

股票代號：9951

皇田工業股份有限公司
MACAUTO INDUSTRIAL CO., LTD.

一一一年度年報

中華民國 112 年 5 月 26 日刊印

年報查詢網址：公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

本公司網站 <https://www.macauto-group.com/>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：許竹如

職稱：財務部經理

聯絡電話：(06)233-1088 轉 2900

電子郵件信箱：maggie.hsu@macauto-group.com

代理發言人姓名：林孟雨

職稱：集團總管理室副總

聯絡電話：(06)233-1088 轉 2222

電子郵件信箱：noelle.lin@macauto-group.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司之地址及電話：

地址：台南市永康區永科五路6號

電話：(06)233-1088

分公司之地址及電話：無

工廠之地址及電話：

地址：台南市永康區永科五路6號

電話：(06)233-1088

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：群益金鼎證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市大安區敦化南路二段97號B2

網址：<http://www.agency.capital.com.tw>

電話：(02)2702-3999

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：林永智、葉芳婷

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台南市東區林森路一段395號12樓

網址：<http://www.pwc.com.tw>

電話：(06)234-3111

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<https://www.macauto-group.com/>

目	錄	頁次
壹、致股東報告書.....		1
貳、公司簡介.....		4
一、設立日期.....		4
二、公司沿革.....		4
參、公司治理報告.....		6
一、組織系統.....		6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....		8
三、公司治理運作情形.....		23
四、簽證會計師公費資訊.....		44
五、更換會計師資訊.....		44
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近年度曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....		44
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押形.....		45
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....		46
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股例.....		47
肆、資本與股份.....		48
一、資本及股份.....		48
二、公司債辦理情形.....		52
三、特別股辦理情形.....		52
四、海外存託憑證辦理情形.....		52
五、員工認股權憑證辦理情形.....		52
六、限制員工權利新股辦理情形.....		52
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....		52
八、資金運用計劃執行情形.....		52
伍、營運概況.....		53
一、業務內容.....		53
二、市場及產銷概況.....		56
三、從業人員最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....		59
四、環保支出資訊.....		60
五、勞資關係.....		61
六、資通安全管理.....		63
七、重要契約.....		63
陸、財務概況.....		64
一、最近五年度簡明資產負債表綜合損益表.....		64
二、最近五年度財務分析.....		68

目	錄	頁次
三、審計委員會查核報告書.....		74
四、最近年度財務報告.....		89
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....		150
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....		75
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....		76
一、財務狀況.....		76
二、財務績效.....		77
三、現金流量.....		78
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....		78
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃.....		78
六、風險事項.....		79
七、其他重要事項.....		82
捌、特別記載事項.....		83
一、關係企業相關資料.....		83
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....		88
三、最進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.....		88
四、其他必要補充說明事項.....		88
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如有發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....		88

壹、致股東報告書

一、民國 111 年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

因北美市場及東北亞市場需求上升，本公司 111 年度合併營業收入淨額新台幣 48.50 億元較上年度新台幣 47.73 億元增加 1.61%；合併營業毛利新台幣 12.43 億元，較上年度新台幣 13.60 億元減少 8.60%，係受上半年度中國封控及產品銷售組合影響。合併營業淨利新台幣 4.13 億元較上年度新台幣 5.07 億元減少 18.54%，係因營業毛利減少所致。此外，111 年度受惠美金及人民幣走強產生兌換利益影響，故合併本期淨利新台幣 4.12 億元較上年度新台幣 3.99 億元增加 3.26%。

(二)預算執行情形

本公司每月針對成本及費用實施預算管理，以利合理的控管獲利並提升公司營運績效。

(三)財務收支及獲利能力

合併財務報表					
年度		111 年度	%	110 年度	%
財務 收 支	營業收入	4,850,034	100	4,773,043	100
	營業成本	(3,606,645)	(74)	(3,413,223)	(71)
	營業毛利	1,243,389	26	1,359,820	29
	營業費用	(830,837)	(17)	(852,571)	(18)
	營業淨利	412,552	9	507,249	11
	本期淨利	411,972	9	399,434	9
獲 利 能 力	股東權益報酬率	12.71%		12.87%	
	稅後每股盈餘(元)	5.50		5.33	

(四)研究發展狀況

皇田在天窗遮陽簾、側窗遮陽簾、電動後擋遮陽簾、遮物簾、擋風條、安全網、車門地圖袋、前行李箱網及化妝鏡遮陽捲簾等產品的技術、品質或成本在國際市場上均有其競爭優勢，皇田仍持續投入資源及人力來進行具國際競爭力之創新技術研究，如：可調光電動遮陽簾、電動遮物簾、軌道式(拉線)電動側窗含三角窗、磁吸式側窗、車門扶手、中央置物箱及新布簾材料，如：回收紗、輕量化布簾，並積極拓展汽車內飾件。此外，皇田將持續掌握產業趨勢並關注客戶重要策略發展，以提升產品獨特性並滿足客戶需求。

二、民國 112 年度營業計劃概要

(一)經營方針

- 1.持續擴展市場，爭取新客戶。
- 2.掌握產業趨勢及客戶重要策略發展，研發新產品及新技術，滿足客戶需求。
- 3.持續投入研發資源，強化公司研發能力。
- 4.整合集團運作，提升競爭力。
- 5.優化產品品質，增加客戶滿意度。

(二)民國 112 年度預期銷售數量及其依據

單位：仟件

產品類別	皇田預期銷售數量 (製成品)	皇田集團預期銷售數量 (製成品)
汽車捲簾	3,352	9,457

註：預期銷售數量係根據客戶預示量彙總而得。

(三)重要之產銷政策

- 1.因應汽車產業變化，快速掌握客戶訂單需求，庫存管理目視化，降低存貨水準。
- 2.優化模具製造成本，提升模具報價競爭力。
- 3.增加優質供應商，集中採購並提升當地採購以減少原物料包裝與運輸之成本。
- 4.透過各廠區提出具優勢生產機種的互相學習並標準化，進而優化各廠區之製造能力。

三、未來公司發展策略

1. 關注 ESG 碳排議題，順應國際趨勢在必要的時間點進行碳排放及碳足跡計算，因應客戶需求搜尋開發環保回收材料。
2. 加強功能性組織集權化，強化整合集團研發、採購及營運管理系統。
3. 加強子公司組織在地化，因應中國潛在市場成長及日本業務開發調整組織，

投入更多研發及業務資源。

4. 佈局全球化，更貼近市場及客戶。
5. 開發新客戶新產品，增加集團產品線。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)受到外部競爭環境影響

因應市場競爭，公司將從產品設計開發速度的提升與共用零件或 VA/VE 方式降低產品開發週期與成本，並滿足客戶的需求。

(二)法規環境影響

公司陸續引進先進軟體及檢測儀器設備，以因應外在環保法規環境日趨嚴謹之趨勢，並提升產品設計能力以及增加對材料之掌握，以降低此部份的影響。另外技術專利權也是要持續注意法規環境的變化，在研發階段即須注意專利權佈局以避免可能的風險。

(三)總體經營環境影響

預期民國 112 年全球經濟景氣波動影響程度各地不一，本公司仍持續致力於提高市占率、擴大產品種類，降低成本費用及提升產品品質，以對抗外在總體經營環境變化的可能影響。

貳、公司簡介

一、設立日期

民國 72 年 7 月 25 日

二、公司沿革

年度	重 要 事 件
72 年	公司創立於台南市永康區，創立資本額為新台幣 4,000,000 元。
76 年	現金增資新台幣 8,000,000 元，資本額增至新台幣 12,000,000 元。
81 年	現金增資新台幣 17,500,000 元，資本額增至新台幣 29,500,000 元。
83 年	開始研發與製造電動割草機及修邊機。
87 年	1.現金增資新台幣 15,750,000 元，盈餘轉增資新台幣 13,570,000 元，資本額增至新台幣 58,820,000 元。 2.開始研發及製造活性碳。
88 年	1.現金增資新台幣 76,468,520 元、盈餘轉增資新台幣 16,116,680 元、資本公司轉增資新台幣 28,594,800 元，資本額增至新台幣 180,000,000 元。 2.本公司電動汽車窗簾成功銷售至德國 BMW 車廠，安裝於五系列車款，為國內第一家成功銷售 BMW 之公司。
90 年	1.現金增資新台幣 30,000,000 元、盈餘轉增資新台幣 27,000,000 元，資本額增至新台幣 237,000,000 元。 2.赴中國大陸設立「昆山皇田汽車配件工業有限公司」，就地供應中國大陸汽車窗簾市場。
91 年	盈餘轉增資新台幣 23,700,000 元，資本額增至新台幣 260,700,000 元。
92 年	1.盈餘轉增資新台幣 39,300,000 元，資本額增至新台幣 300,000,000 元。 2.股票上櫃掛牌交易。
93 年	盈餘轉增資新台幣 60,000,000 元，資本額增至新台幣 360,000,000 元。
94 年	1.盈餘轉增資新台幣 54,000,000 元，員工認股權憑證認購 5,080,000 元，資本額增至新台幣 419,080,000 元。 2.本公司與 Delphi 及 Saint-Gobain 共同獲得 2005 SPE Automotive Division Innovation Awards Program – Interior Category 獎項。
95 年	盈餘轉增資新台幣 41,908,000 元及員工認股權憑證執行新台幣 4,890,000 元，資本額增加至新台幣 465,878,000 元。
96 年	在德國成立 Macauto Group GmbH 開發歐洲市場。
97 年	盈餘轉增資新台幣 69,982,000 元，員工紅利轉增資新台幣 8,000,000 元，增資後普通股股本為新台幣 549,000,000 元。
98 年	私募普通股現金增資 20,000,000 股，增資後普通股股本為新台幣 749,000,000 元。
100 年	1.參加第 12 屆全國標準化獎表現傑出，獲頒經濟部入圍獎狀。 2.榮獲 WCI 評定為 2011 年金牌供應商。
101 年	子公司「昆山皇田汽車配件工業有限公司」獲得福特全球最優秀協力廠的金牌獎「2012 Ford World Excellence Gold Award」。

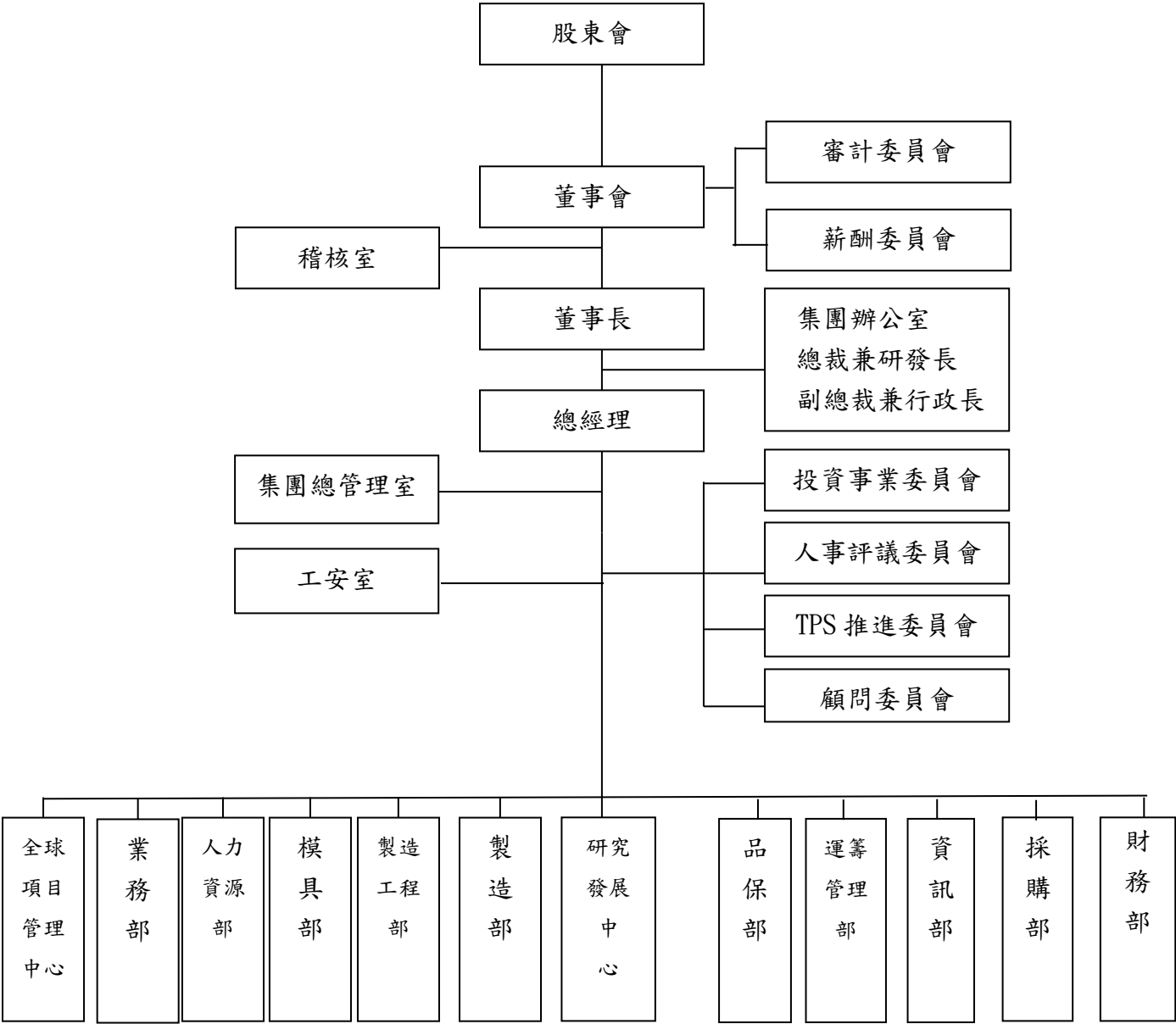
年度	重 要 事 件
102 年	設立金茂工業股份有限公司，負責活性碳濾材相關業務。
103 年	1.本公司搬遷至永康新廠，並將濾材事業部出售予金茂工業股份有限公司。 2.本公司調整集團布局，出售金茂工業股份有限公司 90%股權。 3.榮獲 GM 2014 供應商品質優異獎。 4.榮獲 JCI 2014 歐洲區供應商績效優異獎。 5.榮獲 JCI 全球區供應商績效優異獎。 6.榮獲 AGCO 0ppm 銅牌獎牌。
104 年	1.本公司調整集團布局，出售金茂工業股份有限公司剩餘 10%股權。 2.赴墨西哥里昂市設立皇田墨西哥子公司。 3.本集團轉投資「昆山皇田汽車配件銷售有限公司」。 4.榮獲 Yenfeng 2015 年歐洲區供應商品質優異獎。
105 年	1.因應高鐵周邊土地開發，轉投資「皇田國際開發股份有限公司」。 2.因應未來發展所需，墨西哥子公司購買土地以因應未來發展。
106 年	1.取得 IATF 16949:2016 認證。 2.取得 ISO 14001:2015 認證。
107 年	1.台灣皇田獲得 2018 年通用汽車供應商品質卓越獎。 2.2018 年 12 月 Macauto Group GmbH 遷移至德國海利根豪斯(Heiligenhaus)。
108 年	墨西哥廠遷移至 Industrial Park Stiva Leon, Guanajuato。
110 年	本公司調整集團布局，出售皇田國際開發股份有限公司。
111 年	1.本公司調整集團布局，清算 MARTINGALE TRANSNATIONAL CO.,LTD.。 2.本公司調整集團布局，清算 HEDGE TRADING LIMITED。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構

製表日:112 年 4 月 20 日



(二)各主要部門所營業務

部門名稱	所營業務
稽核室	負責公司內部稽核作業、董事會交辦查核事項。
工安室	負責勞工安全及環保業務與管理等事宜。
薪酬委員會	負責訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構及定期評估董事、監察人及經理人之薪資報酬。
審計委員會	負責監督財務報表之允當表達、內部控制之有效實施及公司在遵循公司法、證券交易法及其他相關法令所賦予職權之有效執行。
投資事業委員會	負責對外投資設廠及子公司經營管理等事宜。
人事評議委員會	負責公司人事評議管理相關事宜。
TPS 推進委員會	負責公司 TPS 推動相關事宜。
顧問委員會	負責提供公司政策之規劃執行及各部門之協調工作相關諮詢事項。
集團總管理室	負責集團策略規劃、集團資源整合、集團管理等事宜。
全球項目管理中心	負責管理集團之新產品開發專案、跨部門溝通協調、整合各單位相關資源，以利各專案能滿足客戶需求。
業務部	負責產品之企劃、銷售及推廣等事宜。
人力資源部	負責擬定集團人力發展策略，培養與整合集團關鍵人才等事宜。
模具部	負責集團之模具設計、模具製造及模具管理等相關業務
製造工程部	負責集團生產技術改善等事宜。
製造部	負責集團生產製造等事宜。
研發中心	負責先進產品策略與研究開發等事宜。 負責集團之產品研發設計、模具設計製造管理。
品保部	負責進貨、生產、出貨、客訴之品質檢驗及 TS16949、VDA 制度之持續推動等事宜。
運籌管理部	負責產銷物流管理等事宜。
資訊部	負責網路、系統開發設計及硬體維護等作業。
採購部	負責資材採購管理等事宜。
財務部	負責收付款、資金調度、會計帳務處理、成本結算、投資規劃控制、預算編製執行及股務事務等事宜。

二、(一)董事資料-董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

資料截止日期：112 年 4 月 18 日

職稱	國籍或註冊地	姓 名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選就任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註1)
							股數	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%			職稱	姓名	關係	
董事長	台灣	萊康投資(股)公司	—	110.08.26	3 年	101.06.06	896,400	1.2	963,400	1.29	0	0	0	0	無	無	無	無	無	不適用
	台灣	代表人: 周幼珊	女 70~80 歲	110.08.26	3 年	72.06.18	3,396,920 (註 3)	4.54	3,037,920 (註 3)	4.06	5,635,350 (註 3)	7.52	2,297,000	3.07	淡江大學東方語文學系、大億交通(股)公司	本公司董事長兼總經理 昆山皇田汽車配件工業有限公司董事長 萊康投資(股)董事長 太康投資(股)董事 MACAUTO USA,INC.董事長 MACAUTO GROUP GmbH 董事長 MACAUTO MEXICO S.A. DE C.V.董事長	集團總裁兼研發長、副總經理	林永清、林孟雨	夫妻、子女	(註 2)
董事	台灣	萊康投資(股)公司	—	110.08.26	3 年	101.06.06	896,400	1.2	963,400	1.29	0	0	0	0	無	無	無	無	無	不適用
	台灣	代表人: 林永清	男 60~70 歲	110.08.26	3 年	72.06.18	6,135,350 (註 3)	8.19	5,635,350 (註 3)	7.52	3,037,920 (註 3)	4.06	2,297,000	3.07	南亞工專機械科、大億交通(股)公司	集團總裁兼研發長 太康投資(股)董事長 皇田國際開發(股)董事 昆山皇田汽車配件工業有限公司董事	本公司董事長兼總經理、副總經理	周幼珊、林孟雨	夫妻、子女	不適用
董事	台灣	劉典昌	男 60~70 歲	110.08.26	3 年	72.06.18	799,379	1.07	687,379	0.92	0	0	0	0	新榮商工機械科	集團副總裁兼行政長 自如投資(股)董事長 自在投資(股)董事	無	無	無	不適用

職稱	國籍或註冊地	姓 名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選就任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註1)
							股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係	
董事	台灣	大億金茂(股)公司	—	110.08.26	3 年	98.06.19	9,450,000	12.62	9,450,000	12.62	0	0	0	0	無	無	無	無	無	不適用
	台灣	代表人：吳俊億	男 80~90歲	—	3 年	—	0	0	28,000	0.04	47,000	0.06	0	0	北門農校	大億金茂(股)公司董事長 大億交通(股)公司董事長 堤維西交通工業(股)公司董事 福州小糸大億車燈有限公司副董事長	無	無	無	不適用
董事	台灣	李英德	男 60~70歲	110.08.26	3 年	110.08.26	0	0	0	0	30,000	0.04	0	0	台北商業大學企業管理系、台灣豐田通商股份有限公司協理	台灣豐田通商股份有限公司副總經理	無	無	無	不適用
獨立董事	台灣	吳雅娟	女 60~70歲	110.08.26	3 年	95.06.09	0	0	0	0	0	0	0	0	成功大學企業管理碩士、考試院會計師考試及格、元富證券承銷部	吳雅娟會計師事務所會計師 易鼎(股)公司監察人 宇環科技股份有限公司獨立董事	無	無	無	不適用
獨立董事	台灣	邱芳才	男 50~60歲	110.08.26	3 年	110.08.26	0	0	0	0	0	0	0	0	成功大學財務金融研究所碩士 考試院高等考試會計師考試及格 永洋科技股份有限公司稽核室主任	慶鑫會計師事務所所長 穎漢科技(股)公司獨立董事 金穎生物科技(股)公司獨立董事 榮福(股)公司監察人	無	無	無	不適用

職稱	國籍或註冊地	姓 名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選就任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註 (註1)
							股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係	
獨立董事	台灣	賴維祥	男 60~70歲	110.08.26	3 年	110.08.26	0	0	0	0	0	0	0	0	成功大學航太工程博士、成功大學航太工程學系/民航研究所/能源國際學位學程(所)主任兼所長	成功大學航太工程系教授 成功大學無人載具發展中心主任(兼) 成大研究發展基金會建築性能評定中心委員、副主任(兼)	無	無	無	不適用
獨立董事	台灣	陳發強	男 60~70歲	110.08.26	3 年	110.08.26	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣工業技術學院工業管理系、凱基證券股份有限公司經理	勵翔科技股份有限公司董事	無	無	無	不適用

註1:公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施。

註2:本公司董事長兼任總經理為目前公司營運所需。本公司已增加獨立董事席次，並有過半數董事未兼任經理人，以強化公司治理之獨立性及資訊透明度。

註3.包含保留運用決定權信託專戶持股數。

1.法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	名 稱	持股比例
萊康投資股份有限公司	周幼珊	75.00
	林欣雨	25.00
大億金茂股份有限公司	大緯投資企業股份有限公司	22.48
	鼎九投資興業股份有限公司	9.85
	運賢企業股份有限公司	3.00
	宸旺興業股份有限公司	2.94
	國啟敏投資股份有限公司	2.92
	大億國際酒店股份有限公司	2.35
	億建投資股份有限公司	2.09
	遠洪投資股份有限公司	1.47
	楊正陽	1.13
	吳麥惠娥	1.01
	其他股東	50.77

2.主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東	
	名 稱	持股比例
大緯投資企業股份有限公司	吳俊億	42.50
	吳麥惠娥	30.11
	鼎九投資興業股份有限公司	21.89
	吳貞漪	3.18
	吳育賢	2.32
鼎九投資興業股份有限公司	吳育賢	47.95
	吳貞漪	28.38
	吳麥惠娥	17.97
	吳俊億	5.70

法人名稱	法人之主要股東	
	名 稱	持股比例
運賢企業股份有限公司	吳育賢	99.94
	吳麥惠娥	0.02
	吳俊億	0.02
	吳貞漪	0.02
宸旺興業股份有限公司	吳貞漪	80.00
	吳麥惠娥	10.00
	吳俊億	10.00
國啟敏投資股份有限公司	吳俊佑	53.76
	王麗霞	31.53
	吳國禎	6.91
	吳英禎	3.08
	吳啟禎	2.36
	吳敏禎	2.36
大億國際酒店股份有限公司	大緯投資企業股份有限公司	96.40
	吳俊億	3.20
	吳貞漪	0.40
億建投資股份有限公司	吳育賢	59.50
	吳俊億	30.00
	吳麥惠娥	10.00
	吳貞漪	0.50
遠洪投資股份有限公司	吳承遠	40.00
	吳承洪	40.00
	吳恬綾	20.00

3.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	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
葉康投資(股)公司代表人:周幼珊		董事專業資格與經驗請參閱本年報「二、(一)董事資料」(第 8-10 頁)	非獨立董事故不適用	0
葉康投資(股)公司代表人:林永清				0
劉典昌				0
大億金茂代表人：吳俊億				0
李英德				0
吳雅娟				1
邱芳才			全體獨立董事均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定，內容請詳註 2	2
賴維祥				0
陳發強				0

註 1：所有董事成員均未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定。

- (1) 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。
- (2) 本人、配偶、未成年子女或利用他人名義持有公司已發行股份總數非為百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (3) 非為公司或關係企業之經理人或董事、監察人、持有公司已發行股份總數百分之一以上或持股前十名之自然人股東之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (4) 非擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。
- (5) 最近 2 年董事本人或其擔任董事之公司並未提供本公司專屬或專業服務之情事。

4. 董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：

請參閱第 26-27 頁，「三、公司治理運作情形（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 三、董事會之組成及職責」。

(2)董事會獨立性：

依證券交易法規定，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，並由全體獨立董事組成審計委員會；本公司董事成員共 9 人，其中 4 人為獨立董事，佔全體董事席次 44.4%，已符合應設置獨立董事席次及佔全體董事席次比重之規定。

本公司之董事會指導公司營運策略、監督並評估經營團隊績效，並對公司及股東負責，在公司治理制度之各項作業，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，有關董事獨立性聲明，請參閱第 13 頁，董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露之說明。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

資料截止日期：112年4月18日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註1)
					股數	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%			職稱	姓名	關係	
董事長兼總經理	台灣	周幼珊	女	104.06.10	3,037,920 (註3)	4.06	5,635,350 (註3)	7.52	2,297,000	3.07	淡江大學東方語文學系 大億交通(股)公司	本公司董事長兼總經理 昆山皇田汽車配件工業有限公司董事長 策康投資(股)董事長 太康投資(股)董事 MACAUTO USA, INC. 董事長 MACAUTO GROUP GmbH 董事長 MACAUTO MEXICO S.A. DE C.V. 董事長	集團總裁兼研發長、副總經理	林永清、林孟雨	夫妻、子女	(註2)
集團總裁兼研發長	台灣	林永清	男	100.10.01	5,635,350 (註3)	7.52	3,037,920 (註3)	4.06	2,297,000	3.07	南亞工專機械科大億交通(股)公司	集團總裁兼研發長 太康投資(股)董事長 皇田國際開發(股)董事 昆山皇田汽車配件工業有限公司董事	本公司董事長兼副總經理	周幼珊、林孟雨	夫妻、子女	不適用
集團副總裁兼行政長	台灣	劉典昌	男	100.10.01	687,379	0.92	0	0	0	0	新榮商工機械科	集團副總裁兼行政長 自如投資(股)董事長 自在投資(股)董事	無	無	無	不適用
副總經理	台灣	楊耿旻	男	104.05.01	0	0	0	0	0	0	新營高工機工科 昆山皇田汽車配件工業有限公司總經理	無	無	無	無	不適用
副總經理	台灣	楊國誠	男	106.01.01	4,062	0.01	0	0	0	0	崑山科技大學機械系 皇田工業(股)研究部經理	昆山皇田汽車配件工業有限公司董事兼總經理	無	無	無	不適用

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成年子 女持有股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之經理人			備 註 (註1)
					股數	持股 比率 %	股數	持股 比率 %	股數	持股 比率 %			職稱	姓 名	關 係	
副總經理	台灣	林孟雨	女	106.01.01	777,802	1.04	84,000	0.11	2,297,000	3.07	昆士蘭科技大學行銷碩士 皇田工業(股)總經理室特助	太康投資(股)監察人 上德投資(股)董事 君凱亞投資(股)監察人	董事長兼 總經理、 集團總裁 兼研發長	周幼珊、 林永清	母女、 父女	不適用
研究發展 中心 協理	台灣	顏鴻名	男	97.02.01	25,722	0.03	0	0	0	0	崑山科技大學機械系 皇田工業(股)研究部經理	無	無	無	無	不適用
全球項目 管理中心 協理	日本	垣沼健一郎	男	105.09.01	7,802	0.01	806,876	1.08	2,297,000	3.07	皇家墨爾本理工學院工程學系碩士畢業 皇田工業(股)業務部經理	上德投資(股)董事	無	無	無	不適用
業務部 協理	台灣	陳家彬	男	108.03.01	1,857	0	5,250	0.01	0	0	英國羅浮堡大學資訊與知識管理研究所碩士 金智洋公司產品經理	無	無	無	無	不適用
財務及會計 主管	台灣	許竹如	女	109.05.30	0	0	0	0	0	0	東華大學會計系 安侯建業會計師事務所副理	無	無	無	無	不適用

註1:公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施。

註2:本公司董事長兼任總經理為目前公司營運所需。本公司已增加獨立董事席次，並有過半數董事未兼任經理人，以強化公司治理之獨立性及資訊透明度。

註3.包含保留運用決定權信託專戶持股數。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1-1. 一般董事及獨立董事之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

單位：新台幣仟元

職 稱	姓 名	董事酬金								A、B、 C 及 D 等 四項總額及占稅後 純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、 F 及 G 等七項總額 及占稅後純益之比 例		領取 來自 子公 司以 外轉 投資 業或 母公 司酬 金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支 費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報 告內所有公司	本公司	財務報 告內所有公司	本公司	財務報 告內所有公司	本公司	財務報 告內所有公司	本公司	財務報 告內所有公司	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報 告內所有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報 告內所有公司	
董事長	周幼珊	4,800	4,800	0	0	0	0	180	180	1.21%	1.21%	11,393	11,393	419	419	2,048	0	2,048	0	4.57%	4.57%	0

