	2.03%	2.03%	0
嘉興和新廠總經理	呂宏義	0	3,802	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	8.81%	0

#### 4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元；111年12月31日

	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	集團總經理	黃亦翔	0	569	569	1.32%
	集團副總經理 台灣廠總經理	黃湘怡				
	台灣廠副總經理	謝玠閔				
	業務協理	黃淑芳				
	財務協理 公司治理主管	陳益莊				
	會計經理	廖仁傑				

#### 5.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元

酬金給付對象	110年度				111年度			
	酬金總額		酬金總額占稅後純益比例(%)		酬金總額		酬金總額占稅後純益比例	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董 事	7,627	7,627	7.08	7.08	6,154	6,154	14.27	14.27
總經理及副總經理	7,625	8,583	7.08	7.97	6,983	10,785	16.19	25.00
合 計	15,252	16,210	14.16	15.05	12,279	16,081	28.47	37.28

#### 6.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

(1)董事：董事及監察人之酬金包含報酬、業務執行費用、盈餘分配之酬勞及董事兼任員工領取之薪資酬金，董事及監察人之報酬及業務執行費用依公司章程規定授權董事會依所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議訂之。盈餘分配之酬勞係明訂於公司章程內於公司權責範圍由董事會擬具合理的分配案，經股東會決議通過後發放。兼任員工領取之薪資、獎金則係依照公司薪資標準發放之。

(2)總經理及副總經理：總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金、退職退休金、業務執行費用及員工紅利，係依其年度經營管理績效結果而定，績效之衡量則包括營業及利潤目標之達成、預算執行控管成效等及未來風險訂定，給予合理的報酬。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形資訊

##### 1. 最近年度董事會開會 9 次(A)，董事出席情形如下

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(註)
董事長	黃亦翔	9	0	100%	
董事	謝玲	9	0	100%	
董事	戴文成	6	0	67%	
董事	呂永恭	2	2	50%	解任(註 1)
董事	羅泳秋	6	2	67%	
董事	家全投資股份有限公司 代表人：吳家權	5	0	100%	新任(註 2)
獨立董事	王元宏	4	0	80%	辭任(註 3)
獨立董事	蔡美娥	9	0	100%	
獨立董事	黃錦煌	8	1	89%	
獨立董事	陳富邦	8	1	89%	

註 1：111 年 5 月 27 日解任，共需出席 4 次。

註 2：111 年 5 月 27 日新任，共需出席 5 次。

註 3：111 年 5 月 30 日辭任，共需出席 5 次。

##### 1 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) 證交法第 14 條之 3 所列事項：決議事項內容如年報第 35 頁至第 37 頁，全體獨立董事對於證交法第十四條之三所列事項均無異議照案通過。

(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：

(1) 111 年 01 月 14 日董事會討論「本公司經理人 2021 年度績效考核結果、擬發放之年終獎金案」，除黃亦翔董事長及謝玲董事因利益迴避原則未參與討論及表決外，其餘董事（含獨立董事）無異議照案通過。

(2) 111 年 03 月 25 日董事會討論「110 年度董事酬勞與員工酬勞及分配情形案」，除黃亦翔董事長、謝玲董事、戴文成董事及羅泳秋董事因利益迴避原則未參與討論及表決外，其餘董事（含獨立董事）無異議照案通過。

(3) 111 年 03 月 25 日董事會討論「本公司經理人薪酬調整審議案」，除黃亦翔董事長、謝玲董事因利益迴避原則未參與討論及表決外，其餘董事（含獨立董事）無異議照案通過。

(4) 111 年 08 月 05 日董事會討論「聘任第六屆薪酬委員會委員案」，除蔡美娥獨立董事、黃錦煌獨立董事及陳富邦獨立董事因利益迴避原則未參與討論及表決外，其餘董事（含獨立董事）無異議照案通過。

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 2. 董事會評鑑執行情形。

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) 為建立本公司良好之公司治理，協助董事執行職務並提升董事會效能，本公司依據「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第二十條規定辦理，於 110 年 3 月 25 日第 12 屆第 19 次董事會決議通過委任總管理處陳益莊經理兼任公司治理主管。

(2) 本公司於 110 年 11 月 11 日第 12 屆第 24 次董事會訂定「公司誠信經營守則」積極防範不誠信行為；本公司由總管理處擔任誠信經營專責單位，負責誠信經營政策與防範方案之制訂及監督執行，並定期向董事會報告。

## 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
每年執行一次	111/01/01/ 至 111/12/31	包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估	<p>(1)董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。</p> <p>(2)個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。</p> <p>(3)功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。</p>

(二) 審計委員會運作情形資訊：

(1)最近年度審計委員會開會 8 次(A)，獨立董事出席情形如下

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
獨立董事	王元宏	4	0	100%	111.05.30 辭任，應出席 4 次
獨立董事	蔡美娥	8	0	100%	111.05.27 連任，應出席 8 次
獨立董事	黃錦煌	7	1	87.5%	111.05.27 連任，應出席 8 次
獨立董事	陳富邦	7	1	87.5%	111.05.27 連任，應出席 8 次

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。

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

二、本公司審計委員會由 4 名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。審計委員會於 111 年舉行了 8 次會議，審議的事項主要包括：

1. 財務報表稽核及會計政策與程序
2. 內部控制制度暨相關之政策與程序
3. 重大之資產或衍生性商品交易
4. 重大資金貸與背書或保證
5. 募集或發行有價證券
6. 法規遵循
7. 經理人與董事是否有關係人交易及可能之利益衝突
8. 簽證會計師資歷、獨立性及績效評量
9. 簽證會計師之委任、解任或報酬
10. 財務、會計或內部稽核主管之任免
11. 審計委員會職責履行情形
12. 審計委員會績效評量自評問卷

➤ 審閱財務報告

董事會造具本公司 110 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

➤ 評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、外包、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查了公司稽核部門和簽證會計師，以及管理層的定期報告，包括風險管理與法令遵循。

審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

➤ 委任簽證會計師

審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表的公正性。一般而言，除稅務相關服務或特別核准的項目外，簽證會計師事務所不得提供本公司其他服務。簽證會計師事務所提供的所有服務必需得到審計委員會的核准。

為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會係參照會計師法第 47 條及會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估表，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。

111 年 3 月 25 日第三屆第二十六次審計委員會及 111 年 3 月 25 日第十二屆第二十七次董事會審議並通過安侯建業聯合會計師事務所陳宗哲會計師及陳國宗會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。

日期/期別	證券交易法第 14 條之 5 所列事項	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
111.01.14 第 3 屆第 24 次	1. 本公司辦理子公司 CFTC PRECISION SDN BHD(和勤馬來)解散及清算事宜 2. 修訂「會計制度」、「財務報表編制流程管理辦法」及「取得或處分資產管理辦法」等部分條文案 3. 本公司稽核主管異動案 4. 本公司擬依證券交易法第 28 條之 2 規定，自證券商營業處所買回本公司普通股，以及訂定「第十二次買回股份轉讓員工辦法」	無此情形
111.02.22 第 3 屆第 25 次	1. 子公司嘉興和新廠追加精沖車間改造預算案 2. 本公司轉投資之子公司嘉興和新精沖科技有限公司向金融機構申請借款額度 3. 本公司向金融機構辦理借款額度案	無此情形
111.03.25 第 3 屆第 26 次	1. 本公司 110 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案 2. 本公司 110 年度盈餘分配現金股利案 3. 本公司簽證會計師公費審查案 4. 本公司簽證會計師獨立性評估案 5. 修訂「取得或處分資產管理辦法」部分條文案 6. 本公司 110 年度「內部控制有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 7. 解除本公司新任董事、獨立董事及其代表人競業禁止之限制案	無此情形

	<ol style="list-style-type: none"> <li>和勤廠變更採購沖床設備及追加預算案</li> <li>本公司之應收帳款、其他應收款、預付款項、存出保證金等逾正常授信期限三個月仍未收回且金額重大者，經評估非屬資金貸與性質案</li> </ol>	
111.05.10 第3屆第27次	<ol style="list-style-type: none"> <li>本公司111年度第一季財務報表案</li> <li>制定本公司「永續發展實務守則」及修訂「關係人、集團企業及特定公司往來管理辦法」及「薪資報酬委員會組織規程」辦法</li> <li>本公司向金融機構辦理借款額度案</li> <li>本公司截至一一一年三月三十一日之應收帳款、其他應收款、預付款項、存出保證金等逾正常授信期限三個月仍未收回且金額重大者，經評估非屬資金貸與性質案</li> <li>和勤廠追加採購 CCD 設備預算案</li> <li>內部控制制度及內部稽核實施細則修訂案</li> </ol>	無此情形
111.06.02 第4屆第1次	<ol style="list-style-type: none"> <li>本公司擬依證券交易法第 28 條之 2 規定，自證券商營業處所買回本公司普通股，以及訂定「第十三次買回股份轉讓員工辦法」</li> </ol>	無此情形
111.08.05 第4屆第2次	<ol style="list-style-type: none"> <li>本公司111年度第二季財務報表案</li> <li>子公司嘉興和新廠追加資本資出預算案</li> <li>本公司向金融機構辦理借款額度案</li> <li>本公司轉投資之子公司嘉興和新精沖科技有限公司向金融機構辦理借款額度，並由本公司背書保證</li> <li>本公司轉投資之子公司嘉興和新精沖科技有限公司向金融機構申請借款額度</li> <li>本公司轉投資之子公司嘉興和新精沖科技有限公司擬辦理盈餘分配現金股利案</li> <li>本公司截至一一一年六月三十日之應收帳款、其他應收款、預付款項、存出保證金等逾正常授信期限三個月仍未收回且金額重大者，經評估非屬資金貸與性質案</li> </ol>	無此情形
111.11.10 第4屆第3次	<ol style="list-style-type: none"> <li>本公司111年度第三季財務報表案</li> <li>本公司暨所屬子公司112年度預算案</li> <li>本公司國內第三次無擔保轉換公司債發行新股案</li> <li>修訂「內部重大資訊暨防範內線交易管理辦法」條文案</li> <li>和勤精機112年年度稽核計劃</li> <li>本公司向金融機構辦理借款額度(含額度及條件變更)</li> <li>本公司轉投資之子公司淮安和新精沖科技有限公司向金融機構辦理借款額度，並由本公司背書保證</li> <li>本公司轉投資之子公司嘉興和新精沖科技有限公司擬資金貸與本公司</li> <li>本公司轉投資之子公司嘉興和新精沖科技有限公司擬資金貸與淮安和新精沖科技有限公司</li> <li>本公司截至一一一年九月三十日之應收帳款、其他應收款、預付款項、存出保證金等逾正常授信期限三個月仍未收回且金額重大者，經評估非屬資金貸與性質案</li> <li>本公司稽核主管異動案</li> <li>擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則</li> </ol>	無此情形
111.12.06 第4屆第4次	<ol style="list-style-type: none"> <li>本公司擬依證券交易法第 28 條之 2 規定，自證券商營業處所買回本公司普通股，以及訂定「第十三次買回股份轉讓員工辦法」</li> <li>稽核報告格式變更</li> </ol>	無此情形
<p>二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。</p> <p>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）：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>稽核主管於稽核項目完成之次月向獨立董事提報稽核報告，獨立董事並無反對意見。</li> <li>稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，獨立董事並無反對意見。</li> <li>獨立董事可定期與會計師以面對面及書面方式進行財務狀況溝通。</li> </ol>		

(2)監察人參與董事會運作情形：不適用。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」，於99年8月24日經董事會通過制訂「公司治理實務守則」，並配合法令及實際需要於104年3月16日及109年11月4日修訂守則，修訂後會即時揭露於公開資訊觀測站及更新公司網站之投資人專區/公司治理/公司重要規章。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(一) 本公司設有發言人、代理發言人及建置利害關係人專區，作為股東建議及溝通之管道，並且委由專業股務代理機構福邦證券股份有限公司處理股務事宜、法律顧問諮詢相關法律問題。 (二) 本公司每月依證交法第25條規定徵詢公司董事、經理人及持股10%以上之持股狀況，每季底並向臺灣集中保管結算所申請持有股份達5%(含)以上股東名單，尚能合理掌握主要股東及主要股東之最終控制名單。 (三) 本公司已訂定「關係人、集團企業及特定公司往來管理辦法」及相關內部控制。 (四) 本公司已訂定「內部重大資訊暨防範內線交易管理辦法」禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券；並且不定期安排宣導內部人相關進修課程；於內部人就任時分發櫃買中心編製之內部人股權交易宣導手冊，以利內部人遵循相關規定；每月依證交法第25條規定徵詢內部人之持股狀況時也會再次宣導。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評	V V V		(一) 本公司「董事選舉辦法」第三條及「公司治理守則」第三章即擬訂有董事多元化方針，確保董事成員之多元性，已揭露於公司網站及公開資訊觀測站。且為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下： 1.營運判斷能力。 2.會計及財務分析能力。 3.經營管理能力。 4.危機處理能力。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		<p>5.產業知識。 6.國際市場觀。 7.領導能力。 8.決策能力。</p> <p>(二) 本公司為落實公司治理並健全永續經營方針，以透過創造價值為基礎，訂定「客戶及消費者至上、持續改善、傾聽與溝通」為主軸的「永續發展政策」，通過設置「永續發展委員會」將上述政策落實。</p> <p>(三) 本公司『董事會績效評估辦法』業經 109 年 11 月 4 日薪酬委員會同意修訂並於 109 年 11 月 4 日董事會決議通過。本公司每年皆如期完成前一年度評鑑，111 年的評估結果提報 112 年 3 月 24 日之董事會，此為個別董事績效、薪酬及提名續任之參考，評核結果並依法令期限於第一季結束前完成申報。</p> <p>(四) 本公司每年董事會至少一次評估簽證會計師之獨立性及適任性。112 年 3 月 24 日董事會通過評估 112 年簽證會計師獨立性及適任性，並取具會計師出具之「獨立性聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」資訊。另本公司對會計師獨立性及適任性評估項目包含：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.與本公司無直接或重大間接財務利益。</li> <li>2.與事務所、其關係企業及審計服務小組成員間無相互融資或保證行為。</li> <li>3.與本公司董事或經理人間無影響獨立性之商業關係。</li> <li>4.與本公司具控制力之股東、董監事或經理人間無重大利益之策略聯盟。</li> <li>5.無擔任本公司董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。</li> <li>6.無提供本公司董監事、經理人或相當職務之服務。</li> <li>7.未收受本公司價值重大之饋贈或禮物。</li> <li>8.無七年未更換會計師之情事。</li> <li>9.與本公司董監事、經理人無近親關係。</li> <li>10.已取得會計師之獨立性聲明書。</li> <li>11.已取得會計師提供之審計品質指標資訊。</li> </ol>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																								
	是	否	摘要說明																									
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		<p>(一) 公司治理主管設置 本公司 110 年 3 月 25 日董事會決議通過，由總管理處財務協理陳益莊兼任公司治理主管，其具備公開發行公司之財務工作以及辦理本公司董事會議事等工作經驗達三年以上，符合公司治理主管應具備之資格。</p> <p>(二) 公司治理主管職權範圍</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 規劃並辦理每年董事會時程及股東會日期等會議相關事宜。</li> <li>2. 提供董事執行業務所需資料且於董事會召開之七天前提供會議資料。</li> <li>3. 製作董事會及股東會議事錄。</li> <li>4. 協助董事就任及持續進修。</li> <li>5. 督導並精進本公司之公司治理實施情形。</li> <li>6. 協助董事遵循法令。</li> </ol> <p>(三) 公司治理單位進修情形</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>進修日期</th> <th>課程名稱</th> <th>主辦單位</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111/04/12</td> <td>董事會及功能委員會(審計、薪酬)法規解析與稽核重點</td> <td>中華民國內部稽核協會</td> <td>3.0</td> </tr> <tr> <td>111/06/14</td> <td>資金貸與、背書保證及取得處分資產規定與實務解析</td> <td>中華民國內部稽核協會</td> <td>3.0</td> </tr> <tr> <td>111/08/05</td> <td>從全球政經情勢談台商經營及併購策略</td> <td>中華民國經營暨永續發展協會</td> <td>3.0</td> </tr> <tr> <td>111/07/13</td> <td>永續發展路徑圖產業主題宣導會</td> <td>臺灣證券交易所、櫃買中心</td> <td>2.0</td> </tr> <tr> <td>111/10/06</td> <td>獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董</td> <td>臺灣證券交易所、櫃買中心</td> <td>3.0</td> </tr> </tbody> </table>	進修日期	課程名稱	主辦單位	進修時數	111/04/12	董事會及功能委員會(審計、薪酬)法規解析與稽核重點	中華民國內部稽核協會	3.0	111/06/14	資金貸與、背書保證及取得處分資產規定與實務解析	中華民國內部稽核協會	3.0	111/08/05	從全球政經情勢談台商經營及併購策略	中華民國經營暨永續發展協會	3.0	111/07/13	永續發展路徑圖產業主題宣導會	臺灣證券交易所、櫃買中心	2.0	111/10/06	獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董	臺灣證券交易所、櫃買中心	3.0	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
進修日期	課程名稱	主辦單位	進修時數																									
111/04/12	董事會及功能委員會(審計、薪酬)法規解析與稽核重點	中華民國內部稽核協會	3.0																									
111/06/14	資金貸與、背書保證及取得處分資產規定與實務解析	中華民國內部稽核協會	3.0																									
111/08/05	從全球政經情勢談台商經營及併購策略	中華民國經營暨永續發展協會	3.0																									
111/07/13	永續發展路徑圖產業主題宣導會	臺灣證券交易所、櫃買中心	2.0																									
111/10/06	獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董	臺灣證券交易所、櫃買中心	3.0																									

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	
			監宣導會	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		本公司設有發言人、代理發言人制度,官網並建置利害關係人專區( <a href="https://www.cftc-hc.com.tw">https://www.cftc-hc.com.tw</a> ),提供員工、客戶、股東、供應商及其他利害關係人溝通管道,並適時回應其關注之重大議題,及揭示公司財務業務概況及公司治理作為。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司委任專業股務代理機構「福邦證券股份有限公司股務代理部」,代辦各項股務事宜。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊? (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)? (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	V		(一)本公司網站之網址為 <a href="https://www.cftc-hc.com.tw">https://www.cftc-hc.com.tw</a> (包含利害關係人專區),會定期更新財務業務及公司治理資訊,並依規定於公開資訊觀測站揭露。 (二)本公司設有發言人及代理發言人制度,投資人對外的聯繫窗口為 <a href="mailto:service@cftc.tw">service@cftc.tw</a> ,有專人蒐集公司資訊及揭露,舉辦法人說明會相關資訊會上傳至公開資訊觀測站,並將連結放置官網投資人專區。 (三)本公司財務報告皆於董事會通過後,於規定期限前提早公告申報;各月份營收情形則依規定在次月 10 日前完成申報。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
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	V		(一)員工權益及員工關懷 本公司建構職業藍圖,使員工對職涯規劃有所依循,並依法成立勞資會議及福委會保障員工權益及提供僱員關懷。 (二)投資者關係及利害關係人之權利 本公司官網(包含利害關係人專區)已建立利害關係人(含投資人)之溝通管道,公開包含公司治理、財務資訊、業務資訊、股東資訊等攸關訊息,並回應利害關係人關注本公司落實推動永續發展過程的重大議題。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
之情形等)？			<p>(三) 供應商關係 本公司與供應商多為長期合作關係，溝通管道順暢，採購資訊透明。本公司對供應商管理方式包含書面評核、訪廠評鑑、取得檢驗證明及宣導企業社會責任的重要性等，期望供應商伴隨成長。</p> <p>(四) 董事進修情形 本公司董事(含獨立董事) 111 年均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修。</p> <p>(五) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形依法訂定內部規章，進行各種風險管理及評估。</p> <p>(六) 客戶政策之執行情形 1. 本公司建立客訴處理機制，接受來自官網、電話及客服信箱 (<a href="mailto:service@cftc.tw">service@cftc.tw</a>) 之客訴，針對顧客抱怨會判別問題所在、責任歸屬及要求相關單位提出對策，並妥適回應消費者以保障其權益。</p> <p>(七) 董事購買責任保險之情形： 本公司已為董事及重要職員在執行業務範圍內依法應負之賠償責任，於 112 年 2 月 25 日續保富邦產物保險股份有限公司之責任保險，以降低並分散因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險，並將責任保險之投保金額、承保範圍及保險費率等重要內容，提最近一次董事會(112 年 2 月 23 日)報告完畢。</p>	
<p>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根據111年公布之第八屆公司治理評鑑，為強化公司治理，針對第八屆治理評鑑未得分指標積極進行檢討改善，改善情形如下： 內部規範持續辦理相關事項及措施，並將善盡企業社會責任以落實公司治理。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司已於110年年報及網站揭露董事會成員多元化政策。</li> <li>2. 本公司已於110年股東常會開會7日前同步上傳英文版年報。</li> <li>3. 本公司已於110年起股東常會開會30日前同步上傳英文版開會通知、議事手冊及會議補充資料。</li> <li>4. 本公司已於110年3月25日設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，並於年報及公司網站說明職權範圍及進修情形。</li> <li>5. 本公司已於110年起同步發布英文重大訊息。</li> </ol>				

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	
6. 本公司已於110年股東常會開會7日前上傳以英文揭露之年度財務報告。				
7. 本公司已於111年報自願揭露給付簽證會計師及其所屬會計師事務所關係企業之非審計公費的金額與性質。				
8. 本公司已於下列時間受邀參加法說會，且受評年度首尾兩次法人說明會間隔三個月以上。				
(1) 111年08月26日受邀參加華南永昌證券舉辦之線上法說會。				
(2) 111年04月19日受邀參加永豐金證券舉辦之線上法說會。				

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形：

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	王元宏 (註)			(1)非本公司或其關係企業之受僱人。 (2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或 持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5)非直接持有本公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7)非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。 (9)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	2
召集人暨獨立董事	蔡美娥		參閱第 10 頁之董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容		0
獨立董事	黃錦煌				3
獨立董事	陳富邦				0

註：111 年 5 月 30 日辭任。

(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 4 人。

二、本屆委員任期：111 年 5 月 27 日至 114 年 5 月 26 日，最近年度薪資報酬委員會開會 4 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	王元宏	3	0	100%	111 年 5 月 30 日辭任。
委員	蔡美娥	4	0	100%	111 年 5 月 30 日擔任召集人。
委員	黃錦煌	4	0	100%	
委員	陳富邦	4	0	100%	

其他應記載事項：

- 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。
- 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。

(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？	V		本公司已設置永續發展委員會，任命總經理擔任主任委員，功能小組由公司治理小組、員工關係小組、友善環境小組、客戶與協力廠關係小組共同組成。	尚無重大差異。
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？	V		針對與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題進行風險評估，並擬定下列因應對策。 1.公司整體營運、目標之評估及控管。 2.政令及法規守規性遵循控管。 3.環境、安全衛生之風險評估及控管。	尚無重大差異。
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？	V		本公司持續運行ISO14001環境管理系統，每年定期接受外部機構稽核。	尚無重大差異。
(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？	V		本公司致力於保護當地環境，每年投資在環境保護相關支出多達數千萬元，對於空汙、汙水處理設施、危險廢棄物處理處置，皆設有專責人員負責管理、運行維護與日常保養工作。對於可回收性包裝材料進行重複使用，降低廢棄物之產生；並確實執行廠內分類資源再利用，並委有專業環保公司回收。	尚無重大差異。
(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？	V		氣候變遷衍生電力與冰水主機空調水使用增加，本公司已陸續改善管線循環效率、更新週邊設施，降低因氣候變遷產生之風險。2021年與太陽能廠商進行合作，將廠區屋頂裝設太陽能發電板，期盼將來廠區用電可自給自足外還能出售多餘電能。近年已進行下列節能、自動化減少人工作業、減廢等相關設施之規畫： 1.廠區屋頂裝設太陽能發電板 2.導入節能標章LED照明燈具 3.自動送料機	尚無重大差異。

		<p>4. 汙水處理廠</p> <p>5. 空氣汙染防制塔</p> <p>6. 回收水設備</p>	
<p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	V	<p>本公司2019年開始進行溫室氣體盤查，盤查範圍為：          1. 用電碳排放量、2. 天然氣使用量、3. 運輸設備能源使用量、4. 員工活動情形。2020年溫室氣體排放量為1,184.61噸CO<sub>2</sub>e，比2019年增加252.98公噸，原因是出貨量增加，造成生產過程中能源使用提高。2020年用水量較2019年減少1520度。在建造全興廠階段先設置一座約300噸的地下蓄水池，搭配廠內蓄水塔約有500噸的蓄水空間，可供廠區約3天使用。並於2021年實現電鍍製程水回收規畫，節約水量耗損。          2021年溫室氣體排放量為1,322.74噸CO<sub>2</sub>e，比2020年增加138.13公噸，原因是出貨量增加及增設新製程，造成生產過程中能源使用提高。          2021年完成回收水設備，每日約可回收80噸的水量，節約水量的耗損。</p>	尚無重大差異。
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	V	<p>本公司為維護社會公益，善盡企業社會責任暨保障利害關係人，已遵循相關法規及國際人權公約，制定人權政策包含：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 提供公平的工作環境</li> <li>2. 保障及關心弱勢族群</li> <li>3. 建構健康安全職場</li> <li>4. 建立勞資協商機制</li> <li>5. 資訊安全及隱私保護</li> </ol>	尚無重大差異。
<p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	V	<p>本公司訂有「員工獎酬制度管理辦法」、「薪資管理辦法」、「年終獎金管理辦法」、「出勤作業管理辦法」、「人員考核管理辦法」、「人員升遷管理辦法」、「員工關懷補助施行細則」做為員工酬勞辦理之依據。</p>	尚無重大差異。
<p>(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？</p>	V	<p>本公司依職業安全衛生法及相關規定並主動導入ISO45001職業安全管理系統，推動廠內各項職業安全管理，除建立各項自動安全檢查計畫，落實日常管理作業，除危險設備設有防護器具，並有機台作業標準書，供員工查閱，除日常清理作業環境外，不定時教導員工勞安觀念，並定期執行作業環境檢測、實施在職勞工安全訓練並定期舉辦員工消防訓練，公司設施與設備維持良好，以確保員工有安全之工作環境。</p>	尚無重大差異。

(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V	本公司為加強員工之職涯能力發展培訓，每年規劃「企業人力資源提升計畫」並安排年度教育訓練及工作崗位專業能力鑑定，並請外部講師至公司對員工進行核心職能與管理職能訓練，並諮詢員工對自已未來職涯之規劃。	尚無重大差異。
(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?	V	本公司與客戶間保持良好之溝通管道，並對產品與服務提供透明且有效之客訴處理程序、本公司對產品與服務之行銷及標示，遵循相關法規及國際準則。	尚無重大差異。
(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?	V	供應商管理政策：穩定供貨品質、交貨時效性、降低採購風險，並提升在地經濟、提升供應商CSR準則符合性。並透過品保部、技術部、採購課、生管課、環安衛室成立稽核小組，定期針對供應商之品質、交期、環境保護、職業安全衛生、勞動人權等項目進行供應商評鑑及輔導協助供應商提升，111年尚無因評鑑不合格停止採購之供應商。	尚無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V	本公司已編製永續報告書，報告書內容架構採用全球永續性報告協會GRI 出版之 GRI 永續性報告準則(GRI Standards)、臺灣證券交易所「上市櫃公司編製與申報企業永續報告書作業辦法」所列之指導方針及架構做撰寫，依循「GRI 核心選項」，作為本公司重大主題之相關策略、目標、具體作為及績效指標之揭露。目前尚未取得第三方驗證單位之確信或保證意見。	尚未取得第三方驗證單位之確信或之保證意見，因尚未規劃此預算。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司111年5月10日經董事會通過訂定本身之「永續發展實務守則」，且依據該守則檢視執行情形並據以改進，執行迄今尚無重大差異情形。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一) 本公司依環保相關法令，制定「環境政策及目標」，落實並加強環境管理。 (二) 公司不定期響應社區活動，並積極參與社區營造與環境友善教育等相關活動。 (三) 本公司訂有「員工意見溝通反映處理辦法」提供員工意見反應管道，且不定期召開會議，如勞資會議、員工座談會等，讓各階層各部門人員，充分表示意見。 (四) 本公司訂有「勞安自動檢查計畫、消防防護計畫、危害通識計畫等」，以確保員工人身及衛生安全。			

(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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		<p>(一) 本公司已訂定「公司治理實務守則」、「公司誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「董事及經理人道德行為準則」，要求董事、經理人及所有員工確實遵守。</p> <p>(二) 本公司已於誠信經營守則等政策中明定禁止不誠信行為，並利用月例會宣導誠信的重要性，遇員工有發生不誠信行為時，依據工作規則予以懲戒，以落實防範不誠信行為。</p> <p>(三) 本公司「公司誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」中已針對「上市上櫃公司誠信經營守則」七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動訂定防範措施，並於公司網站及員工餐廳設置員工意見信箱及檢舉信箱等申訴管道。</p>	尚無重大差異。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	V		<p>(一) 本公司避免不誠信的商業活動，與交易對象簽訂之契約，雙方的權利義務均詳訂其中，並有保密條款。</p> <p>(二) 本公司由總管理處負責誠信經營政策與防範方案之制定，並定期向董事會報告，最近一次報告日期為112年2月23日，由總管理處向董事會報告111年度誠信經營政策執行情形。</p> <p>(三) 本公司已制訂「董事暨經理人道德行為準則」，明訂防止利益衝突之政策，並鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為。</p> <p>(四) 本公司稽核單位依據風險評估結果擬訂年度稽核計畫，執行相關查核，並定期向董事會報告查核結果。</p>	尚無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？			(五) 本公司定期透過月例會舉辦誠信經營之內部教育訓練並鼓勵員工報名參加外部教育訓練。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(一) 本公司於公司網站及員工餐廳皆有設置員工意見信箱及檢舉信箱等申訴管道，一旦接獲檢舉信函會由管理部專人處理。 (二) 本公司於「公司誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」規範受理檢舉事項之作業程序及相關保密機制。 (三) 本公司對檢舉人身分及檢舉內容絕對保密，保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	尚無重大差異。
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？	V		本公司官網之投資人專區及公開資訊觀測站已揭露「公司誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「公司治理實務守則」及「董事及經理人道德行為準則」等內容及推動成效。	尚無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：尚無重大差異。				
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)				
(一) 本公司遵循相關法規及內部控制制度，嚴禁不誠信或違反法令之行為，除了內部宣導、稽核室查核外，並設置法務室及聘任法律顧問提				

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	
			供法令諮詢。本公司已制定「公司誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「董事及經理人道德行為準則」，不定期依循法規或專業人士建議進行上述守則檢討修正，與時俱進。	
			(二) 本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，董事應秉持高度自律，對於會議事項，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時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，不得代理其他董事行使其表決權。	

(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：

1. 本公司官網 <https://www.cftc-hc.com.tw> /投資人專區/公司治理/公司重要規章
2. 公開資訊觀測站 <https://mops.twse.com.tw/mops/web/index> /公司治理/公司治理架構/訂定公司治理之相關規程規則

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

請參閱公開資訊觀測站 <https://mops.twse.com.tw/mops/web/index> 及本公司官網 <https://www.cftc-hc.com.tw>

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

和勤精機股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：112年3月24日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、報導之可靠性、及時性、透明性及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. 資訊及溝通，及5. 監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、報導之可靠性、及時性、透明性及相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年03月24日審計委員會，董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

和勤精機股份有限公司  


董事長：黃亦翔

總經理：黃亦翔


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。

112年04月21日

本公司被處罰案件	改善情形
無	不適用

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1. 股東會重要決議及執行情形

開會日期	會議名稱	重要決議事項	後續執行情形
111.05.27	股東常會	1.承認 110 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案。	1.已依決議辦理完成。 2.訂定 111 年 9 月 7 日為除息基準日，已依董事會決議於 111 年 9 月 28 日全數發放完畢。(每股配發現金股利 0.65 元)
		2.訂定「公司誠信經營守則」條文案。	已公告於本公司網站，並依修訂後辦理相關作業。
		3.本公司之子公司 CFTC PRECISION SDN.BHD.(和勤馬來)清算時程報告案。	依照子公司所在地馬來西亞當地法令規定進行清算作業，清算程序約耗時 1 至 1.5 年，持續追蹤中。
		4.修訂「取得或處分資產管理辦法」部分條文案。	已公告於本公司網站，並依修訂後辦理相關作業。
		5.本公司全面改選董事案。	已於 111 年 6 月 30 日完成改選董事之變更登記。

2. 董事會重要決議及執行情形

開會日期	期別	議案
111.01.14	第 12 屆第 25 次	1.本公司辦理子公司 CFTC PRECISION SDN BHD(和勤馬來)解散及清算事宜 2.修訂「會計制度」、「財務報表編制流程管理辦法」及「取得或處分資產管理辦法」等部分條文案 3.本公司稽核主管異動案 4.本公司經理人 110 年度績效考核結果、擬發放之年終獎金案 5.本公司擬依證券交易法第 28 條之 2 規定，自證券商營業處所買回本公司普通股，以及訂定「第十二次買回股份轉讓員工辦法」 6.和勤廠稽核主管薪酬審議案
111.02.22	第 12 屆第 26 次	1.本公司全面改選董事案 2.擬訂召開 111 年股東常會相關事宜案 3.子公司嘉興和新廠追加精沖車間改造預算案 4.本公司轉投資之子公司嘉興和新精沖科技有限公司向金融機構申請借款額度 5.本公司向金融機構辦理借款額度案

