

橋 樁 金 屬 股 份 有 限 公 司  
Sunspring Metal Corporation

中 華 民 國 一 一 一 年 度

年 報

年報資訊查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>  
<http://www.sunspring.com.tw>

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 三 日 刊 印

**一、本公司發言人及代理發言人：**

發言人

姓名：吳永富

職稱：財務處協理

電話：(04)2258-2062

E-MAIL：ir@sunspring.com.tw

代理發言人

姓名：林美慧

職稱：財務部經理

電話：(04)2258-2062

E-MAIL：ir@sunspring.com.tw

**二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：**

總公司

地址：臺中市西屯區市政路 386 號 22 樓~23 樓

電話：(04)2258-2062

中科分公司

地址：臺中市大雅區科雅路 11 號

電話：(04)2258-2062

烏日分公司

地址：臺中市烏日區高鐵一路 299 號 4A

電話：(04)2258-2062

工廠：不適用

**三、辦理股票過戶機構：**

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：臺北市大同區承德路三段 210 號地下一樓

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

電話：(02)2586-5859

**四、最近年度財務報告簽證會計師：**

會計師姓名：吳少君、吳麗冬

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：臺北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2545-9988

臺中所地址：臺中市西屯區惠中路一段 88 號 22 樓

電話：(04)3705-9988

**五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：不適用**

**六、公司網址：<http://www.sunspring.com.tw>**

# 橋樑金屬股份有限公司

## 使命、願景、核心價值

### 使命：

橋樑是您最值得信賴的夥伴，承諾透過團隊合作之卓越表現，永續不斷地創新、整合、成長

### 願景：

成為全球廚房及衛浴設備市場全方位服務提供者、合作夥伴的首選

### 核心價值：引以自豪、創造巔峰 (PRIDE)

- 熱忱 **Passion**：  
主動積極，自我激勵，展現信心、企圖心與行動力
- 可靠 **Reliability**：  
敬業負責，提供值得信賴的服務
- 誠信 **Integrity**：  
誠實正直為企業行為的準則
- 專注 **Dedication**：  
專心致志，全心投入，實現目標，創造價值
- 卓越 **Excellence**：  
自始至終，勇於挑戰，透過團隊合作，持續改善，追求完美

# 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	8
一、設立日期.....	8
二、公司沿革.....	8
參、公司治理報告.....	14
一、組織系統.....	14
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.....	19
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	33
四、公司治理運作情形.....	40
五、簽證會計師公費資訊.....	72
六、更換會計師資訊.....	73
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.....	73
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.....	73
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	74
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.....	76
肆、募資情形.....	77
一、資本及股份.....	77
二、公司債辦理情形.....	82
三、特別股辦理情形.....	82
四、海外存託憑證辦理情形.....	82
五、員工認股權憑證辦理情形.....	82
六、限制員工權利新股辦理情形.....	82
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	82
八、資金運用計劃及執行情形.....	82
伍、營運概況.....	83
一、業務內容.....	83
二、市場及產銷概況.....	90
三、從業員工.....	96
四、環保支出資訊.....	96
五、勞資關係.....	96
六、資通安全管理.....	99
七、重要契約.....	102

陸、財務概況.....	103
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	103
二、最近五年度財務分析.....	106
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	110
四、最近年度財務報告.....	111
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	171
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響.....	226
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	227
一、財務狀況分析.....	227
二、財務績效分析.....	228
三、現金流量分析.....	229
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	229
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.....	229
六、風險事項分析評估.....	230
七、其他重要事項.....	239
捌、特別記載事項.....	240
一、關係企業相關資料.....	240
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	243
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.....	243
四、其他必要補充說明事項.....	243
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	244

## 壹、致股東報告書

歡迎各位股東出席本公司 112 年股東常會，並感謝各位股東的支持與愛護，謹將本公司 111 年度之營運狀況說明如下：

### 一、111 年度營業結果

#### (一)111 年度營業計劃實施成果：

111 年因 COVID-19 管制措施逐漸放寬，航運塞港問題舒緩，美國通膨及升息問題導致終端消費需求減弱，且客戶為降低庫存而減少拉貨，致合併營業收入淨額為新台幣（以下同）8,236,787 仟元，較上一年度減少 15%；另因人民幣及新台幣兌美元貶值以及產品銷售組合優化，對毛利率產生正面影響，合併毛利率提升至 17%，較上年度成長 15%。

111 年主因加速運輸的空運費減少，致營業費用減少 162,047 仟元，營業利益因而增加 26%，為 702,277 仟元；另因人民幣兌美元貶值的兌換利益，以及市政都心廣場辦公室的處分產生利益，使得營業外收入增加 281,430 仟元。

綜上所述，111 年度合併稅後淨利為 737,129 仟元，較上年度成長 69%。

#### (二)預算執行情形：

本公司 111 年度並無編列財務預測。

#### (三)財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

科目	111 年度		110 年度	
	金額	%	金額	%
營業收入淨額	8,236,787	100.00	9,637,943	100.00
營業成本	6,873,711	83.45	8,255,407	85.66
營業毛利	1,363,076	16.55	1,382,536	14.34
營業費用	660,799	8.02	822,846	8.54
營業利益	702,277	8.53	559,690	5.80
營業外收支淨額	253,839	3.08	(27,591)	(0.29)
稅前利益(損失)	956,116	11.61	532,099	5.51
所得稅	218,987	2.66	96,270	0.99
稅後純益(損失)	737,129	8.95	435,829	4.52

1. 本年度COVID-19管制措施逐漸放寬，航運塞港問題舒緩，美國通膨及升息致終端消費需求減弱，客戶為降低庫存而減少拉貨，致111年度合併營收淨額較110年度減少15%。
2. 111年度合併毛利率上升至17%，因人民幣及新台幣兌美元貶值以及產品銷售組合優化，對毛利率產生正面影響所致。
3. 111年度合併營業費用減少162,047仟元，主係空運出口費用減少所致。
4. 111年度合併營業外收入增加281,430仟元，主因人民幣兌美元貶值的兌換利益，以及市政都心廣場辦公室的處分利益所致。
5. 111年度合併所得稅費用增加122,717仟元，主係因稅前純益增加所致。

(四)研究發展狀況：

本公司 111 年度研發成果如下：

1. 模具開發數量（僅限鋅壓鑄模、銅鑄造模及液壓成型模，不包括鍛造模、彎管模、沖壓模、砂芯模）：90套。
2. 外觀表面處理顏色開發：1種。
3. 新製程研發：持續導入整合式製程自動化生產系統及智慧組裝生產線。

## 二、112 年度營業計劃概要

### (一) 公司經營方針/目標：

#### 1. 交貨服務

1-1 交貨準時率 > 99%

1-2 交貨完成率 > 99%

1-3 生產入庫率 > 98%

1-4 空運費用(產品訂單交期延遲) < US\$ 30,000/年

#### 2. 產品品質

2-1 QN/QA 每個客戶每月抱怨件數 < 5件

2-2 PPM < 1,500 pcs

2-3 退貨率 < 0.8%

2-4 空運費用(產品品質客訴) < US\$ 30,000/年

2-5 品質客訴衍生費用(包含全檢/重工費用、客訴行政罰款、不良樣品快遞寄送費用、不良品扣款) < US\$ 180,000/年

#### 3. 產品開發 (新產品開發)

生產研發中心/中國生產中心：

3-1 首次提交PPAP樣品成功率 > 96%

3-2 提交PPAP樣品準時率 > 96%

3-3 開發週期 < 56天，達成率=100%

組裝測試營運中心：

3-1 首次提交PPAP樣品成功率 > 98%

3-2 提交PPAP樣品準時率 > 98%

3-3 開發週期< 63 天，達成率 = 100%

#### 4. 產銷平衡 (產品訂單銷貨量)

生產研發中心/中國生產中心：每月基本產品訂單銷貨總量5,306仟件

組裝測試營運中心：每月基本產品訂單銷貨總量220仟件

#### 5. 存貨管理

5-1 周轉天數 < 70 天

5-2 庫齡分佈率(金額)

5-2-1 成品庫齡超過180天以上 < 15%

5-2-2 成品庫齡超過90天以上 < 30%



6. 費用管理
  - 6-1 製造費用比率(製造費用/銷貨淨額)較去年下降  $> 5\%$
  - 6-2 銷售費用比率(銷售費用/銷貨淨額)較去年下降  $> 5\%$
  - 6-3 管理費用比率(管理費用/銷貨淨額)較去年下降  $> 5\%$
  - 6-4 研發費用比率(研發費用/銷貨淨額)較去年下降  $> 5\%$
7. 製程提昇 (新製程技術研發與提昇)
  - 7-1 新產品每月基本訂單量
    - 7-1-1 鋅製品  $> 68$ 仟件
    - 7-1-2 銅製品  $> 27$ 仟件
  - 7-2 新產品開發(鋅壓鑄模/銅鑄造模/液壓成型模)  
每月基本目標  $> 21$ 個產品模具開發
  - 7-3 新外觀表面處理顏色開發  
每年基本目標  $> 2$ 個新外觀表面處理顏色
  - 7-4 新製程技術研發  
每年基本目標  $> 1$ 個新製程
8. 銷退折讓 (銷貨退回 & 銷貨折讓)
  - 8-1 銷貨退回 & 銷貨折讓  $< 0.8\%$
9. 應收帳款 (應收票據 & 帳款)
  - 9-1 周轉天數  $< 90$ 天
  - 9-2 逾期天數  $< 21$ 天, 且客戶數  $< 1$
  - 9-3 逾期率  $< 20\%$
10. 供應管理
  - 10-1 供應商交貨準時率  $\geq 98\%$
  - 10-2 供應商交貨完成率  $\geq 98\%$
  - 10-3 採購單交期異動率  $\leq 10\%$
  - 10-4 每個供應商每月品質客訴筆數  $\leq 3$ 筆

(二) 預期銷售數量：

單位：仟件

主要產品	銷售量
水龍頭零配件	43,241
水龍頭組裝件	2,468
其他	3,906
合計	49,615

上列預計數量係依據111年度銷售情形，加上新開發中產品預計112年度成長趨勢及客戶預測，而作以上預測。

(三) 重要產銷政策：

1. 本公司之「客戶價值主張」為：

自始至終，以卓越的客戶服務承諾，結合較低總成本之優勢，提供世界級產品品質，成為客戶最值得信賴的策略伙伴。

- 成為產業中客戶服務、創新及技術的領導企業
- 24小時內即時回覆客戶的所有需求
- 信守傳送100%準時的訊息與產品予客戶
- 快速反應市場變化

2. 本公司的「產品品質守則」為：

自始至終，精益求精，提供零缺點的產品來滿足客戶的需求。

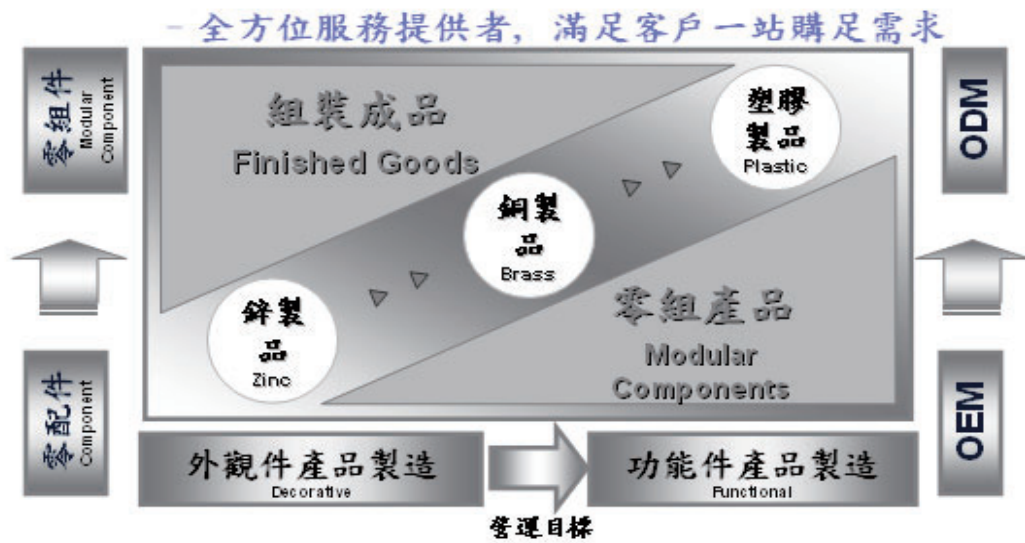
3. 依據本公司「客戶價值主張」及「產品品質守則」，現階段本公司重要產銷政策如下：

- 本公司將配合客戶要求於歐美地區擴展生產基地/倉儲，以就近服務客戶、縮短供貨時程及快速取得新產品開發及生產技術。
- 集團重要原物料由本公司統一管理，藉由集中採購，以降低採購成本及控制原物料品質。
- 持續進行各項新產品、新顏色及外觀表面處理能力及新製程的開發。
- 配合客戶共同開發新產品，提升ODM能力。
- 展開供應鏈之供應商管理導向作業，配合倉儲物流改善，提高產銷配合度。

### 三、未來公司發展策略

本公司之營運發展策略，是藉由發展鋅製品所建立的營運基礎，配合本公司精湛的模具設計及製程能力，成功的構建完成所有銅製品成型製程。未來計劃逐步跨足塑膠製品，同時由外觀件產品製造逐步跨入功能件產品製造，並透過和客戶共同開發新產品，藉以培養與提昇 ODM 能力，逐步從零配件產品服務發展延伸至零組件產品製造服務及成品組裝服務，進而成為客戶全方位服務的提供者，來滿足客戶一站購足之需求。

#### 橋樑營運策略圖



從外觀零組件延伸擴展到功能零組件產品

專注發展成為鋅、銅及塑膠零組件產品的“全方位服務提供者(Solution Provider)”

由OEM零組件供應商提昇為ODM成品供應商

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及整體經營環境的影響

本公司秉持永續不斷地創新、整合、成長理念，嚴格遵循當地的環安衛法規。基於永續發展的精神，各生產基地對各項環保與個人防護設備的投資皆不餘遺力，且對各項排放物皆達到當地法令要求及對環境生態的保護，善盡全球公民職責。

為符合所屬地區之工作及環境保護、職業安全衛生相關法規要求，本公司在空污、水污、固體廢棄物處理上進行各項新整建設施，如製程減廢及水資源回收再利用、集除塵設施及低噪音設備與工作崗位的安全防護器具等。同時，並建置臨廠社區居民的溝通互動機制，積極提昇週邊居民觀感。此外，本公司並致力於節能減排與資源回收再利用的各項活動，有效提升自然資源回收再利用、運用節能電器設施，以及由燃油變更為天然氣的清潔生產等措施。本公司大陸廠榮獲相關獎項包括：安全生產標準化先進企業獎、平安創建示範企業獎、企業安全生產工作先進單位、計量體系合格證、清潔生產企業、環保誠信企業及節水型企業獎。台灣廠榮獲經濟部水利署節約用水績優單位表揚，以及科技部中部科學園區管理局頒發廢棄物減量及資源循環績優單位特優獎。

此外，本公司並積極配合社會責任要求，改善員工工作環境及提升職業安全衛生的管理。

外部競爭環境及整體經營環境的方面，由於歐美各水龍頭品牌大廠因成本考量，將零配件生產及成品組裝需求轉移到亞洲，然因長途跨海運輸及地緣政治風險的考量，又增加在地短鏈供應的評估，在歐美消費需求持穩及委外代工效應下，預期短期的亞洲水龍頭零配件及成品產量仍可維持平穩或成長的趨勢。歐美各水龍頭品牌大廠基於服務績效的考量，可提供穩定品質、有效控制成本、完整製程能力及快速交期服務的製造廠商，必將成為其合作伙伴的首選。

本公司製程能力完整（鋅壓鑄、銅低壓鑄造及重力鑄造、銅鍛造、銅 CNC 加工及銅彎管），且高度自動化（機器手臂壓鑄與拋光設備、自動拋光翻滾機及全自動電鍍設備），外觀表面處理技術齊全（一般化學電鍍顏色開發能力、PVD 真空鍍膜設備及粉體與液體塗裝設備），且率先建置整合式製程自動化生產系統及水龍頭組裝生產線，配合本公司模具的自行開發能力，及生產、配銷與研發基地分工的有效配置，大幅提升客戶服務績效，因此成為歐美各水龍頭品牌大廠整合供應鏈中，零組件及成品組裝製造策略合作伙伴的主要對象。

董事長 楊慶祺



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 73 年 7 月 9 日。

二、公司沿革

年度	內 容
73 年	成立橋樑金屬(股)公司，資本額 2,000 仟元。
75 年	開發電鍍生產線。
86 年	榮獲摩恩公司頒發 Supplier Achievement Award。 大股東在廣東省肇慶市成立肇慶市寶信金屬實業有限公司 (SSI)。
88 年	本公司通過 ISO 9001：1994 品質管理系統認證。 榮獲摩恩公司頒發 Supplier Achievement Award。 配合政府根留台灣政策及營運需要，於台中設立營運總部(SHQ)。
89 年	肇慶市寶信金屬實業有限公司(SSI)通過 QS 9000 品質管理系統認證。
90 年	引進 PVD 製程 (真空鍍膜表面處理)，陸續成功開發出不同色系產品，提高產品附加價值。 榮獲摩恩公司頒發 President's Achievement Award。 大股東在美國西岸加州設立倉儲與配送中心(SNA)。
91 年	因應公司未來國際化發展的需要，開始導入 Oracle 系統，以整合公司各項資源運用系統，並加強公司各項資源的運用能力。 引進自動化機械手臂拋光製程，降低人工成本及提高產能。 榮獲摩恩公司頒發 Innovative Supply Chain Partner 及 Outstanding Achievement in Innovation Award。 榮獲摩恩公司頒發 Innovation Award。 大股東在美國東岸北卡設立倉儲與配送中心(SNC，SNA 之分公司)。
92 年	完成現金增資 100,000 仟元，經歷年增資，實收資本總額 280,000 仟元。 為配合業務發展的需要，透過 Sunspring Holding Corp.(SSH)取得 Sunspring North America, LLC (SNA) 100% 股權。SNA 主要營業範圍為倉儲及貨物配送服務，取得 SNA 股權，使本公司於美國地區之發貨及配送體系更完整，增強本公司於北美地區銷售能力。 SSI 通過 ISO 9001：2000 品質管理系統認證。
93 年	完成盈餘轉增資 22,400 仟元及現金增資 120,000 仟元。 大股東在廣東省珠海市成立橋樑金屬 (珠海) 有限公司(SSZ)。

年度	內 容
93 年	為因應本公司未來營運規模擴展的需要，透過 SSH 取得 Sunspring International Corp.(SIC)77%股權，間接投資橋樑金屬（珠海）有限公司 (SSZ)，經營水龍頭零配件、衛浴零配件、廚房零配件之製造、加工及銷售業務。
	為因應本公司業務量的擴展，透過 SSH 取得 Golden Faith International Corp.(GFI) 53%股權，間接投資 SSI，經營水龍頭零配件、衛浴零配件、廚房零配件之製造、加工及銷售業務。
	完成資本公積轉增資 440,000 仟元及現金增資 37,600 仟元整，實收資本總額 900,000 仟元。
	引進銅重力鑄造製程，增加產品多樣性。
	榮獲摩恩公司頒發 Cost Improvement Award。
	榮獲摩恩公司頒發 New Products Award。
	榮獲科勒公司頒發 New Products Development Supplier of the Year。
	榮獲科勒公司頒發 SSI Finish Laboratory Certification。
94 年	SSZ 通過 ISO 9001：2000 品質管理系統認證。
	引進銅低壓鑄造製程，增加產品多樣性。
	引進粉體烤漆表面處理製程，陸續成功開發出不同色系產品，提高產品附加價值。
	榮獲摩恩公司頒發 Best Performance Supplier。
	榮獲科勒公司頒發 SSI Finish Laboratory Certification。
	基於全球專業分工及資源有效運用，臺灣廠於 8 月份停止生產。
95 年	自西班牙引進自動拋光設備，提高產品穩定度，增加產能。
	榮獲摩恩公司頒發 SSI Finish Laboratory Certification。
	榮獲科勒公司頒發 SSI Finish Laboratory Certification。
	完成盈餘轉增資 171,450 仟元及現金增資 15,000 仟元整，實收資本總額 1,329,450 仟元。
	為因應本公司未來營運規模擴展的需要，透過 Sunspring North America Holding Corp.(SNAH)取得 Sunspring America Inc.(SSA)100%股權，經營水龍頭零配件、衛浴零配件、廚房零配件之製造、加工及銷售業務。
	SSI 通過 ISO 14001：2004 環境管理系統認證。
	股票公開發行。
	登錄興櫃股票櫃檯買賣。
96 年	現金增資 236,000 仟元整，實收資本總額 1,565,450 仟元。
	配合營運發展的需要，透過 SSH 增加轉投資 GFI 41.55%，間接投資 SSI，

年度	內 容
96 年	截至 96 年 4 月底，本公司已間接持有 SSI 100% 股權。
	取得經濟部工業局頒發「企業營運總部認證書」。
	榮獲得而達公司頒發 SSI & SSZ Finish Laboratory Certification。
	為深耕北美市場，擴展市佔率及提升生產技術，透過 SSA 概括承受美國 H&H Tube & Manufacturing Company 特定營業資產及特定債務 (SST)，其 Cheboygan 廠於民國 94 年通過 ISO 9001:2000 及 ISO 14001:2004 認證，而 Vanderbit 廠於民國 95 年通過 ISO 9001:2000 認證。
	SSZ 通過 ISO 14001:2004 環境管理系統認證。
	SSZ 通過 OHSAS 18001:1999 職業安全衛生管理系統認證。
	榮獲美商百工公司頒發 Supplier of the Year。
	榮獲美標公司 Design Excellence Award。
	現金增資 135,700 仟元，實收資本額 1,701,150 仟元，並於臺灣證券交易所上市買賣。
97 年	為維護公司信用及股東權益，實施庫藏股(96.11.30~97.01.25)並註銷資本額 57,810 仟元，實收資本額 1,643,340 仟元。
	配合營運發展的需要，透過 SSH 增加轉投資 SIC 20.92%，間接投資 SSZ，截至 97 年 3 月底，本公司已間接持有 SSZ 100% 股權。
	榮獲美標公司頒發 Partners in Business American Standard Brands and Sunspring Metal Corporation Award
98 年	為簡化投資架構，將 SNA 之營運功能併入 SSA，故 SNA 辦理解散清算。
	SSZ 通過 ISO 9001:2008 品質管理系統認證。
	SSZ 通過 OHSAS 18001:2007 職業安全衛生管理系統認證。
	SSI 通過 ISO 9001:2008 品質管理系統認證。
	SST 通過 ISO 9001:2008 品質管理系統認證。
99 年	榮獲 中華民國傑出企業管理人協會 頒發「年度績優企業金炬獎」。
	榮獲 中華民國傑出企業管理人協會 頒發「年度傑出企業金峰獎」。
	SST 榮獲 Tube and Pipe Association 頒發 2010 年 Tube and Pipe Journal 產業獎。
	SST 榮獲 Fabricators & Manufacturers Association 頒發「2010 年 Safety Honorable Mention Award」。
	SST 取得 NSF(美國公共衛生基金會)頒發飲用級水管接頭製程專利。
100 年	註銷庫藏股 1,334 仟股，實收資本額 1,630,000 仟元。
	取得 ISO 20000 資訊管理服務認證。
	SSI 及 SSZ 榮獲廣東省清潔生產企業。
101 年	SSI 榮獲肇慶市節能先進單位。

年度	內 容
102 年	榮獲美國摩恩(MOEN)頒發「新產品開發(Partner in New Products-2012)」及「Preeminent Partner 卓越夥伴(Partner of the Year-2012)」。
	SSI 通過 OHSAS 18001：2007 職業安全衛生管理系統認證。
103 年	榮獲美國得而達(DELTA) 頒發 YR2013 傑出交貨供應商獎項「Excellent Delivery Supplier Award-Y2013」。
	榮獲第十一屆上市櫃公司「資訊揭露評鑑」A+等級。
	榮獲日本東陶頒發產品如期交貨之感謝狀。
	SSI 榮獲年度和諧勞動關係優秀企業。
	SSI 榮獲年度經濟效益優秀企業。
	通過 ISO/IEC 20000-1:2011 資訊服務管理系統認證。
	通過社團法人中華公司治理協會「CG6009 通用版公司治理制度評量認證」。
	榮獲美國摩恩頒發優秀合作夥伴(Partner in Excellence -2013)。
104 年	SSI 榮獲年度進出口優秀企業。
	SSI 榮獲年度經濟效益優秀企業。
	SSI 榮獲「肇慶市 2014 年度跨境人民幣結算先進企業」。
	SSI 榮獲「2014 年度納稅信用 A 級納稅人」獎項。
	SSI 通過美國科勒 YR2015 年實驗室認證。
	設立橋樁金屬股份有限公司中科分公司。
	成立橋智自動化股份有限公司(SAC)。
	榮獲第十二屆上市櫃公司「資訊揭露評鑑」A+等級。
	榮獲第一屆上市櫃公司「公司治理評鑑」排名百分之六至百分之二十之公司。
	榮獲美國得而達頒發 YR2014 傑出交貨供應商獎項(Excellent Delivery Supplier Award-Y2014)。
榮獲榮獲美國摩恩(Moen)頒發 2014 年度最佳合作夥伴獎項(Partner of the Year 2014)與 2014 年度新產品開發最佳合作夥伴獎項(Partner in New Products 2014)。	
105 年	SSI 榮獲肇慶市質量技術監督局頒發「計量體系合格證」證書。
	SSI 榮獲肇慶市安全生產監督管理局頒發「2015 年度企業安全生產工作先進單位」獎項。
	SSI 榮獲肇慶高新區管理委員會頒發「2015 年度進出口優秀企業」、「2015 年度增資擴產優秀企業」及「2015 年度平安創建優秀企業」。
	榮獲美國得而達頒發 YR2015 傑出交貨供應商獎項(Excellent Delivery Supplier Award- Y2015)。
	SSI 獲頒廣東省清潔生產企業。
	SSI 獲頒 2015 年度肇慶市跨境人民幣結算先進企業。



年度	內 容
105 年	SSI 獲頒 KOHLER 實驗室認證
	榮獲德國漢斯格雅頒發 PPAP 送樣程序(HG770)自主驗證流程稽核核可證書。
	通過「ISO/IEC 20000:2011」資訊服務管理體系的轉版認證。
	SHQ/ITC1 通過「ISO 9001:2008」品質管理體系的首次認證。
106 年	榮獲美國摩恩(Moen)頒發 2016 年年度最佳合作夥伴獎項(Partner of the Year 2016)。
	SSI 榮獲肇慶市環保局頒發「肇慶市環保誠信企業」。
	SSI 榮獲肇慶市安全生產協會頒發「安全生產標準化」證書。
	通過「ISO 9001:2015」品質管理體系轉版認證、「ISO 10002:2014」客戶抱怨管理體系首次認證。
	通過「ISO 14001:2015」環境管理體系首次認證、「OHSAS 18001:2007」職業安全衛生管理體系首次認證、「ISO 50001:2011」能源管理體系首次認證。
	SSI 通過「OHSAS 18001:2007」職業健康安全管理體系認證、「ISO 14001:2015」環境管理體系認證、「ISO 9001:2015」質量管理體系認證「ISO/IEC 20000:2011」資訊服務管理體系認證。
	SSZ 通過「OHSAS 18001:2007」職業健康安全管理體系認證、「ISO 14001:2015」環境管理體系認證、「ISO 9001:2015」質量管理體系認證、「ISO/IEC 20000:2011」資訊服務管理體系認證。
	榮獲勞動部勞動力發展署頒發人力發展品質管理系統 TTQS 企業機構版銅牌。
107 年	通過「ISO/IEC 27001:2013」資訊安全管理體系的首次認證。
	橋樁集團榮獲美國摩恩(Moen) 頒發 2017 年度最佳合作夥伴獎項(Partner of the Year 2017)。
	通過美國 FBHS 全球公民政策之供應商行為準則的首次審核。
	榮獲經濟部水利署頒發節約用水績優單位及節水達人產業組績優獎。
	SSI 獲頒 2017 年度廣東省法治文化建設示範企業。
108 年	榮獲台灣科技部中部科學園區管理局頒發 108 年廢棄物減量及資源循環績優單位特優獎。
	榮獲台灣衛生福利部國民健康署健康職場認證健康啟動標章。
	榮獲中華民國環境職業醫學會臨場服務實習感謝狀。
	通過美商百工社會企業責任審核。
	榮獲勞動部勞動力發展署頒發人力發展品質管理系統 TTQS 企業機構版銅牌。
109 年	設立橋樁金屬股份有限公司烏日分公司。
	通過「ISO 10002:2018」客戶抱怨管理系統之轉版驗證。
	通過「ISO 45001:2018」職業安全衛生管理系統之轉版驗證。
	通過「ISO 50001:2018」能源管理系統之轉版驗證。

年度	內 容
110 年	現金增資 369,800 仟元整，實收資本總額 1,999,942 仟元。
	榮獲勞動部勞動力發展署頒發人力發展品質管理系統 TTQS 企業機構版銀牌。
111 年	榮獲經濟部國際貿易局 110 年度出進口績優廠商前 500 名。



(二)各主要部門所營業務：

部門名稱	工作執掌
風險控管處	<p>【風險管理】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 風險管理機制建置。風險管理活動規劃及推動。風險管理文化及意識建立。外部風險監督。</li> </ul>
內部稽核處	<p>【內稽內控】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 稽核功能運作統籌管理。新事業稽核功能運作管理。</li> </ul>
總裁室 總經理室(執行長室)	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 負責協助安排行程、文書事務處理、專案之推動及幕僚作業。</li> </ul>
經營委員會	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 執行長依經營管理之需要就生產營運、智慧機械、設施服務、採購管理、人資服務、資訊服務、財務管理、客戶服務、策略發展等功能執行授權事項。</li> </ul>
職業安全處	<p>【職安衛體系管理】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 職業安全衛生管理系統維護。職業安全衛生制度規章制定與維護。職業安全衛生法規遵循鑑別管理。職業安全衛生證照管理。職業安全衛生教育訓練課程規劃與實施。職業災害調查與改善追蹤。作業環境監測規劃實施與改善追蹤。緊急應變機制規劃與執行。危害性化學品管理。健康管理及健康促進。承攬商施工/特殊作業管制。生產性機械設備查核與改善追蹤。各項安全衛生專案擬定與推動。個人防護具/緊急應變器材功能評估。</li> </ul> <p>【消防管理】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 消防管理制度規章制定與維護。消防設備維護保養及每年定期檢修申報。</li> </ul>
體系管理處	<p>【國際標準體系(含客供系統認證)發展】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 體系運作計畫擬定/內稽&amp;外稽/管理審查&amp;取換證/體系推動導入/體系符合性確保/版本&amp;條文/法規及客供標準/標準體系優化發展/系統方針/系統流程/系統稽核程式/系統量測/系統輸入輸出/持續改善。</li> </ul> <p>【國際標準體系維運】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 體系績效目標設定/體系方針目標/持續改善目標/體系有效性確保/系統流程遵行及監測稽核/稽核不符合項改善執行/體系執行稽核/內部稽核及管理審查輸出彙報。</li> </ul>
北美營運中心 中國生產中心	<p>【產品開發】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 產品價值工程。製程認證。模具開發。SIP 管理。</li> </ul> <p>【生產管理】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 產量、良率、損耗管理。稼動率管理。製程改善。SOP 管理。設備維護。</li> </ul> <p>【品質管理】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 品保體系維護。品檢技術發展。SIP 管理。品質管理。實驗室認證。</li> </ul> <p>【營業管理】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 產能規劃。產銷協調。生產需求規劃。交期管理。製令管理。儲運管理。</li> </ul> <p>【採購管理】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 採購政策執行。原物料交期管理。供應商評鑑。採購作業管理。</li> </ul>

部門名稱	工作執掌
	<p>【財務管理】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 年度預算管理。總帳會計。成本會計。稅務處理。關務管理。零用金管理。證照管理。</li> </ul> <p>【人資管理】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 薪資管理。人事行政管理。職能培訓。客戶供應商社會責任系統維護。</li> </ul> <p>【總務行政】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 固定資產管理。水電油氣管理。伙食、環境管理。公安管理。緊急事故應變。文管中心。</li> </ul> <p>【環安衛管理】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 安全生產管理。清潔生產管理。職業衛生管理。節能減耗管理。</li> </ul> <p>【資訊管理】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 機房管理。資訊安全管理。版權管理。網路維護。硬體維護。通訊管理。</li> </ul>
<p>台灣生產中心 智慧機械中心</p>	<p>【模具製造】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 各製程模具開發及模具自動化生產。模具維修。</li> </ul> <p>【成型製程】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 新興先進製程技術。製程自動化&amp;標準化。成型製程別。ISO 13053 精實六個標準差管理系統營運與維護。</li> </ul> <p>【表面處理】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 新外觀表面處理製程能力。新外觀表面處理顏色。外觀表面處理製程別。ISO 13053 精實六個標準差管理系統營運與維護。</li> </ul> <p>【組裝測試】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 組裝測試製程能力。製程自動化&amp;標準化。組裝測試製程別。ISO 13053 精實六個標準差管理系統營運與維護。</li> </ul> <p>【品保體系發展】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 品保體系發展。品檢技術發展。製程認證。實驗室認證。ISO 9001 品質管理系統營運與維護。ISO 10002 客訴管理系統營運與維護。</li> </ul> <p>【產品開發】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ ISO/TS 16949 品質管理系統營運與維護。PDM 產品數據管理系統營運與維護。新產品開發。產品價值工程。產品生命週期管理(PLM)。</li> </ul> <p>【產能規劃】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 支援製程開發/外觀顏色開發/產品企劃/產品開發/PLM 管理各項功能運作。ISO 13053 精實六個標準差管理系統營運與維護。生產資源規劃。生產營運效能規劃 OEE。產能負荷分析。</li> </ul> <p>【倉儲物料管理】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 出入庫作業。自動倉儲運作與維護。倉庫間移轉運輸排程。生產下腳品管理。物料需求及生產耗材管理。呆滯料品及庫齡管理。</li> </ul> <p>【產銷平衡】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 產銷平衡。需求計劃排程 DPS &amp; 主需求排程 MPS。交期服務管理。</li> </ul>
<p>採購規劃處 採購管理處</p>	<p>【供應鏈規劃】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 原物料市場動態分析。採購策略發展。原物料儲運策略擬定。原物料存貨政策擬定。供應鏈整合。</li> </ul>

部門名稱	工作執掌
	<p>【採購管理】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 採購政策執行。供應商評鑑。供應商合約管理。請/採購作業管理。集中詢/定價。</li> </ul>
<p>人力資源處 制度運籌處</p>	<p>【人資規劃】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 組織架構管理。策略性人力規劃。招募與離退管理。雇主品牌。員工(勞資)關係。職能管理。人才管理。職涯發展。績效管理。教育訓練。整體獎酬管理。高階主管薪酬管理。派駐人員薪酬管理。人資系統管理。</li> </ul> <p>【規章發展】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 標準化規章制度發展。組織營運功能發展。事故通報系統管理。印鑑、證照管理。固定資產管理。知識庫平台發展。</li> </ul> <p>【總務行政】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 固定資產管理。公務車輛管理。總務行政事務管理。</li> </ul>
<p>資訊安全處 應用系統處</p>	<p>【資訊安全管理】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 資安政策規劃、設計、稽查。ISO 27001 資訊安全管理系統營運與維護。ISO 20000 資訊服務管理系統營運與維護。版權管理。防火牆/企業虛擬網路/備份、備援機制管理。</li> </ul> <p>【資訊設備服務】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 資訊、通訊、視訊設備標準規格規劃。個人電腦、筆記型電腦及週邊設備維護、服務。通訊、視訊設備維護、服務。伺服器設備維護、容量管理。網路設備維護。</li> </ul> <p>【應用系統服務】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ ISO 20000 資訊服務管理系統營運與維護。資訊應用系統整合、開發、維護、服務。資料庫維護與容量管理。電子郵件系統維護。</li> </ul> <p>【資訊技術發展】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 新資訊應用科技評估與建構。應用技術培育。</li> </ul> <p>【資訊費用管理】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 資訊費用預算編制。資訊費用預算執行與管控。</li> </ul>
<p>財務處</p>	<p>【經營管理】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 集團關務監理。集團稅務規劃。子公司監理。</li> </ul> <p>【財務管理】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 集團預算及合併經營分析。會計管理。資金管理。</li> </ul> <p>【投關管理】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 股東會規劃統籌。董事會規劃統籌。功能性委員會規劃統籌。公告申報。投資人、媒體關係維繫。</li> </ul>
<p>業務處 產品服務處 產銷規劃處</p>	<p>【市場發展/客關管理】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 市場策略發展。市場開發。客戶關係經營。</li> </ul> <p>【產品企劃】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 產品趨勢分析。產品企劃。產品開發。製程能力。</li> </ul> <p>【客服管理】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 客服職能規劃及發展。ISO 10002 客訴管理系統營運與維護。客服功能管理。</li> </ul>
<p>營運規劃處</p>	<p>【策略發展】</p>

部門名稱	工作執掌
	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ 企業文化發展。使命、願景、核心價值。環境分析。</li> <li>➤ SWOT 分析。策略發展、營運方針擬定。策略地圖擬定。集團營運組織功能發展規劃。</li> <li>【投資規劃】</li> <li>➤ 投資評估及執行系統發展。投資專案規劃。投資專案執行、監督。</li> <li>➤ M &amp; A 購併評估。New Business Development 新事業評估。</li> <li>【營運規劃】</li> <li>➤ 年度營業計劃擬定(召開年度策略會議，擬定年度營業計劃)。經營績效目標擬定。BPM 企業流程管理系統營運與維護。</li> </ul>
ESG 處	<ul style="list-style-type: none"> <li>【永續環境】</li> <li>➤ 水資源運作管理</li> <li>➤ 環保許可管理及相關認證</li> <li>➤ 廢棄物清除管理</li> <li>【永續環境管理】</li> <li>➤ 推展組織淨零碳排</li> <li>➤ ESG 目標執行之監督及管理</li> <li>➤ ESG 永續相關議題活動之內部推動與外部溝通</li> <li>➤ 擬定分析 ESG 改善方案與問題追蹤及解決</li> <li>➤ 主導彙編 ESG 責任報告書</li> <li>➤ 確保組織符合 ESG 國際趨勢及法規變動</li> </ul>

## 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、監察人

#### 1. 董事

112年03月03日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別(年齡)	選任日期	任期	初次選任日期(註1)	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%			股數	持股比例%	職務	
董事長	中華民國	禾益投資(股)公司 代表人：楊慶祺	男 (51)	111.04.29	3年	89.02.10	*24,267,957 25,631,848	*14.88 15.72	*24,267,957 43,113,438	*12.13 21.56	*0 35,000	*0 0.02	*0 0	*0 0	✓ 橋樑金屬(股)公司/執行長 ✓ 肇慶市寶信金屬實業有限公司/執行董事 ✓ 橋樑金屬(珠海)有限公司/執行董事 ✓ 禾益投資(股)公司/董事長 ✓ 橋樑金屬(股)公司/執行長 ✓ California State University, Fullerton, BS in Business Administration	✓ 橋樑金屬(股)公司/執行長 ✓ 肇慶市寶信金屬實業有限公司/執行董事 ✓ 橋樑金屬(股)公司/董事長 ✓ 橋樑金屬(股)公司/執行長 ✓ Sunspring Holding Corp. / Director ✓ Sunspring America Inc. / Director ✓ 盛新材料科技(股)公司/獨立董事、審計委員	✓ 總裁 ✓ 執行長 室資深特助	楊正發 楊淑娟	一等血親 二等血親	註5
董事	中華民國	禾益投資(股)公司 代表人：楊正發	男 (77)	111.04.29	3年	89.02.10	*24,267,957 10,318,718	*14.88 6.32	*24,267,957 11,135,000	*12.13 5.57	*0 4,258,649	*0 2.13	*0 0	*0 0	✓ 橋樑金屬(股)公司/總裁 ✓ 禾益投資(股)公司/董事	✓ 執行長 ✓ 執行長 室資深特助	楊慶祺 楊淑娟	一等血親 一等血親		
董事	中華民國	楊淑娟	女 (48)	111.04.29	3年	100.04.15 (註2)	5,598,606	3.43	5,598,606	2.80	0	0	0	0	✓ 橋樑金屬(股)公司/執行長 ✓ 禾益投資(股)公司/監察人 ✓ Golden Faith International Corp. / Director	✓ 總裁 ✓ 執行長	楊正發 楊慶祺	一等血親 二等血親		



職稱	國籍或註冊地	姓名	性別(年齡)	選任日期	任期	初次選任日期(註1)	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%			職務	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	陳育成	男(61)	111.04.29	3年	96.06.02 (註3)	0	0	0	0	0	0	0	0	✓國立中興大學會計學系及財務金融學系/教授、系主任 ✓靜宜大學會計學系/系主任 ✓大甲永和機械(股)公司/獨立監察人 ✓大豐環保(股)公司/獨立董事 ✓萬通證券金融(股)公司/獨立董事 ✓森田印刷廠(股)公司/獨立董事、新酬委員 ✓國立政治大學會計研究所博士 ✓國立台灣大學商學研究所碩士	✓Sunspring International Corp. / Director ✓Sunspring America Inc. / Director & Treasurer ✓國立中興大學財務金融學系/教授 ✓台灣櫻花(股)公司/獨立董事、新酬委員	無	無	無	
獨立董事	中華民國	李素英	女(56)	111.04.29	3年	105.04.26	0	0	0	0	0	0	0	0	✓元大證券承銷部/副總、協理、經理 ✓大華證券承銷部/副理 ✓中央大學企管系	✓茂順密封元件科技(股)公司/獨立董事、審計委員、新酬委員 ✓開豐美食達人(股)公司/獨立董事、審計委員、薪酬委員 ✓冠好科技(股)公司/獨立董事、審計委	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別(年齡)	選任日期	任期	初次選任日期(註1)	選任時持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%			股數	持股比例%	職務	
獨立董事	中華民國	林盈課	男(57)	111.04.29	3年	96.06.02 (註4)	0	0	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 國立中興大學財務金融學系/助理教授、副主任</li> <li>✓ 兆豐金融控股(股)公司/獨立董事、審計委員、審計委員會/監察人</li> <li>✓ 地天泰農業生技(股)公司/監察人</li> <li>✓ 勞動基金監理委員會/委員</li> <li>✓ 勞工退休基金監理委員會/委員</li> <li>✓ 美國德州大學阿靈頓分校財務與不動產學系/訪問助理教授</li> <li>✓ 美國德州大學阿靈頓分校財務金融研究所博士</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 國立中興大學財務金融學系/教授</li> </ul>	無	無	無	
獨立董事	中華民國	許廉凱	男(51)	111.04.29	3年	111.04.29	6,000	0	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 六暉控股(股)公司/總經理</li> <li>✓ 國立政治大學法律系</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 六暉控股(股)公司/董事長</li> <li>✓ 廈門廈暉橡膠金屬工業有限公司/董事</li> <li>✓ 六暉智能科技(昆山)有限公司/董事</li> <li>✓ PT. LUHAI INDUSTRIAL/監察人</li> <li>✓ 六暉實業(股)公司/董事長</li> <li>✓ 盛新材料科技(股)公司/獨立董事、審計委員</li> </ul>	無	無	無	