1-2.一般董事及獨立董事之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：新台幣仟元

職 稱	姓 名	董 事 酬 金								A、B、 C 及 D 等 四項總額及占稅後 純益之比例		兼 任 員 工 領 取 相 關 酬 金								A、B、C、D、 E、F 及 G 等七 項總額及占稅 後純益之比例		領 取 來 自 子 公 司 以 外 轉 投 資 事 業 或 母 公 司 酬 金
		報 酬(A)		退 職 退 休 金(B)		董 事 酬 勞(C)		業 務 執 行 費 用(D)				薪 資 、 獎 金 及 特 支 費 等(E)		退 職 退 休 金(F)		員 工 酬 勞(G)						
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所有公 司	本公司	財務報 告內所有公 司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報 告內所有公 司	
董 事	萊康投資(股)公司代表人:周幼珊	4,800	4,800	0	0	7,904	7,904	900	900	3.3%	3.3%	20,731	20,731	776	776	3,669	0	3,669	0	9.41%	9.41%	0
	周幼珊																					
	萊康投資(股)公司代表人:林永清																					
	林永清																					
	劉典昌																					
	大億金茂代表人：吳俊億																					
	李英德																					

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		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F 及 G 等七 項總額占稅後 純益之比例		領取來 自子公 司以外 轉投資 事業或 母公司 酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支 費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		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			
獨 立 董 事	吳雅娟					800	800	720	720	0.37%	0.37%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.37%	0.37%	0
	賴維祥																					
	邱芳才																					
	陳發強																					
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事之報酬，由董事會議定固定酬金，且不參與公司獲利時之酬勞分派。 2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情形。																						

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	大億金茂(股)公司代表人：吳俊億 吳雅娟 林永清 李英德 賴維祥 陳發強 邱芳才	大億金茂(股)公司代表人：吳俊億 吳雅娟 林永清 李英德 賴維祥 陳發強 邱芳才	大億金茂(股)公司代表人：吳俊億 吳雅娟 李英德 賴維祥 陳發強 邱芳才	大億金茂(股)公司代表人：吳俊億 吳雅娟 李英德 賴維祥 陳發強 邱芳才
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	劉典昌	劉典昌		
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	萊康投資(股)公司代表人：周幼珊 萊康投資(股)公司代表人：林永清	萊康投資(股)公司代表人：周幼珊 萊康投資(股)公司代表人：林永清	萊康投資(股)公司代表人：周幼珊 萊康投資(股)公司代表人：林永清	萊康投資(股)公司代表人：周幼珊 萊康投資(股)公司代表人：林永清
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	周幼珊	周幼珊		
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）			林永清、劉典昌	林永清、劉典昌
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）				
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）			周幼珊	周幼珊
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）				
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）				
100,000,000 元以上				
總計	11 人	11 人	11 人	11 人

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

2.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、 C 及 D 等四 項總額及占稅後純益 之比例（％）		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金
		本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告 內所有公 司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長兼總經理	周幼珊	17,411	17,411	1,156	1,156	13,674	13,674	4,563	0	4,563	0	8.93%	8.93%	0
集團總裁 兼研發長	林永清													
集團副總裁 兼行政長	劉典昌													
副總經理	楊耿旻													
副總經理	楊國誠													
副總經理	林孟雨													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）		
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	楊國誠	楊國誠
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	劉典昌、楊耿旻、林孟雨	劉典昌、楊耿旻、林孟雨
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	林永清	林永清
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	周幼珊	周幼珊
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）		
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）		
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）		
100,000,000 元以上		
總計	6 人	6 人

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

3.分派員工酬勞之經理人姓名及配發情形：

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	董事長兼總經理	周幼珊	0	5,328	5,328	1.29%
	集團總裁兼研發長	林永清				
	集團副總裁兼行政長	劉典昌				
	副總經理	楊耿旻				
	副總經理	楊國誠				
	副總經理	林孟雨				
	全球項目管理中心協理	垣沼健一郎				
	研究發展中心協理	顏鴻名				
	業務部協理	陳家彬				
	財務及會計主管	許竹如				

。

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

單位：新台幣仟元

年度/項目		110 年度	111 年度
本公司	酬金總額	46,928	51,928
	占稅後純益比例	11.75%	12.60%
合併報表內所有公司	酬金總額	46,928	51,928
	占稅後純益比例	11.75%	12.60%

- 1.本公司給付董事、監察人酬金係依本公司章程規定，應以不超過當年度獲利狀況3.5%分派董事及監察人酬勞。
- 2.本公司給付經理人酬金之政策，係依據其在公司之職權、貢獻度與公司經營績效並參考同業水準，以達激勵效果，係由薪資報酬委員會審查，經董事會決議通過制定。
- 3.最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金佔稅後純益比例增加0.85%，係因考量貢獻度與經營績效，111 年酬金總額較 110 年增加，故佔稅後純益比例增加。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度(111 年度)董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出 (列)席次 數(B)	委託出 席次數	實際出(列)席 率(%) (B/A)	備 註
董事長	萊康投資(股) 公司 代表人:周幼珊	6	0	100.00	連任。
董事	萊康投資(股) 公司 代表人:林永清	6	0	100.00	連任。
董事	劉典昌	6	0	100.00	連任。
董事	大億金茂	5	0	83.33	連任。
董事	李英德	6	0	100.00	連任。
獨立董事	吳雅娟	5	1	83.33	連任。
獨立董事	賴維祥	5	0	83.33	連任。
獨立董事	邱芳才	6	0	100.00	連任。
獨立董事	陳發強	5	1	83.33	連任。

其他應記載事項：

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

(一)證交法第 14 條之 3 所列事項: 111 年度及截至年報刊印日止，共召開 9 次董事會會議，決議事項內容詳年報第 41 頁至第 43 頁，全體獨立董事對於證交法第 14 條之 3 所列事項，均無異議照案通過。

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

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

(1)111 年 8 月 5 日董事會討論董監事酬勞發放案，本案依個別董監事酬勞逐項表決，個別董事於討論及決議其個人酬勞時利益迴避，未參與討論及表決。

(2)111 年 8 月 5 日董事會討論經理人員工酬勞發放案，因周幼珊董事長、林永清董事、劉典昌董事、集團副總林孟雨及財務暨會計主管許竹如為本案之利益關係人，故依法利益迴避，未參與討論及表決。

(3)112 年 1 月 13 日董事會討論經理人年終獎金發放案，因周幼珊董事長、林永清董事、劉典昌董事、財務暨會計主管許竹如為本案之利益關係人，故依法利益迴避，未參與討論及表決。

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

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
------	------	------	------	------

每年執行一次	111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日	董事會 個別董事成員	董事會內部自評 董事成員自評	董事會績效評估: (1)對公司營運之參與程度 (2)提升董事會決策品質 (3)董事會組成與結構 (4)董事之選任及持續進修 (5)內部控制 董事成員績效評估: (1)公司目標與任務之掌握 (2)董事職責認知 (3)對公司營運之參與程度 (4)內部關係經營與溝通 (5)董事之專業及持續進修 (6)內部控制
--------	-----------------------------------	---------------	-------------------	--

4.當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

本公司董事會召開悉依本公司「董事會議事規則」之規定進行，執行本公司章程、公司法、證券交易法等相關法令所賦予之職能並依法將重要決議於公開資訊觀測站揭露，以維護股東權益。

(二)審計委員會運作情形：

最近年度(111 年度)審計委員會開會 4 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(列)席率 (%)(B/A)	備 註
獨立董事	吳雅娟	3	1	75.00	無。
獨立董事	賴維祥	2	1	50.00	無。
獨立董事	邱芳才	4	0	100.00	無。
獨立董事	陳發強	4	0	100.00	無。

其他應記載事項：

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

(一)證交法第 14 條之 5 所列事項：

審委會	日 期	重要決議	決議情形
111 年第 3 次審計委員會	111 年 8 月 5 日	1、本公司變更財務報告簽證會計師，提請 審議案。 2、本公司民國 111 年第二季合併財務報告，提請 審議案。 3、本公司之子公司超過正常授信期限 3 個月之重大應收帳款，是否列為資金貸與，提請 討論案。	照案通過。 照案通過。 照案通過。
111 年第 4 次審計委員會	111 年 11 月 4 日	1、本公司民國 111 年第三季合併財務報告，提請 審議案。 2、擬訂定本公司內控制度-其他管理控制制度「內部重大資訊處理程序」，提請 討論案。	照案通過。 照案通過。

審委會	日 期	重要決議	決議情形
112 年第 1 次審計委員會	112 年 2 月 9 日	1、擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務事，提請討論。	照案通過。
112 年第 2 次審計委員會	112 年 5 月 5 日	1、本公司民國 112 年第一季合併財務報告，提請 審議案。	照案通過。

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

2. 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

3. 獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師之溝通情形（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)本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果，並每季於審計委員會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。民國一百一十一年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二)本公司簽證會計師於每季審計委員會會議中報告當季財務報表查核或審閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，民國一百一十一年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

(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(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？		V	本公司未建立上市上櫃公司治理實務守則，惟各部門執掌涵蓋相關守則規定。	無差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V V V V		(一) 設立發言人，由發言人處理股東建議，並由發言人將股東的建議傳遞給經營階層。 (二) 公司對前十大股東及其最終控制者建檔追蹤，相關股務工作由群益金鼎證券協助辦理。 (三) 公司與關係企業財務、業務及製造皆獨立運作，一切交易依循內部控制制度辦理。 (四) 公司訂定「防範內線交易之管理」，以禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，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 V	 V V	(一) 公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」，通過「股東會議事規則」及「董事及監察人選任程序」，以符合公司治理要求。 (二) 公司薪資報酬委員會，成員為3人，皆為獨立董事。公司審計委員會，成員為4人，皆為獨立董事。未來亦規畫逐漸完善各項功能性委員會。 (三) 本公司已於109年8月7日訂定「董事會績效評估辦法」，依該辦法規定，本公司每年執行一次董事會績效內部評估，並於次年第一季結束前完成。其評估方式請詳三、公司治理運作情形3、董事會評鑑執行情形說明。本公司111年已執行內部評估，並	無差異

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		於112年第1次董事會將評估結果進行報告。 (四) 本公司財務部根據本公司「會計師評估及績效考核辦法」進行查察，確認委任會計師並未持有本公司任何持股，且委任會計師並未兼任本公司之任何職位。經評估後確認委任會計師獨立性及適任性均符合「上市上櫃公司治理實務守則」第29條之規定，並將111年最終評估結果業經112年第2次董事會通過。	
四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司公司治理相關業務由各部門分工完成，由財務部提供董事執行業務所需資料，辦理董事會、委員會及股東會之議事相關事宜及製作議事錄。 本公司之公司登記及變更登記由財務部負責，所有相關登記文件需經最高管理當局審核通過。	無差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		公司與利害關係人溝通管道依職權分屬如下： 由採購部與供應商溝通。 由業務部與客戶溝通。 由財務部與主管機關、往來銀行、稅務機關溝通。 由人力資源部總務課與環保單位溝通。 由人力資源部總務課與社區及社政機關、治安機關溝通。 由發言人與股東溝通。 由各部門與外部往來公司、機構溝通。	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		委任群益金鼎證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	無差異

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		(一) 公司網站：https://www.macauto-group.com/公司將最新財務、業務資訊及公司治理情形揭露在網站上供投資人查閱。 (二) 公司已實行發言人機制，以利投資人與公司建立良好溝通管道。	無差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		(一) 員工權益：定期召開勞資會議以保障員工權益，相關員工福利請參閱年報「勞資關係」第 61~63 頁。 (二) 僱員關懷：照顧員工及其眷屬生活，提供各項員工福利。 (三) 投資者關係：設立發言人、代理發言人制度與股東溝通及解答股東問題。 (四) 供應商關係：與供應商建立一起成長的長遠合作關係。 (五) 利害關係人之權利：由負責部門與各利害關係人溝通並解決利害關係人問題，以維持良好之關係。 (六) 董事及監察人之進修情形：本公司董事及監察人均具有專業背景，並依相關法令完成進修課程，其進	無差異

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			修情形已揭露於「公開資訊觀測站」之公司治理專區 https://mops.twse.com.tw/mops/web/t93sc03_1 。 (七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本年報「風險管理」第 79 頁。 (八) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶建立長遠合作關係，對於客戶特殊規範及政策皆由業務彙總轉至各單位執行。 (九) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事投保責任險，金額 300 萬美元。	
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。	V		(一)針對最近年度發布之公司治理評鑑，已改善項目有： 1.本公司於股東常會開會 30 日前上傳股東會議事手冊及會議補充資料。 2.本公司於股東常會開會 16 日前上傳年報。 3.本公司已於 110 年度股東常會全面改選董事，將獨立董事席次由 2 席提高到 4 席。 4. 本公司季度財報由董事會之報告案調整為討論案。 (二)本公司待改善及加強事項如下： 本公司已設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，並將於公司網站及年報說明職權範圍及進修情形。	無差異

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形。

1、薪資報酬委員會成員資料

身份別	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形（註）	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	吳雅娟	本公司薪酬委員會由三位獨立董事組成，委員之專業資格與經驗請參閱本年報本年報「二、(一)董事資料」(第 8-10 頁)	所有薪酬委員會委員皆符合下述情形： 1. 符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之六暨「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」（註）相關規定。 2. 本人（或利用他人名義）、配偶及未成年子女無持有公司股份。 3. 最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
獨立董事	邱芳才			2
獨立董事	陳發強			0

註：選任前二年及任職期間無下列情事之一：

- (1) 公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 公司或其關係企業之董事、監察人。
- (3) 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) (1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
- (7) 與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人。
- (8) 與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5%以上股東。
- (9) 為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

2、薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：110 年 08 月 26 日至 113 年 08 月 25 日，111 年度薪資報酬委員會開會 4 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召 集 人	吳雅娟	4	0	100.00	連任
委 員	邱芳才	4	0	100.00	連任
委 員	陳發強	3	1	75.00	連任

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		V	(一) 本公司各部門均有人員負責永續發展工作。 (二) 本公司定期宣導員工行為守則，並設立有效之獎勵及懲戒制度	與上市上櫃公司永續發展實務守則尚無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ (註 2)	V		(一) 本公司目前尚未訂定永續發展政策。但各部門執掌涵蓋永續發展工作。本公司將依法令規定與維護股東權益的考量下，適時成立推動永續發展專職單位，並訂定永續發展相關政策或制度，以落實公司治理。	與上市上櫃公司永續發展實務守則尚無重大差異。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (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？ (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V V V	V	(一) 本公司目前尚未訂定社會責任政策。但各部門執掌涵蓋永續發展工作，並舉辦社會責任教育訓練及宣導。 (二) 本公司已通過ISO14001環境管理系統，在產品發展生命週期的各個階段中與組織制度中建立環境管理的專責單位與講師機制，持續對員工教育訓練以提升各項生產資源與產品的可回收與利用的效率以達到節能減碳的要求。本公司環境保護措施，請參閱本年報「環保支出訊息」第60~61頁。 (三) 本公司已訂定「緊急應變管理程序」，因應天然災害等不可抗力之因素，使其對公司之損害降至最低。	與上市上櫃公司永續發展實務守則尚無重大差異。

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四) 本公司特別將節能減碳列為重點管理項目，並設置太陽能發電系統及安裝節水裝置，另外也將廢紗布再利用為燃料棒；111年度因設置太陽能發電系統而節省CO2排放量587噸，且轉讓廢紗布給再生公司280.13噸。	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (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？ (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？ (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V V V V		(一) 本公司秉持著勞資互相尊重及國際公認基本勞動人權原則，溝通並遵守相關勞動法規以保障員工之權益。 (二) 本公司已訂定薪酬、休假及其他福利等相關辦法，並訂定「績效管理辦法」以定期作績效評估，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬。 (三) 本公司定期提供員工健康檢查的措施與提供安全的工作環境，以保障員工之健康與安全，關於工作環境與環境保護措施，請參閱本年報「環保支出訊息」第 60~61 頁。 (四) 本公司定期舉行勞資會議，建立勞資雙方有效的溝通平台，並對重大員工福利項目，不定期舉行宣導會。 (五) 請參閱本年報「員工進修及訓練情形」第 62 頁。	與上市上櫃公司永續發展實務守則尚無重大差異。

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ (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) 本公司針對客戶市場回饋設立客服部門，隨時為客戶提供產品品質服務。 (七) 本公司對產品與服務之行銷及標示，均遵循相關法規及國際準則。	
	V		(八) 本公司採購部設有開發採購課，評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄。 (九) 本公司採購中心設有開發採購課，與供應商共同提升永續發展。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司於公司網站及公開資訊觀測站揭露公司治理及永續發展相關資訊，尚無編製永續發展報告書。	與上市上櫃公司永續發展實務守則尚無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司尚未訂定永續發展守則，但各部門執掌涵蓋永續發展工作，內控辦法上亦訂有相關辦法如下： (1) 股東會議事規則 (2) 董事會議事規則 (3) 董事選舉辦法 (4) 取得或處份資產處理程序 (5) 背書保證作業辦法 (6) 資金貸與他人作業辦法 (7) 子公司監理作業辦法 (8) 關係人、特定公司及集團企業交易作業辦法 (9) 道德行為準則				

(10)防範內線交易之管理

(11)誠信經營守則

其他查詢方式如下：

- 1.為管理公司內部重大訊息所制定之「防範內線交易之管理」，已告知所有董監事、經理人及全體員工，並將此程序制度及注意事項置於公司內部網路公佈區，以供全體同仁遵循之，以避免違反或發生內線交易之情事。
- 2.本公司新任之董監事、經理人等內部人，於就任時均分發證券櫃檯買賣中心所編制最新版之「上櫃及興櫃公司內部人股權相關法令及應行注意事項」，以利內部人遵循之。
- 3.公開資訊觀測站：<http://newmops.tse.com.tw>
- 4.本公司網站：<https://www.macauto-group.com/> 投資人專區

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：

本公司揭露網站：<https://www.macauto-group.com/>

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六)本公司積極且持續對學校與社福機構實施捐助，以善盡企業社會之責任，111 年度捐贈列舉如下：

單位：新台幣元

名 稱	合計
財團法人中華民國兒童癌症基金會	6,000
財團法人中華民國心臟病兒童基金會	6,000
財團法人天主教台南市私立德蘭啟智中心	6,000
財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會台南市北區分事務所	15,000
財團法人心路社會福利基金會	12,000
恆基醫療財團法人恆春基督教醫院	12,000
財團法人創世社會福利基金會	24,000
社團法人中華民國得勝者教育協會	6,000
財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會澎湖分事務所	12,000
財團法人台灣省台南市天主教仁愛修女會附設台南市私立老吾老養護中心	24,000
財團法人白永恩基金會附設宜蘭縣聖方濟老人長期照顧中心	30,000
社團法人中華安得烈慈善協會	60,000
財團法人至善社會福利基金會	19,200
社團法人中華社會福利聯合勸募協會	15,600
財團法人中華民國兒童燙傷基金會	6,000
社團法人台灣露德協會	6,000
高雄市立圓富國民中學	40,000
合 計	299,800

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評 估 項 目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (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？ (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？	V		(一)本公司已訂定經董事會通過之誠信經營守則，並訂有員工守則，積極落實執行。	與上市上櫃公司誠信經營守則尚無重大差異。
	V		(二)本公司訂有「誠信經營守則」，針對不誠信行為訂定風險評估機制，並輔以內部稽核單位的查核機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，加強防範行賄及收賄、提供非法政治獻金或不當利益等措施。	
	V		(三)本公司訂有「誠信經營守則」，藉以規範企業之作業程序、行為指南、教育訓練及考核等運作情形，並定期檢討修正適用性。	
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (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？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查	V		(一)本公司訂有員工守則，明訂不得利用職權向下游供應商收取不正當利益，並於年度舉行的供應商宣示。	與上市上櫃公司誠信經營守則尚無重大差異。
	V		(二)本公司未設置企業誠信經營專職單位，由各部門依其職責履行誠信經營責任。	
	V		(三)本公司除訂定員工守則外，亦成立陳述信箱，由人資部直接彙報總經理。	
	V		(四)為確保誠信行為的落實，本公司建立有效的	

評 估 項 目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
核，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		內部控制制度及會計制度，內部稽核人員定期查核，其遵循情形。 (五) 本公司定期宣導員工行為守則，並設立有效之獎勵及懲戒制度。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V V V		(一) 本公司除訂定「工作規則」外，亦設有員工意見信箱，或以口頭申訴反應給各單位主管，由人資部將結果或處理情形回覆申訴人。 (二) 公司之「工作規則」訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。 (三) 本公司不得因員工提出申訴而予以解僱、調職或其他之不利處分。	與上市上櫃公司誠信經營守則尚無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		公司網站： https://www.macauto-group.com/ 公司將最新財務、業務資訊及公司治理情形揭露在網站上供投資人查閱。 公司已實行發言人機制，以利投資人與公司建立良好溝通管道。	與上市上櫃公司誠信經營守則尚無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 與上市上櫃公司誠信經營守則尚無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形） 1、本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其自身商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。 2、本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其他之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決應予以迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 3、本公司訂有「防範內線交易之管理」明訂董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本內部重大資訊之人探詢蒐集與個人職務不相關之未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他				

評 估 項 目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
人洩露。 4、本公司已訂定員工行為準則以規範集團內所有從屬人員行為道德，相關內容請參閱本公司網站。				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(十)內部控制制度執行狀況

1.內部控制制度聲明書



皇田工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112年03月22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03月22日董事會通過，出席董事8人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

皇田工業股份有限公司



董事長：周幼珊



總經理：周幼珊



2.委託會計師專案審查內部控制制度:無此情事。

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

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會重要決議

1、股東會重要決議

股東會	日 期	重要決議	執行情形
111 年股東常會	111 年 6 月 16 日	1、承認 110 年度營業報告書及財務報表案。 2、承認 110 年度盈餘分配案。 3、修訂公司章程案。 4、修訂取得或處分資產處理程序。 5、修訂股東會議事規則。	已依股東會決議進行相關作業。已訂定 111.9.14 為除息基準日，並於 111.10.7 發放現金股利。

2、董事會重要決議

董事會	日 期	重要決議	執行情形
111 年第 1 次董事會	111 年 1 月 20 日	1、本公司經理人 110 年度年終獎金發放金額明細，提請 討論案。 2、本公司經理人薪酬調整，提請 討論案。 3、本公司之子公司超過正常授信期限 3 個月之重大應收帳款，是否列為資金貸與，提請 討論案。 4、本公司申請融資額度案。	已執行完畢。 已執行完畢。 已執行完畢。 已執行完畢。
111 年第 2 次董事會	111 年 3 月 22 日	1、本公司員工酬勞發放總金額，提請 討論案。 2、本公司董監事酬勞發放總金額，提請 討論案。 3、本公司民國 110 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告，提請 審議案。 4、110 年度盈餘分派案，提請 討論。 5、本公司民國 110 年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書案，提請 討論。 6、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」暨內控制度-其他管理控制制度「取得或處分資產處理程序」部分條文，提請 討論案。 7、本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形案。 8、修訂本公司「公司章程」，提請 討論案。 9、修訂本公司「股東會議事規則」部分條文，提請 討論案。 10、訂定本公司 111 年股東常會相關事宜，提請 討論案。 11、受理持股百分之一以上股東提案相關事宜，提請 討論案。 12、本公司申請融資額度案。	業已公告執行。 業已公告執行。 業已公告執行。 業已公告執行。 業已公告執行。 已執行完畢。 已執行完畢。 已呈股東常會討論。 已呈股東常會討論。 已執行完畢。 業已公告執行。 已執行完畢。

董事會	日 期	重要決議	執行情形
111 年第 3 次董事會	111 年 5 月 6 日	1、本公司新任財務主管，提請 討論案。 2、本公司民國 111 年第一季合併財務報告，提請 審議案。 3、本公司提供子公司 MACAUTO MEXICO,S.A. DE C.V.短期融通資金額度，提請 討論案。 4、本公司逾期應收帳款轉列資金貸與，提請 討論案。 5、本公司財務主管薪酬，提請 討論案。 6、本公司申請融資額度案。	業已公告執行。 業已公告執行。 業已公告執行。 業已公告執行。 已執行完畢。 已執行完畢。
111 年第 4 次董事會	111 年 8 月 5 日	1、本公司 110 年度董監事酬勞發放金額明細，提請 討論案。 2、本公司 110 年度經理人員工酬勞發放金額明細，提請 討論案。 3、本公司變更財務報告簽證會計師，提請 審議案。 4、本公司民國 111 年第二季合併財務報告，提請 審議案。 5、本公司之子公司超過正常授信期限 3 個月之重大應收帳款，是否列為資金貸與，提請 討論案。 6、本公司申請融資額度案。	已執行完畢。 已執行完畢。 業已公告執行。 業已公告執行。 已執行完畢。 已執行完畢。
111 年第 5 次董事會	111 年 11 月 4 日	1、本公司民國 111 年第三季合併財務報告，提請 審議案。 2、擬訂定本公司內控制度-其他管理控制制度「內部重大資訊處理程序」，提請 討論案。 3、本公司設置公司治理主管，提請 討論案。 4、本公司申請融資額度案。	業已公告執行。 已執行完畢。 業已公告執行。 已執行完畢。
111 年第 6 次董事會	111 年 12 月 23 日	1、本公司 112 年度營運計畫業已擬定，提請 審議案。 2、本公司 112 年度稽核計劃業已擬定，提請 討論案。 3、本公司申請融資額度案。	已執行完畢。 已執行完畢。 已執行完畢。
112 年第 1 次董事會	112 年 1 月 13 日	1、本公司經理人 111 年度年終獎金發放金額明細，提請 討論案。 2、本公司申請融資額度案。	已執行完畢。 已執行完畢。

董事會	日 期	重要決議	執行情形
112 年第 2 次董事會	112 年 3 月 22 日	1、本公司員工酬勞發放總金額，提請 討論案。 2、本公司董事酬勞發放總金額，提請 討論案。 3、本公司經理人薪酬調整，提請 討論案。 4、本公司民國 111 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告，提請 審議案。 5、本公司 111 年度盈餘分派，提請 討論案。 6、本公司民國 111 年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書，提請 討論案。 7、修訂本公司「董事會議事規則」暨內控制度-其他管理控制制度「董事會議事運作之管理」部分條文，提請 討論案。 8、修訂本公司「會計師評估及績效考核辦法」部分條文，提請 討論案。 9、本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形案。 10、訂定本公司 112 年股東常會相關事宜，提請 討論案。 11、受理持股百分之一以上股東提案相關事宜，提請 討論案。 12、本公司申請融資額度案。	業已公告執行。 業已公告執行。 已執行完畢。 業已公告執行。 業已公告執行。 業已公告執行。 已執行完畢。 已執行完畢。 已執行完畢。 業已公告執行。 業已公告執行。 已執行完畢。
112 年第 3 次董事會	112 年 5 月 5 日	1、本公司民國 112 年第一季合併財務報告，提請 審議案。 2、修訂本公司「股東會議事規則」部分條文，提請 討論案。 3、本公司 112 年股東常會議程調整，提請 討論案。 4、本公司申請融資額度案。	業已公告執行。 已呈股東常會討論。 業已公告執行。 已執行完畢。

(十三)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記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十四)最近年度及截至年報刊印日止，公司有關人士（包括董事長、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：

111 年 4 月 18 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務主管	陳俊智	107.03.16	111.04.18	生涯規劃

四、簽證會計師公費資訊

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	林永智	111.01~111.12	2,360	670	3,030	非審計公費服務為稅務簽證及移轉訂價報告。
	葉芳婷					

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

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

五、更換會計師資訊：本公司自民國 111 年第二季財務報告簽證起變更簽證會計師，由原簽證會計師林永智會計師及林姿妤會計師，更換為林永智會計師及葉芳婷會計師，係屬會計師事務所內部輪調。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近年度曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

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

(一)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

職 稱	姓 名	111 年度		112 年度截至 4 月 18 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼總經理	周幼珊	78,000	0	0	0
董事兼集團總裁 兼研發長	林永清	0	0	0	0
董事兼集團副總 裁兼行政長	劉典昌	-34,000	0	-60,000	0
董事	大億金茂股 份有限公司	0	0	0	0
董事	萊康投資股 份有限公司	67,000	0	0	0
董事	李英德	0	0	0	0
獨立董事	吳雅娟	0	0	0	0
獨立董事	邱芳才	0	0	0	0
獨立董事	賴維祥	0	0	0	0
獨立董事	陳發強	0	0	0	0
副總經理	楊耿旻	0	0	0	0
副總經理	楊國誠	0	0	0	0
副總經理	林孟雨	0	0	0	0
協理	顏鴻名	0	0	0	0
協理	垣沼健一郎	0	0	0	0
協理	陳家彬	0	0	0	0
財務主管暨 會計主管	許竹如	0	0	0	0