開會日期	期別	議案
111.03.25	第 12 屆 第 27 次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司 110 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案</li> <li>2. 本公司 110 年度盈餘分配現金股利案</li> <li>3. 本公司簽證會計師公費審查案</li> <li>4. 本公司簽證會計師獨立性評估案</li> <li>5. 110 年度董事酬勞與員工酬勞及分配情形案</li> <li>6. 修訂「取得或處分資產管理辦法」部分條文案</li> <li>7. 本公司 110 年度「內部控制有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案</li> <li>8. 修正 111 年股東常會召集事由案</li> <li>9. 提名董事及獨立董事候選人名單</li> <li>10. 解除本公司新任董事、獨立董事及其代表人競業禁止之限制案</li> <li>11. 和勤廠變更採購沖床設備及追加預算案</li> <li>12. 本公司之應收帳款、其他應收款、預付款項、存出保證金等逾正常授信期限三個月仍未收回且金額重大者，經評估非屬資金貸與性質案</li> <li>13. 本公司經理人薪酬調整審議案</li> </ol>
111.05.10	第 12 屆 第 28 次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司 111 年度第一季財務報表案</li> <li>2. 制定本公司「永續發展實務守則」及修訂「關係人、集團企業及特定公司往來管理辦法」及「薪資報酬委員會組織規程」辦法</li> <li>3. 本公司向金融機構辦理借款額度案</li> <li>4. 本公司截至一一一年三月三十一日之應收帳款、其他應收款、預付款項、存出保證金等逾正常授信期限三個月仍未收回且金額重大者，經評估非屬資金貸與性質案</li> <li>5. 本公司副總經理任命與薪酬審議案</li> <li>6. 和勤廠追加採購 CCD 設備預算案</li> <li>7. 內部控制制度及內部稽核實施細則修訂案</li> </ol>
111.05.27	第 13 屆 第 1 次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 推選本公司董事長案</li> </ol>
111.06.02	第 13 屆 第 2 次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司擬依證券交易法第 28 條之 2 規定，自證券商營業處所買回本公司普通股，以及訂定「第十三次買回股份轉讓員工辦法」</li> </ol>
111.08.05	第 13 屆 第 3 次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司 111 年度第二季財務報表案</li> <li>2. 子公司嘉興和新廠追加資本資出預算案</li> <li>3. 本公司向金融機構辦理借款額度案</li> <li>4. 本公司轉投資之子公司嘉興和新精沖科技有限公司向金融機構辦理借款額度，並由本公司背書保證</li> <li>5. 本公司轉投資之子公司嘉興和新精沖科技有限公司向金融機構申請借款額度</li> <li>6. 本公司轉投資之子公司嘉興和新精沖科技有限公司擬辦理盈餘分配現金股利案</li> <li>7. 本公司截至一一一年六月三十日之應收帳款、其他應收款、預付款項、存出保證金等逾正常授信期限三個月仍未收回且金額重大者，經評估非屬資金貸與性質案</li> <li>8. 聘任第六屆薪酬委員會委員案</li> </ol>
111.11.10	第 13 屆 第 4 次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司 111 年度第三季財務報表案</li> <li>2. 本公司暨所屬子公司 112 年度預算案</li> <li>3. 本公司國內第三次無擔保轉換公司債發行新股案</li> <li>4. 修訂「內部重大資訊暨防範內線交易管理辦法」條文案</li> <li>5. 和勤精機 112 年年度稽核計劃</li> <li>6. 本公司向金融機構辦理借款額度(含額度及條件變更)</li> </ol>

開會日期	期別	議案
		7.本公司轉投資之子公司淮安和新精沖科技有限公司向金融機構辦理借款額度，並由本公司背書保證 8.本公司轉投資之子公司嘉興和新精沖科技有限公司擬資金貸與本公司 9.本公司轉投資之子公司嘉興和新精沖科技有限公司擬資金貸與淮安和新精沖科技有限公司 10. 本公司截至一一一年九月三十日之應收帳款、其他應收款、預付款項、存出保證金等逾正常授信期限三個月仍未收回且金額重大者，經評估非屬資金貸與性質案 11. 本公司稽核主管異動案及薪酬審議案 12. 擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則
111.12.06	第 13 屆 第 5 次	1.本公司擬依證券交易法第 28 條之 2 規定，自證券商營業處所買回本公司普通股，以及訂定「第十三次買回股份轉讓員工辦法」 2.稽核報告格式變更
112.02.23	第 13 屆 第 6 次	1.擬訂 112 年股東常會相關事宜案 2.補選本公司獨立董事案 3.子公司嘉興和新及淮安和新 112 年度稽核計畫變更 4.修訂管理辦法條文案（「職務代理人制度管理辦法」、「票據領用管理辦法」、「預算管理辦法」、「股務作業管理辦法」、「個人資料保護管理辦法」、「公司治理實務守則」、「永續發展實務守則」及「董事會議事規則」） 5.本公司國內第三次無擔保轉換公司債發行新股案 6.本公司向金融機構申請借款額度案 7.本公司資安專責主管及資安專責人員設置案
112.03.24	第 13 屆 第 7 次	1.本公司 111 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案 2.本公司 111 年度盈餘分配現金股利案 3.盈餘轉增資發行新股案 4.本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案 5.本公司簽證會計師委任及公費審查案 6.修正 112 年股東常會召集事由案 7.提名獨立董事候選人名單 8.解除本公司獨立董事競業禁止之限制案 9.本公司向金融機構申請借款額度案 10. 子公司嘉興和新精沖科技有限公司因業務往來關係擬資金貸與本公司 11. 111 年度董事酬勞與員工酬勞及分配情形案 12. 本公司 111 年度「內部控制有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 13. 修訂內部控制制度及內部稽核實施細則案

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

日期	會議名稱	議案	決議
無	-	-	-

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

公司有關人士辭職解任情形彙總表

112 年 04 月 21 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核主管	許蕺心	111/01/14	111/11/09	辭職，個人生涯規劃

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等。

五、簽證會計師公費資訊

簽證會計師公費資訊

金額單位：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
安侯建業聯合會計師事務所	陳宗哲	111/01/01~111/12/31	3,370	1,006	4,376	非審計公費明細為專案查核 400 仟元、工商登記 48 仟元、其他 558 仟元(辦理大陸投資事業未分配盈餘轉增資 50 仟元、申報匯回大陸投資事業盈餘 28 仟元、移轉訂價報告 180 仟元、稅簽 300 仟元)
	陳國宗	111/01/01~111/12/31				

六、更換會計師資訊

(一) 關於前任會計師

更換日期	民國 109 年 1 月 15 日		
更換原因及說明	配合公司營運發展及內部管理需求		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情況	當事人	會計師
	主動終止委任		V
	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		
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	V	
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)	不適用		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	陳宗哲會計師、陳國宗會計師
委任之日期	民國 109 年 1 月 15 日
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

繼任會計師對前任會計師 不同意見事項之書面意見	無
----------------------------	---

(三) 前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第 10 條第 1 項第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 如有不同意見時，應於十日內函復：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：無此情形。

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

(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		當年度截至 112 年 4 月 21 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長兼總經理	黃亦翔	318,000	0	0	0
董事	謝玲	0	570,000	0	(300,000)
董事	呂永恭(註一)	0	0	NA	NA
董事	戴文成	0	200,000	0	0
董事	羅泳秋	0	0	0	0
董事	家全投資股份有限公司(註二)	0	0	0	0
董事之法人代表人	吳家權-家全投資(股)公司(註三)	0	0	0	0
獨立董事	王元宏(註四)	0	0	NA	NA
獨立董事	蔡美娥	0	0	0	0
獨立董事	黃錦煌	0	0	0	0
獨立董事	陳富邦	0	0	0	0
集團副總經理 台灣廠總經理	黃湘怡	0	0	0	0
台灣廠副總經理	謝玠閔(註五)	0	0	0	0
業務協理	黃淑芳	0	0	0	0
財務經理	陳益莊	0	0	0	0
會計經理	廖仁傑	0	0	0	0

註一：111 年 5 月 23 日解任，111 年度持有股數及質押股數截至解任日止。

註二：111 年 5 月 27 日新任，111 年度持有股數及質押股數自新任日起算。

註三：111 年 5 月 27 日新任，111 年度持有股數及質押股數自新任日起算。

註四：111 年 5 月 30 日解任，111 年度持有股數及質押股數截至解任日止。

註五：111 年 5 月 10 日新任，111 年度持有股數及質押股數自新任日起算。

(二) 股權移轉之相對人為關係人：無此情形。

(三) 股權質押之相對人為關係人：無此情形。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

112年04月21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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
劉淨怡	8,305,000	9.67%	0	0%	0	0%	無	無	-
謝玲	5,765,378	6.71%	1,997,655	2.33%	0	0%	黃亦翔	配偶	-
家全投資股份有限公司	5,536,945	6.45%	0	0%	0	0%	無	無	-
沈秉原	3,816,102	4.44%	0	0%	0	0%	無	無	-
張志福	3,330,021	3.88%	0	0%	0	0%	無	無	-
吳志偉	2,677,000	3.12%	0	0%	0	0%	無	無	-
戴文成	2,177,504	2.54%	0	0%	0	0%	無	無	-
黃亦翔	1,997,655	2.33%	5,765,378	6.71%	0	0%	謝玲	配偶	-
張嘉文	1,750,589	2.04%	0	0%	0	0%	無	無	-
王藜蓁	1,742,534	2.03%	0	0%	0	0%	無	無	-

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

單位：股；112年03月31日

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
China Fineblanking Group Co., Ltd.	40,080	100.00	0	0	40,080	100.00
CFTC Precision Sdn. Bhd.	30,288	100.00	0	0	30,288	100.00
China Fineblanking International Co., Ltd.	40,080	100.00	0	0	40,080	100.00
嘉興和新精冲科技有限公司	非股份制	100.00	0	0	非股份制	100.00
淮安和新精冲科技有限公司	非股份制	100.00	0	0	非股份制	100.00

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1. 股本形成經過

年 月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股 數(仟股)	金 額(仟元)	股數(仟股)	金額(仟元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其 他
81.11	10,000	1.2	12,000	1.2	12,000	創立股本	無	註 1
83.08	10,000	2	20,000	2	20,000	現金增資 8,000 仟元	無	註 2
85.06	10,000	2.8	28,000	3	28,000	現金增資 8,000 仟元	無	註 3
87.11	10,000	5	50,000	5	50,000	現金增資 22,000 仟元	無	註 4
88.11	10.00	7,000	70,000	7,000	70,000	現金增資 14,000 仟元 盈餘轉增資 6,000 仟元	無	註 5
90.01	10.00	8,170	81,700	8,170	81,700	盈餘轉增資 11,700 仟元	無	註 6
91.07	10.00	25,000	250,000	13,370	133,700	現金增資 26,000 仟元 盈餘轉增資 26,000 仟元	無	註 7
92.10	10.00	25,000	250,000	16,370	163,700	現金增資 30,000 仟元	無	註 8
93.08	15.00	25,000	250,000	18,370	183,700	現金增資 20,000 仟元	無	註 9
93.08	10.00	25,000	250,000	20,770	207,700	盈餘轉增資 24,000 仟元		
94.08	10.00	25,000	250,000	24,000	240,000	彌補虧損減資 37,700 仟元 現金增資 70,000 仟元	無	註 10
96.10	25.00	50,000	500,000	34,000	340,000	現金增資 100,000 仟元	無	註 11
96.10	10.00	50,000	500,000	37,390	373,903	盈餘轉增資(員工紅利 4,496 仟元) 33,903 仟元		
97.06	10.00	50,000	500,000	37,990	379,903	盈餘轉增資(員工紅利 6,000 仟元) 6,000 仟元	無	註 12
99.04	17.50	50,000	500,000	38,860	388,603	執行員工認股權 員工認股 8,700 仟元	無	註 13
99.07	17.50	50,000	500,000	39,320	393,203	執行員工認股權 員工認股 4,600 仟元	無	註 14
99.12	16.02	50,000	500,000	39,460	394,603	執行員工認股權 員工認股 1,400 仟元	無	註 15
100.09	16.02	50,000	500,000	39,480	394,803	執行員工認股權 員工認股 200 仟元	無	註 16
100.09	10.00	50,000	500,000	41,453	414,533	盈餘轉增資 19,730 仟元	無	註 17
101.01	18.50	50,000	500,000	46,643	466,433	現金增資 51,900 仟元	無	註 18
104.10	10.00	50,000	500,000	45,106	451,063	註銷庫藏股 15,370 仟元	無	註 19
105.04	29.00	50,000	500,000	47,768	477,683	可轉債換發新股 26,620 仟元	無	註 20
105.09	10.00	100,000	1,000,000	52,288	522,886	資本公積轉增資	無	註 21
105.10	29.00	100,000	1,000,000	54,569	545,694	可轉債換發新股 22,808 仟元	無	註 22
105.12	19.40	100,000	1,000,000	69,569	695,694	現金增資 150,000 仟元	無	註 23
106.06	25.90	100,000	1,000,000	70,160	701,601	可轉債換發新股 5,907 仟元	無	註 24
106.10	25.90	100,000	1,000,000	70,430	704,304	可轉債換發新股 2,703 仟元	無	註 25
106.11	25.90	100,000	1,000,000	73,006	730,057	可轉債換發新股 25,753 仟元	無	註 26
107.03	25.90	100,000	1,000,000	75,732	757,315	可轉債換發新股 27,258 仟元	無	註 27
107.08	10.00	100,000	1,000,000	76,488	764,888	盈餘轉增資 7,573 仟元	無	註 28
108.09	10.00	150,000	1,500,000	80,151	801,512	盈餘轉增資 36,624 仟元	無	註 29
109.10	10.00	150,000	1,500,000	83,884	838,841	盈餘轉增資 37,329 仟元	無	註 30
110.04	10.00	150,000	1,500,000	84,157	841,572	可轉債換發新股 2,731 仟元	無	註 31
110.08	10.00	150,000	1,500,000	84,180	841,805	可轉債換發新股 233 仟元	無	註 32
110.10	10.00	150,000	1,500,000	85,818	858,186	盈餘轉增資 16,380 仟元	無	註 33
110.12	10.00	150,000	1,500,000	85,841	858,419	可轉債換發新股 233 仟元	無	註 34
111.11	10.00	150,000	1,500,000	85,871	858,716	可轉債換發新股 296 仟元	無	註 35
112.03	10.00	150,000	1,500,000	85,898	858,988	可轉債換發新股 271 仟元	無	註 36

註 1：81.11.09 經 81 建三辛字第 393936 號函核准。

註 3：85.6.25 經 85 建三丙字第 187573 號函核准。

註 5：88.11.26 經 88 中字第 88993564 號函核准增資及每股金額 1 萬元變更為 10 元。

註 6：90.1.12 經 90 中字第 9031576110 號函核准。

註 8：92.10.8 經授中字第 09232769480 號函核准。

註 10：94.8.2 經授中字第 09432589480 號函核准。

註 12：97.07.04 經授中字第 09732575520 號函核准。

註 2：83.8.10 經 83 建三癸字第 419685 號函核准。

註 4：87.11.20 經 87 建三庚字第 261327 號函核准。

註 7：91.7.11 經授商字第 09101266850 號函核准。

註 9：93.8.17 經授中字第 09332579580 號函核准。

註 11：96.10.29 經授中字第 09632961600 號函核准。

註 13：99.04.14 經授中字第 09931912790 號函核准。

註 14：99.07.19 經授中字第 09932317780 號函核准。  
 註 16：100.09.07 經授中字第 10032487500 號函核准。  
 註 18：101.01.30 經授中字第 10131594130 號函核准。  
 註 20：105.04.21 經授中字第 10533422590 號函核准。  
 註 22：105.10.20 經授商字第 10501247050 號函核准。  
 註 24：106.05.18 經授商字第 10601063040 號函核准。  
 註 26：106.11.27 經授商字第 10601162200 號函核准。  
 註 28：107.08.29 經授商字第 10701108770 號函核准。  
 註 30：109.10.15 經授商字第 10901191780 號函核准。  
 註 32：110.08.18 經授商字第 11001146110 號函核准。  
 註 34：110.12.02 經授商字第 11001219530 號函核准。  
 註 36：112.03.17 經授商字第 11230037950 號函核准。

註 15：99.12.09 經授中字第 09932927300 號函核准。  
 註 17：100.09.27 經授中字第 10032561370 號函核准。  
 註 19：104.10.14 經授中字第 10433818660 號函核准。  
 註 21：105.09.02 經授商字第 10501216930 號函核准。  
 註 23：105.12.07 經授商字第 10501281630 號函核准。  
 註 25：106.10.18 經授商字第 10601146370 號函核准。  
 註 27：107.03.02 經授商字第 10701020120 號函核准。  
 註 29：108.09.19 經授商字第 10801127730 號函核准。  
 註 31：110.04.23 經授商字第 11001064170 號函核准。  
 註 33：110.10.18 經授商字第 11001190700 號函核准。  
 註 35：111.11.22 經授商字第 11101221420 號函核准。

## 2. 已發行之股份種類

單位：股；112 年 03 月 31 日

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流 通 在 外 股 份	未 發 行 股 份	合 計	
上櫃普通股	85,898,813	64,101,187	150,000,000	

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

## (二) 股東結構

112 年 03 月 31 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及 外國人	個人	合計
人 數	0	1	29	22	11,768	11,820
持 有 股 數	0	157,568	13,617,173	1,598,317	70,525,755	85,898,813
持 股 比 例	0.00%	0.18%	15.85%	1.86%	82.10%	100.00%

註：本公司無陸資持股。

### (三) 股權分散情形

#### 1. 普通股股權分散情形：(每股面額 10 元)

112 年 03 月 31 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1-999	7,734	310,916	0.36%
1,000-5,000	2,990	5,464,190	6.36%
5,001-10,000	501	3,252,549	3.79%
10,001-15,000	226	2,564,845	2.99%
15,001-20,000	76	1,285,534	1.50%
20,001-30,000	87	2,062,723	2.40%
30,001-40,000	52	1,792,889	2.09%
40,001-50,000	30	1,368,948	1.59%
50,001-100,000	49	3,335,622	3.88%
100,001-200,000	34	4,742,402	5.52%
200,001-400,000	12	3,405,486	3.97%
400,001-600,000	9	4,420,993	5.15%
600,001-800,000	3	1,885,617	2.19%
800,001-1,000,000	2	1,805,896	2.10%
1,000,001 以上	15	48,200,203	56.11%
合計	11,820	85,898,813	100.00%

2. 特別股股權分散情形：本公司無發行特別股股份。

### (四) 主要股東名單

單位：股；112 年 03 月 31 日

主要股東名稱	持有股數	持股比例
劉淨怡	8,305,000	9.67%
謝玲	5,765,378	6.71%
家全投資股份有限公司	5,536,945	6.45%
沈秉原	3,816,102	4.44%
張志福	3,330,021	3.88%
吳志偉	2,677,000	3.12%
戴文成	2,177,504	2.54%
黃亦翔	1,997,655	2.33%
張嘉文	1,750,589	2.04%
王藜蓊	1,742,534	2.03%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元/仟股

項 目	年 度		110 年	111 年	當年度截至 112 年 4 月 21 日 (註8)
	每股市價 (註1)	最 高		54.50	42.40
最 低			38.80	32.10	32.10
平 均			43.21	37.76	33.80
每股淨值 (註2)	分 配 前		19.43	19.01	19.01
	分 配 後		18.78	註 a	註 a
每股盈餘	加權平均股數		83,529	82,029	82,029
	每股盈餘 (註3)	追溯調整前	1.29	0.53	0.53
		追溯調整後	1.29	註 a	註 a
每股股利	現金股利		0.65	註 a	註 a
	無償配股	盈餘配股	-	註 a	註 a
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利 (註4)		-	-	-
投資報酬分析	本益比 (註5)		36.15	71.70	-
	本利比 (註6)		71.74	190.00	-
	現金股利殖利率 (註7)		1.39	0.53	-

\* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 a：112 年 03 月 24 日董事會決議擬以 111 年稅後純益新台幣 43,134 仟元，先提列法定盈餘公積新台幣 4,313 仟元，以現金股利每股 0.20 元發放新台幣 16,169 仟元及股票股利每股 0.05 元無償配發 4,042 仟元，此部份尚待股東常會報告及決議。

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：請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。至年報刊印日，112 年第 1 季財報尚未公告，故每股淨值、每股盈餘以 111 年第 4 季財報資料填寫。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1、公司章程所訂之股利政策：

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本總額時，得不再提列。其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬

具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之五十分配股東紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之一得不予分配。分配股東紅利時得以股票或現金方式為之，其中現金股利不低於股利總額之10%。

## 2、111年度擬議股利分配之情形：

單位：新台幣元

項目	金額
<b>期初未分配盈餘</b>	138,384,340
加：迴轉權益減項特別盈餘公積	22,649,556
加：111年度稅後純益	43,133,718
提列項目：	
減：法定盈餘公積	(4,313,372)
<b>可供分配盈餘</b>	199,854,242
分配項目：	
減：股東紅利-現金(0.20/股)* 80,844,813 股	(16,168,963)
減：股東紅利-股票(0.05/股)* 80,844,813 股	(4,042,250)
<b>期末未分配盈餘</b>	179,643,029

註1：發行股數 85,898,813 股-庫藏股 5,054,000 股=流通在外股數 80,844,813 股。

註2：以111年度盈餘優先分配。

### (七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司未規定辦理公開財務預測，故營業績效變化情形、擬制性每股盈餘及本益比相關資訊並不適用。

### (八) 員工、董事及監察人酬勞

#### 1、公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於2%為員工酬勞，不高於5%為董監酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。

#### 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：

(1) 本期估列基礎：本公司係以年度獲利數乘上本公司章程所定分配成數範圍內，估計員工酬勞與董監酬勞金額；董事會擬議111年度員工酬勞新臺幣1,138,340元及董事酬勞新臺幣569,171元。

(2) 本期本公司未配發股票紅利。

(3) 本期實際分派金額與估列數有差異時之會計處理：年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

#### 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、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

董事會擬議111年度員工酬勞新臺幣1,138,340元及董事酬勞新臺幣569,171元。

(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：

年度：110年；單位：新台幣元

項目	股東會決議實際配數	原董事會通過擬議配發數	差異數	差異原因
董事酬勞	1,442,004	1,442,004	0	—
員工酬勞	2,884,009	2,884,009	0	—

#### (九) 公司買回本公司股份情形

##### 1. 公司買回本公司股份情形（已執行完畢者）

112年03月31日

買回期次	第10次	第11次	第12次	第13次	第14次
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	109.03.20-109.05.18	110.05.14-110.07.12	111.01.20-111.03.10	111.06.06-111.08.04	111.12.09-112.01.17
買回區間價格	23.10-56.71	28.56-69.43	28.25-61.65	26.46-58.22	23.66-50.42
已買回股份種類及數量	普通股 1,500,000股	普通股 2,349,000股	普通股 1,020,000股	普通股 1,098,000股	普通股 587,000股
已買回股份金額	52,511,865元	100,872,223元	41,604,120元	42,028,487元	19,868,690元
已買回數量占預定買回數量之比率（%）	50%	78.3%	51%	54.9%	58.7%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	1,500,000股	0股	0股	0股	0股
累積持有本公司股份數量	0股	2,349,000股	3,369,000股	4,467,000股	5,054,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%）	0%	2.73%	3.92%	5.20%	5.88%

#### 二、公司債辦理情形

公司債種類	國內第二次有擔保轉換公司債	國內第三次無擔保轉換公司債
發行日期	109年8月31日	109年9月1日
面額	新臺幣壹拾萬元	新臺幣壹拾萬元
發行及交易地點	國內發行/櫃檯買賣中心掛牌	國內發行/櫃檯買賣中心掛牌
發行價格	以票面金額之100%發行	以票面金額之100%發行

總額	新臺幣貳億元整	新臺幣貳億元整
利率	票面利率 0%	票面利率 0%
期限	三年期 到期日：112 年 8 月 31 日	三年期 到期日：112 年 9 月 1 日
保證機構	合作金庫商業銀行股份有限公司	合作金庫商業銀行股份有限公司
受託人	永豐商業銀行股份有限公司	永豐商業銀行股份有限公司
承銷機構	合作金庫證券股份有限公司	合作金庫證券股份有限公司
簽證律師	未印製實體證券，免辦理簽證	未印製實體證券，免辦理簽證
簽證會計師	未印製實體證券，免辦理簽證	未印製實體證券，免辦理簽證
償還方法	除債券持有人依本公司債發行及轉換辦法第十條轉換為本公司普通股，或第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還。	除債券持有人依本公司債發行及轉換辦法第十條轉換為本公司普通股，或第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時以債券面額之 100.7519% (實質收益率為 0.25%) 將債券持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還。
未償還本金	200,000,000 元	184,000,000 元
贖回或提前清償之條款	依本公司國內第二次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十八條	依本公司國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十八條
限制條款	無	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無	無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	目前累積已轉換普通股 376,646 股；轉換金額 16,000,000 元。
發行及轉換(交換或認股)辦法	參閱本公司國內第二次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法	參閱本公司國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	轉換公司債在債權人未要求執行轉換權利前，對股權並無稀釋作用，債權人在可轉換期間內可選擇對其較有利之時間點進行轉換，因此對股權稀釋具有遞延分散之效果。目前流通在外轉換公司債面額 200,000 仟元，依目前轉換價格 41.36 元，若全數轉換為本公司之普通股將為 4,835,589 股，以本公司已發行股數加計預計可轉換股數計算，最大可能稀釋比率為 5.32%，對原股東之稀釋效果影響尚屬不重大。	轉換公司債在債權人未要求執行轉換權利前，對股權並無稀釋作用，債權人在可轉換期間內可選擇對其較有利之時間點進行轉換，因此對股權稀釋具有遞延分散之效果。目前流通在外轉換公司債面額 184,000 仟元，依目前轉換價格 40.45 元，若全數轉換為本公司之普通股將為 4,548,825 股，以本公司已發行股數加計預計可轉換股數計算，最大可能稀釋比率為 5.02%，對原股東之稀釋效果影響尚屬不重大。
交換標的委託保管機構名稱	不適用	不適用

轉換公司債資料

公司債種類		國內第二次有擔保轉換公司債		
項 目	年 度	110 年	111 年	當年度截至 112 年 4 月 21 日
	轉 換 公 司 債 市 價	最 高	127.50	121.00
最 低		109.50	103.50	100.70
平 均		118.48	112.19	101.82
轉 換 價 格		42.09	41.36	41.36
發行(辦理)日期及發 行時轉換價格		發行日期：109.8.31 發行時轉換價格：46 元		
履行轉換義務方式		發行新股交付		

轉換公司債資料

公司債種類		國內第三次無擔保轉換公司債		
項 目	年 度	110 年	111 年	當年度截至 112 年 4 月 21 日
	轉 換 公 司 債 市 價	最 高	125.25	108.50
最 低		103.00	98.55	98.55
平 均		110.24	102.40	100.20
轉 換 價 格		41.17	40.45	40.45
發行(辦理)日期及發 行時轉換價格		發行日期：109.8.31 發行時轉換價格：46 元		
履行轉換義務方式		發行新股交付		

三、特別股辦理情形  
：無。

四、海外存託憑證辦理情形  
：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

- (一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。
- (二) 累積至年報刊印日止，取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形

- (一) 凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。
- (二) 累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形  
：無。

八、資金運用計畫執行情形

- (一) 前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者，應詳細說明前開各次發行或私募有價證券計畫內容：無。
- (二) 就前款之各次計畫之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較：不適用。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 所營業務之主要內容：

- (1)各種模具及另件之製造買賣。
- (2)各種電腦另件、縫紉機另件、照相機另件、汽機車另件、自行車另件、機械五金另件等之金屬及塑膠另件之製造加工買賣。
- (3)工作母機加工之業務。
- (4)各種國內外機械工作母機及原料與其零配件及自動控制機電設備之進出口代理、經銷、按裝業務。
- (5)前各項有關進出口貿易業。
- (6)五金零件表面清洗。
- (7)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2. 主要產品及其營業比重：

單位：新台幣仟元

主要產品	110 年度		111 年度	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
硬碟機零件	748,684	28.4	527,447	20.8
汽機車零件	1,793,239	67.9	1,868,030	73.6
其他	97,735	3.7	144,204	5.6
合計	2,639,658	100.0	2,539,681	100.0

##### 3. 公司目前之商品項目：

###### (1)硬碟機零件

A 電腦硬碟音圈馬達制動器

###### (2)汽車零件

A 變速箱零件類

B 車門鎖及座椅類

C 油壓泵類

D 剎車類

E 高端自行車零件

F 其他沖壓零件

##### 4. 計畫開發之新商品：

本公司自成立以來即注重新產品開發及提升技術與品質，致力於成為專業之沖壓零件製造廠商，未來將持續開發高容量、微型化之硬碟機相關零件，與汽機車、自行車等精密沖壓零組件。

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展：

#### A. 硬碟產業

全球目前傳統硬碟 (HDD) 主要應用於企業級硬碟，個人電腦 (PC) 與筆記型電腦 (NB) 市場，但因平板電腦與智慧型手機的崛起，使得 PC 與 NB 市場遭受侵蝕，導致傳統硬碟 (HDD) 出貨量呈現衰退現象。不過因雲端與大數據，物聯網等市場有儲存大量資料的需求，因此在容量與價格考量之下，使得傳統硬碟 (HDD) 保有一定優勢。惟若未來 NAND Flash 成本持續下滑，則將使固態硬碟 (SSD) 逐漸在性價比方面具競爭力時，屆時傳統硬碟 (HDD) 市場將遭受重大威脅。

另外，全球硬碟製造商在威騰電子 (WD) 併購昱科環球儲存公司 (HUST) 後，成為全球硬碟龍頭，緊接在後的是併購了三星科技 (SAMSUNG) 的希捷科技 (Seagate) 及東芝科技 (Tosiba) 硬碟市場形成了三強鼎立的狀態。

各大硬碟廠彼此間之生態較為封閉，均有其各自培植且長期合作之供應商，而零組件因具相當程度的技術門檻，認證不易且時間長，故形成新廠商難以跨入其供應鏈之情形，而台灣廠商一直以來憑藉著優良的技術在全球硬碟的供應鏈中位居要角，因此台灣廠商在供應鏈中較不易被客戶更換。

#### B. 汽車產業

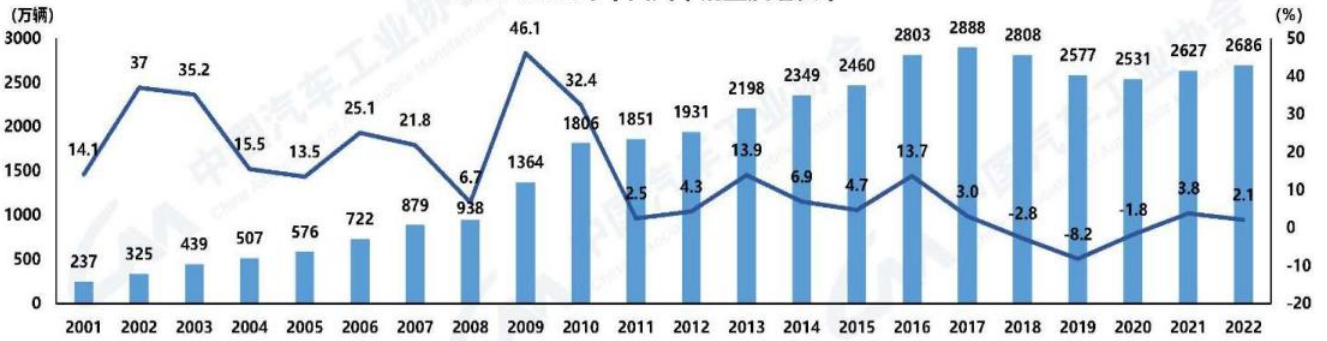
2020 年受疫情影響，中國政府出臺擴大內需戰略以及各項促進消費政策，中國汽車工業協會發佈的資料顯示，2020 年全年汽車產銷分別完成 2522.5 萬輛和 2531.1 萬輛，同比分別下降 2% 和 1.9%，降幅比上年分別收窄 5.5 和 6.3 個百分點。總體來看，汽車行業表現好於預期。

中國汽車工業協會副秘書長陳士華介紹，2020 年汽車年度產銷同比降幅收窄，汽車行業總體表現出強大的發展韌性和內生動力。從各月汽車產銷情況來看，2020 年全年呈現先抑後揚的發展態勢，從 4 月開始汽車市場逐步恢復，月度銷量同比持續保持增長。截至 12 月，我國汽車產銷已連續 9 個月呈現增長。“從細分市場來看，商用車市場率先加速，全年銷量呈現大幅增長，乘用車市場全年銷量仍呈現下降，但降幅收窄至 6% 以內，並且從 9 月開始，乘用車單月銷量增長貢獻度已超過商用車，反映出消費需求正在恢復。”

值得關注的是，2020 年中國新能源汽車產銷分別完成 136.6 萬輛和 136.7 萬輛，同比分別增長 7.5% 和 10.9%，增速較上年實現了由負轉正。他介紹：“從月度產銷情況來看，新能源汽車從 7 月份開始呈現增長態勢，且增幅逐漸擴大，12 月更是創下歷史新高。”

2021 年中國汽車行業實現恢復性正增長，汽車銷量超過 2600 萬輛，同比增長 4%。其中新能源汽車達到 180 萬輛，同比增長 40%。“電動化、智慧化、網聯化、數位化加速推進汽車產業轉型升級，新能源汽車市場也將從政策驅動向市場驅動轉變，新能源汽車未來將有望迎來持續快速增長。”陳士華說。

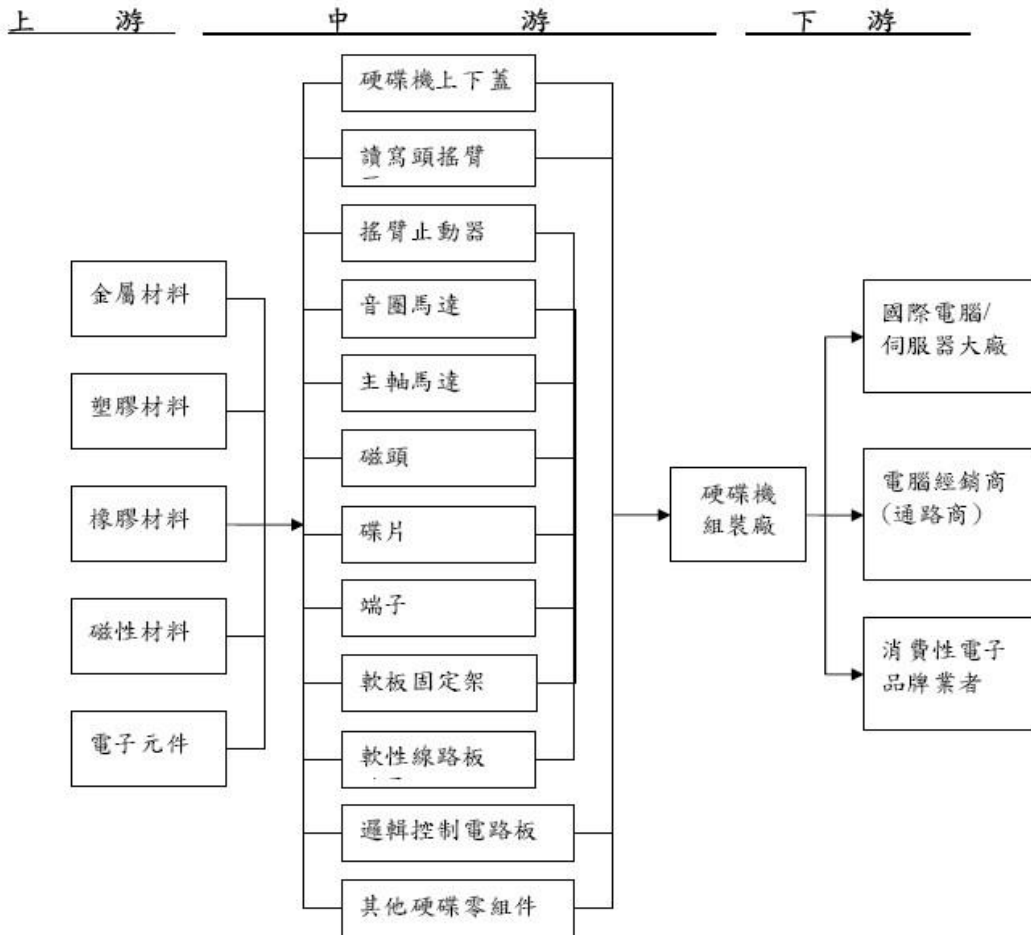
2001-2022年中国汽车销量及增长率



注：历史年度数据为当年发布数据

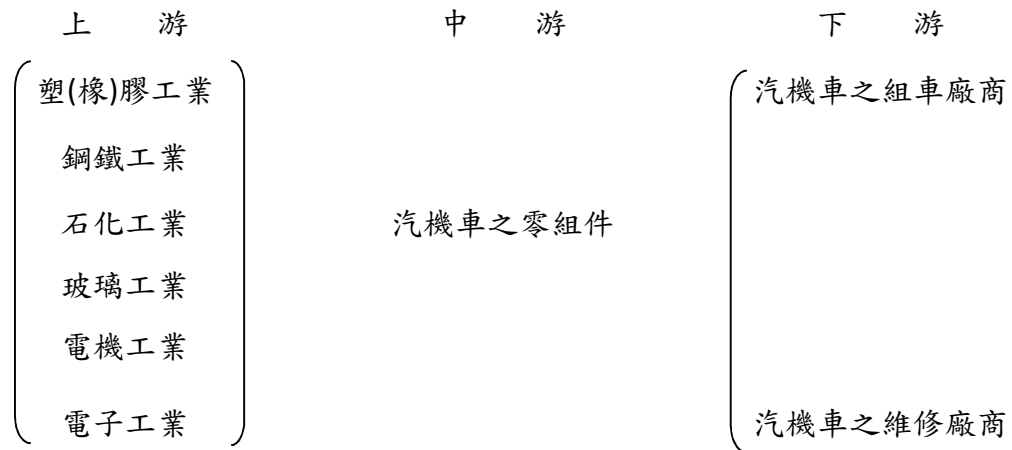
2. 產業上、中、下游之關聯性：

A. 硬碟產業



B. 汽車產業

汽機車零組件係供汽機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，包括石化、玻璃、鋼鐵、橡膠、電機、電子等工業，因此汽機車零組件業能帶動一國的基礎工業和週邊產業之發展。茲將汽機車零組件業上、中、下游關聯圖列示如下：