\*法人持股。

註 1：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註 2：獨立董事林盈課先生於 104 年 7 月 31 日辭任，造成本公司董事間未有超過半數之席次不得具有二親等以內親屬，違反證交法第 26 條之 3 第 3 項規定，以不符規定之董事中所得選票代表選舉權較低者當然解任，故楊淑娟董事當然解任，於 105 年 4 月 26 日重新當選董事。

註 3：獨立董事陳育成先生，因公務繁忙於 96 年 8 月 10 日起，辭任獨立董事職務，於 101 年 6 月 29 日重新當選獨立董事。

註 4：獨立董事林盈課先生，因公務繁忙於 104 年 8 月 1 日起，辭任獨立董事職務，於 108 年 5 月 8 日重新當選獨立董事。

註 5：董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如：增加獨立董事席次，並應有過半董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

原因	合理性及必要性	因應措施
<ul style="list-style-type: none"><li>• 產業資歷完整</li><li>• 了解產業市場</li><li>• 具領導能力</li><li>• 家族傳承</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 對客戶熟悉度佳</li><li>• 對產業市場變化能充分掌握</li><li>• 具企業整體規劃能力</li><li>• 培養接班團隊</li><li>• 家族企業間傳承的橋樑</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 積極培養專業經理人</li><li>• 增加獨立董事席次</li></ul>

2.監察人：本公司設置審計委員會，故不適用。

### 3.法人股東之主要股東

#### (1)法人股東之主要股東

112年03月03日

法人股東名稱	法人股東之 主要股東
禾益投資 股份有限公司	楊正發 (41.09%)、楊慶祺 (17.70%)、黃碧華 (9.91%) 楊麗玉 (8.39%)、楊淑暉 (7.03%)、楊桂鳳 (8.39%) 楊淑絹 (7.49%)

(2)主要股東為法人者其主要股東：無。

#### 4.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(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數
楊慶祺 (董事)		<ul style="list-style-type: none"> <li>具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。</li> <li>現任本公司董事長、總經理及執行長、橋樁金屬(珠海)有限公司及肇慶市寶信金屬實業有限公司執行董事、橋智自動化(股)公司董事長、盛新材料科技(股)公司獨立董事/審計委員。</li> <li>歷任本公司董事。</li> <li>未有公司法第30條各款情事。</li> </ul>	(不適用)	1
楊正發 (董事)		<ul style="list-style-type: none"> <li>具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。</li> <li>現任本公司總裁。</li> <li>歷任本公司創辦人、董事長及董事。</li> <li>未有公司法第30條各款情事。</li> </ul>	(不適用)	無
楊淑絹 (董事)		<ul style="list-style-type: none"> <li>具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。</li> <li>現任本公司執行長資深特助。</li> <li>歷任本公司董事、財務長。</li> <li>未有公司法第30條各款情事。</li> </ul>	(不適用)	無

條件 姓名	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形 (註2)	兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數
陳育成 (獨立董事)	<ul style="list-style-type: none"> <li>具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。</li> <li>現任國立中興大學財務金融系教授、台灣櫻花(股)公司獨立董事/薪酬委員。</li> <li>歷任靜宜大學會計學系系主任、大甲永和機械(股)公司獨立董事、大豐環保(股)公司獨立董事、萬通票券金融(股)公司獨立董事、森田印刷廠(股)公司獨立董事。</li> <li>未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>本公司獨立董事，符合獨立性情形。</li> <li>獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。</li> </ul>	1
李素英 (獨立董事)	<ul style="list-style-type: none"> <li>具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。</li> <li>現任茂順密封元件科技(股)公司、開曼美食達人(股)公司及冠好科技(股)公司之獨立董事/審計委員/薪酬委員。</li> <li>歷任元大證券承銷部副總經理。</li> <li>未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>本公司獨立董事，符合獨立性情形。</li> <li>獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。</li> </ul>	3
林盈課 (獨立董事)	<ul style="list-style-type: none"> <li>具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。</li> <li>現任國立中興大學財務金融系教授。</li> <li>歷任兆豐金融控股(股)公司獨立董事、地天太農業生技(股)公司監察人、勞動基金間理委員會委員、勞工退休基金監理委員會委員。</li> <li>未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>本公司獨立董事，符合獨立性情形。</li> <li>獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。</li> </ul>	無
許廉凱 (獨立董事)	<ul style="list-style-type: none"> <li>具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。</li> <li>現任六暉控股(股)公司董事長、盛新材料科技(股)公司獨立董事/審計委員。</li> <li>歷任六暉控股(股)公司總經理</li> <li>未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>本公司獨立董事，符合獨立性情形。</li> <li>獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。</li> </ul>	1

註1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第30條各款情事。

註2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

## 5.董事會多元化及獨立性：

### (1)董事會多元化：

本公司董事會成員多元化目標為針對每一性別董事會席次達三分之一以上以及具員工身份之董事會席次不超過三分之一。目前設有7席董事，全體董事落實多元化情形如下：

- ✓ 女性董事占比為29%、男性董事占比為71%。
- ✓ 具員工身份之董事占比為43%、獨立董事占比為57%。
- ✓ 董事年齡70歲以上1位、60~69歲1位、50~59歲4位、50歲以下1位。
- ✓ 董事任期年資10年以上3位、3~9年4位。
- ✓ 各董事多元化核心項目如下：

多元化核心項目 董事姓名		性別	多元化核心項目				
			經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律
董事	楊正發	男	✓	✓	✓		
董事	楊慶祺	男	✓	✓	✓	✓	
董事	楊淑絹	女	✓		✓	✓	✓
獨立董事	陳育成	男	✓			✓	✓
獨立董事	李素英	女	✓			✓	✓
獨立董事	林盈課	男	✓			✓	✓
獨立董事	許廉凱	男	✓	✓	✓		✓

### (2)董事會獨立性：

本公司全體董事之選任程序公開及公正，符合本公司「公司章程」、「董事選舉辦法」、「公司治理實務守則」、「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及「證券交易法第十四條之二」等之規定，現任董事會組成結構占比分別為4席獨立董事(57%)，3席非獨立董事(43%)。

本公司之董事會指導公司策略、監督管理階層及對公司、股東負責，在公司治理制度之各項作業與安排，董事會皆依照法令、公司章程或股東會決議等，據以行使職權。本公司董事會強調獨立運作及透明化之功能，董事及獨立董事皆屬獨立之個體，獨立行使職權。4席獨立董事亦遵循相關法令規定，搭配審計委員會之職權，審度公司存在或潛在風險之管控等，據以確實監督公司內部控制之有效實施、簽證會計師之選(解)任及獨立性與財務報表之允當編製。此外，依本公司之「董事選舉辦法」訂定董事及獨立董事選任方式採行累積投票制與候選人提名制，鼓勵股東參與，持有一定股數以上之股東得提出候選人名單，該候選人資格條件審查及有無違反公司法第三十條所列各款情事之確認事項，相關受理作業皆依法進行。

及公告，保障股東權益，以避免提名權遭壟斷或過於浮濫，保持獨立性。

本公司已建立董事會績效評估制度，每年執行一次董事會內部自評及董事成員考核自評，評估結果於提報董事會後，揭露於本公司年報及網站。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

112年03月03日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經學歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例 %	股數	持股比例 %	股數	持股比例 %			職稱	姓名	關係	
總裁	中華民國	楊正發	男	73.07.09	11,135,000	5.57	4,258,649	2.13	0	0	✓橋樑金屬(股)公司/董事長/創辦人 ✓項番國小	✓執行長 ✓執行長室資深特助	✓楊慶祺 ✓楊淑娟	✓一等血親 ✓一等血親		
執行長	中華民國	楊慶祺	男	84.09.01	43,113,438	21.56	35,000	0.02	0	0	✓橋樑金屬(股)公司/執行長 ✓California State University, Fullerton, BS in Business Administration	✓華慶市寶信金屬實業有限公司/執行董事 ✓橋樑金屬(珠海)有限公司/執行董事 ✓禾益投資(股)公司/董事長 ✓橋樑自動化(股)公司/董事長 ✓Sunspring Holding Corp. / Director ✓Sunspring America Inc. / Director ✓盛新材料科技(股)公司/獨立董事、審計委員	✓楊正發 ✓楊淑娟	✓一等血親 ✓二等血親	註1	
執行長室資深特助	中華民國	楊淑娟	女	84.09.01	5,598,606	2.80	0	0	0	0	✓橋樑金屬(股)公司/財務長 ✓Pacific Christian College, BS in Business Administration.	✓禾益投資(股)公司/監察人 ✓Golden Faith International Corp. / Director ✓Sunspring International Corp. / Director ✓Sunspring America Inc. / Director & Treasurer	✓楊正發 ✓楊慶祺	✓一等血親 ✓二等血親		
中國生產中心資深副總	中華民國	史申	男	85.09.09	90	0	0	0	0	0	✓橋樑金屬(股)公司/資深副總經理 ✓橋樑金屬(股)公司/生產研發中心研發長 ✓勝泰衛材(股)公司/副總經理 ✓南台工專/化學工程科	✓橋樑金屬(股)公司/中國生產中心資深副總 ✓華慶市寶信金屬實業有限公司/總經理 ✓橋樑金屬(珠海)有限公司/總經理	無	無		



職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註		
					股數	持股比例 %	股數	持股比例 %	股數	持股比例 %			職稱	姓名	關係			
台灣生產中心資深副總	中華民國	葉俊廷	男	98.12.01	32,207	0.02	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 崑陽科技(股)公司/董事長</li> <li>✓ 橋樑金屬(股)公司/資訊長</li> <li>✓ 艾爾法科技(股)公司/總經理</li> <li>✓ 組合建志(股)公司/副總經理</li> <li>✓ 美商甲骨文(股)公司/資深專業經理</li> <li>✓ 淡江大學/電子計算機學系</li> </ul>	無	無	無	無			
客戶服務功能副總	中華民國	汪政弘	男	92.10.15	793	0	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 和之合企業(股)公司/業務部經理</li> <li>✓ 德之傑企業(股)公司/國外部經理</li> <li>✓ 淡江大學/教育資料科學系</li> </ul>	無	無	無	無			
客戶服務功能副總	中華民國	胡之琪	男	93.09.01	16,936	0.01	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 吉事多企業(股)公司/執行副總</li> <li>✓ 政治大學/EMBA</li> <li>✓ 台北科技大學/紡織工程系</li> </ul>	無	無	無	無			
台灣生產中心副總	中華民國	黃進芳	男	75.03.12	16,936	0.01	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 橋樑金屬(股)公司/廠長/協理</li> <li>✓ 線西國中</li> </ul>	✓ 宇信塑膠(股)公司/董事	無	無	無	無		
台灣生產中心副總	中華民國	楊順生	男	91.06.27	261,528	0.13	21,597	0.01	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 肇慶市實信金屬實業有限公司/副總經理</li> <li>✓ 肇慶市實信金屬實業有限公司/開發經理</li> <li>✓ 和成欣業(股)公司/集團副理</li> <li>✓ 中原大學/機械系</li> </ul>	無	無	無	無	無		
台灣生產中心副總	中華民國	王明勝	男	103.07.15	16,936	0.01	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 鴻海精密工業(CNSBG通訊網路事業群)/印度廠廠長</li> <li>✓ 捷音特科技(蘇州宏誌電子)副總經理</li> <li>✓ 綠點集團(捷普綠點)蘇州及無錫-華東群)/BUC/BUM of Emerging BU</li> <li>✓ 美國Western Int'l University /MBA</li> </ul>	無	無	無	無	無	無	

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經學歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例 %	股數	持股比例 %	股數	持股比例 %			職稱	姓名	關係	
ESG服務功能副總	中華民國	陳定傑	男	111.12.01	0	0	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓揚州保麗寶泰股份有限公司/總經理</li> <li>✓上海佑申健康訊息資訊股份有限公司/董事長特助</li> <li>✓漢磊科技股份有限公司/環安衛處長</li> <li>✓旺宏電子應數所/採購經理</li> <li>✓清華大學/工業工程系</li> </ul>	無	無	無		
客戶服務功能協理	中華民國	曾士銳	女	93.02.03	455	0	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓橋樑金屬(股)公司/經理</li> <li>✓立眾國際(股)公司/海外部副理</li> <li>✓東信電訊(股)公司/企劃專員</li> <li>✓東海大學/應數所/數學系</li> </ul>	無	無	無		
客戶服務功能協理	中華民國	李淳玲	女	90.05.21	455	0	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓橋樑金屬(股)公司/經理</li> <li>✓統領電子業務助理</li> <li>✓西華飯店/VIP接待員</li> <li>✓夏威夷/太平洋大學</li> </ul>	無	無	無		
客戶服務功能協理	中華民國	陳淑貞	女	96.03.19	8,455	0	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓橋樑金屬(股)公司/經理</li> <li>✓吉事多企業(股)公司/業務經理</li> <li>✓台北商專/企管科</li> </ul>	無	無	無		
財務管理功能協理	中華民國	吳永富	男	93.09.13	112,326	0.06	12,996	0.01	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓橋樑金屬(股)公司/經理</li> <li>✓元大證券(股)公司/承銷部業務經理</li> <li>✓安侯協和會計師事務所/審計部副理</li> <li>✓政治大學/會計研究所碩士</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓橋樑金屬(珠海)有限公司/監事</li> <li>✓肇慶市寶信金屬實業有限公司/監事</li> <li>✓橋智自動化(股)公司/監察人</li> <li>✓百和興業(股)公司/獨立董事、審計委員、薪酬委員</li> <li>✓冠西電子企業(股)公司/獨立董事、審計委員、薪酬委員</li> <li>✓冠好科技(股)公司/獨立董事、審計委員、薪酬委員</li> </ul>	無	無	無	

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例 %	股數	持股比例 %	股數	持股比例 %			職稱	姓名	關係	
採購管理功能協理	中華民國	周士均	男	96.11.05	455	0	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 橋樑金屬(股)公司/經理</li> <li>✓ 吉事多企業(股)公司/供應部經理/品管副理</li> <li>✓ 四海工專/機械工程科</li> </ul>	無	無	無	無	
採購管理功能協理	中華民國	林羽青	女	98.03.11	0	0	14,000	0.01	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 橋樑金屬(珠海)有限公司/資深特助/二級特助/採購部經理/採購部副理</li> <li>✓ 台灣神戶電池股份有限公司/資材處副主任</li> <li>✓ 國立體育學院/體育管理系</li> </ul>	橋樑金屬(珠海)有限公司/協理	楊偉椿	配偶		
台灣生產中心協理	中華民國	陳和琳	男	98.12.01	5,455	0	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 橋樑金屬(股)公司/經理</li> <li>✓ 崑陽科技(股)公司/協理</li> <li>✓ 逢甲大學資訊工程系</li> </ul>	無	無	無	無	
資訊服務功能協理	中華民國	呂繼光	男	104.06.15	14,000	0.01	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 磯鑫工業(股)公司/資訊主管</li> <li>✓ 崑陽科技(股)公司/副總經理</li> <li>✓ 艾爾法科技(股)公司/顧服處經理</li> </ul>	無	無	無	無	
內部稽核處協理	中華民國	紀玟娟	女	99.02.22	26,352	0.01	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 朝陽科技大學/企業管理系</li> <li>✓ 橋樑金屬(股)公司/經理/特助</li> <li>✓ 勤業眾信會計師事務所/副理</li> <li>✓ 中原大學會計系</li> </ul>	無	無	無	無	
體系管理處協理	中華民國	梁國聲	男	106.02.13	16,362	0.01	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 台灣德國萊因技術監護顧問(股)公司/管理系統稽核員</li> <li>✓ 善元科技(股)公司/品保副處長</li> <li>✓ 艾姆勒車電(股)公司/品保協理</li> <li>✓ 醫品質管理系統管理代表</li> <li>✓ 國立臺灣大學/管理碩士</li> </ul>	無	無	無	無	
台灣生產中心協理	中華民國	連劍濤	男	104.06.02	0	0	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 朝銓實業/廠長</li> <li>✓ 勝華科技/副理</li> <li>✓ 車王電子/製程工程師</li> <li>✓ 光星骨科復健器材/工程師</li> <li>✓ 福裕事業/應用工程師</li> <li>✓ 嘉義農業專科學校/農業機械工程科</li> </ul>	無	無	無	無	
台灣生產中心協理	中華民國	黃俊賀	男	92.06.24	0	0	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 橋樑金屬股份有限公司/經理</li> <li>✓ 肇慶市寶信金屬實業有限公司/經理</li> </ul>	無	無	無	無	

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經學歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例 %	股數	持股比例 %	股數	持股比例 %			職稱	姓名	關係	
											✓橋樑金屬(珠海)有限公司/專員 ✓彰師大附工/電子科					
人資服務功能協理	中華民國	楊婉琪	女	87.02.11	0	0	0	0	0	0	✓橋樑金屬股份有限公司/經理 ✓中國工商專科學校/企業管理科	無	無	無	無	
人資服務功能協理	中華民國	施美專	女	110.12.01	887	0	0	0	0	0	✓橋樑金屬(股)公司/執行長室資深特助 ✓肇慶市寶信金屬實業有限公司/資深專員 ✓國立彰化高商/會計統計科	無	無	無	無	
中國生產中心協理	中華民國	楊偉椿	男	88.04.01	14,000	0.01	0	0	0	0	✓橋樑金屬股份有限公司/經理 ✓橋樑金屬股份有限公司/課長 ✓彰化高工	✓橋樑金屬(珠海)有限公司 ✓橋樑金屬(珠海)有限公司/協理	協理	林羽青	配偶	
台灣生產中心協理	中華民國	李俊秀	男	104.06.01	14,000	0.01	0	0	0	0	✓橋樑金屬股份有限公司/品保部經理 ✓佳鑫琺瑯股份有限公司/執行副總 ✓橋樑金屬股份有限公司/品保部副理 ✓大昇精密股份有限公司/廠長 ✓佳鑫琺瑯股份有限公司/廠長 ✓台灣汽車玻璃股份有限公司/製造部班長 ✓中興大學/EMBA事業經營	無	無	無	無	
台灣生產中心協理	中華民國	吳文峰	男	110.10.01	3,000	0	0	0	0	0	✓橋樑金屬股份有限公司/設備維護部經理 ✓聯建投資(股)有限公司/生產技術副理 ✓萬事達液晶顯示器/模電部副理 ✓勝華科技(股)有限公司/生產技術開發課課長 ✓喬山健康科技(股)有限公司/生技部副工程師 ✓勝華科技(股)有限公司/生技工程師	無	無	無	無	

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經學歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例 %	股數	持股比例 %	股數	持股比例 %			職稱	姓名	關係	
											✓利鋼機械工作(股)有限公司/機械工程師 ✓修平技術學院/機械工程系					

註 1：董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及未來因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

原因	合理性及必要性	因應措施
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 產業資歷完整</li> <li>• 了解產業市場</li> <li>• 具領導能力</li> <li>• 家族傳承</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 對客戶熟悉度佳</li> <li>• 對產業市場變化能充分掌握</li> <li>• 具企業整體規劃能力</li> <li>• 培養接班團隊</li> <li>• 家族企業間傳承的橋樑</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 積極培養專業經理人</li> <li>• 增加獨立董事席次</li> </ul>

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金  
(一)一般董事及獨立董事之酬金

111年12月31日 單位：新台幣仟元；股

職稱	姓名	董事酬金						A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註4)		
		報酬(A)		退職退休金(B) (註1)		董事酬勞(C)			業務執行費用(D)	
		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
董事	禾益投資(股)公司 代表人：楊慶祺	0	0	0	0	0	0	0	0	
	禾益投資(股)公司 代表人：楊正發									
	史申 (111/4/29 解任)									
	楊淑綢									
獨立董事	陳育成	2,155	2,155	0	0	0	0	0	0.29	
	李素英									
	林盈課									
	許廉凱 (111/4/29 就任)									

職稱	姓名	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	有無領取來自子公司以外轉投資事業公司酬金	
		薪資、獎金及特支費等(E) (註3)		退職退休金(F) (註1)		員工酬勞(G)				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	股票金額	現金金額	財務報告內所有公司	股票金額	現金金額			本公司
董事	禾益投資(股)公司 代表人：楊慶祺	6,180	12,304	212	320	0	0	5,000	0	0	0	1.27	2.39	無
	禾益投資(股)公司 代表人：楊正發													
	史申 (111/4/29 解任)													
	楊淑綢													
獨立董事	陳育成	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.29	0.29	無
	李素英													
	林盈課													
	許廉凱 (111/4/29 就任)													

註 1：屬退職退休金費用化之提撥數。  
 註 2：本公司並無應個別揭露董事酬金之情形。  
 註 3：此費用包含公司配車油資補貼。

註 4：稅後純益係指最近年度個體財務報告之稅後純益。

註 5：除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。  
 註 6：獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔任之職責、風險、投入時間等因素說明與給付酬金數額之關聯性：依本公司【董事及功能性委員酬金管理辦法】規定如下：

(1)獨立董事不論公司營業盈虧，本公司按月支給新台幣三萬八仟元報酬，未滿一個月者，以當選日期佔全月之比例計算之。  
 (2)獨立董事若兼任功能性委員會委員，自受委託日起，按月支給每名董事兼任功能性委員會加給報酬新台幣六仟元/每個功能性委員會，未滿一個月者，以當選日期佔全月之比例計算之。

(3)獨立董事不發放年度獲利所提撥之董事酬勞。

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	財務報告內所有公司	本公司	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於 1,000,000 元	楊正發/楊慶祺/楊淑娟/史申/陳育成/李素英/林盈課/許廉凱	楊正發/楊慶祺/楊淑娟/史申/陳育成/李素英/林盈課/許廉凱	本公司	史申/陳育成/李素英/林盈課/許廉凱
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無	楊慶祺	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無	楊淑娟	楊慶祺/楊淑娟
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無	楊正發	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無	無	楊正發/史申
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	8 人	8 人	8 人	8 人

(二)監察人之酬金：本公司設置審計委員會，故不適用。

(三) 總經理及副總經理之酬金

111年12月31日 單位：新台幣仟元；股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註1)		獎金及特支費等(C) (註2)		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(%) (註3)		有無領取來自子公司或以外轉投資公司酬金
		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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	
總裁	楊正發												
執行長	楊慶祺												
資深副總	史申												
資深特助	楊淑娟												
資深副總	葉俊廷												
副總經理	汪政弘												
副總經理	胡之琪	19,449	27,753	1,008	1,224	110	9,191	0	12,871	0	4.04	5.69	無
副總經理	楊順生												
副總經理	黃進芳												
副總經理	王明勝												
副總經理	陳定傑 (111/12/01 就任)												
副總經理	鄭進發 (112/02/23 退休)												

註1：屬退職退休金費用化之提撥數。

註2：此費用包含公司配車油資補貼。

註3：稅後純益係指最近年度個體財務報告之稅後純益。



給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	史申/鄭進發/陳定傑	陳定傑
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	楊慶祺	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	楊順生/王明勝/楊淑娟/葉俊廷	楊慶祺/楊順生/王明勝/楊淑娟/葉俊廷
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	楊正發/汪政弘/胡之琪/黃進芳	黃進芳/鄭進發/汪政弘/胡之琪
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	楊正發/史申
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	12 人	12 人

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111年12月31日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%) (註2)
經理人	總裁	楊正發	0	18,062	18,062	2.45
	執行長	楊慶祺				
	資深副總	史申				
	資深特助	楊淑絹				
	資深副總	葉俊廷				
	副總經理	汪政弘				
	副總經理	胡之琪				
	副總經理	楊順生				
	副總經理	黃進芳				
	副總經理	王明勝				
	副總經理	陳定傑 (111/12/01 就任)				
	副總經理	鄭進發 (112/02/23 退休)				
	協理	吳永富				
	協理	李淳鈴				
	協理	曾士銘				
	協理	陳淑貞				
	協理	陳和琳				
	協理	紀玟絹				
	協理	周士均				
	協理	林羽青				
	協理	呂繼光				
	協理	黃俊賀				
	協理	連釗濤				
	協理	楊婉琪				
協理	梁國聲					
協理	楊偉椿					
協理	李俊秀					
協理	吳文峰					
協理	施美專					

註1：經理人之適用範圍，係依據證期局92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註2：稅後純益係指最近年度個體財務報告之稅後純益。

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

酬金給付對象	110 年度				111 年度			
	酬金總額		酬金總額佔稅後純益比例(%)		酬金總額		酬金總額佔稅後純益比例(%)	
	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	0	0	0	0	0	0	0	0
獨立董事	1,800	1,800	0.41	0.41	2,155	2,155	0.29	0.29
總經理及副總經理	38,648	55,012	8.86	12.62	29,758	41,958	4.04	5.69
合計	40,448	56,812	9.27	13.03	31,913	44,113	4.33	5.98

本公司之「公司章程」第三十條之一規定，本公司董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會參考薪資報酬委員會之建議、其對公司營運參與程度及貢獻之價值，與同業通常水準，於不超過本公司「薪資管理辦法」所訂最高薪階之標準議定之。

本公司設置薪酬委員會，協助董事會訂定董事、高階經理人報酬及本公司薪酬政策。分派董事酬勞方面，係依本公司之公司章程第二十九條之一規定辦理，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二作為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之一作為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司已訂定「高階主管薪酬管理辦法」，規範對公司整體營運績效有直接影響與責任之主管的薪酬，以主管管理職能為基礎，考量公司核心價值並與工作行為連結，設定職能考核標準，考核項目及定義如下：

考核項目	簡述	定義
工作執行能力 25%	目標規劃	對工作目標能規劃具體執行方案
	工作執行	能依據計劃時程，掌握作業進度並回報
領導統御 25%	領導團隊	能領導部屬或專案團對達成工作目標
	指導部屬	能為部屬設定具體的工作目標，並提供工作指導
溝通協調 25%	同理心	具備同理心，能站在溝通對象的立場看問題
	協調衝突	溝通過程有歧見時，能透過協商找出雙方能接受的解決方案
問題解決 25%	整合資源	能自多方管道取得解決問題所需的資源
	對策擬定	能針對問題提出多項解決方案，供上級評估決策

本公司依「公司章程」規定及董事會、薪酬委員會之運作，對於董事、高階經理人之酬金，將依其對本公司營運參與程度及貢獻之價值適時檢討，並使其未來風險發生之可能性及關聯性減至最低，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形：

111 年度董事會開會 8 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
董事長	禾益投資股份有限公司 代表人：楊慶祺	8	0	100%	111.04.29 連任
董事	禾益投資股份有限公司 代表人：楊正發	8	0	100%	111.04.29 連任
董事	史申	3	0	100%	111.04.29 解任， 應開會次數 3 次
董事	楊淑絹	8	0	100%	111.04.29 連任
獨立董事	陳育成	8	0	100%	111.04.29 連任
獨立董事	李素英	8	0	100%	111.04.29 連任
獨立董事	林盈課	8	0	100%	111.04.29 連任
獨立董事	許廉凱	5	0	100%	111.04.29 就任， 應開會次數 5 次

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會 開會日期 (期別)	議案內容及決議結果
111/1/26 (111年第1次)	1.變更簽證會計師案。 2.評估簽證會計師之獨立性及適任性案。 3.111年度會計師公費案。 ➢獨立董事意見：無反對或保留意見。 ➢公司對獨立董事意見之處理：不適用。 ➢決議結果：全體出席董事同意照案通過。
111/2/25 (111年第2次)	1.110年度「內部控制制度聲明書」案。 2.修訂【取得或處分資產處理程序】部分條文案。 ➢獨立董事意見：無反對或保留意見。 ➢公司對獨立董事意見之處理：不適用。 ➢決議結果：全體出席董事同意照案通過。
111/3/16 (111年第3次)	1.提名董事、獨立董事候選人及被提名人審核作業相關事宜。 2.提請解除本公司新任董事之競業禁止限制。 ➢獨立董事意見：無反對或保留意見。 ➢公司對獨立董事意見之處理：不適用。 ➢決議結果：除迴避之董事外，經出席之董事同意照案通過。
111/4/29 (111年第4次)	1.選舉董事長案。 2.本公司第五屆薪資報酬委員會委員資格審查及聘任案。 ➢獨立董事意見：無反對或保留意見。 ➢公司對獨立董事意見之處理：不適用。 ➢決議結果：除迴避之董事外，經出席之董事同意照案通過。
111/5/27 (111年第6次)	1.本公司擬以售後租回方式處分市政都心廣場辦公室房地。 ➢獨立董事意見：無反對或保留意見。 ➢公司對獨立董事意見之處理：不適用。 ➢決議結果：全體出席董事同意照案通過。

111/7/29 (111年第7次)	1.超過正常授信期限一定期間(超過3個月)之應收帳款是否屬資金貸予性質之評估案。 2.擬修訂內部控制制度及內部稽核實行細則第十章電腦作業循環。 ➢獨立董事意見：無反對或保留意見。 ➢公司對獨立董事意見之處理：不適用。 ➢決議結果：全體出席董事同意照案通過。
111/11/04 (111年第8次)	1.超過正常授信期限一定期間(超過3個月)之應收帳款是否屬資金貸予性質之評估案。 ➢獨立董事意見：無反對或保留意見。 ➢公司對獨立董事意見之處理：不適用。 ➢決議結果：全體出席董事同意照案通過。

(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。

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：

(一) 111/1/26 董事會

- 議案內容：本公司 2021 年度員工酬勞(含經理人)。
  - 利益迴避董事：楊正發董事、楊慶祺董事、史申董事、楊淑絹董事。
  - 利益迴避原因：擔任經理人。
  - 參與表決情形：上述董事迴避此議案之討論及表決。

(二) 111/2/25 董事會

- 議案內容：審查高階主管及經理人薪酬競爭力與全薪規劃。
  - 利益迴避董事：楊正發董事、楊慶祺董事、史申董事、楊淑絹董事。
  - 利益迴避原因：擔任經理人。
  - 參與表決情形：上述董事迴避此議案之討論及表決。

(三) 111/3/16 董事會

- 議案內容：審查 2022 年經營團隊公司&個人年度經營績效指標。
  - 利益迴避董事：楊正發董事、楊慶祺董事、史申董事、楊淑絹董事。
  - 利益迴避原因：擔任經理人。
  - 參與表決情形：上述董事迴避此議案之討論及表決。
- 議案內容：審查本公司 2022 年高階主管及經理人固定薪資調整案。
  - 利益迴避董事：楊正發董事、楊慶祺董事、史申董事、楊淑絹董事。
  - 利益迴避原因：擔任經理人。
  - 參與表決情形：上述董事迴避此議案之討論及表決。
- 議案內容：提名董事、獨立董事候選人及被提名人審核作業相關事宜。
  - 利益迴避董事：楊正發董事、楊慶祺董事、楊淑絹董事、陳育成獨立董事、李素英獨立董事、林盈課獨立董事。
  - 利益迴避原因：擔任被提名人。
  - 參與表決情形：上述董事逐一迴避此議案之討論及表決，楊正發董事、楊慶祺董事及楊淑絹董事三人互為二親等內血親，故於董事會審查其等時均同時迴避。
- 議案內容：提請解除本公司新任董事之競業禁止限制。
  - 利益迴避董事：楊正發董事、楊慶祺董事、楊淑絹董事、陳育成獨立董事。
  - 利益迴避原因：有兼任其他公司職務之情形及互為二親等內血親。
  - 參與表決情形：上述董事迴避此議案之討論及表決。

(四) 111/4/29 董事會

- 議案內容：本公司第五屆薪資報酬委員會委員資格審查及聘任案。
  - 利益迴避董事：陳育成獨立董事、李素英獨立董事、林盈課獨立董事。
  - 利益迴避原因：擔任薪資報酬委員會委員。
  - 參與表決情形：上述董事迴避此議案之討論及表決。

(五) 111/5/11 董事會

- 議案內容：本公司高階主管、經理人固定薪資調整案。
  - 利益迴避董事：楊正發董事、楊慶祺董事、楊淑絹董事。
  - 利益迴避原因：擔任經理人。
  - 參與表決情形：上述董事迴避此議案之討論及表決。
- 議案內容：本公司高階主管、經理人薪酬方案。
  - 利益迴避董事：楊正發董事、楊慶祺董事、楊淑絹董事。
  - 利益迴避原因：擔任經理人。
  - 參與表決情形：上述董事迴避此議案之討論及表決。

(六) 111/7/29 董事會

- 議案內容：本公司高階主管、經理人季考核提案。
  - 利益迴避董事：楊正發董事、楊慶祺董事、楊淑絹董事。
  - 利益迴避原因：擔任經理人。
  - 參與表決情形：上述董事迴避此議案之討論及表決。

(七) 111/11/04 董事會

- 議案內容：本公司高階主管、經理人季考核提案。
  - 利益迴避董事：楊正發董事、楊慶祺董事、楊淑絹董事。
  - 利益迴避原因：擔任經理人。
  - 參與表決情形：上述董事迴避此議案之討論及表決。

三、董事會評估之週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

項目	說明	
評估週期	每年執行一次	
評估期間	111/1/1 ~ 111/12/31	
評估範圍	董事會績效考核、董事成員考核	
評估方式	董事會績效考核由內部稽核主管以問卷方式進行評核、董事成員考核由各董事以問卷方式自我評核。	
評估內容	董事會績效考核	A.對公司營運之參與程度 B.提升董事會決策品質 C.董事會組成與結構 D.董事之選任及持續進修 E.內部控制
	董事成員考核	A.公司目標與任務之掌握 B.董事職責認知 C.對公司營運之參與程度 D.內部關係經營與溝通 E.董事之專業及持續進修 F.內部控制
評估結果	董事會績效考核	除下列項目外，其餘項目考核結果皆為「普通」、「同意」或「非常同意」： 30：公司之董事間超過二人為二親等以內之親屬關係，考核結果為「不同意」。 34：董事會成員選任程序，係將個別董事績效評估結果納入考量，因公司未執行，考核結果為「不同意」
	董事成員考核	考核結果皆為「同意」或「非常同意」
評估結果提報於 112 年 02 月 23 日董事會		

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：

(一)第八屆上市櫃公司「公司治理評鑑」本公司列於上市公司排名級距 51%~65%。

(二)審計委員會運作情形：

1. 111 年度審計委員會開會 7 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 (召集人)	陳育成	7	0	100%	111.04.29 連任
獨立董事	李素英	7	0	100%	111.04.29 連任
獨立董事	林盈課	7	0	100%	111.04.29 連任
獨立董事	許廉凱	4	0	100%	111.04.29 就任 應開會次數 4 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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

董事會 開會日期 (期別)	審計委員會 開會日期 (期別)	議案內容及決議結果
111/1/26 (111年第1次)	111/1/26 (第3屆第20次)	1.擬變更簽證會計師。 2.評估簽證會計師之獨立性及適任性案。 3.111年度會計師公費案 <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 審計委員會審核結果：全體出席委員同意照案通過。</li> <li>➢ 公司對審計委員會意見之處理：不適用。</li> <li>➢ 董事會決議結果：全體出席委員同意照案通過。</li> </ul>
111/2/25 (111年第2次)	111/2/25 (第3屆第21次)	1.110年度「內部控制制度聲明書」案。 2.擬修訂【取得或處分資產處理程序】部分條文。 <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 審計委員會審核結果：全體出席委員同意照案通過。</li> <li>➢ 公司對審計委員會意見之處理：不適用。</li> <li>➢ 董事會決議結果：全體出席董事同意照案通過。</li> </ul>
111/3/16 (111年第3次)	111/3/16 (第3屆第22次)	1.提請解除本公司新任董事之競業禁止限制。 <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 審計委員會審核結果：除迴避之委員外，經出席之委員同意照案通過。</li> <li>➢ 公司對審計委員會意見之處理：不適用。</li> <li>➢ 董事會決議結果：除迴避之董事外，經出席之董事同意照案通過。</li> </ul>
111/7/29 (111年第7次)	111/7/29 (第四屆第3次)	1.本公司2022年第二季合併財務報表。 2.超過正常授信期限一定期間(超過3個月)之應收帳款是否屬資金貸予性質之評估案。 3.擬修訂內部控制制度及內部稽核實行細則第十章電腦作業循環。 <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 審計委員會審核結果：全體出席委員同意照案通過。</li> <li>➢ 公司對審計委員會意見之處理：不適用。</li> <li>➢ 董事會決議結果：全體出席董事同意照案通過。</li> </ul>
111/11/04 (111年第8次)	111/11/04 (第四屆第4次)	1.超過正常授信期限一定期間(超過3個月)之應收帳款是否屬資金貸予性質之評估案。 <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 審計委員會審核結果：全體出席委員同意照案通過。</li> <li>➢ 公司對審計委員會意見之處理：不適用。</li> <li>➢ 董事會決議結果：全體出席董事同意照案通過。</li> </ul>

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

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

(一) 111/3/16 董事會

- 議案內容：提名董事、獨立董事候選人及被提名人審核作業相關事宜。
  - 利益迴避獨立董事：陳育成獨立董事、李素英獨立董事、林盈課獨立董事。
  - 利益迴避原因：擔任被提名人。
  - 參與表決情形：上述獨立董事逐一迴避此議案之討論及表決。

➢ 議案內容：提請解除本公司新任董事之競業禁止限制。

- 利益迴避獨立董事：陳育成獨立董事。
- 利益迴避原因：擔任獨立董事。
- 參與表決情形：上述獨立董事迴避此議案之討論及表決。

(二) 111/4/29 董事會

➢ 議案內容：本公司第五屆薪資報酬委員會委員資格審查及聘任案。

- 利益迴避獨立董事：陳育成獨立董事、李素英獨立董事、林盈課獨立董事。
- 利益迴避原因：擔任薪資報酬委員會委員。
- 參與表決情形：上述獨立董事迴避此議案之討論及表決。



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

(一)獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

1. 本公司稽核主管將各項內部稽核報告送交獨立董事，並至少每年四次於審計委員會上向各獨立董事進行業務報告，另視需要不定期以電子郵件、電話或閉門會議等方式，與獨立董事討論公司內部控制包含風險管理、財務、營運以及相關法規及標準之遵循等運作情形。
2. 歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形如下：

日期	溝通重點	溝通結果
111/2/25	於審計委員會報告 ✓110年10月至111年1月稽核計畫執行情形。 ✓110年10月及111年1月內控自行評估執行情形。 ✓110年12月及111年1月內部稽核定期申報事項。	本次會議3位獨立董事皆無異議。
111/5/11	於審計委員會報告 ✓111年2月至111年4月稽核計畫執行情形。 ✓111年4月內控自行評估執行情形。 ✓111年2月至111年3月內部稽核定期申報事項。	本次會議4位獨立董事皆無異議。
111/7/29	於審計委員會報告 ✓111年5月至111年6月稽核計畫執行情形。 ✓111年5月內部稽核定期申報事項。 ✓112年度稽核計劃草案。	本次會議4位獨立董事皆無異議。
111/11/4	於審計委員會報告 ✓111年7月至111年10月稽核計畫執行情形。 ✓111年7月及10月內控自行評估執行情形。 ✓112年度稽核計劃。	本次會議4位獨立董事皆無異議。
111/11/8	於閉門會議報告 ✓110年11月至111年10月內部稽核工作執行情形及風險管控事項。	本次會議4位獨立董事皆無異議。

(二)獨立董事與會計師之溝通情形

1. 本公司審計委員會是由全體獨立董事組成，會計師至少每年四次就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控之查核情形，向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通。
2. 歷次獨立董事與會計師溝通情形如下：

日期	溝通重點	溝通結果
111/2/25	於會計師查帳結束會議及審計委員會報告 ✓會計師報告110年度合併財務報表及個體財務報表之完整性，及查核財務報表過程中之相關問題與管理階層之回應。 ✓會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。 ✓查核報告中關鍵查核事項之溝通。 ✓近期重要法令修正影響說明及新公報適用說明。	業經審計委員會審查通過110年度財務報表及提報董事會通過，並如期公告申報主管機關。
111/5/11	於會計師查帳結束會議及審計委員會報告 ✓會計師報告111年度第一季合併財務報表之完整性，及核閱財務報表過程中之相關問題與管理階層之回應。 ✓會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	業經審計委員會審查通過111年度第一季財務報表及提報董事會，並如期公告申報主管機關。
111/7/29	於會計師查帳結束會議及審計委員會報告 ✓會計師報告111年度第二季合併財務報表之完整性，及核閱財務報表過程中之相關問題與管理階層之回應。 ✓會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	業經審計委員會審查通過111年度第二季財務報表及提報董事會，並如期公告申報主管機關。
111/11/04	於會計師查帳結束會議及審計委員會報告 ✓會計師報告111年度第三季合併財務報表之完整性，及核閱財務報表過程中之相關問題與管理階層之回應。 ✓會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。 ✓查核報告中關鍵查核事項之溝通。	業經審計委員會審查通過111年度第三季財務報表及提報董事會，並如期公告申報主管機關。