(二) 董事、監察人、經理人及持股超過百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊:無此情形。

(三) 董事、監察人、經理人及持股超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人之資訊:無此情形。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

資料截止日期：112 年 4 月 18 日

姓 名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%	名稱	關係	
大億金茂股份有限公司 代表人:吳俊億	9,450,000	12.62	0	0	0	0	-	-	無
	28,000	0.04	47,000	0.06	0	0	-	-	無
林永清	5,635,350 (註 1)	7.52	3,037,920 (註 1)	4.06	2,297,000	3.07	周幼珊 林欣雨	夫妻 子女	無
周幼珊	3,037,920 (註 1)	4.06	5,635,350 (註 1)	7.52	2,297,000	3.07	林永清 林欣雨	夫妻 子女	無
全球人壽保險股份有限公司 代表人：彭騰德	2,640,000	3.52	0	0	0	0	-	-	無
	0	0	0	0	0	0	-	-	無
君凱亞投資股份有限公司 代表人:林欣雨	2,297,000	3.07	0	0	0	0	-	-	無
	714,876	0.95	99,802	0.13	2,297,000	3.07	林永清 周幼珊	父親 母親	無
上德投資股份有限公司 代表人:林欣雨	1,905,694	2.54	0	0	0	0	-	-	無
	714,876	0.95	99,802	0.13	2,297,000	3.07	林永清 周幼珊	父親 母親	無
富邦人壽保險股份有限公司 代表人：蔡明興	1,550,000	2.07	0	0	0	0	-	-	無
	0	0	0	0	0	0	-	-	無
美商摩根大通銀行台北分行受託保管寶源國際精選基金亞洲小型公司基金投資專戶	1,095,000	1.46	0	0	0	0	-	-	無
萊康投資股份有限公司 代表人：周幼珊	963,400	1.29	0	0	0	0	-	-	無
	3,037,920 (註 1)	4.06	5,635,350 (註 1)	7.52	2,297,000	3.07	林永清 林欣雨	夫妻 子女	無
黃登成	902,913	1.21	0	0	0	0	-	-	無

註 1.包含保留運用決定權信託專戶持股數。

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

111 年 12 月 31 日

單位：千股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及 直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%
CRACK MYTHOLOGY INTERNATIONAL LTD.	3,200	100%	0	0	3,200	100%
MACAUTO USA, INC.	4,000	100%	0	0	4,000	100%
MACAUTO HOLDINGS LLC	230	100%	0	0	230	100%
MACAUTO GROUP GmbH	0	100%	0	0	0	100%
昆山皇田汽車配件工業 有限公司	0	100%	0	0	0	100%
MACAUTO MEXICO, S.A.DE C.V.	0	100%	0	0	0	100%
昆山皇田汽車配件銷售 有限公司	0	100%	0	0	0	100%

肆、資本與股份

一、資本及股份

112 年 04 月 18 日

(一)股本來源

單位：股/新台幣元

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	以現金以外之財產抵充股款者	其他
72.07	10,000	400	4,000,000	400	4,000,000	現金設立	-	-
91.07	10	30,000,000	300,000,000	26,070,000	260,700,000	盈餘轉增資	-	註一
92.05	10	36,000,000	360,000,000	30,000,000	300,000,000	盈餘轉增資	-	註二
93.06	10	60,000,000	600,000,000	36,000,000	360,000,000	盈餘轉增資	-	註三
94.08	10	60,000,000	600,000,000	41,400,000	414,000,000	盈餘轉增資	-	註四
94.10	10	60,000,000	600,000,000	41,908,000	419,080,000	員工認股權	-	註五
95.06	10	60,000,000	600,000,000	46,098,800	460,988,000	盈餘轉增資	-	註六
95.10	10	60,000,000	600,000,000	46,587,800	465,878,000	員工認股權	-	註七
96.10	10	60,000,000	600,000,000	47,101,800	471,018,000	員工認股權	-	註八
97.05	10	60,000,000	600,000,000	54,900,000	549,000,000	盈餘轉增資 員工紅利轉增資	-	註九
98.05	10	100,000,000	1,000,000,000	74,900,000	749,000,000	現金增資	-	註十

註一：本次增資案，盈餘轉增資新台幣 23,700,000 元，經財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 6 月 28 日台財證一第 0910135458 號函核准在案。

註二：本次增資案，盈餘轉增資新台幣 39,300,000 元，經財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 5 月 15 日台財證一第 0920121195 號函核准在案。

註三：本次增資案，盈餘轉增資新台幣 60,000,000 元，經財政部證券暨期貨管理委員會 93 年 5 月 15 日台財證一第 0920121195 號函核准在案。

註四：本次增資案，盈餘轉增資新台幣 54,000,000 元，經金管會 94 年 6 月 20 日金管證一字第 0940124522 號函核准在案。

註五：本次增資案，員工認股權憑證執行新台幣 5,080,000 元，經經濟部 94 年 10 月 18 日經授中字第 09433020510 號函核准在案。

註六：本次增資案，盈餘轉增資新台幣 41,908,000 元，經金管會 95 年 6 月 28 日金管證一字第 0950126955 號函核准在案。

註七：本次增資案，員工認股權憑證執行新台幣 4,890,000 元，經經濟部 95 年 10 月 26 日經授中字第 09533026550 號函核准在案。

註八：本次增資案，員工認股權憑證執行新台幣 5,140,000 元，經經濟部 96 年 10 月 30 日經授中字第 09632953150 號函核准在案。

註九：本次增資案，盈餘轉增資新台幣 69,982,000 元，員工紅利轉增資 8,000,000 元，合計新台幣 77,982,000 元，經金管會 97 年 5 月 27 日金管證一字第 0970026534 號函核准在案。

註十：本次增資案，現金增資私募有價證券，經經濟部商業司 98 年 5 月 22 日經授商字第 09801100050 號函核准在案。

112 年 4 月 18 日;單位：股

股份 種類	核 定 股 本					備 註
	流通在外股份			未發行股份	合 計	
	已上市 (櫃)	未上市(櫃)	合 計			
普通股	74,900,000	0	74,900,000	25,100,000	100,000,000	無

(二)股東結構

112 年 4 月 18 日

股東 結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他法人	個 人	外國機構 及外人	合 計
人 數	0	7	65	8,509	79	8,660
持有股數	0	4,797,000	21,136,485	43,070,771	5,895,744	74,900,000
持股比例	0	6.41%	28.22%	57.50%	7.87%	100.00%

(三)股權分散情形

112 年 4 月 18 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1-----999	1,137	187,521	0.25
1,000-----5,000	6,274	12,154,380	16.23
5,001-----10,000	679	5,266,153	7.03
10,001-----15,000	192	2,463,771	3.29
15,001-----20,000	84	1,529,858	2.04
20,001-----30,000	109	2,810,910	3.75
30,001-----40,000	43	1,524,198	2.03
40,001-----50,000	31	1,427,114	1.91
50,001-----100,000	48	3,341,246	4.46
100,001---200,000	26	3,556,372	4.75
200,001---400,000	12	3,479,143	4.65
400,001---600,000	6	2,728,000	3.64
600,001---800,000	6	4,151,057	5.54
800,001-1,000,000	5	4,669,313	6.23
1,000,001 以上	8	25,610,964	34.19
合計	8,660	74,900,000	100

(四)主要股東名單

股權比例達 5%以上股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例。

112 年 4 月 18 日

股份 主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例(%)
大億金茂股份有限公司	9,450,000	12.62%
林永清(註 1)	5,635,350	7.52%
周幼珊(註 1)	3,037,920	4.06%
全球人壽保險股份有限公司	2,640,000	3.52%
君凱亞投資股份有限公司	2,297,000	3.07%
上德投資股份有限公司	1,905,694	2.54%
富邦人壽保險股份有限公司	1,550,000	2.07%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管寶源國際精選基金亞洲小型公司基金投資專戶	1,095,000	1.46%
萊康投資股份有限公司	963,400	1.29%
黃登成	902,913	1.21%

註 1:包含保留運用決定權信託專戶持股數。

(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

年 度			110 年	111 年	112 年度截至 3 月 31 日止
每股市價	最高		108.50	81.50	73.40
	最低		73.70	55.80	64.40
	平均		94.37	68.38	68.75
每股淨值	分配前		41.50	45.05	43.60
	分配後		38.20	41.75	-
每股盈餘	加權平均股數		74,900,000	74,900,000	74,900,000
	每股盈餘	追溯調整前	5.33	5.50	1.35
		追溯調整後	5.31	(註 1)	-
每股股利	現金股利		3.3	3.3(註 2)	-
	無償配股	盈餘配股	-	-(註 2)	-
		資本公積配股	-	-(註 2)	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比		17.71	12.43	-
	本利比		28.60	20.72	-
	現金股利殖利率		3.50%	4.83%	-

註 1：111 年度盈餘分配案尚未經股東會決議，故未列示。

註2：111年度盈餘分配議案業經112年3月22日董事會決議通過發放現金股利每股新台幣3.3元，但尚未經股東會決議通過。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

本公司股利之分派，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則。公司正處營業成長期，未來數年推動全球營運之計劃而有資金之需求，故盈餘之分派除依公司章程第27條之規定辦理外，股利分配之數額以不低於當年度可分配盈餘之百分之三十為原則，必要時得搭配資本公積發放股利。現金股利不得低於股利總和之百分之三十。

2.執行狀況

本公司依公司章程第27條授權董事會特別決議發放現金股利。本公司已於112年3月22日董事會特別決議通過發放111年度現金股利每股3.3元，後續將依據相關規定執行發放事宜。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工及董事酬勞資訊

1.公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：

依本公司章程規定，本公司當年度如有獲利，應提撥3%~8%為員工酬勞及提撥不高於3.5%為董事酬勞，但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數額。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

2.本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎等資訊：

本公司111年度估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎，係以章程所載之範圍內估算並將其金額認列為111年度費用。111年度員工及董事酬勞估列金額與董事會決議金額一致。

3.董事會通過之擬議配發員工酬勞情形：

(1)配發員工酬勞及董事酬勞金額：

112年3月22日董事會通過，配發員工酬勞新台幣21,759,187元及董監酬勞新台幣8,703,675元，與財報估列數一致，全數以現金方式發放。

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

4.前一年度員工、董事酬勞實際配發情形：

(1)前一年度員工酬勞及董事酬勞實際配發情形：110年度配發員工酬勞新台幣21,670,256元及董事酬勞新台幣8,668,103元，全數以現金方式發放。

(2)原董事會通過之擬議配發情形：董事會通過之擬議配發員工酬勞新台幣21,670,256元及董事酬勞新台幣8,668,103元，全數以現金方式發放。

(3)擬議配發與實際配發之差異：無。

(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：不適用。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.主要業務內容與營業比重

單位：新台幣仟元

業務內容	111 年度營業額	營業比重(%)
汽車捲簾	4,827,783	99.54
其他	22,251	0.46
合 計	4,850,034	100.00

2. 公司目前產品及服務項目

商品(服務)項目	產品規格
汽車捲簾	手動後擋遮陽簾、電動後擋遮陽簾、手動側窗遮陽簾、電動側窗遮陽簾、三角窗遮陽簾、天窗遮陽簾、遮物簾、擋風條、安全網。
其他	電池式割草機、電池式修邊機、電動手推車、車門扶手、車門地圖袋。

3.計劃開發之新產品及服務。

- (1)磁吸式手動側窗創新研究
- (2)多位置捲簾控制創新研究
- (3)拉線式橫向拉簾創新研究
- (4)全隱藏(收納)橫向式電動捲簾創新研究
- (5)前拉簾遮陽板之創新研究
- (6)對拉式弧形隨拉隨停捲簾創新研究

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

(1)產業之現況

汽車捲簾類別可依在汽車內部位置之不同大致分為後擋遮陽簾(分手動及電動)、側窗遮陽簾(分手動及電動)、三角窗遮陽簾、天窗遮陽簾(分手動及電動)、擋風條、遮物簾及安全網等產品。近幾年來汽車捲簾被列入汽車內裝的選擇配備的比率越來越高，顯示汽車捲簾的滲透率越來越高，其中以天窗遮陽簾、後擋遮陽簾、側窗遮陽簾、遮物簾及擋風條為主。

近年來汽車天窗的設計朝全景式天窗發展，傳統以硬板的方式已經無法適用目前及未來全景式天窗之遮陽需求，而皇田設計的布簾式遮陽簾正符合全景式天窗的遮陽需求，使天窗遮陽簾的市場需求逐年增加。而 EV 車及 SUV 車的盛行，也使得天窗遮陽簾、遮物簾、置物網及安全網的需求

亦日益增加。

北美市場方面，本公司服務當地的各大國際車廠，使得北美市場除了美國本土三大車廠 Ford、GM 及 Chrysler 外，也加入 VW 集團、BMW 及 Honda 的供應鏈，因此北美地區為本公司主力市場之一。

中國大陸市場方面，其所生產的汽車亦逐漸將汽車捲簾列入選配零件，加上全景式天窗應用的增加，目前為本公司的第一大市場，其未來成長性被各方所看好，汽車捲簾在中國大陸地區未來的需求成長可期。而開發具競爭力之汽車捲簾以供應中國大陸當地車廠需求，將是本公司重要任務之一。

(2)產業之發展

汽車捲簾發展過程為簡單吸盤式(市售品)→外露捲接式(市售品)→半隱藏手拉式(OEM)→隱藏手拉式(OEM、ODM)→線控電動式(OEM、ODM)→無線遙控式(OEM、ODM)。

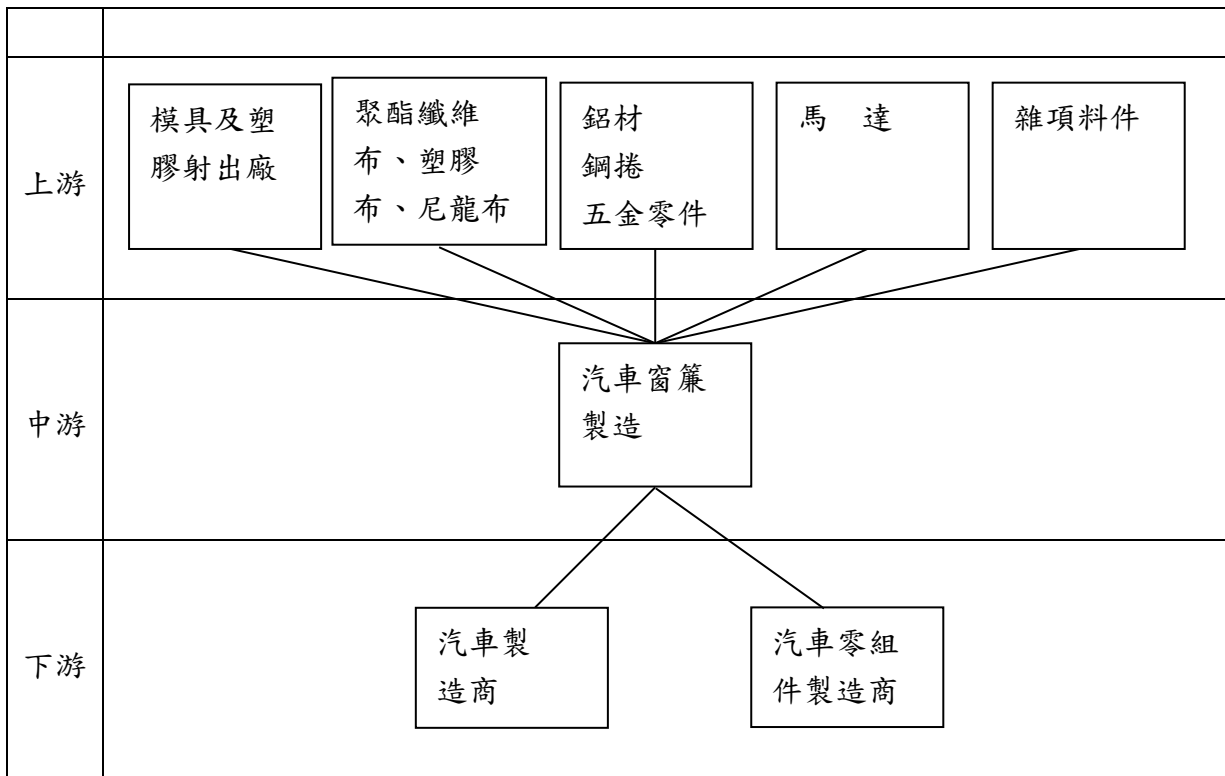
側窗遮陽簾→電動側窗遮陽簾。

後擋遮陽簾→電動後擋遮陽簾→全遮式電動後擋遮陽簾。

天窗遮陽簾→全景式天窗遮陽簾。

遮物簾→遮物簾含安全網→電動遮物簾。

2.產業上、中、下游之關聯性



3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1)產品之發展趨勢

汽車捲簾之發展趨勢已經邁向具有高遮蔽率、電力驅動及全景式天窗的方向發展，且在後擋遮陽簾、側窗遮陽簾、三角窗遮陽簾、天窗遮陽簾、遮物簾皆需協同車廠進行新車型之設計開發，自新車開發過程即需投入人力與車廠或一階客戶共同設計開發，所以汽車捲簾的發展趨勢為朝向 ODM 方向發展，在此情況下，公司的設計開發能力與量產能力、品質保證、工程能力、售後技術支援及成本控管之能力皆成為汽車捲簾製造商的營運的必備條件，因此，未來汽車捲簾製造商將是大者恆大的局面。

(2)產品之競爭情形

ODM/OEM 汽車捲簾在國內市場，本公司為最大供應者。在歐、美、大陸市場主要與德國 BOS 互為競爭。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位:新台幣仟元

項目\年度	111 年度	112 年度截至 3 月 31 日
研發費用	178,064	45,978
占營業收入(%)	3.67%	3.75%

2.開發成功之技術或產品：橫向式電動遮陽簾研究。

(四)長、短期業務發展計劃

1.長期業務發展計劃

- (1)新產品線發展與新客戶以及新市場的開發，以加強業務擴展。
- (2)新設計與新材料的推廣與應用，提供客戶更優異的產品設計與使用。

2.短期業務發展計劃

- (1)汽車捲簾與內飾件產品推廣，積極爭取全球各區車廠的合作機會。
- (2)依據市場需求，提供符合客戶需要的產品與服務。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

年度 地區		110 年度		111 年度	
		金額	%	金額	%
內 銷		291,603	6.11	321,650	6.63
外 銷	中 國	2,194,990	45.99	1,953,056	40.27
	美 國	915,738	19.19	1,105,473	22.79
	墨西哥	365,629	7.66	472,524	9.74
	德 國	380,651	7.98	341,777	7.05
	其 他	624,432	13.07	655,554	13.52
外銷小計		4,481,440	93.89	4,528,384	93.37
合 計		4,773,043	100.00	4,850,034	100.00

2.市場占有率

截至目前在國內或國外並無專業機構針對汽車捲簾進行產銷量值等統計，所以本公司市場占有率並無法得知，依本公司在國際市場上的競爭情況，德國 BOS 目前為世界最大 ODM/OEM 汽車捲簾供應商，另有日本 ASIMORI 及大陸與南韓等廠商供應類似產品。

3.市場未來之供需狀況

(1)未來之供給情況

後擋遮陽簾、側窗遮陽簾在國內目前為本公司與台灣電綜供應，在國際上為本公司、德國 BOS、日本 ASIMORI 及大陸與南韓幾家廠商供應。天窗遮陽簾在國內為本公司供應，在國際上為本公司及 BOS 等幾家廠商供應。

(2)未來之需求情況

目前高級轎車及休旅車裝設天窗遮陽簾、側窗遮陽簾、後擋遮陽簾及遮物簾的比例日漸增加，且未來有普及到中低價位的車種的趨勢，以求內裝高級化及行車舒適化，此將對汽車遮陽簾(後擋、側窗及天窗)及遮物簾、安全網等需求大為提升。加上全景式天窗的流行，將使得天窗遮陽簾的需求大幅增加。

4.市場未來之成長性

(1)今日汽車製造的趨勢，增加車窗的面積或增加天窗，即每輛車子玻璃的使用量大幅增加。在此情況下，車上乘員或車內配件受到陽光照射的範圍更大，因此，全車有玻璃的地方裝上遮陽簾將是最佳防曬及乘車舒適的方法。此將使具有整車各類捲簾製造能力的廠商受惠，本公司即是具備設計及製造整車所有遮陽簾廠商之一，符合未來汽車設計及製造趨勢之所需。

- (2)過去汽車捲簾為汽車選用配件，而截至目前為止尚有甚多車廠或車型並未裝設汽車捲簾。而近幾年來，國際汽車大廠已逐漸將汽車捲簾列為選擇配備，包括後擋遮陽簾(電動、手拉)、側窗、三角窗、天窗等性質窗簾，且各大車廠近來在中國大陸進行投資設廠亦紛紛將汽車捲簾列為選擇配備，皆可印證未來汽車捲簾將逐年成長。

5.競爭利基

- (1)累積三十年汽車捲簾自主開發設計能力及量產經驗。
- (2)與國際車廠的產品設計開發經驗豐富，可因應各式客戶的設計開發需求。
- (3)產品具成本競爭優勢。
- (4)對應 ODM、OEM 客戶之問題反應速度快，工程能力佳。
- (5)核心技術具有專利保護。

6.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)發展遠景之有利因素

A.汽車捲簾在汽車內裝的滲透率及應用越來越高，使汽車捲簾的需求大增。

B.汽車捲簾由過去裝設後擋遮陽簾至目前側窗、三角窗、天窗遮陽簾、擋風條、遮物簾及安全網，整車裝設汽車捲簾的車輛大為增加。

(2)發展遠景之不利因素及因應對策

A.各地區人工成本逐年上升

因應對策：

本公司將朝自動化製造方向努力，以降低各地區人工成本逐年上升的衝擊。

B.來自中國大陸或南韓廠商的競爭威脅

中國大陸或南韓廠商以低價位、低品質產品在區域市場競爭，使得產品的價格壓力俱增。

因應對策：

開發平價且符合客戶及市場需求之產品，並在中國大陸進行生產製造，以降低產品成本，提升產品價格競爭能力。

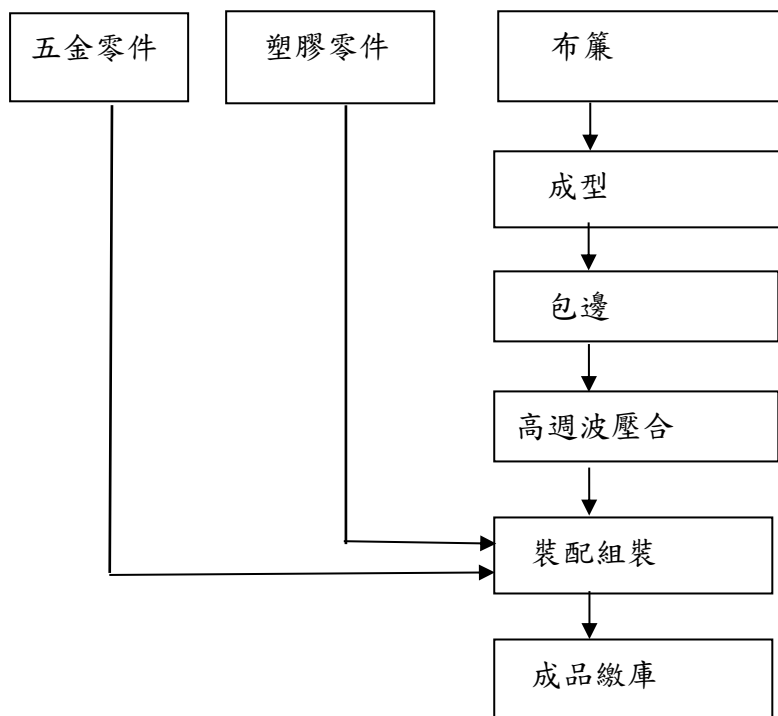
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

產(商)品或服務項目	重要用途或功能
汽車捲簾	汽車內部遮陽防熱

2.主要產品之產製過程

汽車捲簾產製過程



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	供應來源	供應情形
布類	台灣、德國、中國	良好
塑膠射出件	台灣、中國	良好
馬達	台灣、中國	良好
鋁材、鐵材、五金類	台灣	良好

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

- 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上進貨廠商：無。
- 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上銷貨客戶：無。

(五)最近二年度生產量值

單位：數量仟件；金額仟元

年度 生產量值 主要商品	110 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
汽車捲簾	12,926	12,585	3,568,323	12,059	11,740	3,434,940
其 他	11	1	65,638	11	2	88,795
合 計	12,937	12,586	3,633,961	12,070	11,742	3,523,735

(六)最近二年度銷售量值

單位：數量仟件；金額仟元

年度 銷售量值 主要商品	110 年度				111 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
汽車捲簾	6,724	284,021	11,152	4,413,975	7,099	313,227	11,046	4,374,916
其 他	56	7,582	280	67,465	9	8,423	631	153,468
合 計	6,780	291,603	11,432	4,481,440	7,108	321,650	11,677	4,528,384

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

單位：人

項目 \ 年度		110 年度	111 年度	112 年 第 1 季
員工人數	製造人員	636	699	714
	營業人員	28	34	36
	行政人員	360	332	315
	研究人員	82	80	78
	合 計	1,106	1,145	1,143
平均年齡		38.90	38.82	37.75
平均服務年資		5.32	6.10	5.94
學 歷 分 佈 比 率	博士	0.09	0.09	0.09
	碩士	5.97	5.41	5.51
	大專	39.06	37.55	36.13
	高中(職)	42.67	45.68	47.25
	高中(職)以下	12.21	11.27	11.02

註：表列為正式員工人數，不含臨時工人數。

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露其目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

(二)因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)相關資訊：

歐盟有害物質限用指令(RoHS)自 95 年 7 月 1 日開始適用，本公司在 95 年 3 月份召集供應商說明限用指令之內容及料件改變以符合歐盟之要求，ODM/OEM 產品及銷歐洲市售品自 95 年 5 月份開始使用不含有害物質(RoHS)之材料。

(三)工作環境、員工人身安全及環境保護措施

本公司工安室 112 年主要工作目標如下：

1. 規劃「職業安全衛生管理計畫」，協助各單位安全衛生危害之改善，制定緊急應變機制及通報系統，以落實安全衛生管理，保障員工之安全與健康。
2. 本公司通過 ISO 14001 環境管理系統認證，每年度持續經 DNV 驗證公司認證通過。積極推動清潔生產、污染防治、能資源節約、廢棄物減量再利用，透過持續改善的管理系統，以降低對環境之衝擊。
3. 年度法定危險性機械及設備定期檢查，包括：升降機(共 4 座)、固定式起重機(共 4 座)，全數檢查合格，以確保廠內危險性機械、設備皆符合法令規範及運作的安全性。
4. 每半年實施作業環境監測，監測作業環境之物理性危害及化學性危害，監測結果做為未來作業環境改善之依據，希冀達到保護作業同仁安全與健康之目的。
5. 訂定「自動檢查管理辦法」，相關機械、設備及作業環境藉由自動檢查之實施，並建立檢查管理制度化，以確保勞工作業安全及維持機械、設備之正常運作。
6. 訂定「危害通識計畫」，對於所使用之危害性化學品進行管制、標示等作業，以及新化學品導入前進行事前審查作業，以降低員工操作使用化學品之危害。
7. 全面檢視機械、設備安全設計與環境，以避免機械、設備設置環境與條件變更而產生新的危害，以提供廠區同仁安全職場環境。
8. 建立「承攬商施工管理程序」，定義承攬商進入公司進行施工作業之安全衛生與環保相關規定，以確保公司人員與承攬商間之施工安全，以作為承攬管理之依據。
9. 每半年實施自衛消防編組演練，讓廠內同仁能夠依火災情境，採取有效自衛消防動作，以確實發揮早期預警、及時滅火之初期應變能力。
10. 建立健康管理系統，有效整合廠區人員歷年健康狀況，並透過血壓雲端系統監控高風險作業人員血壓變化，適時提供健康指導，以達到健康管理的目的。
11. 導入體外自動電擊器(AED)共 3 座，實施廠區 CPR+AED 大型急救訓練課程，將緊急救護向前延伸到事發現場，提升腦心血管疾病搶救存活率，進而營造員工健康、安全的工作環境。
12. 推動運動職場，透過運動社團設置、強化運動空間，並辦理各式運動競賽，提升廠內運動氛圍。

13. 持續加強用車安全宣導，並轉化成行動，主動巡查廠內車輛安全相關設施(諸如：煞車，照後鏡、胎壓、胎紋、方向燈等)，以期防患於未然。

在環境保護方面，本年度推行節能方案如下：

目 標	方 案	現況說明	執行情形
廢料再利用	將製程之廢紗布出售或回收再利用	(1) 將製程、研發之過期餘料、面觀不良等，符合需求之整張廢紗布出售給再利用廠商，進行商業或其他合法用途。 (2) 將原本為廢棄物之製程廢紗布，經產線分裝整理後，清運至再利用廠商，製成燃料棒，以減少公司廢紗布清運量及清運成本。	2022 年度廢紗布出售數量為 27.665 公噸，回收數量為 280.13 公噸。
減少 CO ₂ 排放量	太陽能發電系統設置	採取屋頂出租方式，提供場所給專業、合法廠商安裝太陽能發電模組，進行商業運轉。	2022 年度太陽能光電系統總發電量為 941,284KWH，約減少 587 噸 CO ₂ 排放量。