### 3. 產品之各種發展趨勢：

#### A. 輕金屬在 3C 電子產品的應用逐漸成為新產品結構之主要材料之一

在全球輕量化、省能源的趨勢下，鋁、鎂、鈦三種輕金屬及其合金以其合適的特性，逐漸成為新世代產品結構之主要材料之一，並可以與工程塑膠製品在輕量化、強度、重量比、剛性、耐用性等性能上一較長短。鋁、鎂輕金屬製成工件後，其重量常可以比塑膠製品還輕；除了強度、剛性之外，輕金屬具有功能性之特性（如：散熱性-鋁/鎂、導電率-鋁/鎂、耐蝕性-鈦/鋁等），可以增加輕金屬的應用領域，在近年來環保回收潮流的趨勢下，輕金屬/合金以較其塑膠易於回收再利用的特性，正逐漸成為新世代產品結構材料之極佳選擇。

#### B. 未來金屬沖壓工業以設備自動化、生產高速化及產品精密化為發展方向

##### (A) 設備自動化

國內製造業正面臨人工缺乏、工資高漲之勞動就業市場，高成本、低效率的傳統單工程沖壓加工已無法面對今日國際競爭的挑戰，而必須使用連續式生產方式，如將多工站的單工程加工，改為連續式自動化沖壓加工，除了可減少在對人力的依賴，並可減少不同製程間的工件庫存，以提高產能、降低成本、提高產品附加價值，才能適應市場競爭的要求。現今隨著電腦軟體技術、程式控制器與各種尖端感測器的發展，無論在模具設計、自動化加工、品質檢測等皆已逐漸朝向自動化的生產過程，沖壓工廠自動化已是未來沖壓業發展趨勢。

##### (B) 生產高速化

沖壓製作之生產效率主要決定於沖床之加工速度與模具開發之精密度，為提高生產效率，採用高沖程數之沖床將是業者未來增購設備目標之一，再配合著模具設計，以一模多工穴的方式生產，可藉此提高數倍的產能，再搭配各種自動化檢測裝置及自動化出料系統，提高製程良率，未來沖壓業之沖壓製件生產將更加高速化。

##### (C) 產品精密化

未來不論資訊、電子、運輸工具業產品要求輕薄短小之趨勢，沖壓製件將配合隨之精密化，而 3C 產品機構組件使用沖壓製品件數繁多，該產業之競爭力主要來自於設備、模具開發速度、品質與交期，對模具的精密度要求極高，必須對

每一個零件進行全尺寸檢驗，組立後再做重點尺寸確認，因此對專業的高精度量測設備有必要的需求。

#### 4. 產品競爭情形：

目前從事金屬沖壓零件生產之公司數量眾多，且其模具開發沖製之產品運用範圍相當廣泛，舉凡電子業、汽車業、機械業等皆為其應用範圍，再加上各廠所開發生產的產品不盡然相同，因此在市場占有率等相關資料方面較難取得。以目前本公司所專注開發及生產之產品應用於企業級硬碟及汽機車產業而言，主要的競爭對手以印尼商安特科技、銘鈺科技、至興精機等等為主，惟本公司具備多年模具開發經驗，加上有多台先進之自動化機器設備，可以充分滿足客戶不同需求。本公司之主要客戶大都為知名大廠，代表本公司之產品及技術獲得高度肯定，相較其他相關同業具有優良之競爭力。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年度	當年度截至 112 年 4 月 21 日止(註)
研發費用		94,225	18,359
研發費用佔營收淨額百分比(%)		3.71%	3.82%

註：係未經會計師核閱之自結數

#### 2. 最近年度(111)開發成功之技術或產品：

年度	產品名稱	產品應用及內容描述
111	齒盤複雜曲面成形技術	自行車以鏈條搭配齒盤為傳動系統，齒盤上複雜的造型曲面是很重要的，會影響到傳動的順暢性，為了因應此一功能需求，公司運用技術搭配有限元素分析取得優化成形資料，配合開發複合成形技術，可以應用在多元產品需求上，提升取得產品的技術競爭力。
	微塌角成形技術	因應產品設計日趨輕量化，使用厚度盡可能減少，用以降低材料成本，所以沖壓形成的塌角將影響產品功能接觸面大小，影響材料厚度使用量，該技術可運用在汽車門鎖、手剎車、安全帶等零件，降低材料成本、同樣厚度下增加強度。

### (四) 長、短期業務發展計畫

#### 1. 短期發展計畫：

- ①以台灣和勤為研發中心，配合海外子公司的生產體制，與國內外大廠配合，開發高附加價值產品。
- ②積極開發國內外新客戶與擴張汽車產品市場。
- ③加強對現有客戶之服務，以保持長期合作關係，達到雙贏目的。
- ④利用海外子公司貼近客戶端的服務優勢，配合嚴謹的品管措施，隨時掌控生產的進度，滿足客戶的需求，以確保產品的生產進度及品質。

⑤配合業務擴展之資金需求，在不影響獲利能力的前提下，適時辦理增資或向銀行借款支應。

⑥靈活運用資金並兼顧安全性，創造適當財務利潤。

2. 長期發展計畫：

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

②掌握市場脈動，不斷研發及持續改善產品品質，開發符合下世代潮流之產品，保持市場領先地位，並創造新的市場商機。

③利用資本市場之資金，強化本公司財務能力，以面對產業景氣變化，並支應公司未來成長動能。並支應公司未來

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區：

單位：新台幣仟元

銷售地區 \ 年度		111年度		主要商品					
		銷售金額	%	HDD		Auto		其他類	
				銷售金額	%	銷售金額	%	銷售金額	%
內銷		1,825,998	71.90	0	0	1,688,611	90.40	137,387	95.27
外銷	亞洲	534,055	21.03	527,447	100.00	2,433	0.13	4,175	2.90
	歐洲	155,900	6.14	0	0	153,258	8.20	2,642	1.83
	其他國家	23,728	0.93	0	0	23,728	1.27	0	0
	小計	713,683	28.10	527,447	100.00	179,419	9.60	6,817	4.73
營業收入合計		2,539,681	100.00	527,447	100.00	1,868,030	100.00	144,204	100.00

2. 市場占有率：

本公司為專業之硬碟與汽機車沖壓機構零組件供應商，由於金屬沖壓零組件之應用非常廣泛，該類產品幾乎涵蓋所有產業，材質、規格、單價均隨其應用之終端產品而有所差異，且國內其它沖壓廠商多為小型企業，相關資料難以取得，故缺乏整體之市場統計數據。

### 3. 市場未來之供需狀況與成長性：

#### A. 硬碟機市場

##### (A) 傳統硬碟(HDD)與固態硬碟(SSD)

目前市場上硬碟主要可分為傳統的電腦硬碟(HDD)和近年來興起的固態硬碟(Solid State Drive, 簡稱 SSD), 其中傳統硬碟(HDD)係透過音圈馬達驅動以控制讀寫磁頭來讀取資料, 當硬碟讀寫時, 讀寫頭與碟盤之間接觸之穩定性, 會影響硬碟讀取速度與硬碟壽命, 因此音圈馬達制動能力會影響到硬碟的穩定性, 為硬碟組成重要元素之一。相較之下, 固態硬碟(SSD)則並非透過音圈馬達來控制讀寫磁頭讀取資料, 而是使用改變電壓值的方式來紀錄資料, 因此不需要用到音圈馬達。

##### (B) 全球硬碟市場發展趨勢

全球目前傳統硬碟(HDD)主要應用於 PC 與 NB 市場, 但隨著儲存技術及環境的改變, 傳統硬碟(HDD)開始面臨固態硬碟(SSD)的威脅, 主要係因一方面 PC 與 NB 市場因平板電腦與智慧型手機的崛起而遭受侵蝕, 出貨榮景不再。其次, 網路傳輸速度技術的進步, 讓輕薄 NB、平板電腦等市場對於儲存裝置的容量與傳輸速度的需求與日俱增, 俾使固態硬碟(SSD)挾帶高速傳輸的優勢, 成為硬碟市場的新趨勢。但微軟(Microsoft)宣布自 2014 年 4 月 8 日起將停止支援 WindowsXp 更新, 未來可望為 PC 及 NB 廠商帶來一波換機潮, 另因應大數據應用興起, 雲端巨碟與巨量資料儲存需求增加, 大型企業逐漸開始籌設資料處理中心, 在容量與價格考量之下, 仍以傳統硬碟(HDD)為主, 故在價格競爭激烈的 PC、NB 與雲端等市場, 傳統硬碟(HDD)仍能挾帶低價優勢而保有一席之地, 就消費者的購買習慣來說, 仍有廣大的市場接受度, 使未來硬碟整體出貨量雖略下滑, 依然可以維持一定量。根據 statista 資料顯示, 全球硬碟 2018 年~2022 年出貨量分別為 375.56、320.04、260.3、259.1 百萬台, 2022 年出貨量概估 182 百萬台。

隨著市場需求疲軟, 加上存儲技術更迭的原因, HDD (機械硬盤) 出貨量一直呈現下降的趨勢。近期最新的 HDD 出貨量報告顯示, 2022 年 HDD 出貨量幾乎減半, 所有廠商都出貨了大幅度的下滑。HDD 出貨量下跌最嚴重的是該市場的龍頭企業希捷, 數據顯示其出貨量相比去年下跌了 43.7%, 市場佔有率為 42.9%; 西部數據情況也沒有好太多, 下跌了 43%, 市場佔有率為 35.1%; 東芝相比希捷和西部數據稍微好一些, 不過出貨量也下跌了 39.3%, 市場佔有率為 22%。

綜合下來, 2022 年 HDD 出貨量下跌了 42.5%。

不過 2022 年出現如此大的跌幅, 主要原因還是宏觀經濟因素及廠商庫存調整的結果。

整體市場趨勢影響了三間硬盤製造商, 分析師表示, HDD 最大的困境是企業雲存儲業務需求下降, 結合庫存因素使得 2022 年第四季度近線硬盤出貨量減少到 1000 萬到 1100 萬之間。

不過 2022 年出現如此大的跌幅, 主原因還是宏觀經濟因素及廠商庫存調整。

##### (C) 寡占市場使傳統硬碟價格趨於穩定

2011年3月威騰(Western Digital,簡稱WD)併購日立硬碟部門,4月希捷(Seagate)則買下三星的硬碟部門,使得硬碟產業變成威騰、希捷與東芝三強鼎立的局面。硬碟產業經過整併之後變成寡佔市場時,因競爭壓力降低緣故,削價競爭的壓力也就和緩許多,所以傳統硬碟價格會相對穩定。在完成整併後,威騰與希捷硬碟市占率超過8成。

#### (D)固態硬碟(SSD)之筆記型電腦搭載率將提升

固態硬碟(SSD)係採用快閃記憶體(NAND Flash)當存儲介質,內部不具磨耗性的機械結構,因此不像傳統硬碟會受到機械物理極限的限制。加上資料存取速度快、沒有轉速引起的噪音、沒有馬達的高溫、不耐震動的讀取頭、沒有機械結構帶來的重量,其產品非常適合行動裝置與手持裝置,因此固態硬碟利用 NAND Flash良好的耗電性與可靠性,加上無發熱問題,所以沒有風扇的雜訊,其可靠性都強過傳統硬碟,但固態硬碟的成本太高為其缺點。

長久以來,硬碟設備已經廣被電腦、影音設備產品、資料儲存中心所使用。最近這些年,由於使用快閃記憶體為基礎的 SSD 竄起,已經開始瓜分了原本硬碟設備的一些市場比例。

硬盤驅動器是用於存儲和檢索數字信息的數據存儲設備。它們是非易失性存儲器,這意味著它們即使在斷電時也能保留數據。二級存儲的主要競爭技術是固態驅動器形式的閃存。目前,HDD 通常提供更大的記錄容量、更優惠的單位存儲價格和更長的产品壽命,而 SSD 速度更快、通常更耐用且功耗更低。

觀察 2021 年全球 SSD 市場變化,其一,由於 2021 年初晶圓吃緊連帶使 SSD 供不應求,大型模組廠祭出限量供應策略因應,產品價格也因此上漲,整體獲利提升的情況下也促使更多模組廠跟進,而部分大型模組廠因具供應鏈優勢而獲得 SSD 主控 IC 廠商支援,市占有所提升;其二,這幾年新進的陸資主控 IC 則在無法獲得上游晶圓產能供給下,限縮部分中國廠商 SSD 產品供應;其三,疫情未止,遊戲相關需求仍顯強勁,專注遊戲筆電相關產品的品牌廠排名也有上升。據 TrendForce 研究顯示,2021 年全球通路 SSD 出貨量為 1.27 億台,年成長 11%。儘管在桌機和伺服器相關市場中,傳統硬碟在 NAS 網路硬碟或本機儲存空間上,對比 SSD 仍有大容量和價格親民的相對優勢,但由於在筆電市場中,目前 512GB SSD 和高效能筆電 HDD 價格相當,另一市場研究機構 TrendForce 的報告為 HDD 產業帶來令人沮喪的消息,2022 年售出的筆電有 92% 配備 SSD,到了 2023 年這個比例將會增至 96%,進一步壓縮 HDD 需求。

### B.汽車零件市場

#### (A)國內產業概況

2020 年因新型冠狀病毒 (COVID-19) 疫情爆發,衝擊全球各種產業,對汽車產業的打擊更是劇烈,阻斷了傳統汽車的供應鏈,世界各地的工廠生產線被迫停擺,消費需求也大減,因此全球汽車產量將萎縮超過 20%,其中打擊最嚴重的首推法國與義大利汽車市場,分別約下滑 25%,而全球最大汽車市場中國,也預計將下滑約 15%,中國成品車產量在過去十年成長一倍,2019 年達 2,570 萬輛,汽車零件工廠相應而生,但大部分產品都是流向國外市場,以美國、日本、

南韓與德國為主。此次新冠肺炎疫情的衝擊，未來將可促使傳統汽車供應商與零組件廠商加速轉型，畢竟融合科技應用和電動化汽車已成為未來的發展趨勢。中國雖然汽車銷量沒有大幅度下滑，主要還是因為商用車的增長，貨車是支撐商用車產銷實現增長的主要車型。

汽車製造產業在 2021 年除了有終端消費型態改變(租車、物流、個人消費者)的挑戰，還面臨因全球環保政策必須從燃油車轉為電動車的大規模替代。早期傳統車廠推出之電動車多以低價車款為主，除了毛利率低外，未來市場增長率也遠不及中高價市場(根據 IHS Markit 報告顯示最大汽車銷量國中國於中高價電動車市場 2021-2025 年複合增長率為 24%，同期低價市場僅 5%)。因此研究團隊認為福特、通用等傳統車廠巨頭之後應加快轉型腳步，推出中高階乘用電動車款，以免被汽車市場淘汰。

而傳統車廠因應快速變動的市場，除了往電動車轉型外，駕駛乘客與車輛之間的人機互動體驗升級，也定會是未來非常重要的發展方向之一，故傳統車廠也積極展開與科技巨頭的合作，如福特與 Google 合作，預計將 2023 年後的車款內建 Android 系統，並具有 OTA (Over-the-air programming) 遠端更新功能與更即時的連網能力，至少要能追上同為美系車廠的 TESLA；中國大陸新興電動車廠在人機互動介面上的投入與整合則更是積極與創新，在許多地方的體驗甚至已超過 TESLA。

台灣汽車零件業具有少量多樣、彈性製造之優勢，在業者不斷投入研發及提升生產技術後，已具有國際競爭能力。

台灣車輛工業產值統計表

年度 / 業別	2022	2021	2020	2019	2018	2017
汽車業 / 成長率	1,958 / 1.95%	1,921 / 12.62%	1,705 / 1.89%	1,674 / 0.24%	1,670 / -8.79%	1,831 / -3.92%
機車業 / 成長率	512 / -9.75%	568 / -10.61%	635 / 9.92%	578 / 8.88%	531 / -12.23%	605 / 13.72%
自行車業 / 成長率	894 / 29.50%	673 / 16.09%	580 / -10.69%	650 / 27.04%	512 / 8.94%	470 / -8.74%
汽車零件業 / 成長率	2,373 / 5.04%	2,271 / 11.50%	2,026 / -9.00%	2,226 / -1.37%	2,257 / -2.55%	2,316 / 1.61%
機車零件業 / 成長率	566 / 0.89%	561 / 10.99%	507 / 9.92%	473 / -3.93%	492 / -3.53%	510 / 2.62%
自行車零件業 / 成長率	1,295 / 20.23%	1,077 / 46.57%	773 / 7.49%	722 / 9.23%	661 / 15.36%	573 / 7.21%
合計 / 成長率	7,598 / 7.38%	7,071 / 14.09%	6,227 / -1.47%	6,322 / 3.27%	6,122 / -2.90%	6,305 / 0.66%
佔製造業比率	4.42%	4.40%	4.89%	4.78%	4.36%	4.84%

單位：新台幣億元

資料來源：經濟部網路統計資訊查詢系統，台灣區車輛工業同業公會整理。汽車零件不含汽車電子。

近幾年來，雖然整車內銷市場震盪起伏，但汽車零件在累積競爭實力後，每年外銷金額均持續擴大，2017 年成長約 1.70%，達新台幣 2,149 億元之歷史新高

峰，2020 年因為全世界疫情的影響，2020 年金額為 1,927 億元，衰退 10.26%，2021 年 2,208 億元，成長 14.58%，2022 年成長約 3.86%，達新台幣 2,293 億元之歷史新高峰，2022 年因為世界邁入後疫情時代，全球經濟觸底反彈。

台灣汽車零件外銷金額統計表

年度	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
金額	2,293	2,208	1,927	2,148	2,147	2,149	2,113
成長率	3.86%	14.58%	-10.26%	0.02%	-0.11%	1.70%	-1.47%

單位：新台幣億元

資料來源：海關進出口統計，台灣區車輛工業同業公會整理。

經業者多年之努力，台灣整車製造品質已接近先進國家水準，近年來大力投入研發設計，推出符合本地消費者需求的差異化產品，並在致力於提升客戶服務滿意度後，國產車已普遍獲得國人之肯定，國產車佔總市場之比率逐漸提高，2004 年達 87.2% 的最高峰，2005 年起國產車佔總市場之比率逐年降低，2022 年 1-12 月為 54.68%。

台灣汽車零組件除供應國內車廠維修外，多數屬於外銷市場，主要比例是售後服務市場零組件如車燈、保險桿、後視鏡、汽車車輪與其零組件、各式內裝與外裝橡膠/塑膠件、汽車板金等車身碰撞零組件。

台灣汽車零件業具有少量多樣、彈性製造之優勢，在業者不斷投入研發及提升生產技術後，已具國際競爭能力。

從全球競爭力的角度來看，台灣汽車零組件業者在全球市場的地位應該比整車廠來的高。主要原因是台灣汽車市場受限於規模小，而零件廠為達經濟規模必須向海外發展，既然要到海外搶別人的地盤，故在自身技術上及成本上都必須有足夠的競爭力才可能存活下來。

台灣汽車內需市場擴增不易，業者積極加入國際分工體系，拓展外銷，並赴中國大陸及東南亞投資設廠，以突破生存與發展之瓶頸。

## (B)全球汽車市場概況

過去三年，全球汽車銷售面臨多項挑戰。首先是新冠肺炎疫情的大流行和各國開始祭出封鎖邊境措施。然後晶片短缺加上因為停工而產生的供應鏈問題也大大影響汽車生產排定，2022 年俄羅斯入侵烏克蘭使得汽車業又遭遇到艱難的挑戰。根據外媒 motor1.com 指出，新的一年，由於全球持續的地緣政治緊張局勢和通貨膨脹，汽車行業將迎來又一個複雜的一年。

根據 Jato Dynamics 的分析師 Juan Felipe Munoz 研究和預測，全球乘用車、輕型商用車和皮卡在成熟市場的銷量有望保持穩定。在發展中國家，結果可能喜憂參半。2022 年，全球汽車銷量預計約為 7940 萬輛，比 2021 年減少 1.9%。2023

年，根據各種假設，預計銷量將在 7900 至 8100 萬輛之間。

積極的預測主要是由於中國和印度這二個分別名列世界第一和第四大的新車市場註冊量預計會增加。在中國，隨著供應量的增加以及最近經濟的重新開放，對電動汽車的大力推動預計將使銷量增長 8%，並讓整體市場在今年年底增長 12%。

歐洲方面，經濟形勢、烏克蘭戰事、汽車價格上漲等因素仍存在不確定性。到 2023 年底，預計增長率不會超過 3%。儘管部分受到公共激勵措施和更具競爭力的優惠推動，電動汽車蓬勃發展，但消費者發現越來越難以買得起更昂貴的汽車。

俄羅斯將因為戰爭而持續影響經濟發展，汽車市場則在國際品牌紛紛退出後，受到明顯影響，2022 年的汽車銷量與 2021 年相比下降了 65%。2023 年，預計銷量將繼續下降，但降幅將在 10%至 15%之間

綜合來看，未來全球汽車市場大致朝幾個方向前進：

- 明年的全球車廠產能上半年將在晶片短缺等供應鏈問題未解決的情況下受影響；下半年之後，或將慢慢恢復，但高階晶片供應仍然持續不足。總體車市不會明顯改善。
- 電動車市場成長的力道全看中國市場的狀況。因油價下跌的可能性不大，加上充電設施廣為佈建，中國自主品牌電動車車價涵蓋範圍很廣，其市場總量將極可能從今年的 550 萬台再次大幅躍升至 800 萬台以上（目前單月銷量已站上 60 萬台水位），並進一步加緊推動各大國際合資品牌電動車的開發進度。
- 今年的全球電動車銷量約在千萬台，如果明年中國電動車市場是 800 萬台，則以與今年同樣的比例來推算，明年全球銷量將會達到 1,500 萬台。
- 中國自主品牌將放眼海外市場加速佈局。德日等大廠將因新款電動車開發進度緩慢，而在市佔率上明顯衰退。其他諸如 Tesla 與新創電動車品牌，也將逐漸擴大市佔率。此外，韓國品牌將在其本土電池廠的挹助之下，持續攻城掠地，創造出銷售佳績。
- 智能化的議題將繼電動化之後成為焦點，L2+的城市輔助導航功能將是車廠的下一個主戰場。全自動駕駛技術落地時間為時尚早，且資金消耗戰將迫使部份科技業者放緩腳步，轉攻可立即盈利的 L2+ 技術。
- 智能座艙的發展加速進行。語音辨識、生物辨識、甚至 AR/VR 的應用將愈加廣泛。
- 電池廠、一階供應大廠、高階晶片科技業，對汽車產業的影響力將愈來愈大。未來汽車廠對汽車產業的主導權將逐漸釋放。
- 美國「反全球化」的 IRA 通膨削減政策，已因各國的抗議，宣佈延後至 2023 年第二季實施。這其間如何放寬對電動車產業本土化的嚴苛條款，值得持續關注。

身為全球車業首強的 Toyota，至今仍不斷對全球汽車電動化趨勢提出質疑。但大方向既已定，中、美、歐等世界主要市場皆往電動車方向邁進，Toyota 能夠調整研發戰略的時間已不多；而像 Honda、Mazda、Subaru 等其他日本品牌也已堅定走向電動車時代。Toyota 接下來的戰略調整與否，將左右各大車廠銷售版圖在接下來幾年的消長走勢。

### (C) 中國汽車零件製造業概況

新冠肺炎疫情這只“黑天鵝”的從天而降讓本就處於下行壓力中的全球汽車產業再次遭受巨大挑戰，而與整車企業相比，汽車零部件企業所面臨的衝擊更為明顯，業績下滑乃至虧損成為普遍現象。

無論是上半年的全球汽車零部件供應鏈中斷，還是下半年的晶片短缺危機，都給汽車產業帶來了廣泛影響。好在進入下半年後，全球汽車市場需求逐步恢復，大部分汽車零部件企業慢慢從低谷中走出。再加上作為全球最大新車市場的中國，在疫情防控方面舉措得當，早早實現了全國範圍內的復工複產，無論是對於國內零部件企業，還是對於在國內開展業務的跨國零部件企業而言，都是一個強有力的支撐。

雖然一直承受著疫情的衝擊，但零部件行業並不“消停”，企業併購及剝離的戲碼仍在上演。尤其是疫情進入常態化之後，行業變革給零部件企業帶來的危機感更重，業內對於軟體定義汽車的熱門討論，以及資本市場對於電動化、智慧化等前沿趨勢的追捧，促進零部件企業，特別是傳統老牌零部件企業加快了轉型的步伐。智慧汽車升溫，科技公司及軟體公司加入角逐，也令零部件行業格局加速重構。

#### ■ 關鍵字 1：供應鏈之殤

一場疫情讓平穩歲月裡看似完善的汽車供應鏈體系變得千瘡百孔，尤其是疫情暴發之初的數月間，多個國家和地區的封鎖措施，使得全球汽車供應鏈大面積中斷，這成為企業面臨的共同難題。疫情後，整個行業開始反思汽車供應鏈安全問題，相互依存的全球產業鏈受到重構的挑戰。

同時，中國汽車供應鏈大而不強、存在短板以及“卡脖子”問題，在此次疫情下被凸顯和放大。有研究表明，目前我國汽車整車生產裝備 70% 左右依賴進口，發動機、變速箱生產裝備 80% 左右依賴進口，汽車研發、試驗、檢測等儀器設備 90% 左右依賴進口，特種功能材料則幾乎 100% 依賴進口。為此，業內人士呼籲整個行業補鏈、強鏈和固鏈，並以新能源技術、智慧化技術等為突破口。

#### ■ 關鍵字 2：軟體付費時代

進入今年以來，業內對於“軟體定義汽車”的討論升溫，這給了軟體公司，以及雷達、晶片、高精度地圖等科技公司快速入局的好機遇，同時大眾集團、豐田、上汽集團、長城汽車、長安汽車等整車廠商也紛紛在軟體領域發力。

隨著汽車軟體革命的到來，過去長達百年燃油時代固若金湯的供應鏈體系正在被打破，整車廠商的角色和關係也在重塑，新的商業模式湧現，以 OTA 為代表的軟體付費時代似乎悄然來臨。特斯拉早在 2016 年就為旗下車型預裝了 AutoPilot 硬體，使用者可以根據需求選擇是否開啟軟體應用。如今，特斯拉已通過 OTA 升級軟體獲取收入，這成為其商業模式的重要一環。戴姆勒、福特等也紛紛通過各種方式開啟軟體付費通道。傳統零部件商業模式迎來巨大衝擊。

#### ■ 關鍵字 3：缺“芯”危機

全球晶片供應緊張之火，終於蔓延到了汽車行業。近期，陸續有汽車企業因晶片斷供停產。例如，大眾集團不久前表示，疫情帶來的不確定性，影響到了一

些特定汽車電子元件的晶片供應，而中國市場的全面復蘇也進一步推動了需求的增長，使得情況變得更加嚴峻，導致一些汽車生產面臨中斷的風險。隨著汽車智能化和電氣化程度的提升，各種晶片在汽車中的應用越來越多，發揮的作用也越來越重要，已有多家企業遭遇晶片庫存緊張、斷供或是漲價等情況。不過，考慮到疫情的不確定性猶存，佔據全球汽車晶片市場半壁江山的恩智浦、德州儀器、英飛凌、瑞薩和意法半導體等晶片廠商，隨時有受到疫情影響而停工停產的可能性。國內汽車高端核心晶片主要依賴於海外進口，晶片短缺危機再次提醒我們，自主研發高端核心晶片已經迫在眉睫。

#### ■關鍵字 4：跨國零部件邊緣化

“新四化”的到來，正在逐步改變著傳統汽車零部件行業格局，軟體及科技公司在供應鏈中的比重和關注度日益加重，而作為新能源汽車核心部件的電池、電機、電控廠商也掌握了越來越多的話語權。

在傳統燃油車領域，零部件供應商相對於主機廠總是處於弱勢地位，但新能源汽車領域有所不同，主機廠更樂於“捆綁”電池廠商，從而獲得穩定的電池供應。例如，甯德時代成為梅賽德斯-賓士在電池領域的頭部供應商，比亞迪與豐田成立合資公司，戴姆勒入股孚能科技，大眾集團入主國軒高科等，無不凸顯了電池廠商的重要性，也無怪乎不少業內人士將國內零部件行業的突破口選在新能源汽車領域。

在智慧化領域，美國矽谷、德國、以色列、中國等地初創公司層出不窮，穀歌、百度、蘋果、華為等知名科技公司也加入戰局，與博世、大陸、采埃孚等跨國零部件巨頭們爭“飯碗”。

#### ■關鍵字 5：併購剝離再升級

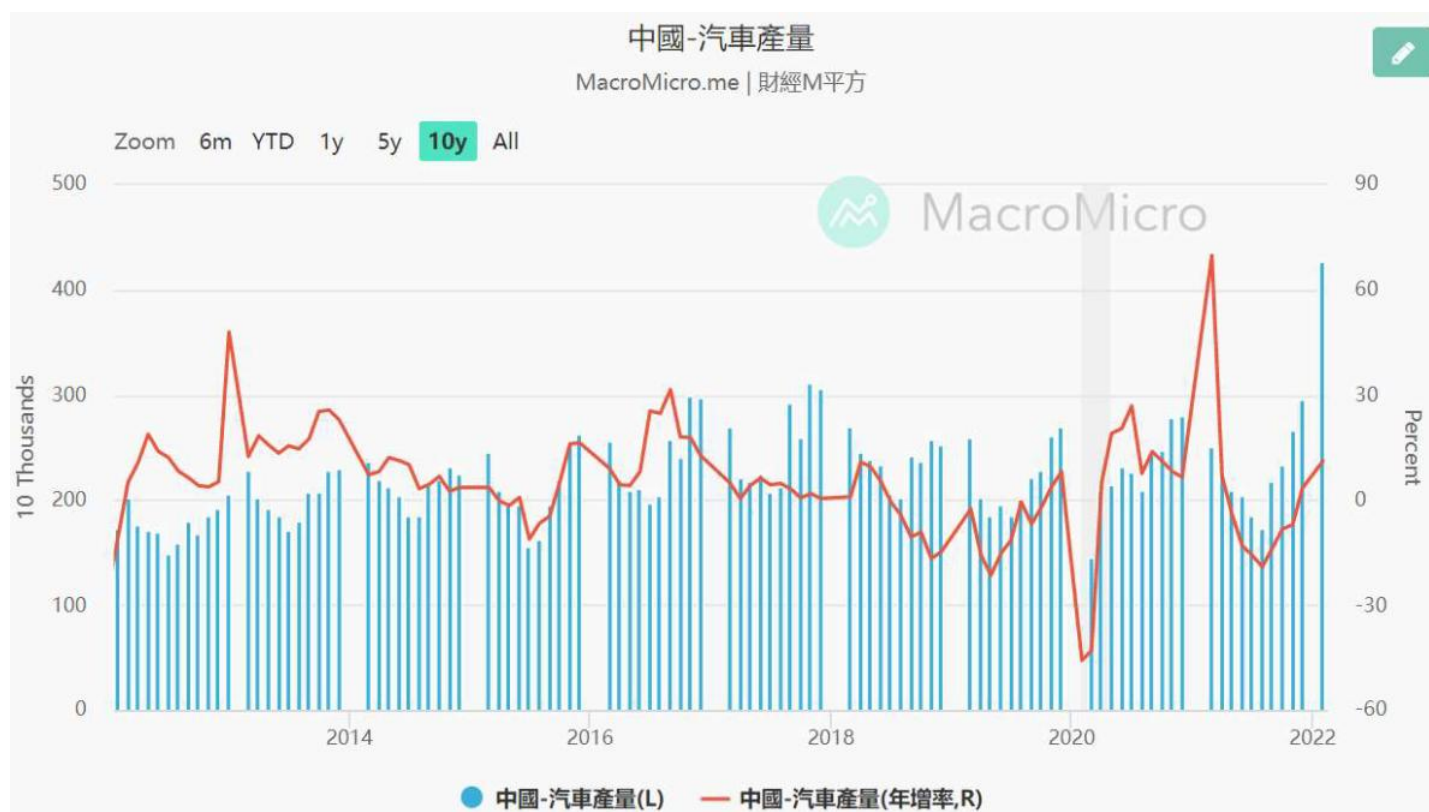
面對“新四化”的衝擊，傳統零部件企業正在經歷有史以來規模最大、最為艱難的轉型升級之痛。不久前，大陸集團、舍弗勒等先後公佈了未來數年的發展戰略，聚焦新能源、互聯、自動駕駛、軟體、數位化解決方案等前沿趨勢。

行業併購及剝離仍在繼續。柏格華納 33 億美元收購德爾福科技，采埃孚以 70 億美元收購威伯科，英飛凌也於今年 4 月宣佈完成收購半導體廠商賽普拉斯，耗資 90 億歐元。還有一些企業選擇重組，將前景較好的業務剝離出去，獨立上市。LG 化學不久前宣佈將電池業務拆分出去，使其成為 LG 化學旗下的一家全資子公司，以充分挖掘其市場價值。

#### ■關鍵字 6：自主崛起

在車企普遍依賴跨國零部件企業之時，因疫情而導致的全球零部件斷供給了自主零部件企業一些發展的良機。同時，特斯拉零部件國產化的推進，使得旭升股份、華域汽車、福耀玻璃、均勝汽車安全系統、寧波華翔等一批進入其供應鏈的自主零部件企業獲得了可觀的業績。