## 2. 111 年度審計委員會工作重點

(1) 本公司審計委員會於 111 年度共召開 7 次會議，審議之主要事項如下：

- 財務報表稽核及會計政策與程序
- 內部控制制度暨相關之政策與程序
- 修正取得或處分資產之處理程序
- 重大資金貸與
- 簽證會計師獨立性及適任性
- 簽證會計師之委任及報酬

(2) 審閱決算表冊

本公司董事會造具 111 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述 111 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，經審計委員會查核後，認為符合公司法相關法令規定，並出具「審計委員會審查報告書」。

(3) 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之政策及程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、法令遵循等)之有效性。

審計委員會認為公司之風險管理及內部控制系統皆有效，且公司已採用必要的控制機制以監督並糾正違規行為。

(4) 委任簽證會計師

111/1/26(第 3 屆第 20 次)審計委員會審核通過勤業眾信聯合會計師吳少君會計師及吳麗冬會計師之獨立性及適任性，足堪擔任本公司之簽證會計師。

(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	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定【公司治理實務守則】，並揭露於本公司網站及公開資訊觀測站。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)本公司已訂定【內部重大資訊處理作業程序辦法】，並設有發言人、代理發言人、股務承辦人員，能有效處理股東建議或糾紛等相關問題。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二)本公司設有股務承辦人員負責處理相關事宜，並由股務代理機構「元大證券(股)公司股務代理部」協助辦理，能有效掌握主要股東名單。
(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？	V		(三)本公司內部控制涵蓋企業層級之風險管理及作業層級之營運活動，並訂有【子公司監控管理規定】，以落實對子公司風險控管機制。另本公司董事會已通過【關係企業相互間財務業務往來作業規定】，對關係企業間之進銷貨交易、取得或處分資產、背書保證及資金貸與等事項加以規範。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)本公司已訂定【內部重大資訊處理管理辦法】，每年至少一次向內部人進行宣導，並於公司內部公告及對全體員工進行教育訓練。 本公司於每次董事會日期確定後，以e-mail方式提醒各董事不得於年度財務報告公告前三十日，及每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易股票。
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？	V		(一)請詳本年報第25頁說明。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	(二)本公司未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估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三)本公司已訂定【董事會自我評鑑及同儕評鑑管理辦法】，針對111年度進行自我進行評鑑，且將評鑑結果呈報董事會，相關評估週期、評估期間、評估範圍、評估方式及評估內容，請詳本年第42頁說明。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司董事會依據上市上櫃公司治理實務守則第29條第5項規定，參考審計品質指標(AQIs)，評估聘任會計師之獨立性及適任性，最近年度(112年)評估結果業經112/1/18董事會決議通過，其評估標準及結果，說明如下： 1.獨立性：勤業眾信聯合會計師事務所吳少君會計師與吳麗冬會計師(以下簡稱簽證會計師)暨審計小組成員，已出具「超然獨立聲明函」。 2.適任性：簽證會計師未擔任本公司董事、股東或於本公司支薪；具備專業能力；參與本公司股東會，並於必要時列席審計委員會及董事會；定期提供本公司相關教育訓練。 3.評估結果：審核通過前述會計師之獨立性及適任性，足堪擔任本公司簽證會計師。
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	V		本公司已設置兼職人員，以處理公司治理相關業務。

無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>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議事錄等)？</p> <p>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？</p>	V		<p>本公司已於公司網站設置利害關係人專區，並揭露其聯絡電話及窗口，以回應利害關係人。</p> <p>無重大差異</p>
<p>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p>	V		<p>本公司委任「元大證券(股)公司股務代理部」辦理股東會事務。</p> <p>無重大差異</p>
<p>七、資訊公開</p> <p>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(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)？</p> <p>(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？</p>	V	V	<p>(一)本公司已設置公司網站(<a href="http://www.sunspring.com.tw">www.sunspring.com.tw</a>)，並揭露財務業務及公司治理資訊。</p> <p>(二)本公司已有指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並設置發言人制度，另於本公司網站揭露法人說明會簡報。111年度已分別於9月及12月受邀參加券商舉辦之法人說明會。</p> <p>(三)111年度第一、二、三季財務報告與各月份營運情形已於規定期限前提早公告並申報，惟111年度財務報告未於會計年度終了後兩個月內公告申報。</p> <p>除(三)項外未達成，其餘無重大差異</p>
<p>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</p>	V		<p>(一)員工權益：本公司依法令規定成立職工福利委員會，實施退休金制度，並投保員工團體保險。</p> <p>(二)僱員關懷：本公司提供團體保險、員工旅遊補助、年終獎金等福利措施，並依勞基法及其他相關法</p> <p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？		<p>規維護員工的合法權益，除定期召開勞資會議、提供員工申訴管道，讓員工溝通之管道順暢外，亦訂有完善之線上文管系統，載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討福利內容，以維護員工權益。</p> <p>(三)投資者關係：本公司依法令規定公開資訊於公開資訊觀測站，以保障投資人之權益，並於本公司網站載明投資人信箱及發言人聯絡資訊，以維持企業與股東之良性和諧關係。</p> <p>(四)供應商關係：本公司訂有「供應商管理辦法」，以確保供應商交期、品質及價格符合公司需求，使彼此間有良好溝通及協調之伙伴關係。</p> <p>(五)利害關係人之權利：本公司公開網站 (<a href="http://www.sunspring.com.tw">www.sunspring.com.tw</a>) 設有「投資人專區」，揭露公司財務、業務相關資訊，並連結至「公開資訊觀測站」供利害關係人參考。另本公司股務代理機構「元大證券(股)公司股務代理部」亦協助處理股東及本公司利害關係人之相關問題及建議等問題。若涉及法律問題，則將委請專業律師或法務人員進行處理，以維護利害關係人之權益。</p> <p>(六)董事進修之情形：請參閱本報第65頁。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已設置風管委員會，並訂定「風險管理規定」及「風險管理作業辦法」，建構積極主動的風險管理機制，透過定期與不定期之風險辨識作業，以利及時辨識、評估、回應、報告及監督影響現行及未來營運之重大風險，並增加員工風險意識，</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>確保公司永續經營。請參閱本年報「風險事項分析評估」說明(第230頁)。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形：本公司設置客服管理功能，提供客戶公司產品之服務及疑問解答，保持與客戶暢通的聯繫管道。另配合客戶需求於歐美地區擴展生產基地/倉儲，以就近服務客戶、縮短供貨時程及快速取得新產品開發及生產技術。</p> <p>(九)公司為董事購買責任保險之情形：本公司每年皆會為董事及經理人投保責任險，最近投保期間為112/1/1~113/1/1，另已將投保情形提報112/1/18董事會。</p> <p>(十)獨立董事為強化公司經營及落實監督，由本公司經營團隊於審計委員會中，針對公司財務、業務狀況及重大營運計畫之規劃與執行報告獨立董事知悉，並藉由其經驗及專業知識向管理階層提出建議。本公司獨立董事均具會計或財務專業背景，針對財務報表之編製皆會與財務處溝通並審查其合理性，並於必要時提供相關建議。</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。</p> <p>第8屆公司治理評鑑(評鑑年度為110年度)，本公司未得分項目改善情形說明如下：</p>			
	<p>指標內容</p>		
指標類別	<p>尚未改善說明</p>		
一、維護股東權益及平等對待股東	<p>1.7公司是否於股東常會開會30日前上傳股東會議事手冊及會議補充資料？</p> <p>是</p> <p>1.10公司是否於股東常會開會30日前上傳英文版議事手冊及會議補充資料？</p> <p>是</p> <p>1.11公司是否於股東常會開會7日前上傳英文版年報？</p> <p>是</p>		
二、強化董事會結構與運作	<p>2.3公司之董事長與總經理或其他相當職級者(最高經理人)是否非為同一人或互為配偶或一親等親屬？</p> <p>否</p> <p>尚未覓得合適之董事長或總經理人選。</p>		

	2.4公司之董事間是否不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係？	否	尚未覓得合適之董事人選。
	2.5公司董事成員中，具本公司、母、子或兄弟公司員工身分之人數，是否低於（含）董事席次三分之一？	否	尚未覓得合適之董事人選。
	2.7公司獨立董事席次是否達董事席次二分之一以上？	是	
	2.9公司是否制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃，並於公司網站或年報中揭露其運作情形？	否	尚未規劃。
	2.14公司是否設置法定以外之功能性委員會，其人數不少於三人，半數以上成員為獨立董事，且有一名以上成員具備該委員會所需之專業能力，並揭露其組成、職責及運作情形？	否	尚無足夠內外外部資源。
	2.15公司是否將獨立董事與內部稽核主管、會計師之單獨溝通情形（如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等）揭露於公司網站？	是	
	2.21公司是否設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，並於公司網站及年報說明職權範圍及進修情形？	否	考量人力配置，目前僅設置公司治理兼職人員。
	2.22公司是否訂定經董事會通過之風險管理政策與程序，揭露風險管理範疇、組織架構及其運作情形，且至少一年一次向董事會報告？	否	尚無足夠內外外部資源。
	2.23公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次，並依其辦法所訂期限執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？	否	未聘請外部單位評鑑。
	2.27公司是否制訂營運目標連結之智慧財產管理計畫，並於公司網站或年報揭露執行情形，且至少一年一次向董事會報告？	否	尚無足夠內外外部資源。
三、提升資訊透明度	3.2公司是否同步發布英文重大訊息？	是	
	3.5公司是否於股東常會開會7日前上傳以英文揭露之年度財務報告？	是	
	3.6公司是否於中文版期中財務報告申報期限後兩個月內以英文揭露期中財務報告？	是	
	3.8公司是否自願公布四季財務預測報告且相關作業未有經主管機關糾正、證交所或櫃買中心處記缺失之情形？	否	尚無足夠內外外部資源。
	3.13公司年報是否自願揭露董事及監察人之個別酬金？	否	尚無規劃。
	3.14公司年報是否揭露董事及經理人績效評估與酬金之連結？	是	
	3.18公司是否建置英文公司網站，並包含財務、業務及公司治理相關資訊？	否	尚無足夠內外外部資源。
	3.20公司是否受邀(自行)召開至少二次法人說明會，且受評年度首尾兩次法人說明會間隔三個月以上？	是	
	3.21公司年報是否自願揭露總經理及副總經理之個別酬金？	否	尚無規劃。
	四、落實企業社會責任	4.1公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，訂定相關風險管理政策或策略，並揭露於公司網站及年報？	否
4.2公司是否設置推動企業誠信經營專(兼)職單位，負責誠信經營政策與防範方案之制		是	



訂及監督執行，並於公司網站及年報說明設置單位之運作及執行情形，且至少一年一次向董事會報告？		
4.3公司是否將企業社會責任之具體推動計畫與實施成效定期揭露於公司網站或年報？	是	
4.5公司編製之企業社會責任報告書是否取得第三方驗證？	是	
4.6公司是否參考國際人權公約，制訂保障人權政策與具體管理方案，並揭露於公司網站或年報？	是	
4.8公司是否制訂政策，將經營績效或成果，適當反映在員工薪酬，並揭露於公司網站或年報？	否	尚無足夠內外部資源。
4.12公司是否制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策？	否	尚無足夠內外部資源。
4.16公司是否訂定並詳細於公司網站揭露公司內、外部人員對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的檢舉制度？	是	
4.17公司網站或企業社會責任報告書是否揭露所制定之供應商管理政策，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，並說明實施情形？	否	尚無足夠內外部資源。

(四)薪酬委員會組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身 分 別 (註 1)	條件		專業資格與經驗(註 2)	獨立性情形(註 3)	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
	姓名				
獨立董事 (召集人)	李素英	<ul style="list-style-type: none"> <li>具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。</li> <li>現任茂順密封元件科技(股)公司、開曼美食達人(股)公司及冠好科技(股)公司之獨立董事/審計委員/薪酬委員。</li> <li>歷任元大證券承銷部副總經理。</li> <li>未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。</li> </ul>	3	
獨立董事	陳育成	<ul style="list-style-type: none"> <li>具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。</li> <li>現任國立中興大學財務金融系教授、台灣櫻花(股)公司獨立董事/薪酬委員。</li> <li>歷任靜宜大學會計學系系主任、大甲永和機械(股)公司獨立董事、大豐環保(股)公司獨立董事、萬通票券金融(股)公司獨立董事、森田印刷廠(股)公司獨立董事。</li> <li>未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。</li> </ul>	1	
獨立董事	林盈課	<ul style="list-style-type: none"> <li>具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。</li> <li>現任國立中興大學財務金融系教授。</li> <li>歷任兆豐金融控股(股)公司獨立董事、地天太農業生技(股)公司監察人、勞動基金間理委員會委員、勞工退休基金監理委員會委員。</li> <li>未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。</li> </ul>	無	

註 1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第 00 頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註 2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

## 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

第五屆薪資報酬委員會委員計3人(成員同第四屆)，任期為111年04月29日至114年04月28日。111年01月01日至111年12月31日止，第四屆及第五屆共開會6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	李素英	6	0	100%	111.04.29 連任
委員	陳育成	6	0	100%	111.04.29 連任
委員	林盈課	6	0	100%	111.04.29 連任

其他應記載事項：

一、運作情形：

董事會 開會日期 (期別)	薪酬委員會 開會日期 (期別)	議案內容及決議結果
111/1/26 (111年第1次)	111/1/26 (第4屆第13次)	1.2021年度經理人及員工酬勞案。 2.本公司聘任 <u>施美專</u> 擔任執行長室資深特助之薪資報酬案。 ➢ 薪酬委員會審核結果：全體出席委員同意照案通過。 ➢ 公司對薪酬委員會意見之處理：不適用。 ➢ 董事會決議結果：全體出席董事同意照案通過。
111/2/25 (111年第2次)	111/2/25 (第4屆第14次)	1.審查股東會及年報揭露高階主管、經理人及董事薪酬相關說明文件案。 2.審查高階主管及經理人薪酬競爭力與全新規劃案。 ➢ 薪酬委員會審核結果：全體出席委員同意照案通過。 ➢ 公司對薪酬委員會意見之處理：不適用。 ➢ 董事會決議結果：全體出席董事同意照案通過。
111/3/16 (111年第3次)	111/3/16 (第4屆第15次)	1.2022年經營團隊公司&個人年度經營績效指標案。 2.2022年高階主管及經理人固定薪資調整案。 ➢ 薪酬委員會審核結果：全體出席委員同意照案通過。 ➢ 公司對薪酬委員會意見之處理：不適用。 ➢ 董事會決議結果：全體出席董事同意照案通過。
111/5/11 (111年第5次)	111/5/11 (第5屆第1次)	1.高階主管及經理人固定薪資調整案。 2.高階主管及經理人薪酬方案。 ➢ 薪酬委員會審核結果：全體出席委員同意照案通過。 ➢ 公司對薪酬委員會意見之處理：不適用。 ➢ 董事會決議結果：全體出席董事同意照案通過。
111/7/29 (111年第7次)	111/7/29 (第5屆第2次)	1.檢討及建議高階主管、經理人及董事薪酬管理制度。 2.高階主管及經理人季考核提案 ➢ 薪酬委員會審核結果：全體出席委員同意照案通過。 ➢ 公司對薪酬委員會意見之處理：不適用。 ➢ 董事會決議結果：全體出席董事同意照案通過。
111/11/04 (111年第8次)	111/11/04 (第5屆第3次)	1.2023年薪資報酬委員會工作計畫。 2.本公司執行長室 <u>施美專</u> 資深特助晉升為人力資源處協理之薪資報酬調整案。 3.高階主管及經理人季考核提案。 ➢ 薪酬委員會審核結果：全體出席委員同意照案通過。 ➢ 公司對薪酬委員會意見之處理：不適用。 ➢ 董事會決議結果：全體出席董事同意照案通過。

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

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

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃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	
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		本公司為推動永續發展，已成立專職單位ESG管理委員會進行與公司營運相關之環境及公司治理之推動。委員會成員包含各相關單位最高主管。委員會主要功能為水資源運作管理、環保許可管理、及相關認證、廢棄物清除管理、推展組織淨零碳排、ESG目標執行之監督管理、主導彙編ESG責任報告書，並定期向董事會報告。 本公司「2021年度永續報告書」已於111年9月發行，有關本公司企業社會責任之具體推動計畫與實施成效，請參閱本公司網站。
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	本公司及子公司已分別制訂【永續經營實務守則】及【社會責任管理手冊】，並依此持續落實推動並檢討實施成效。
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		(一)本公司製程管理依循行政院環境保護署公告之環保法規及主管機關核發之環保許可文件規範執行；本公司位屬中部科學園區，故相關運行應同時遵循中科管理局自治條例規範執行。另本公司積極推動有關資源之利用效率包括 1) e化作業，利用文件管理系統將標準化文件全面e化、降低用紙量及紙張回收使用；2) 室內溫度26°C(含)以上，始啟用空調設備等措施。
			無重大差異
			無重大差異

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													
(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		<p>(二)本公司針對廢棄物貯存、清運及處理，已訂定【廢棄物管理辦法】及【廢棄物貯存清運標準書】，並深入了解生產製程，掌握原料與廢棄物關係，並致力於製程減量、資源循環再利用及加強員工教育訓練，達到廢棄物減量。本公司經科管局輔導媒合後，開始電鍍製程之廢水處理污泥予以再利用，有效提升廢棄物之利用率。</p> <p>(三)本公司於主要生產基地有關水電油氣設施各項整改持續進行，諸如全面更換燃油為天然氣系統、每年檢討水資源回收、透過廠區車間通風排氣系統降低空調使用負擔等，並列為季度績效目標執行列管。本公司已進行溫室氣體盤查，並制訂節節能減碳及溫室氣體減量策略，公司所有廠區均已取得「環境管理系統」( ISO 14001 ) ( 有效期間 109/6/22~112/4/11) 認證，台灣廠區亦取得「 ISO 50001 能源管理系統」( 有效期間 109/6/2~112/3/30) 驗證及榮獲經濟部水利署頒發節約用水績優單位及節水達人產業組績優獎，持續推動節約能源措施。</p> <p>(四)(1) 溫室氣體排放量：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>範疇一</th> <th>範疇二</th> <th>單位產品排放量</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>800.64</td> <td>17,114.18</td> <td>5.50</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>685.16</td> <td>15,976.90</td> <td>5.58</td> </tr> </tbody> </table> <p>單位：公噸</p> <p>本公司非法定應執行溫室氣體盤查之行業別或燃料使用量未達應盤查之基準；本公司自</p>	年度	範疇一	範疇二	單位產品排放量	110	800.64	17,114.18	5.50	111	685.16	15,976.90	5.58
年度	範疇一	範疇二	單位產品排放量												
110	800.64	17,114.18	5.50												
111	685.16	15,976.90	5.58												
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來之潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V														
(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？	V														

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																																							
		<p>摘要說明</p> <p>107年自主盤查全廠範疇一、二之溫室氣體排放量，以檢視公司營運所面臨之衝擊。溫室氣體盤查結果，主要排放來源為範疇二間接排放源(電力)(約佔95%)；本公司導入ISO50001能源管理系統，每年盤查各項耗能設施(備)，並訂定節能方案降低電能耗用情形。</p> <p>(2)用水量：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="4">單位：立方公尺</th> </tr> <tr> <th>年度</th> <th>製程用水</th> <th>生活用水</th> <th>全廠水回收率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>127,285</td> <td>12,970</td> <td>82.3%</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>109,843</td> <td>12,727</td> <td>82.4%</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司設置回收水處理系統，針對部份製程用水進行回收處理再使用，有效降低製程端之水資源耗用。另設置雨水回收系統，回收之雨水供澆灌使用。</p> <p>(3)廢棄物總重量：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="4">單位：公噸</th> </tr> <tr> <th>年度</th> <th>廢油</th> <th>廢污泥</th> <th>廢棄塵灰</th> <th>一般垃圾 (含員工生活垃圾)</th> <th>賫收物</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>69.7</td> <td>113.6</td> <td>337.5</td> <td>83.9</td> <td>682.29</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>41.79</td> <td>100.11</td> <td>388.67</td> <td>72.7</td> <td>675.96</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司每月以通告及推播的方式，進行環保事項宣導，包含節約用水、垃圾分類及製程廢棄物妥善收集與分類宣導等，增進員工環保意識，並落實執行分類要求，可提升廠內廢棄物(含賫收物)回收率，降低廢棄物清運成本。</p>	單位：立方公尺				年度	製程用水	生活用水	全廠水回收率	110	127,285	12,970	82.3%	111	109,843	12,727	82.4%	單位：公噸				年度	廢油	廢污泥	廢棄塵灰	一般垃圾 (含員工生活垃圾)	賫收物	110	69.7	113.6	337.5	83.9	682.29	111	41.79	100.11	388.67	72.7	675.96	
單位：立方公尺																																									
年度	製程用水	生活用水	全廠水回收率																																						
110	127,285	12,970	82.3%																																						
111	109,843	12,727	82.4%																																						
單位：公噸																																									
年度	廢油	廢污泥	廢棄塵灰	一般垃圾 (含員工生活垃圾)	賫收物																																				
110	69.7	113.6	337.5	83.9	682.29																																				
111	41.79	100.11	388.67	72.7	675.96																																				

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										
<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> <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> <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>	<p>是</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>否</p>	<p>(一)本公司依各項勞動相關法規及國際人權公約制訂相關管理政策與程序，辦理勞工之勞工健康保，提撥勞工退休金，以確保勞工權益。並為全體員工投保團體意外險與壽險等商業保險。</p> <p>(二)本公司員工酬勞係依公司章程規定發放，當年度如有獲利，應提撥不低於百分之二作為員工酬勞，於考量年資與各季績效考核情形後，分配予員工。</p> <p>本公司設立職工福利委員會，為同仁規劃並提供各項福利，例如：生日禮金、婚喪喜慶禮金、部門聚餐經費補助及特約商店消費優惠等。</p> <p>(三)本公司致力於提供員工安全與健康工作環境，以災害預防及災害防止為核心理念，使用適當管理工具及可運用之資源，提出有效預防對策防止意外事故發生，強化員工防護管理與職業病預防，持續推動安全與健康文化，創造零災害工作環境。另已取得「職業安全衛生管理系統(ISO 45001)」認證。(有效期間109/6/22~112/6/22)</p> <p>本公司最近二年工安教育訓練實施情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>教育訓練人次</th> <th>教育訓練人時</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>977</td> <td>2,420</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>606</td> <td>1,769</td> </tr> </tbody> </table>	年度	教育訓練人次	教育訓練人時	110	977	2,420	111	606	1,769
年度	教育訓練人次	教育訓練人時										
110	977	2,420										
111	606	1,769										

無重大差異



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	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		111年廠內失能傷害頻率為12.25，廠內公傷事故25件，人數25人。(占111年底員工總人數約2.6%)未達成廠內公傷事故0件之目標，相關改善措施如下： (1)針對事故機台設備、作業環境進行事故調查及擬訂改善方案或對策、修訂管理辦法或作業指導書、加強員工教育訓練、每月職災通告進行事故案例宣導，以避免重複性公傷事故發生。 (2)廠內實施復工協調機制，使傷病員工能盡快回到原工作崗位或安排暫時性工作。
(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標準，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		(四)本公司目前透過在職訓練方式培育人員，並逐步建立職涯規劃。 (五)本公司有關產品與服務之行銷及標示，均遵循相關法規及國際標準則辦理。本公司訂有客戶價值主張與產品質守則，並訂有客戶抱怨處理之辦法，並採單一窗口與客戶溝通，以達到迅速有效的處理效果。
(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		(六)本公司已訂定【永續經營實務守則】評估供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與企業之社會責任政策抵觸者進行交易。並考慮包含遵守雙方之企業社會責任政策，如供應商違反政策而對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。
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	V		本公司依循全球永續性報告倡議組織所發行的永續性報導準則(GRI Standards)：核心選項(Core)，並參考AA1000當責性標準的重大性、包
			無重大差異

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	
之確信或保證意見？			容性、回應性三大原則，進行編製企業社會責任報告書，並取得安永聯合會計師事務所之會計師獨立確信報告。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。			

(六)履行誠信經營情形與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，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層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>(一)本公司已訂定【誠信經營作業程序及行為指南】，惟尚未設置隸屬董事會之推動企業誠信經營之專責單位。目前係由本公司制度運籌處兼任執行，並提報董事會。</p> <p>(二)本公司所訂定【誠信經營作業程序及行為指南】中已詳細規範禁止本公司董事、經理人及所有員工從事任何於「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動。</p> <p>(三)本公司所訂定【誠信經營作業程序及行為指南】中詳細規範其作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，以示誠信經營，防範不誠信行為。並定期檢討修正執行狀況。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>(一)本公司有評估往來對象之誠信紀錄，目前並無發現具有不誠信記錄者進行交易之情事。</p> <p>(二)有關誠信經營之推動，除有獨立之內部稽核處稽查並內化分述於相關制度規章發行宣導之外，惟尚未設置隸屬董事會之推動企業誠信經營之專責單位。目前係由本公司制度運籌處兼任執行，並提報董事會。</p> <p>(三)本公司已訂定【誠信經營作業程序及行為指南】，並明定利益衝突政策並提供適當陳述管道。</p>

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	
(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？	V	(四)本公司已建立有效的會計制度及內部控制制度，除內部稽核單位定期查核外，另委由勤業眾信聯合會計師事務所定期為本公司審查財務報表。	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	(五)本公司已訂定【誠信經營作業程序及行為指南】，對於新進員工進行教育訓練，並將訓練情形提報112/1/18董事會。	
三、公司檢舉制度之運作情形	V	(一)本公司已訂定【誠信經營作業程序及行為指南】，並制定檢舉制度及申訴管道，可透過本公司網站及內部獨立檢舉信箱，供本公司內部及外部人員使用。申訴檢舉信箱： <a href="mailto:auditcommittee@sunspring.com.tw">auditcommittee@sunspring.com.tw</a>	無重大差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V	(二)本公司已訂定【誠信經營作業程序及行為指南】，並明定對檢舉人身分及檢舉內容保密。	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	(三)本公司已訂定【誠信經營作業程序及行為指南】，並明定本公司已採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。	
四、加強資訊揭露	V	(一)本公司目前於公司網站及公開資訊觀測站進行相關訊息揭露。	無重大差異
(一)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？			
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。			
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)：無。			

(七)本公司訂定公司治理守則及相關規章及其查詢方式：

1.本公司已訂定公司治理守則及相關規章如下：

- (1) 公司治理實務守則。
- (2) 股東會議事規則。
- (3) 董事會議事規則。
- (4) 董事選舉辦法。
- (5) 取得或處分資產處理程序。
- (6) 資金貸與他人作業程序。
- (7) 背書保證辦法。
- (8) 關係企業相互間財務業務往來作業規定。
- (9) 薪資報酬委員會組織規程。
- (10) 審計委員會組織規程。
- (11) 董事會績效評估辦法。
- (12) 誠信經營作業程序及行為指南。
- (13) 永續經營實務守則。
- (14) 供應商管理辦法。

2.查詢方式：於本公司網站(<http://www.sunspring.com.tw>)「公司治理」項下查詢或於公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)「公司治理」項下之「訂定公司治理之相關規則」可供下載。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊：

- 1.本公司內部重大資訊處理作業程序：本公司訂有「內部重大資訊處理管理辦法」，明確規範公司內部重大訊息處理及揭露機制，作為董事、經理人及員工應遵循準繩，相關辦法已提報董事會通過，並於公司內部公告及對全體員工進行教育訓練。
- 2.本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指名之相關證照情形：

證照名稱	財務會計
國際內部稽核師	1人

3.111 年度董事進修情形：

職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修總時數
董事長	楊慶祺	111.04.29	111.07.29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	邁向淨零排放 (Net-Zero) 的碳管理趨勢與因應之道	3	6
			111.11.04	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業舞弊之法律責任及法院處理刑事案審理之應有認識	3	
董事	楊正發	111.04.29	111.07.29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	邁向淨零排放 (Net-Zero) 的碳管理趨勢與因應之道	3	6
			111.11.04	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業舞弊之法律責任及法院處理刑事案審理之應有認識	3	
董事	楊淑絹	111.04.29	111.07.29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	邁向淨零排放 (Net-Zero) 的碳管理趨勢與因應之道	3	6
			111.11.04	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業舞弊之法律責任及法院處理刑事案審理之應有認識	3	
獨立董事	陳育成	111.04.29	111.03.09	台灣董事學會	領袖學院論壇新現實下，重新啟動-看見數位新台灣	3	6
			111.05.06	社團法人中華公司治理協會	永續藍圖暨誠信經營守則及防範內線交易之管理	3	
獨立董事	李素英	111.04.29	111.07.29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	邁向淨零排放 (Net-Zero) 的碳管理趨勢與因應之道	3	6
			111.11.04	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業舞弊之法律責任及法院處理刑事案審理之應有認識	3	
獨立董事	林盈課	111.04.29	111.07.29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	邁向淨零排放 (Net-Zero) 的碳管理趨勢與因應之道	3	6
			111.11.04	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業舞弊之法律責任及法院處理刑事案審理之應有認識	3	
獨立董事	許廉凱	111.04.29	111.05.09	社團法人台灣投資人關係協會	全球淨零碳排趨勢與企業因應之道	3	6
			111.11.07	社團法人台灣投資人關係協會	綠色數位轉型	3	

4.111 年度經理人進修情形：

職稱	姓名	到職日	進修日期	訓練單位	課程名稱	進修時數	進修總時數
台灣生產中心 副總經理	黃進芳	75.3.12	111.7.15	台灣省 工商安全衛生協會	職業安全衛生管理人員暨 安全衛生業務主管之安全 衛生在職教育訓練班	6	10
			111.12.7	財團法人中華民國證券 櫃檯買賣中心	櫃買中心溫室氣體盤查及 查證宣導會	2	
			111.12.14	財團法人中華民國證券 櫃檯買賣中心	櫃買中心溫室氣體盤查及 查證宣導會	2	
台灣生產中心 成型製程處 副總經理	王明勝	103.7.15	111.5.31~ 111.6.1	中華民國勞工教育協進 會	職業安全衛生管理人員暨 安全衛生業務主管之安全 衛生在職教育訓練班	6	6
台灣生產中心 表面處理處 協理	黃俊賀	92.6.24	111.4.7	台灣省 工商安全衛生協會	有害作業主管(特定化學 物質作業主管)安全衛生 在職教育訓練班	6	16
			111.7.21	台灣省 工商安全衛生協會	職業安全衛生管理人員暨 安全衛生業務主管之安全 衛生在職教育訓練班	6	
			111.12.7	財團法人中華民國證券 櫃檯買賣中心	櫃買中心溫室氣體盤查及 查證宣導會	2	
			111.12.14	財團法人中華民國證券 櫃檯買賣中心	櫃買中心溫室氣體盤查及 查證宣導會	2	
台灣生產中心 品質服務處 協理	李俊秀	104.6.1	111.2.17	中華民國 工業安全衛生協會	職業安全衛生管理人員暨 安全衛生業務主管之安全 衛生在職教育訓練班	6	6
台灣生產中心 設施運維處 協理	吳文峰	104.12.17	111.8.24	台灣省 工商安全衛生協會	荷重在一公噸以上之堆高 機操作人員安全衛生在職 教育訓練班	3	53.5
			111.9.12~ 111.9.19	大塚資訊科技股份有限 公司	PTC Creo 基礎建模設計 3D	21	
			111.9.22	大塚資訊科技股份有限 公司	PTC Creo 工程圖 2D	7	
			111.10.18 ~ 111.10.20	財團法人中衛發展中心	能源管理人員訓練班	18.5	
			111.12.7	財團法人中華民國證券 櫃檯買賣中心	櫃買中心溫室氣體盤查及 查證宣導會	2	
			111.12.14	財團法人中華民國證券 櫃檯買賣中心	櫃買中心溫室氣體盤查及 查證宣導會	2	
台灣生產中心 服務處 資深副總經理	葉俊廷	98.12.1	111.11.25	逢甲大學	第九屆製造業 CIO 論壇	4	4
ESG 處 副總經理	陳定傑	111.12.1	111.12.7	財團法人中華民國證券 櫃檯買賣中心	櫃買中心溫室氣體盤查及 查證宣導會	2	4
			111.12.14	財團法人中華民國證券 櫃檯買賣中心	櫃買中心溫室氣體盤查及 查證宣導會	2	

職稱	姓名	到職日	進修日期	訓練單位	課程名稱	進修時數	進修總時數
內部稽核處 協理	紀玟娟	99.2.22	111.7.27	中華民國內部稽核協會	資金貸與、背書保證及取得處分資產規定與實務解析	8	19
			111.7.29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3	
			111.9.7	中華民國內部稽核協會	各營業循環類型下，常見內控缺失態樣與案例分享	8	
人力資源處 協理	楊婉琪	87.2.11	111.12.7	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	櫃買中心溫室氣體盤查及查證宣導會	2	4
			111.12.14	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	櫃買中心溫室氣體盤查及查證宣導會	2	
財務處 協理	吳永富	93.9.13	111.7.29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3	24.5
			111.10.25	勤業眾信聯合會計師事務所	營利事業 CFC 法令介紹暨影響	1.5	
			111.11.4	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業舞弊之法律責任及法院處理刑事案審理之應有認識	3	
			111.11.24 ~ 111.11.25	會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12	
			111.12.7	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	櫃買中心溫室氣體盤查及查證宣導會	2	
			111.12.14	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	櫃買中心溫室氣體盤查及查證宣導會	2	
			111.12.23	勤業眾信聯合會計師事務所	TIFRS 季最新版之證券發行人財務報表編製準則	1	



(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書

橋樁金屬股份有限公司  
內部控制聲明書

日期：112年02月23日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年2月23日董事會通過，出席董事7人，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

橋樁金屬股份有限公司



董事長：楊慶祺 簽章



總經理：楊慶祺 簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度報告：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，其處罰內容、主要缺失與改善情形：

處罰內容	主要缺失	改善情形
內部人 罰鍰 8 萬元	公司內部人違反證券交易法第 22 條之 2	讓內部人充分了解股權移轉相關規定。

(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

1.111年股東會重要決議及執行情形：

開會日期	重要決議事項及執行情形
111.04.29	<ol style="list-style-type: none"> <li>承認 110 年度決算表冊案。</li> <li>承認 110 年度盈餘分配案。 執行情形：110 年度盈餘分配，共計配發股東現金股利 99,997,076 元，即每股 0.5 元。上述現金股利已於 111 年 12 月 09 日發放。</li> <li>修訂「公司章程」部分條文案。 執行情形：股東會決議通過後即實行之。</li> <li>修訂「股東會議事規則」部分條文案。 執行情形：股東會決議通過後即實行之。</li> <li>修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 執行情形：股東會決議通過後即實行之。</li> <li>全面改選董事 當選名單： 董事：禾益投資(股)公司代表人-楊慶祺、禾益投資(股)公司代表人-楊正發、楊淑絹 獨立董事：陳育成、李素英、林盈課、許廉凱</li> <li>提請解除本公司新任董事之競業禁止限制案。 執行情形：股東會決議通過後即實行之。</li> </ol>

2. 111/01/01~112/03/03 (刊印日)止董事會之重要決議明細：

開會日期	重要決議
111.01.26	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過變更會計師。</li> <li>通過評估簽證會計師之獨立性及適任性。</li> <li>通過 111 年度會計師查核公費。</li> <li>通過本公司 111 年度財務目標。</li> <li>通過修訂【公司章程】部分條文。</li> <li>通過全面改選董事。</li> <li>通過本公司召開民國 111 年股東常會案暨受理持股 1% 以上股東提案及董事候選人提案相關事宜。</li> </ol>

開會日期	重要決議
	8.通過 110 年度員工酬勞(含經理人)。
111.02.25	1.通過出具本公司 110 年度內部控制聲明書。 2.通過本公司 110 年度決算表冊案。 3.通過本公司 110 年度盈餘分配案。 4.通過修訂【公司治理實務守則】部分條文。 5.通過修訂【企業社會責任實務守則】部分條文。 6.通過修訂【取得或處分資產處理程序】部分條文。 7.通過修訂本公司召開民國 111 年股東常會報告事項及討論事項。 8.通過向中國信託商業銀行股份有限公司及台北富邦商業銀行股份有限公司為主辦銀行之聯合授信銀行團洽借聯合貸款案。
111.03.16	1.通過本公司 111 年度營運計劃。 2.通過修訂【公司治理實務守則】部分條文。 3.通過修訂【內部重大資訊處理作業程序辦法】部分條文。 4.通過修訂【公司章程】部分條文。 5.通過修訂【股東會議事規則】部分條文。 6.通過修訂本公司召開民國 111 年股東常會討論事項。 7.通過本公司董事會提名董事(含獨立董事)選舉候選人及被提名人審核作業相關事宜。 8.通過解除本公司董事之競業禁止限制案。
111.04.29	1.通過選舉董事長。 2.通過本公司第五屆薪資報酬委員會委員資格審查及聘任案。
111.05.11	1.通過本公司 111 年第一季合併財務報表。
111.05.27	1.通過本公司擬以售後租回方式處分市政都心廣場辦公室房地。
111.07.29	1.通過本公司 111 年第二季合併財務報表。 2.通過超過正常授信期限一定期間(超過 3 個月)之款項是否屬資金貸予性質之評估案。
111.11.04	1.通過本公司 111 年第三季合併財務報表。 2.通過超過正常授信期限一定期間(超過 3 個月)之款項是否屬資金貸予性質之評估案。 3.通過 2023 年度稽核計畫。 4.通過修訂【董事會議事規則】部分條文。
112.01.18	1.通過評估簽證會計師之獨立性及適任性。 2.通過 112 年度會計師查核公費。 3.通過修訂【公司治理實務守則】部分條文。 4.通過本公司召開民國 112 年股東常會案暨受理持股 1%以上股東提案。 5.通過本公司發言人及代理發言人異動案。 6.通過 111 年度員工酬勞(含經理人)。
112.02.23	1.通過本公司 112 年度營運計劃。 2.通過出具本公司 111 年度內部控制聲明書。 3.通過本公司 111 年度決算表冊案。 4.通過本公司 111 年度盈餘分配案。 5.通過超過正常授信期限一定期間(超過 3 個月)之款項是否屬資金貸予性質之評估案。 6.通過本公司內部稽核主管及內部稽核主管代理人異動案。

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

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

112年3月3日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	解任原因
內部稽核主管	紀玟絹	100年3月4日	112年2月23日	職務調整

## 五、簽證會計師公費資訊

(一)簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：

### 1. 簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	吳少君 吳麗冬	111.01.01 ~ 111.12.31	4,690	1,570	6,260	非審計公費包含稅務簽證、移轉訂價報告、集團主檔報告、稅務諮詢、工商登記、非主管職薪資查核及保稅結算報告表查核簽證等。

2. 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

3. 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

(二)前目所稱審計公費係指本公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱之公費。

六、更換會計師資訊：無。

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。

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)股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	111 年度		112 年截至 03 月 03 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	禾益投資 股份有限公司	0	0	0	0
董事長兼 執行長	楊慶祺 (註1)	0	0	0	0
董事兼 總裁	楊正發 (註1)	0	0	0	0
董事兼 資深副總	史 申 (111/4/29 董事解任)	(122,000)	0	0	0
董事兼 執行長室 資深特助	楊淑絹	0	0	0	0
獨立董事	陳育成	0	0	0	0
獨立董事	李素英	0	0	0	0
獨立董事	林盈課	0	0	0	0
獨立董事	許廉凱 (111/4/29 就任)	0	0	0	0
資深副總	葉俊廷	0	0	0	0
副總經理	汪政弘	0	0	0	0
副總經理	胡之琪	0	0	0	0
副總經理	楊順生	0	0	0	0
副總經理	黃進芳	0	0	0	0
副總經理	王明勝	0	0	0	0
副總經理	陳定傑 (111/12/1 就任)	0	0	0	0
副總經理	鄭進發 (112/2/23 退休)	(777)	0	0	0
協理	吳永富	0	0	0	0
協理	曾士銘	0	0	0	0
協理	李淳羚	0	0	0	0
協理	陳淑貞	0	0	0	0
協理	陳和琳	(9,000)	0	0	0
協理	紀玟娟	0	0	0	0
協理	周士均	0	0	0	0
協理	林羽青	0	0	0	0
協理	呂繼光	0	0	0	0
協理	梁國聲	0	0	0	0

職稱	姓名	111 年度		112 年截至 03 月 03 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
協理	黃俊賀	0	0	0	0
協理	連釗漆	0	0	0	0
協理	楊婉琪	0	0	0	0
協理	楊偉椿	0	0	0	0
協理	李俊秀	0	0	0	0
協理	施美專	0	0	0	0
協理	吳文峰	(7,000)	0	0	0
協理	劉瀚生 (111/3/31 離職)	0	0	0	0
協理	周宇賢 (111/7/10 離職)	0	0	0	0

註 1：係禾益投資股份有限公司之法人代表。

註 2：本公司已設立審計委員會，故無監察人。

(二)股權移轉資訊或股權質押資訊之相對人為關係人之情形：無。

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

單位：股；112 年 02 月 28 日

姓名 (註 1)	本人 持有股份		配偶、未成年子女持 有股份		利用他人名 義合計持有 股份		前十大股東相互間具有關 係人或為配偶、二親等以 內之親屬關係者，其名稱 或姓名及關係(註 3)		備註
	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	名稱 (或姓名)	關係	
楊慶祺 (註 4)	43,113,438	21.56%	35,000	0.02%	0	0	楊正發 黃碧華 楊淑絹 楊淑暉 禾益公司	一等血親 一等血親 二等血親 二等血親 禾益公司董事長	無
禾益投資 股份有限公司 (以下簡稱禾益公司) 負責人：楊慶祺	24,267,957	12.13%	0	0	0	0	楊慶祺 楊正發 楊淑絹	禾益公司董事長 禾益公司董事 禾益公司監察人	無
楊慶祺 (註 4)	43,113,438	21.56%	35,000	0.02%	0	0			
SUCCESS VICTORY INVESTMENT INC. 負責人：Cheng Tsun-Jen	12,924,505	6.46%	0	0	0	0	無	無	無
Cheng Tsun-Jen	0	0	0	0	0	0			