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，以及勞資間之協議情形

1.員工福利措施

(1)由公司辦理之福利措施

- A.員工紅利
- B.結婚禮金
- C.生育補助
- D.新居落成禮金
- E.喪事奠儀
- F.員工團保

(2)由公司職工福利委員會辦理之福利措施

- A.結婚禮金

- B.喪事奠儀
- C.生育補助
- D.新居落成禮金
- E.勞動節禮券
- F.端午節禮券
- G.中秋節禮券
- H.生日禮金

2.員工進修及訓練情形

本公司員工進修及教育訓練分為內部訓練及外部訓練。內部訓練由公司主管或聘請外部講師在公司為員工進行教育訓練，外部訓練由員工報名參加外部機構舉辦之教育訓練。本公司鼓勵員工參加教育訓練並將員工教育訓練列入年度績效評估項目之一。

本公司 112 年度預計實施的課程如下：

項 目	總梯次	總時數	總人次	總預算
公司訓 (新人通識、專案類、工程類、管理類)	29	291	619	1,001,710
環安衛訓練	25	184	277	104,370
部門專業訓練	69	288	644	341,255
合計	123	763	1540	1,447,335

3.退休制度及其實施情形

(1)舊制退休金制度

①每月依薪資總額之 6%提撥退休金準備存入臺灣銀行專戶。

②強制退休

A.年滿 65 歲者，除最高主管外一律辦理退休。

B.心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

③自請退休

A.在公司服務年資滿十五年以上，且年滿五十五歲者。

B.在公司服務年資滿二十五年以上者。

C.服務年資滿十年以上且年滿六十歲者。

④退休金計算標準

A.按其工作年資前十五年每滿一年給與二個月基數，超過十五年以上之年資，每滿一年給予一個月基數，最高額度以四十五個月為限。

B.年資計算未達半年之年資以半年計算，滿半年未達一年以一年計算。

C.基數係退休時一個月平均薪資，平均薪資係依勞基法相關規定計算。

(2) 新制退休金制度

依政府法令規定辦理。

(3)111 年費用化退職退休金之提列(撥)情形

- ①適用「勞工退休金條例」(新制退休金)退休金制度及海外子公司係按當地員工薪資之一定比率提撥退休金準備及養老保險金，111 年合計提撥金額：新台幣 28,473 仟元。
- ②適用「勞動基準法」(舊制退休金)及董事及委任經理人退休管理辦法之退休金制度提撥金額：新台幣 3,017 仟元。

4.勞資協議情形

本公司員工例假日、請假及特別休假皆依規定辦理。勞資雙方自公司成立以來，相處融洽，經營者重視員工意見、照顧員工生活，提供良好舒適的工作環境。未來經營者仍將秉持照顧員工並建立合理化的管理制度，相信未來勞資關係將更趨和諧。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露其目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

六、資通安全管理：

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

為確保本公司的資訊安全、讓公司免受任何因素之干擾、破壞、入侵、或任何不利之行為與企圖所致之營運風險，制定資訊安全政策管理辦法及相關管理要點作為執行依規。包含成立資訊安全推動組織，以統一資訊安全管理等事項之協調、規劃、稽核及推動；分項配賦適當之人員權責，不斷強化公司資訊安全防護；安排資安教育訓練，提升專責人員資安管控能力及一般同仁資安認知。明定電腦系統安全、網路安全、系統存取控制、系統發展及維護安全管理、資訊資產安全管理、實體及環境安全管理、業務永續運作計劃及資安威脅防範等措施準則，並持續檢討資安風險控管之有效性且適時修正改善。運用各類資安防護工具、防火牆、防毒軟體，定期內、外部機構資安健檢、監控異常來保護企業運作、個人、公司及客戶的重要資料，避免機密外洩，確保公司營運不中斷及企業永續經營的有效性。

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

七、重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 本公司及子公司簡明資產負債表-民國 107 年至 112 年第 1 季：

單位：新台幣仟元

年度 項目		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	當年度截至
							112 年 3 月 31 日
							財務資料(註 1)
流動資產		3,734,154	3,452,786	3,541,431	3,621,313	3,935,919	3,654,076
不動產、廠房及設備		1,785,565	1,689,850	1,562,986	1,379,072	1,342,931	1,350,647
無形資產		47,944	35,115	25,672	18,832	14,208	12,791
其他資產		197,197	249,312	213,736	334,100	368,319	465,817
資產總額		5,764,860	5,427,063	5,343,825	5,353,317	5,661,377	5,483,331
流動負債	分配前	2,498,661	1,978,779	1,824,085	1,880,326	1,999,810	1,953,084
	分配後	2,813,241	2,240,929	2,176,115	2,127,496	2,246,980	(註 2)
非流動負債		605,313	576,308	419,382	364,282	287,232	264,471
負債總額	分配前	3,103,974	2,555,087	2,243,467	2,244,608	2,287,042	2,217,555
	分配後	3,418,554	2,817,237	2,595,497	2,491,778	2,534,212	(註 2)
歸屬於母公司業主之權益							
股本		749,000	749,000	749,000	749,000	749,000	749,000
資本公積		3,082	3,082	3,082	3,082	3,082	3,082
保留盈餘	分配前	1,990,970	2,237,138	2,487,410	2,540,840	2,701,897	2,555,720
	分配後	1,676,390	1,974,988	2,135,380	2,293,670	2,454,727	(註 2)
其他權益		-82,166	-117,244	-139,134	-184,213	-79,644	-42,026
權益總額	分配前	2,660,886	2,871,976	3,100,358	3,108,709	3,374,335	3,265,776
	分配後	2,346,306	2,609,826	2,748,328	2,861,539	3,127,165	(註 2)

註 1：財務資料係經會計師核閱。

註 2：尚未決議分配。

(二)本公司簡明資產負債表-民國 107 年至 111 年：

單位：新台幣仟元

年度 項目		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產		2,519,735	2,141,000	2,033,710	2,017,804	2,164,310
長期投資		1,534,132	1,625,812	1,726,489	1,737,674	1,904,615
不動產、廠房及設備		1,118,560	1,063,293	992,659	853,391	801,324
無形資產		39,678	29,555	22,336	17,033	13,158
其他資產		82,496	90,045	90,551	176,347	184,266
資產總額		5,294,601	4,949,705	4,865,745	4,802,249	5,067,673
流動負債	分配前	2,061,315	1,613,020	1,423,606	1,437,688	1,506,807
	分配後	2,375,895	1,875,170	1,775,636	1,684,858	1,753,977
非流動負債		572,400	464,709	341,781	255,852	186,531
負債總額	分配前	2,633,715	2,077,729	1,765,387	1,693,540	1,693,338
	分配後	2,948,295	2,339,879	2,117,417	1,940,710	1,940,508 (註 1)
歸屬於母公司業主之權益						
股本		749,000	749,000	749,000	749,000	749,000
資本公積		3,082	3,082	3,082	3,082	3,082
保留盈餘	分配前	1,990,970	2,237,138	2,487,410	2,540,840	2,701,897
	分配後	1,676,390	1,974,988	2,135,380	2,293,670	2,454,727
其他權益		-82,166	-117,244	-139,134	-184,213	-79,644
權益總額	分配前	2,660,886	2,871,976	3,100,358	3,108,709	3,374,335
	分配後	2,346,306	2,609,826	2,748,328	2,861,539	3,127,165

註 1：待股東會決議後定案。

(三)本公司及子公司簡明綜合損益表-民國 107 年至 112 年第 1 季：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	當年度截至 112 年 3 月 31 日 財務資料(註)
營業收入	6,119,718	5,825,190	4,635,333	4,773,043	4,850,034	1,225,813
營業毛利	1,792,218	1,694,964	1,333,262	1,359,820	1,243,389	323,449
營業利益	695,313	681,600	544,290	507,249	412,552	112,383
營業外收入及支出	28,546	9,945	64,734	-13,704	82,544	17,783
稅前淨利	723,859	691,545	609,024	493,545	495,096	130,166
本期淨利	576,631	563,844	501,105	399,434	411,972	100,993
本期其他綜合(損)益之 稅後淨額	-27,228	-38,174	-10,573	-39,053	100,824	37,618
本期綜合利益總額	549,403	525,670	490,532	360,381	512,796	138,611
淨利歸屬於母公司業主	576,631	563,844	501,105	399,434	411,972	100,993
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	549,403	525,670	490,532	360,381	512,796	138,611
每股盈餘	7.70	7.53	6.69	5.33	5.50	1.35

註：財務資料係經會計師核閱。

(四)本公司簡明綜合損益表-民國 107 年至 111 年：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入	4,412,745	4,244,622	3,364,368	3,404,633	3,093,637
營業毛利	1,380,337	1,300,270	1,008,798	1,012,424	901,429
營業利益	605,695	529,443	450,361	444,689	336,328
營業外收入及支出	98,517	137,523	145,845	41,001	153,180
稅前淨利	704,212	666,966	596,206	485,690	489,508
本期淨利	576,631	563,844	501,105	399,434	411,972
本期其他綜合(損)益之稅後 淨額	-27,228	-38,174	-10,573	-39,053	100,824
本期綜合利益總額	549,403	525,670	490,532	360,381	512,796
每股盈餘	7.70	7.53	6.69	5.33	5.50

(五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	會 計 師 姓 名	查 核 意 見
111 年度	資誠聯合會計師事務所 林永智、葉芳婷	無保留意見
110 年度	資誠聯合會計師事務所 林永智、林姿妤	無保留意見
109 年度	資誠聯合會計師事務所 林永智、林姿妤	無保留意見
108 年度	資誠聯合會計師事務所 林永智、林姿妤	無保留意見
107 年度	資誠聯合會計師事務所 林永智、林姿妤	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 本公司及子公司財務分析-民國 107 年至 112 年第 1 季：

分析項目（註 2）		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	當年度截至 112 年 3 月 31 日（註 1）
財務 結構 （%）	負債占資產比率	53.84	47.08	41.98	41.93	40.40	40.44
	長期資金占不動產、廠房及 設備比率	182.92	204.06	225.19	251.84	272.65	261.37
償債 能力 （%）	流動比率	149.45	174.49	194.15	192.59	196.81	187.09
	速動比率	93.35	112.03	132.38	122.75	137.09	126.17
	利息保障倍數	6,640.14	13,108.20	12,590.11	14,154.77	11,433.64	7,883.70
經營 能力	應收款項週轉率（次）	4.23	4.25	4.11	4.86	4.81	4.49
	平均收現日數	86.28	85.88	88.80	75.10	75.88	81.29
	存貨週轉率（次）	3.84	3.58	3.14	3.11	3.19	3.42
	應付款項週轉率（次）	4.73	4.94	4.61	4.83	4.88	5.34
	平均銷貨日數	95.05	101.95	116.24	117.36	114.42	106.72
	不動產、廠房及設備週轉率 （次）	3.47	3.35	2.85	3.24	3.56	3.64
	總資產週轉率（次）	1.08	1.04	0.86	0.89	0.88	0.88
獲利 能力	資產報酬率（%）	10.35	10.15	9.38	7.52	7.57	1.84
	權益報酬率（%）	22.31	20.38	16.78	12.87	12.71	3.04
	稅前純益占實收資本額比率 （%）	96.64	92.33	81.31	65.89	66.10	17.38

分析項目（註2）		年度	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	當年度截至 112 年 3 月 31 日（註1）
	純益率（%）		9.42	9.68	10.81	8.37	8.49	8.24
	每股盈餘（元）		7.70	7.53	6.69	5.33	5.50	1.35
現金 流量	現金流量比率（%）		19.04	47.50	50.05	32.75	27.39	-3.83
	現金流量允當比率（%）		75.64	100.90	121.76	118.06	153.65	194.06
	現金再投資比率（%）		2.02	14.98	14.97	5.98	6.51	-1.66
槓桿度	營運槓桿度		3.20	3.06	3.32	3.53	3.19	3.14
	財務槓桿度		1.02	1.01	1.01	1.01	1.01	1.02
最近兩年度各項財務比率增減變動達 20%以上者，說明如下：								
現金流量允當比率增加 30%，主係積極管控存貨、資本支出減少及股利減少所致。								

註1：112 年第 1 季財務報表業經會計師核閱。

註2：上述分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=〔稅後損益+利息費用×(1-稅率)〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)

(二)本公司財務分析-民國 107 年至 111 年：

分析項目（註）		年度	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務 結構 (%)	負債占資產比率		49.74	41.98	36.28	35.27	33.41
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		289.06	313.81	346.76	394.26	444.37
償債 能力 (%)	流動比率		122.24	132.73	142.86	140.35	143.64
	速動比率		82.06	88.80	100.41	96.41	108.56
	利息保障倍數		19,075.42	14,308.52	26,479.47	43,008.39	25,375.06
經營 能力	應收款項週轉率（次）		3.94	4.15	4.10	5.12	4.28
	平均收現日數		92.63	87.95	89.02	71.28	85.28
	存貨週轉率（次）		4.60	4.43	4.04	4.25	4.05
	應付款項週轉率（次）		4.44	4.68	4.49	4.72	4.11
	平均銷貨日數		79.34	82.39	90.34	85.88	90.12
	不動產、廠房及設備週轉率（次）		3.89	3.89	3.27	3.69	3.74
	總資產週轉率（次）		0.87	0.83	0.69	0.70	0.63
獲利 能力	資產報酬率（%）		11.43	11.08	10.25	8.28	8.38
	權益報酬率（%）		22.31	20.38	16.78	12.87	12.71
	稅前純益占實收資本額比率(%)		94.02	89.05	79.60	64.85	65.35

分析項目（註）		年度	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
	純益率（％）		13.07	13.28	14.89	11.73	13.32
	每股盈餘（元）		7.70	7.53	6.69	5.33	5.50
現金 流量	現金流量比率（％）		25.31	38.31	53.97	39.18	21.90
	現金流量允當比率（％）		93.87	116.93	147.75	144.95	160.08
	現金再投資比率（％）		3.39	7.83	12.47	5.21	1.97
槓桿度	營運槓桿度		2.45	2.63	2.63	2.12	2.36
	財務槓桿度		1.01	1.01	1.00	1.00	1.01

最近兩年度各項財務比率增減變動達 20%以上者，說明如下：

利息保障倍數減少 41%，主係本年度升息，故利息支出增加所致。

現金流量比率減少 44%，主係本年度第四季營收較去年同期成長，應收帳款尚未收回，使營業活動之淨現金流入減少所致。

現金再投資比率減少 62%，主係本期營業活動之淨現金流入減少所致。

註：上述分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)

三、審計委員會查核報告書

皇田工業股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一百一十一年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

皇田工業股份有限公司

審計委員會召集人：


邱芳才

民 國 一 百 一 十 二 年 三 月 二 十 二 日

四、最近年度財務報告:請參閱第 89 頁~第 149 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告:請參閱第 150 頁~第 235 頁。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一)財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	3,935,919	3,621,313	314,606	8.69
不動產、廠房及設備	1,342,931	1,379,072	-36,141	-2.62
無形資產	14,208	18,832	-4,624	-24.55
其他資產	368,319	334,100	34,219	10.24
資產總額	5,661,377	5,353,317	308,060	5.75
流動負債	1,999,810	1,880,326	119,484	6.35
長期負債	114,139	195,385	-81,246	-41.58
其他負債	173,093	168,897	4,196	2.48
負債總額	2,287,042	2,244,608	42,434	1.89
股本	749,000	749,000	-	-
資本公積	3,082	3,082	-	-
保留盈餘	2,701,897	2,540,840	161,057	6.34
其他權益	-79,644	-184,213	104,569	-56.77
股東權益總額	3,374,335	3,108,709	265,626	8.54
一、最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響變動達百分之二十以上主要原因： 1.無形資產減少：主係電腦軟體攤銷所致。 2.長期負債減少：主係償還長期借款所致。 3.其他權益增加：主係匯率變動，產生國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。 二、影響：無重大影響。 三、未來因應計畫:不適用。				

二、財務績效

(一)財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	差 異	
			金 額	%
營業收入	4,850,034	4,773,043	76,991	1.61
營業毛利	1,243,389	1,359,820	-116,431	-8.56
營業利益	412,552	507,249	-94,697	-18.67
營業外收入及支出	82,544	-13,704	96,248	-702.34
稅前淨利	495,096	493,545	1,551	0.31
本期淨利	411,972	399,434	12,538	3.14
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	100,824	-39,053	139,877	-358.17
本期綜合損益總額	512,796	360,381	152,415	42.29
差異分析說明：				
1. 營業外收入及支出增加：主係 111 年度外幣兌換利益增加所致。				
2. 本期其他綜合損益增加：主係匯率變動，產生 111 年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。				
3. 本期綜合損益總額增加：主係本期淨利增加，且匯率變動，產生 111 年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。				

(二) 本集團今年度預期銷售數量與依據

本公司今年度預期銷售數量係依據客戶的預示量彙總而得，預計銷售數量如下所示。

單位：仟件

產品類別	皇田集團預期銷售數量(製成品)
汽車捲簾	9,457

(三) 對本公司未來財務業務之影響:無重大影響。

(四) 未來因應計畫:不適用。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位:新台幣仟元

項 目 \ 年 度	111 年度
期初現金餘額	1,237,691
營業活動之淨現金流入	547,731
投資活動之淨現金流出	-55,155
籌資活動之淨現金流出	-366,815
匯率影響	67,079
期末現金餘額	1,430,531

最近年度現金流量情形分析：

- 1.營業活動之現金流入：主係因本期持續獲利及致力於庫存去化所致。
- 2.投資活動流出：主係因購置設備所致。
- 3.籌資活動流出：主係因發放現金股利及償還長短期借款所致。

(二)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無現金不足之情形。

(三)未來一年度現金流動性分析：

本公司及子公司 112 年第一季底現金餘額 1,289,099 仟元，預期未來公司的營業活動將持續有淨現金流入及合理運用銀行長短期借款融資額度之情形下，足以支應 247,170 仟元股利支出及未來其他投資活動之現金支出。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

(一)最近年度轉投資政策

本公司轉投資政策係專注於本業相關之汽車零組件產品為主。

(二)轉投資獲利分析

本公司 111 年度長期股權投資利益新台幣 85,491 仟元(業已併入合併報表中)，主要來自於昆山皇田的獲利。

(三)未來一年投資計劃

本公司轉投資計劃主要考量集團經營發展策略，並著重於本業相關之業務發展、全球化布局及長期策略投資為主。

轉投資計劃均經由經營團隊審慎評估，並兼顧成長與獲利目標。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動風險

(1)本集團借入之款項係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。惟部分風險被按浮動利率持有現金及約當現金抵銷。

(2)有關利率風險之敏感性分析，若借款利率增加或減少 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，本集團於 111 年度之稅後淨利將減少或增加新台幣 3,457 仟元，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加或減少。

2.匯率變動風險

(1)本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

(2)本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣收入的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期應收款項收回之影響，並籌借外幣負債，儘量以資產、負債互抵以減少曝露於匯率波動風險下之淨部位。

3.通貨膨脹風險

最近年度通貨膨脹變動，主要顯現在原物料成本的提高，進而降低獲利。在對客戶報價時，將原物料漲價因素考慮在價格內，以維持應有的利潤。

(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、高槓桿投資:本公司以研發、製造與銷售汽車零配件為主，並無從事高風險、高槓桿投資。

2.合併公司從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，係依合併公司之資金貸與他人作業處理程序、背書保證作業處理程序、從事衍生性商品交易處理程序及主管機關相關規定辦理，並依規定定期稽核及公告，執行單位亦會依循相關管理辦法進行內部審核及監控，不致對營運造成風險。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

本集團致力於汽車捲簾的研發以期能提供高性能的產品滿足客戶需求，111 年投入新台幣 178,064 仟元，佔營收 3.67%，預計未來仍將持續投入研發設計人力資源與必要研發費用以提升產品研發之競爭力，本公司未來主要的研發計劃如下表：

研究發展 計劃名稱	計劃內容	目前進度	預計量產 時間	未來研發得 以成功的主要 影響因素	研發預算
磁吸式手動側 窗創新研究	開發以磁力吸付在 車門邊框,取代傳統 外露式的掛勾設計	市場調研、專利 搜尋與分析、邊 條與掛座磁力結 構模組設計	114 年 12 月	擁有多年相 關技術之經 驗累積	預計投入 100,000 仟 元
多位置捲簾控 制創新研究	開發輕量模組之多 位置遮蔽之手動天 窗遮陽簾	市場調研、專利 搜尋與分析、邊 條-滑塊與軌道結 構設計	114 年 12 月	擁有多年相 關技術之經 驗累積	
拉線式橫向拉 簾創新研究	開發橫向作動的電 動拉簾,並搭配不同 開啟方式(單側/兩側 往中間移動等仕様)	完成不同仕様樣 品並開始進行相 關可靠度測試驗 證	112 年 12 月	擁有多年相 關技術之經 驗累積	
全隱藏(收納)橫 向式電動捲簾 創新研究	開發橫向作動的電 動遮陽簾,遮陽簾未 展開前完全收納於 車門 B 柱下方,作動 本體組會先由下上 往上方移動,接著遮 陽簾由 B 柱往 C 柱 展開	遮陽簾本體上升 機構設計、軌道 和滑塊機構設 計、馬達機電組 調查研究	113 年 12 月	擁有多年相 關技術之經 驗累積	
前拉簾遮陽板 之創新研究	開發前檔玻璃延伸 到天頂蓬之遮陽簾, 利用既有手動遮陽 簾結合前檔遮陽板 之設計,可手動操作 遮陽簾至任意位置 遮蔽乘客上方光線	完成邊條/拉線機 構設計並進行手 工樣確認功能、 邊條與遮陽板的 結合方法	113 年 12 月	擁有多年相 關技術之經 驗累積	
對拉式弧形隨 拉隨停捲簾創 新研究	利用弧型內管設計 增加乘客空間,並達 到手動隨拉隨停的 功能	樣品組立完成並 確認功能要求、 完成相關可靠度 測試驗證	112 年 12 月	擁有多年相 關技術之經 驗累積	

(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：

最近年度重要政策及法律變動對本公司財務業務尚無造成重大影響。

(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：

最近年度科技改變及產業變化對本公司財務業務尚無造成重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無此情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及未來因應措施：無此情事。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及未來因應措施：本公司最近年度並無擴充廠房之規劃。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及未來因應措施：無此情事。

(十)董事、監察人及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、風險及未來因應措施：無此情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及未來因應措施：無此情事。

(十二)訴訟或非訟事件：無此情事。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

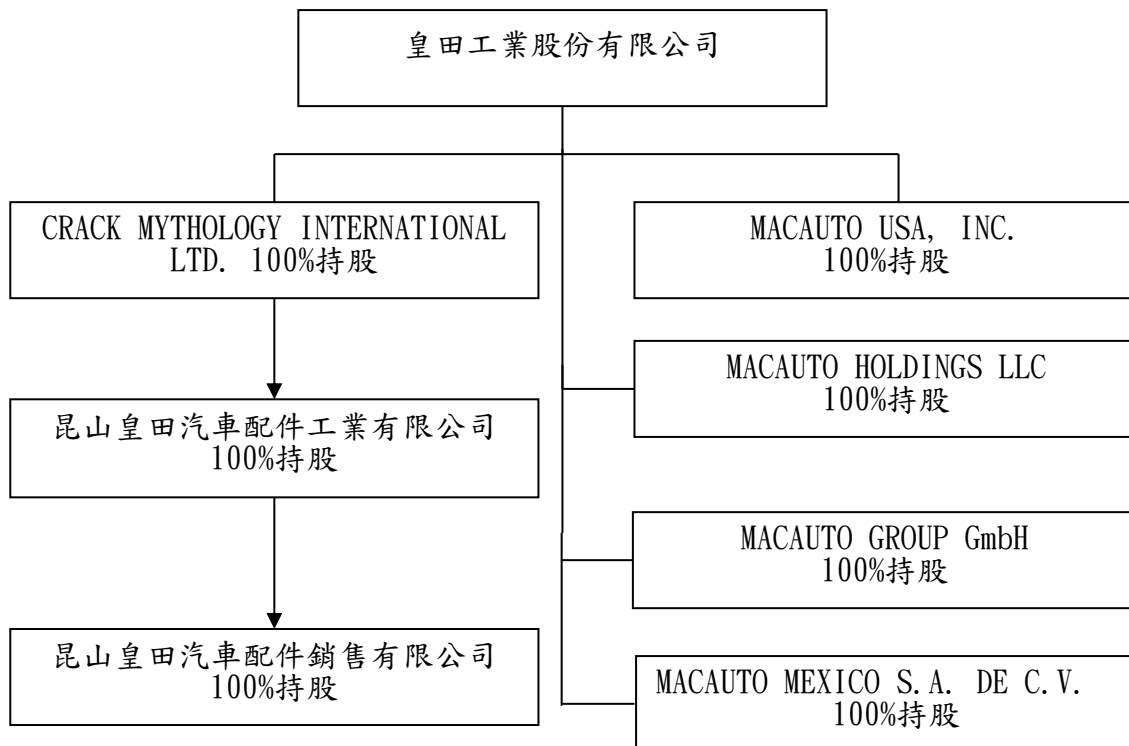
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料(截至 111 年 12 月 31 日止)

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖



2.各關係企業基本資料

截至 111 年 12 月 31 日止

單位：仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或 生產項目
CRACK MYTHOLOGY INTERNATIONAL LTD.	2000.10.19	4 th Floor,LiWan Po House,12 Remy Ollier Street, Port Louis,Mauritius	USD 3,200	一般投資
MACAUTO USA, INC.	2001.02.02	80, Excel Drive, Rochester, New York 14621, USA	USD 1,200	汽車捲簾
MACAUTO HOLDINGS LLC	2003.04.25	5301 Limestone Road Suit 214 Wilmington Delaware USA	USD 230	一般投資
昆山皇田汽車配件工業 有限公司	2000.11.13	江蘇省昆山市陸家鎮金陽 中路 9 號	USD 3,900	汽車捲簾
昆山皇田汽車配件銷售 有限公司	2015.02.06	江蘇省昆山市陸家鎮金陽 中路 9 號	RMB 10,000	汽車捲簾及 其零件銷售 等
MACAUTO GROUP GmbH	2007.02.27	Hauptstrasse 47, 42579 Heiligenhaus, Germany	EUR 2,350	汽車捲簾
MACAUTO MEXICO S.A. DE C.V.	2015.03.02	Av. Industria en Telecomunicaciones # 103 B, Parque Industrial Stiva San José de Cementos, 37555 León, Gto., México	USD 20,050	汽車捲簾

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

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：汽車零配件製造、銷售、貿易與投資控股等。關係企業間往來分工情形，主要在於汽車捲簾之製造及銷售，透過各地生產據點之產銷，就近服務市場與客戶以降低成本，創造公司最大的績效。

5.各關係企業董事、監察人及總經理姓名及持股資料

截至 111 年 12 月 31 日止

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			投資額 (仟元)	持股比例/ 投資比例
CRACK MYTHOLOGY INTERNATIONAL LTD.	董事長	皇田工業(股)公司 代表人：林永清	USD 3,200	100%
MACAUTO USA, INC.	董事長	皇田工業(股)公司 代表人：周幼珊	USD 1,200	100%
MACAUTO HOLDINGS LLC	董事長	皇田工業(股)公司 代表人：林永清	USD 230	100%
昆山皇田汽車配件工業有限公司	董事長	CRACK MYTHOLOGY INTERNATIONAL LTD. 代表人：周幼珊	USD 3,900	100%
昆山皇田汽車配件銷售有限公司	董事長	昆山皇田汽車配件工業有限公司 代表人：周幼珊	RMB 10,000	100%
MACAUTO GROUP GmbH	董事長	皇田工業(股)公司 代表人：周幼珊	EUR 2,350	100%
MACAUTO MEXICO S.A. DE C.V.	董事長	皇田工業(股)公司 代表人：周幼珊	USD 20,050	100%

6.關係企業營運概況

截至 111 年 12 月 31 日止

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總額	負債 總額	淨 值	營業 收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
CRACK MYTHOLOGY INTERNATIONAL LTD	98,272	1,285,337	-	1,285,337	-	-	67,920	21.23
MACAUTO USA, INC.	36,852	218,732	93,494	125,238	356,153	8,802	7,395	1.85
MACAUTO HOLDING LLC	7,078	-	-	-	-	-	-	-
昆山皇田汽車配件工業 有限公司	119,769	1,746,753	461,438	1,285,315	1,468,626	47,507	67,920	不適用
昆山皇田汽車配件銷售 有限公司	44,080	119,036	43,701	75,335	138,339	4,453	9,960	不適用
MACAUTO GROUP GmbH	76,892	81,715	4,049	77,666	-	-33,476	1,027	不適用
MACAUTO MEXICO S.A. DE C.V.	615,736	1,018,987	532,274	486,713	927,067	14,532	9,149	不適用

註：本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率換算為新台幣。

(二) 關係企業合併財務報表：

皇田工業股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 111 年度（自民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止）依關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明