商用車領域，根據中國汽車工業協會的預估，得益於“新基建”和老舊車淘汰政策所帶來的需求，以及限超等有力措施，國內商用車全年銷量有望突破 500 萬輛，創造歷史新高。在商用車市場良好發展的態勢下，相關零部件配套供應商也迎來新的發展機遇。不僅柴油機企業發展形勢向好，變速器、車橋、潤滑油、車用尿素等與商用車相關的零部件企業 2021 年銷量都實現了“逆勢上揚”。另外，一些法規的實施，也令商用車盤式制動器、空氣懸架市場、掛車摩擦片磨損報警系統等相關零部件迎來新的增長期。



#### (D)發展趨勢

資誠聯合會計師事務所報告指出，全球汽車產業在 2030 年將面臨重大的改變。到 2030 年，歐洲的汽車總數量預計從 2.8 億輛減少到 2 億輛，美國則從 2.7 億輛減少到 2.12 億輛。相比之下，中國的汽車總數量將從目前的 1.8 億輛增加到 2.8 億輛。在中國，共享和無人車的滲透速度將比西方世界快，中國將成為未來汽車業轉型的主導市場。

該報告也指出，全球汽車產業未來的五大轉型趨勢為：

- 一、電動化 (electrified)–「無排放」將是一個全球性的倡議：用來充電車輛的電力將來自可再生能源，以確保人類的移動不排放二氧化碳。
- 二、無人化 (autonomous)–在人工智慧、機器學習和深度神經網絡等領域的快速進展，使人類可能實現自主車輛的發展，即使在複雜的交通情況下，也不需要人為干預，這將完全重新定義個人移動平台的使用。
- 三、共享 (shared)–隨著自動駕駛汽車的發展，共享概念在經濟上將變得可行。使用者不再需要搜索周邊地區的共享車輛，而是可以隨時隨地透過便利的隨選訂車服務(on demand service)來訂購共享汽車。
- 四、連結 (connected)–這個術語實際上代表了兩個概念。一方面，它適用於 Car2Car 和

Car2X 通信，即汽車與其他汽車或交通基礎設施(如交通信號燈)的網絡連接。另一方面，這個術語還涵蓋車輛乘客與外界的聯繫。未來，乘客將能夠在旅途中進行溝通、工作、瀏覽網頁或進行多媒體應用。

- 五、每年升級 (yearly updated)-在過去，汽車產品週期大約在 5 到 8 年。但在電動化、無人化、連接化和共享化的趨勢下，將帶動汽車行業提高產品的創新率，也將縮短汽車產品週期到每年更新，以便整合最新的硬體和軟體開發。由於購買新車成本高昂，使用者自然不想每年購買新車，短期的創新周期主要是透過定期升級共享車輛的方式來進入市場。

#### 4. 競爭利基：

##### A.開模速度及產能優勢，滿足客戶採購上之需求

本公司為一專業金屬精密沖鍛廠，核心價值在於模具之自主設計能力、精密度及開模速度，精密度與開模速度係影響產能量產與否之重要關鍵，通常客戶僅提供一設計概念或樣圖，工程部門即可切入進行初期的設計建議，與客戶進行協同開發，並依需求在短時間內提供樣品供客戶進行功能及測試驗證，後續即可憑藉開發初期的試產經驗，快速且精準的將模具首件樣品提交客戶認證而後量產，客戶無須額外尋找模具廠商及思考替代產能。

##### B.客戶關係穩固，訂單來源穩定

本公司經營精密連續沖模多年來憑藉技術優良、品質精度、售後服務及確實掌握交期，擁有穩定之客戶群，使業務拓展順利，頗受國內外多家廠商的肯定，包含知名國際大廠採用本公司產品。本公司的主要客戶為長期關係良好的或伙伴關係，對於市場情報的提供及產品的開發，都會提供意見與需求，共同擴展市場。此外，金屬沖壓零件必須藉其模具沖壓始得成型，之後則將其模具存放於沖壓廠中，故掌握模具即掌握客戶訂單。基於此一產業特性，已為其奠定競爭利基。

##### C.垂直整合之專業沖壓廠，成本控管效益顯著

本公司長久以來累積沖壓、開模等技術經驗，並展開製程整合規劃，自模具設計、沖壓、電鍍加工等製程均能自主完成，並與供應商開發專業製程加工機，整合後的一貫化之製程能充分控管成本及交貨時效，在產品價格上甚具競爭力。

#### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

##### 有利因素：

##### A.產業及市場前景成長可期

由於資訊及消費性電子產品快速且多元化的發展，近年來薄型化硬碟機之應用及需求亦已有了關鍵性的突破，預期在新的技術、品質及成本的競爭力不斷提升下，薄型化硬碟機之應用領域將更加廣泛，硬碟機需求的增加將同步帶動相關零組件之需求成長。

##### B.新競爭者進入障礙高

硬碟產業之特性為廠商大者恆大、技術密集、產品替代快速且創新壓力大，相

較於其他產業來說，硬碟市場較封閉且生產技術門檻較高。為確保速度與效率之極大化，以取得技術及市場先機，硬碟產業上下游廠商之關係非常密切，故產業外競爭者不易打入市場。

C.專業模具研發能力

本公司自民國 81 年設立迄今，於專業模具設計與金屬零件沖壓製作，已累積豐富經驗，設計人員皆有 10 年以上經驗，多數從現場模具維修人員挑選優秀人員進行設計部門培養，使模具設計加入現場經驗值；同時引進大學、碩士儲備幹部，以期將經驗與理論結合。現具有高速開發模具速度、精密沖壓製程，到製成品之品質及測試，均能一貫作業，故於同業間佔有一席之地。由於電子零組件產品關係終端應用產品之品質及功能，尤以目前電子產業蓬勃發展，產品因功能之演變提升而日新月異，故產品自開發至上市之時效須掌握以取得市場先機，零組件之生產亦因應此趨勢而要求愈精密與複雜，本公司因有豐富的沖壓模具設計經驗而生產符合時效、品質與精密需求之產品，歷年來頗受客戶好評。

D.轉投資海外工廠深入市場，充分掌握市場需求

本公司為擴展海外市場及提供客戶即時服務，於馬來西亞、大陸均設有工廠，除能隨時掌握市場脈動及產業訊息，並就近服務客戶，提供客戶最佳之服務。

E.與世界級大廠維持長久且良好合作關係

本公司之主要客戶多為世界性大廠，其財務及公司經營均相當穩健。由於多年來於硬碟市場之深耕，本公司在產品研發及生產已與客戶建立起良好合作默契，並在品質及服務上獲得客戶一致肯定。

不利因素與因應對策：

A.原物料價格受市場價格波動影響

因應對策：針對主要原物料鋼板之採購單價隨著全球鋼價波動而影響，本公司採取透過開發新供應商及開發替代貨源，並事先預訂批量的方式降低採購價格。此外，本公司將致力生產與製程技術改善，強化開模能力與提升生產良率及效率，進而提高競爭力，在費用方面則擰節各項開支，力求管銷費用之節省，並試圖與下游客戶溝通並進一步提高產品單價。

B.銷貨集中度高，相對增加營運風險

因應對策：由於硬碟產業廠商大者恆大且進入障礙高之特性，一般小廠進入難度頗高，市場佔有幾乎為國際級之大廠，本公司之主要銷售客戶即為國際知名大廠，財務及業務狀況發展穩定，近年來本公司為分散因產業特性而造成之銷貨集中度高所帶來的營運風險，已著手開拓海外汽車零組件市場之佈局，效益正逐步顯現中，期能於未來增加整體集團營收之比重，降低營運風險。

C.沖壓產業屬於高精密技術的產業，相對增加品質失敗風險

因應對策：由於沖壓產品屬於高精密度要求之特性，關於製程上的品質一致性

管理，成為獲利的主要關鍵。本公司將努力引進高精密的生產設備，與良好的製程管理系統，以提高產品的品質水準，已著手開發的專線式生產模式，生產效益與品質管控能力正逐步顯現中，期能於未來增加整體集團營收之實質利潤，降低品質失敗成本。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

主要產品	重要用途
硬碟產業-電腦硬碟音圈馬達制動器	控制讀寫頭之讀寫範圍，並在硬碟機關機時將讀寫頭順利定位，以避免劃傷磁片而毀損資料。負責帶動磁頭之逕向運動，使磁頭上任意更換磁軌以讀寫資料。
變速箱零件	用於汽車手動及自動變速箱的換擋機構。
配油板	適用重型起重機、挖掘機等設備油壓系統內。
座椅高度調節器	汽車座椅調節高度用。
門鎖	用於車側門及行李箱門鎖內。
剎車蹄鐵	重卡車的剎車片。

2. 主要產品之產製過程

A. 硬碟產業

模具架設→領料→沖壓→檢驗頻率→振研→檢驗頻率→品檢作業→電鍍→PQC→良品入庫

B. 汽車產業

模具架設→模具調試→沖壓→砂拋→振研→熱處理→電鍍→PQC→良品入庫

(三) 主要原料之供應狀況

主要原料	供應商	供應狀況
鋼板	湖北大帆、蘇州翔樓、上海固高等	良好

(四) 最近兩年度主要進(銷)貨廠商(客戶)之名單：

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨金額 10%以上之供應商名單

單位：新台幣仟元

項目	110 年				111 年				112 年度截至前一季止(註)			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 廠商	198,779	16.95	無	A 廠商	193,622	17.53	無	-	-	-	-
2	B 廠商	179,116	15.27	無	B 廠商	155,866	14.11	無	-	-	-	-
3	C 廠商	159,364	13.59	無	C 廠商	126,237	11.43	無	-	-	-	-
4	D 廠商	125,503	10.70	無	D 廠商	93,318	8.45	無	-	-	-	-
	其他	509,942	43.49		其他	535,447	48.48					
	進貨淨額	1,172,704	100.00	-	進貨淨額	1,104,490	100.00	-	-	-	-	-

註：至年報刊印日止，112 年第 1 季財報尚未公告。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨金額 10%以上之客戶名單

單位：新台幣仟元

項目	110 年				111 年				112 年度截至前一季止(註)			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 客戶	747,998	28.34	無	A 客戶	511,389	20.14	無	-	-	-	-
2	B 客戶	179,119	6.79	無	B 客戶	283,639	11.17	無	-	-	-	-
	其他	1,712,541	64.87		其他	1,744,653	68.69					
	銷貨淨額	2,639,658	100.00	-	銷貨淨額	2,539,681	100.00	-	-	-	-	-

註：至年報刊印日止，112 年第 1 季財報尚未公告。

## (五) 最近二年度生產量值

單位：仟 PCS；新台幣仟元

生產量值 主要商品(或部門別)	110 年度		111 年度			
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
硬碟機零件	101,090	99,400	988,551	94,705	65,314	819,836
汽機車零件	102,832	101,013	1,559,722	108,802	105,838	1,577,209
其他	2,491	2,471	39,181	5,239	5,177	79,014
合計	206,413	202,884	2,587,454	208,746	176,329	2,476,059

## (六) 最近二年度銷售量值

單位：仟 PCS；新台幣仟元

銷售量值 主要商品(或部門別)	110 年度				111 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
硬碟機零件			108,406	748,684			58,274	527,447
汽機車零件	93,426	1,631,646	5,346	161,593	100,704	1,688,611	5,497	179,419
其他	2,261	94,913	121	2,822	3,785	137,387	102	6,817
合計	95,687	1,726,559	113,873	913,099	104,489	1,825,998	63,873	713,683

三、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	當年度截至 112 年 4 月 21 日
員 工 人 數	管理人員	94	111	108
	技術人員	77	83	85
	一般人員	797	773	725
	合 計	968	967	918
平均年齡(歲)		36.49	36.84	36.89
平均服務年資(年)		5.12	5.55	5.86
學 歷 分 布 比 率	博士	0.10%	0.10%	0.11%
	碩士	1.14%	1.24%	1.20%
	大專	27.79%	29.68%	30.72%
	高中	31.40%	32.37%	31.59%
	高中以下	39.57%	36.61%	36.38%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（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），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無因污染環境所受損失及處分之事件產生。

五、勞資關係

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

(1)員工福利措施

- A.勞工保險及健康保險。(依勞保及健保規定辦理)
- B.團體保險。
- C.員工酬勞分派。
- D.現金增資員工認股。
- E.年終獎金。
- F.福利輔助：婚、喪、喜、慶各項福利、生日禮(金)券。
- G.年節獎金：春節禮(金)券、勞動節禮(金)券、端午節禮(金)券及中秋節禮(金)券、年節慰問。
- H.休閒育樂：員工旅遊、員工活動(尾牙)、社團活動、員工休息室、健身房。
- I.教育訓練：新進人員職前訓練、職能訓練、員工健康促進活動、工作生活平衡活動。

## (2)退休制度

本公司依「勞動基準法」及「勞工退休金條例」之規定訂定退休制度。

## (3)進修、訓練

本公司訂有「員工教育訓練辦法」鼓勵員工參加各項訓練及進修。

## (4)勞資間之協議情形

本公司自成立以來勞資雙方關係和諧，勞資雙方權利義務均依據本公司工作規則各項辦理，並定期舉辦「人事評議委員會」、「勞資會議」、「職業安全衛生委員會」，以凝聚勞資雙方有關勞僱條件、職業安全衛生等相關事宜之共識。

## (5)各項員工權益維護措施

本公司訂有員工工作規則，並確實執行相關內容，維護員工權益。

(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，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司無勞資糾紛事件發生。

## 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：

### 資通安全政策

- 1.資訊安全方針「構築安全資訊環境，提升服務與營運效能」。
- 2.各項資訊安全管理規章必須遵守政府相關法規（如：刑法、國家機密保護法、專利法、商標法、著作權法、個人資料保護法等）之規定，由資訊課負責資訊安全制度建立及推動事宜。
- 3.新資訊系統應於建置前納入資訊安全風險評估，防範危害系統安全之情況發生。
- 4.依職務職責明確規範資訊系統及網路服務之使用權限，防止未經授權之存取動作，跨職務之權限皆需透過申請始得存取。
- 5.應遵守網路安全政策規定，如有違反網路安全之情事，應依資訊安全規定，限制或撤消其網路資源存取權利，並依規定及相關法規處理。
- 6.建立資訊軟、硬體之管理機制，採取相應措施以解決資訊處理相關風險。
- 7.為維持在伺服器硬體設備正常運作，與廠商簽署硬體維護合約，發生損壞時快速進廠維修。
- 8.確保復原計劃於緊急發生時能有效的運作，每半年執行系統復原測試。

## 管理方案

推行措施	推行方式
1.軟體安全、禁止使用盜版軟體	受公司管制的電腦裝置，皆由資訊單位管控，不得安裝盜版軟體，並管制安裝權限。員工有需求的作業系統或應用程式，皆由公司取得正版授權，並由資訊單位安裝使用。
2.社交工程管理	導入企業型通訊軟體，區隔公務 / 私用訊息平台，由公司內部認證登入，成員皆為公司員工，防止機密外洩，並有紀錄備查。
3.自攜設備管理	設立自帶資訊設備管理辦法，明確規定自帶設備之申請及使用，並接受公司資安政策管控，簽立自帶資訊設備使用同意書，以防範外部的盜取或員工的洩漏。
4.垃圾信管理	建置導入防火牆、防毒軟體、垃圾信過濾軟體，透過層層把關，將惡意信件阻擋在外，不定時宣導惡意信件的資安觀念。

(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：

本公司無重大資通安全事件發生。

## 七、重要契約

列示截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期。

112年04月21日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
借款契約	彰化銀行	107.04.25~112.04.25	機器借款	無
借款契約	彰化銀行	107.09.25~112.09.25	機器借款	無
借款契約	土地銀行	109.05.11~114.05.11	信用借款	無
借款契約	土地銀行	109.10.08~114.10.08	信用借款	無
借款契約	合作金庫銀行	106.12.07~111.12.07	信用借款	無
借款契約	合作金庫銀行	108.11.05~128.10.31	抵押借款	無
借款契約	合作金庫銀行	109.05.22~119.05.15	抵押借款	無
借款契約	合作金庫銀行	109.09.09~116.08.15	信用借款	無
借款契約	農業金庫銀行	110.12.17~112.12.17	信用借款	無
借款契約	農業金庫銀行	109.06.08~114.05.15	信用借款	無
借款契約	板信商銀	111.08.16~113.08.16	信用借款	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，並應註明會計師姓名及查核意見

### (一) 簡明資產負債表(合併)-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年4月21 日財務資料 (註3)
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		1,876,446	1,789,472	2,018,378	2,227,946	2,100,121	-
不動產、廠房及 設備		884,551	1,631,876	1,858,752	1,962,289	1,973,742	-
無形資產		6,111	6,822	8,320	11,213	10,050	-
其他資產		334,337	222,581	201,646	209,634	189,377	-
資產總額		3,101,405	3,650,751	4,087,096	4,411,082	4,273,290	-
流動負債	分配前	1,511,295	1,552,122	1,236,218	1,414,206	1,898,164	-
	分配後	1,547,919	1,556,788	1,301,740	1,467,813	(註2)	-
非流動負債		154,441	726,358	1,282,947	1,375,372	832,971	-
負債總額	分配前	1,665,736	2,278,480	2,519,165	2,789,578	2,731,135	-
	分配後	1,702,360	2,283,146	2,584,687	2,843,185	(註2)	-
歸屬於母公司業主 之權益		1,435,669	1,372,271	1,567,931	1,621,504	1,542,155	-
股本		764,888	801,512	838,841	858,419	858,988	-
資本公積		512,998	512,998	528,557	553,362	555,218	-
保留盈餘	分配前	365,331	309,916	405,553	431,313	420,840	-
	分配後	292,083	267,921	323,651	377,706	(註2)	-
其他權益		(87,006)	(131,613)	(124,488)	(119,793)	(97,144)	-
庫藏股票		(120,542)	(120,542)	(80,532)	(101,797)	(195,747)	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,435,669	1,372,271	1,567,931	1,621,504	1,542,155	-
	分配後	1,399,045	1,367,605	1,502,409	1,567,897	(註2)	-

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：未經股東會決議盈餘分派，故未列示分配後金額。

註3：截至年報刊印日，112第1季財報尚未公告。

## (二) 簡明資產負債表(個體)-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年4月21 日財務資料 (註3)
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		611,087	499,077	549,366	547,099	451,117	-
不動產、廠房及 設備		108,313	633,102	846,809	988,892	1,030,305	-
無形資產		1,137	2,081	3,244	3,440	3,498	-
其他資產		1,574,612	1,558,632	1,781,106	1,900,544	1,872,188	-
資產總額		2,295,149	2,692,892	3,180,525	3,439,975	3,357,108	-
流動負債	分配前	707,652	595,006	329,904	473,577	1,012,912	-
	分配後	744,276	599,672	395,426	527,184	(註2)	-
非流動負債		151,828	725,615	1,282,690	1,344,894	802,041	-
負債總額	分配前	859,480	1,320,621	1,612,594	1,818,471	1,814,953	-
	分配後	896,104	1,325,287	1,678,116	1,872,078	(註2)	-
歸屬於母公司業主 之權益		1,435,669	1,372,271	1,567,931	1,621,504	1,542,155	-
股本		764,888	801,512	838,841	858,419	858,988	-
資本公積		512,998	512,998	528,557	553,362	555,218	-
保留盈餘	分配前	365,331	309,916	405,553	431,313	420,840	-
	分配後	292,083	267,921	323,651	377,706	(註2)	-
其他權益		(87,006)	(131,613)	(124,488)	(119,793)	(97,144)	-
庫藏股票		(120,542)	(120,542)	(80,532)	(101,797)	(195,747)	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,435,669	1,372,271	1,567,931	1,621,504	1,542,155	-
	分配後	1,399,045	1,367,605	1,502,409	1,567,897	(註2)	-

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：未經股東會決議盈餘分派，故未列示分配後金額。

註3：至年報刊印日止，112年第1季財報尚未公告。

## (三) 簡明綜合損益表(合併)-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元(每股盈餘單位:新台幣元)

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年4月 21日財務資 料(註3)
		107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入		2,453,364	2,092,780	2,295,575	2,639,658	2,539,681	-
營業毛利		457,402	310,217	495,035	511,616	328,639	-
營業損益		168,154	61,466	229,730	185,238	(20,792)	-
營業外收入及支出		(13,579)	(23,939)	(16,984)	(4,743)	44,682	-
稅前淨利		154,575	37,527	212,746	180,495	23,890	-
繼續營業單位 本期淨利		102,009	20,061	137,632	107,662	43,134	-
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)		102,009	20,061	137,632	107,662	43,134	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(28,196)	(46,835)	7,125	4,695	22,649	-
本期綜合損益總額		73,813	(26,774)	144,757	112,357	65,783	-
淨利歸屬於 母公司業主		102,009	20,061	137,632	107,662	43,134	-
淨利歸屬於非控制 權益		-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		73,813	(26,774)	144,757	112,357	65,783	-
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		-	-	-	-	-	-
每股盈餘(註2)		1.29	0.26	1.69	1.29	0.53	-

註1：上開財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：每股盈餘係依當年度流通在外加權平均股數追溯調整計算。

註3：至年報刊印日止，112第1季財報尚未公告。

## (四) 簡明綜合損益表(個體)-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元(每股盈餘單位:新台幣元)

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年4月 21日財務資 料(註3)
		107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入		981,446	639,315	797,210	843,117	670,472	-
營業毛利		190,291	93,356	144,872	154,500	112,192	-
營業損益		99,927	9,210	53,771	37,774	14,207	-
營業外收入及支出		31,821	18,178	120,568	102,100	41,003	-
稅前淨利		131,748	27,388	174,339	139,874	55,210	-
繼續營業單位 本期淨利		102,009	20,061	137,632	107,662	43,134	-
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)		102,009	20,061	137,632	107,662	43,134	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(28,196)	(46,835)	7,125	4,695	22,649	-
本期綜合損益總額		73,813	(26,774)	144,757	112,357	65,783	-
淨利歸屬於 母公司業主		102,009	20,061	137,632	107,662	43,134	-
淨利歸屬於非控制 權益		-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		73,813	(26,774)	144,757	112,357	65,783	-
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		-	-	-	-	-	-
每股盈餘(註2)		1.29	0.26	1.69	1.29	0.53	-

註1：上開財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：每股盈餘係依當年度流通在外加權平均股數追溯調整計算。

註3：至年報刊印日止，112第1季財報尚未公告。

(五) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

1. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師姓名	所屬單位名稱	查核意見
107	黃子評、嚴文筆	安永聯合會計師事務所	無保留意見
108	黃子評、嚴文筆	安永聯合會計師事務所	無保留意見
109	陳宗哲、陳國宗	安侯建業聯合會計師事務所	無保留意見
110	陳宗哲、陳國宗	安侯建業聯合會計師事務所	無保留意見
111	陳宗哲、陳國宗	安侯建業聯合會計師事務所	無保留意見

2. 最近五年度更換會計師，公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：

(1) 109 年第一季起配合公司營運發展及內部管理需求，財務報表簽證改由安侯建業聯合會計師事務所陳宗哲、陳國宗會計師辦理查核(核閱)簽證。

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 財務分析(合併)-國際財務報導準則

分析項目		年度(註1)	最近五年度財務分析					當年度截至112年4月21日(註2)
		107年	108年	109年	110年	111年		
財務結構(%)	負債占資產比率	53.71	62.41	61.64	63.24	63.91	-	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	179.77	128.60	153.38	152.72	120.34	-	
償債能力%	流動比率	124.16	115.29	163.27	157.54	110.64	-	
	速動比率	67.87	68.26	103.77	94.37	60.25	-	
	利息保障倍數	576.60	216.63	867.34	865.82	161.13	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.28	3.02	3.30	3.64	3.50	-	
	平均收現日數	111.28	120.86	110.61	100.27	104.29	-	
	存貨週轉率(次)	3.96	3.34	3.61	3.58	3.14	-	
	應付款項週轉率(次)	6.76	6.11	5.52	5.69	6.27	-	
	平均銷貨日數	92.17	109.28	101.10	101.91	106.24	-	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.83	1.66	1.32	1.38	1.29	-	
	總資產週轉率(次)	0.81	0.62	0.59	0.62	0.58	-	
獲利能力	資產報酬率(%)	4.21	1.36	4.13	2.98	1.71	-	
	權益報酬率(%)	6.96	1.43	9.36	6.75	2.73	-	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	20.21	4.68	25.36	21.03	2.78	-	
	純益率(%)	4.16	0.96	6.00	4.08	1.70	-	
	每股盈餘(元)	1.36	0.26	1.69	1.29	0.53	-	
現金流量	現金流量比率(%)	3.50	30.53	25.43	17.29	1.11	-	
	現金流量允當比率(%)	34.49	48.50	63.15	61.20	57.48	-	
	現金再投資比率(%)	1.46	12.00	7.74	4.22	(0.85)	-	
槓桿度	營運槓桿度	1.66	7.16	1.28	4.15	(27.41)	-	
	財務槓桿度	1.24	2.10	1.14	1.15	0.35	-	

#### 最近二年度各項財務比率變動原因(變動達20%以上者)：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：應付公司債轉至流動負債，造成非流動負債減少，比率減少。
  2. 流動比率及速動比率：應付公司債轉至流動負債，造成流動負債增加，比率減少。
  3. 利息保障倍數：係因111年度獲利減少，造成比率減少。
  4. 獲利能力：係因111年度獲利減少，致相對報酬率、純益率、EPS等獲利能力低於110年度。
  5. 現金流量比率：係因營業活動淨現金流量減少及流動負債增加，造成比率減少。
  6. 現金再投資比率：係因營業活動淨現金流量減少，造成比率減少。
- 槓桿度：係因111年度產生營業虧損，造成比率減少。

註1：上開財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：至年報刊印日止，112第1季財報尚未公告。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

### 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

### 2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

### 3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

### 4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

### 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) 財務分析(個體)-國際財務報導準則

分析項目		年度(註1)	最近五年度財務分析					當年度截至 112 年 4 月 21 日 (註2)
			107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率		37.45	49.04	50.70	62.86	62.46	-
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		1,465.66	331.37	336.63	299.97	227.52	-
償債能力%	流動比率		86.35	83.88	166.52	115.52	44.54	-
	速動比率		62.59	58.04	118.29	81.09	23.66	-
	利息保障倍數		1,310.92	293.98	1,138.97	955.71	338.05	-
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.23	2.51	4.08	5.11	5.96	-
	平均收現日數		113.00	145.42	89.46	71.43	61.24	-
	存貨週轉率(次)		8.95	6.00	7.51	6.67	4.12	-
	應付款項週轉率(次)		3.96	2.64	3.55	4.00	3.44	-
	平均銷貨日數		40.78	60.83	48.60	54.72	88.59	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		11.82	1.72	1.08	0.92	0.66	-
	總資產週轉率(次)		0.43	0.26	0.27	0.28	0.23	-
獲利能力	資產報酬率(%)		4.84	1.27	5.14	3.98	2.13	-
	權益報酬率(%)		6.96	1.43	9.36	6.75	2.73	-
	稅前純益占實收資本額比率(%)		17.22	3.42	20.78	16.29	6.43	-
	純益率(%)		10.39	3.14	17.26	12.77	6.43	-
	每股盈餘(元)		1.36	0.26	1.69	1.29	0.53	-
現金流量	現金流量比率(%)		4.96	24.82	19.32	28.98	3.06	-
	現金流量允當比率(%)		27.82	30.73	14.51	28.63	36.57	-
	現金再投資比率(%)		1.14	4.87	1.95	2.28	(0.88)	-
槓桿度	營運槓桿度		1.88	11.11	2.95	4.55	10.77	-
	財務槓桿度		1.12	(1.88)	1.45	1.76	(1.58)	-

說明最近二年度各項財務比率變動原因(變動達 20%以上者)：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：應付公司債轉至流動負債，造成非流動負債減少，比率減少。
  2. 流動比率及速動比率：應付公司債轉至流動負債，造成流動負債增加，比率減少。
  3. 利息保障倍數：係因 111 年度獲利減少，造成比率減少。
  4. 存貨週轉率及平均銷貨日數：係因營收減少致平均存貨增加，造成存貨週轉率減少及平均銷貨日數增加。
  5. 不動產、廠房及設備週轉率：係因 111 年度營收減少，致週轉率減少。
  6. 獲利能力：係因 111 年度獲利減少，致相對報酬率、純益率、EPS 等獲利能力低於 110 年度。
  7. 現金流量比率：係因營業活動淨現金流量減少，造成比率減少。
  8. 現金流量允當比率：係因最近五年營業活動淨現金流量增加，造成比率增加。
  9. 現金再投資比率：係因營業活動淨現金流量減少，造成比率減少。
- 槓桿度：係因營業利益減少，造成營運槓桿度增加及財務槓桿度減少。

註 1：上開財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註 2：至年報刊印日止，112 第 1 季財報尚未公告。

## 和勤精機股份有限公司

### 審計委員會查核報告書

本公司董事會造具民國一一一年度之營業報告書、財務報表及盈餘分配表等之議案，其中財務報表業經董事會委託安侯建業聯合會計師事務所陳宗哲會計師、陳國宗會計師查核完竣，並出具查核報告。

上開營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，繕具報告，報請 鑒察。

此致

本公司一一二年度股東常會

和勤精機股份有限公司

審計委員會召集人：蔡美娥



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 十 四 日

四、最近年度財務報告：請參閱第 94 頁至第 148 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第 149 頁至 200 頁。

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

：無此情形。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

#### (一) 財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	110 年度	111 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		2,227,946	2,100,121	(127,825)	(5.74%)
不動產、廠房及設備		1,962,289	1,973,742	11,453	0.58%
無形資產		11,213	10,050	(1,163)	(10.37%)
其他資產		209,634	189,377	(20,257)	(9.66%)
資產總額		4,411,082	4,273,290	(137,792)	(3.12%)
流動負債		1,414,206	1,898,164	483,958	34.22%
非流動負債		1,375,372	832,971	(542,401)	(39.44%)
負債總額		2,789,578	2,731,135	(58,443)	(2.10%)
股 本		858,419	858,988	569	0.07%
資本公積		553,362	555,218	1,856	0.34%
保留盈餘		431,313	420,840	(10,473)	(2.43%)
其他權益		(119,793)	(97,144)	22,649	(18.91%)
庫藏股票		(101,797)	(195,747)	(93,950)	92.29%
權益總額		1,621,504	1,542,155	(79,349)	(4.89%)
變動原因說明(變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者)：					
1. 流動負債：應付公司債一年內到期重分類至流動負債，故造成流動負債增加。					
2. 非流動負債：應付公司債一年內到期重分類至流動負債，故造成非流動負債減少。					
3. 庫藏股票：主要係購買庫藏股票所致。					

#### (二) 影響重大者應說明未來因應計劃：

1. 全面改善製程、提升公司生產、營運效率，以強化競爭優勢
2. 持續降低成本
3. 提升產品品質
4. 以完善週到的服務，全方面滿足顧客需求

## 二、財務績效

### (一) 財務績效比較分析表：

單位：新台幣仟元

項目	年度	110 年度	111 年度	差 異	
				金 額	%
營業收入		2,639,658	2,539,681	(99,977)	2,639,658
營業成本		2,128,042	2,211,042	83,000	2,128,042
營業毛利		511,616	328,639	(182,977)	511,616
營業費用		326,378	349,431	23,053	326,378
營業損益		185,238	(20,792)	(206,030)	185,238
營業外收入及支出		(4,743)	44,682	49,425	(4,743)
稅前淨利		180,495	23,890	(156,605)	180,495
所得稅費用		72,833	(19,244)	(92,077)	72,833
本期淨利(損)		107,662	43,134	(64,528)	107,662
本期其他綜合損益(稅後淨額)		4,695	22,649	17,954	4,695
本期綜合損益總額		112,357	65,783	(46,574)	112,357

最近二年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者：

1. 營業毛利：主要係因為產銷組合差異所致。
2. 營業損益：主要係因為營業毛利減少所致。
3. 營業外收入及支出：主要係外幣兌換利益增加所致。
4. 稅前淨利：主要係因為營業損益減少所致。
5. 所得稅費用：主要係本期獲利減少及迴轉前期高估數所致。
6. 本期淨利(損)：主要係稅前淨利減少所致。
7. 本期其他綜合損益(稅後淨額)：主要係因國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。
8. 本期綜合損益總額：主要係本期淨利減少及國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。

### (二) 預期銷售數量及其依據：

公司預期未來一年度銷售數量仍將持續成長，主要係依據產業動向及公司未來之發展方向，並參酌公司近期營運概況所擬定之營運目標。

### (三) 對公司未來財務業務之可能影響：

本公司營運內容無重大改變，故對未來財務業務無重大影響。

### (四) 未來因應計劃：不適用。

### 三、現金流量

#### (一) 最近年度現金流量變動之分析：

單位：%

年度 項目	110 年度	111 年度	增減比例
現金流量比率(%)	17.29	1.11	(93.58%)
現金流量允當比率(%)	61.20	57.48	(6.08%)
現金再投資比率(%)	4.22	(0.85)	(120.14%)
增減比例變動分析說明： 1、現金流量比率：係因營業活動淨現金流量減少及流動負債增加，造成比率減少。 2、現金流量允當比率：係因最近五年度資本支出、存貨增加及現金股利增加，造成比率減少。 3、現金再投資比率：係因營業活動淨現金流量減少，造成比率減少			

#### (二) 流動性不足之改善計畫：

由於本公司業務處於成長階段，故尚無資金流動性不足之虞。

#### (三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年來自投資活動及融資活動淨現金流出量	現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
351,084	334,076	327,828	357,332	不適用	不適用
現金流量變動情形分析： 1. 營業活動：本公司預計未來一年因營業規模擴大，營收成長，營業活動預計產生淨現金流入。 2. 投資活動：本公司大陸和新廠及台灣全興廠均添購機器設備，故投資活動預計產生淨現金流出。 3. 融資活動：本公司預計償還銀行借款及發放現金股利，預估未來融資活動將產生淨現金流出。					

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司 111 年度資本支出主要係機器設備購置與改善效能等支出，均為營運所需之支出。資本支出將導致未來折舊費用增加，惟相對而言本公司係考量未來營運規模之擴張，而斟酌重大資本支出，對未來本公司之財務業務應為正面之影響。

另，本公司 111 年 12 月 31 日之負債比率為 63.91%，較 110 年 12 月 31 日之負債比率 63.24%，增加 0.67%，最近年度本公司重大資本支出對財務業務無影響，財務運用也極為保守。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 轉投資政策

本公司係基於營運需求或公司未來成長之考量等因素而進行轉投資，就轉投資事業之組織型態、投資目的、設置地點、市場狀況、業務發展及財務狀況等項目進行詳細評估，並作成投資案評估建議，以供決策當局作為投資決策之依據。此外，本公司對轉投資事業之管理及控制目前訂有「取得或處分資產處理程序」，以便掌握轉投資事業之財務、業務狀況；另於內部控制制度中訂定「對子公司監督管理作業」相關規範，以便督促各子公司針對重大財務、業務事項訂定相關作業程序，並監督其依法執行或辦理，建立子公司營運風險管理機制，以發揮最大之經營績效。