單位：股；112年02月28日

姓名 (註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係(註3)		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
楊正發	11,135,000	5.57%	4,258,649	2.13%	0	0	黃碧華 楊慶祺 楊淑絹 楊淑暉 禾益公司	配偶 一等血親 一等血親 一等血親 禾益公司董事	無
楊淑絹	5,598,606	2.80%	0	0	0	0	楊正發 黃碧華 楊慶祺 楊淑暉 禾益公司	一等血親 一等血親 二等血親 二等血親 禾益公司監察人	無
黃碧華	4,258,649	2.13%	11,135,000	5.57%	0	0	楊正發 楊慶祺 楊淑絹 楊淑暉	配偶 一等血親 一等血親 一等血親	無
林秀群	2,802,472	1.40%	0	0	0	0	無	無	無
楊淑暉	2,214,055	1.11%	0	0	0	0	楊正發 黃碧華 楊慶祺 楊淑絹	一等血親 一等血親 二等血親 二等血親	無
李清江	1,913,695	0.96%	0	0	0	0	無	無	無
鄭景壬	1,793,000	0.90%	0	0	0	0	無	無	無

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

註4：係禾益投資股份有限公司之法人代表。



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03日

轉投資事業 (註)	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
Sunspring Holding Corp.	38,232,000	100%	0	0%	38,232,000	100%
橋智自動化股份有限公司	6,650,000	95%	0	0%	6,650,000	95%
Golden Faith International Corp.	0	0%	8,900,000	100%	8,900,000	100%
Sunspring International Corp.	0	0%	23,631,516	100%	23,631,516	100%
肇慶市寶信金屬實業有限公司	0	0%	0	100%	0	100%
橋樁金屬(珠海)有限公司	0	0%	0	100%	0	100%
Sunspring America Inc.	1,715	100%	0	0%	1,715	100%

註：係本公司採用權益法之投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1. 股本來源

單位：仟股：新台幣仟元

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外 財產抵充 股款者	其他
73.07	10	200	2,000	200	2,000	設立(現金)	-	-
76.05	10	700	7,000	700	7,000	現金 5,000	-	-
78.09	10	2,000	20,000	2,000	20,000	現金 13,000	-	-
84.05	10	5,600	56,000	5,600	56,000	現金 36,000	-	-
88.11	10	7,600	76,000	7,600	76,000	現金 20,000	-	-
89.01	10	8,238.4	82,384	8,238.4	82,384	盈餘轉增資 6,384	-	-
90.08	10	15,000	150,000	15,000	150,000	現金 67,616	-	(註 1)
92.11	10	18,000	180,000	18,000	180,000	盈餘轉增資 30,000	-	(註 2)
92.12	30	28,000	280,000	28,000	280,000	現金 100,000	-	(註 3)
93.04	10 30	42,240	422,400	42,240	422,400	盈餘轉增資 22,400 現金 120,000	-	(註 4)
93.10	10 15	90,000	900,000	90,000	900,000	資本公積轉增資 440,000 現金 37,600	-	(註 5)
94.06	10	150,000	1,500,000	114,300	1,143,000	盈餘轉增資 225,000 資本公積轉增資 18,000	-	(註 6)
95.10	10 32	150,000	1,500,000	132,945	1,329,450	盈餘轉增資 171,450 現金 15,000	-	(註 7)
96.03	43	200,000	2,000,000	156,545	1,565,450	現金 236,000	-	(註 8)
96.12	52	200,000	2,000,000	170,115	1,701,150	現金 135,700	-	(註 9)
97.03	10	200,000	2,000,000	164,334	1,643,340	庫藏股減資 57,810	-	(註 10)
100.10	10	200,000	2,000,000	163,000	1,630,000	庫藏股減資 13,340	-	(註 11)
104.04	10	200,000	2,000,000	163,471	1,634,714	限制員工權利新股 4,714	-	(註 12)
104.08	10	200,000	2,000,000	163,404	1,634,046	限制員工權利新股 註銷減資 668	-	(註 13)
105.05	10	200,000	2,000,000	163,672	1,636,719	限制員工權利新股 2,673	-	(註 14)
105.05	10	200,000	2,000,000	163,648	1,636,483	限制員工權利新股 註銷減資 236	-	(註 15)
105.11	10	200,000	2,000,000	163,587	1,635,869	限制員工權利新股 註銷減資 614	-	(註 16)
106.03	10	200,000	2,000,000	164,073	1,640,729	限制員工權利新股 4,860	-	(註 17)
106.03	10	200,000	2,000,000	163,721	1,637,208	限制員工權利新股 註銷減資 3,521	-	(註 18)

單位：仟股：新台幣仟元

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外 財產抵充 股款者	其他
106.08	10	200,000	2,000,000	163,643	1,636,432	限制員工權利新股 註銷減資 776		(註 19)
107.05	10	200,000	2,000,000	163,428	1,634,282	限制員工權利新股 註銷減資 2,150		(註 20)
108.03	10	200,000	2,000,000	163,014	1,630,142	限制員工權利新股 註銷減資 4,140		(註 21)
110.09	10	200,000	2,000,000	199,994	1,999,942	現金 369,800		(註 22)

註 1：核准文號：經濟部 92 年 4 月 4 日經授商中字第 09201095680 號。

註 2：核准文號：經濟部 92 年 11 月 3 日經授中字第 09232891370 號。

註 3：核准文號：經濟部 92 年 12 月 30 日經授中字第 09233192510 號。

註 4：核准文號：經濟部 93 年 4 月 14 日經授商字第 09331975630 號。

註 5：核准文號：經濟部 93 年 10 月 28 日經授商字第 09301203820 號。

註 6：核准文號：經濟部 94 年 6 月 21 日經授商字第 09401108790 號。

註 7：核准文號：經濟部 95 年 10 月 25 日經授商字第 09501234980 號。

註 8：核准文號：金管會 95 年 12 月 21 日金管證一字第 0950158891 號。

經濟部 96 年 3 月 20 日經授商字第 09601052370 號。

註 9：核准文號：金管會 96 年 10 月 12 日金管證一字第 0960056226 號

經濟部 96 年 12 月 5 日經授商字第 09601296850 號。

註 10：核准文號：金管會 97 年 2 月 12 日金管證三字第 0970005249 號。

經濟部 97 年 4 月 11 日經授商字第 09701086720 號。

註 11：核准文號：金管會 97 年 10 月 24 日金管證三字第 09700560007 號。

經濟部 100 年 10 月 18 日經授商字第 10001240510 號。

註 12：核准文號：金管會 103 年 9 月 17 日金管證發字第 1030037212 號。

經濟部 104 年 4 月 2 日經授商字第 10401046480 號。

註 13：經濟部 104 年 8 月 20 日經授商字第 10401176890 號。

註 14：經濟部 105 年 5 月 6 日經授商字第 10501081380 號。

註 15：經濟部 105 年 5 月 11 日經授商字第 10501093080 號。

註 16：經濟部 105 年 11 月 10 日經授商字第 10501262700 號。

註 17：經濟部 106 年 03 月 17 日經授商字第 10601028950 號。

註 18：經濟部 106 年 03 月 23 日經授商字第 10601035550 號。

註 19：經濟部 106 年 08 月 09 日經授商字第 10601112950 號。

註 20：經濟部 107 年 05 月 17 日經授商字第 10701048910 號。

註 21：經濟部 108 年 03 月 21 日經授商字第 10801030020 號。

註 22：核准文號：金管會 110 年 07 月 16 日金管證發字第 1100348730 號。

經濟部 110 年 09 月 24 日經授商字第 11001168550 號。

## 1. 股份總類

股份 種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
普通股(股)	199,994,152	5,848	200,000,000	上市

## 2. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構：

112年02月28日

資本來源類別 項目	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	0	1	37	8,081	61	8,180
持有股數(股)	0	1,299,000	26,188,848	151,539,206	20,967,098	199,994,152
持股比例(%)	0.00%	0.65%	13.09%	75.78%	10.48%	100.00%

(三)股權分散情形

1. 普通股

112年02月28日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	671	87,564	0.04
1,000 至 5,000	5,392	11,082,275	5.54
5,001 至 10,000	909	7,249,077	3.62
10,001 至 15,000	309	3,904,498	1.95
15,001 至 20,000	208	3,826,465	1.91
20,001 至 30,000	226	5,705,911	2.85
30,001 至 40,000	99	3,474,840	1.74
40,001 至 50,000	80	3,657,651	1.83
50,001 至 100,000	142	10,187,873	5.09
100,001 至 200,000	66	9,146,019	4.57
200,001 至 400,000	41	11,221,223	5.61
400,001 至 600,000	12	5,562,932	2.78
600,001 至 800,000	5	3,421,412	1.71
800,001 至 1,000,000	3	2,653,291	1.33
1,000,001 以上	17	118,813,121	59.43
合計	8,180	199,994,152	100.00

2. 特別股：不適用

## (四)主要股東名單（股權比率達百分之五以上或股權比例佔前十名之股東）：

112年02月28日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
楊慶祺		43,113,438	21.56%
禾益投資股份有限公司(註1)		24,267,957	12.13%
SUCCESS VICTORY INVESTMENT INC.(註2)		12,924,505	6.46%
楊正發		11,135,000	5.57%
楊淑絹		5,598,606	2.80%
黃碧華		4,258,649	2.13%
林秀群		2,802,472	1.40%
楊淑暉		2,214,055	1.11%
李清江		1,913,695	0.96%
鄭景壬		1,793,000	0.90%

註1：其主要股東請參閱第23頁。

註2：由 Cheng Tsun-Jen 透過 PROPER SUCCESS LIMITED 100%持有。

## (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

項 目	年 度		110 年	111 年	當年度截至 112 年 03 月 03 日 (註8)
	每股市價	最高		39.80	28.90
	最低		22.00	20.30	22.40
	平均		28.39	24.81	23.72
每股淨值	分配前		32.69	36.47	-
	分配後		32.19	35.47(註9)	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	調整前	176,185	199,994	-
		調整後	176,185	199,994	-
	每股盈餘(稅後)	調整前	2.48	3.68	-
		調整後	2.48	3.68	-
每股股利	現金股利		0.50	1.00(註9)	1.00(註9)
	無償配股	盈餘配股	0	0	0
		資本公司配股	0	0	0
	累積未付股利		0	1.00(註9)	1.00(註9)
投資報酬分析	本益比(註5)		11.45	6.74	6.45
	本利比(註6)		56.78	24.81	23.72
	現金股利殖利率(註7)		1.76%	4.03%	4.22%

\*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 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。
- 註 9：依本公司章程規定，已由董事會決議通過。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1. 公司章程所訂之股利政策

本公司每年決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，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，得不再提列，再依主管機關規定，提撥或迴轉特別盈餘公積。其他餘額連同上年度累積未分配盈餘作可供分配餘額，依下列原則經股東會決議分派之：本公司得依財務、業務及經營面等因素之考量，將當年度稅後盈餘中分派百分之二十以上作為股東紅利；基於資本支出，業務擴充需要及健全財務規劃以求永續發展，分派股東紅利時，得以現金或股票方式為之，惟現金股利以不低於當年度分派股東紅利總額百分之二十為限。

於當年度公司無盈餘可分派，或雖有盈餘但盈餘數額遠低於公司前一年度實際分派之盈餘，或依公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將公積全部或一部依法令或主管機關規定分派。

前項之股東紅利或公積之全部或一部發放現金時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議行之，並報告股東會。

### 2. 本年度擬議股利分配之情形

依本公司章程規定，本公司董事會於 112 年 02 月 23 日決議通過發放股東現金紅利 199,994,152 元，每股 1 元。

(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：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：

本公司公司章程所載，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二作為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之一作為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

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

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於百分之二及不高於百分之一提撥員工酬勞及董事酬勞。111年度估列員工酬勞47,051仟元，係依公司章程規定，並參考員工績效考核與同業通常水準估列，該等金額於112年01月18日董事會決議以現金方式發放。

年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

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：

本公司 112 年 01 月 18 日董事會決議分派員工酬勞 47,051 仟元及董事酬勞 0 元，以現金方式發放。

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

4.前一年度(110 年度)員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

單位：新台幣仟元

項目	發放對象	董事會決議發放金額	發放方式
員工酬勞	本公司員工	52,852	現金
董事酬勞	本公司董事	0	
合計		52,852	

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：無。

八、資金運用計劃及執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.營業項目

- (1)金屬結構及建築組件製造業。
- (2)閥類製造業。
- (3)製鎖業。
- (4)表面處理業。
- (5)其他電機及電子器材製造業。
- (6)五金批發業。
- (7)模具批發業。
- (8)模具製造業
- (9)機械批發業
- (10)國際貿易業

##### 2.營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品種類	111 年度	
	合併營業收入	營業比重(%)
水龍頭金屬零配件	4,895,682	59
水龍頭金屬組裝件	2,620,580	32
其 他	720,525	9
合 計	8,236,787	100

##### 3.本公司目前之產品

- (1)水龍頭金屬零配件及組裝件。
- (2)各種特殊外觀表面處理服務。

##### 4.計劃開發之新產品

- (1)開發鋅壓鑄水龍頭本體結合彈性水路零組件，符合歐美先進環保、安全與衛生標準之規定，提高附加價值並增加營運收益。
- (2)開發特殊外觀顏色之新技術製程，確保產業領先地位，提高產品附加價值。

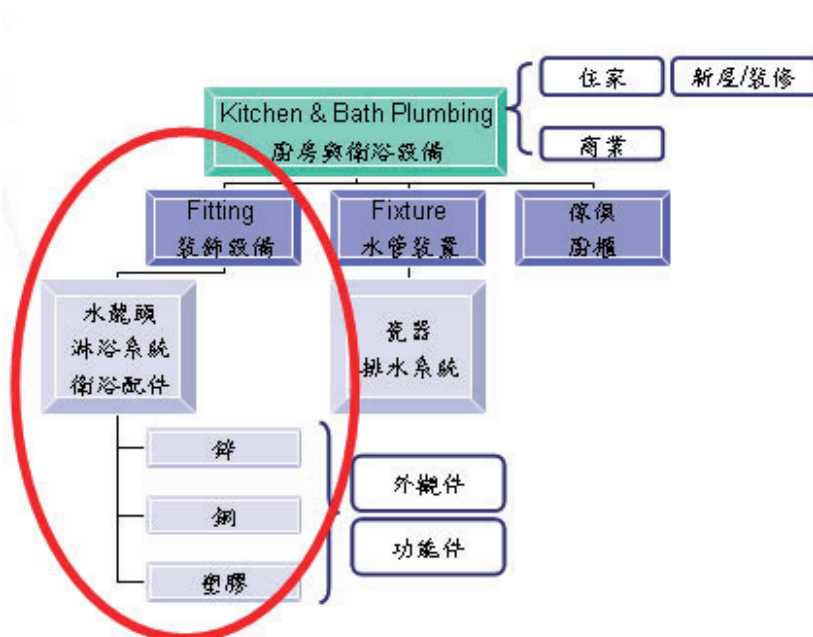


## (二)產業概況

### 1.產業之現況與發展

本公司所處的產業為廚房衛浴設備產業下的裝飾設備，其中包括水龍頭、衛浴配件以及淋浴系統產品，其零件材質別可區分為鋅、銅及塑膠。在水龍頭零件的應用方面，可區分為外觀件及功能件。外觀件指未接觸水路的部件，例如把手、裝飾盤；功能件指水路經過的部件，包括本體、水嘴、彎管、閥芯等。

廚房衛浴設備產業關聯圖

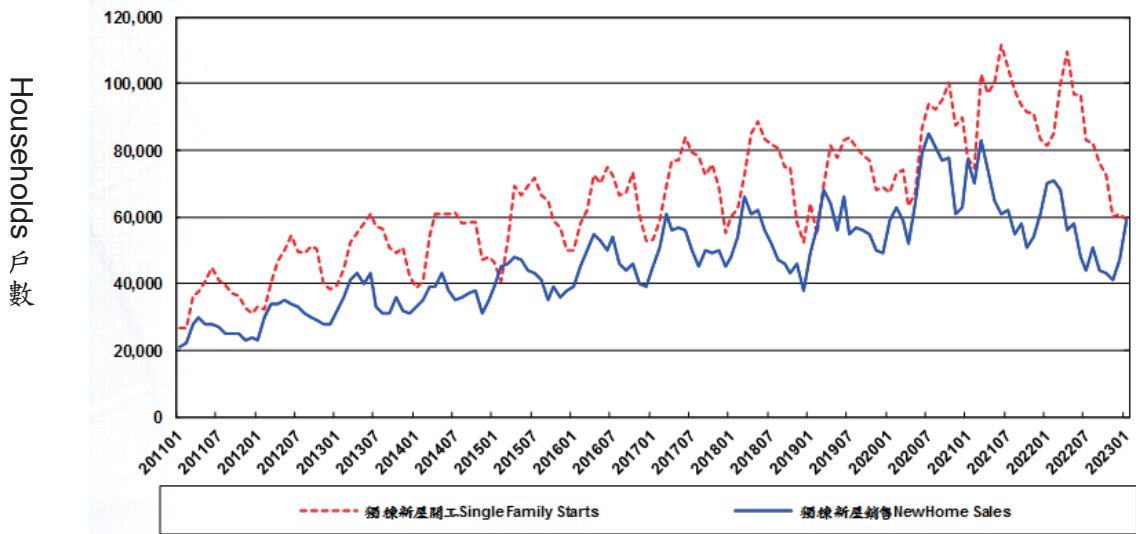


廚房衛浴設備產業的消費市場，可區分住家、商業與新屋及裝修市場，因此與房地產市場景氣息息相關。除新建房屋帶來廚房衛浴設備產品市場需求外，舊屋之維修與更新亦為市場需求之一，但由於新建房屋市場有其景氣週期性，後續維修市場相對平穩，故廚房衛浴設備產品市場受新建房屋市場影響較為明顯。

本公司營業額70%以上在北美市場，因此美國房市榮枯與本公司業績關聯性高。依研究指出，美國新屋銷售隨房市景氣有明顯波動，且與營建業榮枯密切關聯。獨棟新屋占全部新屋過半，因此以獨棟新屋做為探討美國房屋市場走向的基礎，應具有相當可信度。

最近五年(2018~2022年)美國獨棟新屋月平均開工分別為73.0仟戶、74.0仟戶、82.6仟戶、93.9仟戶、83.7仟戶，月平均銷售分別為51.4仟戶、56.8仟戶、68.4仟戶、64.3仟戶及53.4仟戶，可見最近幾年來，美國房市持續處於穩健復甦軌道而2022年因通膨、升息因素，房市略有降溫。就房屋需求，長期而言，隨人口數及經濟成長而上升，短期則受到房貸利率提高，及就業和所得提升等因素影響，故合理推論美國房市短期降溫但長期仍將逐步成長；根據2022年10月IMARC Group預測，美國衛浴設備(plumbing fixtures and fittings)需求預估2022到2027年的年複合成長率(CAGR)約5.12%。

美國獨棟新屋開工與銷售戶數



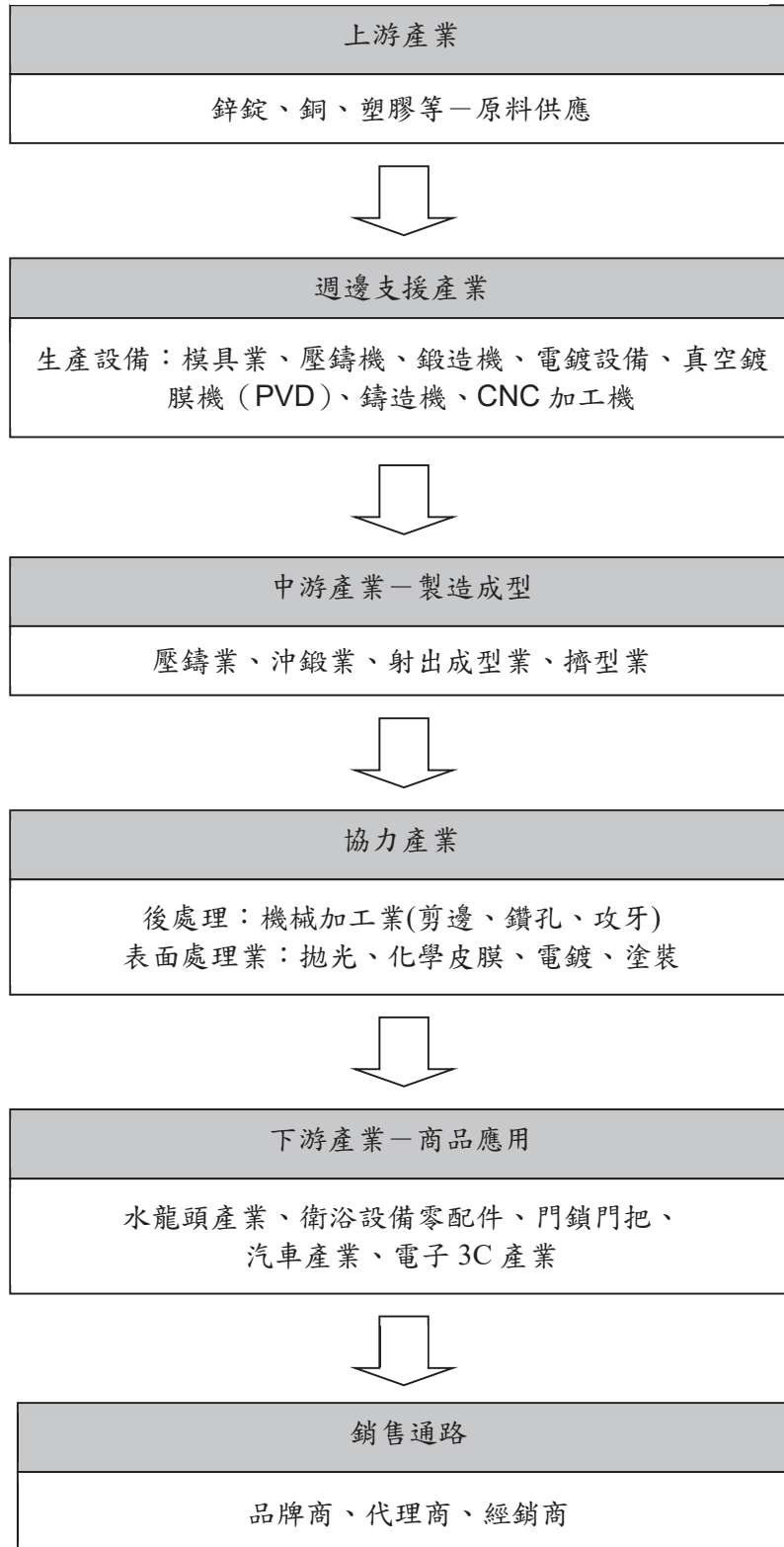
資料來源：U.S. Census Bureau

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司為廚衛水龍頭零配件及組裝件製造廠。在產業上下游關係圖中，隨產品的材質不同，其使用之上游原料及成型技術亦不同，以水龍頭而言，主要材質可分為鋅、銅及塑膠，其成型技術可分為鑄造、壓鑄、鍛造、沖壓、CNC 精密加工、液壓成型等，購入原料成型後輔以表面處理技術，即成零配件，可直接銷售給組裝廠，或逕自組裝為成品後，經由各種通路銷售至下游需求產業。

因鑄造、壓鑄、鍛造、沖壓、CNC 精密加工、液壓成型及表面處理技術結合後所發展出之產品應用廣泛，除本公司主要產品廚衛水龍頭零配件外，尚可應用於門鎖、把手、廚浴五金零配件、汽機車產業、電子產業等。

### 產業與產品上、中、下游關聯圖



### 3. 產品發展趨勢及競爭情形

以水龍頭市場而言，初期係以銅製品為主要之原材料，而後發展出以鋅製品為主之外觀零組件及水路功能由銅及塑膠製品組裝而成的水龍頭。以原材料成本而言，銅貴於鋅，鋅又貴於塑膠，而水龍頭內在水路經過之管路部分，因材質分子之穩定性與氧化難易度的考量，故仍以銅及塑膠為水路經過之功能件的主要原料，鋅製品則以外觀件為主。目前美國市場的水龍頭以鋅製品外觀件搭配銅或塑膠製品功能件占大宗，而歐洲市場則以整組銅製品之水龍頭為主要。

近年來全球各地陸續制定飲用水相關水龍頭的含鉛規範，美國於 2011 年簽署的無鉛法案明確規定美國各州的管道以及與飲用水接觸的設備鉛含量從原有的 8% 降低至 0.25%，此法案已於 2014 年於全美施行，而歐洲地區德國也率先修訂飲用水條例中對於飲用水管線含鉛量的規範，其他國家也已陸續跟進，而中國大陸於針對鉛含量規範的新國家標準也正在醞釀當中。

以市場上的因應方案來看，無鉛或低鉛水龍頭為解決方案之一，但隨著鉛含量的減少，製程加工性能明顯降低，對於工藝技術的要求上升，造成成本的增加，而鋅由於可塑性佳，且原料成本僅約為銅的 1/3，因此以鋅為外觀件，銅或塑膠為水路材質的水龍頭應運而生，兼顧安全潔淨、美觀時尚與成本經濟的考量，目前美國此類型水龍頭的需求量持續增加，而歐洲雖仍以黃銅材質為主，但在相關飲用水法規的低鉛規範陸續推行下，本公司所開發的包括彈性水路之鋅材質水龍頭本體產品在歐、美等先進國家的滲透率將持續增加，而在新興市場如中國大陸等則預期亦會跟進歐、美地區之發展。

本公司目前採行策略，係全方位方式支援客戶所有需求，不僅業務主管與客戶保持密切關係，甚至本公司內部訂單處理人員或其他相關對應人員，亦能直接溝通，達到服務零時差，因此客戶依存度及服務滿意度高，造成其他競爭廠商切入本公司核心客戶不易，形成競爭利基。

本公司銷售市場主要在北美及歐洲。因中國大陸及東南亞生產成本相較低廉，致競爭對手削價競爭，惟因本公司已建立卓越的品質和服務形象，與客戶長期的配合及全方位的服務下，本公司仍可同時維持高品質及合理利潤，不致對本公司營運產生重大影響。

整體而言，本公司就業務方面來說，由於產品品質優異與提供客戶具附加價值服務，因此成為全球知名廚房衛浴設備產業中水龍頭品牌大廠如摩恩、得而達、科勒、美標、高儀、漢斯格雅、漢薩及東陶等主要供應商，且與客戶建立密不可分的依存度。

### (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

本公司為因應新產品與模具的開發及製程能力的提升，以提高產品品質及生產效率，並強化競爭力，故歷年均積極投入各項研究發展活動。

最近年度投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	112 年截至 02 月 28 日
合併研發費用	54,852	8,502
合併營業淨額	8,236,787	873,284
研發費用比例	0.67%	0.97%

2.最近年度及截至年報刊印日止，開發成功之技術或產品

(1)新產品的研發及模具製造：

模具開發數量（僅限鋅壓鑄模、銅鑄造模及液壓成型模，不包括鍛造模、彎管模、沖壓模、砂芯模）：

年度	111 年度	112 年截至 03 月 03 日
數量（副）	90	21

(2)新外觀表面處理顏色開發：111 年度：1 種。

112 年截至 03 月 03 日：0 種。

(3)製程研發：持續導入整合式製程自動化生產系統及智慧組裝生產線。

(四)長、短期業務發展計畫

1.管理策略

(1)短期計畫

- A.持續推行 TQM/QS/ISO 品質管理制度，以不斷改善產品品質績效。
- B.利用方針管理及日常管理等方法，落實達成公司目標與政策，逐步實現經營願景。
- C.導入資訊化生產現場管理系統，以降低成本及增加營運效率，進而全面提升公司競爭力。
- D.營運總部導入 ISO 20000 服務管理系統，提升各管理功能之作業流程，強化對集團內各營運組織之服務，以全面提升營運績效。
- E.導入風險管理(ERM)體系，強化對於威脅事件的因應、降低風險事故的可能影響。
- F.導入營運持續管理(BCM)體系，確保本公司於緊急事故發生降低損害確保人身安全，使營運活動迅速回復到最低服務水準。
- G.導入服務流程管理(BPM)機制，全面提昇內部流程效率、作業品質，因應未來發展之需要。

(2)長期計畫

建立跨國經營管理體系，以建立集團經營國際化之基礎。

## 2.行銷策略

### (1)短期計劃

- A.持續開發歐洲市場。
- B.持續推動新材質及高附加價值產品。
- C.加強產品之多樣性，以滿足客戶一次購足之需求。

### (2)長期計劃

- A.與國外知名品牌廠商策略聯盟，以客製廠型態經營客戶關係，以高度成長率與佔有率增加營業額來創造利潤。
- B.持續發展 OEM 代工市場並朝 ODM 市場邁進。
- C.多角化經營，跨入其他金屬製品產業，如：門鎖、汽車...等。

## 3.生產策略

### (1)短期計劃

- A.確保製程能力、產品開發、產品品質、交貨服務及成本競爭力等五個面向，均滿足客戶需求。
- B.提升自動化生產技術層次，加強整合各製程，縮短生產時間，以提升產品品質及良率。
- C.落實 ISO 9000、ISO 14000、ISO 45001 及 ISO 50001 等各階段作業之品質、環境、職業安全衛生及能源等管理系統。
- D.持續推動 7S 整理、整頓、節約、安全運動。
- E.主要原物料集中採購，以控制品質及提高議價能力。
- F.積極延攬人才，加強產品研發設計能力。

### (2)長期計劃

- A.採取國際分工、創造最大利潤。
- B.因應客戶少量多樣之訂單需求，研發快速換模系統以提升換模效率。

## 4.財務策略

### (1)短期計劃

- A.落實預算制度推行工作，以利財務規劃確實達成。
- B.採取海外子公司財務獨立自主策略。
- C.培養新事業投資及管理人才。

### (2)長期計劃

- A.培養跨國財務管理人才。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要產品之銷售地區

本公司集團銷售地區如下：

單位：新台幣仟元

區域	年度	110 年度		111 年度	
		金額	%	金額	%
內銷	臺灣內銷	2,653	0	2,905	0
	海外當地內銷	1,184,772	12	1,097,739	13
	小計	1,187,425	12	1,100,644	13
外銷	美洲	6,291,966	65	4,929,515	60
	歐洲	1,349,608	14	1,291,897	16
	亞洲	805,561	9	903,157	11
	其他	3,383	0	11,574	0
	小計	8,450,518	88	7,136,143	87
合計		9,637,943	100	8,236,787	100

#### 2.市場佔有率

由於本公司之主要產品項目為鋅合金壓鑄之水龍頭零組件，而市場上此項目之產銷狀況相關資料相當缺乏。但由於本公司之主要客戶目前仍集中在北美及歐洲，而北美及歐洲之前五大水龍頭品牌客戶之市場佔有率超過 60%，同時此二地區之前五大品牌亦均為本公司客戶，由各客戶向本公司採購比率推估，本公司在美國及歐洲知名品牌水龍頭中之鋅合金壓鑄品之市場佔有率極高，為水龍頭中鋅合金壓鑄零組件之領導廠商。

#### 3.市場未來之供需情況與成長性

受到全球分工、世界製造體系轉移及新興市場蓬勃成長等因素影響，各品牌大廠亦尋求最有利方式進行全球價值鏈分工。而水龍頭及浴室零配件、各式閥門等產品，因可供長途運送，國際品牌大廠自身除保留部分裝配產能外，餘以向外採購為主。且自 1990 年代以來，受到中國大陸世界工廠及其廣大市場之磁吸效應，國際品牌商對中國大陸衛浴零配件採購量則開始快速增長。

根據 2022 年 10 月 Global Industry Analysts 的研究報告顯示，全球衛浴設備預估 2022 至 2027 年全球衛浴設備每年複合成長率(CAGR)約 5.12%，預計 2027 年市場規模將達 1,109 億美元。美國及中國分別是已開發國家及開發中國家中最大的住宅衛浴設備市場。又根據 2020 年 12 月 The Freedonia Group, Inc. 針對美國衛浴設備市場之研究報告顯示，雖然新冠肺炎疫情大流行可能導致 2020 及 2021 年衛浴設備需求趨緩，但預計 2024 年可望恢復到疫情爆發前的成長水準，預計 2020 到 2024 年的年複合成長率(CAGR)約 4.4%，2024 年美國衛浴設備市場規模約 159 億美元，成長動能主要係因持續上升的住宅新建和裝修工程、低流量淋浴噴頭和水

龍頭等節水設備的廣泛採用、促進年長或殘疾人士使用便利性的產品增加。

整體而言，由於預估未來數年開發中國家及已開發國家的廚房衛浴設備產業均為上升趨勢，本公司處於此一穩定成長產業中，且受惠產業價值鏈分工體系開始逐步建立，國際品牌廠之製造及組裝功能委外趨勢明顯，本公司未來成長潛力將大於整體產業成長幅度。

#### 4. 競爭利基

##### (1) 研發及技術能力強

本公司之產品設計研發實力堅強，不論是產品外觀或生產模具之設計、製造技術均為國內業界之首。每年本公司皆協助客戶持續開發新產品，研發技術人員結合材料、機械等專業知識，及對產業長期發展趨勢洞燭機先，不斷地試驗累積專業經驗，縮短開發時間，快速反應客戶需求及多變之市場趨勢。領先同業之技術創新能力，實為本公司在市場上之主要競爭利基。

##### (2) 有效整合資源，生產達經濟規模，具一貫化且大量生產能力

本公司不斷投入人力與時間改良機具，突破模具設計製造瓶頸，以縮短製造日程、強化生產控管、提高產品良率及引進電腦自動控制之生產方式，有效的整合供應商之資源，建構高效率之供應體系，從材料的熔融，快速模型的設計製作、模具開發製作、成型、外觀表面處理、測試等一貫化生產作業，具備大量生產及擁有因應產品設計變更之快速反應彈性，技術領先同業。

##### (3) 良好的品質管理制度加上嚴格的品質要求，產品品質深獲客戶肯定

在全體員工之參與及品管部門之努力下，不但獲得 ISO 9001、ISO 14001、ISO 45001 及 ISO 50001 認證，更要求較一般更嚴格之標準做為內部管制依據，產品品質深獲客戶肯定。

##### (4) 備置存貨於主要市場的發貨倉庫，並加強客戶維繫及售後服務

本公司主要往來客戶皆為知名品牌的衛浴大廠，配合客戶需要，備置存貨於北美、歐洲發貨倉庫，以提供客戶適時適量的產品，並藉由本公司產品技術及多年累積的聲譽，積極的與客戶合作，及時提供售後服務並取得最新產品發展及市場動態，以充分掌握商機。

##### (5) 擁有專業經營團隊

本公司擁有專業經營團隊，在生產、銷售、人力資源、研發及財務各方面均有專業經理人員負責。

綜上所述，本公司無論從研發設計、生產規模、品質及對市場趨勢之掌握方面來看，皆具相當競爭力。結合管理、研發、生產、行銷各方面之能力與資源，本公司的競爭力不亞於亞洲的同業公司。

#### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1) 有利因素：

本公司產品主要外銷市場北美及歐洲地區之需求量逐年增加，有利於本公司



業績成長。

- A. 成本節約考量，歐美各大廠紛紛將生產、採購基地外移至亞洲，有利於本公司就近擴展業務，並協助客戶降低成本，提高利潤及產品競爭力。
- B. 現有客戶群對本公司之整體滿意度高，對於本公司之外觀表面處理依賴程度深，有利於增加其他產品之業務成長。
- C. 目前本公司之主要銷售業務為鋅合金產品，將鋅合金產品發展應用至其他產業機會高。
- D. 本公司大陸廠之生產基地及美國子公司就近服務美國或歐洲主要客戶有助競爭力之提昇。

(2) 不利因素與因應對策：

- A. 少數客戶及銷售地區過度集中於美國之前五大客戶，增加營運風險。

因應對策：本公司已積極開發歐洲及日本知名水龍頭品牌大廠，並已獲得顯著成效。

- B. 主要客戶之鋅合金產品，已大部分向本公司採購，未來成長空間受限。

因應對策：除原有鋅合金產品，加入銅鍛造、銅重力鑄造、銅低壓鑄造及 CNC 加工等產品項目，近年並研發可替代銅鑄造水龍頭本體之圓弧抽芯鋅合金產品，以服務既有客戶，發揮範疇經濟之效果。

- C. 大陸及東南亞國家廠商之削價競爭。

因應對策：本公司已於大陸地區投資設廠多年，且已構建台灣新廠，並不斷的透過製程改善，簡化製造流程及提高生產自動化程度，於降低生產成本之際，同時提昇品質，以因應市場之競爭。經由產業價值鏈角色之延伸，從純粹 OEM 供應商僅銷售產品的角色，進一步提供設計同步工程、ODM、物料計畫及物流整合，成為客戶之緊密夥伴，擺脫純價格競爭的戰局。

- D. 國際鋅合金金屬原料價格大幅波動。

因應對策：集團鋅合金等重點原物料的採購由專責部門統一負責，以加強掌握最新國際鋅合金原料價格資訊，以研判未來走向，利用與代理商簽訂的採購合約，掌握較低價格時，配合生產需要數量進行點購，並與客戶建立原料價格變動轉嫁機制或鎖定原料價格機制，另於符合法令規定下，善用衍生性金融工具，從事避險性操作，降低價格變動對公司營運之風險。

- E. 匯率變動風險，因本公司主要原料需購自外國，大部份產品亦外銷至美國及歐洲等國外大廠，以及主要生產基地為大陸，生產成本大部份以人民幣計價，故主要受到美金及人民幣匯率波動影響。

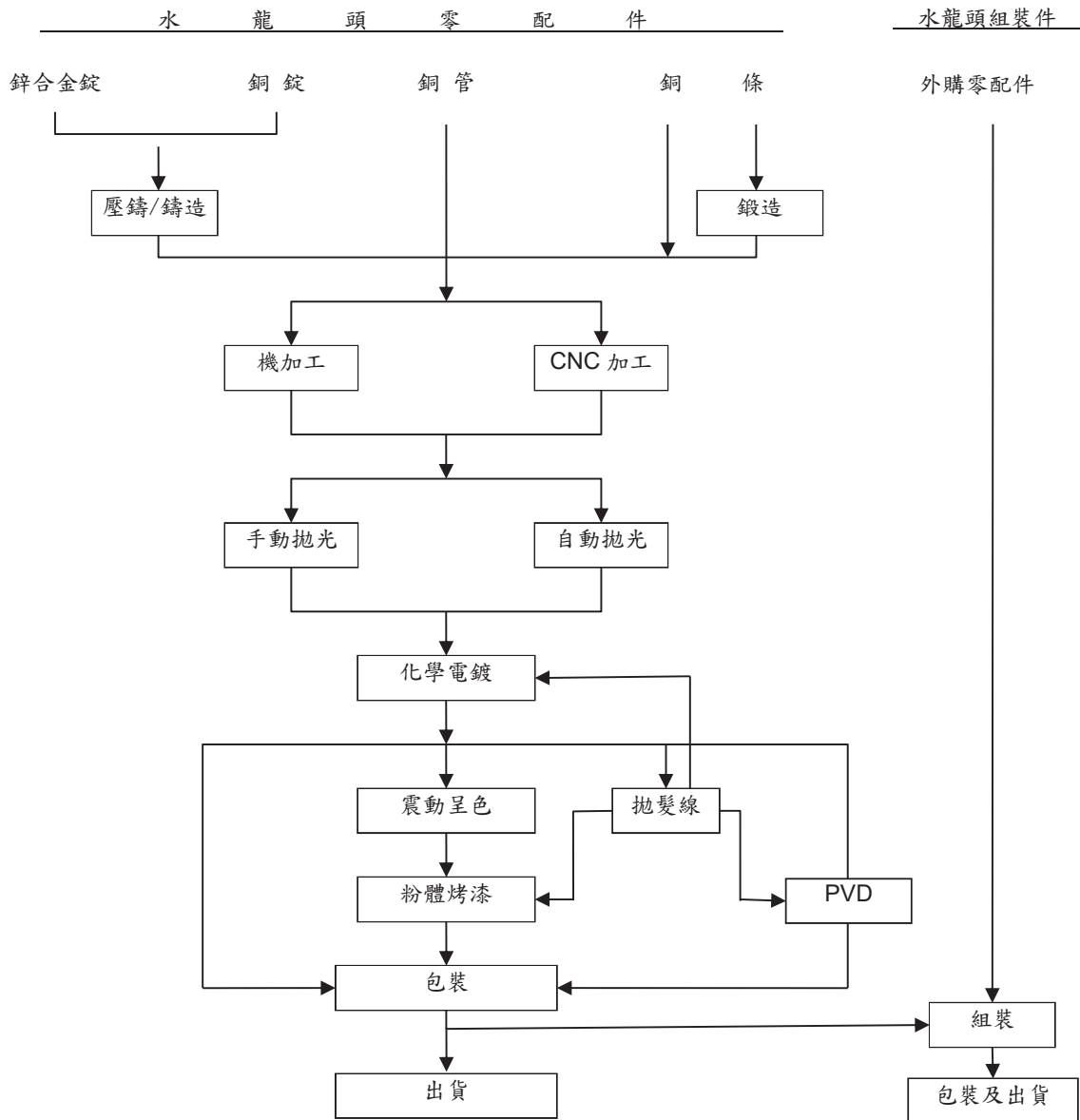
因應對策：本公司針對匯率波動與主要客戶訂定匯率變動轉嫁機制或鎖定匯率價格機制，並視全球總體經濟的走勢，於符合法令規定下，善用衍生性金融工具，從事避險性外匯操作，降低匯率變動對公司營運之風險。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之用途

本公司主要業務是生產水龍頭零配件及組裝件，其產品的用途為供作廚衛浴品牌商組裝衛浴設備，或由廚衛浴品牌商直接銷售給顧客安裝在廚房或浴室。

2.主要產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況

本公司與主要供應商皆維持穩定共榮互利關係，供貨情形良好。

(四)主要進銷貨客戶名單

1.最近兩年度任一年度中曾占進貨淨額百分之十以上之進貨廠商名稱及其進貨金額與比例

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比例%	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比例%	與發行人之關係
1	鑫亞國際股份有限公司	898,808	17	無	浙江思梅爾特供應鏈有限公司	625,879	16	無
2	偉錚金屬股份有限公司	620,834	12	無	鑫亞國際股份有限公司	419,156	10	無
	其他	3,760,176	71		其他	2,955,185	74	
	進貨淨額	5,279,818	100		進貨淨額	4,000,220	100	