公司名稱：皇田工業股份有限公司

負責人：周幼珊



中華民國 112 年 03 月 22 日

(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：無此情事。

三、最進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：無此情事。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

會計師查核報告

(112)財審報字第 22004833 號

皇田工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

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

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對皇田集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

皇田集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(九)存貨之說明；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)重要會計估計及假設之說明；存貨備抵跌價損失餘額及其揭露，請詳合併財務報表附註六(四)存貨之說明；民國111年12月31日之存貨及其備抵跌價損失餘額分別為新台幣1,134,864仟元及61,131仟元。

皇田集團主要營業係從事各種汽車窗簾等相關產品之製造及銷售，該等存貨會因不同車種市場需求及款式等因素影響，故存在一定之存貨跌價損失風險。皇田集團之存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，對於超過一定期間貨齡之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化狀況推算而得。

因皇田集團對於辨認超過一定期間貨齡存貨及其評價時所採用之淨變現價值通常涉及主觀判斷而具估計不確定性，且考量存貨及其備抵跌價損失對合併財務報表影響重大，故本會計師將存貨之評價列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 依對皇田集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序是否一致採用及其合理性。
2. 瞭解倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控存貨之有效性。
3. 驗證皇田集團存貨貨齡表之正確性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 抽查個別存貨料號，重新計算其淨變現價值，並與帳載金額比較。

汽車捲簾外銷銷貨收入之真實性

事項說明

有關收入認列政策請詳合併財務報表附註四、(二十六)收入認列之說明；營業收入認列之會計項目請詳合併財務報表附註六、(十九)營業收入之說明。

皇田集團之銷貨收入主要來自於汽車捲簾等相關產品之製造及銷售業務，並以外銷為主，因其銷貨對象包括全球車用一級供應商與國際車廠，銷貨對象眾多且分散，且該銷貨收入之交易數量龐大，交易真實性之驗證亦需較長時間，故將汽車捲簾外銷銷貨收入之真實性列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 評估管理階層設計及執行客戶徵信作業之內部控制制度，覆核交易對象及信用評估之文件經適當核准。
2. 確認重要銷售對象之基本資料，並分析兩期之銷售金額及情況，以評估對其銷售金額及性質之合理性。
3. 針對本年度銷貨收入交易進行抽樣測試，包含確認客戶訂單、出貨單及銷貨發票，確認帳列銷貨收入交易確實發生。

其他事項－個體財務報告

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

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估皇田集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算皇田集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

皇田集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對皇田集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使皇田集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致皇田集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於皇田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，並負責形成集團合併財務報表查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對皇田集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露

特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林永智

林永智

會計師

葉芳婷

葉芳婷



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029592 號

金管證審字第 1110349013 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 2 日

皇田工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,430,531	25	\$ 1,237,691	23
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	六(一)(二)				
	一流動		154,280	3	152,040	3
1150	應收票據淨額	六(三)及八	76,665	1	73,250	2
1170	應收帳款淨額	六(三)及十二	1,044,534	19	815,524	15
1200	其他應收款		35,530	1	29,638	1
130X	存貨	五(二)及六(四)	1,073,733	19	1,190,198	22
1410	預付款項	六(五)	120,646	2	122,972	2
11XX	流動資產合計		<u>3,935,919</u>	<u>70</u>	<u>3,621,313</u>	<u>68</u>
非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產	六(一)(二)				
	一非流動		44,080	1	43,440	1
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	1,342,931	24	1,379,072	26
1755	使用權資產	六(八)	67,386	1	71,359	1
1760	投資性不動產淨額	六(九)	81,482	1	81,482	2
1780	無形資產	六(十)	14,208	-	18,832	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	109,410	2	97,922	2
1915	預付設備款	六(七)	41,695	1	16,967	-
1920	存出保證金	六(一)及八	8,857	-	9,286	-
1990	其他非流動資產—其他		15,409	-	13,644	-
15XX	非流動資產合計		<u>1,725,458</u>	<u>30</u>	<u>1,732,004</u>	<u>32</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 5,661,377</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,353,317</u>	<u>100</u>

(續次頁)

皇田工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
			金	額	金	額
				%		%
流動負債						
2100	短期借款	六(十一)	\$	200,000	3	\$
2130	合約負債－流動	六(十九)		45,061	1	27,089
2150	應付票據			19,262	-	54,084
2170	應付帳款			767,777	14	636,355
2200	其他應付款	六(十二)		442,775	8	469,283
2230	本期所得稅負債			120,812	2	121,175
2250	負債準備－流動	六(十三)		155,255	3	129,172
2280	租賃負債－流動	六(八)		16,378	-	16,614
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)及八		87,341	1	85,776
2365	退款負債－流動			145,149	3	121,402
21XX	流動負債合計			1,999,810	35	1,880,326
非流動負債						
2540	長期借款	六(十四)及八		114,139	2	195,385
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)		7,969	-	7,383
2580	租賃負債－非流動	六(八)		47,999	1	45,068
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十五)		114,250	2	116,446
2645	存入保證金			2,875	-	-
25XX	非流動負債合計			287,232	5	364,282
2XXX	負債總計			2,287,042	40	2,244,608
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十六)		749,000	13	749,000
3200	資本公積	六(十七)		3,082	-	3,082
	保留盈餘	六(十八)				
3310	法定盈餘公積			607,420	11	566,874
3320	特別盈餘公積			184,213	3	139,134
3350	未分配盈餘			1,910,264	34	1,834,832
3400	其他權益		(	79,644)	(	184,213)
3XXX	權益總計			3,374,335	60	3,108,709
重大或有負債及未認列之合約承諾						
3X2X	負債及權益總計		\$	5,661,377	100	\$
						5,353,317

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：周幼珊

經理人：周幼珊

會計主管：許竹如

皇田工業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十九)	\$	4,850,034	100	\$	4,773,043	100
5000 營業成本	六(四)(十) (十五)(二十四)		(3,606,645)	(74)		(3,413,223)	(71)
5900 營業毛利			1,243,389	26		1,359,820	29
營業費用	六(十)(十五) (二十四)及七						
6100 推銷費用		(	405,021)	(8)	(	445,787)	(9)
6200 管理費用		(	247,455)	(5)	(	230,379)	(5)
6300 研究發展費用		(	178,064)	(4)	(	175,179)	(4)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(	297)	-	(	1,226)	-
6000 營業費用合計		(	830,837)	(17)	(	852,571)	(18)
6900 營業利益			412,552	9		507,249	11
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二)(二十)		12,755	-		8,157	-
7010 其他收入	六(二十一)		9,259	-		10,939	-
7020 其他利益及損失	六(六)(二十二) 及十二		66,456	1	(	29,328)	-
7050 財務成本	六(八)(二十三)	(	5,926)	-	(	3,429)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(六)		-	-	(	43)	-
7000 營業外收入及支出合計			82,544	1	(	13,704)	-
7900 稅前淨利			495,096	10		493,545	11
7950 所得稅費用	六(二十六)	(	83,124)	(1)	(	94,111)	(2)
8200 本期淨利		\$	411,972	9	\$	399,434	9
其他綜合損益(淨額)							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	(	4,681)	-	\$	7,533	-
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十六)		936	-	(	1,507)	-
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			104,569	2	(	45,079)	(1)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	100,824	2	(	39,053)	(1)
8500 本期綜合損益總額		\$	512,796	11	\$	360,381	8
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	411,972	9	\$	399,434	9
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	512,796	11	\$	360,381	8
每股盈餘	六(二十七)						
9750 基本		\$	5.50		\$	5.33	
9850 稀釋		\$	5.47		\$	5.31	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：周幼珊

經理人：周幼珊

會計主管：許竹如

皇田工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

		歸屬	於	母公	業主之	益		
		資本	公積	保	盈	餘	其 他 權 益	
		資	本	公	積	保	留	盈
		餘	未	分	配	盈	餘	之 兒 換 差 額
		權	益	總	計			
		附	註	普 通 股 股 本	庫 藏 股 票 交 易	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘
		國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	權 益	總 計				
110	年 度							
110 年 1 月 1 日餘額		\$ 749,000	\$ 3,082	\$ 515,632	\$ 117,244	\$ 1,854,534	(\$ 139,134)	\$ 3,100,358
110 年度淨利		-	-	-	-	399,434	-	399,434
110 年度其他綜合損益		-	-	-	-	6,026	(45,079)	(39,053)
110 年度綜合損益總額		-	-	-	-	405,460	(45,079)	360,381
109 年度盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積		-	-	51,242	-	(51,242)	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	21,890	(21,890)	-	-
現金股利	六(十八)	-	-	-	-	(352,030)	-	(352,030)
110 年 12 月 31 日餘額		\$ 749,000	\$ 3,082	\$ 566,874	\$ 139,134	\$ 1,834,832	(\$ 184,213)	\$ 3,108,709
111	年 度							
111 年 1 月 1 日餘額		\$ 749,000	\$ 3,082	\$ 566,874	\$ 139,134	\$ 1,834,832	(\$ 184,213)	\$ 3,108,709
111 年度淨利		-	-	-	-	411,972	-	411,972
111 年度其他綜合損益		-	-	-	-	(3,745)	104,569	100,824
111 年度綜合損益總額		-	-	-	-	408,227	104,569	512,796
110 年度盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積		-	-	40,546	-	(40,546)	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	45,079	(45,079)	-	-
現金股利	六(十八)	-	-	-	-	(247,170)	-	(247,170)
111 年 12 月 31 日餘額		\$ 749,000	\$ 3,082	\$ 607,420	\$ 184,213	\$ 1,910,264	(\$ 79,644)	\$ 3,374,335

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：周幼珊



經理人：周幼珊



會計主管：許竹如



皇田工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	1 1 1 年 度	1 1 0 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期稅前淨利	\$ 495,096	\$ 493,545
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失	十二(二) 297	1,226
存貨跌價(回升利益)損失	六(四) (112)	13,467
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六) -	43
處分採用權益法之投資利益	六(六)(二十二) - (	1)
折舊費用	六(七)(八) (二十四) 131,939	137,049
處分不動產、廠房及設備淨利益	六(二十二) (179) (	271)
租賃修改利益	六(八)(二十二) (32) (	72)
不動產、廠房及設備轉列費用	六(七) 10	-
攤銷費用	六(十)(二十四) 4,267	7,553
處分無形資產損失(表列「研究發展費用」)	六(十) 1,697	858
負債準備提列	六(十三) 47,080	54,167
利息收入	六(二十) (12,755) (	8,157)
利息費用	六(二十三) 5,926	3,429
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	(3,415) (	9,924)
應收帳款	(229,337)	186,969
其他應收款	(5,358)	8,324
存貨	114,307 (	198,882)
預付款項	1,544 (	5,359)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債一流動	17,972	8,709
應付票據	(34,822)	43,660
應付帳款	131,422 (	75,872)
其他應付款	(26,541)	52,182
負債準備一流動	六(十三) (22,531) (	25,606)
退款負債一流動	23,747	39,952
淨確定福利負債—非流動	(6,877) (	6,584)
營運產生之現金流入	633,345	720,405
收取之利息	12,221	8,169
支付之利息	(4,382) (	3,511)
支付之所得稅	(93,453) (	109,179)
營業活動之淨現金流入	547,731	615,884

(續次頁)

皇田工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註 1 1 1 年 度 1 1 0 年 度

投資活動之現金流量

按攤銷後成本衡量之金融資產－流動增加	(\$	2,240)	(\$	85,173)	
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動增加	(	640)	(	43,440)	
處分採用權益法之投資－非子公司價款	六(六)	-		3,489	
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十八)	(	18,669)	(	30,237)
處分不動產、廠房及設備價款		179		851	
取得無形資產	六(十)	(	129)	(	406)
預付設備款增加		(	32,320)	(	20,508)
存出保證金減少(增加)		429	(	1,624)	
其他非流動資產－其他增加		(	<u>1,765)</u>	(	<u>62)</u>
投資活動之淨現金流出		(	55,155)	(	177,110)

籌資活動之現金流量

短期借款減少	六(二十九)	(	19,376)	(	560)
租賃本金償還	六(二十九)	(	20,441)	(	17,688)
舉借長期借款	六(二十九)		-		70,274
償還長期借款	六(二十九)	(	82,703)	(	120,076)
存入保證金增加	六(二十九)		2,875		-
發放現金股利	六(十八)	(	<u>247,170)</u>	(	<u>352,030)</u>
籌資活動之淨現金流出		(	<u>366,815)</u>	(	<u>420,080)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響			<u>67,079</u>	(	<u>23,869)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數			192,840	(	5,175)
期初現金及約當現金餘額	六(一)		<u>1,237,691</u>		<u>1,242,866</u>
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$	1,430,531	\$	1,237,691

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：周幼珊



經理人：周幼珊



會計主管：許竹如



皇田工業股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 111 年度及 110 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一) 皇田工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依據中華民國公司法之規定，於民國 72 年 7 月 25 日奉准設立。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目係從事各種汽車窗簾、汽車零組件、割草機等之製造、加工及模具、手工具製造等業務。
- (二) 本公司股票自民國 92 年 12 月起，在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 112 年 3 月 22 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二)編製基礎

1. 除按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債外，本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合 IFRSs 之合併財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司係指受本集團控制之個體（包括結構型個體），當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年12月31日	110年12月31日	
皇田工業股份有限公司	CRACK MYTHOLOGY INTERNATIONAL LTD.	一般投資	100	100	—
皇田工業股份有限公司	MACAUTO USA, INC.	汽車捲簾	100	100	—
皇田工業股份有限公司	MACAUTO HOLDINGS LLC	一般投資	100	100	—
皇田工業股份有限公司	MACAUTO GROUP GmbH	汽車捲簾	100	100	—
皇田工業股份有限公司	MACAUTO MEXICO, S. A. DE C. V.	汽車捲簾	100	100	—
皇田工業股份有限公司	MARTINGALE TRANS-NATIONAL CO., LTD.	汽車捲簾	—	100	註1
CRACK MYTHOLOGY INTERNATIONAL LTD.	昆山皇田汽車配件工業有限公司	汽車捲簾	100	100	—
MACAUTO HOLDINGS LLC	HEDGE TRADING LTD.	汽車捲簾	—	100	註2
昆山皇田汽車配件工業有限公司	昆山皇田汽車配件銷售有限公司	汽車捲簾及其零件銷售等	100	100	—

註 1：業已於民國 111 年 3 月清算。

註 2：業已於民國 111 年 10 月清算。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情事。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情事。

5. 重大限制：無此情事。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情事。

(四) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於合併綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其財務績效和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 國外營運機構之淨投資、長期投資性質之借款及其他指定作為該等投資避險之貨幣工具之換算差額認列為其他綜合損益。
- (3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少 12 個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償者。

- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

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

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團持有不符合約當現金定義之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量，另本集團提供質押之現金及約當現金，符合按攤銷後成本衡量之金融資產定義，表達於「存出保證金」項目中。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(九) 存 貨

存貨成本之計算採加權平均法，製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。期末存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及相關變動銷售費用後之餘額。若成本高於淨變現價值時，則提列跌價損失，列入當期營業成本；淨變現價值回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價項目，並列入當期營業成本減項。

(十) 採用權益法之投資－關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收

款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十一) 金融資產減損

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

(十二) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備除已依法辦理重估之項目外，係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一會計年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生

日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>耐 用 年 限</u>
房屋及建築	3 ～ 46年
機器設備	2 ～ 11年
水電設備	7 ～ 11年
運輸設備	4 ～ 6年
辦公設備	3 ～ 6年
其他設備	2 ～ 10年

(十四)投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。

(十五)承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

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

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1)租賃負債之原始衡量金額；
- (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
- (3)發生之任何原始直接成本。

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

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十六)無形資產

1. 商標及專利權

係單獨取得之公司識別系統商標權及產品專利權，以取得成本認列。商標及專利權為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 5～23 年攤銷。

2. 電腦軟體

以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3～5 年攤銷。

(十七) 非金融資產減損

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

(十八) 借 款

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

(十九) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一) 負債準備

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

(二十二) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值

減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）市場殖利率。

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

3. 員工酬勞及董監酬勞

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

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。本公司未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及

負債互抵。

6. 因研究發展支出等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十四)股本

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

(二十五)股利分配

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

(二十六)收入認列

1. 商品銷售

- (1) 本集團主要製造並銷售汽車捲簾等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 銷售收入以合約價格扣除銷貨折讓之淨額認列。本集團依據歷史經驗估計銷貨折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶銷貨折讓認列為退款負債。
- (3) 本集團對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有維修之義務，於銷貨時認列負債準備。
- (4) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 取得客戶合約成本

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

(二十七)營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計

及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗、新型冠狀肺炎影響及其他因子持續評估及調整。該等評估及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個會計年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

存貨之評價

1. 由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於市場快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依存貨去化狀況推算而得，故可能產生重大變動。

2. 民國 111 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$1,073,733。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
現金：		
庫存現金	\$ 1,918	\$ 1,901
支票存款及活期存款	990,753	1,005,470
	<u>992,671</u>	<u>1,007,371</u>
約當現金：		
定期存款	437,860	230,320
	<u>\$ 1,430,531</u>	<u>\$ 1,237,691</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，將原始存款到期日超過三個月且一年以下之定期存款及到期日超過一年之定期存款分別轉列為「按攤銷後成本衡量之金融資產－流動」及「按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動」。
3. 有關本集團於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日將現金及約當現金提供作為質押擔保(表列「存出保證金」)之情形，請詳附註八、質押之資產之說明。

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
超過三個月之定期存款	\$ 154,280	\$ 152,040
非流動項目：		
超過一年之定期存款	\$ 44,080	\$ 43,440

1. 本集團於民國 111 年度及 110 年度因按攤銷後成本衡量之金融資產認列於當期損益之利息收入分別為\$3,663及\$2,319(表列「利息收入」)。
2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為其帳面價值。
3. 本集團於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日均未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(三)應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 76,665	\$ 73,250
應收帳款	\$ 1,048,680	\$ 819,343
減：備抵損失	(4,146)	(3,819)
	\$ 1,044,534	\$ 815,524

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
30天內	\$ 14,465	\$ 480,447	\$ 2,686	\$ 415,843
31-90天	54,160	492,786	18,810	370,572
91-180天	8,040	42,393	51,754	27,074
181天以上	-	33,054	-	5,854
	\$ 76,665	\$ 1,048,680	\$ 73,250	\$ 819,343

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$1,070,654。
3. 本集團於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日並未持有作為應收帳款擔保之擔保品。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據及應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為其帳面金額。

5. 相關應收票據及帳款信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

6. 本集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日將應收票據作為質押擔保之情形，請詳附註八、質押之資產之說明。

(四) 存 貨

	111 年	12 月	31 日
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 金 額
商 品	\$ 112,253	(\$ 4,323)	\$ 107,930
原 料	193,066	(12,970)	180,096
物 料	118,131	(7,648)	110,483
在 製 品	324,281	(20,988)	303,293
製 成 品	387,133	(15,202)	371,931
	<u>\$ 1,134,864</u>	<u>(\$ 61,131)</u>	<u>\$ 1,073,733</u>
	110 年	12 月	31 日
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 金 額
商 品	\$ 155,987	(\$ 3,880)	\$ 152,107
原 料	242,153	(15,389)	226,764
物 料	92,647	(4,402)	88,245
在 製 品	339,879	(18,694)	321,185
製 成 品	419,085	(17,188)	401,897
	<u>\$ 1,249,751</u>	<u>(\$ 59,553)</u>	<u>\$ 1,190,198</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111 年 度	110 年 度
已出售存貨成本	\$ 3,591,774	\$ 3,378,336
存貨跌價(回升利益)損失(註)	(112)	13,467
存貨報廢損失	15,925	21,926
存貨盤(盈)虧	(283)	219
出售下腳及廢料收入	(659)	(725)
銷貨成本合計	<u>\$ 3,606,645</u>	<u>\$ 3,413,223</u>

(註)民國 111 年度本集團將以前年度已提列跌價損失之存貨出售及報廢，致認列存貨跌價回升利益，並帳列營業成本之減項。

(五) 預付款項

	111年12月31日	110年12月31日
預付費用	\$ 52,991	\$ 69,639
預付購料款	33,653	24,382
預付專利權	3,261	4,152
其他預付款項	30,741	24,799
	<u>\$ 120,646</u>	<u>\$ 122,972</u>

(六)採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資變動如下：

	110 年 度
1月1日	\$ 3,531
處分採用權益法之投資	(3,488)
採用權益法之投資損益份額	(43)
12月31日	\$ -

民國 111 年度則無此情事。

2. 有關本集團個別不重大關聯企業－皇田國際開發股份有限公司經營結果享有之份額如下：

	110 年 度
本期淨損暨本期綜合損益總額	(\$ 43)

民國 111 年度則無此情事。

3. 本集團經考量整體資金運用之規劃及聚焦業務經營策略，於民國 110 年 2 月 5 日經董事會決議以約當每股淨值處分採權益法評價之被投資公司－皇田國際開發股份有限公司全數持股，處分價款計\$3,489 已全數收訖，產生之處分投資利益計\$1(表列「其他利益及損失」)，相關交易已於民國 110 年 2 月完成。

(七) 不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	水電設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
<u>111年1月1日</u>									
成本	\$ 522,590	\$ 863,578	\$ 404,859	\$ 161,394	\$ 33,842	\$ 74,495	\$ 255,186	\$ 10	\$ 2,315,954
累計折舊	—	(258,663)	(256,539)	(120,343)	(32,201)	(68,896)	(200,240)	—	(936,882)
	<u>\$ 522,590</u>	<u>\$ 604,915</u>	<u>\$ 148,320</u>	<u>\$ 41,051</u>	<u>\$ 1,641</u>	<u>\$ 5,599</u>	<u>\$ 54,946</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 1,379,072</u>
<u>111 年 度</u>									
1月1日	\$ 522,590	\$ 604,915	\$ 148,320	\$ 41,051	\$ 1,641	\$ 5,599	\$ 54,946	\$ 10	\$ 1,379,072
增添	—	1,256	6,465	609	2,111	1,325	7,547	—	19,313
移轉(註)	—	4,228	2,777	60	—	—	1,894	(10)	8,949
折舊費用	—	(31,432)	(37,424)	(16,157)	(1,739)	(2,380)	(25,368)	—	(114,500)
處分—成本	—	—	(414)	—	(100)	—	(1,290)	—	(1,804)
—累計折舊	—	—	414	—	100	—	1,290	—	1,804
淨兌換差額	35,733	6,013	6,515	396	5	153	1,282	—	50,097
12月31日	<u>\$ 558,323</u>	<u>\$ 584,980</u>	<u>\$ 126,653</u>	<u>\$ 25,959</u>	<u>\$ 2,018</u>	<u>\$ 4,697</u>	<u>\$ 40,301</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 1,342,931</u>
<u>111年12月31日</u>									
成本	\$ 558,323	\$ 877,626	\$ 426,592	\$ 162,843	\$ 36,242	\$ 76,327	\$ 267,268	\$ —	\$ 2,405,221
累計折舊	—	(292,646)	(299,939)	(136,884)	(34,224)	(71,630)	(226,967)	—	(1,062,290)
	<u>\$ 558,323</u>	<u>\$ 584,980</u>	<u>\$ 126,653</u>	<u>\$ 25,959</u>	<u>\$ 2,018</u>	<u>\$ 4,697</u>	<u>\$ 40,301</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 1,342,931</u>

(註)請詳附註六、(二十八)現金流量補充資訊之說明，另本期不動產、廠房及設備轉列費用金額計\$10。

	土 地	房屋及建築	機器設備	水電設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
<u>110年1月1日</u>									
成本	\$ 599,321	\$ 870,975	\$ 399,292	\$ 161,107	\$ 35,355	\$ 74,920	\$ 236,681	\$ 13,640	\$ 2,391,291
累計折舊	—	(229,692)	(221,577)	(104,371)	(30,782)	(65,305)	(176,578)	—	(828,305)
	<u>\$ 599,321</u>	<u>\$ 641,283</u>	<u>\$ 177,715</u>	<u>\$ 56,736</u>	<u>\$ 4,573</u>	<u>\$ 9,615</u>	<u>\$ 60,103</u>	<u>\$ 13,640</u>	<u>\$ 1,562,986</u>
<u>110 年 度</u>									
1月1日	\$ 599,321	\$ 641,283	\$ 177,715	\$ 56,736	\$ 4,573	\$ 9,615	\$ 60,103	\$ 13,640	\$ 1,562,986
增添	—	818	1,734	441	—	752	17,298	215	21,258
移轉(註)	(63,751)	1,155	9,566	85	—	—	6,627	(13,835)	(60,153)
折舊費用	—	(30,423)	(38,302)	(16,070)	(2,893)	(4,591)	(28,077)	—	(120,356)
處分—成本	—	—	(1,528)	—	(1,195)	(529)	(4,150)	—	(7,402)
—累計折舊	—	—	1,527	—	1,195	529	3,571	—	6,822
淨兌換差額	(12,980)	(7,918)	(2,392)	(141)	(39)	(177)	(426)	(10)	(24,083)
12月31日	<u>\$ 522,590</u>	<u>\$ 604,915</u>	<u>\$ 148,320</u>	<u>\$ 41,051</u>	<u>\$ 1,641</u>	<u>\$ 5,599</u>	<u>\$ 54,946</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 1,379,072</u>
<u>110年12月31日</u>									
成本	\$ 522,590	\$ 863,578	\$ 404,859	\$ 161,394	\$ 33,842	\$ 74,495	\$ 255,186	\$ 10	\$ 2,315,954
累計折舊	—	(258,663)	(256,539)	(120,343)	(32,201)	(68,896)	(200,240)	—	(936,882)
	<u>\$ 522,590</u>	<u>\$ 604,915</u>	<u>\$ 148,320</u>	<u>\$ 41,051</u>	<u>\$ 1,641</u>	<u>\$ 5,599</u>	<u>\$ 54,946</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 1,379,072</u>

(註)請詳附註六、(二十八)現金流量補充資訊之說明。

1. 本集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備均為自用之資產。
2. 本集團於民國 111 年度及 110 年度均無不動產、廠房及設備利息資本化之情事。
3. 本集團於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。

(八)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、辦公室、公務車，租賃合約之期間通常介於 2 到 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 7,182	\$ 8,734
房屋及建築	53,710	57,305
運輸設備	6,494	5,320
	<u>\$ 67,386</u>	<u>\$ 71,359</u>
	111 年 度	110 年 度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 1,666	\$ 1,657
房屋及建築	12,698	11,673
運輸設備	3,075	3,363
	<u>\$ 17,439</u>	<u>\$ 16,693</u>

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111 年 度	110 年 度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1,505	\$ 1,749
屬短期租賃合約之費用	2,003	1,255
租賃修改利益	32	72

4. 本集團於民國 111 年度及 110 年度使用權資產之增添分別為\$4,275 及 \$4,243。
5. 本集團於民國 111 年度及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$22,444 及 \$18,943。

(九) 投資性不動產

	<u>土</u> <u>地</u>
<u>111年1月1日暨12月31日</u>	
成本	<u>\$ 81,482</u>
	<u>土</u> <u>地</u>
<u>110年1月1日</u>	
成本	<u>\$ -</u>
<u>110 年 度</u>	
1月1日	\$ -
移轉(註)	<u>81,482</u>
12月31日	<u>\$ 81,482</u>
<u>110年12月31日</u>	
成本	<u>\$ 81,482</u>

(註)請詳附註六、(二十八)現金流量補充資訊之說明。

1. 本集團持有之投資性不動產於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$144,710 及\$181,384，係分別依房仲業附近成交價格資訊及公告市價查詢資訊所評價之結果及依不動產估價報告書評價結果，均屬第三等級公允價值。
2. 本集團於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日投資性不動產未有提供抵押之情形。

(十) 無形資產

	111 年 度			
	商 標	專 利 權	電腦軟體	合 計
<u>111年1月1日</u>				
成本	\$ 2,085	\$ 31,903	\$ 107,808	\$ 141,796
累計攤銷	(1,683)	(16,956)	(104,325)	(122,964)
	<u>\$ 402</u>	<u>\$ 14,947</u>	<u>\$ 3,483</u>	<u>\$ 18,832</u>
<u>111 年 度</u>				
1月1日	\$ 402	\$ 14,947	\$ 3,483	\$ 18,832
增添	-	83	46	129
本期移轉(註)	-	782	320	1,102
攤銷費用	(116)	(1,501)	(2,650)	(4,267)
處分—成本	-	(2,262)	-	(2,262)
—累計攤銷	-	565	-	565
淨兌換差額	-	3	106	109
12月31日	<u>\$ 286</u>	<u>\$ 12,617</u>	<u>\$ 1,305</u>	<u>\$ 14,208</u>
<u>111年12月31日</u>				
成本	\$ 2,085	\$ 30,551	\$ 109,117	\$ 141,753
累計攤銷	(1,799)	(17,934)	(107,812)	(127,545)
	<u>\$ 286</u>	<u>\$ 12,617</u>	<u>\$ 1,305</u>	<u>\$ 14,208</u>
	110 年 度			
	商 標	專 利 權	電腦軟體	合 計
<u>110年1月1日</u>				
成本	\$ 2,085	\$ 31,853	\$ 108,463	\$ 142,401
累計攤銷	(1,567)	(16,129)	(99,033)	(116,729)
	<u>\$ 518</u>	<u>\$ 15,724</u>	<u>\$ 9,430</u>	<u>\$ 25,672</u>
<u>110 年 度</u>				
1月1日	\$ 518	\$ 15,724	\$ 9,430	\$ 25,672
增添	-	406	-	406
本期移轉(註)	-	1,238	-	1,238
攤銷費用	(116)	(1,562)	(5,875)	(7,553)
處分—成本	-	(1,572)	-	(1,572)
—累計攤銷	-	714	-	714
淨兌換差額	-	(1)	(72)	(73)
12月31日	<u>\$ 402</u>	<u>\$ 14,947</u>	<u>\$ 3,483</u>	<u>\$ 18,832</u>
<u>110年12月31日</u>				
成本	\$ 2,085	\$ 31,903	\$ 107,808	\$ 141,796
累計攤銷	(1,683)	(16,956)	(104,325)	(122,964)
	<u>\$ 402</u>	<u>\$ 14,947</u>	<u>\$ 3,483</u>	<u>\$ 18,832</u>