(二) 轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫

本公司111年度認列轉投資收益24,713仟元，較110年度轉投資收益118,212仟元減少93,499仟元，其明細及主要原因列示如下：

單位：新台幣仟元

公司名稱	111 年度認列之投資(損)益	獲利或(虧損)之主要原因	改善計畫
CFTC PRECISION SDN BHD	5,351	1. 因已完成階段性任務，僅保留部分人力處理帳務事宜 本期產生獲利主要係將帳上逾法定請求時效之應付款項轉列其他收入	為降低公司營運成本，已於 111 年 1 月 14 日經董事會決議辦理清算及解散程序，相關清算程序尚在辦理中
CHINA FINEBLANKING GROUP CO., LTD	19,362	本期獲利較上期減少主要係受產銷組合差異影響所致。 嘉興和新擬持續投入新產品開發(尤其是汽機車產品)及爭取訂單，且加強品質管控，以提升獲利；另淮安和新精沖亦將進行資產活化政策，以提升獲利。	不適用

(三) 未來一年投資計畫：無。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估

### (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元

項目／年度	110 年度	111 年度
營業收入淨額	2,639,658	2,539,681
利息費用淨額	23,569	39,079
利息費用佔營業收入淨額(%)	0.89%	1.54%
兌換(損失)利益淨額	(12,282)	47,941
兌換損益佔營業收入淨額(%)	(0.47%)	1.89%

- 1、利率變動：最近二年度利息費用淨額佔營業收入淨額之比例分別為 0.89% 及 1.54%，比重不大，故利率變動對本公司營運尚無重大影響。未來本公司亦隨時注意利率變動情形，採取必要因應措施（如調整公司的現金流量以及爭取較優惠的利率條件等）以降低利率變動對公司獲利的影響。
- 2、匯率變動：最近二年度產品外銷金額佔總營收之比重分別為 34.59% 及 28.10%，主要收款及部份付款係以美元為主。本公司最近二年度匯兌損益淨額佔營業收入淨額比重分別為 -0.47% 及 1.89%，為因應匯率變動之風險，除蒐集往來銀行所提供國際金融、匯率、利率之資料，做為參考結匯及支付貨款時點外，亦會依當時外幣交易的金額伺機操作遠匯或 SWAP 交易避險。未來隨著營業規模逐漸擴大，將適時掌握匯率變動情勢，採行下列匯率避險因應措施：
  - a. 向客戶報價時，考慮匯率變動因素，提出較穩健之報價，以避免匯率之變動對公司利潤產生重大之變動。
  - b. 向國內績優往來銀行，取得衍生性金融商品避險額度，俟實際狀況進行匯率風險之規避。
  - c. 財務單位視資金需求及匯率波動，決定適當之結匯及支付貨款時點，作好匯率之風險管理。
- 3、通貨膨脹：歐美日各主要經濟體受新冠疫情影響，採行量化寬鬆之貨幣政策，造成全球原物料價格飆漲、物價齊揚，已形成通貨膨脹問題。本公司在通膨現象產生時，除了密切觀察市場價格波動，亦積極開發原物料供貨來源、提高生產效率，以降低生產成本，並與客戶維持良好關係，適時向客戶反應生產成本、提高產品售價，故尚能有效降低通貨膨脹對本公司獲利的衝擊。

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

- (1) 本公司因子公司融資需要而為子公司提供背書保證，已依「背書保證處理準則」之規定辦理。
- (2) 本公司子公司間之融資需要辦理資金貸與，已依「資金貸予他人辦法」之規定辦理。
- (3) 本公司為適度降低匯率風險，於102年5月13日經董事會通過可因應匯率市

場波動而進行避險性之交易性外匯(因進出口業務所產生之外幣需求)風險淨部位為主，已依「取得或處分資產管理辦法」之規定辦理。

(4) 除上述外並無從事其他高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

(1) 未來研發計畫：

a.複合材料加工技術:依據材料加工特性，研發透過沖鍛複合成形技術加工在複合材料上，並配合客戶產品功能性需求條件進行模具研發，達到產品要求。

b.材料替代優化:生產材料製程選用優化，依據產品及特徵需求選用適用材質進行加工，並且藉由材料製作流程的設定來控制成本，達到成本節省的目標。

c.沖鍛複合成型技術:將冷鍛技術併入沖壓連續模，藉由冷鍛可使材料做大範圍的變形，使工件在形狀及厚度上產生大幅度的變化，工件可以在厚度上有大幅度變化、形狀可以更複雜、尺寸可以更小、以及採用的材料可以更輕更省，以這些優點滿足產品對零件的要求。

d.方形電池殼體深引伸成型技術:因應方形電池殼體發展，從外殼的幾何特徵需要運用到深拉伸與變薄拉伸相結合，以達到最終的幾何形狀並達到規定的壁厚及公差，成形設備、技術、材料利用率全面考量來取得最佳的生產成本效益。

(2) 預計投入之研發費用：

111 年之研發費用及佔營收比例分別為 94,225 千元及 3.71%、未來將視新產品之開發進度，持續投入相關研發費用支出。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集資訊提供經營階層決策參考，並諮詢相關專業人士以即時調整營運策略。截至目前為止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之情形。

(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：

科技改變及產業變化對公司財務業務仍具有一定程度之影響，惟本公司主要係生產精密沖壓之金屬零部件，生產技術應用的產品層面廣泛，可降低部分科技改變及產業變化對公司財務業務之衝擊。公司未來將持續觀察產品的產業趨勢變化，並適時調整相關對策，並持續增加產品線並開發新客戶，以因應科技改變及產業變化之影響。

為避免資通安全風險，本公司採取下列措施嚴格管控：

(1)建置網路防火牆

(2)設置及不定期更新防毒軟體

(3)電子郵件管控

(4)專人門禁管理伺服器室

(5)ERP 系統資料存取及備份權限管控

截至目前為止，本公司並未發生任何重大性網路攻擊或資安事件。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，積極強化內部管理，專注本業經營，並致力維持公司形象，遵守相關法令規定，故截至目前為止，並未發生因企業形象改變對企業危機管理之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無併購之計畫。惟將來若有併購計畫時，將依本公司『取得或處分資產處理程序』辦理，秉持審慎評估之態度，考量合併是否能為公司帶來具體績效，以確實保障公司利益及股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

彰化全興廠區於 108 年 10 月購置，該廠區於 109 年 2 月取得歡迎臺商回臺投資計劃補助，將其投入擴建廠區工程及機器設備，擴充計劃自 108 年至 110 年分三年完成，帶來之效益為營業規模擴大與營收成長，而彰化全興廠之擴建案已取得歡迎臺商回臺投資計劃利息補助，由政府補助 1.5% 利率，有助於降低投資成本，加速回收投資。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1、進貨集中風險評估及因應措施：

在金屬精密加工製造過程中，主要的原料進貨為鋼捲，鋼鐵產業係屬金字塔型的產業價值鏈，同中鋼一個高爐因後製程的差異而產生不同的產品，故中鋼係採配額制度以管理訂單，經由通路商扮演中鋼高爐廠產能與市場需求的水庫角色，和勤公司採購策略向通路商預購料源，且同時備有部份現貨市場料源以分散風險，並藉由和勤轉投資之子公司-和勤嘉興公司同時開發大陸寶鋼與歐洲原材料料源，以取得及確保多元化材料來源，避免進貨過度集中於台灣的幾家廠商，並與各供應商均維持良好之合作關係，以確保及提高供貨來源之穩定性。綜上說明，本公司應無因進貨集中發生料源短缺或中斷之風險。

2、銷貨集中風險評估及因應措施：

本公司截至 2022/12 為止，硬碟機零件的產品銷售金額佔整體銷售金額約 21.57%，係受該產品產業生態影響，雖有銷貨集中於單一客戶的現象，惟觀察目前該產業供應鏈及雙方能長期保持良好依存關係的情況下，尚不致有銷貨集中的風險。然有鑑於此，本公司已持續降低產品的集中度，並積極佈署汽機車零件的產品市場，目前汽機車零件，已持續獲得成效且每年持續增長，2022 年已佔整體銷售金額達 72.84%，未來將更積極開拓新的客源，使銷售分散，降低銷貨集中的風險。

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

截至年報刊印日止，本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東未有股權大量移轉或更換之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

截至年報刊印日止，董事會成員及主要經營團隊並無重大改變，因此對本公司營運無重大影響。

(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：

1. 飛龍工程有限公司向本公司要求支付廠房修繕及新增工程費用 1,107 千元之爭議案，因數件工程報價多高於市場行情且未經驗收，故本公司未依對方要求付款。本案訴訟已於民國一〇九年十月八日經彰化地方法院一審判決本公司應給付 899 千元，本公司已委任律師於法定上訴期間提起上訴。惟本案訴訟已於民國一一〇年九月八日經台灣高等法院台中分院二審判決確定，應給付 1,016 千元，本公司已於民國一一〇年度就應給付差額估列損失 830 千元，並於民國一一〇年度補估列賠償款利息 117 千元之損失，相關款項已於民國一一〇年度支付完竣，本案終結。

2. 本公司前董事長於民國一〇九年八月四日對本公司提起佔用土地及拆屋返還土地之訴訟，佔用土地案之訴訟於民國一一一年三月二十三日經台灣高等法院台中分院二審判決確定，應給付 159 千元，故本公司已於民國一一一年度補列損失 219 千元賠償損失（包含訴訟費及賠償利息）。另拆屋返還土地案之訴訟於民國一一一年十一月九日經台灣高等法院台中分院二審判決確定，含訴訟賠償費應給付 2,240 千元，本公司於一一一年度就應給付金額扣除已支付之租金後補認列損失 998 千元賠償損失（包含賠償利息）。上述佔用土地及拆屋返還土地相關款項已於民國一一一年度支付完竣，本案終結。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

資安為現代公司經營需關注的重點，本公司目前已設置資訊安全評估、緊急應變措施、機房實體及環境安全防護措施，並定期施以相關保養確保作業安全性。大數據時代，所有公司內部的資訊將儲存於 ERP 系統中，因機房的安全防護可降低儲存及資料保護異常發生，故本公司會不定期實施機房安檢、採異地備份方式，降低風險發生機率；本公司透過專人管理資料存取權限方式，可降低員工洩漏公司機密風險。另外本公司已於 112 年 2 月 23 日設置一名資安主管及專責人員進行資訊安全制度之規劃、監控及執行資訊安全管理作業。

七、其他重要事項

：無。

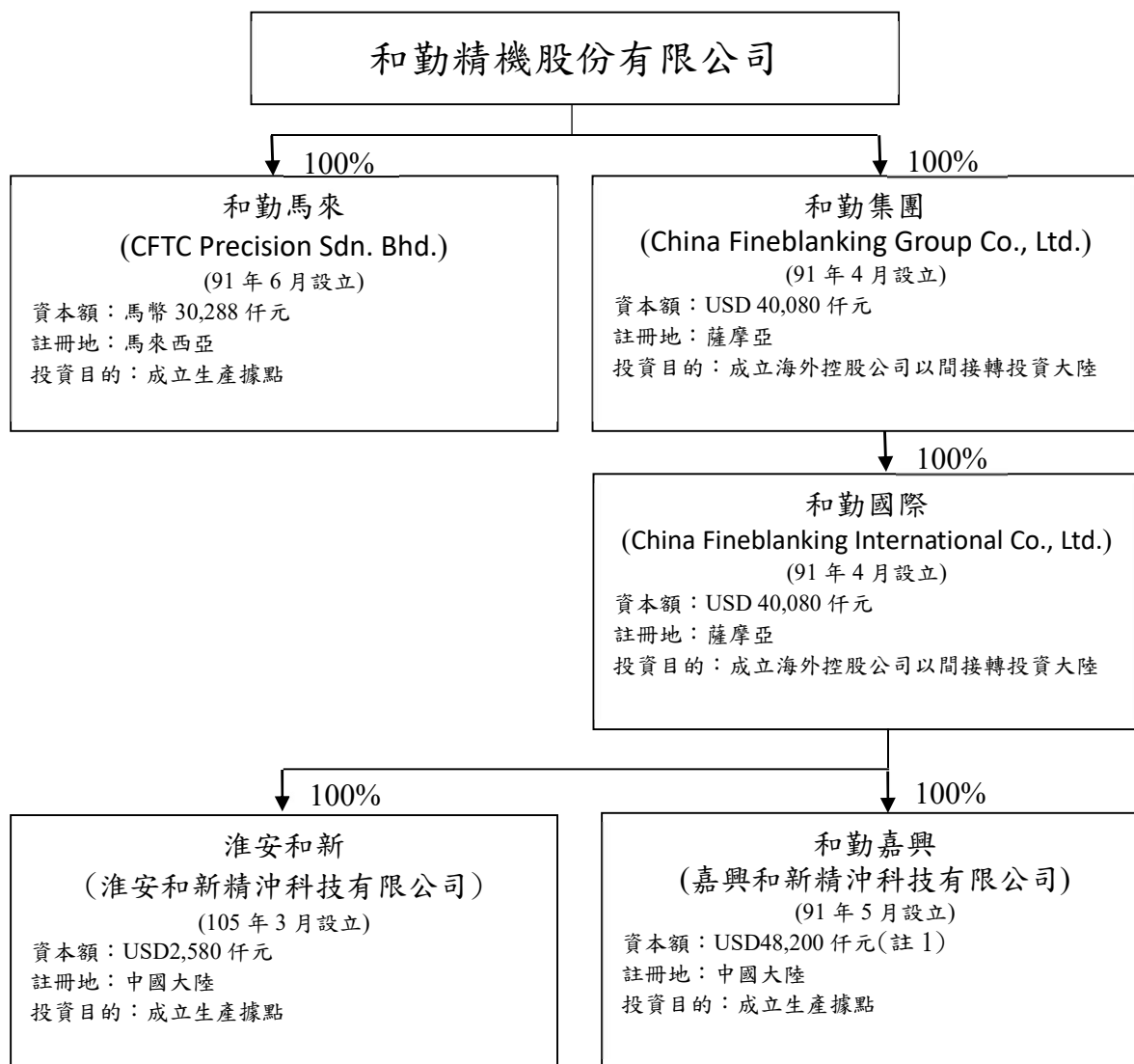
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業概況

##### 1. 關係企業組織圖

111年12月31日



註1：自台灣累積匯出對和勤嘉興公司之投資金額為美金 37,500 仟元，但因和勤嘉興盈餘轉增資金額共美金 10,700 仟元，故合計投資金額為美金 48,200 仟元

## 2. 關係企業基本資料

單位：仟元；111年12月31日

公司名稱	原始設立日期	地址	資本額	營業範圍
CHINA FINEBLANKING GROUP CO.,LTD	91.04.02	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	美金 40,080	國際間投資業務
CFTC PRECISION SDN BHD	91.10.02	Plo 346, Lot 84769, Jalan Perak, 81700, Pasir Gudang, Johor, Malaysia	馬幣 30,288	物業管理(註 1)
CHINA FINEBLANKING INTERNATIONAL CO.,LTD	91.04.02	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	美金 40,080	國際間投資業務
嘉興和新精沖科技有限公司	91.05.15	中國浙江省嘉善經濟開發區天山路 1 號	美金 48,200 (註 2)	五金、機械及模具零件之製造加工及買賣業務
淮安和新精沖科技有限公司	105.01.22	中國江蘇省淮安經濟技術開發區開明南路 11 號	美金 2,580	計算機、機械及鐵棧板之製造加工及買賣業務

註 1：和勤馬來公司已完成階段性任務，為降低營運成本，本公司於民國一十一年一月十四日經董事會決議辦理清算及解散程序，相關清算程序尚在辦理中

註 2：自台灣累積匯出對和勤嘉興公司之投資金額為美金 37,500 仟元，但因和勤嘉興盈餘轉增資金額共美金 10,700 仟元，故合計投資金額為美金 48,200 仟元

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：國際間投資業務、五金、機械及模具零件之製造加工及買賣。

5. 各關係企業董監事及總經理之姓名及其持股情形：

單位：仟股

公司名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比率
CHINA FINEBLANKING GROUP CO.,LTD	董事	CHINA FINEBLANKING TECHNOLOGY CO.,LTD 代表人：黃亦翔	40,080	100%
CFTC PRECISION SDN BHD	董事	CHINA FINEBLANKING TECHNOLOGY CO.,LTD 代表人：黃湘怡	30,288	100%
CHINA FINEBLANKING INTERNATIONAL CO.,LTD	董事	CHINA FINEBLANKING GROUP CO.,LTD 代表人：黃亦翔	40,080	100%
嘉興和新精沖科技有限公司	董事	CHINA FINEBLANKING INTERNATIONAL CO.,LTD 代表人：呂宏義	—	—
淮安和新精沖科技有限公司	董事	CHINA FINEBLANKING INTERNATIONAL CO.,LTD 代表人：呂宏義	—	—

## 6. 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元；111年12月31日

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
China Fineblanking Group Co.,Ltd.	1,257,010	2,788,464	1,007,093	1,781,371	1,992,149	(36,966)	16,337	-
CFTC Precision Sdn.Bhd	233,442	15,603	622	14,981	0	(505)	5,351	-
China Fineblanking International Co.,Ltd	1,257,010	2,788,464	1,007,093	1,781,371	1,992,149	(36,966)	16,337	-
嘉興和新精沖科技有限公司	1,502,384	2,667,971	956,629	1,711,341	1,897,669	(29,060)	23,186	-
淮安和新精沖科技有限公司	82,131	144,709	75,288	69,422	94,485	(7,906)	(6,849)	-

### (二) 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

本公司民國一一一年度(自民國一一一年一月一日至民國一一一年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則公報第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。(請參閱第94頁~148頁)

### 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

上櫃公司：和勤精機股份有限公司



上櫃承諾事項追蹤明細表

公司代碼：1586

掛牌日期：101年01月09日

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形	檢送相關附件索引	櫃買中心同仁檢視結果
<p>二、承諾 於「取得或處分資產處理程序」增訂「本公司不得放棄對 China Fineblanking Group Co.,Ltd (以下簡稱和勤集團公司)未來各年度之增資；和勤集團公司不得放棄對 China Fineblanking International Co.,Ltd(以下簡稱和勤國際公司)未來各年度之增資；和勤國際公司不得放棄對嘉興和新精沖科技有限公司未來各年度之增資；未來若本公司因策略聯盟考量或其他經 貴中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經和勤精機股份有限公司董事會特別決議通過。」且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報 貴中心備查。</p>	<p>一、</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司已於 101 年 6 月 25 日經股東常會通過於「取得或處分資產管理辦法」增訂該承諾事項，若該處理辦法爾後有修訂或處分該資產，將依承諾事項辦理。</li> <li>2. 108 年 5 月 24 日經股東常會通過於「取得或處分資產管理辦法」部分條文修訂(原條文 13.4 左列上櫃承諾事項不變)並於 108 年 5 月 24 日重大訊息揭露。</li> <li>3.業經 貴中心 110 年 12 月 16 日證櫃監字第 1100013867 號函復，同意本公司變更上櫃承諾事項，本公司已於 111 年 1 月 14 日董事會決議通過：(1)辦理子公司 CFTC PRECISION SDN BHD(和勤馬來)解散及清算事宜、(2)修訂「取得或處分資產管理辦法」部分條文案，擬將上述第(2)案續提 111 年股東常會討論並發佈重大訊息。</li> <li>4. 111 年 5 月 27 日經股東常會通過「取得或處分資產管理辦法」部分條文修訂(包含 13.4 左列上櫃承諾事項變更)，並於 111 年 5 月 27 日重大訊息揭露。</li> </ol> <p>二、112Q1 追蹤：上述 1 點尚在追蹤中。</p>	<p>一、</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.「取得或處分資產管理辦法」部分條文含第 13.4 條條文。</li> <li>2.公開資訊站 108.5.24. 重大訊息。</li> <li>3.111 年 1 月 14 日董事會議事錄。</li> <li>4.公開資訊站 111.5.27. 重大訊息。</li> <li>5.111.5.27 修訂後之「取得或處分資產管理辦法」。</li> </ol>	

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

：無此情形。

股票代碼：1586

和勤精機股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師查核報告

民國一一一年度及一一〇年度

公司地址：彰化縣伸港鄉興工路40號  
電話：(04)7980339

# 目 錄

項	目
一、	封 面
二、	目 錄
三、	聲 明 書
四、	會 計 師 查 核 報 告 書
五、	合 併 資 產 負 債 表
六、	合 併 綜 合 損 益 表
七、	合 併 權 益 變 動 表
八、	合 併 現 金 流 量 表
九、	合 併 財 務 報 告 附 註
	(一)公司沿革
	(二)通過財務報告之日期及程序
	(三)新發布及修訂準則及解釋之適用
	(四)重大會計政策之彙總說明
	(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源
	(六)重要會計項目之說明
	(七)關係人交易
	(八)質押之資產
	(九)重大或有負債及未認列之合約承諾
	(十)重大之災害損失
	(十一)重大之期後事項
	(十二)其 他
	(十三)附註揭露事項
	1.重大交易事項相關資訊
	2.轉投資事業相關資訊
	3.大陸投資資訊
	4.主要股東資訊
	(十四)部門資訊

## 聲 明 書

本公司民國一一一年度(自一一一年一月一日至一一一年十二月三十一日止)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之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，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告中均已揭露，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：和勤精機股份有限公司



董 事 長：黃亦翔



日 期：民國一一二年三月二十四日

## 會計師查核報告

和勤精機股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

和勤精機股份有限公司及其子公司(和勤集團)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告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，足以允當表達和勤集團民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一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告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與和勤精機股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對和勤集團民國一一一年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)收入之認列；收入認列之說明，請詳合併財務報告附註六(十七)。

關鍵查核事項之說明：

和勤集團主要營業項目為生產及銷售硬碟機零件及汽機車零件，和勤集團因應客戶需求於客戶處設置發貨倉庫，履約義務滿足時間點係於客戶提領時滿足，由於收入認列時間點之正確性對財務報表係屬重大，且為財務報告使用者所關切之事項，故收入認列係本會計師進行財務報告查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

- 評估收入認列會計政策之適當性；對銷貨收入循環執行內部控制測試及檢查收入認列時間點之正確性；
- 對前十大銷售客戶進行差異分析，以評估有無重大異常並對交易對象發函詢證；
- 選定資產負債表日前後一段期間核對相關憑證，以確定相關交易已適當入帳。

## 二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨評價之說明，請詳合併財務報告附註六(三)。

關鍵查核事項之說明：

和勤集團存貨金額係以成本與淨變現金額孰低者列示，由於產品技術的快速變化所產生之不確定性，致可能產生存貨成本高於淨變現價值之風險，故存貨評價係本會計師進行財務報告查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

- 檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形，並抽樣檢視存貨是否落於正確區庫齡區間；
- 評估存貨之評價是否已按既訂之會計政策執行；評估所採用之淨變現價值基礎並抽核進貨及銷貨相關憑證，以驗證管理當局估計存貨備抵評價之正確性。

## 其他事項

和勤精機股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告，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告之責任

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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估和勤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和勤集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

和勤集團之治理單位(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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告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告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，惟其目的非對和勤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，以及使和勤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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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和勤集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告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，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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，決定對和勤集團民國一一一年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：  
陳宗哲  
陳國宗



證券主管機關：金管證審字第1000011652號  
核准簽證文號：(89)台財證(六)第62474號  
民國 一 一 二 年 三 月 二 十 四 日

和勤精機股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年及一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	111.12.31		110.12.31		負債及權益	111.12.31		110.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>					<b>流動負債：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 351,084	8	526,955	12	2100 短期借款(附註六(八))	\$ 648,759	15	464,047	10
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(十))	-	-	-	-	2130 合約負債—流動(附註六(十七))	11,252	-	9,821	-
1140 合約資產—流動(附註六(十七))	50,087	1	75,035	2	2150 應付票據	182	-	971	-
1150 應收票據淨額(附註六(二)及(十七))	85,666	2	79,280	2	2170 應付帳款	303,497	7	381,366	9
1170 應收帳款淨額(附註六(二)及(十七))	641,097	15	634,418	14	2180 應付帳款—關係人(附註七)	7,659	-	11,451	-
1200 其他應收款(附註八)	69,548	2	62,642	1	2200 其他應付款(附註六(九))	327,232	8	376,883	9
1220 本期所得稅資產(附註六(十四))	43	-	34	-	2220 其他應付款項—關係人(附註六(九)及七)	19,325	-	30,247	1
130X 存貨(附註六(三))	719,754	17	659,437	15	2230 本期所得稅負債	11,560	-	23,188	-
1410 預付款項(附註六(四))	182,571	4	187,936	4	2280 租賃負債—流動(附註六(十二))	2,155	-	1,245	-
1470 其他流動資產	271	-	2,209	-	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十)及(十一))	565,801	13	114,180	3
	<u>2,100,121</u>	<u>49</u>	<u>2,227,946</u>	<u>50</u>	2399 其他流動負債—其他	742	-	807	-
<b>非流動資產：</b>						<u>1,898,164</u>	<u>43</u>	<u>1,414,206</u>	<u>32</u>
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(十))	-	-	57	-	<b>非流動負債：</b>				
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)、七及八)	1,973,742	46	1,962,289	45	2530 應付公司債(附註六(十))	-	-	378,449	9
1755 使用權資產(附註六(六)及八)	33,936	1	33,155	1	2540 長期借款(附註六(十一))	750,689	18	910,310	21
1780 無形資產	10,050	-	11,213	-	2570 遞延所得稅負債(附註六(十四))	74,319	2	76,094	2
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	36,606	1	25,585	1	2580 租賃負債—非流動(附註六(十二))	999	-	895	-
1900 其他非流動資產(附註六(七))	118,835	3	150,837	3	2630 長期遞延收入	6,690	-	9,354	-
	<u>2,173,169</u>	<u>51</u>	<u>2,183,136</u>	<u>50</u>	2645 存入保證金	274	-	270	-
						<u>832,971</u>	<u>20</u>	<u>1,375,372</u>	<u>32</u>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 4,273,290</b>	<b>100</b>	<b>4,411,082</b>	<b>100</b>	<b>負債總計</b>	<b>2,731,135</b>	<b>63</b>	<b>2,789,578</b>	<b>64</b>
					<b>歸屬母公司業主之權益(附註六(十五))：</b>				
					3110 普通股股本	858,988	20	858,419	19
					3200 資本公積	555,218	13	553,362	13
					3300 保留盈餘	420,840	10	431,313	10
					3400 其他權益	(97,144)	(2)	(119,793)	(3)
					3500 庫藏股票	(195,747)	(4)	(101,797)	(3)
					31XX 歸屬於母公司業主之權益合計	<u>1,542,155</u>	<u>37</u>	<u>1,621,504</u>	<u>36</u>
					36XX 非控制權益	-	-	-	-
					<b>權益總計</b>	<u>1,542,155</u>	<u>37</u>	<u>1,621,504</u>	<u>36</u>
					<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 4,273,290</b>	<b>100</b>	<b>4,411,082</b>	<b>100</b>

董事長：黃亦翔



經理人：黃亦翔



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：廖仁傑



和勤精機股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及十四)	\$ 2,539,681	100	2,639,658	100
5000 營業成本(附註六(三)(十三)(十八)、七及十二)	2,211,042	87	2,128,042	81
5900 營業毛利	328,639	13	511,616	19
6000 營業費用(附註六(十三)(十八)及十二)：				
6100 推銷費用	60,012	2	69,406	3
6200 管理費用	193,969	8	183,095	7
6300 研究發展費用	94,225	4	88,132	3
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(二))	1,225	-	(14,255)	(1)
6300 營業費用合計	349,431	14	326,378	12
6900 營業淨(損)利	(20,792)	(1)	185,238	7
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(十九))	905	-	876	-
7010 其他收入(附註六(十九))	46,823	2	41,063	2
7020 其他利益及損失(附註六(十九)及九)	36,033	1	(23,113)	(1)
7050 財務成本(附註六(十二)(十九))	(39,079)	(1)	(23,569)	(1)
營業外收入及支出合計	44,682	2	(4,743)	-
稅前淨利	23,890	1	180,495	7
7950 減：所得稅(利益)費用(附註六(十四))	(19,244)	(1)	72,833	3
本期淨利	43,134	2	107,662	4
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	28,311	1	5,868	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	5,662	-	1,173	-
8300 本期其他綜合損益	22,649	1	4,695	-
本期綜合損益總額	\$ 65,783	3	112,357	4
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 43,134	2	107,662	4
8720 非控制權益	-	-	-	-
	\$ 43,134	2	107,662	4
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 65,783	3	112,357	4
8720 非控制權益	-	-	-	-
	\$ 65,783	3	112,357	4
每股盈餘(元)(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.53		1.29	
9810 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.52		1.21	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：黃亦翔



經理人：黃亦翔



會計主管：廖仁傑



和勤精機股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股本		保留盈餘			合計	其他權益項目		權益總計
	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	庫藏股票	
民國一〇年一月一日餘額	\$ 838,841	528,557	94,998	131,613	178,942	405,553	(124,488)	(80,532)	1,567,931
本期淨利	-	-	-	-	107,662	107,662	-	-	107,662
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	4,695	-	4,695
本期綜合損益總額	-	-	-	-	107,662	107,662	4,695	-	112,357
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	13,763	-	(13,763)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(65,522)	(65,522)	-	-	(65,522)
普通股股票股利	16,380	-	-	-	(16,380)	(16,380)	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(7,125)	7,125	-	-	-	-
可轉換公司債轉換	3,198	9,993	-	-	-	-	-	-	13,191
庫藏股票交易	-	-	-	-	-	-	-	(100,950)	(100,950)
股份基礎給付交易	-	14,812	-	-	-	-	-	79,685	94,497
民國一〇年十二月三十一日餘額	858,419	553,362	108,761	124,488	198,064	431,313	(119,793)	(101,797)	1,621,504
本期淨利	-	-	-	-	43,134	43,134	-	-	43,134
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	22,649	-	22,649
本期綜合損益總額	-	-	-	-	43,134	43,134	22,649	-	65,783
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	10,767	-	(10,767)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(53,607)	(53,607)	-	-	(53,607)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(4,695)	4,695	-	-	-	-
可轉換公司債轉換	569	1,712	-	-	-	-	-	-	2,281
庫藏股票交易	-	-	-	-	-	-	-	(94,790)	(94,790)
股份基礎給付交易	-	144	-	-	-	-	-	840	984
民國一一年十二月三十一日餘額	\$ 858,988	555,218	119,528	119,793	181,519	420,840	(97,144)	(195,747)	1,542,155

董事長：黃亦翔



(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：黃亦翔



會計主管：廖仁傑



和勤精機股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 23,890	180,495
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	191,514	176,734
攤銷費用	18,022	8,985
預期信用減損損失(迴轉利益)	1,225	(14,255)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之損失	57	3
利息費用	39,079	23,569
利息收入	(905)	(876)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1,310	8,306
遞延收益攤銷	(2,664)	(2,585)
收益費損項目合計	247,638	199,881
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
合約資產減少	26,117	16,589
應收票據(增加)減少	(5,259)	4,445
應收帳款(增加)減少	(852)	6,082
其他應收款增加	(6,906)	(730)
存貨增加	(52,120)	(156,121)
預付款項增加	(20,363)	(10,243)
其他流動資產減少(增加)	1,938	(3,729)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(57,445)	(143,707)
合約負債增加	1,431	4,242
應付票據(減少)增加	(789)	375
應付帳款(減少)增加	(86,139)	38,776
其他應付款(減少)增加	(65,797)	21,802
其他流動負債(減少)增加	(65)	522
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(151,359)	65,717
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(208,804)	(77,990)
調整項目合計	38,834	121,891
營運產生之現金流入	62,724	302,386
收取之利息	905	876
支付之利息	(31,356)	(23,318)
支付之所得稅	(11,109)	(35,421)
營業活動之淨現金流入	21,164	244,523

和勤精機股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得不動產、廠房及設備	(36,308)	(143,124)
處分不動產、廠房及設備	2,260	1,784
存出保證金減少	263	-
取得無形資產	(1,623)	(5,388)
其他非流動資產增加	(103,683)	(125,634)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(139,091)</b>	<b>(272,362)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	961,963	668,469
短期借款減少	(799,765)	(646,540)
舉借長期借款	50,000	201,189
償還長期借款	(144,958)	(72,047)
存入保證金減少	-	(5)
租賃本金償還	(2,271)	(1,176)
發放現金股利	(53,607)	(65,522)
庫藏股票買回成本	(94,790)	(100,950)
員工購買庫藏股	984	94,497
<b>籌資活動之淨現金(流出)流入</b>	<b>(82,444)</b>	<b>77,915</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	24,500	8,395
本期現金及約當現金(減少)增加數	(175,871)	58,471
期初現金及約當現金餘額	526,955	468,484
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 351,084</b>	<b>526,955</b>

董事長：黃亦翔



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：黃亦翔



會計主管：廖仁傑



**和勤精機股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一一一年度及一一〇年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

和勤精機股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國八十一年十一月，主要經營各種五金零件、機械五金零件、模具零件等之製造加工及買賣業務。本公司於民國九十七年八月十八日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准補辦股份公開發行，並於民國一一〇一年一月九日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。其註冊地及主要營運地點位於彰化縣伸港鄉興工路40號。

本公司民國一一一年十二月三十一日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業與聯合控制個體之權益。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一一二年三月二十四日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

**(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響**

合併公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

**(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響**

合併公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

**(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋**

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

## 和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正「保險合約」
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」

### 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

#### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

(1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

#### (三) 合併基礎

##### 1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

## 和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111.12.31	110.12.31	
本公司	China Fineblanking Group Co., Ltd. (和勤集團公司)	國際間投資業務	100.00%	100.00%	
本公司	CFTC Precision Sdn. Bhd. (和勤馬來公司)	物業管理	100.00%	100.00%	(註1)
和勤集團公司	China Fineblanking International Co., Ltd. (和勤國際公司)	國際間投資業務	100.00%	100.00%	
和勤國際公司	嘉興和新精冲科技有限公司 (和勤嘉興公司)	五金、機械及模具 零件之製造加工及 買賣業務	100.00%	100.00%	
和勤國際公司	淮安和新精冲科技有限公司 (和勤淮安公司)	機械及模具零件之 製造加工	100.00%	100.00%	

註1：和勤馬來公司已完成階段性任務，為降低營運成本，本公司於民國一一年一月十四日經董事會決議辦理清算及解算程序，相關清算程序尚在辦理中。

### 3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

#### (四) 外幣

##### 1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1) 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2) 指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3) 合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

##### 2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

## 和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (六)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

定期存款符合前述定義且持有目的係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者列報於現金及約當現金。

### (七)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產或透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

#### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

## 和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 係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。
- 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。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

### (2) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述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，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

### (3) 金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過付款條件，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

## 和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過授信條件；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

### (4)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

### (2)權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

## 和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (3)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

### (4)複合金融工具

合併公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債(以新台幣計價)，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後不予重新衡量。

與金融負債相關之利息係認列為損益。金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不認列損益。

### (5)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (6)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

### (7)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

## 和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計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。

### (九)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

#### 房屋及建築

廠房主建物	10~50年
其他	5~50年
機器設備	3~20年
模具設備	2~5年
運輸設備	5年
生財器具	2~20年
租賃改良	依租賃年限或耐用年限孰短者
其他設備	3~15年