➤ 增減變動達 20%以上之原因說明：主要係採購策略調整，新增浙江思梅爾特供應鏈有限公司。

2.最近兩年度任一年度中曾占銷貨淨額百分之十以上之銷貨客戶名稱及其銷貨金額與比例

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例%	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例%	與發行人之關係
1	A	6,000,677	62	無	A	4,753,779	58	無
	其他	3,637,266	38		其他	3,483,008	42	
	銷貨淨額	9,637,943	100		銷貨淨額	8,236,787	100	

➤ 增減變動達 20%以上之原因說明：主要係美國通膨及升息問題導致終端消費需求減弱，A 客戶為降低庫存而減少拉貨。

## (五)最近二年度生產量值

單位：仟件/新台幣仟元

銷 產 量 值 主要商品	年度	110 年度			111 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
水龍頭零配件		84,288	70,955	5,400,785	84,288	56,504	4,407,905
水龍頭組裝件		4,237	3,242	2,787,962	4,237	2,661	2,404,068
其 他		5,926	5,062	536,627	5,926	4,301	792,900
合 計		94,451	79,259	8,725,374	94,451	63,466	7,604,873

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

## (六)最近二年度銷售量值

單位：仟件/新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品	年度	110 年度				111 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
水龍頭零配件		6,599	629,347	62,027	5,657,528	3,474	380,119	43,900	4,515,563
水龍頭組裝件		0	0	3,133	2,792,990	0	0	2,587	2,620,580
其 他		4,955	558,078	0	0	5,437	720,525	0	0
合 計		11,554	1,187,425	65,160	8,450,518	8,911	1,100,644	46,487	7,136,143

### 三、從業員工

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

年 度		110 年底	111 年底	112 年截至 03 月 03 日
員 工 人 數	直接人員	2,805	1,649	1,489
	間接人員	1,785	1,609	1,512
	管理人員	436	427	418
	合計	5,026	3,685	3,419
平均年歲		37.59	39.53	40.07
平均服務年資		5.55	7.49	7.92
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	55	49	47
	大 專	805	717	686
	高 中	1,368	1,112	1,020
	高中以下	2,798	1,807	1,666

### 四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項)，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

### 五、勞資關係

(一)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.本公司目前提供的福利措施如下：

- (1) 年終獎金。
- (2) 團體保險。
- (3) 每半年提供部門聚餐經費補助。
- (4) 職工生日及特殊節日發放禮卷。
- (5) 婚喪喜慶發放禮金祝賀與慰問。
- (6) 簽定特約商店提供消費之優惠。

2.員工進修與訓練

本公司已訂定「教育訓練管理辦法」，做為規劃員工發展與執行訓練作業的依規。為使本公司員工皆能了解公司沿革、目標與使命，並熟悉工作環境與相關規章制度，本公司提供新進員工職前訓練；到職後三個月內，各部門主管另針對該部門之新進人員實施專業訓練，讓員工皆能具備執行各項工作業務之能力。另外，為持續提升員工的績效與專業能力，各部門除了依公司發展目標擬定年度教訓計畫並執行內部訓練之外，另派員參加與業務相關之外部訓練，讓經驗與知識得

以傳承，與及時吸收最新訊息。111 年度相關教育訓練實施情形統計如下表：

課程類別	課程數	訓練時數	訓練人次
品質類	100	1,434.00	521
工安環保	197	2,606.00	887
人資管理	8	129.50	8
財務管理	9	167.50	52
內部稽核	11	136.50	56
資訊類	22	285.50	285
職前訓練	568	4,674.28	2,507
一般管理	7	42.00	7
經營管理	8	47.50	40
生產技術類	110	1,070.50	705
採購管理類	5	33.00	10
研發管理類	3	15.60	3
其他	3	205.00	205
總計	1,051	10,846.88	5,286

### 3. 退休制度與其實施情形：

本公司依勞基法規定成立勞工退休準備金監督委員會，且依規定按月提撥勞工退休準備金，並自 94 年 7 月起依法提繳新制退休金；本公司已針對 111 年度員工福利計畫精算報告中 111 年底之確定福利義務全數提繳足額退休金。

大陸地區子公司係參加由中國當地政府機構管理及統籌之社會保險計畫，該計畫係屬確定提撥制，支付予政府管理社會保險計畫之養老保險費；北美地區子公司依當地法令規定無需由公司提撥退休金。

### 4. 勞資間協議：

本公司已依勞基法及其他相關法規維護勞工的合法權益。為營造和諧之勞資關係，公司定期召開勞資會議、提供員工申訴管道，讓員工抱怨之管道順暢，自成立至今本公司勞資關係和諧，並無因勞資糾紛而需協調之情事。

### 5. 工作環境與員工人身安全的保護措施：

- (1) 本公司依照職業安全衛生法以及相關子法規定，設立職業安全衛生管理單位，執行職業安全衛生相關事項。
- (2) 透過定期保養與檢修，確保本公司各項設施設備之安全衛生無虞，以保障員工的健康安全。
- (3) 建立本公司內部各項工程施作之定型化契約，納入承攬廠商應遵守的安全規定，以避免工程施作時之可能傷害。
- (4) 為提升安全衛生管理效能，並與國際接軌，本公司持續推動各生產基地導入 ISO 45001 職業安全衛生管理系統，以系統化的管理以及持續不斷的改善，杜絕公傷事件，塑造優質安全衛生與健康之工作環境。

## 6.各項員工權益維護措施情形：

本公司訂有完善之線上文管系統，載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討福利內容，以維護員工權益。

(二)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)，目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：

本公司自成立至今，勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事，預估未來因勞資糾紛而導致損失的可能性極低。

(三)員工行為倫理評鑑：

本公司已訂定「員工道德行為準則」，作為員工行為應遵循準繩，內容摘錄如下：

### 第二章 道德誠信

第4條 道德誠信範圍：道德標準不侷限於法律條文。縱使在法律容許前提下，仍秉持誠信道德與公平正義，從事所有業務以及避免任何利益衝突。

第5條 基本原則：

道德與誠信原則包括：

- 一、以誠信態度進行各項業務，並忠實記錄所有往來事項。
- 二、執行任務時，需確保商業資料保密，並保存完整的商業和營運記錄，以及尊重公司、客戶與合作夥伴的商業資產與智慧財產。
- 三、公司所有帳簿、發票、記錄、分錄、資金和資產等文件，必須妥善編訂和保存，以使公司的各項交易和業務處理情況，得以允當、正確的反應。
- 四、禁止員工編造虛假之記錄或誤導之聲明，以及蓄意隱瞞或掩飾公司交易實況。
- 五、不得在銀行或其他機構開立、維持或使用任何秘密帳戶，進行與公司相關之帳務交易處理。
- 六、不得銷毀、竄改或偽造任何可能與調查、訴訟或法律相關處理程序有關之記錄。

第三章 尊重員工與客戶

第四章 迴避利益衝突

第五章 饋贈與業務款待

第六章 資訊之揭露

第七章 檢舉、保護與豁免

## 六、資通安全管理：

(一)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

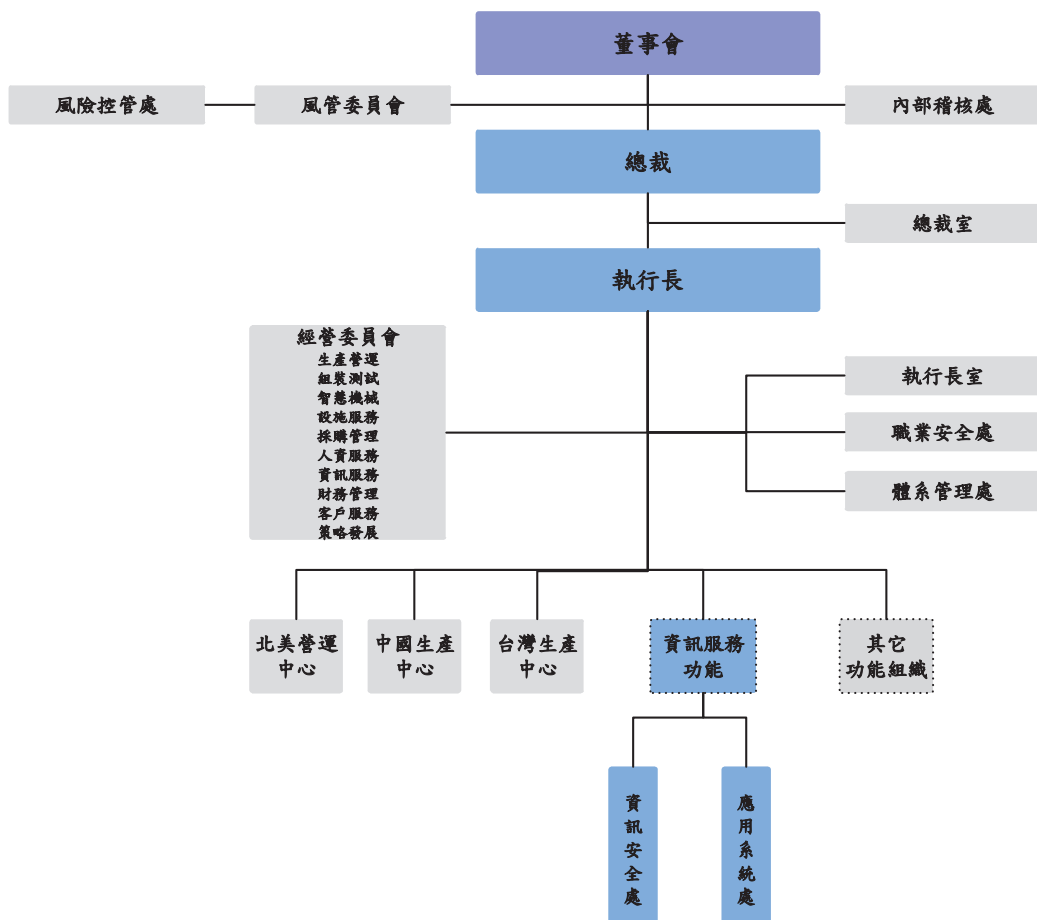
### 1. 資通安全風險管理架構

#### (1) 資訊安全組織

本公司於 2004 年制定「資訊管理規定」，成立資訊安全處統籌資訊安全及相關政策制定，並於 2017 年發行「資訊安全管理規定」，成立資訊安全委員會修定相關政策及體系發展，主任委員由執行長指派之資訊服務功能資深副總擔任，負責資訊安全政策之核定與管理體系監督。

(2) 資訊安全委員會依據各資訊系統維運流程之營運活動與其面臨風險，建立、實作、運作、監視、審查、維持與改進資訊安全管理制度。

(3) 資訊服務功能組織架構





#### (4) 資訊安全委員會架構

資訊安全委員會 主任委員：執行長			
組織分工	功能	政策與體系發展	管理體系推動
	推行委員	資訊安全處/體系管理處	
項目	<ul style="list-style-type: none"> <li>資訊安全政策</li> <li>資訊安全之組織政策</li> <li>人力資源安全政策</li> <li>資產管理政策</li> <li>存取控制政策</li> <li>實體與環境安全政策</li> <li>通訊及作業管理政策</li> <li>資訊系統獲取、開發及維護政策</li> <li>資訊安全事件管理政策</li> <li>營運持續管理政策</li> <li>選備性政策</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>依ISMS要求控制項目建置資訊安全控制措施</li> <li>執行資訊安全監控等安全預防事項</li> <li>資安事故監控呈報處理</li> <li>資訊安全目標設定及統計</li> <li>依ISMS要求，建立應用系統開發、獲取及變更系統</li> <li>確保應用系統功能及安全規格符合ISMS要求控制項目</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>落實高階經營者資安政策</li> <li>督導資訊安目標之達成</li> <li>確實對所屬部門實施宣導及訓練</li> <li>指揮督導所轄推動小組推動ISMS制度</li> <li>資訊機密盤點，機密等級認定</li> <li>機密資訊控制方法設定</li> <li>資訊安全制度遵循</li> <li>資訊安全制度內化至所屬單位同仁</li> </ul>

#### 2. 資訊安全政策與體系發展

企業資訊安全的發展為有效落實資安管理，建立資訊安全管理系統(Information Security Management System,ISMS)，並通過國際資安管理系統認證(ISO/IEC 27001)，由資訊安全處-資安管理部主要當責，負責 ISMS 管理制度規劃、建立、實施、維護、審查與持續改善，定期每月與委員報告資訊安全管理成效。

#### 3. 資訊安全風險管理與持續改善

(1) 定期檢視資安內外部面臨之議題、利害關係人需求及期望及資安政策，訂定資訊安全目標與控制項目經資訊安全委員會提報後，制定於公司營運績效與目標項目，由執行長核准後實施。

(2) 定期辦理資訊安全內部稽核作業，並得視需要針對資訊安全事故、資訊系統重大變更等特定目的進行不定期稽核，資訊安全處規劃並編製資訊安全稽核計畫，以作為執行稽核指導綱要，內容應包括：稽核依據、範圍、程序、人員、項目、預定時程等，稽核檢查內容建立資訊安全管理稽核表，檢查內容應符合 ISO /IEC 27001:2013 之要求，由資訊安全委員會主任委員核准後執行。

#### 4. 資訊安全投入資源

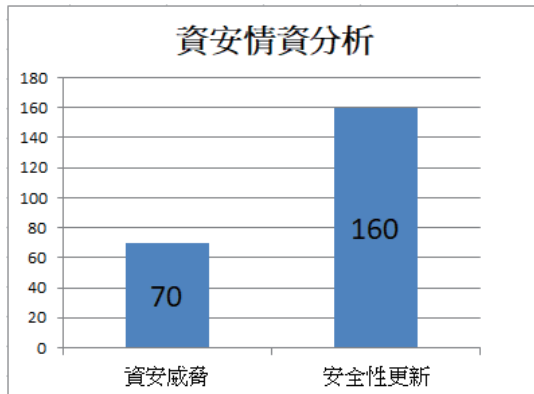
(1) 人力資源：橋樑集團資訊安全作業執行人力包含中國生產中心，投入共 22 人。

(2) 資安設備：防火牆、防毒軟體、網路主動防禦系統、郵件過濾系統、行動媒體管理、存取控制及密碼管理，並有備份系統及第三地備存管理。

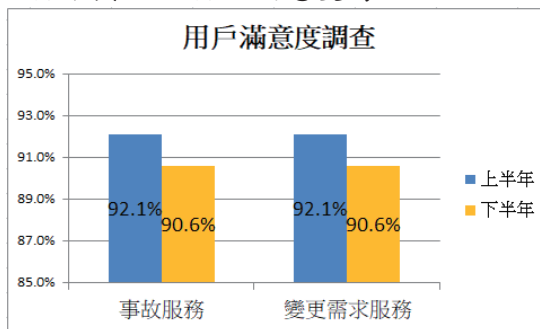
(3) 實體環境建置門禁與監視系統管理。

#### 5. 111 年資安推行成果

(1) 配合科管局 SP-ISAC 資安情資中心，分析 230 筆資安威脅，並進行 30 筆改善。



- (2) 新進人員資安教育訓練，111 年共執行 394 人員，完成率 100%。
- (3) 災難復原演練，依據關鍵系統服務及設備進行 5 項演練，完成率 100%。
- (4) 資訊服務滿意度調查，針對資訊用戶進行滿意度調查，上下半年調查問卷有效份數共 681 份，滿意度為 91%。



(二)最列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：無此情形。

七、重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
借款合同	中國信託商業銀行	111.09 ~ 112.09	▶ 短期營運週轉金 新台幣10億元(與中長期營運週轉金及長期貸款合控為新台幣10億元)	1. 本公司應維持約定之財務比率。 2. 本公司特定客戶之應收帳款需直接匯入橋樑公司於中國信託之帳戶，且未經中國信託同意不得移轉他行。
		111.09 ~ 113.09	▶ 中長期營運週轉金 新台幣10億元(與短期營運週轉金及長期貸款合控為新台幣10億元)	
		108.07 ~ 118.07	▶ 長期貸款 新台幣6億元 (與短期集中長期營運週轉金合控為新台幣10億元)	
		111.09 ~ 112.09	▶ 外幣定存擔保額度：新台幣20億元	動撥餘額十足定存設質，幣別不同時徵110%定存設質。
		111.09 ~ 112.09	▶ 金融商品交易額度：美金500萬元	
借款合同	台北富邦商業銀行	111.04 ~ 112.04	▶ 短期營運週轉金 新台幣8億元(與中長期營運週轉金合控為新台幣8億元)	本公司應維持約定之財務比率。
		111.04 ~ 113.04	▶ 中長期營運週轉金 新台幣8億元(與短期營運週轉金合控為新台幣8億元)	略
		111.04 ~ 112.04	▶ 金融商品交易額度 美金100萬元	略
借款合同	凱基商業銀行	110.08 ~ 111.08	▶ 短期營運週轉金 新台幣4億元	略
		108.08 ~ 113.08	▶ 中期(擔保)貸款 新台幣6.5億元	本公司應維持約定之財務比率。
借款合同	聯貸銀行團	111.03 ~ 116.03	▶ 營運週轉金 新台幣 50 億元	本公司應維持約定之財務比率。
租賃契約	科技部中部科學園區管理局	104.05.15 ~ 123.12.31	中部科學工業園區臺中園區土地租賃契約(31,285 平方公尺) 租金：新台幣 10,489 仟元/年	略

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表資料—合併財務報告

##### 1.簡明資產負債表—合併財務報告

單位：新台幣仟元

年度		107 年底	108 年底	109 年底	110 年底	111 年底
項目						
流動資產		3,849,151	3,722,469	4,401,453	6,451,166	5,291,232
不動產、廠房及設備		8,060,009	7,445,450	7,133,220	6,896,953	5,990,925
無形資產		113,136	99,496	87,647	79,890	78,588
其他資產		773,353	882,705	908,345	831,939	902,533
資產總額		12,795,649	12,150,120	12,530,665	14,259,948	12,263,278
流動負債	分配前	3,486,119	3,263,591	3,550,823	4,111,995	2,171,034
	分配後	3,535,023	3,279,892	3,567,124	4,211,992	註 2,371,028
非流動負債		3,897,628	3,636,815	3,791,162	3,607,957	2,796,607
負債總額	分配前	7,383,827	6,900,406	7,341,985	7,719,952	4,967,641
	分配後	7,432,731	6,916,707	7,358,286	7,819,949	註 5,167,635
歸屬於母公司業主之權益		5,409,636	5,247,755	5,186,427	6,537,983	7,293,341
股本		1,634,281	1,630,142	1,630,142	1,999,942	1,999,942
資本公積		1,318,332	1,322,471	1,322,471	1,911,126	1,911,126
保留盈餘	分配前	2,658,137	2,680,390	2,588,029	3,006,998	3,652,735
	分配後	2,609,233	2,664,089	2,571,728	2,907,001	註 3,452,741
其他權益		(201,114)	(385,248)	(354,215)	(380,083)	(270,462)
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		2,186	1,959	2,253	2,013	2,296
權益總額	分配前	5,411,822	5,249,714	5,188,680	6,539,996	7,295,637
	分配後	5,362,918	5,233,413	5,172,379	6,439,999	註 7,095,643

註：分配股東現金紅利依公司章程規定，已由董事會決議通過。

##### 2.簡明綜合損益表—合併財務報告

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
項目					
營業收入	6,736,384	6,119,558	7,237,623	9,637,943	8,236,787
營業毛利	830,766	614,102	654,625	1,382,536	1,363,076
營業損益	52,973	(78,301)	10,240	559,690	702,277
營業外收入及支出	109,883	154,992	(65,107)	(27,591)	253,839
稅前淨利	162,856	76,691	(54,867)	532,099	956,116
繼續營業單位本期淨利	109,924	70,039	(77,498)	435,829	737,129
停業單位損失	0	0	0	0	0

項目	年度				
	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
本期淨利（損）	109,924	70,039	(77,498)	435,829	737,129
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(17,428)	(183,243)	32,765	(26,667)	118,509
本期綜合損益總額	92,496	(113,204)	(44,733)	409,162	855,638
淨利歸屬於母公司 業主	110,841	70,266	(77,792)	436,069	736,846
淨利歸屬於非控制 權益	(917)	(227)	294	(240)	283
綜合損益總額歸 屬於母公司業主	93,413	(112,977)	(45,027)	409,402	855,355
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	(917)	(227)	294	(240)	283
每股盈餘	0.68	0.43	(0.48)	2.48	3.68

(二)簡明資產負債表及綜合損益表資料—個體財務報告

1.簡明資產負債表—個體財務報告

單位：新台幣仟元

項目	年度					
	107 年底	108 年底	109 年底	110 年底	111 年底	
流動資產	2,730,362	2,489,172	3,145,772	4,985,644	3,943,056	
不動產、廠房及設備	6,415,630	5,950,192	5,683,203	5,442,159	4,613,556	
無形資產	28,625	20,293	12,238	8,873	6,637	
其他資產	5,669,504	5,820,866	4,913,407	5,012,694	5,405,712	
資產總額	14,844,121	14,280,523	13,754,620	15,449,370	13,968,961	
流動負債	分配前	5,539,997	5,407,641	4,791,687	5,328,918	3,934,726
	分配後	5,588,901	5,423,942	4,807,988	5,428,915	註4,134,720
非流動負債	3,894,488	3,625,127	3,776,506	3,582,469	2,740,894	
負債總額	分配前	9,434,485	9,032,768	8,568,193	8,911,387	6,675,620
	分配後	9,483,389	9,049,069	8,584,494	9,011,384	註6,875,614
歸屬於母公司業主 之權益	5,409,636	5,247,755	5,186,427	6,537,983	7,293,341	
股本	1,634,281	1,630,142	1,630,142	1,999,942	1,999,942	
資本公積	1,318,332	1,322,471	1,322,471	1,911,126	1,911,126	
保留盈餘	分配前	2,658,137	2,680,390	2,588,029	3,006,998	3,652,735
	分配後	2,609,233	2,664,089	2,571,728	2,907,001	註3,452,741
其他權益	(201,114)	(385,248)	(354,215)	(380,083)	(270,462)	
庫藏股票	0	0	0	0	0	
非控制權益	0	0	0	0	0	
權益總額	分配前	5,409,636	5,247,755	5,186,427	6,537,983	7,293,341
	分配後	5,360,732	5,231,454	5,170,126	6,437,986	註7,093,347

註：分配股東現金紅利依公司章程規定，已由董事會決議通過。

2.簡明綜合損益表—個體財務報告

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項目 \ 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
營業收入	5,768,184	5,272,637	6,526,667	8,611,033	7,219,302
營業毛利	397,119	143,157	383,493	871,078	922,592
營業損益	(74,082)	(275,546)	(30,631)	297,619	489,091
營業外收入及支出	167,478	308,026	(47,161)	199,279	364,966
稅前淨利	93,396	32,480	(77,792)	496,898	854,057
繼續營業單位本期淨利	110,841	70,266	(77,792)	496,898	854,057
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	110,841	70,266	(77,792)	436,069	736,846
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(17,428)	(183,243)	32,765	(26,667)	118,509
本期綜合損益總額	93,413	(112,977)	(45,027)	409,402	855,355
每股盈餘	0.68	0.43	(0.48)	2.48	3.68

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁、顏曉芳	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁、吳麗冬	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁、吳麗冬	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁、吳麗冬	無保留意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所	吳少君、吳麗冬	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析—合併財務報告

分析項目		年度				
		107年	108年	109年	110年	111年
財 務 結 構	負債占資產比率(%)	57.71	56.79	58.59	54.14	40.51
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	115.50	119.36	125.89	147.14	168.46
償 債 能 力	流動比率(%)	110.81	114.06	123.96	156.89	243.72
	速動比率(%)	53.19	52.69	80.93	107.72	135.08
	利息保障倍數	3.00	2.01	0.15	8.79	15.23
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	5.53	4.75	4.39	3.31	2.81
	平均收現日數	66	77	83	110	130
	存貨週轉率(次)	3.05	2.76	3.75	4.68	3.15
	應付款項週轉率(次)	12.50	15.04	10.65	9.73	10.46
	平均銷貨日數	120	132	97	78	116
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.81	0.79	0.99	1.37	1.28
	總資產週轉率(次)	0.53	0.49	0.59	0.72	0.62
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	1.38	1.05	(0.21)	3.66	5.96
	權益報酬率(%)	2.06	1.32	(1.49)	7.44	10.65
	稅前純益占實收資本額比率(%)	9.96	4.70	(3.37)	26.61	47.81
	純益率(%)	1.65	1.15	(1.07)	4.52	8.95
	每股盈餘(元)	0.68	0.43	(0.48)	2.48	3.68
現 金 流 量	現金流量比率(%)	5.65	18.30	24.03	(25.79)	113.04
	現金流量允當比率(%)	25.75	27.63	42.62	19.49	97.51
	現金再投資比率(%)	1.13	4.21	6.09	(6.95)	14.78
槓 桿 度	營運槓桿度	58.52	(36.78)	266.33	6.36	4.92
	財務槓桿度	(1.87)	0.51	(0.19)	1.14	1.11

最近二年度各項財務比率變動達 20%以上原因：

財務結構：• 負債占資產比率下降，主要本年度償還銀行借款所致。

償債能力：• 流動比率及速動比率皆上升，主要係本年度償還銀行借款致流動負債減少所致。  
• 利息保障倍數增加，主要係本年度獲利增加所致。

經營能力：• 存貨週轉率下降及平均銷貨日數增加，主要係本年度客戶為降低庫存而減少拉貨致期末存貨增加所致。

獲利能力：• 各項比率皆上升，主要係本年度獲利增加所致。

現金流量：• 各項比率皆上升，主要係本年度收回客戶逾期帳款，致產生營業活動淨現金流入並償還銀行借款所致。

槓桿度：• 營運槓桿度下降，主要係本年度固定成本減少，且營業利益增加所致。

註一：各財務比率公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股利)/加權平均已發行股數。(註二)

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)。(註三)

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(註四)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註二：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註三：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註四：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註五：公司股票為無面額或每股面額非屬新台幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。



## (二)財務分析—個體財務報告

分析項目		年度				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構 (%)	負債占資產比率	63.56	63.25	62.29	57.68	47.79
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	145.02	149.12	157.71	185.96	217.49
償債能力	流動比率(%)	49.28	46.03	65.65	93.56	100.21
	速動比率(%)	24.37	21.75	45.92	70.72	59.97
	利息保障倍數	2.15	1.43	(0.20)	8.28	13.72
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.43	4.66	4.39	3.24	2.70
	平均收現日數	67	78	83	113	135
	存貨週轉率(次)	4.42	3.80	5.44	7.16	4.50
	應付款項週轉率(次)	3.14	3.08	3.30	3.37	2.67
	平均銷貨日數	83	96	67	51	81
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.87	0.85	1.12	1.55	1.44
	總資產週轉率(次)	0.40	0.36	0.47	0.59	0.49
獲利能力	資產報酬率(%)	1.21	0.90	(0.18)	3.36	5.37
	權益報酬率(%)	2.06	1.32	(1.49)	7.44	10.65
	稅前純益占實收資本額比率(%)	5.71	1.99	(4.77)	24.85	42.70
	純益率(%)	1.92	1.33	(1.19)	5.06	10.21
	每股盈餘(元)	0.68	0.43	(0.48)	2.48	3.68
現金流量	現金流量比率(%)	4.35	7.14	11.59	(18.46)	59.16
	現金流量允當比率(%)	24.20	32.74	39.76	8.84	105.54
	現金再投資比率(%)	1.91	3.37	5.12	(8.22)	17.85
槓桿度	營運槓桿度	(14.63)	(3.08)	(35.84)	5.32	3.56
	財務槓桿度	0.48	0.78	0.32	1.30	1.16

最近二年度各項財務比率變動達20%以上原因：

償債能力：• 利息保障倍數增加，主要係本年度獲利增加所致。

經營能力：• 存貨週轉率下降及平均銷貨日數增加，主要係本年度客戶為降低庫存而減少拉貨致期末存貨增加所致。

獲利能力：• 各項比率皆上升，主要係本年度獲利增加所致。

現金流量：• 各項比率皆上升，主要係本年度收回客戶逾期帳款，致產生營業活動淨現金流入並償還銀行借款所致。

槓桿度：• 營業槓桿度下降，主要係固定成本佔比下降，且營業利益增加所致。

註一：各財務比率公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註二）

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)。（註三）

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(註四)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註二：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註三：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註四：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註五：公司股票為無面額或每股面額非屬新台幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

#### 橋樁金屬股份有限公司

#### 審計委員會審查報告書

本審計委員會同意並經董事會決議之本公司一一一年度財務報表，嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

另董事會造送本公司一一一年度營業報告書及盈餘分配議案，經本審計委員會查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑑核

此 致

橋樁金屬股份有限公司一一二年股東常會

橋樁金屬股份有限公司

審計委員會召集人：陳育成

陳育成

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 三 日

#### 四、最近年度財務報告

#### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 111 年度（自民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告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告。

特此聲明

公司名稱：橋樁金屬股份有限公司



負責人：楊 慶 祺



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 3 日

### 會計師查核報告

橋樁金屬股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

橋樁金屬股份有限公司（橋樁公司）及子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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，足以允當表達橋樁公司及子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與橋樁公司及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，對橋樁公司及子公司民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對橋樁公司及子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入認列

橋樁公司及子公司部分客戶特定銷貨收入成長顯著高於平均銷貨收入成長率，故將來自該等客戶之特定收入列為關鍵查核事項，收入認列相關會計政策，請參閱合併財務報表附註四。

針對此關鍵查核事項，本會計師執行下列查核程序：

1. 瞭解及測試上述客戶特定收入之主要內部控制制度設計與執行有效性。
2. 針對上述客戶特定收入交易執行選樣，核對銷貨收入相對應之訂單、出貨及收款相關文件，以確認收入交易之真實性。

#### **其他事項**

橋樁公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估橋樁公司及子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橋樁公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

橋樁公司及子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報表之責任**

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對橋樑公司及子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，以及使橋樑公司及子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合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致橋樑公司及子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對橋樑公司及子公司民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 少 君



吳少君

會計師 吳 麗 冬



吳麗冬

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1100356048 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 3 日



橋樑金屬股份有限公司及其子公司  
 合併資產負債表  
 民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元，惟  
 每股面額為元

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 727,649	6		\$ 541,871	4	
1151	應收票據	9,370	-		-	-	
1170	應收帳款淨額(附註八)	2,100,425	17		3,743,692	26	
1200	其他應收款(附註八)	23,644	-		59,567	-	
1220	本期所得稅資產(附註二一)	65	-		124	-	
130X	存 貨(附註九)	2,347,482	19		2,014,765	14	
1470	其他流動資產(附註六)	82,597	1		91,147	1	
11XX	流動資產總計	<u>5,291,232</u>	<u>43</u>		<u>6,451,166</u>	<u>45</u>	
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備(附註十一及二八)	5,990,925	49		6,896,953	48	
1755	使用權資產(附註十二及三十)	539,694	4		492,560	4	
1780	無形資產(附註十三)	78,588	1		79,890	1	
1840	遞延所得稅資產(附註二一)	98,233	1		137,225	1	
1915	預付設備款	130,129	1		109,107	1	
1920	存出保證金	5,939	-		6,814	-	
1975	淨確定福利資產—非流動(附註十七)	15,254	-		3,714	-	
1980	其他金融資產—非流動(附註六及二八)	74,465	1		34,476	-	
1990	其他非流動資產	38,819	-		48,043	-	
15XX	非流動資產總計	<u>6,972,046</u>	<u>57</u>		<u>7,808,782</u>	<u>55</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$12,263,278</u>	<u>100</u>		<u>\$14,259,948</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期銀行借款(附註十四)	\$ 935,000	8		\$ 2,309,818	16	
2110	應付短期票券(附註十四)	-	-		199,890	2	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註七及二五)	84	-		-	-	
2170	應付帳款(附註二九)	507,788	4		806,673	6	
2200	其他應付款(附註十五)	371,826	3		433,821	3	
2230	本期所得稅負債(附註二一)	47,281	1		19,991	-	
2250	負債準備—流動(附註十六)	2,672	-		2,455	-	
2280	租賃負債—流動(附註十二及二七)	45,838	-		30,618	-	
2320	一年內到期之長期銀行借款(附註十四及三十)	257,407	2		297,359	2	
2399	其他流動負債	3,138	-		11,370	-	
21XX	流動負債總計	<u>2,171,034</u>	<u>18</u>		<u>4,111,995</u>	<u>29</u>	
	非流動負債						
2541	長期銀行借款(附註十四及三十)	2,050,816	17		2,989,692	21	
2570	遞延所得稅負債(附註二一)	173,621	1		125,721	1	
2580	租賃負債—非流動(附註十二及二七)	501,229	4		447,708	3	
2630	遞延收入(附註二三)	60,123	1		44,836	-	
2645	存入保證金	10,818	-		-	-	
25XX	非流動負債總計	<u>2,796,607</u>	<u>23</u>		<u>3,607,957</u>	<u>25</u>	
2XXX	負債總計	<u>4,967,641</u>	<u>41</u>		<u>7,719,952</u>	<u>54</u>	
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本—每股面額10元	1,999,942	16		1,999,942	14	
3211	資本公積	1,911,126	15		1,911,126	14	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	785,390	7		741,863	5	
3320	特別盈餘公積	380,083	3		354,215	3	
3350	未分配盈餘	2,487,262	20		1,910,920	13	
3400	其他權益	(270,462)	(2)		(380,083)	(3)	
31XX	本公司業主之權益總計	<u>7,293,341</u>	<u>59</u>		<u>6,537,983</u>	<u>46</u>	
36XX	非控制權益	2,296	-		2,013	-	
3XXX	權益總計	<u>7,295,637</u>	<u>59</u>		<u>6,539,996</u>	<u>46</u>	
	負債與權益總計	<u>\$12,263,278</u>	<u>100</u>		<u>\$14,259,948</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：楊慶祺



經理人：楊慶祺



會計主管：吳永富



橋樑金屬股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼		111 年度		110 年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額 (附註十九)	\$ 8,236,787	100	\$ 9,637,943	100
5000	營業成本 (附註九、二十及 二七)	<u>6,873,711</u>	<u>83</u>	<u>8,255,407</u>	<u>86</u>
5900	營業毛利	<u>1,363,076</u>	<u>17</u>	<u>1,382,536</u>	<u>14</u>
	營業費用 (附註二十及二七)				
6100	推銷費用	244,283	3	341,296	3
6200	管理費用	393,758	5	420,598	4
6300	研究發展費用	54,852	1	54,787	1
6450	預期信用減損損失 (迴 轉利益) (附註八)	<u>( 32,094)</u>	<u>( 1)</u>	<u>6,165</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>660,799</u>	<u>8</u>	<u>822,846</u>	<u>8</u>
6900	營業淨利	<u>702,277</u>	<u>9</u>	<u>559,690</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	8,459	-	3,639	-
7190	什項收入 (附註二三)	32,831	-	22,648	-
7210	處分不動產、廠房及設 備利益 (損失)	85,645	1	( 934)	-
7230	外幣兌換淨利益	206,229	3	2,109	-
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨利益 (損失)	<u>( 4,845)</u>	<u>-</u>	<u>16,829</u>	<u>-</u>
7510	利息費用 (附註二三及 二七)	<u>( 67,208)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 68,314)</u>	<u>( 1)</u>
7590	什項支出	<u>( 7,272)</u>	<u>-</u>	<u>( 3,568)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>253,839</u>	<u>3</u>	<u>( 27,591)</u>	<u>( 1)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111 年度		110 年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 956,116	12	\$ 532,099	5
7950	所得稅費用 (附註二一)	218,987	3	96,270	1
8200	本年度淨利	737,129	9	435,829	4
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	11,111	-	( 999)	-
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	109,621	1	( 25,868)	-
8399	與可能重分類至損益 之項目相關之所得 稅 (附註二一)	( 2,223)	-	200	-
8300	其他綜合損益	118,509	1	( 26,667)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 855,638	10	\$ 409,162	4
	淨利 (損) 歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 736,846	9	\$ 436,069	5
8620	非控制權益	283	-	( 240)	-
8600		\$ 737,129	9	\$ 435,829	5
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 855,355	10	\$ 409,402	4
8720	非控制權益	283	-	( 240)	-
8700		\$ 855,638	10	\$ 409,162	4
	每股盈餘 (附註二二)				
9750	基 本	\$ 3.68		\$ 2.48	
9850	稀 釋	\$ 3.64		\$ 2.45	

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：楊慶祺



經理人：楊慶祺



會計主管：吳永富





橋樑金屬股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 956,116	\$ 532,099
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	723,678	677,394
A20200	攤銷費用	39,009	40,768
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	( 32,094)	6,165
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失	84	-
A20900	利息費用	67,208	68,314
A21200	利息收入	( 8,459)	( 3,639)
A21900	員工認股權酬勞成本	-	18,305
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	( 85,645)	934
A23700	非金融資產減損損失(回升利益)	90,005	( 11,309)
A24100	外幣兌換淨利益	( 4,302)	( 33,494)
A29900	迴轉負債準備	-	( 34,748)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 9,370)	165
A31150	應收帳款	1,576,266	( 1,623,316)
A31180	其他應收款	35,365	( 48,011)
A31200	存 貨	( 448,195)	( 533,960)
A31240	其他流動資產	10,795	( 8,655)
A32150	應付帳款	( 227,709)	( 102,620)
A32180	其他應付款	( 81,846)	73,795
A32210	遞延收入	16,585	20,209
A32230	其他流動負債	( 4,035)	( 8,152)
A32240	淨確定福利資產	( 429)	( 546)
A33000	營運產生之現金流入(出)	2,613,027	( 970,302)
A33100	收取之利息	8,674	2,772
A33300	支付之利息	( 60,423)	( 63,022)
A33500	支付之所得稅	( 107,195)	( 30,090)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>2,454,083</u>	<u>( 1,060,642)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(\$ 161,208)	(\$ 253,232)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	603,777	10,473
B03800	存出保證金減少(增加)	887	( 4,098)
B04500	取得無形資產	( 1,781)	( 2,082)
B06500	其他金融資產增加	( 39,689)	( 16)
B06700	其他非流動資產增加	( 13,352)	( 7,976)
B07100	預付設備款增加	( 28,190)	( 84,262)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>360,444</u>	<u>( 341,193)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期銀行借款淨增加(減少)	( 1,374,818)	367,132
C00500	應付短期票券減少	( 199,890)	-
C01600	舉借長期銀行借款	2,100,000	2,122,540
C01700	償還長期銀行借款	( 3,084,694)	( 2,142,777)
C03000	存入保證金增加(減少)	10,916	( 651)
C04020	租賃負債本金償還	( 39,179)	( 30,164)
C04500	發放現金股利	( 99,997)	( 16,301)
C04600	發行本公司新股	-	940,150
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>( 2,687,662)</u>	<u>1,239,929</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>58,913</u>	<u>7,120</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)	185,778	( 154,786)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>541,871</u>	<u>696,657</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 727,649</u>	<u>\$ 541,871</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：楊慶祺



經理人：楊慶祺



會計主管：吳永富



橋樑金屬股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，以新台幣及外幣仟元為單位)

一、公司沿革

橋樑金屬股份有限公司（以下稱「本公司」）於 73 年 7 月成立，主要從事於水管開關配件、閘門凡而、考克、銅製管件及水道衛生器材等之製造加工及買賣。

本公司於 96 年 11 月於臺灣證券交易所掛牌上市。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 2 月 23 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（以下稱「IFRSs」）

適用修正後金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 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」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司續評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17 「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(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及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：



1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟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，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係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。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十、附表六及七。

#### (五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

#### (六) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、商品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本等。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 商譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

#### (九) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用

年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

## 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產與按攤銷後成本衡量之金融資產

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為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債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

## (2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

## 2. 權益工具

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。

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。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，相關利益或損失係認列於其他利益及損失，其他再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（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。

#### 4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約用以管理合併公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

#### (十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

#### (十三) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入係於商品運抵客戶指定地點時、起運時或提貨時，客戶對商品已有使用之權利，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

#### (十四) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

##### 1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。



## 2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於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，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

售後租回交易中資產之移轉若符合 IFRS 15 之銷售，合併公司僅就移轉給買方之部分認列相關出售損益，並就非市場行情之條款進行調整以按公允價值衡量銷售價格。資產之移轉若不符合 IFRS 15 之銷售，交易係視為融資。

### (十五) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十六) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以合併公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

合併公司所取得低於市場利率之政府貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額係認列為政府補助。

#### (十七) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利資產淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利資產係確定福利退休計畫之提撥剩餘。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

#### (十八) 股份基礎給付協議員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積一員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。合併公司辦理現金增資保留員工認購，係確認員工認購股數之日為給與日。

#### (十九) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當年度及遞延所得稅

當年度及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當年度及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

## 六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 976	\$ 1,016
銀行支票及活期存款	463,561	405,637
銀行定期存款	<u>337,577</u>	<u>169,694</u>
	802,114	576,347
減：質押銀行定期存款	( <u>74,465</u> )	( <u>34,476</u> )
	<u>\$ 727,649</u>	<u>\$ 541,871</u>

質押銀行定期存款，係帳列其他金融資產－非流動項下。

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融負債－流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
遠期外匯合約	<u>\$ 84</u>	<u>\$ -</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額	(	仟	元	)
<u>111年12月31日</u>														
賣出遠期外匯	美金	兌	人民幣	112.1.13-	112.3.28		USD15,000/	CNH	104,187					

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

#### 八、應收帳款及其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款	\$ 2,112,867	\$ 3,787,765
減：備抵損失	( <u>12,442</u> )	( <u>44,073</u> )
	<u>\$ 2,100,425</u>	<u>\$ 3,743,692</u>
其他應收款	\$ 23,683	\$ 60,048
減：備抵損失	( <u>39</u> )	( <u>481</u> )
	<u>\$ 23,644</u>	<u>\$ 59,567</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60-140 天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對客戶予以評等。為減輕信用風險，合併公司管理階層設置授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