(註)請詳附註六、(二十八)現金流量補充資訊之說明。

1. 本集團民國 111 年度及 110 年度無形資產均無利息資本化之情事。
2. 本集團於民國 111 年度及 110 年度無形資產攤銷費用明細如下：

	111 年 度	110 年 度
營業成本	\$ 800	\$ 1,325
推銷費用	425	470
管理費用	1,179	1,723
研究發展費用	1,863	4,035
	<u>\$ 4,267</u>	<u>\$ 7,553</u>

(十一) 短期借款

	111年12月31日	利率區間	擔保品
無擔保銀行借款	<u>\$ 200,000</u>	1.0642%~1.4071%	無
	110年12月31日	利率區間	擔保品
無擔保銀行借款	<u>\$ 219,376</u>	0.5151%~0.6%	無

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

(十二) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 159,801	\$ 163,781
應付員工及董監酬勞	30,654	30,338
應付加工費	9,993	21,012
應付設備款	4,603	3,959
其他	237,724	250,193
	<u>\$ 442,775</u>	<u>\$ 469,283</u>

(十三) 負債準備－流動

1. 民國 111 年度及 110 年度保固負債準備之變動如下：

	111 年 度	110 年 度
1月1日	\$ 129,172	\$ 100,994
本期提列之負債準備	47,080	54,167
本期使用之負債準備	(22,531)	(25,606)
淨兌換差額	1,534	(383)
12月31日	<u>\$ 155,255</u>	<u>\$ 129,172</u>

2. 本集團之保固負債準備主係與汽車捲簾等產品之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

(十四) 長期借款

借 款 性 質	到 期 日 區 間	利率區間(註)	擔 保 品	111年12月31日
長期銀行借款				
擔保銀行借款	113.11.15	0.595%	土地、房屋 及建築	\$ 137,931
無擔保銀行借款	114.11.26~115.9.22	5.5239%~ 5.5339%	無	63,549
				201,480
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(87,341)
				<u>\$ 114,139</u>
借 款 性 質	到 期 日 區 間	利率區間(註)	擔 保 品	110年12月31日
長期銀行借款				
擔保銀行借款	113.11.15	0%	土地、房屋 及建築	\$ 206,897
無擔保銀行借款	111.6.1~115.9.22	1%~6.172%	無	74,264
				281,161
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(85,776)
				<u>\$ 195,385</u>

註：本集團依行政院國發基金「加強推動台商回台投資專案貸款(第二期)要點」，向金融機構申請中期營運週轉金之貸款專案，貸款利率為郵政儲金2年期定存儲金掛牌利率減年息0.739%~0.875%機動計息。本集團民國 111 年度及 110 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十三)財務成本之說明。

(十五) 退休金

1. 本公司依據中華民國「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施中華民國「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施中華民國「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予 2 個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予 1 個基數，累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 15%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度 3 月底前一次提撥其差額。有關上述確定福利之退休辦法相關資訊揭露如下：

(1)資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 161,324)	(\$ 152,343)
計畫資產公允價值	47,074	35,897
淨確定福利負債	(\$ 114,250)	(\$ 116,446)

(2)淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
111 年 度			
1月1日餘額	(\$ 152,343)	\$ 35,897	(\$ 116,446)
當期服務成本	(2,298)	-	(2,298)
利息(費用)收入	(860)	141	(719)
	(\$ 155,501)	\$ 36,038	(\$ 119,463)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	2,692	2,692
人口統計假設變動影響數	(23)	-	(23)
財務假設變動影響數	5,651	-	5,651
經驗調整	(13,001)	-	(13,001)
	(7,373)	2,692	(4,681)
提撥退休基金	-	9,894	9,894
支付退休金	1,550	(1,550)	-
12月31日餘額	(\$ 161,324)	\$ 47,074	(\$ 114,250)
110 年 度			
1月1日餘額	(\$ 160,873)	\$ 30,310	(\$ 130,563)
當期服務成本	(2,788)	-	(2,788)
利息(費用)收入	(381)	48	(333)
	(\$ 164,042)	\$ 30,358	(\$ 133,684)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	566	566
人口統計假設變動影響數	(241)	-	(241)
財務假設變動影響數	3,987	-	3,987
經驗調整	3,221	-	3,221
	6,967	566	7,533
提撥退休基金	-	9,705	9,705
支付退休金	4,732	(4,732)	-
12月31日餘額	(\$ 152,343)	\$ 35,897	(\$ 116,446)

(3) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第 6 條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(4) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	111 年 度	110 年 度
折現率	1.20%	0.65%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

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

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
<u>111年12月31日</u>				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 2,442)	\$ 2,521	\$ 2,494	(\$ 2,429)
<u>110年12月31日</u>				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 2,535)	\$ 2,630	\$ 2,588	(\$ 2,508)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與上期一致。

(5) 本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$9,362。

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

未來1年	\$	22,495
未來2~5年		83,435
未來6年以上		67,424
	\$	<u>173,354</u>

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據中華民國「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用中華民國「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。本集團海外子公司係按當地員工政府規定自願性提列退休金準備及養老保險金制度每月依當地員工薪資總額 2%~20%提撥退休金準備及養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，該子公司除按月提撥繳納外，無進一步義務。民國 111 年度及 110 年度本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$28,473 及\$28,883。

(十六)股本

1. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	111 年 度	110 年 度
期初暨期末股數	74,900	74,900

2. 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$1,000,000，實收資本額則為\$749,000，分為 74,900 仟股，每股金額新台幣 10 元，分次發行。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十七)資本公積

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

(十八)保留盈餘

1. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。

2. 依本公司章程之規定，本公司股利之分派，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則。公司正處營業成長期，未來數年推動全球營運之計劃而有資金之需求，故盈餘之分派除依本公司章程第 28 條之規定辦理外，分配之數額以不低於當年度可分配盈餘之 30%為原則，必要時得搭配資本公積發放股利。現金股利不得低於股利總和之 30%。本公司年度決算如有盈餘，應先提繳營利事業所得稅，彌補以往年度虧損，如尚有盈餘，應依法提列法定盈餘公積 10%後，並依中華民國證券交易法第 41 條規定提列或迴轉特別盈餘公積，為當年度可分配盈餘，並加計上年度累積未分配盈餘數，為累積可分配盈餘，前述可分配盈餘由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部如以發放現金方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席過半數同意後為之，並報告股東會。不適用前項應經股東會決議

之規定。

3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

4. 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積\$26,594，本公司於嗣後處分相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。

5. 本公司民國 111 年度及 110 年度認列為分配與業主之現金股利分別為\$247,170(每股新台幣 3.3 元)及\$352,030(每股新台幣 4.7 元)。民國 112 年 3 月 22 日經董事會提議對民國 111 年度之盈餘分派為每股現金股利新台幣 3.3 元，股利總計\$247,170。

(十九)營業收入

1. 本集團之收入均為產品銷售之客戶合約之收入，均係於某一時點移轉後認列，該收入可細分為下列主要產品別：

	111 年 度	110 年 度
汽車窗簾收入	\$ 4,827,783	\$ 4,750,103
庭園工具收入	22,251	22,940
	<u>\$ 4,850,034</u>	<u>\$ 4,773,043</u>

2. 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約負債—汽車窗簾	\$ 44,992	\$ 27,078	\$ 18,377
合約負債—庭園工具	69	11	3
	<u>\$ 45,061</u>	<u>\$ 27,089</u>	<u>\$ 18,380</u>

本集團於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日之合約負債於民國 111 年度及 110 年度認列至收入之金額分別為\$11,180 及\$10,401。

(二十)利息收入

	111 年 度	110 年 度
銀行存款利息	\$ 9,092	\$ 5,838
按攤銷後成本衡量之金融資產利息	3,663	2,319
	<u>\$ 12,755</u>	<u>\$ 8,157</u>

(二十一)其他收入

	111 年 度	110 年 度
其他收入	<u>\$ 9,259</u>	<u>\$ 10,939</u>

(二十二) 其他利益及損失

	111 年 度	110 年 度
處分不動產、廠房及設備淨 利益	\$ 179	\$ 271
淨外幣兌換利益(損失)	66,688 (	27,612)
處分投資利益	-	1
租賃修改利益	32	72
其他損失	(443)	(2,060)
	<u>\$ 66,456</u>	<u>(\$ 29,328)</u>

(二十三) 財務成本

	111 年 度	110 年 度
利息費用	\$ 4,421	\$ 1,680
租賃負債	1,505	1,749
	<u>\$ 5,926</u>	<u>\$ 3,429</u>

(二十四) 費用性質之額外資訊

	111 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用	\$ 443,197	\$ 406,376	\$ 849,573
折舊費用	106,402	25,537	131,939
攤銷費用	800	3,467	4,267
	<u>\$ 550,399</u>	<u>\$ 435,380</u>	<u>\$ 985,779</u>
	110 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用	\$ 451,593	\$ 393,736	\$ 845,329
折舊費用	107,607	29,442	137,049
攤銷費用	1,325	6,228	7,553
	<u>\$ 560,525</u>	<u>\$ 429,406</u>	<u>\$ 989,931</u>

(二十五) 員工福利費用

	111 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
薪資費用	\$ 360,477	\$ 347,889	\$ 708,366
勞健保費用	32,859	27,883	60,742
退休金費用	18,043	13,447	31,490
其他用人費用	31,818	17,157	48,975
	<u>\$ 443,197</u>	<u>\$ 406,376</u>	<u>\$ 849,573</u>

	110	年	度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
薪資費用	\$ 363,488	\$ 337,320	\$ 700,808
勞健保費用	41,812	29,755	71,567
退休金費用	18,402	13,602	32,004
其他用人費用	27,891	13,059	40,950
	<u>\$ 451,593</u>	<u>\$ 393,736</u>	<u>\$ 845,329</u>

1. 依本公司章程規定，本公司當年度如有獲利，應提撥 3%~8% 為員工酬勞及提撥不高於 3.5% 為董事及監察人酬勞，但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數額。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

2. 本公司民國 111 年度及 110 年度員工酬勞估列金額分別為 \$21,759 及 \$21,670；董監酬勞估列金額分別為 \$8,704 及 \$8,668，前述金額帳列薪資費用項目。經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞 \$21,670 及董監酬勞 \$8,668 與民國 110 年度財務報告估列之金額一致。民國 112 年 3 月 22 日董事會決議實際配發金額為 \$21,759 及 \$8,704，其中上述員工酬勞將採現金方式發放。

本公司董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用：

(1) 所得稅費用組成部分：

	111 年 度	110 年 度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 98,092	\$ 105,659
未分配盈餘加徵之所得稅	3,633	4,218
以前年度所得稅高估數	(8,635)	(2,202)
	<u>93,090</u>	<u>107,675</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(9,966)	(13,564)
遞延所得稅總額	(9,966)	(13,564)
所得稅費用	<u>\$ 83,124</u>	<u>\$ 94,111</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	111 年 度	110 年 度
確定福利計畫之再衡量數 (\$)	<u>936</u>	<u>1,507</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	111 年 度	110 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 109,921	\$ 105,813
依法令規定調整項目影響數	(21,795)	(10,663)
投資抵減之所得稅影響數	-	(3,055)
未分配盈餘加徵之所得稅	3,633	4,218
以前年度所得稅高估數	(8,635)	(2,202)
所得稅費用	<u>\$ 83,124</u>	<u>\$ 94,111</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111 年 度	認列於其	
	1月1日	認列於損益	他綜合損益
遞延所得稅資產			12月31日
暫時性差異：			
未實現存貨跌價損失	\$ 9,133	\$ 304	\$ -
未實現售後服務費用	21,366	2,924	-
聯屬公司間未實現利益	12,421	5,119	-
員工福利	4,861	114	-
退休金	22,023	(1,375)	936
未實現銷貨折讓估列	24,779	1,448	-
未實現薪資費用	567	779	-
其他	<u>2,772</u>	<u>1,239</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 97,922</u>	<u>\$ 10,552</u>	<u>\$ 936</u>
遞延所得稅負債			
暫時性差異：			
未實現兌換利益	(\$ 1,050)	(\$ 1,440)	\$ -
固定資產財稅差異	(6,333)	854	-
	<u>(7,383)</u>	<u>(586)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 90,539</u>	<u>\$ 9,966</u>	<u>\$ 936</u>
			<u>\$101,441</u>

	110	年	度	
	1月1日	認列於損益	認列於其 他綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產				
暫時性差異：				
未實現存貨跌價損失	\$ 7,352	\$ 1,781	\$ -	\$ 9,133
未實現售後服務費用	16,510	4,856	-	21,366
聯屬公司間未實現利益	13,802	(1,381)	-	12,421
員工福利	4,496	365	-	4,861
退休金	25,230	(1,700)	(1,507)	22,023
未實現銷貨折讓估列	14,149	10,630	-	24,779
未實現薪資費用	2,584	(2,017)	-	567
其他	3,488	(716)	-	2,772
	<u>\$ 87,611</u>	<u>\$ 11,818</u>	<u>(\$ 1,507)</u>	<u>\$ 97,922</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異：				
未實現兌換利益	(\$ 3,043)	\$ 1,993	\$ -	(\$ 1,050)
固定資產財稅差異	(6,086)	(247)	-	(6,333)
	<u>(9,129)</u>	<u>1,746</u>	<u>-</u>	<u>(7,383)</u>
	<u>\$ 78,482</u>	<u>\$ 13,564</u>	<u>(\$ 1,507)</u>	<u>\$ 90,539</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度，且截至民國 112 年 3 月 22 日止，未有行政救濟之情事。

(二十七) 每股盈餘

	111	年	度
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	<u>\$ 411,972</u>	<u>74,900</u>	<u>\$ 5.50</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 411,972	74,900	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工酬勞	-	400	
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利加潛在普通 股之影響	<u>\$ 411,972</u>	<u>75,300</u>	<u>\$ 5.47</u>

	110 年 度	109 年 度	108 年 度
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 399,434	74,900	\$ 5.33
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 399,434	74,900	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工酬勞	-	354	
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利加潛在普通 股之影響	\$ 399,434	75,254	\$ 5.31

(二十八) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	111 年 度	110 年 度
購置不動產、廠房及設備	\$ 19,313	\$ 21,258
加：期初應付設備款(表列 「其他應付款」)	3,959	12,938
減：期末應付設備款(表列 「其他應付款」)	(4,603)	(3,959)
購置不動產、廠房及設備 現金支付數	\$ 18,669	\$ 30,237

2. 不影響現金流量之營業及投資活動：

	111 年 度	110 年 度
(1)應收帳款備抵損失沖銷數	\$ -	\$ 1,016
(2)存貨轉列不動產、廠房及 設備	\$ 2,001	\$ 6,075
(3)不動產、廠房及設備轉列 投資性不動產	\$ -	\$ 77,205
(4)預付款項轉列無形資產	\$ 782	\$ 1,238
(5)預付設備款轉列無形資產	\$ 320	\$ -
(6)不動產、廠房及設備轉列 存貨	\$ 829	\$ 177
(7)預付設備款轉列存貨	\$ 593	\$ 2,398
(8)預付設備款轉列不動產 、廠房及設備	\$ 7,787	\$ 11,154
(9)預付設備款轉列投資性 不動產	\$ -	\$ 4,277

(二十九) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>短期借款</u>	<u>租賃負債</u>	<u>長期借款(含 一年內到期部份)</u>	<u>存入保證金</u>	<u>來自籌資活動 之負債總額</u>
111年1月1日	\$ 219,376	\$ 61,682	\$ 281,161	\$ -	\$ 562,219
籌資現金流量之變動	(19,376)	(20,441)	(82,703)	2,875	(119,645)
其他非現金之變動	-	23,136	3,022	-	26,158
111年12月31日	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 64,377</u>	<u>\$ 201,480</u>	<u>\$ 2,875</u>	<u>\$ 468,732</u>

	<u>短期借款</u>	<u>租賃負債</u>	<u>長期借款(含 一年內到期部份)</u>	<u>來自籌資活動 之負債總額</u>
110年1月1日	\$ 219,936	\$ 77,681	\$ 332,347	\$ 629,964
籌資現金流量之變動	(560)	(17,688)	(49,802)	(68,050)
其他非現金之變動	-	1,689	(1,384)	305
110年12月31日	<u>\$ 219,376</u>	<u>\$ 61,682</u>	<u>\$ 281,161</u>	<u>\$ 562,219</u>

七、關係人交易

主要管理階層薪酬資訊

	111 年 度	110 年 度
薪資及其他短期員工福利	\$ 50,771	\$ 45,942
退職後福利	1,156	986
	<u>\$ 51,927</u>	<u>\$ 46,928</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	帳 面 價 值	擔保用途	
	111年12月31日		110年12月31日
應收票據	\$ 59,080	\$ 67,958	購料保證金
土地(註1)	303,335	303,335	長期借款擔保
房屋及建築－淨額(註1)	391,493	406,468	長期借款擔保
質押定期存款(註2)	2,500	2,500	購料保證金
	<u>\$ 756,408</u>	<u>\$ 780,261</u>	

(註1)表列「不動產、廠房及設備」。

(註2)表列「存出保證金」。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本集團為他人背書保證情形，請詳附註十三、(一)2. 為他人背書保證之說明。
2. 截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本集團不動產、廠房及設備已簽約採購而尚未付款之資本支出分別為\$5,206 及\$6,627。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

無此情事。

十二、其他

(一)資本管理

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

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

本集團金融工具之種類，請詳附註六各金融資產負債之說明。

2. 風險管理政策

- (1)本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。

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

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣收入的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期應收款項收回之影響。
- C. 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。
- D. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為美元、歐元、人民幣及墨西哥比索)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	111	年	12	月	31	日
					帳面金額	
	外幣(仟元)		匯 率		(新台幣)	
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
人民幣：新台幣	\$	77,364		4.408	\$	341,021
美元：新台幣		10,441		30.710		320,643
歐元：新台幣		3,395		32.720		111,084
日圓：新台幣		63,269		0.232		14,678
美元：比索		6,244		19.415		191,757
歐元：比索		548		20.685		11,336
美元：人民幣		1,436		6.967		44,100
歐元：人民幣		352		7.423		11,518

(外幣:功能性貨幣)

金融負債

貨幣性項目

美元：新台幣		1,366		30.710		41,950
歐元：新台幣		502		32.720		16,425
人民幣：新台幣		3,502		4.408		15,437
美元：比索		2,831		19.415		86,942

	110	年	12	月	31	日
	外幣(仟元)		匯 率		帳面金額 (新台幣)	

(外幣:功能性貨幣)

金融資產

貨幣性項目

人民幣：新台幣	\$	82,248		4.344	\$	357,285
美元：新台幣		6,369		27.68		176,294
歐元：新台幣		1,964		31.32		61,512
日圓：新台幣		88,147		0.241		21,243
美元：人民幣		1,482		6.372		41,022
美元：比索		3,277		20.58		90,708

(外幣:功能性貨幣)

金融負債

貨幣性項目

美元：新台幣		2,263		27.68		62,640
歐元：新台幣		1,733		31.32		54,278
歐元：人民幣		341		7.210		10,680
美元：比索		3,075		20.58		85,116

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年度及 110 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$66,688 及(\$27,612)。

F. 本集團於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，若新台幣對各幣別升值或貶值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對本集團民國 111 年度及 110 年度稅後淨利將分別減少或增加\$7,084 及\$4,283。

價格風險

本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團業已設置停損點，故預期不致產生重大價格風險。

現金流量及公允價值利率風險

A. 本集團借入之款項係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。惟部分風險被按浮動利率持有現金及約當現金抵銷。

B. 有關利率風險之敏感性分析，若借款利率增加或減少 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，本集團於民國 111 年度及 110 年度之稅後淨利將分別減少或增加\$3,457 及\$4,003，主要係浮動利率借款導致利息費用增加或減少。

(2)信用風險

A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。

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

C. 本集團採用 IFRS9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

D. 本集團採用 IFRS9 提供前提假設，合約款項按約定之支付條款逾期超過一定天數，即開始評估減損。

E. 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法及準備矩陣為基礎估計預期信用損失。並納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失。本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111 年 度	110 年 度
1月1日	\$ 3,819	\$ 3,619
預期信用減損損失	297	1,226
因無法收回而沖銷之款項	-	(1,016)
匯率影響數	30	(10)
12月31日	<u>\$ 4,146</u>	<u>\$ 3,819</u>

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則由集團財務部統籌規劃將剩餘資金投資於附息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 本集團未動用借款額度明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 1,345,680	\$ 1,107,424
一年以上到期	300,000	477,680
	<u>\$ 1,645,680</u>	<u>\$ 1,585,104</u>

註：一年內到期之額度屬年度額度，於民國 112 年內將另行商議。其餘額度係為本集團籌備營運及資本支出所需。

- D. 下表係本集團之非衍生金融負債及以總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額：

111 年 12 月 31 日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
非衍生金融負債：				
短期借款	\$ 200,782	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	19,262	-	-	-
應付帳款	767,777	-	-	-
其他應付款	442,775	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	18,028	16,151	31,828	-
長期借款(含一年內到期部分)	91,112	89,691	28,142	-
退款負債	145,149	-	-	-
存入保證金	-	2,875	-	-

<u>110 年 12 月 31 日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債：				
短期借款	\$ 219,975	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	54,084	-	-	-
應付帳款	636,355	-	-	-
其他應付款	469,283	-	-	-
租賃負債(含流動及 非流動)	16,703	14,497	38,857	1,080
長期借款(含一年內 到期部分)	85,900	85,674	109,923	-
退款負債	121,402	-	-	-

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

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之所有衍生工具均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

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

3. 本集團於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日均無以公允價值衡量之金融資產及負債。

(四) 其他資訊

1. 受新型冠狀病毒肺炎疫情流行以及政府推動多項防疫措施之影響，本集團配合「企業因應嚴重特殊傳染性肺炎疫情持續營運指引」，業已採行工作場所衛生管理相關因應措施並持續管理相關事宜，集團中各公司除大陸子公司受限於防疫要求而影響部分產能與運作外，餘均正常營運，在主要生產仍集中於台灣地區之下，評估所有方面尚無重大影響。本集團仍會持續密切注意疫情及市場變化，以及時因應。
2. 本集團係跨國經營企業，因新型冠狀病毒爆發之影響，部份國家政府如歐洲及美洲等地區實施各項防疫措施，使得外銷受到一定程度之影

響，本集團與客戶及廠商保持密切聯繫，以保持訂單之延續，惟實際可能影響程度，仍需視各國疫情後續發展而定。

十三、附註揭露事項

(依規定僅揭露民國 111 年度之資訊。)

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無此情事。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
9. 從事衍生工具交易：無此情事。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包括大陸被投資公司)：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表五。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表八。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨識應報導部門。本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎

於本期並無重大改變。

(二)部門資訊之衡量

本集團主要營運決策者根據部門稅前損益評估營運部門之表現。此項衡量標準排除營運部門中非經常性收支的影響。營運部門之會計政策皆與合併財務報告附註四所述之重大會計政策之彙總說明相同。

(三)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	111		年		度
	皇田工業	昆山皇田	墨西哥皇田	其 他	總 計
部門收入	3,093,637	\$1,468,626	\$ 927,067	\$ 494,492	\$5,983,822
內部部門收入	648,158	222,724	121,667	141,239	1,133,788
外部收入淨額	2,445,479	1,245,902	805,400	353,253	4,850,034
利息收入	3,822	8,839	53	41	12,755
折舊及攤銷	66,814	37,534	26,414	5,444	136,206
利息費用	2,007	-	3,616	303	5,926
部門稅前損益	404,017	59,724	9,149	22,206	495,096
部門資產	3,163,058	1,671,418	1,018,987	419,506	6,272,969
非流動資產資本支出	3,854	23,709	23,018	1,181	51,762
部門負債	1,693,338	461,438	532,274	141,244	2,828,294
	110		年		度
	皇田工業	昆山皇田	墨西哥皇田	其 他	總 計
部門收入	\$3,404,633	\$1,435,050	\$ 601,696	\$ 433,080	\$5,874,459
內部部門收入	644,748	291,170	43,692	121,806	1,101,416
外部收入淨額	2,759,885	1,143,880	558,004	311,274	4,773,043
利息收入	1,215	4,739	-	2,203	8,157
折舊及攤銷	78,821	36,969	22,765	6,047	144,602
利息費用	1,165	-	2,088	176	3,429
部門稅前損益	429,332	53,667	4,947	5,599	493,545
部門資產	3,064,575	1,613,558	742,839	376,817	5,797,789
非流動資產資本支出	3,270	15,978	21,686	1,238	42,172
部門負債	1,693,540	478,086	337,228	121,046	2,629,900

(四) 部門損益與資產之調節資訊

1. 部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與合併綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式，且提供主要營運決策者之部門損益，係與本集團合併財務報告採一致之衡量方式，故無需調節。
2. 提供主要營運決策者之總資產金額，與本集團合併財務報告內之資產採用一致之衡量方式。應報導部門資產與總資產之調節如下：

	111年12月31日	110年12月31日
應報導營運部門資產	\$ 5,853,463	\$ 5,420,972
其他營運部門資產	419,506	376,817
減：部門間交易	(611,592)	(444,472)
總資產	<u>\$ 5,661,377</u>	<u>\$ 5,353,317</u>

3. 提供主要營運決策者之總負債金額，與本集團合併財務報告內之負債採用一致之衡量方式。應報導部門負債與總負債之調節如下：

	111年12月31日	110年12月31日
應報導營運部門負債	\$ 2,687,050	\$ 2,508,854
其他營運部門負債	141,244	121,046
減：部門間交易	(541,252)	(385,292)
總負債	<u>\$ 2,287,042</u>	<u>\$ 2,244,608</u>

(五) 產品別及勞務別之資訊

本集團民國 111 年度及 110 年度產品別資訊如下：

	111 年 度	110 年 度
汽車窗簾	\$ 4,827,783	\$ 4,750,103
庭園工具	22,251	22,940
	<u>\$ 4,850,034</u>	<u>\$ 4,773,043</u>

(六) 地區別資訊

本集團民國 111 年度及 110 年度地區別資訊如下：

	111	年	度		110	年	度
	收 入 (註)		非流動資產		收 入 (註)		非流動資產
中 國	\$ 1,953,056		\$ 210,323		\$ 2,194,990		\$ 222,399
美 國	1,105,473		29,499		915,738		27,437
墨西哥	472,524		363,238		365,629		310,828
德 國	341,777		61,630		380,651		62,625
台 灣	321,650		898,421		291,603		958,067
其他國家	655,554		-		624,432		-
	<u>\$ 4,850,034</u>		<u>\$ 1,563,111</u>		<u>\$ 4,773,043</u>		<u>\$ 1,581,356</u>

(註) 收入以客戶所在國家為基礎歸類。

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 111 年度及 110 年度重要客戶資訊如下：

	<u>111 年 度</u>		<u>110 年 度</u>	
	<u>收 入</u>	<u>部 門</u>	<u>收 入</u>	<u>部 門</u>
甲公司	\$ 207,899	皇田工業	\$ 351,942	皇田工業
乙公司	302,755	"	330,061	"
丙公司	303,954	"	339,177	"
己公司	206,321	"	281,322	"

皇田工業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註1)	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱	價值	對個別對象 資金貸與限 額(註2)	資金貸與 總限額 (註2)	備註
0	皇田工業(股)公司	MACAUTO MEXICO, S. A. DE C. V.	其他應收款 —關係人	Y	\$ 52,390	\$ 51,964	\$ 51,964	4.5573%	1	\$ 222,884	-	\$ -	-	\$ -	\$ 222,884	\$ 1,349,734	-
0	皇田工業(股)公司	MACAUTO MEXICO, S. A. DE C. V.	其他應收款 —關係人	Y	61,420	61,420	-	-	2	-	營運週轉之 支出	-	-	-	674,867	1,349,734	-