合併公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十)租賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

## 和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 1. 承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至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以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對辦公設備租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## 和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若合併公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

### (十一) 無形資產

#### 1. 認列及衡量

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

#### 2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

#### 3. 攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除商譽及非確定耐用年限無形資產外，其他無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

電腦軟體成本                      1~10年

合併公司於每一年度報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十二) 非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、合約資產、遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於損益。

非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

## 和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十三)收入之認列

#### 1. 客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

##### (1) 銷售商品

合併公司製造並銷售硬碟機零件及汽機車零件。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

大部份合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即列應收帳款；少部分合約，具有已移轉商品予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利，則認列合約資產。

##### (2) 財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

### (十四)政府補助及政府補助

依政府專案借款政策向金融機構取得之低利率借款，合併公司係按市場利率計算借款之公允價值，其與所收取款項間之差額認列為遞延收入，於該借款期間依有系統之基礎將該遞延收入認列為其他收益；當借款係用於購置資產者，差額係作為所取得資產成本減項，並於資產耐用年限內依有系統之基礎將該遞延收入作為折舊費用減項。

### (十五)員工福利

#### 1. 確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

#### 2. 短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

## 和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十六)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

現金交割之股份增值權應給付予員工之公允價值金額，係於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。於各報導日及交割日依股份增值權之公允價值重新衡量該負債，其任何變動係認列為損益。

合併公司股份基礎給付之給與日為董事長依董事會授權訂定基準日之日。

### (十七)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減，或在變成很有可能足有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.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

## 和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；

(1)同一納稅主體；或

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

### (十八)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人的基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人的損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人的損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

### (十九)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

以下假設及估計之不確定性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重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

### (一)應收帳款之備抵損失

合併公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。合併公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。相關假設及輸入值之詳細說明請詳附註六(二)。

### (二)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(三)。

## 和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- (一)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- (二)第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- (三)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉。衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(二十)，金融工具。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
現金及零用金	\$ 212	200
銀行存款	350,872	526,755
	<u>\$ 351,084</u>	<u>526,955</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十)。

#### (二)應收票據及應收帳款

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
應收票據	\$ 85,666	79,280
應收帳款	647,795	639,815
減：備抵損失	(6,698)	(5,397)
	<u>\$ 726,763</u>	<u>713,698</u>

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。

合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>111.12.31</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 696,057	0%	-
逾期30天以下	16,228	0.1%	15
逾期31~60天	8,657	5%	433
逾期61~120天	7,536	10%~17%	1,267
逾期121~180天	2,090	30%~100%	2,090
逾期181天以上	2,893	70%~100%	2,893
	<u>\$ 733,461</u>		<u>6,698</u>

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 687,010	0%	-
逾期30天以下	10,985	0.1%	12
逾期31~60天	7,817	5%	391
逾期61~120天	11,227	10%~26%	2,938
逾期121~180天	357	30%~100%	357
逾期181天以上	1,699	70%~100%	1,699
	<b>\$ 719,095</b>		<b>5,397</b>

合併公司應收票據及應收帳款暴露於信用風險與匯率風險請詳附註六(二十)。

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 5,397	19,584
認列之減損損失(迴轉利益)	1,225	(14,255)
匯率變動之影響	76	68
期末餘額	<b>\$ 6,698</b>	<b>5,397</b>

民國一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司之應收票據及應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(三)存貨

	111.12.31	110.12.31
原物料	\$ 129,881	92,529
在製品	225,346	256,864
製成品(含商品存貨)	364,527	310,044
合計	<b>\$ 719,754</b>	<b>659,437</b>

合併公司民國一一年度及一一〇年度認列為銷貨成本之存貨相關費損明細如下：

	111年度	110年度
存貨出售轉列	\$ 2,189,978	2,128,978
未分配固定製造費用	17,526	-
存貨跌價及呆滯損失(迴升利益)	3,538	(936)
	<b>\$ 2,211,042</b>	<b>2,128,042</b>

## 和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一年及一〇年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

### (四)預付款項

	<b>111.12.31</b>	<b>110.12.31</b>
用品盤存(包含模具零件及備品)	\$ 136,606	131,539
其他預付款	45,965	56,397
合計	<b>\$ 182,571</b>	<b>187,936</b>

### (五)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土地	房屋 及建築	機器 設備	模具 設備	運輸 設備	生財 器具	租賃 改良	其他 設備	未完 工程	總 計
成本或認定成本：										
民國111年1月1日餘額	\$ 479,357	718,216	1,620,223	316,209	12,565	49,952	96	8,789	4,028	3,209,435
增添	-	5,539	10,638	3,895	4	69	-	223	15,940	36,308
重分類	-	22,468	136,608	13,054	(940)	1,084	-	38	(19,758)	152,554
處分	-	(477)	(16,662)	(13,589)	(665)	(1,283)	-	(469)	-	(33,145)
匯率變動之影響	-	6,239	18,642	4,655	189	546	-	-	-	30,271
民國111年12月31日餘額	<b>\$ 479,357</b>	<b>751,985</b>	<b>1,769,449</b>	<b>324,224</b>	<b>11,153</b>	<b>50,368</b>	<b>96</b>	<b>8,581</b>	<b>210</b>	<b>3,395,423</b>
民國110年1月1日餘額	\$ 479,357	174,128	1,489,803	302,279	13,135	44,089	15,833	5,696	483,606	3,007,926
增添	-	18,715	42,395	1,699	346	4,279	-	797	74,893	143,124
重分類	-	544,596	131,767	11,376	1,383	3,531	-	4,381	(555,149)	141,885
處分	-	(19,709)	(49,129)	-	(2,350)	(2,076)	(15,737)	(2,085)	(62)	(91,148)
其他變動	-	(272)	-	-	-	-	-	-	-	(272)
匯率變動之影響	-	758	5,387	855	51	129	-	-	740	7,920
民國110年12月31日餘額	<b>\$ 479,357</b>	<b>718,216</b>	<b>1,620,223</b>	<b>316,209</b>	<b>12,565</b>	<b>49,952</b>	<b>96</b>	<b>8,789</b>	<b>4,028</b>	<b>3,209,435</b>
折舊及減損損失：										
民國111年1月1日餘額	\$ -	98,906	831,295	269,359	8,582	34,975	96	3,933	-	1,247,146
折舊	-	31,158	119,117	32,954	1,373	3,297	-	425	-	188,324
重分類	-	-	-	-	(823)	823	-	-	-	-
處分	-	(328)	(15,045)	(11,948)	(598)	(1,187)	-	(469)	-	(29,575)
匯率變動之影響	-	1,287	11,121	2,906	127	345	-	-	-	15,786
民國111年12月31日餘額	<b>\$ -</b>	<b>131,023</b>	<b>946,488</b>	<b>293,271</b>	<b>8,661</b>	<b>38,253</b>	<b>96</b>	<b>3,889</b>	<b>-</b>	<b>1,421,681</b>
民國110年1月1日餘額	\$ -	100,367	756,707	227,013	9,428	34,221	15,830	5,608	-	1,149,174
折舊	-	15,769	112,856	41,641	1,229	2,581	3	410	-	174,489
處分	-	(18,081)	(41,123)	-	(2,112)	(1,920)	(15,737)	(2,085)	-	(81,058)
重分類	-	529	34	-	-	-	-	-	-	563
匯率變動之影響	-	322	2,821	705	37	93	-	-	-	3,978
民國110年12月31日餘額	<b>\$ -</b>	<b>98,906</b>	<b>831,295</b>	<b>269,359</b>	<b>8,582</b>	<b>34,975</b>	<b>96</b>	<b>3,933</b>	<b>-</b>	<b>1,247,146</b>

## 和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

帳面金額：	土地	房屋 及建築	機器 設備	模具 設備	運輸 設備	生財 器具	租賃 改良	其他 設備	未完 工程	總 計
民國111年12月31日	\$ 479,357	620,962	822,961	30,953	2,492	12,115	-	4,692	210	1,973,742
民國110年1月1日	\$ 479,357	73,761	733,096	75,266	3,707	9,868	3	88	483,606	1,858,752
民國110年12月31日	\$ 479,357	619,310	788,928	46,850	3,983	14,977	-	4,856	4,028	1,962,289

1. 民國一一一年度及一一〇年度因設備取得及廠房興建有關而資本化金額分別為163千元及9,392千元，分別依資本化利率1.45%~1.78%及1.45%~4.35%計算。
2. 民國一一〇年度因政府低利專案借款之公允價值與所收取款項間之差額認列為取得資產成本減項金額為272千元，帳列房屋及建築項下。
3. 民國一一一年及一一〇年十二月三十一日已作為長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

### (六) 使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築、運輸設備及辦公設備等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	運輸設備	辦公設備	總 計
使用權資產成本：					
民國111年1月1日餘額	\$ 33,983	1,934	2,933	1,042	39,892
增添	-	-	3,285	-	3,285
處分	-	(1,920)	(631)	-	(2,551)
匯率變動之影響	548	(14)	-	-	534
民國111年12月31日餘額	<b>\$ 34,531</b>	<b>-</b>	<b>5,587</b>	<b>1,042</b>	<b>41,160</b>
民國110年1月1日餘額	\$ 33,897	1,879	2,933	535	39,244
增添	-	-	-	507	507
匯率變動之影響	86	55	-	-	141
民國110年12月31日餘額	<b>\$ 33,983</b>	<b>1,934</b>	<b>2,933</b>	<b>1,042</b>	<b>39,892</b>
使用權資產之折舊及減損損失：					
民國111年1月1日餘額	\$ 2,740	1,934	1,776	287	6,737
提列折舊	929	176	1,876	209	3,190
處分	-	(1,920)	(631)	-	(2,551)
其他	-	(224)	-	-	(224)
匯率變動之影響	38	34	-	-	72
民國111年12月31日餘額	<b>\$ 3,707</b>	<b>-</b>	<b>3,021</b>	<b>496</b>	<b>7,224</b>

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	運輸設備	辦公設備	總 計
民國110年1月1日餘額	\$ 1,820	1,738	799	121	4,478
提列折舊	913	189	977	166	2,245
匯率變動之影響	7	7	-	-	14
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 2,740</u>	<u>1,934</u>	<u>1,776</u>	<u>287</u>	<u>6,737</u>
帳面價值：					
民國111年12月31日	<u>\$ 30,824</u>	-	<u>2,566</u>	<u>546</u>	<u>33,936</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 32,077</u>	<u>141</u>	<u>2,134</u>	<u>414</u>	<u>34,766</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 31,243</u>	-	<u>1,157</u>	<u>755</u>	<u>33,155</u>

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日已作為長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(七)其他非流動資產

	111.12.31	110.12.31
預付設備款	\$ 67,659	119,823
存出保證金	3,951	4,214
其他非流動資產—其他	47,225	26,800
合計	<u>\$ 118,835</u>	<u>150,837</u>

- 1.民國一一一年度及一一〇年度因設備取得及廠房興建有關而資本化金額分別為3,693千元及1,458千元，分別依資本化利率1.45%~4.27%及1.45%計算。
- 2.民國一一一年度及一一〇年度因政府低利專案借款之公允價值與所收取款項間之差額認列為取得資產成本減項金額分別為738千元及3,857千元，帳列預付設備款項下。

(八)短期借款

	111.12.31	110.12.31
無擔保銀行借款	\$ 377,668	342,809
擔保銀行借款	271,091	121,238
合 計	<u>\$ 648,759</u>	<u>464,047</u>
尚未使用額度	<u>\$ 555,799</u>	<u>636,479</u>
利率區間	<u>1.65%~4.65%</u>	<u>1.45%~4.65%</u>

- 1.民國一一一年度及一一〇年度新增金額分別為961,963千元及668,469千元，到期日分別為民國一一一年三月至一一二年十一月及一一一年一月至一一一年十一月；償還之金額分別為799,765千元及646,540千元。
- 2.合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)其他應付款(含關係人)

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
應付消耗品	\$ 41,207	42,899
應付委外加工費	143,977	148,621
應付薪資及年獎	29,389	53,164
應付模具加工費	3,264	3,488
應付設備款及維修費	25,201	32,610
應付包裝費	7,690	12,988
應付工程款	20,680	6,927
其他	75,149	106,433
	<u>\$ 346,557</u>	<u>407,130</u>

(十)應付公司債

合併公司應付公司債明細如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
擔保轉換公司債	\$ 198,514	196,305
無擔保轉換公司債	183,169	182,144
減：一年內到期部份	(381,683)	-
合 計	<u>\$ -</u>	<u>378,449</u>

1.合併公司轉換公司債明細如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 401,504	401,504
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(3,701)	(9,252)
累積已轉換金額	(16,120)	(13,803)
減：一年內到期部份	(381,683)	-
期末應付公司債餘額	<u>\$ -</u>	<u>378,449</u>
嵌入式衍生工具－買回權(列報於透過損益按公允 價值衡量之金融資產－流動及非流動)	<u>\$ -</u>	<u>57</u>
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積)	<u>\$ 9,338</u>	<u>9,413</u>

合併公司分別於民國一〇九年八月三十一日及九月一日發行票面零利率之三年期有擔保轉換公司債200,000千元及票面零利率之三年期無擔保轉換公司債201,504千元，主要發行條件如下：

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

有擔保轉換公司債

- 本公司轉換價格於發行時訂為每股46元，遇有本公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定調整之。本債券無重設條款。
- 本轉換公司債發行滿3個月之次日起至發行期間屆滿前40日止，若本公司普通股收盤價格連續30個營業日收盤價格超過當時轉換價格之30%(含)以上或本債券流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得按債券面額以現金收回流通在外之債券。
- 除本轉換公司債已贖回、轉換或由本公司於證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還。

無擔保轉換公司債

- 本公司轉換價格於發行時訂為每股45元，遇有本公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定調整之。本債券無重設條款。
- 本轉換公司債發行滿3個月之次日起至發行期間屆滿前40日止，若本公司普通股收盤價格連續30個營業日收盤價格超過當時轉換價格之30%(含)以上或本債券流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得按債券面額以現金收回流通在外之債券。
- 除本轉換公司債已贖回、轉換或由本公司於證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時以債券面額之100.7519%(實質收益率為0.25%)將債券持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還。

2. 合併公司提供前述轉換公司債之擔保品情形請詳附註八。

3. 民國一一一年度及一一〇年度之利息費用金額，請詳附註六(十九)。

(十一)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

111.12.31				
	幣別	利率區間	到期日	金額
無擔保銀行借款	新台幣	0.55%~2.05%	112.06.10~ 114.10.08	\$ 181,128
擔保銀行借款	新台幣	0.45%~4.06%	112.04.25~ 128.10.31	753,679
				934,807
減：一年到期部分				(184,118)
合計				<u>\$ 750,689</u>
尚未使用額度				<u>\$ 288,200</u>

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

110.12.31				
	幣別	利率區間	到期日	金額
無擔保銀行借款	新台幣	0.05%~1.55%	111.06.15~ 114.10.08	\$ 242,589
擔保銀行借款	新台幣	0.05%~4.21%	112.09.25~ 128.10.31	781,901
				<u>1,024,490</u>
減：一年到期部分				<u>(114,180)</u>
合計				<u>\$ 910,310</u>
尚未使用額度				<u>\$ 251,232</u>

1. 合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

2. 政府專案低利貸款

民國一一〇年度新增擔保銀行借款140,800千元，年利率0.05%~0.10%，於民國一一五年三月至一一九年五月到期，係依據「歡迎台商回台投資行動」方案辦理；本期因央行升息政策影響指標利率變動，年利率變更為0.68%~0.73%。

民國一一一年度新增擔保銀行借款20,000千元，年利率為0.45%，於民國一一六十月到期，係依據「歡迎台商回台投資行動」方案辦理。

3. 民國一一一年度及一一〇年度新增金額分別為50,000千元及201,189千元，償還金額分別為144,958千元及72,047千元。

(十二)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.12.31	110.12.31
流動	\$ 2,155	1,245
非流動	\$ 999	895

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	111年度	110年度
租賃負債之利息費用	\$ 73	79
短期租賃之費用	\$ 4,450	85

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	111年度	110年度
租賃之現金流出總額	\$ 6,794	1,340

合併公司承租運輸設備之租賃期間為一至三年，部份租賃合約約定合併公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)員工福利

1.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6.00%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 3,862	2,211
營業費用	2,027	1,848
	<b>\$ 5,889</b>	<b>4,059</b>

2.民國一一一年度及一一〇年度，各國外子公司依當地相關法令認列之退休金費用明細如下：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 15,119	23,818
營業費用	4,977	7,167
	<b>\$ 20,096</b>	<b>30,985</b>

(十四)所得稅

1.合併公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅(利益)費用明細如下：

	111年度	110年度
當期所得稅(利益)費用		
當期產生	\$ 12,317	36,196
未分配盈餘加徵5%	2,267	2,454
調整前期之當期所得稅	(15,480)	4,109
遞延所得稅(利益)費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(18,348)	30,074
所得稅(利益)費用	<b>\$ (19,244)</b>	<b>72,833</b>

2.合併公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅(利益)費用與稅前淨利之關係調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	\$ 23,890	180,495
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	4,778	36,099
外國轄區稅率差異影響數	3,785	30,266
不可扣抵之費用	1,354	1,083
研發費用加計扣除	(14,692)	-
認列前期未認列之課稅損失	(1,284)	(1,209)
前期(高估)低估	(15,480)	4,109
未分配盈餘加徵5%	2,267	2,454
其他	28	31
	<b>\$ (19,244)</b>	<b>72,833</b>

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.合併公司民國一一一年度及一一〇年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	111年度	110年度
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 5,662	1,173

4.遞延所得稅資產及負債

已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一一年度及一一〇年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	存貨跌 價損失	其他	合計
遞延所得稅資產：			
民國111年1月1日餘額	\$ 4,244	21,341	25,585
(借記)/貸記損益表	548	16,026	16,574
(借記)/貸記其他綜合損益	-	(5,662)	(5,662)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	60	49	109
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 4,852</u>	<u>31,754</u>	<u>36,606</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 5,808	28,143	33,951
(借記)/貸記損益表	(1,584)	(5,572)	(7,156)
(借記)/貸記其他綜合損益	-	(1,173)	(1,173)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	20	(57)	(37)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 4,244</u>	<u>21,341</u>	<u>25,585</u>
	海外投 資收益	其他	合計
遞延所得稅負債：			
民國111年1月1日餘額	\$ 76,094	-	76,094
借記/(貸記)損益表	(3,681)	1,906	(1,775)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 72,413</u>	<u>1,906</u>	<u>74,319</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 53,176	-	53,176
借記/(貸記)損益表	22,918	-	22,918
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 76,094</u>	-	<u>76,094</u>

5.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十五)資本及其他權益

1.普通股之發行

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為1,500,000千元，均為150,000千股，每股面額均為10元，已發行普通股股份分別為85,899千股及85,842千股。

## 和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一一年度及一一〇年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普 通 股	
	111年度	110年度
1月1日期初餘額	85,842	83,884
可轉債轉股	57	320
盈餘轉增資	-	1,638
12月31日期末餘額	<b>85,899</b>	<b>85,842</b>

本公司於民國一一〇年七月三十日經股東會決議辦理盈餘轉增資16,380千元，每股面額10元，計1,638千股，並於民國一一〇年九月一日由董事長依民國一一〇年七月三十日之董事會授權訂定增資基準日為民國一一〇年十月五日，並已於民國一一〇年十月十八日完成法定登記程序。

本公司民國一一〇年度因可轉換公司債持有人行使轉換權而發行新股320千股，每股面額10元，總金額為3,198千元，分別於民國一一〇年四月二十三日、八月十八日及十二月二日完成法定登記程序。

本公司於民國一一一年度因可轉換公司債持有人行使轉換權而發行新股57千股，每股面額10元，總金額為569千元，除其中27千股，總金額272千元，截至民國一一一年十二月三十一日止，尚未完成法定登記程序，餘已於民國一一一年十一月二十二日完成法定登記程序。

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	111.12.31	110.12.31
發行股票溢價	\$ 303,851	303,851
轉換公司債溢價	206,410	204,623
股份基礎給付	33,259	33,115
庫藏股票交易	2,360	2,360
發行可轉換公司債	9,338	9,413
	<b>\$ 555,218</b>	<b>553,362</b>

### 3. 保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐，彌補往年虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘除分派股息外，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

## 和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

本公司未來股利之分派，將以配合公司未來發展、健全財務結構、並維持股東報酬之平衡為原則，惟公司自外界取得足夠資金支應年度資金需求時，將就當年度所分配之股利中至少提撥百分之十發放現金股利。

### (1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

### (2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之累積換算調整數(利益)而轉入保留盈餘之金額為52,050千元，依金管會規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

另依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，民國一一一年度及一一〇年度於分配民國一一〇年度及一〇九年度盈餘時，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期末分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期末分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日特別盈餘公積餘額分別為119,793千元及124,488千元。

### (3)盈餘分配

本公司分別於民國一一一年五月二十七日及民國一一〇年七月三十日經股東常會決議民國一一〇年度及一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢：

	110年度		109年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.65	53,607	0.80	65,522
股票	-	-	0.20	16,380
合計		<u>\$ 53,607</u>		<u>81,902</u>

## 和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一一二年三月二十四日經董事會決議民國一一一年度盈餘分配案之現金股利金額，並擬議民國一一一年度盈餘分配案之股票股利金額，有關分派予業主股利之金額如下，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢：

	111年度	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 0.20	16,169
股票	0.05	4,042
合計		<u>\$ 20,211</u>

### 4.庫藏股

本公司於民國一〇七年十月十二日至民國一〇七年十二月十一日，買回3,000,000股(第九次)，買回價格區間為新台幣23.80元至57.81元，實際買回價格為之平均價格為每股新台幣37.10元，買回股份總金額為111,305千元。本公司分別於民國一一〇年四月一日、一一〇年五月十三日、一〇九年二月二十日及一〇九年十一月四日經董事會決議或董事長決議將庫藏股以每股37.10元轉讓予員工，轉讓價款分別計15,174千元、12,837千元、31,906千元及51,384千元，並於股票交付員工日將差額認列資本公積分別計3,068千元、1,280千元、1,188千元及3,255千元。

本公司於民國一〇九年三月十九日經董事會決議買回本公司股票(第十次)，預計買回期間為民國一〇九年三月二十日至民國一〇九年五月十九日，預計買回3,000,000股，買回價格區間為新台幣23.10元至56.71元，實際已買回1,500,000股，買回之平均價格為每股新台幣35.01元，買回股份總金額為52,512千元。本公司於民國一一一年一月二十一日及一一〇年七月一日經董事長決議將庫藏股以每股35.01元轉讓予員工，轉讓價款分別計840千元及51,674千元，並於股票交付員工日將差額認列資本公積計144千元及10,464千元。

本公司於民國一一〇年五月十三日經董事會決議買回本公司股票(第十一次)，預計買回期間為民國一一〇年五月十四日至民國一一〇年七月十三日，預計買回3,000,000股，買回價格區間為新台幣28.56元至69.43元，實際已買回2,349,000股，買回之平均價格為每股新台幣42.98元，買回股份總金額為100,950千元。

本公司於民國一一一年一月十四日經董事會決議買回本公司股票(第十二次)，預計買回期間為民國一一一年一月十七日至民國一一一年三月十六日，預計買回2,000,000股，買回價格區間為新台幣28.25元至61.65元，實際已買回1,020,000股，買回之平均價格為每股新台幣40.81元，買回股份總金額為41,628千元。

本公司於民國一一一年六月二日經董事會決議買回本公司股票(第十三次)，預計買回期間為民國一一一年六月六日至民國一一一年八月五日，預計買回2,000,000股，買回價格區間為新台幣26.46元至58.22元，實際已買回1,098,000股，買回之平均價格為每股新台幣38.31元，買回股份總金額為42,064千元。

## 和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一十一年十二月六日經董事會決議買回本公司股票(第十四次)，預計買回期間為民國一十一年十二月七日至民國一十二年二月六日，預計買回1,000,000股，買回價格區間為新台幣23.66元至50.42元。截至民國一十一年十二月三十一日止實際已買回329,000股，買回之平均價格為每股新台幣33.73元，買回股份總金額為11,098千元。

依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

本公司庫藏股股數變動如下：

	單位：股	
	庫藏股	
	111年度	110年度
期初餘額	2,373,000	2,255,000
本期增加	2,447,000	2,349,000
本期減少	(24,000)	(2,231,000)
期末餘額	<u>4,796,000</u>	<u>2,373,000</u>

### 5.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國111年1月1日餘額	\$ (119,793)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	22,649
民國111年12月31日餘額	<u>\$ (97,144)</u>
民國110年1月1日餘額	\$ (124,488)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	4,695
民國110年12月31日餘額	<u>\$ (119,793)</u>

### (十六)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	111年度	110年度
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 43,134</u>	<u>107,662</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	82,029	83,529
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.53</u>	<u>1.29</u>

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111年度	110年度
<b>稀釋每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 43,134	107,662
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
可轉換公司債之利息費用及其他收益或費損之稅後影響數	4,411	4,379
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)	<u>\$ 47,545</u>	<u>112,041</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	82,029	83,529
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票酬勞之影響(千股)	50	87
可轉換公司債轉換之影響(千股)	9,381	9,274
普通股加權平均流通在外股數 (調整稀釋性潛在普通股影響數後)(千股)	<u>91,460</u>	<u>92,890</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.52</u>	<u>1.21</u>

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	111年度			
	硬碟機零件	汽機車零件	總管理營運	合計
主要產品/服務線：				
商品銷售收入	\$ 527,447	1,868,030	100,000	2,495,477
其他營業收入	-	-	44,204	44,204
合計	<u>\$ 527,447</u>	<u>1,868,030</u>	<u>144,204</u>	<u>2,539,681</u>
收入認列時點：				
於某一時點移轉之商品	<u>\$ 527,447</u>	<u>1,868,030</u>	<u>144,204</u>	<u>2,539,681</u>

	110年度			
	硬碟機零件	汽機車零件	總管理營運	合計
主要產品/服務線：				
商品銷售收入	\$ 748,684	1,793,239	44,632	2,586,555
其他營業收入	-	-	53,103	53,103
合計	<u>\$ 748,684</u>	<u>1,793,239</u>	<u>97,735</u>	<u>2,639,658</u>
收入認列時點：				
於某一時點移轉之商品	<u>\$ 748,684</u>	<u>1,793,239</u>	<u>97,735</u>	<u>2,639,658</u>

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合約餘額

	111.12.31	110.12.31	110.1.1
應收票據	\$ 85,666	79,280	83,725
應收帳款	647,795	639,815	645,829
減：備抵損失	(6,698)	(5,397)	(19,584)
合 計	<u>\$ 726,763</u>	<u>713,698</u>	<u>709,970</u>
合約資產—銷售商品	<u>\$ 50,087</u>	<u>75,035</u>	<u>91,624</u>
合約負債—預收貨款	<u>\$ 11,252</u>	<u>9,821</u>	<u>5,579</u>

應收款項及其減損之揭露請詳附註六(二)。

(十八) 員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於2%為員工酬勞及不高於5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。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。前項員工酬勞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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為1,138千元及2,884千元，董事酬勞估列金額分別為569千元及1,442千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞提列金額與實際分派情形無重大差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九) 營業外收入及支出

1. 利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	111年度	110年度
利息收入合計	<u>\$ 905</u>	<u>876</u>

2. 其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	111年度	110年度
其他收入合計	<u>\$ 46,823</u>	<u>41,063</u>

其他收入主係補助收入及樣品收入等。

## 和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (1,310)	(8,306)
外幣兌換利益(損失)	47,941	(12,282)
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	(57)	(3)
其他利益及損失	(10,541)	(2,522)
	<b>\$ 36,033</b>	<b>(23,113)</b>

合併公司民國一一一年度因出租設備所產生之折舊費用為235千元，帳列其他利益及損失項下。

### 4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	111年度	110年度
利息費用	\$ 37,420	28,945
公司債折價攤銷數	5,515	5,474
減：利息資本化	(3,856)	(10,850)
	<b>\$ 39,079</b>	<b>23,569</b>

## (二十)金融工具

### 1.信用風險

#### (1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為1,197,270千元及1,378,187千元。

#### (2)信用風險集中情況

合併公司各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境及本公司內部評等標準等因素。合併公司亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定交易對手之信用風險。

#### (3)應收款項及債務證券之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(二)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款。上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。合併公司持有之定期存款，交易對象及履約他方為具投資等級以上之金融機構，故視為風險低。民國一一一年度及一一〇年度均未提列備抵損失。

## 和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約				
		現金流量	短於1年	1-3年	3-5年	超過5年
<b>111年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 648,759	670,871	670,871	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	311,338	311,338	311,338	-	-	-
其他應付款(含關係人)	346,557	346,557	346,557	-	-	-
應付公司債(含一年或一營業週期內到期長期負債)	381,683	385,384	385,384	-	-	-
長期借款(含一年或一營業週期內到期長期負債)	934,807	945,979	184,118	288,744	142,874	330,243
租賃負債	3,154	3,205	2,195	965	45	-
	<b>\$ 2,626,298</b>	<b>2,663,334</b>	<b>1,900,463</b>	<b>289,709</b>	<b>142,919</b>	<b>330,243</b>
<b>110年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 464,047	480,222	480,222	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	393,788	393,788	393,788	-	-	-
其他應付款(含關係人)	407,130	407,130	407,130	-	-	-
應付公司債	378,449	387,701	-	387,701	-	-
長期借款(含一年或一營業週期內到期長期負債)	1,024,490	1,039,275	114,180	358,715	188,376	378,004
租賃負債	2,140	2,199	1,285	746	168	-
	<b>\$ 2,670,044</b>	<b>2,710,315</b>	<b>1,396,605</b>	<b>747,162</b>	<b>188,544</b>	<b>378,004</b>

合併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。

### 3. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<b>金融資產</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金:新台幣	\$ 5,583	30.7100	165,302	11,371	27.6800	314,759
美金:人民幣	9,879	6.9669	303,396	10,349	6.3720	286,458
日幣:人民幣	14,930	0.0527	3,470	104,510	0.0554	25,135
<b>金融負債</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金:人民幣	275	6.9669	8,437	9,586	6.3720	265,352
日幣:新台幣	16,664	0.0527	3,873	-	-	-

## 和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年度及一一〇年度當功能性貨幣相對於美金、日幣及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度之稅後淨利將分別減少或增加3,679千元及2,888千元；兩期分析係採用相同基礎。

### (3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年度及一一〇年度外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為利益47,941千元及損失12,282千元。

### 4. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加或減少0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一一年度及一一〇年度之稅後淨利將減少或增加1,267千元及1,191千元，主因係合併公司之變動利率借款。

### 5. 公允價值資訊

#### (1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種金融資產之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，租賃負債依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 351,084	-	-	-	-
合約資產	50,087	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	726,763	-	-	-	-
其他應收款	69,548	-	-	-	-
合計	<b>\$ 1,197,482</b>	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
長短期借款(含一年內到期)	\$ 1,583,566	-	-	-	-
應付票據及應付帳款(含關係人)	311,338	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	346,557	-	-	-	-
租賃負債(含非流動)	3,154	-	-	-	-
應付公司債(含一年內到期)	381,683	-	-	-	-
合計	<b>\$ 2,626,298</b>	-	-	-	-

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
可轉換公司債買回權	\$ 57	-	57	-	57
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 526,955	-	-	-	-
合約資產	75,035	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	713,698	-	-	-	-
其他應收款	62,642	-	-	-	-
小計	1,378,330	-	-	-	-
合計	<b>\$ 1,378,387</b>	-	<b>57</b>	-	<b>57</b>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
長短期借款(含一年內到期)	\$ 1,488,537	-	-	-	-
應付票據及應付帳款(含關係人)	393,788	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	407,130	-	-	-	-
租賃負債(含非流動)	2,140	-	-	-	-
應付公司債	378,449	-	-	-	-
合計	<b>\$ 2,670,044</b>	-	-	-	-

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘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，包括以合併報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

(2.2)衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法，例如二元樹可轉債評價模型。

(3)民國一一一年度及一一〇年度並無任何公允價值衡量移轉之情形。

## 和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (廿一)財務風險管理

#### 1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

#### 2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督合併公司之風險管理架構。並由合併公司之財務部門為各業務提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併營運有關之財務風險，並定期向董事會報告其運作。

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之財務風險，評估財務風險之影響，並執行相關規避財務風險的政策。財務風險管理政策及係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

合併公司之董事會監督管理階層如何監控合併公司財務風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關財務風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核財務風險管理控制及程序，並將覆核結果報告給予董事會。

#### 3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及票據、合約資產、銀行存款及各種金融工具。

##### (1)應收帳款及其他應收款

合併公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量合併公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。

合併公司已建立授信政策，依該政策在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等，合併公司之覆核包含，若可得時，外部之評等，及在某些情況下，銀行之照會。採購限額依個別客戶建立，係代表無須經風險管理委員會核准之最大未收金額。此限額經定期覆核。未符合集團基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與合併公司進行交易。

## 和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司在監控客戶之信用風險時，係依據客戶之信用特性予以分組，包括是否為個人或法人個體；是否為經銷商、零售商或最終客戶；地區別、產業別、帳齡、到期日及先前已存在之財務困難。合併公司之應收帳款及其他應收款之主要對象為集團經銷商客戶。

合併公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款及其他應收款及投資已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。惟因銷貨對象並未集中單一客戶進行交易，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。

### (2)投資

銀行存款及其他金融工具之信用金融，係由合併公司財務部門衡量並監控。由合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

## 4.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

合併公司於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之未使用之借款額度分別為843,999千元及887,711千元。

## 5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

合併公司為管理市場風險，從事衍生工具交易，並因此產生金融負債。所有交易之執行均遵循董事會之指引。

### (1)匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主，亦有美金、人民幣及日幣。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、人民幣、美金及日幣。

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與合併公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣、人民幣及美金。在此情況，提供經濟避險而無須簽訂衍生工具，因此並未採用避險會計。

有關其他外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，合併公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準。

## 和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2)利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入利率，因而產生公允價值變動風險及現金流量風險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

### (3)其他市價風險

合併公司除為支應預期之耗用及銷售需求外，並未簽訂商品合約；該等商品合約非採淨額交割。

### (廿二)資本管理

合併公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，合併公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。合併公司與同業相同，係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。

資本總額係權益之全部組成部分(亦即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益及非控制權益)加上淨負債。

民國一一一年度合併公司之資本管理政策與民國一一〇年度一致，確保能以合理之成本進行融資。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
負債總額	\$ 2,731,135	2,789,578
減：現金及約當現金	(351,084)	(526,955)
淨負債	<u>\$ 2,380,051</u>	<u>2,262,623</u>
權益總額	<u>\$ 1,542,155</u>	<u>1,621,504</u>
調整後資本	<u>\$ 3,922,206</u>	<u>3,884,127</u>
負債資本比率	<u>60.68%</u>	<u>58.25%</u>

截至民國一一一年十二月三十一日合併公司資本管理之方式並未改變。

## 七、關係人交易

### (一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
匯旺(嘉善)精密機械有限公司(匯旺精密)	該公司董事與本公司之子公司董事為同一人
永紘工程有限公司(永紘工程)	該公司負責人為本公司董事長
鳳嘉實業股份有限公司(鳳嘉實業)	該公司董事為本公司董事長之二親等內關係
平和環保科技股份有限公司(平和環保)	該公司總經理為本公司董事長之二親等內關係