	未逾	逾 1 至 60 天	逾 61 至 90 天	逾 90 天	合計
<u>111 年 12 月 31 日</u>					
預期信用損失率	0-0.06%	0.81-10%	29.41-80%	58.93-100%	
總帳面金額	\$ 1,983,617	\$ 118,469	\$ 324	\$ 10,457	\$ 2,112,867
備抵損失(存續期間)					
預期信用損失)	( <u>1,271</u> )	( <u>859</u> )	( <u>112</u> )	( <u>10,200</u> )	( <u>12,442</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 1,982,346</u>	<u>\$ 117,610</u>	<u>\$ 212</u>	<u>\$ 257</u>	<u>\$ 2,100,425</u>
<u>110 年 12 月 31 日</u>					
預期信用損失率	0.1%	0.1%	50%	100%	
總帳面金額	\$ 3,171,364	\$ 569,009	\$ 14,120	\$ 33,272	\$ 3,787,765
備抵損失(存續期間)					
預期信用損失)	( <u>3,172</u> )	( <u>569</u> )	( <u>7,060</u> )	( <u>33,272</u> )	( <u>44,073</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 3,168,192</u>	<u>\$ 568,440</u>	<u>\$ 7,060</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,743,692</u>

應收帳款及其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	111 年度		110 年度	
	應收帳款	其他應收款	應收帳款	其他應收款
年初餘額	\$ 44,073	\$ 481	\$ 38,388	\$ 43
本年度提列(迴轉)減損				
損失	( <u>31,652</u> )	( <u>442</u> )	5,727	438
外幣換算差額	<u>21</u>	<u>-</u>	( <u>42</u> )	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 12,442</u>	<u>\$ 39</u>	<u>\$ 44,073</u>	<u>\$ 481</u>

## 九、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
商品及製成品	\$ 1,135,408	\$ 670,982
在 製 品	734,788	482,850
原 物 料	<u>477,286</u>	<u>860,933</u>
	<u>\$ 2,347,482</u>	<u>\$ 2,014,765</u>

銷貨成本包括以下性質：

	111年度	110年度
存貨跌價損失(回升利益)	\$ 90,005	(\$ 11,309)
未分攤固定製造費用	95,896	42,642

## 十、子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司 名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比	
			111年 12月31日	110年 12月31日
本公司	Sunspring Holding Corporation (SSH)	國際間投資業務	100	100
	橋智自動化股份有限公司(橋智公司)	自動控制設備安裝及買賣	95	95
	Sunspring America Inc. (SSA)(註)	衛生、建築器材、金屬模具、五金零件及銅製管件等之生產及銷售	100	100
SSH	Sunspring International Corporation (SIC)	國際間投資業務	100	100
	Golden Faith International Corporation (GFI)	國際間投資業務	100	100
SIC	橋樁金屬(珠海)有限公司(橋樁珠海公司)	衛生、建築器材、金屬模具及五金零件等之生產及銷售	100	100
GFI	肇慶市寶信金屬實業有限公司(寶信肇慶公司)	衛生、建築器材、金屬模具及五金零件等之生產及銷售	100	100

## 十一、不動產、廠房及設備

111年度	年初餘額	本年度增加	本年度減少	重 分 類	淨兌換差額	年底餘額
成 本						
土 地	\$ 328,297	\$ -	(\$ 324,674)	\$ -	\$ 397	\$ 4,020
房屋及建築	2,998,597	5,949	( 233,306)	-	25,245	2,796,485
機器設備	6,786,054	24,585	( 159,330)	218,772	68,522	6,938,603
運輸設備	113,862	1,054	( 5,066)	6,890	1,791	118,531
生財器具	222,777	-	( 12,185)	2,497	1,356	214,445
其他設備	1,566,218	44,248	( 26,953)	84,240	11,275	1,679,028
未完工程及待驗 設備款	<u>303,895</u>	<u>89,324</u>	<u>-</u>	<u>( 238,275)</u>	<u>1,802</u>	<u>156,746</u>
成本合計	<u>12,319,700</u>	<u>\$ 165,160</u>	<u>(\$ 761,514)</u>	<u>\$ 74,124</u>	<u>\$ 110,388</u>	<u>11,907,858</u>
累計折舊						
房屋及建築	950,846	\$ 89,897	(\$ 71,154)	\$ -	\$ 12,765	982,354
機器設備	3,289,585	426,561	( 149,806)	-	50,193	3,616,533
運輸設備	98,004	7,492	( 5,019)	-	1,627	102,104
生財器具	193,835	16,066	( 12,164)	-	1,288	199,025
其他設備	<u>890,477</u>	<u>141,924</u>	<u>( 24,527)</u>	<u>-</u>	<u>9,043</u>	<u>1,016,917</u>
累計折舊合計	<u>5,422,747</u>	<u>\$ 681,940</u>	<u>(\$ 262,670)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 74,916</u>	<u>5,916,933</u>
淨 額	<u>\$ 6,896,953</u>					<u>\$ 5,990,925</u>

110年度	年初餘額	本年度增加	本年度減少	重分類	淨兌換差額	年底餘額
成本						
土地	\$ 328,402	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 105)	\$ 328,297
房屋及建築	2,995,609	10,209	( 841)	505	( 6,885)	2,998,597
機器設備	6,587,876	16,533	( 50,386)	250,112	( 18,081)	6,786,054
運輸設備	114,067	87	( 3,018)	3,210	( 484)	113,862
生財器具	220,540	154	( 1,303)	3,790	( 404)	222,777
其他設備	1,442,860	32,322	( 10,904)	104,878	( 2,938)	1,566,218
未完工程及待驗設備款	297,868	193,071	-	( 186,625)	( 419)	303,895
成本合計	<u>11,987,222</u>	<u>\$ 252,376</u>	<u>(\$ 66,452)</u>	<u>\$ 175,870</u>	<u>(\$ 29,316)</u>	<u>12,319,700</u>
累計折舊						
房屋及建築	855,233	\$ 99,194	(\$ 337)	\$ -	(\$ 3,244)	950,846
機器設備	2,921,973	425,906	( 45,106)	-	( 13,188)	3,289,585
運輸設備	93,076	8,293	( 2,927)	-	( 438)	98,004
生財器具	174,941	20,554	( 1,283)	-	( 377)	193,835
其他設備	808,779	89,815	( 5,392)	-	( 2,725)	890,477
累計折舊合計	<u>4,854,002</u>	<u>\$ 643,762</u>	<u>(\$ 55,045)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 19,972)</u>	<u>5,422,747</u>
淨額	<u>\$ 7,133,220</u>					<u>\$ 6,896,953</u>

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
主建物	20至51年
其他	6至20年
機器設備	3至15年
運輸設備	5至6年
生財器具	4至10年
其他設備	3至20年

本公司處分土地與房屋及建築之交易資訊，參閱附註十二。

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二八。

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 444,645	\$ 447,763
建築物	93,142	44,761
運輸設備	1,907	36
	<u>\$ 539,694</u>	<u>\$ 492,560</u>



	111 年度	110 年度
使用權資產之增添	<u>\$ 88,538</u>	<u>\$ 63,155</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 10,330	\$ 10,248
建築物	30,989	23,257
運輸設備	<u>419</u>	<u>127</u>
	<u>\$ 41,738</u>	<u>\$ 33,632</u>

除以上所列認列增添及折舊費用外，合併公司之使用權資產於 111 及 110 年並未發生重大轉租及減損情形。

## (二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 45,838</u>	<u>\$ 30,618</u>
非流動	<u>\$ 501,229</u>	<u>\$ 447,708</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
土地	1.20%	1.20%
建築物	1.20%-3.18%	1.20%-3.18%
運輸設備	3.18%	3.18%

## (三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干機器及運輸設備以供產品製造及運輸使用，租賃期間為 3 至 5 年。該等租賃協議並無續租或承購權之條款。

合併公司於 104 年 5 月與科技部中部科學工業園區管理局簽訂中部科學工業園區台中園區之土地租賃契約，租賃期間為 104 年 5 月至 123 年 12 月。

合併公司向非關係人承租廠房，承租期間為 110 年 1 月至 112 年 12 月。合併公司與關係人承租廠房參閱附註二七。

寶信肇慶公司取得中國大陸廣東省肇慶市大旺綜合經濟開發區部分土地使用權 50 年；橋樁珠海公司取得中國大陸廣東省珠海國家高新技術產業開發區三灶科技工業園區部分土地使用權 50 年。於土

地使用年限內享有土地使用權、收益權和轉讓及出租等之處分權，並負責因使用土地而應繳納之各種稅費。土地用途為供興建生產廠房、辦公大樓及員工宿舍使用。

本公司為活化資產及強化財務結構，將位於台中市西屯區惠國段之不動產於111年6月以607,162仟元出售予台灣人壽股份有限公司後，隨即予以租回使用，租賃期間自111年6月至117年6月止共6年，並產生利益93,176仟元。依IFRS 16認列使用權資產及租賃負債，公允價值高於帳面價值部分，依租回比例認列使用權資產之未實現售後租回利益19,288仟元，於租賃期間攤銷。該租賃協議除於期限屆滿日12個月以前書面通知出租人並取得其同意，使得以新契約繼續承租本租賃標的且無承購權之條款。租賃契約約定承租前三年及後三年每年租賃給付分別為17,302仟元及17,917仟元。

#### (四) 其他租賃資訊

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公設備及機器設備及符合低價值資產租賃之若干辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

### 十三、無形資產

111 年度	商 譽	電 腦 軟 體	合 計
年初餘額	\$ 56,867	\$ 23,023	\$ 79,890
本年度新增	-	1,781	1,781
本年度攤銷	-	( 7,293)	( 7,293)
淨兌換差額	4,019	191	4,210
年底餘額	<u>\$ 60,886</u>	<u>\$ 17,702</u>	<u>\$ 78,588</u>
110 年度			
年初餘額	\$ 57,928	\$ 29,719	\$ 87,647
本年度新增	-	2,082	2,082
本年度攤銷	-	( 8,701)	( 8,701)
淨兌換差額	( 1,061)	( 77)	( 1,138)
年底餘額	<u>\$ 56,867</u>	<u>\$ 23,023</u>	<u>\$ 79,890</u>

電腦軟體係以直線基礎按耐用年數1至10年計提。

#### 十四、借 款

##### (一) 短期銀行借款

	111年12月31日	110年12月31日
信用借款	<u>\$ 935,000</u>	<u>\$ 2,309,818</u>
年利率(%)	1.57-1.9	0.88-1.30

##### (二) 應付短期票券

	111年12月31日	110年12月31日
應付商業本票	\$ -	\$ 200,000
減：應付短期票券折價	<u>-</u>	<u>( 110)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 199,890</u>
年利率(%)	-	0.96

##### (三) 長期銀行借款

	111年12月31日	110年12月31日
信用借款—於112年1月至118年7月間到期，並於112年至118年間分期償還	\$ 2,317,363	\$ 2,702,056
擔保借款—於113年8月到期 (附註二八)	<u>-</u>	<u>600,000</u>
	2,317,363	3,302,056
減：列為1年內到期之長期 銀行借款	( 257,407)	( 297,359)
政府補助折價(附註二三)	<u>( 9,140)</u>	<u>( 15,005)</u>
	<u>\$ 2,050,816</u>	<u>\$ 2,989,692</u>
年利率(%)		
信用借款(附註二三)	0.48-1.81	0.00-1.16
擔保借款	-	1.33

本公司與銀行簽定長期授信合約，依據部份授信合約之規定，合併財務報告應維持特定財務比率，每半年檢核乙次，截至本合併財務報告通過發布日止，本公司尚無違反之情形。

## 十五、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 213,918	\$ 245,996
應付費用	82,078	125,258
應付設備款	28,302	17,785
其他	47,528	44,782
	<u>\$ 371,826</u>	<u>\$ 433,821</u>

## 十六、負債準備－流動

	111 年度	110 年度
年初餘額	\$ 2,455	\$ 36,030
本年度減少	-	( 34,748)
淨兌換差額	217	1,173
年底餘額	<u>\$ 2,672</u>	<u>\$ 2,455</u>

合併公司銷貨折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品折讓，並於相關產品出售當年度認為營業收入之減項。

## 十七、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司及橋智公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

寶信肇慶公司及橋樁珠海公司係參加由中國當地政府機構管理及統籌之社會保險計畫。該計畫係屬確定提撥制，支付予政府管理社會保險計畫之養老保險費，於提撥時列為當期費用。

SSH 及 SIC 係於薩摩亞群島設立登記，GFI 則於英屬開曼群島設立登記，當地無需訂定退休辦法及制度。SSA 依當地法令規定無需由公司提撥退休金。

### (二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪

資總額 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務之現值	\$ 40,286	\$ 49,240
計畫資產之公允價值	( 55,540)	( 52,954)
淨確定福利資產	(\$ 15,254)	(\$ 3,714)

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產 義 務 現 值	公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
110年1月1日	\$ 47,462	(\$ 51,629)	(\$ 4,167)
服務成本			
當期服務成本	250	-	250
利息費用（收入）	237	( 260)	( 23)
認列於損益	487	( 260)	227
再衡量數			
計畫資產報酬	-	( 654)	( 654)
精算損失—人口統計			
假設變動	1,125	-	1,125
精算損失—經驗調整	528	-	528
認列於其他綜合損益	1,653	( 654)	999
雇主提撥	-	( 773)	( 773)
福利支付	( 362)	362	-
110年12月31日	49,240	( 52,954)	( 3,714)
服務成本			
當期服務成本	252	-	252
利息費用（收入）	246	( 267)	( 21)
認列於損益	498	( 267)	231
再衡量數			
計畫資產報酬	-	( 4,194)	( 4,194)
精算損失—財務假設			
變動	( 3,568)	-	( 3,568)
精算損失—經驗調整	( 3,349)	-	( 3,349)
認列於其他綜合損益	( 6,917)	( 4,194)	( 11,111)

（接次頁）

(承前頁)

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債(資產)
雇主提撥	\$ -	(\$ 660)	(\$ 660)
福利支付	( <u>2,535</u> )	<u>2,535</u>	<u>-</u>
111年12月31日	<u>\$ 40,286</u>	<u>(\$ 55,540)</u>	<u>(\$ 15,254)</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.375%	0.5%
薪資預期增加率	2.75%	2.75%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增減之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>936</u> )	(\$ <u>1,233</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 972</u>	<u>\$ 1,284</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 943</u>	<u>\$ 1,236</u>
減少 0.25%	(\$ <u>913</u> )	(\$ <u>1,194</u> )

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 662</u>	<u>\$ 699</u>
確定福利義務平均到期期間	9年	10年

## 十八、權益

### (一) 普通股股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>199,994</u>	<u>199,994</u>
已發行股本	<u>\$ 1,999,942</u>	<u>\$ 1,999,942</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

110年6月22日董事會決議現金增資發行新股36,980仟股，每股面額10元，並以每股25.5元溢價發行。上述現金增資案業經金管會證期局於110年7月16日核准申報生效，並經董事會決議，以110年8月24日為增資基準日。

上述現金增資依公司法規定保留發行新股總額之10%由員工認購，依IFRS 2「股份基礎給付」規定，110年於給與日認列薪資費用及資本公積18,305仟元。

### (二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或 撥充股本		
股票發行溢價	<u>\$ 1,911,126</u>	<u>\$ 1,911,126</u>

註：包括現金增資時發行股本金額超過票面金額，以及員工認股權執行與失效時自資本公積－員工認股權轉入之金額，此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司每年決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次提 10% 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，得不再提列，再依主管機關規定，提撥或迴轉特別盈餘公積。其他餘額連同上年度累積未分配盈餘作可供分配餘額，依股東會決議分派之。

本公司得依財務、業務及經營面等因素之考量，將當年度稅後盈餘中分派 20% 以上作為股東紅利；基於資本支出，業務擴充需要及健全財務規劃以求永續發展，分派股東紅利時，得以現金或股票方式為之，惟現金股利以不低於當年度分派股東紅利總額 20% 為限。

於當年度公司無盈餘可分派，或雖有盈餘但盈餘數額遠低於公司前一年度實際分派之盈餘，或依公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將公積全部或一部依法令或主管機關規定分派。

前項之股東紅利或公積之全部或一部發放現金時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議行之，並報告股東會。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分配政策，參閱附註二十。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。本公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 111 年 4 月及 110 年 8 月舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度之盈餘分配案及報告每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 43,527	\$ -		
提列(迴轉)特別盈餘公積	25,868	( 1,473)		
現金股利	99,997	16,301	\$ 0.5	\$ 0.1



本公司 112 年 2 月 23 日董事會決議 111 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 74,573	
特別盈餘公積	( 109,621)	
現金股利	199,994	\$ 1

(四) 特別盈餘公積

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	\$ 354,215	\$ 355,688
提列特別盈餘公積	25,868	-
迴轉特別盈餘公積		
其他權益減項迴轉數	-	( 1,473)
年底餘額	<u>\$ 380,083</u>	<u>\$ 354,215</u>

首次採用 IFRSs 因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依合併公司處分比例迴轉，待合併公司喪失重大影響時，則全數迴轉。於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他股東權益減項淨額與首次採用 IFRSs 所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

十九、營業收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
水龍頭零配件	\$ 4,895,682	\$ 6,286,875
水龍頭組裝件	2,620,580	2,792,990
其他	720,525	558,078
	<u>\$ 8,236,787</u>	<u>\$ 9,637,943</u>

## 二十、員工福利、折舊及攤銷

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
<u>111年度</u>			
短期員工福利	\$ 1,403,033	\$ 363,700	\$ 1,766,733
退職後福利			
確定提撥計畫	83,029	17,450	100,479
確定福利計畫	118	542	660
其他員工福利	94,391	27,841	122,232
折舊費用	657,762	65,916	723,678
攤銷費用	28,915	10,094	39,009
<u>110年度</u>			
短期員工福利	1,659,152	388,794	2,047,946
退職後福利			
確定提撥計畫	83,786	16,901	100,687
確定福利計畫	119	654	773
其他員工福利	99,751	34,066	133,817
折舊費用	608,129	69,265	677,394
攤銷費用	30,886	9,882	40,768

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之本公司個體稅前利益分別以不低於 2% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董事酬勞。111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 1 月 18 日及 111 年 1 月 26 日經董事會決議如下：

	111年度		110年度	
	估 列 比 例	金 額	估 列 比 例	金 額
員工酬勞	5.22%	\$ 47,051	9.61%	\$ 52,852
董事酬勞	-	-	-	-

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二一、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111 年度	110 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 101,301	\$ 35,132
未分配盈餘加徵	13,294	-
土地增值稅	11,534	-
以前年度之調整	8,189	309
	<u>134,318</u>	<u>35,441</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	84,669	60,829
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 218,987</u>	<u>\$ 96,270</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111 年度	110 年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 956,116</u>	<u>\$ 532,099</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 269,977	\$ 146,082
稅上不計入之淨損益	( 70,370)	( 42,718)
未認列之虧損扣抵及可扣抵		
之暫時性差異	( 13,637)	( 7,403)
未分配盈餘加徵	13,294	-
土地增值稅	11,534	-
以前年度所得稅費用之調整	8,189	309
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 218,987</u>	<u>\$ 96,270</u>

SSH、SIC 及 GFI，當地均無開徵營利事業所得稅，故無所得稅賦。SSA 依美國當地稅法規定計算營利事業所得稅。

橋樁珠海公司及寶信肇慶公司依中華人民共和國企業所得稅法規定，適用 25% 所得稅率。

(二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其他綜合損益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
負債準備	\$ 5,831	(\$ 5,299)	\$ -	\$ 532
備抵存貨跌價損失	42,720	15,005	-	57,725
其 他	<u>10,002</u>	<u>4,622</u>	( <u>2,223</u> )	<u>12,401</u>
	58,553	14,328	( 2,223)	70,658
虧損扣抵	<u>78,672</u>	( <u>51,097</u> )	-	<u>27,575</u>
	<u>\$ 137,225</u>	<u>(\$ 36,769)</u>	<u>(\$ 2,223)</u>	<u>\$ 98,233</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
不動產、廠房及設備	\$ 118,118	\$ 55,091	\$ -	\$ 173,209
其 他	<u>7,603</u>	( <u>7,191</u> )	-	<u>412</u>
	<u>\$ 125,721</u>	<u>\$ 47,900</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 173,621</u>
110 年度				
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
負債準備	\$ 12,903	(\$ 7,072)	\$ -	\$ 5,831
備抵存貨跌價損失	43,324	( 604)	-	42,720
其 他	<u>11,362</u>	( <u>1,560</u> )	<u>200</u>	<u>10,002</u>
	67,589	( 9,236)	200	58,553
虧損扣抵	<u>103,697</u>	( <u>25,025</u> )	-	<u>78,672</u>
	<u>\$ 171,286</u>	<u>(\$ 34,261)</u>	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 137,225</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
不動產、廠房及設備	\$ 88,846	\$ 29,272	\$ -	\$ 118,118
其 他	<u>10,307</u>	( <u>2,704</u> )	-	<u>7,603</u>
	<u>\$ 99,153</u>	<u>\$ 26,568</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 125,721</u>

(三) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵

	111年12月31日	110年12月31日
虧損扣抵		
115 年度到期	\$ 3,568	\$ 9,058
116 年度到期	32,682	30,053
117 年度到期	131,619	119,761
118 年度到期	38,116	36,130
119 年度到期	58,101	235,192
121 年度到期	9,313	8,867
122 年度到期	83,313	75,093
123 年度到期	44,920	40,488
124 年度到期	<u>3,158</u>	-
	<u>\$ 404,790</u>	<u>\$ 554,642</u>

(四) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 111 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 3,568	115 年
32,682	116 年
131,619	117 年
38,116	118 年
195,977	119 年
9,313	121 年
83,313	122 年
44,920	123 年
<u>3,158</u>	124 年
<u>\$ 542,666</u>	

(五) 與投資相關之未認列遞延所得稅負債

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 2,690,000 仟元及 2,365,518 仟元。

(六) 所得稅核定情形

本公司及橋智公司截至 109 年度之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

	歸屬於 本公司業主 之淨利	股 數 ( 仟 股 )	每 股 盈 餘 ( 元 )
<u>111 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 736,846	199,994	<u>\$ 3.68</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>2,600</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 736,846</u>	<u>202,594</u>	<u>\$ 3.64</u>

	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 淨 利	股 數 ( 仟 股 )	每 股 盈 餘 ( 元 )
<u>110 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 436,069	176,185	<u>\$ 2.48</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	<u>2,055</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 436,069</u>	<u>178,240</u>	<u>\$ 2.45</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

### 二三、政府補助

截至 111 年 12 月 31 日止，合併公司取得「企業技術改造事後獎補資金」及「全球環境基金贈款」等之政府補助 54,450 仟元。該金額已列為遞延收入，並於相關資產耐用年限內轉列損益，111 及 110 年度認列收入分別 3,755 仟元及 2,439 仟元。

截至 111 年 12 月 31 日止，本公司取得「歡迎台商回台投資行動方案」之政府優惠利率貸款 949,463 仟元，用於資本支出及營運週轉，該借款將於 111 年到 118 年期間分期償還。以借款當時之市場利率 1.1%-1.6% 估計借款公允價值為 925,843 仟元，取得金額與借款公允價值間之差額 23,620 仟元係視為政府低利借款補助，並認列為遞延收入。該遞延收入於借款期間分期轉列其他收入。本公司於 111 及 110 年度認列其他收入分別為 2,487 仟元及 2,671 仟元並認列該借款利息費用分別為 11,467 仟元及 13,076 仟元，支付利息分別為 6,862 仟元及 7,312 仟元。

若本公司於貸放期間未符合專案貸款要點規定，致國發基金停止貸款委辦手續費撥款時，則改由本公司依原約定利率加計年利率支付。

#### 二四、非現金交易

合併公司於 111 及 110 年度之非現金交易之投資及籌資活動，係取得不動產、廠房及設備之款項帳列應付設備款項下分別為 3,952 仟元及 856 仟元。

#### 二五、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略並無變化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即普通股股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層每季重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

#### 二六、金融工具

##### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

##### (二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

###### 1. 市場風險

111年12月31日	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債－</u>				
<u>流動</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 84	\$ -	\$ 84

111 年及 110 年度無第 1 等及與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具—遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量 (註 1)	\$ 2,941,492	\$ 4,386,420
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	84	-
按攤銷後成本衡量 (註 2)	4,133,655	7,037,253

註 1：餘額係包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包括短期銀行借款、應付短期票券、應付帳款、其他應付款、一年內到期之長期銀行借款、長期銀行借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收款項、應付款項、租賃負債及銀行借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，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公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地



針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

#### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。合併公司透過維持彈性的金融工具組合，並從事有限的衍生性金融商品交易以規避部分外幣淨資產或淨負債因匯率或利率波動所產生之風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。有關主要財務風險之說明如下：

##### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之主要貨幣性資產與負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三十。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響，當功能性貨幣對美金匯率變動 1% 時，合併公司於 111 及 110 年度之稅前淨利將分別變動 16,505 仟元及 21,940 仟元。當功能性貨幣對人民幣匯率變動 1% 時，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別變動 5,374 仟元及 4,397 仟元。

管理階層認為敏感度分析尚無法代表匯率之固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映期間暴險情形。

##### (2) 利率風險

合併公司主要係以浮動利率之存款及借款而產生利率暴險。於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 337,577	\$ 169,694
金融負債	3,790,290	6,275,085
具現金流量利率風險		
金融資產	408,191	377,065

#### 敏感度分析

合併公司對於浮動利率之金融資產及負債，當利率增加或減少 4 基點（1%）時，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別變動 4,082 仟元及 3,771 仟元。

#### 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險，主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司之信用風險主要係集中於本公司前三大客戶，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，總應收帳款來自前述客戶之比率分別為 78% 及 80%。

#### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 5,868,501 仟元及 2,108,599 仟元。

下表流動性及利率風險表係說明合併公司已約定還款期間之金融負債到期分析，非衍生金融負債係依據合併公司最早可能被要求還款之日期以未折現現金流量編製，採總額交割之衍生工具係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。

性 質 別	3個月內	3個月至1年	1至5年	5年以上
<u>111年12月31日</u>				
無附息負債	\$ 890,432	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	13,680	39,377	122,865	499,773
固定利率工具	<u>935,000</u>	<u>257,407</u>	<u>2,059,956</u>	<u>-</u>
	<u>\$1,839,112</u>	<u>\$ 296,784</u>	<u>\$2,182,821</u>	<u>\$ 499,773</u>
<u>110年12月31日</u>				
無附息負債	\$1,240,494	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	9,109	27,252	73,060	504,246
固定利率工具	<u>2,509,818</u>	<u>297,359</u>	<u>3,004,697</u>	<u>-</u>
	<u>\$3,759,421</u>	<u>\$ 324,611</u>	<u>\$3,077,757</u>	<u>\$ 504,246</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於5年	5至10年	11至15年	16至20年	20年以上
<u>111年12月31日</u>					
租賃負債	<u>\$175,922</u>	<u>\$ 71,639</u>	<u>\$ 63,427</u>	<u>\$ 63,427</u>	<u>\$301,280</u>
<u>110年12月31日</u>					
租賃負債	<u>\$109,421</u>	<u>\$ 63,427</u>	<u>\$ 63,427</u>	<u>\$ 63,427</u>	<u>\$313,965</u>

#### (五) 金融資產移轉資訊

合併公司年底尚未到期之應收帳款進行讓售之相關資訊如下：

交 易 對 象	讓 售 金 額	轉列至其他 應收款金額	尚 可 預支金額	已預支金額	已預支金額 年利率(%)
<u>110年12月31日</u>					
中國信託銀行	<u>\$ 167,770</u>	<u>\$ 17,062</u>	<u>\$ 942,697</u>	<u>\$ 150,708</u>	2.23

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由合併公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

#### 二七、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

##### (一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
黃 碧 華	主要管理階層之二親等以內關係

## (二) 承租協議

合併公司向主要管理階層之二親等以內承租廠房，租賃期間於107年3月至112年3月。

帳列項目	關係人名稱	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債	黃碧華	\$ 554	\$ 2,753

關係人名稱	111年度	110年度
利息費用		
黃碧華	\$ 19	\$ 45

## (三) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 73,808	\$ 86,346
退職後福利	2,923	2,935
	\$ 76,731	\$ 89,281

董事及其他主要管理階層之薪酬係依內部相關管理辦法，另參酌管理階層之績效，由薪資報酬委員會審議後，提請董事會決議。

## 二八、質抵押之資產

下列資產業經提供作為使用電子、承租及投資之保證金與借款額度之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
質押銀行定期存款（帳列其他金融資產－非流動）	\$ 74,465	\$ 34,476
不動產、廠房及設備	1,529,607	1,565,340
	\$ 1,604,072	\$ 1,599,816

## 二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司未認列之合約承諾如下：

	111年12月31日	110年12月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ 12,092	\$ 44,373

### 三十、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債如下：

金 融 資 產	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>貨幣性項目</u>						
美 金 (美 金 : 新 台 幣)	\$ 57,108	30.71	\$ 1,753,795	\$ 118,549	27.68	\$ 3,281,448
美 金 (美 金 : 人 民 幣)	73,143	6.9646	2,246,215	70,610	6.3674	1,954,480
人 民 幣 (人 民 幣 : 新 台 幣)	122,593	4.408	540,391	102,158	4.344	443,773
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金 (美 金 : 新 台 幣)	76,459	30.71	2,348,062	105,296	27.68	2,914,601
美 金 (美 金 : 人 民 幣)	46	6.9646	1,404	4,600	6.3674	127,330
人 民 幣 (人 民 幣 : 新 台 幣)	681	4.408	3,000	946	4.344	4,109

合併公司主要承擔美金之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功 能 性 貨 幣	111 年 度		110 年 度	
	功 能 性 貨 幣 兌 表 達	淨 兌 換 ( 損 ) 益	功 能 性 貨 幣 兌 表 達	淨 兌 換 ( 損 ) 益
新 台 幣	1 (新 台 幣 : 新 台 幣)	\$ 44,742	1 (新 台 幣 : 新 台 幣)	\$ 47,575
人 民 幣	4.395 (人 民 幣 : 新 台 幣)	<u>161,487</u>	4.3395 (人 民 幣 : 新 台 幣)	( <u>45,466</u> )
		<u>\$ 206,229</u>		<u>\$ 2,109</u>

### 三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。
11. 被投資公司資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表三。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表三。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

- (四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表八。

### 三二、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於營運地區。合併公司主要從事衛浴零配件產銷，生產過程及行銷策略相同，基於語言文化不同以及保留被併購公司管理團隊等因素，故須依地區別管理。合併公司之應報導部門如下：

亞洲營運區－亞洲地區之生產及銷售。

北美營運區－北美地區之生產及銷售。

#### (一) 部門收入與營運結果

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	111年度	110年度	111年度	110年度
亞洲營運區	\$ 7,366,040	\$ 8,914,639	\$ 922,765	\$ 837,574
北美營運區	<u>870,747</u>	<u>723,304</u>	<u>10,761</u>	<u>( 32,418)</u>
營運單位總額	<u>\$ 8,236,787</u>	<u>\$ 9,637,943</u>	933,526	805,156
兌換利益淨額			206,229	2,109
透過損益按公允價值衡量 資產(損)益			( 4,845)	16,829
處分不動產、廠房及設備 (損)益			85,645	( 934)
利息收入			8,459	3,639
利息費用			( 67,208)	( 68,314)
總部管理成本與董事酬勞			<u>( 205,690)</u>	<u>( 226,386)</u>
稅前淨利			<u>\$ 956,116</u>	<u>\$ 532,099</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。111及110年度部門間銷售金額分別為74,985仟元及132,185仟元。

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、兌換損益、透過損益按公允價值衡量資產損益、利息費用及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

#### (二) 部門總資產及負債

	111年12月31日	110年12月31日
部門資產		
亞洲營運區	\$ 11,647,738	\$ 13,677,481
北美營運區	<u>615,540</u>	<u>582,467</u>
部門資產總額	<u>\$ 12,263,278</u>	<u>\$ 14,259,948</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
部門負債		
亞洲營運區	\$ 4,866,515	\$ 7,572,276
北美營運區	<u>101,126</u>	<u>147,676</u>
部門負債總額	<u>\$ 4,967,641</u>	<u>\$ 7,719,952</u>

(三) 主要產品收入：參閱附註十九。

(四) 主要客戶資訊

客 戶 名 稱	<u>111 年度</u>		<u>110 年度</u>	
	金 額	%	金 額	%
甲 客 戶	\$ 4,753,779	58	\$ 6,000,677	62



橋樑金屬股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

貸出公司 編號	貸與對象 公司	往來科目	是否為 關係人	本 最高 餘額	期 餘 額	期末 餘額	實際動支額 (註三)	利率 區間	資金貸與 性質 (註一)	業務往來金額	有短期 融通資 金之原 因	提列抵 呆帳金 額	擔 保 稱 價 值	品 保 稱 價 值	對個別對 象貸與 金額	與 總 額
1	寶信肇慶公司	其他應收款-關係人	是	\$ 344,699	\$	\$	\$	-	2	\$	營運週轉	\$	-	\$	\$ 2,127,809 美金 72,911 (註二)	\$ 2,127,809 美金 72,911 (註二)
2	橋樑珠海公司	其他應收款-關係人	是	164,711	-	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	1,935,023 美金 66,305 (註二)	1,935,023 美金 66,305 (註二)

註一：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

註二：因業務往來而需資金貸與者，貸與金額以不超過雙方業務往來金額為限。因短期融通資金而需資金貸與者，以不超過貸出資金公司淨值之 40% 為限，惟屬資金貸與對象為對本公司直接及間接持有表決權股份 100% 之中華民國境內母公司或本公司直接及間接持有表決權股份 100% 之中華民國境外公司者，則以不超過貸出資金公司淨值 100% 為限。

註三：業已沖銷。

橋樑金屬股份有限公司及子公司  
處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

處分 之 公司	不動 產 公司	財 產 名稱	事實 發生 日期	原 取 得 日 期	帳 面 金 額	交 易 金 額	交 易 金 額	價 款 收 取 情 形	處 分 損 益	交 易 對 象	關 係	處 分 目 的	價 格 決 定 之 參 考 依 據	其 他 事 項
本公司		台北市西屯區市政都 心廣場辦公室房地	111.5.27	100.5.10	\$ 486,177	\$ 607,162 (註一)	\$ 93,176	已全數收取		台灣人壽保險股份 有限公司	非關係人	償還銀行借款及 靈活運用資金	(註二)	(註三)

註一：係合約金額，未包含處分時支付之仲介費及鑑價費。

註二：中華徵信不動產估價師聯合事務所所出具標的物鑑價報告，依勘估標的物鑑價標的估價金額分別為土地 247,017 仟元及建物 316,818 仟元；另本案業經董事會於 111 年 5 月 27 日通過。

註三：本公司自買賣標的過戶完成日（含）起向買方承租買賣標的物，租期 6 年。

橋樁金屬股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上  
民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣及外幣仟元

附表三

進(銷)公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同原因	應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨金	佔總進(銷)貨額之比率(%)		授信期間	授信期間	
本公司	寶信肇慶公司	參閱合併財務報表附註十	進貨	34	-	-	(\$ 1,284,682)	52
寶信肇慶公司	橋樁珠海公司	參閱合併財務報表附註十	進貨	31	-	-	( 951,228)	38
橋樁珠海公司	本公司	參閱合併財務報表附註十	銷貨	92	-	-	人民幣 291,348	96
	本公司	參閱合併財務報表附註十	銷貨	92	-	-	人民幣 215,725	94

註：業已沖銷。

橋樁金屬股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上  
民國111年12月31日

單位：新台幣及外幣仟元

附表四

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收帳款	應收帳款	週轉率(次)	逾期金	應收關係人款項		應收關係人款項	應收關係人款項	提列損失	抵備金
							金額	金額				
寶信肇慶公司	本公司	參閱合併財務報告附註十	應收帳款	美金 41,833	1.70	\$ -	-	-	美金 6,543	\$ -	-	-
橋樁珠海公司	本公司	參閱合併財務報告附註十	應收帳款	美金 30,975	1.86	-	-	-	美金 6,054	-	-	-

註：業已沖銷。

橋樁金屬股份有限公司及子公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

編號	交易人稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易		往來		來情		形或 收(%)
				科目	金額	目金	交額	易條	佔合併總資產之比率	
0	本公司	SSA 寶信肇慶公司 橋樁珠海公司	1 1 1 1 1	銷貨收入 應付帳款 營業成本—進貨 應付帳款 營業成本—進貨	\$ 74,985 1,284,682 1,964,350 951,228 1,781,871		出貨後 45 天 月結 60 天 月結 60 天 月結 60 天 月結 60 天	1 10 24 8 22		

註一：與交易人之關係：(1)母公司對子公司；(2)子公司對母公司；(3)子公司對子公司。

註二：上開揭露標準金額，若屬資產負債科目者，係以合併總資產超過 1% 為揭露標準；若屬損益科目者，係以合併總營收超過 1% 為揭露標準。上述關係人交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。

註三：本公司分別向橋樁珠海公司及寶信肇慶公司之進貨，截至 111 年 12 月 31 日止，逆流交易之未實現利益為 71,505 仟元（業已沖銷）。

橋樑金屬股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額	期末比數	持有帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
本公司	股票 SSH 橋樑公司 SSA	薩摩亞群島 台中市 美國德拉瓦州	國際間投資業務 自動控制設備安裝及買賣 衛生、建築器材、金屬模具、五金零件及銅製管件等之生產及銷售	\$ 1,404,738 66,500 500,748	38,232,000 6,650,000 1,715	\$ 4,082,893 25,459 512,593	美金 9,649 \$ 1,271 美金 938	\$ 252,678 ( 1,179) 28,255	子公司 子公司 子公司
SSH	GFI	英屬開曼群島	衛生、建築器材、金屬模具、五金零件及銅製管件等之生產及銷售	美金 10,624	8,900,000	美金 70,051	美金 5,254	(註一)	孫公司
	SIC	薩摩亞群島	衛生、建築器材、金屬模具、五金零件及銅製管件等之生產及銷售	美金 23,632	23,631,516	美金 64,663	美金 4,395	(註一)	孫公司

註一：依規定得免填列。

註二：業已沖銷。

橋樑金屬股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本自累積投資金額	本自累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	被投資公司本期利益	本公司直接或間接持股比例	本期投資利益(註一)	期末投資價值	截至已投資	本期匯收
寶信肇慶公司	衛生、建築器材、金屬模具及五金零件等之生產及銷售	\$ 878,530 人民幣 225,870 美金 29,650	透過第三地區投資設立公司(GFI)再投資大陸公司	\$ 792,610 美金 23,964	\$ 792,610 美金 23,964	\$ -	\$ 157,035 人民幣 35,959	100%	\$ 157,035 美金 5,254	\$ 2,136,133 美金 69,558	\$ -	-
橋樑珠海公司	衛生、建築器材、金屬模具及五金零件等之生產及銷售	807,418 人民幣 214,124 美金 27,250	透過第三地區投資設立公司(SIC)再投資大陸公司	689,805 美金 21,512	689,805 美金 21,512	-	131,356 人民幣 30,185	100%	131,356 美金 4,395	1,958,503 美金 63,774	-	-

本期末大陸地區投資	本期末累積投資金額	依經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部陸地投資審議會規定
\$ 1,482,415 美金 45,476	\$ 2,012,767 美金 62,140	(註二)	

註一：投資損益係按經台灣母公司會計師查核之財務報表認列。

註二：依投資審會 97 年 8 月 29 日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，合併公司取得經濟部工業局核發營運總部營運範圍證明文件，赴大陸地區投資金額不設上限。

橋樁金屬股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表八

單位：股

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
楊 慶 祺	43,113,438	21.55%
禾益投資股份有限公司	24,267,957	12.13%
SUCCESS VICTORY INVESTMENT INC.	12,924,505	6.46%
楊 正 發	11,135,000	5.56%

註一：本表主要股東資訊係由集保公司以當季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 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與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。

註二：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。



## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 會計師查核報告

橋樁金屬股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

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

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

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與橋樁公司保持超然獨立，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，對橋樁公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對橋樁公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入認列

橋樁公司部分客戶特定銷貨收入成長顯著高於平均銷貨收入成長率，故將來自該等客戶之特定收入列為關鍵查核事項，收入認列相關會計政策，請參閱個體財務報表附註四。



針對此關鍵查核事項，本會計師執行下列查核程序：

1. 瞭解及測試上述客戶特定收入之主要內部控制制度設計與執行有效性。
2. 針對上述客戶特定收入交易執行選樣，核對銷貨收入相對應之訂單、出貨及收款相關文件，以確認收入交易之真實性。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

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

橋樑公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報表之責任**

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對橋樑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，以及使橋樑公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報

表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致橋樑公司不再具有繼續經營之能力。

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

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，決定對橋樑公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 少 君



吳少君

會計師 吳 麗 冬



吳麗冬

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1100356048 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 3 日