(註1)資金貸與性質代號說明如下：

- 1.有業務往來者。
- 2.有短期融通資金之必要者。

(註2)對個別對象資金貸與限額：

- 1.資金貸與總額：不得超過本公司經會計師簽證最近期財務報表之淨值 40%為限。
- 2.單一企業限額：本公司控股比例在20%以上之企業及本公司投資100%股權之子公司，貸與個別企業資金不得超過本公司淨值之 20%為限。

(註3)依資金貸與他人作業程序之規定，由董事會通過後實施並報告股東會備查。

(註4)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣 1：30.71)換算為新台幣。

皇田工業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業		本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註2)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係 (註1)	背書保證限額 (註2)	背書保證餘額										
0	皇田工業(股)公司	MACAUTO MEXICO, S.A. DE C.V.	2	\$ 1,012,301	\$ 522,070	\$ 522,070	\$ 63,723	\$ -		15.47%	\$ 1,349,734	Y	N	N	—
		皇田國際開發股份有限公 司	1	1,012,301	81,910	81,910	-	81,910		2.43%	1,349,734	N	N	N	—

註1：與本公司關係代號說明如下：

1. 有業務往來之公司。
2. 公司直接或間接持有表決權之股份超過50%之公司。

註2：本公司對外背書保證總額度以本公司最近期經會計師核閱或簽證財務報表之淨值百分之三十為限，對單一企業背書保證總額度不得超過本公司淨值之百分之三十，本公司及子公司整體得為背書保證之總額以本公司淨值百分之四十為限及對單一企業背書保證之金額以本公司淨值百分之四十為限。惟若經董事會核准，本公司對直接或間接持有表決權股份百分之百之子公司，其背書保證總額度，得不受前述有關對單一企業及被背書保證公司之淨值等總額度之限制。

註3：本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.71)換算為新台幣。

皇田工業股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

			交易條件與一般交易不同之情形及原因							應收（付）票據、帳款	
			交易情形				形及原因			應收（付）票據、帳款	
			估總進（銷）貨				估總應收（付）票據、帳款				
進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	進（銷）貨	金額	之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	之比率	備註
皇田工業股份有限公司	昆山皇田汽車配件工業有限公司	子公司	（銷）貨	(\$ 175,821)	(6%)	月結90天	—	（註2）	\$ 54,366	6%	—
	"	子公司	進貨	157,935	10%	月結90天	—	（註3）	(25,193)	4%	—
	MACAUTO MEXICO, S.A. DE C.V.	子公司	（銷）貨	(327,073)	(11%)	月結90天	—	（註2）	231,598	27%	—
	MACAUTO USA, INC.	子公司	（銷）貨	(104,459)	(3%)	月結90天	—	（註2）	28,392	3%	—

(註1)與關係人間之交易往來情形，因只是其相對交易方向不同，故不另外揭露。

(註2)對一般客戶之收款條件為月結1~3個月收款，主要係依公司客戶信用管理辦法而定。

(註3)對一般供應商付款條件為月結1~3個月付款。

(註4)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣 1：30.71、比索：新台幣1：1.5818及人民幣：新台幣1：4.408)換算為新台幣。

皇田工業股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期	
					金額	處理方式	後收回金額	提列備抵呆帳金額
皇田工業股份有限公司	MACAUTO MEXICO, S.A. DE C.V.	子公司	\$ 283,925	1.63	\$ 51,964	(註)	\$ 37,618	\$ -

(註)轉列其他應收款定期追蹤加強催收。

皇田工業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 (註2)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註3)	交易往來情形		佔合併總營收或總資產 之比率(註4)
				項目	金額	
0	皇田工業股份有限公司	昆山皇田汽車配件工業有限公司	1	銷 貨	\$ 175,821	月結90天 4%
			1	進 貨	157,935	月結90天 3%
			1	應 收 帳 款	54,366	— 1%
		MACAUTO USA, INC.	1	應 付 帳 款	25,193	—
			1	銷 貨	104,459	月結90天 2%
			1	應 收 帳 款	28,392	—
		MACAUTO GROUP GmbH	1	其 他 應 付 款	13,629	—
			1	推 出 口 費	51,863	— 1%
			1	推 勞 務 費	34,104	— 1%
		MACAUTO MEXICO, S. A. DE C. V.	1	背 書 保 證	522,070	— 9%
			1	銷 貨	327,073	月結90天 7%
			1	應 收 帳 款	231,598	— 4%
		昆山皇田汽車配件銷售有限公司	1	其 他 應 收 款	52,327	— 1%
			1	銷 貨	40,805	月結90天 1%
			1	進 貨	5,193	月結90天 —
1	昆山皇田汽車配件工業有限公司	昆山皇田汽車配件銷售有限公司	3	應 收 帳 款	10,292	—
			3	銷 貨	39,274	月結90天 1%
		MACAUTO USA, INC.	3	應 收 帳 款	17,712	—
			3	銷 貨	25,515	月結90天 1%
2	昆山皇田汽車配件銷售有限公司	MACAUTO MEXICO, S. A. DE C. V.	3	應 收 帳 款	7,091	—
			3	銷 貨	81,983	月結90天 2%
3	MACAUTO MEXICO, S. A. DE C. V.	MACAUTO USA, INC.	3	應 收 帳 款	34,739	— 1%
			3	銷 貨	121,667	月結90天 2%
			3	應 收 帳 款	45,950	— 1%

(註1)母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形，因只是與其相對交易方向不同，故不另外揭露；另重要揭露標準為\$5,000以上。

(註2)母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

(註3)與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

(註5)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣 1：30.71及人民幣：新台幣1：4.408)換算為新台幣。

皇田工業股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國111年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司	本期認列之	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益	投資損益	
皇田工業股份有限公司	CRACK MYTHOLOGY INTERNATIONAL LTD.	模里西斯	一般投資	\$ 98,272	\$ 98,272	3,200,000	100	\$ 1,262,250	\$ 67,920	\$ 67,920	子公司
	MACAUTO USA, INC.	美國	汽車捲簾	36,852	36,852	4,000,000	100	120,026	7,395	7,395	子公司
	MACAUTO HOLDINGS LLC	美國	一般投資	7,078	7,078	230,477	100	-	-	-	子公司
	MACAUTO GROUP GmbH	德國	汽車捲簾	76,892	76,892	-	100	77,666	1,027	1,027	子公司
	MACAUTO MEXICO, S.A. DE C.V.	墨西哥	汽車捲簾	615,736	615,736	-	100	444,673	9,149	9,149	子公司
	MARTINGALE TRANSNATIONAL CO., LTD.	模里西斯	汽車捲簾	-	12,533	-	-	-	-	-	子公司 (註1)
MACAUTO HOLDINGS LLC	HEDGE TRADING LTD.	薩摩亞	汽車捲簾	-	55	-	-	-	-	-	子公司 (註2)

(註1)業已於民國111年3月清算。

(註2)業已於民國111年10月清算。

(註3)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.71及歐元：新台幣1：32.72)換算為新台幣。

皇田工業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國111年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益(註2)	期末投資 帳面金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
昆山皇田汽車配件工 業有限公司	汽車搖籃	\$ 119,769	註1 註2	\$ 98,272	\$ -	\$ -	\$ 98,272	\$ 67,920	100	\$ 67,920	\$ 1,285,315	\$ 304,807	註4
昆山皇田汽車配件銷 售有限公司	汽車搖籃及其零件 銷售等	44,080	註3	-	-	-	-	9,960	100	9,960	75,335	-	註4

公司名稱	本期期末累計自台 灣匯出赴大陸地區 投資金額		依經濟部投審 會規定赴大陸 地區投資限額 (註5)
	經濟部投審會 核准投資金額		
皇田工業股份有限公司	\$ 98,272	\$ 119,769	\$ 2,024,601

- (註1)透過第三地區投資設立公司(CRACK MYTHOLOGY INTERNATIONAL LTD.)再投資大陸公司。
 (註2)其中\$21,497(USD 700仟元)係以第三地區CRACK MYTHOLOGY INTERNATIONAL LTD.盈餘轉增資間接投資大陸公司。
 (註3)透過大陸地區(昆山皇田汽車配件工業有限公司)再投資大陸。
 (註4)係依被投資公司同期經會計師查核之財務報表評價認列。
 (註5)係淨值或合併淨值(孰高者)之60%為計算基礎。
 (註6)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣 1：30.71及人民幣：新台幣1：4.408)換算為新台幣。

皇田工業股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表八

單位：股

主要股東名稱	持 有 股 數	持股比例	備註
	普通股		
大德金茂股份有限公司	9,450,000	12.61%	—
林永清	4,635,350	6.18%	—

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。
至於本公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

會計師查核報告

(112)財審報字第 22004474 號

皇田工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

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

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

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

皇田工業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(七)存貨之說明；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)重要會計估計及假設之說明；存貨備抵跌價損失餘額及其揭露，請詳個體財務報表附註六(三)存貨之說明；民國 111 年 12 月 31 日之存貨及其備抵跌價損失餘額分別為新台幣 527,834 仟元及 31,706 仟元。

皇田工業股份有限公司主要營業係從事各種汽車窗簾等相關產品之製造及銷售，該等存貨會因不同車種市場需求及款式等因素影響，故存在一定之存貨跌價損失風險。皇田工業股份有限公司之存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，對於超過一定期間貨齡之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化狀況推算而得。

因皇田工業股份有限公司對於辨認超過一定期間貨齡存貨及其評價時所採用之淨變現價值通常涉及主觀判斷而具估計不確定性，且考量存貨及其備抵跌價損失對個體財務報表影響重大，故本會計師將存貨之評價列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 依對皇田工業股份有限公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序是否一致採用及其合理性。
2. 瞭解倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控存貨之有效性。
3. 驗證皇田工業股份有限公司存貨貨齡表之正確性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 抽查個別存貨料號，重新計算其淨變現價值，並與帳載金額比較。

汽車捲簾外銷銷貨收入之真實性

事項說明

有關收入認列政策請詳個體財務報表附註四、(二十四)收入認列之說明；營業收入認列之會計項目請詳個體財務報表附註六、(十六)營業收入之說明。

皇田工業股份有限公司之銷貨收入主要來自於汽車捲簾等相關產品之製造及銷售業務，並以外銷為主，因其銷貨對象包括全球車用一級供應商與國際車廠，銷貨對象眾多且分散，且該銷貨收入之交易數量龐大，交易真實性之驗證亦需較長時間，故將汽車捲簾外銷銷貨收入之真實性列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 評估管理階層設計及執行客戶徵信作業之內部控制制度，覆核交易對象及信用評估之文件經適當核准。
2. 確認重要銷售對象之基本資料，並分析兩期之銷售金額及情況，以評估對其銷售金額及性質之合理性。
3. 針對本年度銷貨收入交易進行抽樣測試，包含確認客戶訂單、出貨單及銷貨發票，確認帳列銷貨收入交易確實發生。

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皇田工業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算皇田工業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

皇田工業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對皇田工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使皇田工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致皇田工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於皇田工業股份有限公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表查核意見。

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

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

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林永智

林永智

會計師

葉芳婷

葉芳婷



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029592 號

金管證審字第 1110349013 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 2 日

皇田工業股份有限公司
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

			111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	778,576	15	\$	778,478	16
1170	應收帳款淨額	六(二)及十二		467,333	9		356,476	8
1180	應收帳款－關係人淨額	六(二)及七		324,648	7		238,858	5
1200	其他應收款			12,837	-		12,325	-
1210	其他應收款－關係人	七		52,327	1		-	-
130X	存貨	五(二)及六(三)		496,128	10		585,325	12
1410	預付款項			32,461	1		46,342	1
11XX	流動資產合計			<u>2,164,310</u>	<u>43</u>		<u>2,017,804</u>	<u>42</u>
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(四)及七		1,904,615	37		1,737,674	36
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八		801,324	16		853,391	18
1755	使用權資產	六(六)		1,591	-		2,139	-
1760	投資性不動產淨額	六(五)(七)		81,482	2		81,482	2
1780	無形資產	六(八)		13,158	-		17,033	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		97,171	2		84,046	2
1915	預付設備款	六(五)(七)		-	-		4,023	-
1920	存出保證金	六(一)及八		3,156	-		4,657	-
1990	其他非流動資產－其他			866	-		-	-
15XX	非流動資產合計			<u>2,903,363</u>	<u>57</u>		<u>2,784,445</u>	<u>58</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>5,067,673</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,802,249</u>	<u>100</u>

(續次頁)

 皇田工業股份有限公司
 個體資產負債表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益			111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日					
附註			金	額	%	金	額	%		
流動負債										
2100	短期借款	六(九)	\$	200,000	4	\$	219,376	5		
2130	合約負債－流動	六(十六)		48,853	1		25,726	1		
2150	應付票據			2,552	-		1,522	-		
2170	應付帳款			541,223	11		480,852	10		
2180	應付帳款－關係人	七		26,939	1		14,156	-		
2200	其他應付款	七		274,290	6		313,545	7		
2230	本期所得稅負債	六(二十三)		109,599	2		110,781	2		
2250	負債準備－流動	六(十)		121,459	2		106,830	2		
2280	租賃負債－流動	六(六)		721	-		1,746	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)及八		68,966	1		68,966	1		
2365	退款負債－流動			112,205	2		94,188	2		
21XX	流動負債合計			1,506,807	30		1,437,688	30		
非流動負債										
2540	長期借款	六(十一)及八		68,965	1		137,931	3		
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		2,490	-		1,050	-		
2580	租賃負債－非流動	六(六)		826	-		425	-		
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十二)		114,250	2		116,446	2		
25XX	非流動負債合計			186,531	3		255,852	5		
2XXX	負債總計			1,693,338	33		1,693,540	35		
權益										
股本										
3110	普通股股本	六(十三)		749,000	15		749,000	16		
3200	資本公積	六(十四)		3,082	-		3,082	-		
保留盈餘			六(十五)							
3310	法定盈餘公積			607,420	12		566,874	12		
3320	特別盈餘公積			184,213	4		139,134	3		
3350	未分配盈餘			1,910,264	38		1,834,832	38		
3400	其他權益		(	79,644)	(	2)	(	184,213)	(	4)
3XXX	權益總計			3,374,335	67		3,108,709	65		
重大或有負債及未認列之合約承諾			九							
3X2X	負債及權益總計		\$	5,067,673	100	\$	4,802,249	100		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：周幼珊



經理人：周幼珊



會計主管：許竹如



皇田工業股份有限公司
個體綜合損益表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十六)及七	\$	3,093,637	100	\$	3,404,633	100
5000 營業成本	六(三)(八) (十二)(二十一) (二十二)及七	(	2,192,208)	(71)	(	2,392,209)	(70)
5900 營業毛利			901,429	29		1,012,424	30
5910 未實現銷貨利益	六(四)	(	70,339)	(2)	(	59,180)	(2)
5920 已實現銷貨利益	六(四)		59,180	2		62,616	2
5950 營業毛利淨額			890,270	29		1,015,860	30
營業費用	六(八)(十二) (二十一) (二十二)及七						
6100 推銷費用		(	288,714)	(9)	(	305,148)	(9)
6200 管理費用		(	141,591)	(5)	(	142,001)	(4)
6300 研究發展費用		(	123,637)	(4)	(	124,022)	(4)
6000 營業費用合計		(	553,942)	(18)	(	571,171)	(17)
6900 營業利益			336,328	11		444,689	13
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十七)		4,859	-		1,215	-
7010 其他收入	六(十八)		2,134	-		7,394	-
7020 其他利益及損失	六(四)(十九)及 十二		62,703	2	(	22,759)	(1)
7050 財務成本	六(六)(二十)	(	2,007)	-	(	1,165)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(四)		85,491	3		56,316	2
7000 營業外收入及支出合計			153,180	5		41,001	1
7900 稅前淨利			489,508	16		485,690	14
7950 所得稅費用	六(二十三)	(	77,536)	(2)	(	86,256)	(2)
8200 本期淨利		\$	411,972	14	\$	399,434	12
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	(\$	4,681)	-	\$	7,533	-
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十三)		936	-	(	1,507)	-
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	六(四)		104,569	3	(	45,079)	(1)
8300 本期其他綜合利益(損失)之稅後 淨額		\$	100,824	3	(\$	39,053)	(1)
8500 本期綜合利益總額		\$	512,796	17	\$	360,381	11
每股盈餘							
9750 基本	六(二十四)	\$	5.50		\$	5.33	
9850 稀釋		\$	5.47		\$	5.31	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：周幼珊

經理人：周幼珊

會計主管：許竹如

業股份有限
禮權益變動表
110年1月1日至

資	本	公	積	保	留	盈	餘	其	他	權	益
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

附註 普通股股本 庫藏股票交易 法定盈餘公積 特別盈餘公積 未分配盈餘 之兌換差額 合計

111 年 度



許竹如

 皇田工業股份有限公司
 個體現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111年度	110年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 489,508	\$ 485,690
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
存貨跌價損失	六(三)	9,022	4,599
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(四)	(85,491)	(56,316)
未實現銷貨利益	六(四)	70,339	59,180
已實現銷貨利益	六(四)	(59,180)	(62,616)
處分採用權益法之投資利益	六(四)(十九)	-	(1)
折舊費用	六(五)(六)		
	(二十一)	63,771	72,767
處分不動產、廠房及設備淨利益	六(十九)	(179)	(30)
租賃修改利益	六(六)(十九)	(11)	(72)
攤銷費用	六(八)(二十一)	3,043	6,054
處分無形資產損失(表列「研究發展費用」)	六(八)	1,697	858
負債準備提列	六(十)	32,513	41,980
利息收入	六(十七)	(4,859)	(1,215)
利息費用	六(二十)	2,007	1,165
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		-	4
應收帳款		(110,857)	97,122
應收帳款－關係人		(85,790)	37,864
其他應收款		21	6,791
其他應收款－關係人		(52,327)	-
存貨		78,174	(56,167)
預付款項		13,099	16,909
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		23,127	6,467
應付票據		1,030	365
應付帳款		60,371	9,574
應付帳款－關係人		12,783	(29,549)
其他應付款		(38,018)	8,708
負債準備－流動	六(十)	(17,884)	(17,698)
退款負債－流動		18,017	36,036
淨確定福利負債－非流動		(6,877)	(6,584)
營運產生之現金流入		417,049	661,885
收取之利息		4,326	1,227
支付之利息		(1,937)	(1,132)
支付之所得稅		(89,467)	(98,723)
營業活動之淨現金流入		329,971	563,257

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：周幼珊



經理人：周幼珊



會計主管：許竹如



皇田工業股份有限公司
個體現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註 1 1 1 年 度 1 1 0 年 度

投資活動之現金流量

採用權益法之投資清算退回股款	六(四)	\$	11,960	\$	-
處分採用權益法之投資－非子公司價款	六(四)		-		3,489
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十五)	(	5,076)	(	1,760)
處分不動產、廠房及設備價款			179		30
取得無形資產	六(八)	(	83)	(	371)
預付設備款增加			-	(	1,399)
存出保證金減少(增加)			1,501	(	324)
其他非流動資產－其他增加		(	866)		-
投資活動之淨現金流入(流出)			<u>7,615</u>	(	<u>335</u>)

籌資活動之現金流量

短期借款減少	六(二十六)	(	19,376)	(	560)
租賃本金償還	六(二十六)	(	1,976)	(	1,770)
償還長期借款	六(二十六)	(	68,966)	(	110,021)
發放現金股利	六(十五)	(	247,170)	(	352,030)
籌資活動之淨現金流出		(	<u>337,488</u>)	(	<u>464,381</u>)
本期現金及約當現金增加數			98		98,541
期初現金及約當現金餘額	六(一)		<u>778,478</u>		<u>679,937</u>
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$	<u>778,576</u>	\$	<u>778,478</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：周幼珊



經理人：周幼珊



會計主管：許竹如



皇田工業股份有限公司
個體財務報表附註
民國111年度及110年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)皇田工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依據公司法之規定，於民國 72 年 7 月 25 日奉准設立。主要營業項目係從事各種汽車窗簾、汽車零組件、割草機等之製造、加工及模具、手工具製造等業務。

(二)本公司股票自民國 92 年 12 月起，在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 112 年 3 月 22 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債外，本個體財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「IFRSs」)之個體財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明。

(三) 外幣換算

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

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
3. 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
4. 所有兌換損益於個體綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：
 - (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
 - (2)主要為交易目的而持有者。
 - (3)預期於資產負債表日後 12 個月內實現者。
 - (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少 12 個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：
 - (1)預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2)主要為交易目的而持有者。
 - (3)預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

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

(六) 應收帳款

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品所換得對價金額權利之帳款。
2. 屬未付息之短期應收帳款，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(七) 存 貨

存貨成本之計算採加權平均法，製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。期末存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及相關變動銷售費用後之餘額。若成本高於淨變現價值時，則提列跌價損失，列入當期營業成本；淨變現價值回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價項目，並列入當期營業成本減項。

(八) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損

失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
9. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊（包括前瞻性者）後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備除已依法辦理重估之項目外，係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用

於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一會計年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>耐 用 年 限</u>
房屋及建築	5 ～ 46年
機器設備	2 ～ 11年
水電設備	7 ～ 11年
運輸設備	5 ～ 6年
辦公設備	5 ～ 6年
其他設備	2 ～ 9年

(十二) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。

(十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付為固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1)租賃負債之原始衡量金額；
 - (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
 - (3)發生之任何原始直接成本後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。
4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十四) 無形資產

1. 商標及專利權

係單獨取得之公司識別系統商標權及產品專利權，以取得成本認列。商標及專利權為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 5～23 年攤銷。

2. 電腦軟體

以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3～5 年攤銷。

(十五) 非金融資產減損

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

(十六) 借 款

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

(十七) 應付帳款及票據

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

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

(十八) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十九) 負債準備

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

(二十) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時

認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

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

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

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

(二十一) 所得稅

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

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

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業個體）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因研究發展支出等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十二)股本

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

(二十三)股利分配

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

(二十四)收入認列

1. 商品銷售

- (1) 本公司主要製造並銷售汽車捲簾等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 銷售收入以合約價格扣除銷貨折讓之淨額認列。本公司依據歷史經驗估計銷貨折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶銷貨折讓認列為退款負債。
- (3) 本公司對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。
- (4) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 取得客戶合約成本

本公司為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關

合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

存貨之評價

1. 由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於市場快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依存貨去化狀況推算而得，故可能產生重大變動。

2. 民國 111 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$496,128。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
現金：		
庫存現金	\$ 1,694	\$ 1,558
支票存款及活期存款	471,262	676,920
	<u>472,956</u>	<u>678,478</u>
約當現金：		
定期存款	305,620	100,000
	<u>\$ 778,576</u>	<u>\$ 778,478</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 有關本公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日將現金及約當現金提供作為質押擔保(表列「存出保證金」)之情形，請詳附註八、質押之資產之說明。

(二) 應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	\$ 469,817	\$ 358,960
減：備抵損失	(2,484)	(2,484)
	<u>\$ 467,333</u>	<u>\$ 356,476</u>

1. 應收帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
30天內	\$ 275,787	\$ 214,039
31-90天	364,275	272,813
91-180天	149,099	81,538
181天以上	5,304	29,428
	<u>\$ 794,465</u>	<u>\$ 597,818</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

- 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款(含關係人)餘額為\$732,808。
- 本公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日並未持有作為應收帳款擔保之擔保品。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為其帳面金額。
- 相關應收帳款信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。
- 本公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日均未有將應收帳款提供作為質押擔保之情形。

(三) 存 貨

	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日
	<u>成 本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳 面 金 額</u>
商 品	\$ 25,738	\$ -	\$ 25,738
原 料	84,457	(9,371)	75,086
物 料	48,497	(5,132)	43,365
在 製 品	159,261	(12,463)	146,798
製 成 品	209,881	(4,740)	205,141
	<u>\$ 527,834</u>	<u>(\$ 31,706)</u>	<u>\$ 496,128</u>

	110 年	12 月	31 日
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 金 額
商 品	\$ 11,901	\$ -	\$ 11,901
原 料	107,663	(5,298)	102,365
物 料	45,777	(3,864)	41,913
在 製 品	184,839	(9,460)	175,379
製 成 品	257,829	(4,062)	253,767
	<u>\$ 608,009</u>	<u>(\$ 22,684)</u>	<u>\$ 585,325</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	111 年 度	110 年 度
已出售存貨成本	\$ 2,179,219	\$ 2,374,138
存貨跌價損失	9,022	4,599
存貨報廢損失	4,913	13,978
存貨盤(盈)虧	(287)	219
出售下腳及廢料收入	(659)	(725)
銷貨成本合計	<u>\$ 2,192,208</u>	<u>\$ 2,392,209</u>

(四)採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資變動如下：

	111 年 度	110 年 度
1月1日	\$ 1,737,674	\$ 1,726,489
採用權益法之投資清算退回股款	(11,960)	-
處分採用權益法之投資	-	(3,488)
未實現銷貨利益	(70,339)	(59,180)
已實現銷貨利益	59,180	62,616
採用權益法之投資損益份額	85,491	56,316
其他權益—國外營運機構財務報表之兌換差額	104,569	(45,079)
12月31日	<u>\$ 1,904,615</u>	<u>\$ 1,737,674</u>

2. 採用權益法之投資明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
CRACK MYTHOLOGY INTERNATIONAL LTD.	\$ 1,262,250	\$ 1,163,280
MACAUTO MEXICO, S. A. DE C. V.	444,673	388,120
MACAUTO USA, INC.	120,026	100,996
MACAUTO GROUP GmbH	77,666	73,318
MARTINGALE TRANSNATIONAL CO., LTD.	-	11,960
	<u>\$ 1,904,615</u>	<u>\$ 1,737,674</u>

3. 有關本公司之子公司資訊，請詳本公司民國 111 年度合併財務報表附註四、(三)合併基礎之說明。
4. 本公司投資之 MARTINGALE TRANSNATIONAL CO., LTD. 已於民國 111 年 3 月完成解散程序清算完結，前揭清算完結分配之\$11,960，已全數收訖。
5. 有關本公司個別不重大關聯企業—皇田國際開發股份有限公司經營結果享有之份額如下：

	<u>110 年 度</u>
本期淨損暨本期綜合損益總額	(\$ <u>43</u>)

民國 111 年度則無此情事。

6. 本公司經考量整體資金運用之規劃及聚焦業務經營策略，於民國 110 年 2 月 5 日經董事會決議以約當每股淨值處分採權益法評價之被投資公司—皇田國際開發股份有限公司全數持股，處分價款計\$3,489 已全數收訖，產生之處分投資利益計\$1(表列「其他利益及損失」)，相關交易已於民國 110 年 2 月完成。
7. 本公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日採用權益法之投資未有提供質押之情形。

(五) 不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	水電設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合 計
<u>111年1月1日</u>								
成本	\$ 312,268	\$ 596,858	\$ 234,007	\$ 156,952	\$ 29,000	\$ 67,252	\$ 143,422	\$1,539,759
累計折舊	<u>—</u>	<u>(160,981)</u>	<u>(182,450)</u>	<u>(118,426)</u>	<u>(27,856)</u>	<u>(64,041)</u>	<u>(132,614)</u>	<u>(686,368)</u>
	<u>\$ 312,268</u>	<u>\$ 435,877</u>	<u>\$ 51,557</u>	<u>\$ 38,526</u>	<u>\$ 1,144</u>	<u>\$ 3,211</u>	<u>\$ 10,808</u>	<u>\$ 853,391</u>
<u>111 年 度</u>								
1月1日	\$ 312,268	\$ 435,877	\$ 51,557	\$ 38,526	\$ 1,144	\$ 3,211	\$ 10,808	\$ 853,391
增添	—	1,006	730	—	1,460	—	575	3,771
移轉(註)	—	4,023	—	—	—	—	2,001	6,024
折舊費用	—	(19,919)	(17,407)	(15,446)	(1,319)	(1,465)	(6,306)	(61,862)
處分—成本	—	—	—	—	(100)	—	(1,290)	(1,390)
—累計折舊	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>100</u>	<u>—</u>	<u>1,290</u>	<u>1,390</u>
12月31日	<u>\$ 312,268</u>	<u>\$ 420,987</u>	<u>\$ 34,880</u>	<u>\$ 23,080</u>	<u>\$ 1,285</u>	<u>\$ 1,746</u>	<u>\$ 7,078</u>	<u>\$ 801,324</u>
<u>111年12月31日</u>								
成本	\$ 312,268	\$ 601,887	\$ 234,737	\$ 156,952	\$ 30,360	\$ 67,252	\$ 144,708	\$1,548,164
累計折舊	<u>—</u>	<u>(180,900)</u>	<u>(199,857)</u>	<u>(133,872)</u>	<u>(29,075)</u>	<u>(65,506)</u>	<u>(137,630)</u>	<u>(746,840)</u>
	<u>\$ 312,268</u>	<u>\$ 420,987</u>	<u>\$ 34,880</u>	<u>\$ 23,080</u>	<u>\$ 1,285</u>	<u>\$ 1,746</u>	<u>\$ 7,078</u>	<u>\$ 801,324</u>