## 和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二)與關係人之重大交易事項

#### 1.進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	111年度	110年度
關聯企業－匯旺精密	\$ 18,410	20,200

合併公司對上述公司之進貨價格與合併公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期限為出貨後90天，與一般廠商並無顯著不同。

#### 2.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	111.12.31	110.12.31
應付帳款	關聯企業－匯旺精密	\$ 7,659	11,451
其他應付款	關聯企業－匯旺精密	19,051	30,187
其他應付款	關聯企業－永紘工程	-	58
其他應付款	關聯企業－鳳嘉實業	3	2
其他應付款	關聯企業－平和環保	271	-
		\$ 26,984	41,698

#### 3.其他

- (1)合併公司因營運管理需求，委由永紘工程提供勞務服務，民國一一〇年度列報勞務費用605千元。
- (2)合併公司因營運需求，委由匯旺精密進行後段製程加工，民國一一一年度及一一〇年度分別列報加工費用48,194千元及54,550千元。
- (3)合併公司因營運需求，向鳳嘉實業進貨製程化學藥劑及消耗品，民國一一一年度及一一〇年度分別列報製造費用18千元及293千元。
- (4)合併公司因營運需求，委由平和環保進行廢水處理服務，民國一一一年度列報製造費用2,443千元。
- (5)合併公司全興廠之廢水處理設備於民國一〇九年六月委由永紘工程承包，合約總價12,500千元，民國一一〇年度已全數支付並驗收完成轉列機器設備項下。

### (三)主要管理人員交易

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 14,767	20,960
退職後福利	156	108
	\$ 14,923	21,068

## 和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	111.12.31	110.12.31
其他應收款－受限制銀行存款	借款、應付公司債擔保	\$ 54,231	45,969
	及購置設備擔保		
其他應收款－定存單	天然氣擔保	400	400
不動產、廠房及設備	借款及應付公司債擔保	963,263	810,119
使用權資產	"	30,506	30,966
		<b>\$ 1,048,400</b>	<b>887,454</b>

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

#### (一)重大未認列之合約承諾：

本公司於民國一〇七年十二月十四日董事會通過進駐中科二林工程建案，繳納保證金3,000千元予中科管理局。惟受美中貿易戰衝擊，須加速量產，爰計劃將產線移轉至彰化全興工業區既有廠房，並於民國一〇八年八月七日董事會通過修正。本公司已與中科管理局溝通將中科二林園區土地修正為中長期投資計畫，未來仍有進駐規劃之打算，並於民國一一一年度第三次獲准展延至民國一一二年十二月三十一日。

#### (二)重大之或有負債：

- 飛龍工程有限公司向本公司要求支付廠房修繕及新增工程費用1,107千元之爭議案，因數件工程報價多高於市場行情且未經驗收，故本公司未依對方要求付款。本案訴訟已於民國一〇九年十月八日經彰化地方法院一審判決本公司應給付899千元，本公司已委任律師於法定上訴期間提起上訴。惟本案訴訟已於民國一一〇年九月八日經台灣高等法院台中分院二審判決確定，應給付1,016千元，本公司已於民國一一〇年度就應給付差額估列損失830千元，並於民國一一〇年度補估列賠償款利息117千元之損失，相關款項已於民國一一〇年度支付完竣，本案終結。
- 本公司前董事長於民國一〇九年八月四日對本公司提起佔用土地及拆屋返還土地之訴訟，佔用土地案之訴訟於民國一一一年三月二十三日經台灣高等法院台中分院二審判決確定，應給付159千元，故本公司已於民國一一一年度補認列損失219千元賠償損失(包含訴訟費及賠償利息)。另拆屋返還土地案之訴訟於民國一一一年十一月九日經台灣高等法院台中分院二審判決確定，含訴訟費應給付2,240千元，本公司於一一一年度就應給付金額扣除已支付之租金後補認列損失998千元賠償損失(包含賠償利息)。上述佔用土地及拆屋返還土地相關款項已於民國一一一年度支付完竣，本案終結。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能則彙總如下：

功能別 性質別	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 314,782	123,057	437,839	330,373	130,003	460,376
勞健保費用	21,301	8,034	29,335	25,805	10,604	36,409
退休金費用	18,981	7,004	25,985	26,029	9,015	35,044
董事酬金	-	965	965	-	1,797	1,797
其他員工福利費用	19,702	16,785	36,487	20,679	15,601	36,280
折舊費用	167,908	23,371	191,279	164,852	11,882	176,734
攤銷費用	9,914	8,108	18,022	4,504	4,481	8,985

合併公司民國一一一年度因出租設備所產生之折舊費用為235千元，帳列其他利益及損失項下。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一一年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	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 抵損失 金額	擔保品		對個別對 象資金貸與 限額	資金貸與 總限額
													名稱	價值		
1	和勤嘉興公司	本公司	其他應收款	是	92,670	92,130	-	註3	註1	-	營業週轉	-	-	-	684,536	684,536
1	和勤嘉興公司	和勤淮安公司	其他應收款	是	21,623	21,497	-	註3	註1	-	營業週轉	-	-	-	684,536	684,536

註1：有短期融通資金之必要者。

註2：和勤嘉興公司資金貸與總額及個別對象貸與限額均不得超過和勤嘉興公司淨值40%。

註3：不得低於向銀行借款之平均利率。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額(註1)	本期最高 背書保證 餘額	期末背 書保證 餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註2)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	和勤嘉興公司	1	308,431	178,920	176,320	114,608	無	11.43%	616,862	Y	N	Y
0	本公司	和勤淮安公司	1	308,431	43,243	22,040	-	〃	1.43%	616,862	Y	N	Y
1	和勤嘉興公司	和勤淮安公司	4	616,862	31,542	30,856	30,856	〃	2.00%	616,862	N	N	Y

註1：本公司背書保證最高限額為本公司淨值40%；對單一企業背書，保證限額為本公司淨值20%。

註2：和勤嘉興公司背書保證最高限額為和勤嘉興公司淨值40%及本公司淨值40%。

## 和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註3：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

- 1.公司直接及間接持有表決權之股份超過50%之公司。
- 2.直接及間接對公司持有表決權之股份超過50%之公司。
- 3.有業務往來之公司。
- 4.公司直接及間接持有表決權股份達90%以上之公司間。

- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 9.從事衍生工具交易：無。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	和勤嘉興公司	1	進貨	28,257	交易條件與一般客戶交易條件相同	1.11%
0	本公司	和勤嘉興公司	1	應付帳款	91,488	交易條件與一般客戶交易條件相同	2.14%
1	和勤嘉興公司	本公司	2	銷貨	28,257	交易條件與一般客戶交易條件相同	1.11%
1	和勤嘉興公司	本公司	2	應收帳款	91,488	交易條件與一般客戶交易條件相同	2.14%
1	和勤嘉興公司	和勤淮安公司	3	進貨	94,485	交易條件與一般客戶交易條件相同	3.72%
1	和勤嘉興公司	和勤淮安公司	3	應付帳款	7,150	交易條件與一般客戶交易條件相同	0.17%
2	和勤淮安公司	和勤嘉興公司	3	銷貨	94,485	交易條件與一般客戶交易條件相同	3.72%
2	和勤淮安公司	和勤嘉興公司	3	應收帳款	7,150	交易條件與一般客戶交易條件相同	0.17%

註1：編號之填寫方式如下：

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

註2：與交易人之關係種類標示如下：

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

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

註4：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

## 和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一一一年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千股/千元

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			期中最高持股或出資情形	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				
本公司	和勤集團公司	薩摩亞群島	國際間投資業務	USD 40,080	USD 40,080	40,080	100.00%	1,775,214	100.00%	16,337	19,362	註1
本公司	和勤馬來公司	馬來西亞	物業管理	MYR 30,288	MYR 30,288	30,288	100.00%	14,981	100.00%	5,351	5,351	註1
和勤集團公司	和勤國際公司	薩摩亞群島	國際間投資業務	USD 40,080	USD 40,080	40,080	100.00%	USD 58,006	100.00%	USD 547	依規定免填	註1

註：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

註1：本期認列之投資損益係含關聯企業間順逆流交易之影響數。

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：千元

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	期中最高持股或出資情形	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回							
和勤嘉興公司	五金、機械及模具零件之製造加工及買賣業務	RMB 324,995 (USD48,200)	註1	1,173,787 (USD37,500)	-	-	1,173,787 (USD37,500)	23,186 (USD777)	100.00%	100.00%	23,186 (USD777)	1,711,341 (USD55,726)	58,155 (USD1,933)
和勤淮安公司	機械及模具零件之製造加工	RMB 17,131 (USD2,580)	註1	82,131 (USD2,580)	-	-	82,131 (USD2,580)	(6,849) (USD(230))	100.00%	100.00%	(6,849) (USD(230))	69,422 (USD2,261)	-

#### 2.轉投資大陸地區限額：

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
1,255,918	1,559,454 (USD50,780)	不適用(註2)

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係經濟部投審會於97.8.29經審字第09704604680號令之規定，本公司因取得經濟部工業局核發之營運總部證明文件，故赴大陸地區投資金額，不受投審會淨值或合併淨值之百分之六十為比例上限。

#### 3.重大交易事項：

合併公司民國一一一年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司業務關係及重要交易往來情形」之說明。

## 和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
劉淨怡		8,382,315	9.75%
謝玲		5,765,378	6.71%
家全投資股份有限公司		5,536,945	6.44%

- 1.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，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。
- 2.截至民國一一年十二月三十一日止，本公司買回之庫藏股共計4,796,000股，佔已發行流通在外股數5.58%。

## 十四、部門資訊

### (一)一般性資訊

合併公司有三個應報導部門：硬碟機零件營運部門、汽機車零件營運部門及總管理營運部門。硬碟機零件營運部門係負責硬碟機零件之生產及銷售，汽機車零件營運部門係負責汽機車零件等產品之生產及銷售，總管理營運部門係負責非歸屬以上二營運部門之業務項目及轉投資事業。

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。大多數之事業單位係分別收購取得，並保留取得當時之管理團隊。

### (二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司係以主要營運決策者複核之內部管理報告之部門稅前損益（不包括非經常發生之損益及兌換損益）作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。由於所得稅、非經常發生之損益及兌換損益係以集團為基礎進行管理，故合併公司未分攤所得稅費用（利益）、非經常發生之損益及兌換損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

除每一營運部門之退休金費用係以現金支付予退休金計畫之基礎認列及衡量外，營運部門之會計政策皆與附註四所述之「重要會計政策之彙總說明」相同。

合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司營運部門資訊及調節如下：

111年度	硬碟機零件	汽機車零件	總管理營運	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 527,447	1,868,030	144,204	-	2,539,681
部門間收入	19,282	100,480	3,179	(122,941)	-
收入合計	<u>\$ 546,729</u>	<u>1,968,510</u>	<u>147,383</u>	<u>(122,941)</u>	<u>2,539,681</u>
部門稅前損益	<u>\$ 67,496</u>	<u>169,284</u>	<u>(214,456)</u>	<u>1,566</u>	<u>23,890</u>
110年度					
來自外部客戶收入	\$ 748,684	1,793,239	97,735	-	2,639,658
部門間收入	143,419	193,013	14,070	(350,502)	-
收入合計	<u>\$ 892,103</u>	<u>1,986,252</u>	<u>111,805</u>	<u>(350,502)</u>	<u>2,639,658</u>
部門稅前損益	<u>\$ 157,746</u>	<u>251,753</u>	<u>(230,837)</u>	<u>1,833</u>	<u>180,495</u>

(三)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

來自外部客戶收入：

	111年度	110年度
台 灣	\$ 128,480	65,326
亞 洲	2,231,573	2,415,473
歐 洲	155,900	126,990
其他國家	23,728	31,869
合 計	<u>\$ 2,539,681</u>	<u>2,639,658</u>

收入以客戶所在國家為計算基礎。

非流動資產：

	111年度	110年度
中 國	\$ 1,031,796	1,058,842
臺 灣	1,104,767	1,098,652
合計	<u>\$ 2,136,563</u>	<u>2,157,494</u>

非流動資產係指不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及其他非流動資產。

(四)重要客戶資訊

合併公司民國一一一年度及一一〇年度對單一客戶之銷售金額營業收入淨額百分之十以上者列示如下：

	111年度	110年度
來自硬碟機零件部門之A客戶	<u>\$ 511,389</u>	<u>747,998</u>

股票代碼：1586

和勤精機股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國一一一年度及一一〇年度

公司地址：彰化縣伸港鄉興工路40號  
電話：(04)7980339

# 目 錄

項	目
一、	封 面
二、	目 錄
三、	會計師查核報告書
四、	資產負債表
五、	綜合損益表
六、	權益變動表
七、	現金流量表
八、	個體財務報告附註
	(一)公司沿革
	(二)通過財務報告之日期及程序
	(三)新發布及修訂準則及解釋之適用
	(四)重大會計政策之彙總說明
	(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源
	(六)重要會計項目之說明
	(七)關係人交易
	(八)質押之資產
	(九)重大或有負債及未認列之合約承諾
	(十)重大之災害損失
	(十一)重大之期後事項
	(十二)其 他
	(十三)附註揭露事項
	1.重大交易事項相關資訊
	2.轉投資事業相關資訊
	3.大陸投資資訊
	4.主要股東資訊
	(十四)部門資訊
九、	重要會計項目明細表

## 會計師查核報告

和勤精機股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

和勤精機股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告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，足以允當表達和勤精機股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

### 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告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與和勤精機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，對和勤精機股份有限公司民國一一一年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)收入之認列；收入認列之說明，請詳個體財務報告附註六(十七)。

關鍵查核事項之說明：

和勤精機股份有限公司主要營業項目為生產及銷售硬碟機零件及汽機車零件，和勤精機股份有限公司因應客戶需求於客戶處設置發貨倉庫，履約義務滿足時間點係於客戶提領時滿足，由於收入認列時間點之正確性對財務報表係屬重大，且為財務報告使用者所關切之事項，故收入認列係本會計師進行財務報告查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

- 評估收入認列會計政策之適當性，對銷貨收入循環執行內部控制測試及檢查收入認列時間點之正確性；
- 對前十大銷售客戶進行差異分析，以評估有無重大異常並對交易對象發函詢證；
- 選定資產負債表日前後一段期間核對相關憑證，以確定相關交易已適當入帳。

## 二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨評價之說明，請詳個體財務報告附註六(三)。

關鍵查核事項之說明：

和勤精機股份有限公司存貨金額係以成本與淨變現金額孰低者列示，由於產品技術的快速變化所產生之不確定性，致可能產生存貨成本高於淨變現價值之風險，故存貨評價係本會計師進行財務報告查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

- 檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形，並抽樣檢視存貨是否落於正確區庫齡區間；
- 評估存貨之評價是否已按既訂之會計政策執行；評估所採用之淨變現價值基礎並抽核進貨及銷貨相關憑證，以驗證管理當局估計存貨備抵評價之正確性；

## 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估和勤精機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和勤精機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。

和勤精機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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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告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告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，惟其目的非對和勤精機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，以及使和勤精機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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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和勤精機股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成和勤精機股份有限公司之查核意見。

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，決定對和勤精機股份有限公司民國一一一年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

陳宗哲



會計師：

陳國宗



證券主管機關：金管證審字第1000011652號

核准簽證文號：(89)台財證(六)第62474號

民國一一二年三月二十四日

和勤精機股份有限公司

資產負債表

民國一一年及一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	111.12.31		110.12.31		負債及權益	111.12.31		110.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>					<b>流動負債：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 153,237	5	227,584	7	2100 短期借款(附註六(八))	\$ 230,000	7	70,000	2
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(十))	-	-	-	-	2130 合約負債—流動(附註六(十七))	7,832	-	7,296	-
1140 合約資產—流動(附註六(十七))	206	-	293	-	2150 應付票據	182	-	971	-
1150 應收票據淨額(附註六(二)及(十七))	2,423	-	2,015	-	2170 應付帳款	48,505	1	100,872	3
1170 應收帳款淨額(附註六(二)及(十七))	76,967	2	143,448	4	2180 應付帳款—關係人(附註七)	91,488	3	82,765	2
1200 其他應收款(附註八)	57,094	2	54,541	2	2200 其他應付款(附註六(九))	56,888	2	93,573	3
1210 其他應收款—關係人(附註七)	258	-	293	-	2220 其他應付款項—關係人(附註六(九)及七)	274	-	60	-
130X 存貨(附註六(三))	155,923	5	111,067	3	2230 本期所得稅負債	9,046	-	1,474	-
1410 預付款項	4,737	-	5,649	-	2280 租賃負債—流動(附註六(十二))	2,155	-	1,062	-
1470 其他流動資產	272	-	2,209	-	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十)(十一))	565,801	17	114,180	3
	451,117	14	547,099	16	2399 其他流動負債—其他	741	-	1,324	-
						1,012,912	30	473,577	13
<b>非流動資產：</b>					<b>非流動負債：</b>				
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(十))	-	-	57	-	2530 應付公司債(附註六(十))	-	-	378,449	11
1550 採用權益法之投資(附註六(四))	1,787,495	53	1,774,281	51	2540 長期借款(附註六(十一))	719,833	21	879,902	26
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)、七及八)	1,030,305	31	988,892	29	2570 遞延所得稅負債(附註六(十四))	74,319	2	76,094	2
1755 使用權資產(附註六(六))	3,112	-	1,912	-	2580 租賃負債—非流動(附註六(十二))	999	-	895	-
1780 無形資產	3,498	-	3,440	-	2630 長期遞延收入	6,690	-	9,354	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	13,729	-	19,886	1	2645 存入保證金	200	-	200	-
1900 其他非流動資產(附註六(七))	67,852	2	104,408	3		802,041	23	1,344,894	39
	2,905,991	86	2,892,876	84		1,814,953	53	1,818,471	52
					<b>負債總計</b>				
					<b>歸屬母公司業主之權益(附註六(十五))：</b>				
					3110 普通股股本	858,988	26	858,419	25
					3200 資本公積	555,218	17	553,362	16
					3300 保留盈餘	420,840	13	431,313	13
					3400 其他權益	(97,144)	(3)	(119,793)	(3)
					3500 庫藏股票	(195,747)	(6)	(101,797)	(3)
					<b>權益總計</b>	1,542,155	47	1,621,504	48
<b>資產總計</b>	<b>\$ 3,357,108</b>	<b>100</b>	<b>3,439,975</b>	<b>100</b>	<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 3,357,108</b>	<b>100</b>	<b>3,439,975</b>	<b>100</b>

董事長：黃亦翔



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：黃亦翔



會計主管：廖仁傑



和勤精機股份有限公司

綜合損益表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 670,472	100	843,117	100
5000 營業成本(附註六(三)(十三)(十八)、七及十二)	558,561	83	688,617	82
5900 營業毛利	111,911	17	154,500	18
5910 減：未實現銷貨利益	1,494	-	1,775	-
5920 加：已實現銷貨利益	1,775	-	2,075	-
5950 營業毛利淨額	112,192	17	154,800	18
6000 營業費用(附註六(十三)(十八)及十二)：				
6100 推銷費用	15,463	2	23,486	3
6200 管理費用	69,269	11	76,365	9
6300 研究發展費用	13,253	2	17,175	2
6450 預期信用減損損失(附註六(二))	-	-	-	-
6300 營業費用合計	97,985	15	117,026	14
6900 營業淨利	14,207	2	37,774	4
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(十九))	512	-	95	-
7010 其他收入(附註六(十九))	8,711	1	9,258	1
7020 其他利益及損失(附註六(十九)、七及九)	30,260	4	(9,119)	(1)
7050 財務成本(附註六(十二)(十九))	(23,193)	(3)	(16,346)	(2)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額(附註六(四))	24,713	4	118,212	15
營業外收入及支出合計	41,003	6	102,100	13
稅前淨利	55,210	8	139,874	17
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	12,076	2	32,212	4
本期淨利	43,134	6	107,662	13
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	28,311	4	5,868	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	5,662	1	1,173	-
8300 本期其他綜合損益	22,649	3	4,695	-
本期綜合損益總額	\$ 65,783	9	\$ 112,357	13
每股盈餘				
9750 基本每股盈餘(元)(附註六(十六))	\$ 0.53		\$ 1.29	
9810 稀釋每股盈餘(元)(附註六(十六))	\$ 0.52		\$ 1.21	

董事長：黃亦翔



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：黃亦翔



會計主管：廖仁傑



和勤精機股份有限公司

權益變動表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	其他權益項目	庫藏股票	權益總計
			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		
民國一〇年一月一日餘額	\$ 838,841	528,557	94,998	131,613	178,942	405,553	(124,488)	(80,532)	1,567,931
本期淨利	-	-	-	-	107,662	107,662	-	-	107,662
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	4,695	-	4,695
本期綜合損益總額	-	-	-	-	107,662	107,662	4,695	-	112,357
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	13,763	-	(13,763)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(65,522)	(65,522)	-	-	(65,522)
普通股股票股利	16,380	-	-	-	(16,380)	(16,380)	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(7,125)	7,125	-	-	-	-
可轉換公司債轉換	3,198	9,993	-	-	-	-	-	-	13,191
庫藏股票交易	-	-	-	-	-	-	-	(100,950)	(100,950)
股份基礎給付交易	-	14,812	-	-	-	-	-	79,685	94,497
民國一〇年十二月三十一日餘額	858,419	553,362	108,761	124,488	198,064	431,313	(119,793)	(101,797)	1,621,504
本期淨利	-	-	-	-	43,134	43,134	-	-	43,134
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	22,649	-	22,649
本期綜合損益總額	-	-	-	-	43,134	43,134	22,649	-	65,783
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	10,767	-	(10,767)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(53,607)	(53,607)	-	-	(53,607)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(4,695)	4,695	-	-	-	-
可轉換公司債轉換	569	1,712	-	-	-	-	-	-	2,281
庫藏股票交易	-	-	-	-	-	-	-	(94,790)	(94,790)
股份基礎給付交易	-	144	-	-	-	-	-	840	984
民國一一年十二月三十一日餘額	\$ 858,988	555,218	119,528	119,793	181,519	420,840	(97,144)	(195,747)	1,542,155

董事長：黃亦翔



(請詳閱後附個體財務報告附註)  
經理人：黃亦翔



會計主管：廖仁傑



和勤精機股份有限公司



民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 55,210	139,874
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	54,456	44,675
攤銷費用	3,956	1,644
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	57	3
利息費用	23,193	16,346
利息收入	(512)	(95)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(24,713)	(118,212)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(132)	1,587
未實現銷貨利益	1,494	1,775
已實現銷貨利益	(1,775)	(2,075)
遞延收益攤銷	(2,664)	(2,585)
收益費損項目合計	53,360	(56,937)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
合約資產減少(增加)	87	(97)
應收票據增加	(408)	(283)
應收帳款減少	66,481	39,598
其他應收款(增加)減少	(2,518)	2,965
存貨增加	(44,856)	(17,326)
預付款項減少	912	5,468
其他流動資產減少	1,937	2,481
與營業活動相關之資產之淨變動合計	21,635	32,806
合約負債增加	536	2,241
應付票據(減少)增加	(789)	375
應付帳款(減少)增加	(43,644)	24,639
其他應付款(減少)增加	(37,118)	18,058
其他流動負債(減少)增加	(583)	891
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(81,598)	46,204
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(59,963)	79,010
調整項目合計	(6,603)	22,073
營運產生之現金流入	48,607	161,947
收取之利息	512	95
支付之利息	(12,374)	(14,241)
支付之所得稅	(5,784)	(10,555)
營業活動之淨現金流入	30,961	137,246

和勤精機股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得不動產、廠房及設備	(25,514)	(79,440)
處分不動產、廠房及設備	1,772	281
存出保證金減少	242	-
子公司盈餘匯回	40,091	-
取得無形資產	(1,623)	(1,725)
其他非流動資產增加	(35,817)	(102,791)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(20,849)</b>	<b>(183,675)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	305,000	160,000
短期借款減少	(145,000)	(106,378)
舉借長期借款	50,000	170,800
償還長期借款	(144,958)	(72,048)
租賃本金償還	(2,088)	(1,136)
發放現金股利	(53,607)	(65,522)
庫藏股票買回成本	(94,790)	(100,950)
員工購買庫藏股	984	94,497
<b>籌資活動之淨現金(流出)流入</b>	<b>(84,459)</b>	<b>79,263</b>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(74,347)	32,834
期初現金及約當現金餘額	227,584	194,750
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 153,237</b>	<b>227,584</b>

董事長：黃亦翔



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：黃亦翔



會計主管：廖仁傑



**和勤精機股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一一一年度及一一〇年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

和勤精機股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國八十一年十一月，主要經營各種五金零件、機械五金零件、模具零件等之製造加工及買賣業務。本公司於民國九十七年八月十八日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准補辦股份公開發行，並於民國一一〇一年一月九日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。其註冊地及主要營運地點位於彰化縣伸港鄉興工路40號。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本個體財務報告已於民國一一二年三月二十四日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

**(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響**

本公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

**(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響**

本公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

**(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋**

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正「保險合約」

## 和勤精機股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」

### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

#### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

(1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

#### (三) 外幣

##### 1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1) 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2) 指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3) 合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

##### 2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

## 和勤精機股份有限公司個體財務報告附註(續)

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (五)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

定期存款符合前述定義且持有目的係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者列報於現金及約當現金。

### (六)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

## 和勤精機股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 1. 金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

#### (1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係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。
- 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。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

#### (2) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述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，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

#### (3) 金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

## 和勤精機股份有限公司個體財務報告附註(續)

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過付款條件，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過授信條件；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

## 和勤精機股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (4)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

### (2)權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

### (3)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

### (4)複合金融工具

本公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債(以新台幣計價)，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後不予重新衡量。

與金融負債相關之利息係認列為損益。金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不認列損益。

### (5)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

## 和勤精機股份有限公司個體財務報告附註(續)

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (6)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

### (7)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### (七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計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。

### (八)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益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，且個體財務報告業主權益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。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

### (九)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

## 和勤精機股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

房屋及建築

廠房主建物	10~50年
其他	5~50年
機器設備	3~20年
模具設備	2~3年
生財器具	3~10年
租賃改良	依租賃年限或耐用年限孰短者
其他設備	3~15年

本公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十)租 賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

#### 1.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至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以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；

## 和勤精機股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)預期支付之殘值保證金額；及

(4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

(1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；

(2)預期支付之殘值保證金額有變動；

(3)標的資產購買選擇權之評估有變動；

(4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；

(5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對辦公設備租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 2. 出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若本公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

## (十一)無形資產

### 1. 認列及衡量

本公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

### 2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

## 和勤精機股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除商譽及非確定耐用年限無形資產外，其他無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

電腦軟體成本            1~5年

本公司於每一年度報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

#### (十二)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、合約資產、遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於損益。

非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

#### (十三)收入之認列

##### 1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

##### (1)銷售商品

本公司製造並銷售硬碟機零件及汽機車零件。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

## 和勤精機股份有限公司個體財務報告附註(續)

大部份合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即列應收帳款；少部分合約，具有已移轉商品予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利，則認列合約資產。

### (2)財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

### (十四)政府補助及政府輔助

依政府專案借款政策向金融機構取得之低利率借款，本公司係按市場利率計算借款之公允價值，其與所收取款項間之差額認列為遞延收入，於該借款期間依有系統之基礎將該遞延收入認列為其他收益；當借款係用於購置資產者，差額係作為所取得資產成本減項，並於資產耐用年限內依有系統之基礎將該遞延收入作為折舊費用減項。

### (十五)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

#### 2.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十六)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

現金交割之股份增值權應給付予員工之公允價值金額，係於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。於各報導日及交割日依股份增值權之公允價值重新衡量該負債，其任何變動係認列為損益。

本公司股份基礎給付之給與日為董事長依董事會授權訂定基準日之日。

### (十七)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

## 和勤精機股份有限公司個體財務報告附註(續)

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減，或在變成很有可能足有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.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
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

### (十八)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

### (十九)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 和勤精機股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

以下假設及估計之不確定性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重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

#### (一)應收帳款之備抵損失

本公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。本公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。相關假設及輸入值之詳細說明請詳附註六(二)。

#### (二)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(三)。

本公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

(一)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

(二)第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

(三)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，本公司係於報導日認列該移轉。

衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(二十)，金融工具。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
現金及零用金	\$ 80	70
銀行存款	153,157	227,514
	<u>\$ 153,237</u>	<u>227,584</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十)。

和勤精機股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)應收票據及應收帳款

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
應收票據	\$ 2,423	2,015
應收帳款	<u>76,967</u>	<u>143,448</u>
	<b><u>\$ 79,390</u></b>	<b><u>145,463</u></b>

本公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。

本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>111.12.31</u>		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	<b><u>\$ 79,390</u></b>	0%	<u>-</u>
	<u>110.12.31</u>		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 145,397	0%	-
逾期31~60天	<u>66</u>	0.1%	<u>-</u>
	<b><u>\$ 145,463</u></b>		<b><u>-</u></b>

本公司應收票據及應收帳款暴露於信用風險與匯率風險請詳附註六(二十)。

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
期初餘額	\$ -	-
減損損失	<u>-</u>	<u>-</u>
期末餘額	<b><u>\$ -</u></b>	<b><u>-</u></b>

民國一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司之應收票據及應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(三)存貨

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
原物料	\$ 39,969	16,792
在製品	25,490	54,866
製成品(含商品存貨)	<u>90,464</u>	<u>39,409</u>
合計	<b><u>\$ 155,923</u></b>	<b><u>111,067</u></b>

## 和勤精機股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一一年度及一一〇年度認列為銷貨成本之存貨相關費損明細如下：

	111年度	110年度
存貨出售轉列	\$ 538,449	688,869
未分配固定製造費用	17,526	-
存貨跌價及呆滯損失(迴升利益)	2,586	(252)
	<b>\$ 558,561</b>	<b>688,617</b>

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

### (四)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	111.12.31	110.12.31
子公司	<b>\$ 1,787,495</b>	<b>1,774,281</b>

1.請參閱民國一一一年度合併財務報告。

2.截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司採用權益法之投資均未有提供質押、擔保或受限制之情形。

### (五)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土地	房屋 及建築	機器 設備	模具 設備	生財 器具	租賃 改良	其他 設備	未完 工程	總 計
成本或認定成本：									
民國111年1月1日餘額	\$ 479,357	294,644	285,117	83,989	12,855	96	8,789	4,028	1,168,875
增添	-	4,636	4,715	-	-	-	223	15,940	25,514
重分類	-	22,076	58,923	8,631	-	-	38	(19,758)	69,910
處分	-	-	(263)	(8,993)	(319)	-	(469)	-	(10,044)
民國111年12月31日餘額	<b>\$ 479,357</b>	<b>321,356</b>	<b>348,492</b>	<b>83,627</b>	<b>12,536</b>	<b>96</b>	<b>8,581</b>	<b>210</b>	<b>1,254,255</b>
民國110年1月1日餘額	\$ 479,357	21,515	153,785	75,977	11,893	15,832	5,697	258,361	1,022,417
增添	-	18,017	37,117	-	1,162	-	797	22,347	79,440
處分	-	(19,567)	(3,058)	-	(516)	(15,736)	(2,085)	(62)	(41,024)
重分類	-	274,951	97,273	8,012	316	-	4,380	(276,618)	108,314
其他變動	-	(272)	-	-	-	-	-	-	(272)
民國110年12月31日餘額	<b>\$ 479,357</b>	<b>294,644</b>	<b>285,117</b>	<b>83,989</b>	<b>12,855</b>	<b>96</b>	<b>8,789</b>	<b>4,028</b>	<b>1,168,875</b>
折舊及減損損失：									
民國111年1月1日餘額	\$ -	7,759	94,687	62,477	11,031	96	3,933	-	179,983
折舊	-	9,615	27,164	14,655	512	-	425	-	52,371
處分	-	-	(263)	(7,353)	(319)	-	(469)	-	(8,404)
民國111年12月31日餘額	<b>\$ -</b>	<b>17,374</b>	<b>121,588</b>	<b>69,779</b>	<b>11,224</b>	<b>96</b>	<b>3,889</b>	<b>-</b>	<b>223,950</b>

和勤精機股份有限公司個體財務報告附註(續)

	土地	房屋 及建築	機器 設備	模 具 設 備	生財 器具	租賃 改良	其他 設備	未完 工程	總 計
民國110年1月1日餘額	\$ -	19,958	78,807	44,433	10,972	15,830	5,608	-	175,608
折舊	-	5,823	18,676	18,044	575	3	410	-	43,531
處分	-	(18,022)	(2,796)	-	(516)	(15,737)	(2,085)	-	(39,156)
民國110年12月31日餘額	\$ -	7,759	94,687	62,477	11,031	96	3,933	-	179,983
帳面金額：									
民國111年12月31日	\$ 479,357	303,982	226,904	13,848	1,312	-	4,692	210	1,030,305
民國110年1月1日	\$ 479,357	1,557	74,978	31,544	921	2	89	258,361	846,809
民國110年12月31日	\$ 479,357	286,885	190,430	21,512	1,824	-	4,856	4,028	988,892

- 1.民國一一一年度及一一〇年度因設備取得及廠房興建有關而資本化金額分別為163千元及1,614千元，分別依資本化利率1.45%~1.78%及1.45%計算。
- 2.民國一一〇年度因政府低利專案借款之公允價值與所收取款項間之差額認列為取得資產成本減項金額為272千元，帳列房屋及建築項下。
- 3.民國一一一年及一一〇年十二月三十一日已作為長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(六)使用權資產

本公司承租運輸設備及辦公設備等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	運輸設備	辦公設備	總 計
使用權資產成本：			
民國111年1月1日餘額	\$ 2,933	1,042	3,975
增添	3,285	-	3,285
處分	(631)	-	(631)
民國111年12月31日餘額	\$ 5,587	1,042	6,629
民國110年1月1日餘額	\$ 2,933	534	3,467
增添	-	508	508
民國110年12月31日餘額	\$ 2,933	1,042	3,975
使用權資產之折舊及減損損失：			
民國111年1月1日餘額	\$ 1,776	287	2,063
提列折舊	1,876	209	2,085
處分	(631)	-	(631)
民國111年12月31日餘額	\$ 3,021	496	3,517
民國110年1月1日餘額	\$ 798	121	919
提列折舊	978	166	1,144
民國110年12月31日餘額	\$ 1,776	287	2,063
帳面價值：			
民國111年12月31日	\$ 2,566	546	3,112
民國110年1月1日	\$ 2,135	413	2,548
民國110年12月31日	\$ 1,157	755	1,912

和勤精機股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)其他非流動資產

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
預付設備款	\$ 47,111	87,680
存出保證金	3,951	4,193
其他非流動資產—其他	16,790	12,535
合計	<u>\$ 67,852</u>	<u>104,408</u>