橋樑股份有限公司  
個體資產負債表  
民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$	391,153	3	\$	265,857	2
1170	應收帳款—非關係人(附註八)		1,923,179	14		3,402,439	22
1180	應收帳款—關係人(附註二七)		1,835	-		22,056	-
1200	其他應收款(附註八)		6,546	-		36,037	-
1220	本期所得稅資產		65	-		124	-
1300	存 貨(附註九)		1,583,257	11		1,216,986	8
1470	其他流動資產(附註二七)		37,021	-		42,145	-
11XX	流動資產總計		<u>3,943,056</u>	<u>28</u>		<u>4,985,644</u>	<u>32</u>
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資(附註十)		4,620,945	33		4,231,530	28
1600	不動產、廠房及設備(附註十一、二七及二八)		4,613,556	33		5,442,159	35
1755	使用權資產(附註十二及二七)		515,263	4		468,878	3
1780	無形資產(附註十三)		6,637	-		8,873	-
1840	遞延所得稅資產(附註二一)		98,233	1		137,225	1
1915	預付設備款		89,795	1		129,073	1
1920	存出保證金		5,396	-		6,236	-
1975	淨確定福利資產—非流動(附註十七)		15,254	-		3,714	-
1980	其他金融資產—非流動(附註六及二八)		53,299	-		13,610	-
1990	其他非流動資產		7,527	-		22,428	-
15XX	非流動資產總計		<u>10,025,905</u>	<u>72</u>		<u>10,463,726</u>	<u>68</u>
1XXX	資 產 總 計	\$	<u>13,968,961</u>	<u>100</u>	\$	<u>15,449,370</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期銀行借款(附註十四)	\$	935,000	7	\$	2,309,818	15
2110	應付短期票券(附註十四)		-	-		199,890	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註七及二六)		84	-		-	-
2170	應付帳款—非關係人		235,491	2		353,137	2
2180	應付帳款—關係人(附註二七)		2,235,910	16		1,897,636	12
2200	其他應付款—非關係人(附註十五)		210,246	1		210,168	2
2220	其他應付款—關係人(附註十五及二七)		970	-		18,432	-
2230	本期所得稅負債		12,725	-		-	-
2250	負債準備—流動(附註十六)		2,672	-		2,455	-
2280	租賃負債—流動(附註十二及二七)		44,186	-		29,791	-
2320	一年內到期之長期銀行借款(附註十四及二八)		257,407	2		297,359	2
2399	其他流動負債		35	-		10,232	-
21XX	流動負債總計		<u>3,934,726</u>	<u>28</u>		<u>5,328,918</u>	<u>35</u>
	非流動負債						
2541	長期銀行借款(附註十四及二八)		2,050,816	15		2,989,692	19
2570	遞延所得稅負債(附註二一)		173,621	1		125,721	1
2580	租賃負債—非流動(附註十二及二七)		499,903	4		446,755	3
2630	遞延收入(附註二三)		16,554	-		20,301	-
25XX	非流動負債總計		<u>2,740,894</u>	<u>20</u>		<u>3,582,469</u>	<u>23</u>
2XXX	負債總計		<u>6,675,620</u>	<u>48</u>		<u>8,911,387</u>	<u>58</u>
	權益						
3110	普通股股本—每股面額10元		1,999,942	14		1,999,942	13
3211	資本公積		1,911,126	14		1,911,126	12
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		785,390	5		741,863	5
3320	特別盈餘公積		380,083	3		354,215	2
3350	未分配盈餘		2,487,262	18		1,910,920	12
3400	其他權益	(	270,462)	( 2)	(	380,083)	( 2)
3XXX	權益總計		<u>7,293,341</u>	<u>52</u>		<u>6,537,983</u>	<u>42</u>
	負債與權益總計	\$	<u>13,968,961</u>	<u>100</u>	\$	<u>15,449,370</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：楊慶祺

經理人：楊慶祺

會計主管：吳永富



橋樑金屬股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		111 年度		110 年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註十九及二七）	\$ 7,219,302	100	\$ 8,611,033	100
5000	營業成本（附註九、二十及二七）	<u>6,296,750</u>	<u>87</u>	<u>7,741,276</u>	<u>90</u>
5900	營業毛利	922,552	13	869,757	10
5910	與子公司之已實現銷貨利益	<u>40</u>	<u>-</u>	<u>1,321</u>	<u>-</u>
5950	營業毛利淨額	<u>922,592</u>	<u>13</u>	<u>871,078</u>	<u>10</u>
	營業費用（附註二十及二七）				
6100	推銷費用	237,698	3	317,015	4
6200	管理費用	206,132	3	228,890	2
6300	研究發展費用	21,399	-	21,269	-
6450	預期信用減損損失 （迴轉利益）（附註七）	<u>( 31,728 )</u>	<u>-</u>	<u>6,285</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>433,501</u>	<u>6</u>	<u>573,459</u>	<u>6</u>
6900	營業淨利	<u>489,091</u>	<u>7</u>	<u>297,619</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	6,152	-	706	-
7190	什項收入（附註二三及二七）	12,836	-	13,034	-
7210	處分不動產、廠房及設備利益（損失）	94,601	1	( 545 )	-
7230	外幣兌換淨利益	44,743	1	47,574	1
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨淨利益（損失）	<u>( 4,845 )</u>	<u>-</u>	<u>16,829</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111 年度		110 年度	
		金	額 %	金	額 %
7375	採用權益法認列之子公司利益之份額	\$ 279,754	4	\$ 193,658	2
7510	利息費用 (附註二三及二七)	( 67,131)	( 1)	( 68,257)	( 1)
7590	什項支出	( 1,144)	-	( 3,720)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>364,966</u>	<u>5</u>	<u>199,279</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	854,057	12	496,898	6
7950	所得稅費用 (附註二一)	<u>117,211</u>	<u>2</u>	<u>60,829</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>736,846</u>	<u>10</u>	<u>436,069</u>	<u>5</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	11,111	-	( 999)	-
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	109,621	2	( 25,868)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 (附註二一)	( 2,223)	-	200	-
8300	其他綜合損益	<u>118,509</u>	<u>2</u>	<u>( 26,667)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 855,355</u>	<u>12</u>	<u>\$ 409,402</u>	<u>5</u>
	每股盈餘 (附註二二)				
9750	基 本	<u>\$ 3.68</u>		<u>\$ 2.48</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 3.64</u>		<u>\$ 2.45</u>	

後附之附註係本個體財務報表之一部分

董事長：楊慶祺



經理人：楊慶祺



會計主管：吳永富





橋樑股份有限公司  
增資增設股份

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟  
每股股利為元

代碼	歸屬於本公司之權益 (附註十八)	其他權益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額		
A1	110 年初餘額	\$ 1,630,142	\$ 1,322,471	\$ 741,863	\$ 1,490,478	\$ 5,186,427
B3	109 年度盈餘指撥及分配	-	-	( 1,473 )	1,473	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	( 16,301 )	( 16,301 )
	本公司股東現金股利—每股 0.1 元	-	-	( 1,473 )	( 14,828 )	( 16,301 )
D1	110 年度淨利	-	-	-	436,069	436,069
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	( 799 )	( 25,868 )
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	435,270	409,402
E1	現金增資	369,800	570,350	-	-	940,150
N1	股份基礎給付交易	-	18,305	-	-	18,305
Z1	110 年底餘額	1,999,942	1,911,126	741,863	1,910,920	6,537,983
B1	110 年度盈餘指撥及分配	-	-	43,527	( 43,527 )	-
B3	法定盈餘公積	-	-	25,868	( 25,868 )	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	( 99,997 )	( 99,997 )
	本公司股東現金股利—每股 0.5 元	-	-	43,527	( 169,392 )	( 99,997 )
D1	111 年度淨利	-	-	-	736,846	736,846
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	8,888	118,509
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	745,734	109,621
Z1	111 年底餘額	1,999,942	1,911,126	785,390	2,487,262	7,293,341



董事長：楊慶祺



經理人：楊慶祺

後附之附註係本報財務報表之一部分



會計主管：吳永富

橋樑金屬股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 854,057	\$ 496,898
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	516,887	503,395
A20200	攤銷費用	27,550	29,291
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	( 31,728)	6,285
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失	84	-
A20900	利息費用	67,131	68,257
A21200	利息收入	( 6,152)	( 706)
A21900	員工認股權酬勞成本	-	17,671
A22400	採用權益法認列之子公司利益 之份額	( 279,754)	( 193,658)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	( 94,601)	545
A23800	非金融資產減損損失(回升利益)	81,608	( 3,020)
A23900	與子公司之已實現銷貨利益	( 40)	( 1,321)
A24100	外幣兌換淨利益	( 24,238)	( 13,846)
A29900	迴轉負債準備	-	( 33,052)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	-	165
A31150	應收帳款	1,528,921	( 1,545,200)
A31180	其他應收款	25,880	( 30,247)
A31200	存 貨	( 449,603)	( 224,839)
A31240	其他流動資產	( 4,018)	( 5,924)
A32150	應付帳款	222,713	( 58,962)
A32180	其他應付款	( 18,322)	60,189
A32230	其他流動負債	-	( 3,445)
A32240	淨確定福利資產	( 429)	( 546)
A32990	遞延收入	( 13,944)	9,717
A33000	營運產生之現金流入(出)	2,402,002	( 922,353)
A33100	收取之利息	5,876	706
A33300	支付之利息	( 60,344)	( 62,473)
A33500	退還(支付)之所得稅	( 19,758)	194
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>2,327,776</u>	<u>( 983,926)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(\$ 85,396)	(\$ 177,335)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	600,315	1,349
B03700	存出保證金減少(增加)	840	( 4,095)
B04500	取得無形資產	( 1,781)	( 2,015)
B06500	其他金融資產增加	( 39,689)	( 16)
B06700	其他非流動資產增加	-	( 240)
B07100	預付設備款增加	( 12,799)	( 73,270)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>461,490</u>	<u>( 255,622)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款淨增加(減少)	( 1,374,818)	367,133
C00500	應付短期票券減少	( 199,890)	-
C01600	舉借長期銀行借款	2,100,000	2,122,540
C01700	償還長期銀行借款	( 3,084,694)	( 2,142,777)
C04020	租賃負債本金償還	( 37,996)	( 29,234)
C04500	發放現金股利	( 99,997)	( 16,301)
C04600	發行本公司新股	-	940,150
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>( 2,697,395)</u>	<u>1,241,511</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>33,425</u>	<u>4,805</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加	125,296	6,768
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>265,857</u>	<u>259,089</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 391,153</u>	<u>\$ 265,857</u>

後附之附註係本個體財務報表之一部分

董事長：楊慶祺



經理人：楊慶祺



會計主管：吳永富





橋樑金屬股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣及外幣仟元為單位)

一、公司沿革

橋樑金屬股份有限公司（以下稱「本公司」）於 73 年 7 月成立，主要從事於水管開關配件、閘門凡而、考克、銅製管件及水道衛生器材等之製造加工及買賣。

本公司於 96 年 11 月於臺灣證券交易所掛牌上市。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 2 月 23 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 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」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17 「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(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編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。

3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益之份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益之份額」暨相關權益項目。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟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，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、商品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本等。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

#### (九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於當年度損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於當年度損益。

## (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產與按攤銷後成本衡量之金融資產。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為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債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

##### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

## (2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

## 2. 權益工具

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。

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。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

#### A.透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，相關利益或損失係認列於其他利益及損失，其他再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。



## (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（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。

## 4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約用以管理本公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

## (十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

## (十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入係於商品運抵客戶指定地點時、起運時或提貨時，客戶對商品已有使用之權利，並承擔商品風險，本公司係於該時點認列收入。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

## (十三) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## 2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於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，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

售後租回交易中資產之移轉若符合 IFRS 15 之銷售，本公司僅就移轉給買方之部分認列相關出售損益，並就非市場行情之條款進行調整以按公允價值衡量銷售價格。資產之移轉若不符合 IFRS 15 之銷售，交易係視為融資。

#### (十四) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

#### (十五) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以本公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

本公司所取得低於市場利率之政府貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額係認列為政府補助。

#### (十六) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利資產淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精

算損益及扣除利息後之計畫資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利資產係確定福利退休計畫之提撥剩餘。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

#### (十七) 股份基礎給付協議員工認股權

1. 員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理現金增資保留員工認購，係確認員工認購股數之日為給與日。
2. 給與子公司員工之權益交割股份基礎給付協議

本公司給與子公司員工以本公司權益工具交割之員工認股權，係視為對子公司之資本投入，並以給與日權益工具之公允價值衡量，於既得期間內認列為對子公司投資帳面金額之增加，並相對調整資本公積－員工認股權。

#### (十八) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

本公司依中華民國所制定之法規決定當期所得(損失)，據以計算應付(可回收)之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉之範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當年度及遞延所得稅

當年度及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當年度及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

## 六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 73	\$ 202
銀行活期存款	131,008	130,991
銀行定期存款	<u>313,371</u>	<u>148,274</u>
	444,452	279,467
減：質押銀行定期存款	( 53,299)	( 13,610)
	<u>\$ 391,153</u>	<u>\$ 265,857</u>

質押銀行定期存款，係帳列其他金融資產－非流動項下。

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融負債－流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
遠期外匯合約	\$ <u>84</u>	\$ <u>-</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣	別	到	期	期	間	合約金額（仟元）
<u>111年12月31日</u>							
賣出遠期外匯	美金	兌人民幣	112.01.13-	112.03.28			USD15,000/CNH104,187

本公司從事遠期外匯交易之目的，主係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

## 八、應收帳款及其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	\$ 1,935,442	\$ 3,445,988
減：備抵損失	( 12,263)	( 43,549)
	<u>\$ 1,923,179</u>	<u>\$ 3,402,439</u>
其他應收款	\$ 6,585	\$ 36,518
減：備抵損失	( 39)	( 481)
	<u>\$ 6,546</u>	<u>\$ 36,037</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 60-140 天，應收帳款不予計息。本公司採行之政策係使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對客戶予以評等。為減輕信用風險，本公司管理階層設置授信額度

之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

	未逾期	逾期 1 至 60 天	逾期 61 至 90 天	逾期 超過 90 天	合計
<u>111 年 12 月 31 日</u>					
預期信用損失率	0.06%	0.81%-6.23%	29.41%	58.93%-100%	
總帳面金額	\$ 1,821,838	\$ 102,986	\$ 385	\$ 10,233	\$ 1,935,442
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	( <u>1,108</u> )	( <u>842</u> )	( <u>113</u> )	( <u>10,200</u> )	( <u>12,263</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 1,820,730</u>	<u>\$ 102,144</u>	<u>\$ 272</u>	<u>\$ 33</u>	<u>\$ 1,923,179</u>
<u>110 年 12 月 31 日</u>					
預期信用損失率	0.1%	0.1%	50%	100%	
總帳面金額	\$ 2,844,345	\$ 554,481	\$ 14,025	\$ 33,137	\$ 3,445,988
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	( <u>2,845</u> )	( <u>554</u> )	( <u>7,013</u> )	( <u>33,137</u> )	( <u>43,549</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 2,841,500</u>	<u>\$ 553,927</u>	<u>\$ 7,012</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,402,439</u>

應收帳款及其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	111 年度		110 年度	
	應收帳款	其他應收款	應收帳款	其他應收款
年初餘額	\$ 43,549	\$ 481	\$ 37,702	\$ 43
本年度提列(迴轉)減損 損失	( <u>31,286</u> )	( <u>442</u> )	<u>5,847</u>	<u>438</u>
年底餘額	<u>\$ 12,263</u>	<u>\$ 39</u>	<u>\$ 43,549</u>	<u>\$ 481</u>

## 九、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
商品及製成品	\$ 758,392	\$ 501,187
在 製 品	519,884	164,612
原 物 料	<u>304,981</u>	<u>551,187</u>
	<u>\$ 1,583,257</u>	<u>\$ 1,216,986</u>

銷貨成本包括以下性質：

	111年度	110年度
存貨跌價損失（回升利益）	\$ 81,608	(\$ 3,020)
未分攤固定製造費用	2,908	2,910

存貨淨變現價值回升係因存貨去化所致。

## 十、採用權益法之投資

非上市（櫃）子公司	111年12月31日	110年12月31日
Sunspring Holding Corporation (SSH)	\$ 4,082,893	\$ 3,770,256
Sunspring America Inc. (SSA)	512,593	434,636
橋智自動化股份有限公司 (橋智公司)	<u>25,459</u>	<u>26,638</u>
	<u>\$ 4,620,945</u>	<u>\$ 4,231,530</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如

下：

投資公司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比	
			111年 12月31日	110年 12月31日
本公司	Sunspring Holding Corporation (SSH)	國際間投資業務	100	100
	橋智自動化股份有限公司 (橋智公司)	自動控制設備安裝及買賣	95	95
	Sunspring America Inc. (SSA) (註)	衛生、建築器材、金屬模具、五金零件及銅製管件等之生產及銷售	100	100
SSH	Sunspring International Corporation (SIC)	國際間投資業務	100	100
	Golden Faith International Corporation (GFI)	國際間投資業務	100	100
SIC	橋樁金屬（珠海）有限公司 (橋樁珠海公司)	衛生、建築器材、金屬模具及五金零件等之生產及銷售	100	100
GFI	肇慶市寶信金屬實業有限公司 (寶信肇慶公司)	衛生、建築器材、金屬模具及五金零件等之生產及銷售	100	100



111 及 110 年度採用權益法之子公司之損益，係依據各子公司同期  
間經會計師查核之財務報告認列。

十一、不動產、廠房及設備

111 年度	年初餘額	本年度增加	本年度減少	重分類	年底餘額
<u>成本</u>					
土地	\$ 324,674	\$ -	(\$ 324,674)	\$ -	\$ -
房屋及建築	2,150,753	5,949	( 228,930)	-	1,927,772
生產機器設備	3,767,038	1,387	( 715)	181,345	3,949,055
運輸設備	33,825	583	( 2,409)	4,377	36,376
生財器具	162,937	-	( 2,645)	1,417	161,709
其他設備	829,054	20,490	( 1,336)	69,729	917,937
未完工程及待驗設備款	<u>224,488</u>	<u>41,281</u>	<u>-</u>	<u>( 191,576)</u>	<u>74,193</u>
成本合計	<u>7,492,769</u>	<u>\$ 69,690</u>	<u>(\$ 560,709)</u>	<u>\$ 65,292</u>	<u>7,067,042</u>
<u>累計折舊</u>					
房屋及建築	388,720	\$ 60,432	(\$ 67,428)	\$ -	381,724
生產機器設備	1,189,270	295,786	( 464)	-	1,484,592
運輸設備	26,160	4,764	( 2,409)	-	28,515
生財器具	137,197	15,158	( 2,646)	-	149,709
其他設備	<u>309,263</u>	<u>101,019</u>	<u>( 1,336)</u>	<u>-</u>	<u>408,946</u>
累計折舊合計	<u>2,050,610</u>	<u>\$ 477,159</u>	<u>(\$ 74,283)</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,453,486</u>
淨額	<u>\$ 5,442,159</u>				<u>\$ 4,613,556</u>
<u>110 年度</u>					
<u>成本</u>					
土地	\$ 324,674	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 324,674
房屋及建築	2,140,039	10,209	-	505	2,150,753
生產機器設備	3,640,574	6,897	( 1,559)	121,126	3,767,038
運輸設備	33,227	-	-	598	33,825
生財器具	159,633	154	( 78)	3,228	162,937
其他設備	756,541	1,595	( 1,125)	72,043	829,054
未完工程及待驗設備款	<u>208,555</u>	<u>169,245</u>	<u>-</u>	<u>( 153,312)</u>	<u>224,488</u>
成本合計	<u>7,263,243</u>	<u>\$ 188,100</u>	<u>(\$ 2,762)</u>	<u>\$ 44,188</u>	<u>7,492,769</u>
<u>累計折舊</u>					
房屋及建築	319,903	\$ 68,817	\$ -	\$ -	388,720
生產機器設備	901,487	288,228	( 445)	-	1,189,270
運輸設備	21,003	5,157	-	-	26,160
生財器具	117,965	19,309	( 77)	-	137,197
其他設備	<u>219,682</u>	<u>89,927</u>	<u>( 346)</u>	<u>-</u>	<u>309,263</u>
累計折舊合計	<u>1,580,040</u>	<u>\$ 471,438</u>	<u>(\$ 868)</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,050,610</u>
淨額	<u>\$ 5,683,203</u>				<u>\$ 5,442,159</u>

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
主 建 物	51 年
其 他	6 至 20 年
機器設備	4 至 15 年
運輸設備	6 年
生財器具	4 至 6 年
其他設備	3 至 16 年

本公司處分土地與房屋及建築之交易資訊，參閱附註十二。

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二八。

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土 地	\$ 423,147	\$ 425,836
建 築 物	<u>92,116</u>	<u>43,042</u>
	<u>\$ 515,263</u>	<u>\$ 468,878</u>
使用權資產之增添	111年度	110年度
	<u>\$ 86,113</u>	<u>\$ 60,702</u>
使用權資產帳之折舊費用		
土 地	\$ 9,595	\$ 9,516
建 築 物	<u>30,133</u>	<u>22,441</u>
	<u>\$ 39,728</u>	<u>\$ 31,957</u>

除以上所列認列增添及折舊費用外，本公司之使用權資產於 111 年及 110 年度並未發生重大轉租及減損情形。

### (二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$ 44,186</u>	<u>\$ 29,791</u>
非 流 動	<u>\$ 499,903</u>	<u>\$ 446,755</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
土 地	1.20%	1.20%
建 築 物	1.20%-2.35%	1.20%

### (三) 重要承租活動及條款

本公司於 104 年 5 月與科技部中部科學工業園區管理局簽訂中部科學工業園區台中園區之土地租賃契約，租賃期間為 104 年 5 月至 123 年 12 月。

本公司向非關係人承租廠房，承租期間為 110 年 1 月至 112 年 12 月。本公司與關係人承租廠房參閱附註二七。

本公司為活化資產及強化財務結構，將位於台中市西屯區惠國段之不動產於 111 年 6 月以 607,162 仟元出售予台灣人壽股份有限公司後，隨即予以租回使用，租賃期間自 111 年 6 月至 117 年 6 月止共 6 年，並產生利益 93,176 仟元。依 IFRS 16 認列使用權資產及租賃負債，公允價值高於帳面價值部分，依租回比例認列使用權資產之未實現售後租回利益 19,288 仟元，於租賃期間攤銷。該租賃協議除於期限屆滿日 12 個月以前書面通知出租人並取得其同意，使得以新契約繼續承租本租賃標的且無承購權之條款。租賃契約約定承租前三年及後三年每年租賃給付分別為 17,302 仟元及 17,917 仟元。

### (四) 其他租賃資訊

本公司選擇對符合短期租賃之辦公設備及機器設備及符合低價值資產租賃之若干辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

## 十三、無形資產

電 腦 軟 體	111年度	110年度
年初餘額	\$ 8,873	\$ 12,238
本年度新增	1,781	2,015
本年度攤銷	(4,017)	(5,380)
年底餘額	<u>\$ 6,637</u>	<u>\$ 8,873</u>

電腦軟體係以直線基礎按耐用年數 5 年計提。

## 十四、借 款

### (一) 短期銀行借款

	111年12月31日	110年12月31日
信用借款	<u>\$ 935,000</u>	<u>\$ 2,309,818</u>
年利率(%)	1.57-1.9	0.88-1.30

(二) 應付短期票券

	111年12月31日	110年12月31日
應付商業本票	\$ -	\$ 200,000
減：應付短期票券折價	-	( 110)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 199,890</u>
年利率(%)	-	0.96

(三) 長期銀行借款

	111年12月31日	110年12月31日
信用借款—於112年1月至118年7月間到期，並於112年至118年間分期償還	\$ 2,317,363	\$ 2,702,056
擔保借款—於113年8月到期 (附註二八)	-	600,000
	<u>2,317,363</u>	<u>3,302,056</u>
減：列為1年內到期之長期 銀行借款	( 257,407)	( 297,359)
政府補助折價(附註二三)	( 9,140)	( 15,005)
	<u>\$ 2,050,816</u>	<u>\$ 2,989,692</u>
年利率(%)		
信用借款(附註二三)	0.48-1.81	0.00-1.16
擔保借款	-	1.33

本公司與銀行簽定長期授信合約，依據部份授信合約之規定，合併財務報告應維持特定財務比率，每半年檢核乙次，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司尚無違反之情形。

十五、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 119,641	\$ 116,640
應付費用	64,662	82,502
應付設備款	25,406	10,467
應付關係人款項	970	18,432
其他	537	559
	<u>\$ 211,216</u>	<u>\$ 228,600</u>

## 十六、負債準備－流動

	111 年度	110 年度
年初餘額	\$ 2,455	\$ 36,662
本年度減少	-	( 33,052)
淨兌換差額	217	( 1,155)
年底餘額	<u>\$ 2,672</u>	<u>\$ 2,455</u>

本公司銷貨折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。

## 十七、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務之現值	\$ 40,286	\$ 49,240
計畫資產之公允價值	( 55,540)	( 52,954)
淨確定福利資產	<u>(\$ 15,254)</u>	<u>(\$ 3,714)</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債（資 產）
110年1月1日	\$ 47,462	(\$ 51,629)	(\$ 4,167)
服務成本			
當期服務成本	250	-	250
利息費用（收入）	237	(260)	(23)
認列於損益	487	(260)	227
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(654)	(654)
精算損失—人口統計 假設變動	1,125	-	1,125
精算利益—經驗調整	528	-	528
認列於其他綜合損益	1,653	(654)	999
雇主提撥	-	(773)	(773)
福利支付	(362)	362	-
110年12月31日	49,240	(\$ 52,954)	(\$ 3,714)
服務成本			
當期服務成本	252	-	252
利息費用（收入）	246	(267)	(21)
認列於損益	498	(267)	231
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(4,194)	(4,194)
精算損失—財務假設 變動	(3,568)	-	(3,568)
精算損失—經驗調整	(3,349)	-	(3,349)
認列於其他綜合損益	(6,917)	(4,194)	(11,111)
雇主提撥	-	(660)	(660)
福利支付	(2,535)	2,535	-
111年12月31日	\$ 40,286	(\$ 55,540)	(\$ 15,254)

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.375%	0.5%
薪資預期增加率	2.75%	2.75%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增減之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 936)	(\$ 1,233)
減少 0.25%	\$ 972	\$ 1,284
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 943	\$ 1,236
減少 0.25%	(\$ 913)	(\$ 1,194)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	111年12月31日	110年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 662	\$ 699
確定福利義務平均到期期間	9 年	10 年

## 十八、權益

### (一) 普通股股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數 (仟股)	200,000	200,000
額定股本	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	199,994	199,994
已發行股本	\$ 1,999,942	\$ 1,999,942

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

110年6月22日董事會決議現金增資發行新股36,980仟股，每股面額10元，並以每股25.5元溢價發行。上述現金增資案業經金管會證期局於110年7月16日核准申報生效，並經董事會決議，以110年8月24日為增資基準日。

上述現金增資依公司法規定保留發行新股總額之10%由員工認購，依IFRS 2「股份基礎給付」規定，110年於給與日認列薪資費用及資本公積18,305仟元。

## (二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價	<u>\$ 1,911,126</u>	<u>\$ 1,911,126</u>

註：包括現金增資時發行股本金額超過票面金額，以及員工認股權執行與失效時自資本公積－員工認股權轉入之金額，此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司每年決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次提10%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，得不再提列，再依主管機關規定，提撥或迴轉特別盈餘公積。其他餘額連同上年度累積未分配盈餘作可供分配餘額，依股東會決議分派之。

本公司得依財務、業務及經營面等因素之考量，將當年度稅後盈餘中分派20%以上作為股東紅利；基於資本支出，業務擴充需要及健全財務規劃以求永續發展，分派股東紅利時，得以現金或股票方式為之，惟現金股利以不低於當年度分派股東紅利總額20%為限。

於當年度公司無盈餘可分派，或雖有盈餘但盈餘數額遠低於公司前一年度實際分派之盈餘，或依公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將公積全部或一部依法令或主管機關規定分派。



前項之股東紅利或公積之全部或一部發放現金時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議行之，並報告股東會。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分配政策，參閱附註二十。法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。本公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 111 年 4 月及 110 年 8 月舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度之盈餘分配案及報告每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 43,527	\$ -		
提列(迴轉)特別盈餘公積	25,868	( 1,473)		
現金股利	99,997	16,301	\$ 0.5	\$ 0.1

本公司 112 年 2 月 23 日董事會決議 111 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 74,573	
特別盈餘公積	( 109,621)	
現金股利	199,994	\$ 1

#### (四) 特別盈餘公積

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 354,215	\$ 355,688
提列特別盈餘公積	25,868	
迴轉特別盈餘公積		
其他權益減項迴轉數	-	( 1,473)
年底餘額	\$ 380,083	\$ 354,215

首次採用 IFRSs 因國外營運機構(包括子公司)財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依本公司處分比例迴轉，待本公司喪失重大影響時，則全數迴轉。於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他股東權益減項淨額與首次採用 IFRSs 所提列之

特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

#### 十九、營業收入

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
水龍頭零配件	\$ 4,598,722	\$ 5,817,284
水龍頭組裝件	<u>2,620,580</u>	<u>2,793,749</u>
	<u>\$ 7,219,302</u>	<u>\$ 8,611,033</u>

#### 二十、員工福利、折舊及攤銷

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
<u>111年度</u>			
員工福利費用			
薪資費用	\$ 387,437	\$ 190,324	\$ 577,761
勞健保費用	44,714	23,001	67,715
退休金費用	13,457	11,486	24,943
董事酬金	-	1,675	1,675
其他員工福利	31,927	2,375	34,302
折舊費用	461,064	55,823	516,887
攤銷費用	20,328	7,222	27,550
<u>110年度</u>			
員工福利費用			
薪資費用	402,596	220,420	623,016
勞健保費用	44,873	23,484	68,357
退休金費用	13,986	11,590	25,576
董事酬金	-	1,416	1,416
其他員工福利	31,369	2,842	34,211
折舊費用	446,302	57,093	503,395
攤銷費用	22,466	6,825	29,291

註 1：111 年及 110 年度員工人數分別為 991 人及 1,044 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 4 人及 3 人。

註 2：本年度平均員工福利費用 714 仟元，前一年度平均員工福利費用 721 仟元。

註 3：本年度平均員工薪資費用 585 仟元，前一年度平均員工薪資費用 598 仟元。

註 4：平均員工薪資費用調整變動情形 2%。

註 5：本公司董事之報酬、酬勞及業務執行費用，依同業水準、董事出席情形及公司章程訂定；經理人及員工之薪資報酬包含薪資、退職退休金、獎金及員工酬勞，依其貢獻、資歷、經營績效及所承擔之責任並參考同業水準釐訂。本公司依公司章程規定及董事會、薪酬委員會之運作，對於董事、高階經理人之酬金，除參考公司整體營運績效，未來發展趨勢外，亦依其對本公司營運參與程度及貢獻之價值給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均適時檢討，並提請薪酬委員會及董事會審核，使其未來風險發生之可能性及關聯性減至最低，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 2% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董事酬勞。111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 1 月 18 日及 111 年 1 月 26 日日經董事會決議如下：

	111年度		110年度	
	估列比例	金額	估列比例	金額
員工酬勞	5.22%	\$ 47,051	9.61%	\$ 52,852
董事酬勞	-	-	-	-

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二一、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111 年度	110 年度
當期所得稅		
未分配盈餘加徵	\$ 13,294	\$ -
土地增值稅	11,534	-
以前年度之調整	<u>7,714</u>	<u>-</u>
	<u>32,542</u>	<u>-</u>
遞延所得稅		
本期產生者	<u>84,669</u>	<u>60,829</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 117,211</u>	<u>\$ 60,829</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111 年度	110 年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 854,057</u>	<u>\$ 496,898</u>
稅前淨利按法定稅率		
計算之所得稅費用	\$ 170,811	\$ 99,379
稅上不計入之淨損益	( 72,821)	( 38,809)
未認列之虧損扣抵及可扣抵		
之暫時性差異	( 13,320)	-
未分配盈餘加徵	13,294	-
土地增值稅	11,534	-
以前年度所得稅費用之調整	<u>7,713</u>	<u>259</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 117,211</u>	<u>\$ 60,829</u>

### (二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度	年初餘額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
負債準備	\$ 5,831	(\$ 5,299)	\$ -	\$ 532
備抵存貨跌價損失	42,720	15,005	-	57,725
其 他	<u>10,002</u>	<u>4,622</u>	( <u>2,223</u> )	<u>12,401</u>
	58,553	14,328	( 2,223)	70,658
虧損扣抵	<u>78,672</u>	( <u>51,097</u> )	-	<u>27,575</u>
	<u>\$ 137,225</u>	( <u>\$ 36,769</u> )	( <u>\$ 2,223</u> )	<u>\$ 98,233</u>

(接次頁)

(承前頁)

111 年度	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
不動產、廠房及設備	\$ 118,118	\$ 55,091	\$ -	\$ 173,209
其他	7,603	( 7,191)	-	412
	<u>\$ 125,721</u>	<u>\$ 47,900</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 173,621</u>
<u>110 年度</u>				
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
負債準備	\$ 12,903	(\$ 7,072)	\$ -	\$ 5,831
備抵存貨跌價損失	43,324	( 604)	-	42,720
其他	11,362	( 1,560)	200	10,002
	67,589	( 9,236)	200	58,553
虧損扣抵	103,697	( 25,025)	-	78,672
	<u>\$ 171,286</u>	<u>(\$ 34,261)</u>	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 137,225</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
不動產、廠房及設備	\$ 88,846	\$ 29,272	\$ -	\$ 118,118
其他	10,307	( 2,704)	-	7,603
	<u>\$ 99,153</u>	<u>\$ 26,568</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 125,721</u>

(三) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵

	111年12月31日	110年12月31日
虧損扣抵		
118 年度到期	\$ -	\$ 1,326
119 年度到期	58,101	235,192
	<u>\$ 58,101</u>	<u>\$ 236,518</u>

(四) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 111 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
<u>\$ 195,977</u>	119 年

(五) 與投資相關之未認列遞延所得稅負債

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 2,690,000 仟元及 2,365,518 仟元。

## (六) 所得稅核定情形

本公司截至 109 年度之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定。

### 二二、每股盈餘

	本	年	度	股	數	每	股	盈	餘
	淨	利	(	仟	股	)	(	元	)
<u>111 年度</u>									
基本每股盈餘									
歸屬於本公司業主之淨利	\$	736,846		199,994			\$	3.68	
具稀釋作用潛在普通股之影響									
員工酬勞		-		2,600					
稀釋每股盈餘									
歸屬於本公司業主之淨利	\$	736,846		202,594			\$	3.64	
加潛在普通股之影響									
<u>110 年度</u>									
基本每股盈餘									
歸屬於本公司業主之淨利	\$	436,069		176,185			\$	2.48	
具稀釋作用潛在普通股之影響									
員工酬勞		-		2,055					
稀釋每股盈餘									
歸屬於本公司業主之淨利	\$	436,069		178,240			\$	2.45	
加潛在普通股之影響									

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

### 二三、政府補助

截至 111 年 12 月 31 日止，本公司取得「歡迎台商回台投資行動方案」之政府優惠利率貸款 949,463 仟元，用於資本支出及營運週轉，該借款將於 111 年到 118 年期間分期償還。以借款當時之市場利率 1.1%-1.6% 估計借款公允價值為 925,843 仟元，取得金額與借款公允價值間之差額 23,620 仟元係視為政府低利借款補助，並認列為遞延收入。該遞延收入於借款期間分期轉列其他收入。本公司於 111 及 110

年度認列其他收入分別為 2,487 仟元及 2,671 仟元並認列該借款利息費用分別為 11,467 仟元及 13,076 仟元，支付利息分別為 6,862 仟元及 7,312 仟元。

若本公司於貸放期間未符合專案貸款要點規定，致國發基金停止貸款委辦手續費撥款時，則改由本公司依原約定利率加計年利率支付。

#### 二四、非現金交易

本公司於 111 及 110 年度之非現金交易之投資及籌資活動，係取得不動產、廠房及設備之款項帳列應付設備款項下分別為 15,706 仟元及 10,765 仟元。

#### 二五、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保公司能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無變化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即普通股股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層每季重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

#### 二六、金融工具

##### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

##### (二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

##### 1. 市場風險

111年12月31日	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債－</u>				
<u>流動</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 84	\$ -	\$ 84

111年及110年度無第1等及與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具—遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量（註1）	\$ 2,381,408	\$ 3,746,235
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	84	-
按攤銷後成本衡量（註2）	5,925,840	8,276,132

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期銀行借款、應付短期票券、應付帳款、其他應付款、一年內到期之長期銀行借款及長期銀行借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收款項、應付款項、租賃負債及銀行借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，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公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生性金融工具與非衍生性金融工具



之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

#### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。本公司透過維持彈性的金融工具組合，並從事有限的衍生性金融商品交易以規避部分外幣淨資產或淨負債因匯率或利率波動所產生之風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。有關主要財務風險之說明如下：

##### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而產生匯率變動暴險。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之主要貨幣性資產與負債帳面金額，參閱附註三十。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響，當功能性貨幣對美金匯率變動 1% 時，本公司於 111 及 110 年度之稅前淨利將分別變動 5,943 仟元及 3,668 仟元。當功能性貨幣對人民幣匯率變動 1% 時，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別變動 5,374 仟元及 4,397 仟元。

管理階層認為敏感度分析尚無法代表匯率之固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映期間暴險情形。

##### (2) 利率風險

本公司主要係以浮動利率之存款及借款而產生利率暴險。於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 313,371	\$ 148,274
金融負債	3,787,312	6,273,305
具現金流量利率風險		
金融資產	131,008	130,991

#### 敏感度分析

本公司對於浮動利率之金融資產及負債，當利率增加或減少 4 基點（1%）時，在其他條件維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別變動 1,310 仟元及 1,310 仟元。

#### 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險，主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前三大客戶，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，總應收帳款來自前述客戶之比率分別為 84% 及 87%。

#### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 5,868,501 仟元及 2,108,599 仟元。

下表流動性及利率風險表係說明本公司已約定還款期間之金融負債到期分析，非衍生金融負債係依據本公司最早可能被要求還款之日期以未折現現金流量編製，採總額交割之衍生工具係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。

性 質 別	3 個月內	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上
<u>111年12月31日</u>				
無附息負債	\$ 2,682,617	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	13,250	38,087	121,514	499,773
固定利率工具	935,000	257,407	2,059,956	-
	<u>\$ 3,630,867</u>	<u>\$ 295,494</u>	<u>\$ 2,181,470</u>	<u>\$ 499,773</u>
<u>110年12月31日</u>				
無附息負債	\$ 2,479,374	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	8,873	26,619	72,092	504,246
固定利率工具	2,509,818	297,359	3,004,697	-
	<u>\$ 4,998,065</u>	<u>\$ 323,978</u>	<u>\$ 3,076,789</u>	<u>\$ 504,246</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 5 年	5 至 1 0 年	1 1 至 1 5 年	1 6 至 2 0 年	2 0 年 以 上
<u>111年12月31日</u>					
租賃負債	<u>\$ 172,851</u>	<u>\$ 71,639</u>	<u>\$ 63,427</u>	<u>\$ 63,427</u>	<u>\$ 301,280</u>
<u>110年12月31日</u>					
租賃負債	<u>\$ 107,584</u>	<u>\$ 63,427</u>	<u>\$ 63,427</u>	<u>\$ 63,427</u>	<u>\$ 313,965</u>

#### (五) 金融資產移轉資訊

本公司年底尚未到期之應收帳款進行讓售之相關資訊如下：

交 易 對 象	讓 售 金 額	轉 列 至 其 他 尚 可 應 收 款 金 額	預 支 金 額	已 預 支 金 額	年 利 率 (%)
<u>110年12月31日</u>					
中國信託銀行	<u>\$ 167,770</u>	<u>\$ 17,062</u>	<u>\$ 942,697</u>	<u>\$ 150,708</u>	2.23

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

#### 二七、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

##### (一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
寶信肇慶公司	子公司
橋樁珠海公司	子公司
SSA	子公司
橋智公司	子公司
黃碧華	主要管理階層之二親等以內關係

(二) 銷貨收入

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
子公司		
SSA	\$ 74,985	\$ 132,185
橋樁珠海公司	4,724	22,556
其他	545	3,121
	<u>\$ 80,254</u>	<u>\$ 157,862</u>

對關係人之銷貨價格及條件與非關係人並無重大差異。

(三) 進貨

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
子公司		
寶信肇慶公司	\$ 1,964,350	\$ 2,094,294
橋樁珠海公司	1,781,871	2,358,328
	<u>\$ 3,746,221</u>	<u>\$ 4,452,622</u>

對關係人之進貨價格及條件與非關係人並無重大差異。

(四) 應收關係人款項

關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
子公司		
其他	<u>\$ 1,835</u>	<u>\$ 22,056</u>

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	子公司		
	寶信肇慶公司	\$ 1,284,682	\$ 972,511
	橋樁珠海公司	951,228	925,125
		<u>\$ 2,235,910</u>	<u>\$ 1,897,636</u>
其他應付款	子公司		
	其他	<u>\$ 970</u>	<u>\$ 1,003</u>
應付設備款	子公司		
	橋智公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,429</u>

(六) 預付款項

關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
子公司		
橋智公司	<u>\$ 13,556</u>	<u>\$ 21,492</u>

(七) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
子公司		
橋智公司	\$ 40,627	\$ 956
橋樁珠海公司	-	1,082
寶信肇慶公司	-	102
	<u>\$ 40,627</u>	<u>\$ 2,140</u>

(八) 承租協議

本公司向主要管理階層之二親等以內承租廠房，租賃期間於 107 年 3 月至 112 年 3 月。

帳列項目	關係人名稱	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債	黃碧華	<u>\$ 554</u>	<u>\$ 2,753</u>

關係人名稱	111年度	110年度
利息費用		
黃碧華	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 45</u>

(九) 其他關係人交易

帳列科目	關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
營業費用	子公司 / 其他	\$ 27,176	\$ 25,466
租金收入	子公司 / 其他	1,200	1,200
其他收入	子公司 / 其他	217	2,282
製造費用	子公司 / 其他	255	-

(十) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 59,292	\$ 66,356
退職後福利	<u>2,597</u>	<u>2,536</u>
	<u>\$ 61,879</u>	<u>\$ 68,892</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係依內部相關管理辦法，另參酌管理階層之績效，由薪資報酬委員會審議後，提請董事會決議。

## 二八、質抵押之資產

下列資產業經提供作為承租及投資之保證金與借款額度之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
質押銀行定期存款(帳列其他金融資產—非流動)	\$ 53,299	\$ 13,610
不動產、廠房及設備	<u>1,529,607</u>	<u>1,565,340</u>
	<u>\$ 1,582,906</u>	<u>\$ 1,578,950</u>

## 二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司未認列之合約承諾如下：

	111年12月31日	110年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 4,014</u>	<u>\$ 17,522</u>