1.民國一一一年度及一一〇年度因設備取得及廠房興建有關而資本化金額分別為745千元及1,458千元，分別依資本化利率1.45%~1.901%及1.45%計算。

2.民國一一一年度及一一〇年度因政府低利專案借款之公允價值與所收取款項間之差額認列為取得資產成本減項金額分別為738千元及3,857千元，帳列預付設備款項下。

(八)短期借款

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 230,000</u>	<u>70,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 115,000</u>	<u>175,000</u>
利率區間	<u>1.65%~2.13%</u>	<u>1.45%~1.50%</u>

1.民國一一一年度及一一〇年度新增之金額分別為305,000千元及160,000千元，償還之金額分別為145,000千元及106,378千元。

2.本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(九)其他應付款(含關係人)

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
應付消耗品	\$ 328	115
應付委外加工費	18,128	22,119
應付薪資及年獎	8,733	12,689
應付模具加工費	3,264	2,396
應付員工酬勞	4,024	2,885
應付維修費	1,869	15,682
應付勞健保	3,164	2,467
其他	17,652	35,280
	<u>\$ 57,162</u>	<u>93,633</u>

(十)應付公司債

本公司應付公司債明細如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
擔保轉換公司債	\$ 198,514	196,305
無擔保轉換公司債	183,169	182,144
減：一年內到期部分	(381,683)	-
合計	<u>\$ -</u>	<u>378,449</u>

## 和勤精機股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 1. 本公司轉換公司債明細如下：

	111.12.31	110.12.31
發行轉換公司債總金額	\$ 401,504	401,504
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(3,701)	(9,252)
累積已轉換金額	(16,120)	(13,803)
減：一年內到期部份	(381,683)	-
期末應付公司債餘額	<b>\$ -</b>	<b>378,449</b>
嵌入式衍生工具－買回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動及非流動)	<b>\$ -</b>	<b>57</b>
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積)	<b>\$ 9,338</b>	<b>9,413</b>

本公司分別於民國一〇九年八月三十一日及九月一日發行票面零利率之三年期有擔保轉換公司債200,000千元及票面零利率之三年期無擔保轉換公司債201,504千元，主要發行條件如下：

#### 有擔保轉換公司債

- 本公司轉換價格於發行時訂為每股46元，遇有本公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定調整之。本債券無重設條款。
- 本轉換公司債發行滿3個月之次日起至發行期間屆滿前40日止，若本公司普通股收盤價格連續30個營業日收盤價格超過當時轉換價格之30%(含)以上或本債券流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得按債券面額以現金收回流通在外之債券。
- 除本轉換公司債已贖回、轉換或由本公司於證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還。

#### 無擔保轉換公司債

- 本公司轉換價格於發行時訂為每股45元，遇有本公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定調整之。本債券無重設條款。
- 本轉換公司債發行滿3個月之次日起至發行期間屆滿前40日止，若本公司普通股收盤價格連續30個營業日收盤價格超過當時轉換價格之30%(含)以上或本債券流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得按債券面額以現金收回流通在外之債券。
- 除本轉換公司債已贖回、轉換或由本公司於證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時以債券面額之100.7519%(實質收益率為0.25%)將債券持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還。

2. 本公司提供前述轉換公司債之擔保品情形請詳附註八。

3. 民國一一一年度及一一〇年度之利息費用金額，請詳附註六(十九)。

和勤精機股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)長期借款

本公司長期借款之明細如下：

<b>111.12.31</b>				
	<b>幣別</b>	<b>利率區間</b>	<b>到期日</b>	<b>金額</b>
無擔保銀行借款	新台幣	0.55%~2.05%	112.06.10~ 114.10.08	\$ 181,128
擔保銀行借款	新台幣	0.45%~2.18%	112.04.25~ 128.10.31	722,823
				<u>903,951</u>
減：一年到期部分				<u>(184,118)</u>
合計				<u><b>\$ 719,833</b></u>
尚未使用額度				<u><b>\$ 288,200</b></u>
<b>110.12.31</b>				
	<b>幣別</b>	<b>利率區間</b>	<b>到期日</b>	<b>金額</b>
無擔保銀行借款	新台幣	0.05%~1.55%	111.06.15~ 114.10.08	\$ 242,589
擔保銀行借款	新台幣	0.05%~1.55%	112.09.25~ 128.10.31	751,493
				<u>994,082</u>
減：一年到期部分				<u>(114,180)</u>
合計				<u><b>\$ 879,902</b></u>
尚未使用額度				<u><b>\$ 238,200</b></u>

1.本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

2.政府專案低利貸款

民國一一〇年度新增擔保銀行借款140,800千元，年利率為0.05%~0.10%，於民國一一五年三月至一一九年五月到期，係依據「歡迎台商回台投資行動」方案辦理；本年度因央行升息政策影響指標利率變動，年利率變更為0.68%~0.73%。

民國一一一年度新增擔保銀行借款20,000千元，年利率為0.45%，於民國一一六年十月到期，係依據「歡迎台商回台投資行動」方案辦理。

3.民國一一一年度及一一〇年度新增之金額分別為50,000千元及170,800千元，償還之金額分別為144,958千元及72,048千元。

## 和勤精機股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十二)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.12.31	110.12.31
流動	\$ 2,155	1,062
非流動	\$ 999	895

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	111年度	110年度
租賃負債之利息費用	\$ 68	63
短期租賃之費用	\$ 567	114

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	111年度	110年度
租賃之現金流出總額	\$ 2,723	1,313

本公司承租運輸設備之租賃期間為一至三年，部份租賃合約約定本公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權。

### (十三)員工福利

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6.00%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 3,862	2,211
營業費用	2,027	1,848
	\$ 5,889	4,059

### (十四)所得稅

1.本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用明細如下：

	111年度	110年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 12,317	3,005
未分配盈餘加徵5%	2,267	2,454
調整前期之當期所得稅	(1,228)	1,803
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(1,280)	24,950
所得稅費用	\$ 12,076	32,212

和勤精機股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利	\$ 55,210	139,874
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	11,042	27,975
不可扣抵之費用	37	25
前期低(高)估	(1,228)	1,803
未分配盈餘加徵5%	2,267	2,454
其他	(42)	(45)
	<u>\$ 12,076</u>	<u>32,212</u>

3.本公司民國一一一年度及一一〇年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ 5,662</u>	<u>1,173</u>

4.遞延所得稅資產及負債

(1)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一一年度及一一〇年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	<u>存貨跌 價損失</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
遞延所得稅資產：			
民國111年1月1日餘額	\$ 154	19,732	19,886
(借記)/貸記損益表	517	(1,012)	(495)
(借記)/貸記其他綜合損益	-	(5,662)	(5,662)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 671</u>	<u>13,058</u>	<u>13,729</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 204	22,887	23,091
(借記)/貸記損益表	(50)	(1,982)	(2,032)
(借記)/貸記其他綜合損益	-	(1,173)	(1,173)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 154</u>	<u>19,732</u>	<u>19,886</u>

和勤精機股份有限公司個體財務報告附註(續)

	海外投 資收益	其他	合計
遞延所得稅負債：			
民國111年1月1日餘額	\$ 76,094	-	76,094
借記/(貸記)損益表	(3,681)	1,906	(1,775)
民國111年12月31日餘額	<b>\$ 72,413</b>	<b>1,906</b>	<b>74,319</b>
民國110年1月1日餘額	\$ 53,176	-	53,176
借記/(貸記)損益表	22,918	-	22,918
民國110年12月31日餘額	<b>\$ 76,094</b>	-	<b>76,094</b>

5.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十五)資本及其他權益

1.普通股之發行

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為1,500,000千元，均為150,000千股，每股面額均為10元，已發行普通股股份分別為85,899千股及85,842千股。

本公司民國一一一年度及一一〇年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普 通 股	
	111年度	110年度
1月1日期初餘額	85,842	83,884
可轉債轉股	57	320
盈餘轉增資	-	1,638
12月31日期末餘額	<b>85,899</b>	<b>85,842</b>

本公司於民國一一〇年七月三十日經股東會決議辦理盈餘轉增資16,380千元，每股面額10元，計1,638千股，並於民國一一〇年九月一日由董事長依民國一一〇年七月三十日之董事會授權訂定增資基準日為民國一一〇年十月五日，並已於民國一一〇年十月十八日完成法定登記程序。

本公司於民國一一〇年度因可轉換公司債持有人行使轉換權而發行新股320千股，每股面額10元，總金額為3,198千元，分別於民國一一〇年四月二十三日、八月十八日及十二月二日完成法定登記程序。

本公司於民國一一一年度因可轉換公司債持有人行使轉換權而發行新股57千股，每股面額10元，總金額為569千元，除其中27千股，總金額272千元，截至民國一一一年十二月三十一日止尚未完成法定登記程序，餘已於民國一一一年十一月二十二日完成法定登記程序。

## 和勤精機股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	111.12.31	110.12.31
發行股票溢價	\$ 303,851	303,851
轉換公司債溢價	206,410	204,623
股份基礎給付	33,259	33,115
庫藏股票交易	2,360	2,360
發行可轉換公司債	9,338	9,413
	<b>\$ 555,218</b>	<b>553,362</b>

### 3. 保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐，彌補往年虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘除分派股息外，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

本公司未來股利之分派，將以配合公司未來發展、健全財務結構、並維持股東報酬之平衡為原則，惟公司自外界取得足夠資金支應年度資金需求時，將就當年度所分配之股利中至少提撥百分之十發放現金股利。

#### (1) 法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

#### (2) 特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之累積換算調整數(利益)而轉入保留盈餘之金額為52,050千元，依金管會規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

另依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，民國一一一年度及一一〇年度於分配民國一一〇年度及民國一〇九年度盈餘時，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期末分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期末分配盈餘補提列

## 和勤精機股份有限公司個體財務報告附註(續)

特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日特別盈餘公積餘額分別為119,793千元及124,488千元。

### (3)盈餘分配

本公司分別於民國一一一年五月二十七日及民國一一〇年七月三十日經股東常會決議民國一一〇年度及一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢：

	110年度		109年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.65	53,607	0.80	65,522
股票	-	-	0.20	16,380
合計		<u>\$ 53,607</u>		<u>81,902</u>

本公司於民國一一二年三月二十四日經董事會決議民國一一一年度盈餘分配案之現金股利金額，並擬議民國一一一年度盈餘分配案之股票股利金額，有關分派予業主之股利如下，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢：

	111年度	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 0.20	16,169
股票	0.05	4,042
合計		<u>\$ 20,211</u>

### 4.庫藏股

本公司於民國一〇七年十月十二日至民國一〇七年十二月十一日，買回3,000,000股(第九次)，買回價格區間為新台幣23.80元至57.81元，實際買回價格為之平均價格為每股新台幣37.10元，買回股份總金額為111,305千元。本公司分別於民國一一〇年四月一日、一一〇年五月十三日、一〇九年二月二十日及一〇九年十一月四日經董事會決議或董事長決議將庫藏股以每股37.10元轉讓予員工，轉讓價款分別計15,174千元、12,837千元、31,906千元及51,384千元，並於股票交付員工日將差額認列資本公積分別計3,068千元、1,280千元、1,188千元及3,255千元。

本公司於民國一〇九年三月十九日經董事會決議買回本公司股票(第十次)，預計買回期間為民國一〇九年三月二十日至民國一〇九年五月十九日，預計買回3,000,000股，買回價格區間為新台幣23.10元至56.71元，實際已買回1,500,000股，買回之平均價格為每股新台幣35.01元，買回股份總金額為52,512千元。本公司於民國一一一年一月二十一日及一一〇年七月一日經董事長決議將庫藏股以每股35.01元轉讓予員工，轉讓價款分別計840千元及51,674千元，並於股票交付員工日將差額認列資本公積分別計144千元及10,464千元。

## 和勤精機股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一一〇年五月十三日經董事會決議買回本公司股票(第十一次)，預計買回期間為民國一一〇年五月十四日至民國一一〇年七月十三日，預計買回3,000,000股，買回價格區間為新台幣28.56元至69.43元，實際已買回2,349,000股，買回之平均價格為每股新台幣42.98元，買回股份總金額為100,950千元。

本公司於民國一一一年一月十四日經董事會決議買回本公司股票(第十二次)，預計買回期間為民國一一一年一月十七日至民國一一一年三月十六日，預計買回2,000,000股，買回價格區間為新台幣28.25元至61.65元，實際已買回1,020,000股，買回之平均價格為每股新台幣40.81元，買回股份總金額為41,628千元。

本公司於民國一一一年六月二日經董事會決議買回本公司股票(第十三次)，預計買回期間為民國一一一年六月六日至民國一一一年八月五日，預計買回2,000,000股，買回價格區間為新台幣26.46元至58.22元，實際已買回1,098,000股，買回之平均價格為每股新台幣38.31元，買回股份總金額為42,064千元。

本公司於民國一一一年十二月六日經董事會決議買回本公司股票(第十四次)，預計買回期間為民國一一一年十二月七日至民國一一二年二月六日，預計買回1,000,000股，買回價格區間為新台幣23.66元至50.42元，截至民國一一一年十二月三十一日止實際已買回329,000股，買回之平均價格為每股新台幣33.73元，買回股份總金額為11,098千元。

依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

本公司庫藏股股數變動如下：

	單位：股	
	<b>庫藏股</b>	
	<b>111年度</b>	<b>110年度</b>
期初餘額	2,373,000	2,255,000
本期增加	2,447,000	2,349,000
本期減少	(24,000)	(2,231,000)
期末餘額	<b>4,796,000</b>	<b>2,373,000</b>

和勤精機股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國111年1月1日餘額	\$ (119,793)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>22,649</u>
民國111年12月31日餘額	<u><b>\$ (97,144)</b></u>
民國110年1月1日餘額	\$ (124,488)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>4,695</u>
民國110年12月31日餘額	<u><b>\$ (119,793)</b></u>

(十六)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	111年度	110年度
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 43,134</u>	<u>107,662</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>82,029</u>	<u>83,529</u>
基本每股盈餘(元)	<u><b>\$ 0.53</b></u>	<u><b>1.29</b></u>
<b>稀釋每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 43,134	107,662
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
可轉換公司債之利息費用及其他收益或費損之稅後影響數	<u>4,411</u>	<u>4,379</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)	<u>\$ 47,545</u>	<u>112,041</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>82,029</u>	<u>83,529</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票酬勞之影響(千股)	50	87
可轉換公司債轉換之影響(千股)	<u>9,381</u>	<u>9,274</u>
普通股加權平均流通在外股數		
(調整稀釋性潛在普通股影響數後)(千股)	<u>91,460</u>	<u>92,890</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u><b>\$ 0.52</b></u>	<u><b>1.21</b></u>

和勤精機股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	111年度			
	硬碟機零件	汽機車零件	總管理營運	合計
主要產品/服務線：				
商品銷售收入	\$ 527,447	25,827	99,941	653,215
其他營業收入	-	-	17,257	17,257
合計	<b>\$ 527,447</b>	<b>25,827</b>	<b>117,198</b>	<b>670,472</b>
收入認列時點：				
於某一時點	<b>\$ 527,447</b>	<b>25,827</b>	<b>117,198</b>	<b>670,472</b>

	110年度			
	硬碟機零件	汽機車零件	總管理營運	合計
主要產品/服務線：				
商品銷售收入	\$ 749,167	44,245	41,630	835,042
其他營業收入	-	-	8,075	8,075
合計	<b>\$ 749,167</b>	<b>44,245</b>	<b>49,705</b>	<b>843,117</b>
收入認列時點：				
於某一時點	<b>\$ 749,167</b>	<b>44,245</b>	<b>49,705</b>	<b>843,117</b>

2.合約餘額

	111.12.31	110.12.31	110.1.1
應收票據	\$ 2,423	2,015	1,732
應收帳款(含關係人)	76,967	143,448	183,046
減：備抵損失	-	-	-
合計	<b>\$ 79,390</b>	<b>145,463</b>	<b>184,778</b>
合約資產—銷售商品	<b>\$ 206</b>	<b>293</b>	<b>196</b>
合約負債—預收貨款	<b>\$ 7,832</b>	<b>7,296</b>	<b>5,055</b>

應收款項及其減損之揭露請詳附註六(二)。

(十八)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於2%為員工酬勞及不高於5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。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。前項員工酬勞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。

## 和勤精機股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為1,138千元及2,884千元，董事酬勞估列金額分別為569千元及1,442千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞提列金額與實際分派情形無重大差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (十九)營業外收入及支出

#### 1.利息收入

本公司之利息收入明細如下：

	111年度	110年度
利息收入合計	\$ 512	95

#### 2.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	111年度	110年度
其他收入合計	\$ 8,711	9,258

#### 3.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ 132	(1,587)
外幣兌換利益(損失)	33,495	(6,894)
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	(57)	(3)
其他利益及損失	(3,310)	(635)
	\$ 30,260	(9,119)

#### 4.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	111年度	110年度
利息費用	\$ 18,586	13,944
公司債折價攤銷數	5,515	5,474
減：利息資本化	(908)	(3,072)
	\$ 23,193	16,346

## 和勤精機股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二十)金融工具

#### 1.信用風險

##### (1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為290,105千元及428,161千元。

##### (2)信用風險集中情況

本公司各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境及本公司內部評等標準等因素。本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定交易對手之信用風險。

##### (3)應收款項及債務證券之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(二)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款。上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。本公司持有之定期存款，交易對象及履約他方為具投資等級以上之金融機構，故視為風險低。民國一一一年度及一一〇年度均未提列備抵損失。

#### 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約				
		現金流量	短於1年	1-3年	3-5年	超過5年
<b>111年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 230,000	234,352	234,352	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	140,175	140,175	140,175	-	-	-
其他應付款(含關係人)	57,162	57,162	57,162	-	-	-
應付公司債款(含一年或一營業週期內到期長期負債)	381,683	385,384	385,384	-	-	-
長期借款(含一年或一營業週期內到期長期負債)	903,951	913,907	184,118	256,672	142,874	330,243
租賃負債	3,154	3,205	2,195	965	45	-
	<b>\$ 1,716,125</b>	<b>1,734,185</b>	<b>1,003,386</b>	<b>257,637</b>	<b>142,919</b>	<b>330,243</b>
<b>110年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 70,000	70,626	70,626	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	184,608	184,608	184,608	-	-	-
其他應付款(含關係人)	93,633	93,633	93,633	-	-	-
應付公司債	378,449	387,701	-	387,701	-	-
長期借款(含一年或一營業週期內到期長期負債)	994,082	1,008,867	114,180	328,307	188,376	378,004
租賃負債	1,957	2,012	1,098	746	168	-
	<b>\$ 1,722,729</b>	<b>1,747,447</b>	<b>464,145</b>	<b>716,754</b>	<b>188,544</b>	<b>378,004</b>

## 和勤精機股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

### 3. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	\$ 5,607	30.7100	172,191	15,134	27.6800	419,332
<u>非貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	57,718	30.7100	1,772,514	63,775	27.6800	1,765,299
馬幣:新台幣	2,236	6.6990	14,981	1,413	6.3550	8,982
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	3,102	30.7100	95,277	6,097	27.6800	168,779

#### (2) 敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年度及一一〇年度當功能性貨幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度之稅後淨利將分別減少或增加615千元及2,004千元；兩期分析係採用相同基礎。

#### (3) 貨幣性項目之兌換損益

由於本公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年度及一一〇年度外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為利益33,495千元及損失6,894千元。

### 4. 利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加或減少0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一一年度及一一〇年度之稅後淨利將減少或增加907千元及851千元，主因係本公司之變動利率借款。

## 和勤精機股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 5.公允價值資訊

#### (1)金融工具之種類及公允價值

本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種金融資產之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊,但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者,租賃負債依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下:

		111.12.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 153,237	-	-	-	
合約資產	206	-	-	-	
應收票據及帳款淨額	79,390	-	-	-	
其他應收款(含關係人)	57,352	-	-	-	
合計	<b>\$ 290,185</b>	-	-	-	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
長短期借款(含一年內到期)	\$ 1,133,951	-	-	-	
應付票據及應付帳款(含關係人)	140,175	-	-	-	
其他應付款(含關係人)	57,162	-	-	-	
租賃負債(含非流動)	3,154	-	-	-	
應付公司債(含一年內到期)	381,683	-	-	-	
合計	<b>\$ 1,716,125</b>	-	-	-	

		110.12.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
可轉換公司債買回權	\$ 57	-	57	-	
合計	<b>\$ 57</b>	-	<b>57</b>	-	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 227,584	-	-	-	
合約資產	293	-	-	-	
應收票據及帳款淨額	145,463	-	-	-	
其他應收款(含關係人)	54,834	-	-	-	
小計	428,174	-	-	-	
合計	<b>\$ 428,231</b>	-	<b>57</b>	-	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
長短期借款(含一年內到期)	\$ 1,064,082	-	-	-	
應付票據及應付帳款(含關係人)	184,608	-	-	-	
其他應付款(含關係人)	93,633	-	-	-	
租賃負債(含非流動)	1,957	-	-	-	
應付公司債	378,449	-	-	-	
合計	<b>\$ 1,722,729</b>	-	-	-	

## 和勤精機股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

#### (2.1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘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，包括以合併報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

#### (2.2)衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法，例如二元樹可轉債評價模型。

### (3)民國一一一年度及一一〇年度並無任何公允價值衡量移轉之情形。

## (廿一)財務風險管理

### 1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

### 2.風險管理架構

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依公司之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

## 和勤精機股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

### 3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及票據、合約資產、銀行存款及各種金融工具。

#### (1)應收帳款及其他應收款

本公司各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定交易對手之信用風險。

本公司設置有備抵帳戶以反映對應收帳款及其他應收款及投資已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。惟因銷貨對象並未集中單一客戶進行交易，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。

#### (2)投資

銀行存款及其他金融工具之信用金融，係由本公司財務部門衡量並監控。由本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

#### (3)保證

本公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司提供予完全擁有之子公司背書保證之情形，請詳附註七(二)。

### 4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

本公司於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之未使用之借款額度共計403,200千元及413,200千元。

## 和勤精機股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

#### (1)匯率風險

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、美金及馬幣。

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與本公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣及美金。在此情況，提供經濟避險而無須簽訂衍生工具，因此並未採用避險會計。

有關其他外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，本公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準。

#### (2)利率風險

因本公司內之個體同時以固定及浮動利率借入利率，因而產生公允價值變動風險及現金流量風險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

#### (3)其他市價風險

本公司除為支應預期之耗用及銷售需求外，並未簽訂商品合約；該等商品合約非採淨額交割。

### (廿二)資本管理

本公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，本公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。本公司與同業相同，係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。

資本總額係權益之全部組成部分(亦即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益及非控制權益)加上淨負債。

民國一一一年度本公司之資本管理政策與民國一一〇年度一致，確保能以合理之成本進行融資。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	111.12.31	110.12.31
負債總額	\$ 1,814,953	1,818,471
減：現金及約當現金	(153,237)	(227,584)
淨負債	<u>\$ 1,661,716</u>	<u>1,590,887</u>
權益總額	<u>\$ 1,542,155</u>	<u>1,621,504</u>
調整後資本	<u>\$ 3,203,871</u>	<u>3,212,391</u>
負債資本比率	<u>51.87%</u>	<u>49.52%</u>

截至民國一一一年十二月三十一日本公司資本管理之方式並未改變。

## 和勤精機股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 七、關係人交易

#### (一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人及本公司之子公司如下：

關係人名稱	與本公司之關係
China Fineblanking Group Co., Ltd.(和勤集團公司)	子公司
CFTC Precision Sdn. Bhd.(和勤馬來公司)	子公司
China Fineblanking International Co., Ltd.(和勤國際公司)	子公司
嘉興和新精沖科技有限公司(和勤嘉興公司)	子公司
淮安和新精沖科技有限公司(和勤淮安公司)	子公司
永紘工程有限公司(永紘工程)	該公司負責人為本公司董事長
鳳嘉實業股份有限公司(鳳嘉實業)	該公司董事為本公司董事長之二等親內關係
平和環保科技股份有限公司(平和環保)	該公司總經理為本公司董事長之二等親內關係

#### (二)與關係人之重大交易事項

##### 1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	111年度	110年度
子公司一和勤嘉興	\$ 7,228	23,332

本公司售予關係人之銷貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理，和勤嘉興收款條件為出貨後90天；非關係人部份為月結60~120天。對於應收關係人帳款並未收受任何保證。

##### 2.進貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	111年度	110年度
子公司一和勤嘉興	\$ 28,257	147,888

本公司向關係人進貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；本公司向關係人進貨之付款條件與一般廠商相當，和勤嘉興付款期限為出貨後90天。

和勤精機股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	111.12.31	110.12.31
其他應收款	子公司－和勤嘉興	\$ 214	245
〃	子公司－和勤淮安	44	48
		<u>\$ 258</u>	<u>293</u>

4.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	111.12.31	110.12.31
應付帳款	子公司－和勤嘉興	\$ 91,488	82,765
其他應付款	關聯企業－永紘工程	-	58
〃	關聯企業－鳳嘉實業	3	2
〃	關聯企業－平和環保	271	-
		<u>\$ 91,762</u>	<u>82,825</u>

5.財產交易

(1)取得不動產、廠房及設備

本公司向關係人取得不動產、廠房及設備之取得價款彙總如下：

	111年度	110年度
關聯企業－永紘工程	\$ -	<u>12,500</u>

本公司於民國一一〇年度向關聯企業購入機器設備，總價12,500千元，截至民國一一〇年十二月三十一日止已支付12,500元。

(2)處分不動產、廠房及設備

本公司出售不動產、廠房及設備予關係人明細彙總如下：

	111年度	
	處分價款	處分損益
子公司－和勤嘉興	\$ 1,724	<u>84</u>

本公司於民國一一一年度出售模具設備予子公司，總價1,724千元，截至民國一一一年十二月三十一日止已收訖1,724千元。

## 和勤精機股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 6. 背書保證

本公司提供銀行融資所需之背書保證予子公司，於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日背書保證餘額分別為198,360千元及161,616千元，已動支金額分別為114,608千元及105,578千元。另民國一一一年度及一一〇年度因前述保證情形依約定分別向子公司收取手續費798千元及1,180千元。

### 7. 其他收入及支出

帳列項目	關係人類別	111.12.31	110.12.31
製造費用-加工成本	子公司-和勤嘉興	\$ 63,165	169,447

本公司委由關係人加工成本價格係由雙方參考市場行情議價辦理；本公司向關係人進貨之付款條件與一般廠商相當，和勤嘉興付款期限為出貨後90天。

### 8. 其他

- (1) 本公司因營運管理需求，委由永紘工程提供勞務服務，民國一一〇年度列報勞務費用605千元。
- (2) 本公司於民國一〇九年六月二十三日董事會決議通過，本公司全興廠之廢水處理設備由永紘工程承包，並簽定合約總價12,500千元之承包合約，民國一一〇年度已全數支付並驗收完成轉列機器設備項下。
- (3) 本公司因營運需求，向鳳嘉實業進貨製程化學藥劑及消耗品，民國一一一年度及一一〇年度分別列報製造費用18千元及293千元。
- (4) 本公司因營運需求，委由平和環保進行廢水處理服務，民國一一一年度列報製造費用2,443千元。

#### (三) 主要管理人員交易

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 14,767	20,960
退職後福利	156	108
	<b>\$ 14,923</b>	<b>21,068</b>

## 八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	111.12.31	110.12.31
其他應收款—受限制銀行存款	借款及應付公司債擔保	\$ 50,785	45,969
不動產、廠房及設備	"	802,779	760,342
其他應收款—定存單	天然氣擔保	400	400
		<b>\$ 853,964</b>	<b>806,711</b>

## 和勤精機股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

#### (一)重大未認列之合約承諾：

本公司於民國一〇七年十二月十四日董事會通過進駐中科二林工程建案，繳納保證金3,000千元予中科管理局。惟受美中貿易戰衝擊，須加速量產，爰計劃將產線移轉至彰化全興工業區既有廠房，並於民國一〇八年八月七日董事會通過修正。本公司已與中科管理局溝通將中科二林園區土地修正為中長期投資計畫，未來仍有進駐規劃之打算，並於民國一一一年度第三次獲准展延至民國一一二年十二月三十一日。

#### (二)重大之或有負債：

- 1.飛龍工程有限公司向本公司要求支付廠房修繕及新增工程費用1,107千元之爭議案，因數件工程報價多高於市場行情且未經驗收，故本公司未依對方要求付款。本案訴訟已於民國一〇九年十月八日經彰化地方法院一審判決本公司應給付899千元，本公司已委任律師於法定上訴期間提起上訴。惟本案訴訟已於民國一一〇年九月八日經台灣高等法院台中分院二審判決確定，應給付1,016千元，本公司已於民國一一〇年度就應給付差額估列損失830千元，並於民國一一〇年度補估列賠償款利息117千元之損失，相關款項已於民國一一〇年度支付完竣，本案終結。
- 2.本公司前董事長於民國一〇九年八月四日對本公司提起佔用土地及拆屋返還土地之訴訟，佔用土地案之訴訟於民國一一一年三月二十三日經台灣高等法院台中分院二審判決確定，應給付159千元，故本公司已於民國一一一年度補列損失219千元賠償損失(包含訴訟費及賠償利息)。另拆屋返還土地案之訴訟於民國一一一年十一月九日經台灣高等法院台中分院二審判決確定，含訴訟賠償費應給付2,240千元，本公司於一一一年度就應給付金額扣除已支付之租金後補認列損失998千元賠償損失(包含賠償利息)。上述佔用土地及拆屋返還土地相關款項已於民國一一一年度支付完竣，本案終結。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

和勤精機股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能則彙總如下：

性質別	功能別	111年度			110年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用							
薪資費用		\$ 89,796	41,574	131,370	67,532	53,973	121,505
勞健保費用		10,149	4,370	14,519	5,845	3,785	9,630
退休金費用		3,862	2,027	5,889	2,211	1,848	4,059
董事酬金		-	965	965	-	1,797	1,797
其他員工福利費用		5,963	3,850	9,813	3,845	3,804	7,649
折舊費用		51,120	3,336	54,456	42,638	2,037	44,675
攤銷費用		2,491	1,465	3,956	163	1,481	1,644

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	111年度	110年度
員工人數	<u>260</u>	<u>209</u>
未兼任員工之董事人數	<u>10</u>	<u>10</u>
平均員工福利費用	<u>\$ 646</u>	<u>718</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 525</u>	<u>611</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>(14.00)%</u>	
監察人酬金	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司董事、獨立董事、經理人及一般員工各項薪資報酬項目如下：

(一)獨立董事：

- 1.獨立董事之酬金，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬按月(或每季或每半年)給付，並依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，酌予調整。
- 2.獨立董事不參與董事酬勞分派及其他各項獎金分配。
- 3.視實際執行業務之需要，給予車馬費等費用。

(二)其他董事：

- 1.其他董事之酬金依董事對本公司營運參與之程度及其貢獻價值，並參酌同業水準支給議定之。
- 2.董事酬勞依本公司章程所定比率提撥。
- 3.視實際執行業務之需要，給予車馬費等費用。

## 和勤精機股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (三)經理人：

- 1.每月固定薪資依各職級之薪資標準核定之。
- 2.依經營績效考核結果進行分配業績獎金。
- 3.依員工績效考核結果進行發放年終獎金。
- 4.員工酬勞依本公司章程所定比率提撥。
- 5.依職務及標準給予主管加給及交通津貼。

### (四)本公司員工薪給均依照「職務等級表」及「職務薪資基準表」規定辦理，員工之薪資概分為經常性及非經常性薪資。

- 1.經常性薪資分為本薪、職務加給、專業加給、技術加給，伙食津貼。
- 2.非經常性薪資分為加班費、租屋補助、油資補助、其他加給、端午、中秋節及年終獎金。

## 十三、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

民國一一年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

#### 1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	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	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
1	和勤嘉興公司	本公司	其他應收款	是	92,670	92,130	-	註3	註1	-	營業週轉	-	-	-	684,536	684,536
1	和勤嘉興公司	和勤淮安公司	其他應收款	是	21,623	21,497	-	註3	註1	-	營業週轉	-	-	-	684,536	684,536

註1：有短期融通資金之必要者。

註2：和勤嘉興公司資金貸與總額及個別對象貸與限額均不得超過和勤嘉興公司淨值40%。

註3：不得低於向銀行借款之平均利率。

#### 2.為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註2)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	和勤嘉興公司	1	308,431	178,920	176,320	114,608	無	11.43%	616,862	Y	N	Y
0	本公司	和勤淮安公司	1	308,431	43,243	22,040	-	〃	1.43%	616,862	Y	N	Y
1	和勤嘉興公司	和勤淮安公司	4	616,862	31,542	30,856	30,856	〃	2.00%	616,862	N	N	Y

註1：本公司背書保證最高限額為本公司淨值40%；對單一企業背書，保證限額為本公司淨值20%。

註2：和勤嘉興公司背書保證最高限額為和勤嘉興公司淨值40%及本公司淨值40%。

註3：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

- 1.公司直接及間接持有表決權之股份超過50%之公司。
- 2.直接及間接對公司持有表決權之股份超過50%之公司。
- 3.有業務往來之公司。
- 4.公司直接及間接持有表決權股份達90%以上之公司間。

## 和勤精機股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一一年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千股/千元

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			
本公司	和勤集團公司	薩摩亞群島	國際間投資業務	USD 40,080	USD 40,080	40,080	100.00%	1,772,514	16,337	19,362	註1
本公司	和勤馬來公司	馬來西亞	物業管理	MYR 30,288	MYR 30,288	30,288	100.00%	14,981	5,351	5,351	註1
和勤集團公司	和勤國際公司	薩摩亞群島	國際間投資業務	USD 40,080	USD 40,080	40,080	100.00%	USD 58,006	USD 547	依規定免填	註1

註1：本期認列之投資損益係含關聯企業間順逆流交易之影響數。

### (三)大陸投資資訊：

#### 1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：千元

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	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
和勤嘉興公司	五金、機械及模具零件之製造加工及買賣業務	RMB 324,995 (USD48,200)	註1	1,173,787 (USD37,500)	-	-	1,173,787 (USD37,500)	23,186 (USD777)	100.00%	23,186 (USD777)	1,711,341 (USD55,726)	58,155 (USD1,933)
和勤淮安公司	機械及模具零件之製造加工	RMB 17,131 (USD2,580)	註1	82,131 (USD2,580)	-	-	82,131 (USD2,580)	(6,849) (USD(230))	100.00%	(6,849) (USD(230))	69,422 (USD2,261)	-

#### 2. 轉投資大陸地區限額：

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
1,255,918	1,559,454 (USD50,780)	不適用(註2)

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係經濟部投審會於97.8.29經審字第09704604680號令之規定，本公司因取得經濟部工業局核發之營運總部證明文件，故赴大陸地區投資金額，不受投審會淨值或合併淨值之百分之六十為比例上限。

## 和勤精機股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.重大交易事項：

本公司民國一一一年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司業務關係及重要交易往來情形」之說明。

### (四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
劉淨怡		8,382,315	9.75%
謝玲		5,765,378	6.71%
家全投資股份有限公司		5,536,945	6.44%

- 1.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，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。
- 2.截至民國一一一年十二月三十一日止，本公司買回之庫藏股共計4,796,000股，佔已發行流通在外股數5.58%。

### 十四、部門資訊

請詳民國一一一年度合併財務報告。



和勤精機股份有限公司



董事長 黃亦翔