## 三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

外幣資產	111年12月31日			110年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>						
美金(美金：新台幣)	\$ 57,108	30.71	\$ 1,753,795	\$ 118,549	27.68	\$ 3,281,448
人民幣(人民幣：新台幣)	122,593	4.408	540,391	102,158	4.344	443,773
<u>採用權益法之投資</u>						
美金(美金：新台幣)	149,641	30.71	4,595,486	151,911	27.68	4,204,892
<u>外幣負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金(美金：新台幣)	76,459	30.71	2,348,062	105,296	27.68	2,914,601
人民幣(人民幣：新台幣)	681	4.408	3,000	946	4.344	4,109

具重大影響之外幣兌換損益(已實現及未實現)如下：

外幣	111年度		110年度	
	匯率	淨兌換利益	匯率	淨兌換利益
美金	29.805(美金：新台幣)	\$ 37,332	28.009(美金：新台幣)	\$ 47,054
人民幣	4.422(人民幣：新台幣)	13,414	4.341(人民幣：新台幣)	5,591

### 三一、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：附表二。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 被投資公司資訊：附表五。

#### (三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表三。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表三。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表七。



橋樑金屬股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

貸出公司 編號	貸與對象 公司	往來科目	是否為 關係人	本 最高 餘額	期 餘額	期末 餘額	實際動支額 (註三)	利率 區間	資金貸與 性質 (註一)	業務往來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔 名	保 價		對個別對象 資金貸與 總額	與 資 金 總 額
														稱	值		
1	寶信肇慶公司	其他應收款-關係人	是	\$ 344,699	\$	-	\$	-	2	\$	營運週轉	\$	-	\$	-	\$ 2,127,809 美金 72,911 (註二)	\$ 2,127,809 美金 72,911 (註二)
2	橋樑珠海公司	其他應收款-關係人	是	164,711	-	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	-	1,935,023 美金 66,305 (註二)	1,935,023 美金 66,305 (註二)

註一：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

註二：因業務往來而需資金貸與者，貸與金額以不超過雙方業務往來金額為限。因短期融通資金而需資金貸與者，以不超過貸出資金公司淨值之 40% 為限，惟屬資金貸與對象為對本公司直接及間接持有表決權股份 100% 之中華民國境內母公司或本公司直接及間接持有表決權股份 100% 之中華民國境外公司者，則以不超過貸出資金公司淨值 100% 為限。

橋樑金屬股份有限公司及子公司  
處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
本公司	台中市西屯區市政都心廣場辦公室房地	111.5.27	100.5.10	\$ 486,177	\$ 607,162 (註一)	已全數收取	\$ 93,176	台灣人壽保險股份有限公司	非關係人	償還銀行借款及靈活運用資金	(註二)	(註三)

註一：係合約金額，未包含處分時支付之仲介費及鑑價費。

註二：中華徵信不動產估價師聯合事務所所出具標的物鑑價報告，依勘估標的物鑑價標的估價金額分別為土地 247,017 仟元及建物 316,818 仟元；另本案業經董事會於 111 年 5 月 27 日通過。

註三：本公司自買賣標的過戶完成日（含）起向買方承租買賣標的物，租期 6 年。



橋樑金屬股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額	去年年底	期末金額	股本	持帳面金額	有被投資公司	本期認列	備註
	股票			本期	去	期	數	(%)	本期	投資(損)益	
本公司	SSH 橋樑公司 SSA	薩摩亞群島 台中市 美國德拉瓦州	國際間投資業務 自動控制設備安裝及買賣 衛生、建築器材、金屬模具、五金 零件及銅製管件等之生產及銷售	\$ 1,404,738 66,500 500,748	\$ 1,404,738 66,500 500,748	38,232,000 6,650,000 1,715	100 95 100	\$ 4,082,893 25,459 512,593	美金 9,649 \$ 1,271 美金 938	\$ 252,678 ( 1,179) 28,255	子公司 子公司 子公司
SSH	GFI	英屬開曼群島	衛生、建築器材、金屬模具、五金 零件及銅製管件等之生產及銷售	美金 10,624	美金 10,624	8,900,000	100	美金 70,051	美金 5,254	(註)	孫公司
	SIC	薩摩亞群島	衛生、建築器材、金屬模具、五金 零件及銅製管件等之生產及銷售	美金 23,632	美金 23,632	23,631,516	100	美金 64,663	美金 4,395	(註)	孫公司

註：依規定得免填列。

橋樑金屬股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本自累積投資金額	本自累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	被投資公司本期利益	本公司直接或間接持股比例	本期投資利益(註一)	期末投資價值	截至已投資	本期匯收
寶信肇慶公司	衛生、建築器材、金屬模具及五金零件等之生產及銷售	\$ 878,530 人民幣 225,870 美金 29,650	透過第三地區投資設立公司(GFI)再投資大陸公司	\$ 792,610 美金 23,964	\$ 792,610 美金 23,964	\$ -	\$ 157,035 人民幣 35,959	100%	\$ 157,035 美金 5,254	\$ 2,136,133 美金 69,558	\$ -	-
橋樑珠海公司	衛生、建築器材、金屬模具及五金零件等之生產及銷售	807,418 人民幣 214,124 美金 27,250	透過第三地區投資設立公司(SIC)再投資大陸公司	689,805 美金 21,512	689,805 美金 21,512	-	131,356 人民幣 30,185	100%	131,356 美金 4,395	1,958,503 美金 63,774	-	-

本期末大陸地區投資金額	本期末大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部陸地投資審議會規定
\$ 1,482,415	\$ 2,012,767	\$ 2,012,767	(註二)
美金 45,476	美金 62,140	美金 62,140	

註一：投資損益係按經台灣母公司會計師查核之財務報表認列。

註二：依投資審會 97 年 8 月 29 日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，合併公司取得經濟部工業局核發營運總部營運範圍證明文件，赴大陸地區投資金額不設上限。

橋樁金屬股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表七

單位：股

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
楊 慶 祺	43,113,438	21.55%
禾益投資股份有限公司	24,267,957	12.13%
SUCCESS VICTORY INVESTMENT INC.	12,924,505	6.46%
楊 正 發	11,135,000	5.56%

註一：本表主要股東資訊係由集保公司以當季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 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與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。

註二：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

五、公司及其關係企業最近年度及截止報刊印日止，如有發生財務迴轉困難情事，其對本公司財務狀況成影響：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況分析

(一)最近二年度合併資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	111 年底	110 年底	差 異	
				金 額	%
流動資產		5,291,232	6,451,166	(1,159,934)	(18)
不動產、廠房及設備		5,990,925	6,896,953	(906,028)	(13)
無形資產		78,588	79,890	(1,302)	(2)
其他資產		902,533	831,939	70,594	8
資產總額		12,263,278	14,259,948	(1,996,670)	(14)
流動負債		2,171,034	4,111,995	(1,940,961)	(47)
非流動負債		2,796,607	3,607,957	(811,350)	(22)
負債總額		4,967,641	7,719,952	(2,752,311)	(36)
歸屬於母公司業主之權益		7,293,341	6,537,983	755,358	12
股 本		1,999,942	1,999,942	0	0
資本公積		1,911,126	1,911,126	0	0
保留盈餘		3,652,735	3,006,998	645,737	21
其他權益		(270,462)	(380,083)	109,621	29
庫藏股票		0	0	0	0
非控制權益		2,296	2,013	283	14
權益總額		7,295,637	6,539,996	755,641	12
變動金額達 10% 且達當年度總資產 1% 之說明： <ul style="list-style-type: none"> <li>• 流動資產減少：主要係本年度營收下降致應收帳款減少所致。</li> <li>• 不動產、廠房及設備減少：主要係本年度處分市政都心廣場辦公室所致。</li> <li>• 流動負債減少：主要係本年度償還短期銀行借款所致。</li> <li>• 非流動負債減少：主要係本年度償還長期銀行借款所致。</li> <li>• 保留盈餘增加：主要係本年度獲利增加所致。</li> </ul>					

(二)未來因應計畫：

本公司仍會持續專注於經營績效之改善與獲利的穩定成長，並健全公司財務結構，降低財務負擔。



## 二、財務績效分析

(一)最近二年度合併營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及其影響：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	8,236,787	9,637,943	(1,401,156)	(15)
營業毛利	1,363,076	1,382,536	(19,460)	(1)
營業費用	660,799	822,846	(162,047)	(20)
營業利益	702,277	559,690	142,587	25
營業外收入及支出	253,839	(27,591)	281,430	1,020
稅前淨利	956,116	532,099	424,017	80
所得稅	218,987	96,270	122,717	127
本期淨利	737,129	435,829	301,300	69
變動金額達 10%且達當年度總資產 1%之說明： <ul style="list-style-type: none"> <li>• 營業收入減少：主要係本年度 COVID-19 管制措施逐漸放寬，航運塞港問題舒緩，美國通膨及升息致終端消費需求減弱，客戶為降低庫存而減少拉貨所致。</li> <li>• 營業費用減少：主要係本年度空運出口費用減少所致。</li> <li>• 營業外收入增加：主要係本年度人民幣兌美元貶值的兌換利益，以及市政都心廣場辦公室的處分利益所致。</li> <li>• 稅前淨利、所得稅及本期淨利增加：主要係本年度獲利增加所致。</li> </ul>				

(二)預期未來一年銷售數量及其依據：

單位：仟件

主要產品	銷售量
水龍頭零配件	43,241
水龍頭組裝件	2,468
其他	3,906
合計	49,615

上列預計數量係依據 111 年度銷售情形，加上新開發中產品預計 112 年度成長趨勢及客戶預測，而作以上預測。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無。

### 三、現金流量分析

#### (一)最近年度合併現金流量變動之分析說明：

項目	年度	111 年度	110 年度	增(減)比例 (%)
現金流量比率(%)		113.04	(25.79)	538
現金流量允當比率(%)		97.51	19.49	400
現金再投資比率(%)		14.78	(6.95)	313
變動說明： 各項指標皆上升，主要係本年度收回客戶逾期帳款，致產生營業活動淨現金流入並償還銀行借款所致。				

#### (二)流動性不足之改善計劃：

本公司 111 年度現金流量足敷運用，並無流動性不足之情形。

#### (三)未來一年(112)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 流量	全年現金 流入(出)量	現金剩餘 (不足)數額 + -	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
727,649	1,370,332	(1,318,019)	779,962	不適用	不適用
現金流量變動情形分析： 1. 營業活動：因持續拓展業務，積極收回帳款，產生營業活動淨現金流入。 2. 籌資活動：預計以營業活動現金流入償還銀行借款，故籌資活動淨現金流出。 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司已於臺灣投資設立中科廠，以因應未來擴展營運規模所需，中科廠以生產鋅壓鑄水龍頭零組件及組裝件為主要項目，配置自動化設備，以因應勞動力市場結構改變及提升營運效率。此資本支出導致折舊費用、用人成本等營運成本增加，目前產能未達經濟規模而對本公司的財務造成負面的影響。

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

(一)轉投資政策：配合營運規模擴充，確保產能及就近服務客戶。

(二)轉投資獲利或虧損情形：

111 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元及外幣仟元

轉投資事業	投資成本	年底持有 帳面價值	被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益
Sunspring Holding Corp.(SSH)	1,404,738	4,082,893	美金 9,649	252,678

轉投資事業	投資成本	年底持有帳面價值	被投資公司本年度(損)益	本年度認列之投資(損)益
橋智自動化股份有限公司(SAC)	66,500	25,459	1,271	(1,179)
Sunspring America Inc.(SSA)	500,748	512,593	美金 938	28,255
Golden Faith International Corp.(GFI)	美金 10,624	美金 70,051	美金 5,254	不適用
Sunspring International Corp.(SIC)	美金 23,632	美金 64,663	美金 4,395	不適用
肇慶市寶信金屬實業有限公司(SSJ)	美金 29,650	美金 69,558	人民幣 35,959	不適用
橋樁金屬(珠海)有限公司(SSZ)	美金 27,250	美金 63,774	人民幣 30,185	不適用

本公司依 111 年度經會計師查核簽證之轉投資公司財務報表認列投資損益。

### (三)未來一年投資計畫：

受中美貿易戰之影響，客戶位於中國的組裝廠，其成品進口至美國需加徵關稅，故本公司在台灣增設水五金成品智慧組裝生產線，以符合客戶向中國以外地區採購之需求。

## 六、風險事項分析評估

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

#### 1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響

單位：新台幣仟元

項 目	111 年度
利息收支淨額	(58,749)
兌換損益淨額	206,229
利息收支淨額佔營收淨額比率	(0.71)%
利息收支淨額佔稅前淨利比率	(6.14)%
兌換損益淨額佔營收淨額比率	2.50%
兌換損益淨額佔稅前淨利比率	21.57%

#### (1)利率變動

本公司 111 年底受利率暴險之金融資產與金融負債分別為 745,768 仟元及 3,790,290 仟元，當利率增加或減少 4 基點（1%）時，在其他條件維持不變之情況下，將使本公司稅前淨利變動 4,082 仟元。

#### (2)匯率變動

本公司持有非以功能性貨幣計價之金融資產及負債，於期末以即期匯率換算，主要受到美金及人民幣匯率波動之影響，當功能性貨幣兌美金匯率變動 1%時，稅前淨利將變動 16,505 仟元；當功能性貨幣兌

人民幣匯率變動 1%時，稅前淨利將變動 5,374 仟元。

### (3)通貨膨脹

最近三年度台灣通貨膨脹率在 1.97%~2.95%之間，本公司 111 年度在國內採購原物料約新台幣 379,122 仟元，通貨膨脹率提高 1%，將使生產成本增加約新台幣 3,791 仟元；另本公司位於大陸廣東省之生產基地，最近三年度大陸廣東省通貨膨脹率在 0.8%~2.6%之間，大陸兩廠之主要原物料係國外進口，如以 111 年度大陸內地採購原物料約人民幣 393,063 仟元為例計算，通貨膨脹率提高 1%，將使生產成本增加，致減少本公司投資收益約新台幣 17,332 仟元。

## 2.未來因應措施

### (1)利率變動之因應措施

本公司未來將視各種資金來源之額度及成本綜合考量，以籌措所需資金。

### (2)匯率變動之因應措施

本公司已針對匯率波動與主要客戶訂定轉嫁機制，且將積極降低美金淨部位，並視全球總體經濟的走勢，以選擇權、遠期外匯合約等方式來規避外幣波動的風險。

### (3)通貨膨脹之因應措施

本公司主要生產基地位於大陸，近年來因大陸經濟發展快速，導致通貨膨脹，因而生產原物料相應上漲，對本公司生產成本造成不利影響。本公司將持續進行製程改良方案，以達到降低成本的目的。

## (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.從事高風險及高槓桿投資交易：無。

2.資金貸與他人：

本公司辦理資金貸與他人時，均依本公司「資金貸與他人作業程序」之規定辦理，並經董事會決議同意後，始得為之。目前本公司無資金貸與他人情形；若貸與對象為從屬公司，因業務往來而需資金貸與者，貸與金額以不超過雙方業務往來金額為限；因短期融通資金而需資金貸與者，個別貸與金額以不超過本公司淨值 10%為限。截至 111 年 12 月 31 日止，子公司資金貸與對象為本公司，因業務往來而需資金貸與者，貸與金額以不超過雙方業務往來金額為限；因短期融通資金而需資金貸與者，個別貸與金額以不超過貸與公司淨值 100%為限。

3.背書保證

本公司辦理背書保證時，均依本公司「背書保證辦法」之規定辦理，並經董事會決議同意後，始得為之。本公司對外背書保證之總額度以不超

過本公司最近期財務報表淨值之 50% 為限，對單一企業背書保證額度以不超過本公司最近期財務報表淨值之 25% 為限。目前本公司並無背書保證情形。

#### 4. 衍生性商品交易

本公司從事之遠期外匯合約交易，均依本公司「從事衍生性商品交易處理程序」之規定辦理，經董事會決議同意後，始得為之，並定期將執行情形呈報董事會。

#### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司未來研發計畫將朝加強與國外大廠共同開發新式樣產品、新外觀表面顏色及持續進行製程改善，以提昇公司產品的多樣性，滿足客戶一次購足的需求。透過新式樣及新顏色的持續開發及自動化製程、新製程的持續導入及改良，本公司可建立持續開發高附加價值的產品以維持本公司產品的競爭力。

本公司未來預計投入之研發費用將維持每年超過新台幣 5,000 萬元，並視營運狀況逐年提升。

#### (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：

本公司隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，並評估其對公司之影響。近幾年大陸調升基本工資，致營運成本增加，已加強佈建自動化製程以降低人力成本，並與客戶協調轉嫁機制。除此之外，最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務並無重大不利之影響。

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

本公司透過和世界級大廠的緊密策略聯盟，加上自行的研發能力，可迅速掌握產業動態。另本公司亦隨時注意所處行業相關科技改變之情形，並視情形指派人員評估及研究科技改變對公司未來發展及財務業務之影響及其因應措施。最近年度並無重大科技改變造成公司財務業務有重大影響之情形。

本公司建立了一套完整的網路及電腦安全管理系統，以確保資訊安全的活動及服務，能滿足利害關係人及相關適用法律法規要求，避免對本公司造成衝擊或影響。本公司每年至少進行一次風險評鑑，並不定期對新增系統、系統有重大異動或作業環境改變等情況進行評估，並針對風險情境及造成該風險之原因，研擬適當之因應措施，於各風險改善措施完成後，進行風險再評估，以確保相關改善措施的有效性。截至目前為止，本公司並無重大資安

風險發生之情形。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立起即致力維持企業形象，並遵守法令規定，截至目前為止，未發生足以影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司已於臺灣投資設立中科廠，以因應未來擴展營運規模所需，中科廠以生產鋅壓鑄水龍頭零配件及零組件為主要項目，配置自動化設備，以因應勞動力市場結構改變及提升營運效率。此資本支出導致折舊費用、用人成本等營運成本增加，目前產能未達經濟規模而對本公司的財務造成負面的影響。

目前中科廠積極提升產量中，以期加速發揮擴產效益。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司主要進料為鋅錠，多向源自澳洲的製造商採購，該廠商產品品質優良、價格合理及交貨穩定，且為本公司長期配合之供應商，故供貨來源尚無匱乏之虞。

本公司主要銷貨客戶為歐美世界級大廠，雙方已建立十分深厚的合作關係。本公司除持續穩固既有客戶外，亦積極開發新產品及新客戶，以分散銷貨集中所面臨之風險。

(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：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件，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、主要訴訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

(1)本公司於 107 年 5 月 7 日向甲公司訂購乙公司軟體使用授權一批，雙方議定合約總價為 21,000 仟元，並約定分六期付款，其付款條件為前述軟體交付驗收完畢後，每期請款係依據本公司及乙公司簽訂之服務

合約開立發票時間，惟甲公司主張 107 年 9 月 17 日前已將前述軟體使用授權交付予本公司，故本公司應按雙方議定合約之付款時程依序付款，然本公司給付第一期與第二期款項合計 8,400 仟元予甲公司後即停止支付，主係乙公司並未完成相應之里程碑，故本公司無理由依照與乙公司簽訂之服務合約時程進行後續付款，甲公司於 109 年 8 月 17 日催告本公司支付第三期至第六期款項合計 12,600 仟元未果，故於 109 年 12 月 14 日向臺灣臺中地方法院提起民事訴訟，為 109 年度重訴字第 730 號給付貨款事件，訴訟標的金額為 12,600 仟元，本公司亦委由律師就有利之事實及法律為主張，案件已由臺中地方法院民事一審判決本公司敗訴，本公司已委由律師提請上訴，目前該法院審理中。

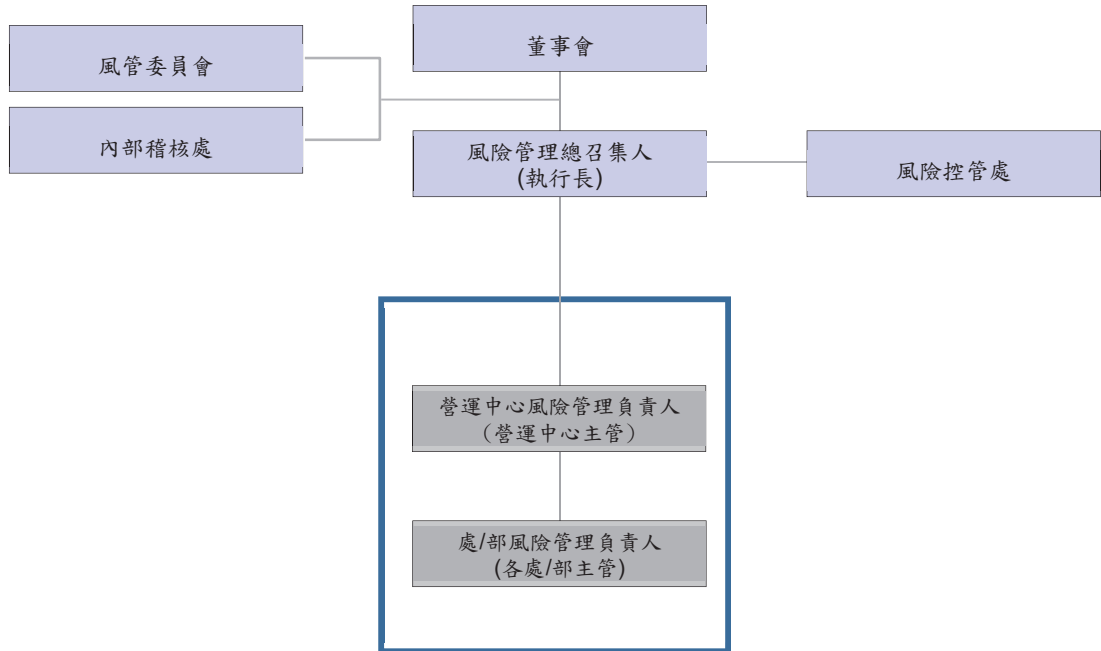
(2)緣乙公司以本公司為被告於 110 年 5 月 17 日遞狀向臺灣臺中地方法院提起民事訴訟，請求給付貨款。起訴主張略以：「兩造於 107 年 2 月 28 日簽署『專業服務協議』，約定由乙公司為本公司提供三項專案之建置及導入。惟本公司於 109 年發函因疫情關係要求乙公司暫緩執行，嗣乙公司來函要求繼續執行專案，惟本公司迄至 110 年 4 月間，仍無任何續行專案之動作，亦未給付已執行之報酬。」等語，故乙公司起訴請求本公司應給付 10,488,747 元及利息。本公司亦委由律師就有利之事實及法律為主張，目前案件由臺中地方法院審理中。

(3)本公司雖有如上所述之訴訟案件，惟依據本公司之資本額、營業規模，上述案件所牽涉之金額，對於本公司而言非屬重大，故尚不致對本公司之財務、業務產生重大影響。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

(十四)風險管理組織架構：

本公司之風險管理組織架構如下：



組織名稱	權責範圍
董事會	1. 擔任橋樑及其子公司（以下簡稱 SSG）風險管理之最高監督單位 2. 建立 SSG 風險管理文化 3. 指派董事會成員擔任風管委員會委員 4. 核准並授權 SSG 風管委員會之職責 5. 核准 SSG 風險管理組織及『風險管理規定』
風管委員會	1. 監督風險管理制度和機制運作之有效性 2. 審議 SSG 風險管理組織及『風險管理規定』 3. 監督與風險相關之重大議題或緊急風險事件之處理情形與結果 4. 審議 SSG 風險管理報告，並給予管理階層指導，以確保適當地辨識、評估與回應風險 5. 依核決權限核准風險管理所需之資源 6. 召開風管委員會會議
內部稽核處	1. 擔任獨立單位，負責評估風險管理制度和機制運作之有效性 2. 向風管委員會呈報風險管理制度和機制運作有效性之評估結果 3. 瞭解 SSG 風險評估結果，並據以制定年度風險基礎之稽核計畫，執行定期或不定期內部稽核作業



組織名稱	權責範圍
風險管理總召集人	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擔任 SSG 風險管理總負責人，對整體風險管理負有最終責任</li> <li>2. 確保企業目標、策略及風險可接受水準之一致性</li> <li>3. 建立風險管理組織，並指派當責人員</li> <li>4. 領導高階主管，引領發展企業風險管理哲學與文化</li> <li>5. 提供建立、實行及維運風險管理制度所需之相關資源</li> <li>6. 核准、公告、監督與維護風險管理辦法</li> <li>7. 核准 SSG 之風險管理報告，並向風管委員會報告風險管理執行結果</li> <li>8. 主持風險管理會議，確保風險管理落實程度</li> <li>9. 主持緊急應變處理會議、核准緊急應變處理計畫與所需資源、監督事件處理進度與情形、主持事後檢討會議與核准永久對策</li> </ol>
風險控管處	<p>風險控管處為風險管理總召集人之幕僚，負責推動及處理風險管理總召集人交辦之事項。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責設計、建置、推動、協調與維護風險管理制度，包括制修訂『風險管理規定』</li> <li>2. 審議各組織之『風險管理辦法』</li> <li>3. 制訂與執行年度風險管理計劃</li> <li>4. 彙整並編製 SSG 之風險管理報告</li> <li>5. 協調 SSG 風險管理會議之召開，向風險管理總召集人報告風險管理結果及推動情形</li> <li>6. 追蹤風險回應行動計畫之進度與成果</li> <li>7. 宣導『風險管理規定』，並規劃相關教育訓練課程</li> <li>8. 收集風險指標及管理其變化情形，並向風險管理總召集人報告</li> <li>9. 收集、評估、彙整及報告外部風險資訊</li> <li>10. 建立風險管理知識庫</li> <li>11. 提供 SSG 各營運中心/處/部執行風險管理必要支援</li> <li>12. 緊急風險事件等級達到需啟動"緊急應變"機制時，負責召集相關單位成立「緊急應變小組」進行處理，包括召開緊急應變處理會議、統籌緊急應變處理作業、管理事件處理進度及結果及暨召開事後檢討會議</li> </ol>
各中心風險管理負責人	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擔任營運中心風險管理總負責人員</li> <li>2. 監督及確保營運中心內風險管理制度之適當運作</li> <li>3. 確保營運中心內風險被適當辨認、評估並作出回應</li> <li>4. 指派當責人員負責推動及執行風險管理相關活動</li> <li>5. 編製營運中心風險管理報告並呈送風險控管處</li> <li>6. 審議及核准營運中心處內各處/部風險管理報告</li> <li>7. 召開營運中心內風險管理會議，監督風險管理執行結果</li> <li>8. 參與 SSG 風險管理會議，並報告營運中心內風險管理執行結果</li> <li>9. 爭取風險回應與行動方案所需資源</li> <li>10. 回饋風險管理制度改善意見並提供強化建議予風險控管處</li> <li>11. 收集、評估、彙整及報告業務範圍內之外部風險資訊</li> <li>12. 規劃並實施營運中心內之風險管理教育訓練</li> <li>13. 提供諮詢窗口，負責營運中心內風險管理問題諮詢</li> <li>14. 負責所屬權責範圍內緊急事件之應變處理決策</li> </ol>

組織名稱	權責範圍
各處/部 風險管理 負責人	1. 擔任處/部風險管理負責人 2. 確認處/部內風險管理制度適當運作 3. 執行權責範圍內之風險辨識與風險評估 4. 制定並執行風險回應策略與行動計畫 5. 指派當責人員推動及執行執行處/部內風險管理相關活動 6. 編製處/部內風險管理報告，並呈營運中心風險管理負責人 7. 參與營運中心內風險管理會議，並報告風險管理執行結果 8. 提出風險回應與行動方案所需資源予營運中心風險管理負責人 9. 回饋風險管理制度改善意見並提供強化建議予營運中心風險管理負責人 10. 收集、評估、彙整、報告業務範圍內之外部風險資訊 11. 規劃及實施處/部內之風險管理教育訓練 12. 通報權責範圍內之緊急事件予營運中心風險管理負責人及風險控管，並進行緊急事件應變

營運總部各服務功能、中國生產中心及北美營運中心職掌如下：

1. 內部稽核處：發展及實施風險導向之年度內部稽核計畫，協助董事會及經理人檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果及效率，確保內部控制制度得以持續有效實施。
2. 財務管理功能：
  - (1) 負責各營運組織的管理報告系統的建立、經營績效分析及協助集團策略方針執行狀況追蹤及改善，以降低財務風險。
  - (2) 負責轉投資之評估及審查，轉投資事業監督與管理，以降低轉投資風險。
  - (3) 負責財務調度及運用，於風險控管監督機制下，重視安全性、流動性及收益性，俾建立避險機制，以降低財務風險；
  - (4) 建構高效率及高品質之財務平台，提供透明及可信度之財務資訊、營運分析及改善方案，藉由嚴謹控管，與適法的稅務規劃、信用風險控管，降低企業風險。
  - (5) 負責公共事務風險管理，遵循證交法令及本公司之相關規定，促進本公司與政府相關部門、非營利組織、媒體暨各利害關係人之關係，以降低發生爭議及推動本公司業務受阻之風險。
  - (6) 負責法律事務管理，協調審核各項契約並統籌處理契約及訴訟爭議，以降低法律風險。
  - (7) 推廣及提升公司形象，並作重要訊息發布，避免因企業形象造成之營運風險。
3. 客服管理功能：負責競爭動態與銷售趨勢分析，擬定新產品開發及產品工程與品質提升、創造市場，以降低業務營運風險並透過完善之客戶服務作業，維持與增進客戶關係，符合客戶需求，並達到客戶滿意之目標服務模式，以降低業務營運風險。

4. 資訊服務功能：規劃與健全資訊化軟、硬體設備及各項應用層面之資源，加以安全且有效地統籌運用，評估制定企業各項最佳化 e 化策略、資訊化標準作業流程、資訊安全策略，提昇企業整體效率及降低資訊化投資風險；同時以專業技術及經驗領導統御「資訊服務功能」的專業技術團隊，構建新創資訊科技知識與技能，提昇「資訊服務功能」的專業技術、知識與效率，以降低資訊安全風險。
5. 人資服務功能：
  - (1)負責安全衛生監督與管理，遵循勞安法規，以降低意外事故風險。
  - (2)負責人力資源制度與人力資源運用規劃，提升用人效益及促進勞資和諧，以降低人力資源管理的風險。
  - (3)負責行政事務管理及資產活化作業之規劃與營運，以促進行政運作效率及提升資產價值，進而降低行政及資產管理相關風險。
  - (4)統籌各營運組織之政府法令遵循，以降低違法風險。
6. 採購管理功能：負責採購作業之規劃、建置與管理，提升採購效益，以降低採購管理之風險。
7. 生產研發中心：透過研發中心的設立，進行製程、技術、產品的研發創新，以提供客戶高品質、多樣化，符合客戶需求之最佳產品，確保研發中之技術不會侵犯別人的專利風險。另掌控生產運作狀況，分派訂單需求，以促進產銷平衡，降低製成品斷貨風險。
8. 中國生產中心：負責集團中國大陸地區生產策略發展及計劃執行，生產作業的應變措施、生產應變計劃規範、人力資源配置計劃，以及現場環境安全應變計劃。
9. 北美營運中心：負責集團北美區特定客戶的產銷計劃執行及倉儲物流作業，市場資訊收集及建立，產銷協調應變事宜，客戶關係建立與處理，以及應收款項追蹤與收款。

## 七、其他重要事項：

### (一)揭露具行業特殊性的關鍵績效指標 (Key Performance Indicator, KPI)

本公司係衛浴設備零配件的OEM廠商，期許「自始至終，以卓越的客戶服務承諾，結合較低總成本之優勢，提供世界級產品品質，成為客戶最值得信賴的策略伙伴」，因此下列關鍵性指標為影響本公司績效之重要標竿：

#### 1.客戶服務滿意度：

新產品開發快速、產品交期準確及品質優良，可使客戶組裝生產線順暢，提高客戶生產效率，降低客戶之總成本，本公司111年度客戶服務滿意度總體評核成績達90%以上。

#### 2.產品良品率：

本公司之產品由於製程繁瑣，產品之良率影響生產成本重大，且與交貨準時率息息相關，故為影響本公司績效之重要指標。本公司111年度鋅製品鍍後良品率及全製程良品率分別為87.2%及84.8%；銅製品鍍後良品率及全製程良品率分別為99.0%及96.0%。

### (二)揭露資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：

1.預期信用損失之評估依據及基礎：本公司應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失，即以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。本公司判定下列情況代表應收帳款已發生違約：

(1)有內部或外部資訊顯示客戶已不可能支付貨款。

(2)逾期超過90天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

2.備抵存貨跌價損失之評估依據及基礎：

(1)本公司存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外，係以個別項目為基礎。

(2)本公司呆滯存貨提列比率如下：

產品	項目	1~90日	91~180日	181~270日	271~365日	1~1.5年	1.5~2年	2年以上
零 配 件	存貨	0%	10%	50%	70%	100%	100%	100%
	生產工具	0%	10%	50%	70%	100%	100%	100%
	低值易耗品	0%	10%	50%	70%	100%	100%	100%
組 裝 件	結構件	0%	0%	0%	10%	30%	50%	100%
	外觀件	0%	0%	10%	30%	50%	100%	100%
	組裝件	0%	10%	50%	70%	100%	100%	100%
	包材	0%	10%	50%	70%	100%	100%	100%
	低值易耗品	0%	10%	50%	70%	100%	100%	100%

### (三)揭露適用避險會計之目標與方法：

本公司111年度從事遠期外匯合約交易，未採用避險會計，故不適用。

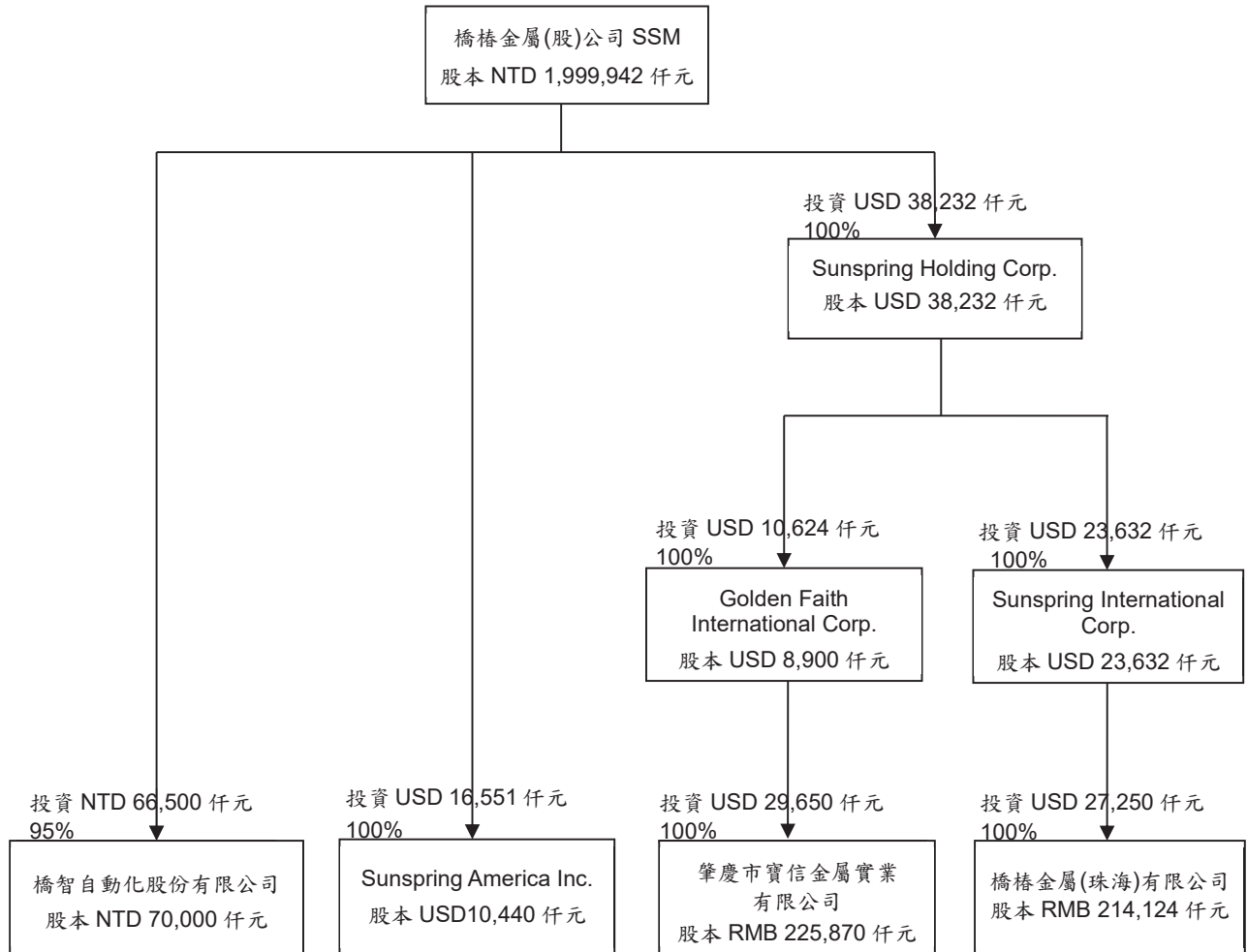
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業概況：關係企業組織圖

111年12月31日



## 2.各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元及外幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
Sunspring Holding Corp. (以下簡稱 SSH)	2003 年 10 月 20 日	P.O. Box 1225, Apia, Samoa	USD 38,232	國際投資
橋智自動化股份有限公司 (以下簡稱 SAC)	2015 年 7 月 29 日	台中市大雅區科雅路 11 號	NTD 70,000	自動控制設備 安裝及買賣
Golden Faith International Corp. (以下簡稱 GFI)	1997 年 4 月 29 日	Marquee Place, Suite300, 430 West Bay Road, Grand Cayman KY1-1208, Cayman Islands	USD 8,900	國際投資及建 築器材及生產 設備的買賣
Sunspring International Corp. (以下簡稱 SIC)	2003 年 10 月 20 日	P.O. Box 1225, Apia, Samoa	USD 23,632	國際投資及建 築器材及生產 設備的買賣
肇慶市寶信金屬實業 有限公司 (以下簡稱 SSI)	1997 年 6 月 26 日	中國大陸廣東省肇慶 高新技術產業開發區 迎賓大道 48 號	RMB 225,870	生產及銷售各 類衛生、建築 器材，金屬模 具及五金零件 等系列產品
橋樁金屬(珠海) 有限公司 (以下簡稱 SSZ)	2003 年 11 月 14 日	中國大陸廣東省珠海 市高新區三灶科技工 業園	RMB 214,124	生產及銷售各 類衛生、建築 器材，金屬模 具及五金零件 等系列產品
Sunspring America Inc. (以下簡稱 SSA)	1987 年 12 月 14 日	1105 Fifth Street, Henderson, Kentucky 42420 U.S.A	USD 10,440	建築器材的生 產及買賣

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

(1)本公司主要經營業務為下列項目：

- A.金屬結構及建築組件製造業。
- B.閥類製造業。
- C.製鎖業。
- D.表面處理業。
- E.其他電機及電子器材製造業。
- F.五金批發業。
- G.模具批發業。
- H.模具製造業

I.機械批發業

J.國際貿易業

(2)SSH：國際投資。

(3)SAC：自動控制設備安裝及買賣。

(4)GFI：國際投資及建築器材及生產設備的買賣。

(5)SIC：國際投資及建築器材及生產設備的買賣。

(6)SSI：生產及銷售各類衛生、建築器材，金屬模具及五金零件等系列產品。

(7)SSZ：生產及銷售各類衛生、建築器材，金屬模具及五金零件等系列產品。

(8)SSA：建築器材的生產及買賣。

配合集團有關研發、配銷及生產基地的功能定位，本公司主要負責集團研發、接單、重點原物料的採購、生產及財務調度，SSI 及 SSZ 負責生產，SSA 為本公司於北美地區的生產及配銷基地，SAC 負責自動化設備開發及維修。

5.各關係企業董事、監察人、與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

111 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(出資額)	持股比例 (出資比例)
SSH	董事	楊慶祺	0 橋樁公司持有 38,232,000 股	0 100%
SAC	董事 董事 董事 董事 監察人	橋樁金屬(股)公司/楊慶祺 橋樁金屬(股)公司/江錦忠 橋樁金屬(股)公司/丁錫豐 揚朋科技(股)公司/楊宏智 吳永富	0 0 0 0 0 橋樁公司持有 6,650,000 股	0 0 0 0 0 95%
GFI	董事	楊淑絹	0 SSH 持有 8,900,000 股	0 100%
SIC	董事	楊淑絹	0 SSH 持有 23,631,516 股	0 100%
SSI	執行董事 總經理 監事	楊慶祺 史 申 吳永富	0 0 0 GFI 出資額 USD 29,650 仟元	0 0 0 100%
SSZ	執行董事 總經理 監事	楊慶祺 史 申 吳永富	0 0 0 SIC 出資額 USD 27,250 仟元	0 0 0 100%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(出資額)	持股比例 (出資比例)
SSA	董事長	楊慶祺	0	0
	董事	楊淑娟	0	0
	董事兼總經理	Ken Slusher	0	0
			橋樁公司持有 1,715 股	100%

## 6.各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元/每股盈餘為新台幣元；111年12月31日

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業淨利 (損失)	本期利益 (損失)	每股盈餘
橋樁金屬股份有限公司	1,999,942	13,968,961	6,675,620	7,293,341	7,219,302	489,091	736,846	3.68
SSH	1,174,105	4,137,250	0	4,137,250	0	0	284,631	7.15
SAC	70,000	63,507	22,384	41,123	40,627	1,267	1,271	0.18
GFI	273,319	2,138,749	0	2,138,749	0	0	154,993	17.41
SIC	725,724	1,962,136	891	1,961,246	0	0	129,637	5.49
SSI	995,952	2,368,258	235,785	2,132,473	2,128,762	122,130	159,304	不適用
SSZ	944,156	2,182,994	224,503	1,958,491	1,937,205	98,647	133,724	不適用
SSA	320,612	612,563	100,637	511,925	840,427	2,884	27,659	16,127.76

註：兌換率(USD：NTD = 1：30.71)

兌換率(RMB：NTD = 1：4.4094)

### (二)關係企業合併財務報表

本公司民國 111 年度（自民國 111 年 01 月 01 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。



## 玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項

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二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

謝謝您蒞臨股東常會！

敬 祝 鴻圖大展！  
萬事如意！

橋樁金屬股份有限公司



負責人：楊慶祺