(註)請詳附註六、(二十五)現金流量補充資訊之說明。

	土	地	房屋及建築	機器設備	水電設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合	計
<u>110年1月1日</u>											
成本	\$ 376,019	\$ 596,288	\$ 233,236	\$ 156,952	\$ 29,000	\$ 67,252	\$ 136,295	\$ 13,454	\$1,608,496		
累計折舊	—	(141,783)	(162,559)	(102,938)	(25,570)	(60,286)	(122,701)	—	(615,837)		
	<u>\$ 376,019</u>	<u>\$ 454,505</u>	<u>\$ 70,677</u>	<u>\$ 54,014</u>	<u>\$ 3,430</u>	<u>\$ 6,966</u>	<u>\$ 13,594</u>	<u>\$ 13,454</u>	<u>\$ 992,659</u>		
<u>110 年 度</u>											
1月1日	\$ 376,019	\$ 454,505	\$ 70,677	\$ 54,014	\$ 3,430	\$ 6,966	\$ 13,594	\$ 13,454	\$ 992,659		
增添	—	—	448	—	—	—	1,052	—	1,500		
移轉(註)	(63,751)	570	828	—	—	—	6,075	(13,454)	(69,732)		
折舊費用	—	(19,198)	(20,396)	(15,488)	(2,286)	(3,755)	(9,913)	—	(71,036)		
處分—成本	—	—	(505)	—	—	—	—	—	(505)		
—累計折舊	—	—	505	—	—	—	—	—	505		
12月31日	<u>\$ 312,268</u>	<u>\$ 435,877</u>	<u>\$ 51,557</u>	<u>\$ 38,526</u>	<u>\$ 1,144</u>	<u>\$ 3,211</u>	<u>\$ 10,808</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 853,391</u>		
<u>110年12月31日</u>											
成本	\$ 312,268	\$ 596,858	\$ 234,007	\$ 156,952	\$ 29,000	\$ 67,252	\$ 143,422	\$ —	\$1,539,759		
累計折舊	—	(160,981)	(182,450)	(118,426)	(27,856)	(64,041)	(132,614)	—	(686,368)		
	<u>\$ 312,268</u>	<u>\$ 435,877</u>	<u>\$ 51,557</u>	<u>\$ 38,526</u>	<u>\$ 1,144</u>	<u>\$ 3,211</u>	<u>\$ 10,808</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 853,391</u>		

(註)請詳附註六、(二十五)現金流量補充資訊之說明。

1. 本公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備均為自用之資產。
2. 本公司於民國 111 年度及 110 年度均無不動產、廠房及設備利息資本化之情事。
3. 本公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。

(六)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括土地、辦公室及公務車，租賃合約之期間通常介於 2 到 4 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ -	\$ 1,172
房屋及建築	429	896
運輸設備	1,162	71
	<u>\$ 1,591</u>	<u>\$ 2,139</u>
	111 年 度	110 年 度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 1,172	\$ 1,172
房屋及建築	467	275
運輸設備	270	284
	<u>\$ 1,909</u>	<u>\$ 1,731</u>

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111 年 度	110 年 度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 2	\$ 25
屬短期租賃合約之費用	197	148
租賃修改利益	11	72

4. 本公司於民國 111 年度及 110 年度使用權資產之增添分別為\$1,361 及 \$1,452。
5. 本公司於民國 111 年度及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$2,173 及 \$1,918。

(七) 投資性不動產

	<u>土 地</u>
<u>111年1月1日暨12月31日</u>	
成本	\$ <u>81,482</u>
	<u>土 地</u>
<u>110年1月1日</u>	
成本	\$ <u>-</u>
<u>110年度</u>	
1月1日	\$ -
移轉(註)	<u>81,482</u>
12月31日	<u>\$ 81,482</u>
<u>110年12月31日</u>	
成本	\$ <u>81,482</u>

(註)請詳附註六、(二十五)現金流量補充資訊之說明。

1. 本公司持有之投資性不動產於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$144,710 及\$181,384，係分別依房仲業附近成交價格資訊及公告市價查詢資訊所評價之結果及依不動產估價報告書評價結果，均屬第三等級公允價值。
2. 本公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日投資性不動產未有提供抵押之情形。

(八) 無形資產

	111 年 度			
	商 標	專 利 權	電 腦 軟 體	合 計
<u>111年1月1日</u>				
成本	\$ 2,085	\$ 28,819	\$ 79,316	\$ 110,220
累計攤銷	(1,683)	(14,122)	(77,382)	(93,187)
	<u>\$ 402</u>	<u>\$ 14,697</u>	<u>\$ 1,934</u>	<u>\$ 17,033</u>
<u>111 年 度</u>				
1月1日	\$ 402	\$ 14,697	\$ 1,934	\$ 17,033
增添	-	83	-	83
本期移轉(註)	-	782	-	782
攤銷費用	(116)	(1,467)	(1,460)	(3,043)
處分—成本	-	(2,262)	-	(2,262)
—累計攤銷	-	565	-	565
12月31日	<u>\$ 286</u>	<u>\$ 12,398</u>	<u>\$ 474</u>	<u>\$ 13,158</u>
<u>111年12月31日</u>				
成本	\$ 2,085	\$ 27,422	\$ 79,316	\$ 108,823
累計攤銷	(1,799)	(15,024)	(78,842)	(95,665)
	<u>\$ 286</u>	<u>\$ 12,398</u>	<u>\$ 474</u>	<u>\$ 13,158</u>
	110 年 度			
	商 標	專 利 權	電 腦 軟 體	合 計
<u>110年1月1日</u>				
成本	\$ 2,085	\$ 28,782	\$ 79,316	\$ 110,183
累計攤銷	(1,567)	(13,309)	(72,971)	(87,847)
	<u>\$ 518</u>	<u>\$ 15,473</u>	<u>\$ 6,345</u>	<u>\$ 22,336</u>
<u>110 年 度</u>				
1月1日	\$ 518	\$ 15,473	\$ 6,345	\$ 22,336
增添	-	371	-	371
本期移轉(註)	-	1,238	-	1,238
攤銷費用	(116)	(1,527)	(4,411)	(6,054)
處分—成本	-	(1,572)	-	(1,572)
—累計攤銷	-	714	-	714
12月31日	<u>\$ 402</u>	<u>\$ 14,697</u>	<u>\$ 1,934</u>	<u>\$ 17,033</u>
<u>110年12月31日</u>				
成本	\$ 2,085	\$ 28,819	\$ 79,316	\$ 110,220
累計攤銷	(1,683)	(14,122)	(77,382)	(93,187)
	<u>\$ 402</u>	<u>\$ 14,697</u>	<u>\$ 1,934</u>	<u>\$ 17,033</u>

(註)請詳附註六、(二十五)現金流量補充資訊之說明。

1. 本公司民國 111 年度及 110 年度無形資產均無借款成本資本化之情事。

2. 本公司民國 111 年度及 110 年度無形資產攤銷費用明細如下：

	<u>111 年 度</u>	<u>110 年 度</u>
營業成本	\$ 374	\$ 893
推銷費用	268	322
管理費用	571	1,091
研究發展費用	1,830	3,748
	<u>\$ 3,043</u>	<u>\$ 6,054</u>

(九) 短期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔 保 品</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 200,000</u>	1.0642%~1.4071%	無
	<u>110年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔 保 品</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 219,376</u>	0.5151%~0.60%	無

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

(十) 負債準備－流動

1. 民國 111 年度及 110 年度保固負債準備之變動如下：

	<u>111 年 度</u>	<u>110 年 度</u>
1月1日	\$ 106,830	\$ 82,548
本期提列之負債準備	32,513	41,980
本期使用之負債準備	(17,884)	(17,698)
12月31日	<u>\$ 121,459</u>	<u>\$ 106,830</u>

2. 本公司之保固負債準備主係與汽車捲簾等產品之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

(十一) 長期借款

<u>借 款 性 質</u>	<u>到 期 日 區 間</u>	<u>利率區間(註)</u>	<u>擔 保 品</u>	<u>111年12月31日</u>
長期銀行借款				
擔保銀行借款	113.11.15	0.5950%	土地、房屋 及建築	\$ 137,931
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(68,966)
				<u>\$ 68,965</u>

借 款 性 質	到 期 日 區 間	利率區間(註)	擔 保 品	110年12月31日
長期銀行借款				
擔保銀行借款	113.11.15	0%	土地、房屋 及建築	\$ 206,897
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(68,966)
				<u>\$ 137,931</u>

註：本公司依行政院國發基金「加強推動台商回台投資專案貸款(第二期)要點」，向金融機構申請中期營運週轉金之貸款專案，貸款利率為郵政儲金 2 年期定存儲金掛牌利率減年息 0.739%~0.875%機動計息。

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

(十二)退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予 2 個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予 1 個基數，累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 15%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度 3 月底前一次提撥其差額。有關上述確定福利之退休辦法相關資訊揭露如下：

(1)資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 161,324)	(\$ 152,343)
計畫資產公允價值	<u>47,074</u>	<u>35,897</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 114,250)</u>	<u>(\$ 116,446)</u>

(2) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
<u>111 年 度</u>			
1月1日餘額	(\$ 152,343)	\$ 35,897	(\$ 116,446)
當期服務成本	(2,298)	-	(2,298)
利息(費用)收入	(860)	141	(719)
	(155,501)	36,038	(119,463)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	2,692	2,692
人口統計假設變動影響數	(23)	-	(23)
財務假設變動影響數	5,651	-	5,651
經驗調整	(13,001)	-	(13,001)
	(7,373)	2,692	(4,681)
提撥退休基金	-	9,894	9,894
支付退休金	1,550	(1,550)	-
12月31日餘額	(\$ 161,324)	\$ 47,074	(\$ 114,250)
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
<u>110 年 度</u>			
1月1日餘額	(\$ 160,873)	\$ 30,310	(\$ 130,563)
當期服務成本	(2,788)	-	(2,788)
利息(費用)收入	(381)	48	(333)
	(164,042)	30,358	(133,684)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	566	566
人口統計假設變動影響數	(241)	-	(241)
財務假設變動影響數	3,987	-	3,987
經驗調整	3,221	-	3,221
	6,967	566	7,533
提撥退休基金	-	9,705	9,705
支付退休金	4,732	(4,732)	-
12月31日餘額	(\$ 152,343)	\$ 35,897	(\$ 116,446)

- (3) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第 6 條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退

休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(4)有關退休金之精算假設彙總如下：

	111 年 度	110 年 度
折現率	1.20%	0.65%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

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

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
<u>111年12月31日</u>				
對確定福利義務現值				
之影響	(\$ 2,442)	\$ 2,521	\$ 2,494	(\$ 2,429)
<u>110年12月31日</u>				
對確定福利義務現值				
之影響	(\$ 2,535)	\$ 2,630	\$ 2,588	(\$ 2,508)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與上期一致。

(5)本公司於民國 112 年度預計支付予退休金計畫之提撥金為\$9,362。

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

未來1年	\$	22,495
未來2~5年		83,435
未來6年以上		67,424
	\$	<u>173,354</u>

2.自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 111 年度及 110 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$15,769 及\$17,728。

(十三)股本

1. 本公司民國 111 年度及 110 年度普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	111 年 度	110 年 度
期初暨期末股數	74,900	74,900

2. 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$1,000,000，實收資本額則為\$749,000，分為 74,900 仟股，每股金額新台幣 10 元，分次發行。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十四)資本公積

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

(十五)保留盈餘

1. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。
2. 依本公司章程規定，本公司股利之分派，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則。公司正處營業成長期，未來數年推動全球營運之計劃而有資金之需求，故盈餘之分派除依本公司章程第 28 條之規定辦理外，分配之數額以不低於當年度可分配盈餘之 30%為原則，必要時得搭配資本公積發放股利。現金股利不得低於股利總和之 30%。本公司年度決算如有盈餘，應先提繳營利事業所得稅，彌補以往年度虧損，如尚有盈餘，應依法提列法定盈餘公積 10%後，並依證券交易法第 41 條規定提列或迴轉特別盈餘公積，為當年度可分配盈餘，並加計上年度累積未分配盈餘數，為累積可分配盈餘，前述可分配盈餘由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部分如以發放現金方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席過半數同意後為之，並報告股東會。不適用前項應經股東會決議之規定。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積\$26,594，本公司於嗣後處分相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
5. 本公司於民國 111 年度及 110 年度認列為分配與業主之現金股利分別

為\$247,170(每股新台幣 3.3 元)及\$352,030(每股新台幣 4.7 元)。民國 112 年 3 月 22 日經董事會決議對民國 111 年度之盈餘分派為每股現金股利新台幣 3.3 元，股利總計\$247,170。

(十六) 營業收入

1. 本公司之收入均為產品銷售之客戶合約之收入，均係於某一時點移轉後認列，該收入可細分為下列主要產品別：

	111 年 度	110 年 度
汽車窗簾收入	\$ 3,071,386	\$ 3,381,693
庭園工具收入	22,251	22,940
	<u>\$ 3,093,637</u>	<u>\$ 3,404,633</u>

2. 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約負債－汽車窗簾	\$ 48,784	\$ 25,715	\$ 19,256
合約負債－庭園工具	69	11	3
	<u>\$ 48,853</u>	<u>\$ 25,726</u>	<u>\$ 19,259</u>

本公司於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日之合約負債於民國 111 年度及 110 年度認列至收入之金額為\$9,233 及\$9,259。

(十七) 利息收入

	111 年 度	110 年 度
銀行存款利息收入	\$ 3,822	\$ 1,215
其他利息收入	1,037	-
	<u>\$ 4,859</u>	<u>\$ 1,215</u>

(十八) 其他收入

	111 年 度	110 年 度
其他收入	<u>\$ 2,134</u>	<u>\$ 7,394</u>

(十九) 其他利益及損失

	111 年 度	110 年 度
處分投資利益	\$ -	\$ 1
處分不動產、廠房及設備淨利益	179	30
淨外幣兌換利益(損失)	62,514	(20,976)
租賃修改利益	11	72
其他損失	(1)	(1,886)
	<u>\$ 62,703</u>	<u>(\$ 22,759)</u>

(二十) 財務成本

	111 年 度	110 年 度
利息費用	\$ 2,005	\$ 1,140
租賃負債	2	25
	<u>\$ 2,007</u>	<u>\$ 1,165</u>

(二十一) 費用性質之額外資訊

	111 年 度		110 年 度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用	\$ 295,995	\$ 225,963	\$ 521,958
折舊費用	51,671	12,100	63,771
攤銷費用	374	2,669	3,043
	<u>\$ 348,040</u>	<u>\$ 240,732</u>	<u>\$ 588,772</u>
	110 年 度		110 年 度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用	\$ 324,759	\$ 231,437	\$ 556,196
折舊費用	57,042	15,725	72,767
攤銷費用	893	5,161	6,054
	<u>\$ 382,694</u>	<u>\$ 252,323</u>	<u>\$ 635,017</u>

(二十二) 員工福利費用

	111 年 度		110 年 度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
薪資費用	\$ 239,228	\$ 178,288	\$ 417,516
勞健保費用	25,558	15,397	40,955
退休金費用	10,316	8,470	18,786
董事酬金	-	15,124	15,124
其他用人費用	20,893	8,684	29,577
	<u>\$ 295,995</u>	<u>\$ 225,963</u>	<u>\$ 521,958</u>
	110 年 度		110 年 度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
薪資費用	\$ 257,125	\$ 184,406	\$ 441,531
勞健保費用	36,226	16,664	52,890
退休金費用	11,975	8,874	20,849
董事酬金	-	13,213	13,213
其他用人費用	19,433	8,280	27,713
	<u>\$ 324,759</u>	<u>\$ 231,437</u>	<u>\$ 556,196</u>

1. 本公司民國 111 年度及 110 年度平均員工人數分別為 605 人及 703 人，其中未兼任員工之董事人數均為 5 人。
2. 本公司於民國 111 年度及 110 年度平均員工福利費用認列金額分別為 \$845 及 \$778；平均員工薪資費用認列金額分別為 \$696 及 \$633，民國 111 年度平均員工薪資費用調整變動情形為 9.95%。
3. 本公司 111 年度及 110 年度監察人酬金分別為 \$— 及 \$759。另本公司於 110 年 6 月設置審計委員會，故自民國 110 年 6 月後無監察人酬金。
4. 依本公司章程規定，董事長、副董事長、董事及經理人之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業水準，授權由董事會議定之。
5. 依本公司章程規定，本公司當年度如有獲利，應提撥 3%~8% 為員工酬勞及提撥不高於 3.5% 為董事及監察人酬勞，但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數額。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。
6. 本公司民國 111 年度及 110 年度員工酬勞估列金額分別為 \$21,759 及 \$21,670；董監酬勞估列金額分別為 \$8,704 及 \$8,668，前述金額帳列薪資費用項目。經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 110 年度財務報告估列之金額一致。民國 112 年 3 月 22 日董事會決議實際配發金額為 \$21,759 及 \$8,704，其中上述員工酬勞將採現金方式發放。
本公司董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用：

(1) 所得稅費用組成部分：

	111 年 度	110 年 度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 88,666	\$ 94,876
未分配盈餘加徵之所得稅	3,633	4,218
以前年度所得稅高估數	(4,014)	(428)
當期所得稅總額	88,285	98,666
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(10,749)	(12,410)
遞延所得稅總額	(10,749)	(12,410)
所得稅費用	\$ 77,536	\$ 86,256

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	111 年 度	110 年 度
確定福利計畫之再衡量數	(\$ 936)	\$ 1,507

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	111 年 度	110 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 97,902	\$ 97,138
依法令規定調整項目影響數	(19,985)	(11,617)
投資抵減之所得稅影響數	-	(3,055)
未分配盈餘加徵之所得稅	3,633	4,218
以前年度所得稅高估數	(4,014)	(428)
所得稅費用	\$ 77,536	\$ 86,256

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111 年 度	認列於其他	
	1月1日	認列於損益	綜合損益 12月31日
遞延所得稅資產			
暫時性差異：			
未實現存貨跌價損失	\$ 4,537	\$ 1,804	\$ - \$ 6,341
未實現售後服務費用	21,366	2,924	- 24,290
聯屬公司間未實現利益	12,421	5,119	- 17,540
員工福利	4,861	114	- 4,975
退休金	22,023	(1,375)	936 21,584
未實現銷貨折讓估列	18,838	3,603	- 22,441
	<u>\$84,046</u>	<u>\$ 12,189</u>	<u>\$ 936</u> <u>\$ 97,171</u>
遞延所得稅負債			
暫時性差異：			
未實現兌換利益	(\$ 1,050)	(\$ 1,440)	\$ - (\$ 2,490)
	<u>(\$ 1,050)</u>	<u>(\$ 1,440)</u>	<u>\$ -</u> <u>(\$ 2,490)</u>
	<u>\$82,996</u>	<u>\$ 10,749</u>	<u>\$ 936</u> <u>\$ 94,681</u>

	110	年		度
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產				
暫時性差異：				
未實現存貨跌價損失	\$ 3,617	\$ 920	\$ -	\$ 4,537
未實現售後服務費用	16,510	4,856	-	21,366
聯屬公司間未實現利益	13,802	(1,381)	-	12,421
員工福利	4,496	365	-	4,861
退休金	25,230	(1,700)	(1,507)	22,023
未實現銷貨折讓估列	11,481	7,357	-	18,838
	<u>\$75,136</u>	<u>\$ 10,417</u>	<u>(\$ 1,507)</u>	<u>\$ 84,046</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異：				
未實現兌換利益	(\$ 3,043)	\$ 1,993	\$ -	(\$ 1,050)
	<u>(\$ 3,043)</u>	<u>\$ 1,993</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,050)</u>
	<u>\$72,093</u>	<u>\$ 12,410</u>	<u>(\$ 1,507)</u>	<u>\$ 82,996</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。且截至民國 112 年 3 月 22 日止，未有行政救濟之情事。

(二十四) 每股盈餘

	111	年	度
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 411,972</u>	<u>74,900</u>	<u>\$ 5.50</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 411,972	74,900	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	400	
歸屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	<u>\$ 411,972</u>	<u>\$ 75,300</u>	<u>\$ 5.47</u>

	110	年	度
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 399,434	74,900	\$ 5.33
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 399,434	74,900	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	354	
歸屬於普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 399,434	75,254	\$ 5.31
(二十五)現金流量補充資訊			

1. 僅有部分現金收付之投資活動：

	111 年 度	110 年 度
購置不動產、廠房及設備	\$ 3,771	\$ 1,500
加：期初應付設備款(表列 「其他應付款」)	1,394	1,654
減：期末應付設備款(表列 「其他應付款」)	(89)	(1,394)
購置不動產、廠房及設備現 金支付數	\$ 5,076	\$ 1,760

2. 不影響現金流量之投資活動：

	111 年 度	110 年 度
(1)存貨轉列不動產、廠房及設備	\$ 2,001	\$ 6,075
	111 年 度	110 年 度
(2)不動產、廠房及設備轉列投資 性不動產	\$ -	\$ 77,205
	111 年 度	110 年 度
(3)預付款項轉列無形資產	\$ 782	\$ 1,238
	111 年 度	110 年 度
(4)預付設備款轉列不動產、廠房 及設備	\$ 4,023	\$ 1,398
	111 年 度	110 年 度
(5)預付設備款轉列投資性不動產	\$ -	\$ 4,277

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>短期借款</u>	<u>租賃負債</u>	<u>長期借款(含一年內到期部份)</u>	<u>來自籌資活動之負債總額</u>
111年1月1日	\$219,376	\$ 2,171	\$ 206,897	\$ 428,444
籌資現金流量之變動	(19,376)	(1,976)	(68,966)	(90,318)
其他非現金之變動	-	1,352	-	1,352
111年12月31日	<u>\$200,000</u>	<u>\$ 1,547</u>	<u>\$ 137,931</u>	<u>\$ 339,478</u>

	<u>短期借款</u>	<u>租賃負債</u>	<u>長期借款(含一年內到期部份)</u>	<u>來自籌資活動之負債總額</u>
110年1月1日	\$219,936	\$ 2,901	\$ 316,918	\$ 539,755
籌資現金流量之變動	(560)	(1,770)	(110,021)	(112,351)
其他非現金之變動	-	1,040	-	1,040
110年12月31日	<u>\$219,376</u>	<u>\$ 2,171</u>	<u>\$ 206,897</u>	<u>\$ 428,444</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
MACAUTO USA, INC. (美國皇田)	子公司
MACAUTO GROUP GmbH (德國皇田)	子公司
MACAUTO MEXICO, S. A. DE C. V. (墨西哥皇田)	子公司
昆山皇田汽車配件工業有限公司 (昆山皇田)	子公司
昆山皇田汽車配件銷售有限公司 (昆山銷售)	子公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>111 年 度</u>	<u>110 年 度</u>
子公司	<u>\$ 648,158</u>	<u>\$ 644,748</u>

交易價格：關係人與非關係人皆採議價方式。

收款條件(期間)：關係人為月結 90 天，非關係人則為月結 1~3 個月。

2. 進 貨

	<u>111 年 度</u>	<u>110 年 度</u>
昆山皇田	<u>\$ 157,935</u>	<u>\$ 176,212</u>
其他子公司	<u>5,193</u>	<u>4,535</u>
	<u>\$ 163,128</u>	<u>\$ 180,747</u>

交易價格：關係人與非關係人皆採議價方式。

付款條件(期間)：關係人為月結 90 天，非關係人則為月結 1~3 個月。

3. 出口費用

	111 年 度	110 年 度
美國皇田	\$ 51,863	\$ 37,266

4. 勞務費

	111 年 度	110 年 度
德國皇田	\$ 34,104	\$ 45,191

5. 應收關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
墨西哥皇田	\$ 283,562	\$ 118,569
昆山皇田	54,366	75,611
其他子公司	38,684	44,678
減：逾期轉列其他應收款	(51,964)	-
	\$ 324,648	\$ 238,858

上開逾期轉列其他應收款係將逾期授信期限達 3 個月之應收帳款予以轉列，其帳齡分布情形如下：

	111 年 12 月 31 日
墨西哥皇田	帳 齡 分 佈
	181天~360天
	\$ 51,964

民國 110 年度則無此情事。

6. 應付關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
子公司	\$ 26,939	\$ 14,156

7. 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
子公司	\$ 13,629	\$ 11,679

8. 資金融通情形(表列「其他應收款－關係人」)

(1)應收關係人款項：

	111年12月31日
墨西哥皇田	\$ 52,327

(2)利息收入

	111年12月31日
墨西哥皇田	\$ 1,037

對子公司之資金貸與條件為議定之到期日前償還本息，民國 111 年度之利息按年利率 2.2019%~4.5573%收取。

民國 110 年度則無此情事。

9. 提供背書保證

本公司為子公司背書保證明細如下：

	性 質	111 年 度	110 年 度
墨西哥皇田	融資額度擔保	\$ 522,070	\$ 470,560

本公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日提供子公司融資背書保證實際動用金額分別為\$63,723 及\$74,044。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	111 年 度	110 年 度
薪資及其他短期員工福利	\$ 50,771	\$ 45,942
退職後福利	1,156	986
	\$ 51,927	\$ 46,928

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	111年12月31日	110年12月31日	
土地(註1)	\$ 303,335	\$ 303,335	長期借款擔保
房屋及建築－淨額(註1)	391,493	406,468	長期借款擔保
質押定期存款(註2)	2,500	2,500	購料保證金
	\$ 697,328	\$ 712,303	

(註 1)表列「不動產、廠房及設備」。

(註 2)表列「存出保證金」。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本公司為他人背書保證情形，請詳附註十三、(一)2. 為他人背書保證之說明。

(二)截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司不動產、廠房及設備已簽約採購而尚未付款之資本支出分別為\$429 及\$1,435。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

無此情事。

十二、其他

(一) 資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公

司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

本公司金融工具之種類，請詳附註六之說明。

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本公司財務績效之不利影響，本公司承作遠期匯率合約以規避匯率風險。本公司承作之衍生工具係為避險之目的，並非用以交易或投機。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣收入的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期應收款項收回之影響。
- C. 本公司持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。
- D. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	111	年	12	月	31	日
					帳面金額	
	外幣(仟元)		匯 率		(新台幣)	
(外幣:功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
人民幣：新台幣	\$	92,032		4.4080	\$	405,677
美元：新台幣		20,698		30.71		635,636
歐元：新台幣		3,395		32.72		111,084
日圓：新台幣		63,269		0.2324		14,704
採用權益法之投資						
比索：新台幣		307,695		1.5818		486,712
美元：新台幣		4,078		30.71		125,235
歐元：新台幣		2,374		32.72		77,677
金融負債						
貨幣性項目						
人民幣：新台幣		9,727		4.4080		42,877
美元：新台幣		1,808		30.71		55,524
歐元：新台幣		502		32.72		16,425
	110	年	12	月	31	日
					帳面金額	
	外幣(仟元)		匯 率		(新台幣)	

(外幣:功能性貨幣)

金融資產

貨幣性項目

人民幣：新台幣	\$	103,034		4.344	\$	447,580
美元：新台幣		11,736		27.68		324,852
歐元：新台幣		1,964		31.32		61,512
日圓：新台幣		88,147		0.241		21,243

採用權益法之投資

比索：新台幣		301,525		1.345		405,551
美元：新台幣		3,830		27.68		106,014
歐元：新台幣		2,341		31.32		73,320

金融負債

貨幣性項目

人民幣：新台幣		4,401		4.344		19,118
美元：新台幣		2,640		27.68		73,075
歐元：新台幣		1,757		31.32		55,029

E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年度及 110 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$62,514 及(\$20,976)。

F. 本公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，若新台幣對各幣別升值或貶值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對本公司民國 111 年度及 110 年度稅後淨利將分別減少或增加\$13,922 及 \$10,343。

價格風險

本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司業已設置停損點，故預期不致產生重大價格風險。

現金流量及公允價值利率風險

A. 本公司借入之款項係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。惟部分風險被按浮動利率持有現金及約當現金抵銷。

B. 有關利率風險之敏感性分析，若借款利率增加或減少 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，本公司於民國 111 年度及 110 年度之稅後淨利將分別減少或增加\$2,703 及\$3,410，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加或減少。

(2)信用風險

A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。

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

C. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

D. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，合約款項按約定之支付條款逾期超過一定天數，即開始評估減損。

E. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法及準備矩陣為基礎估計預期信用損失。並納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失。本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111 年 度	110 年 度
期初暨期末餘額	\$ 2,484	\$ 2,484

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由本公司內各營運部門執行，並由本公司財務部予以彙總。本公司財務部監控流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使本公司不致違反相關之借款限額或條款。
- B. 本公司所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則由本公司財務部統籌規劃將剩餘資金投資於付息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 本公司未動用借款額度明細如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ 1,253,550	\$ 1,107,424
一年以上到期	<u>300,000</u>	<u>450,000</u>
	<u>\$ 1,553,550</u>	<u>\$ 1,557,424</u>

註：一年內到期之額度屬年度額度，於民國 112 年內將另行商議。其餘額度係為本公司籌備營運及資本支出所需。

- D. 下表係本公司之非衍生金融負債及以總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額：

<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債：				
短期借款	\$ 200,782	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	2,552	-	-	-
應付帳款	541,223	-	-	-
應付帳款－關係人	26,939	-	-	-
其他應付款	274,290	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	817	345	489	-
長期借款(含一年內到期部分)	69,580	69,171	-	-
退款負債	112,205	-	-	-

<u>110 年 12 月 31 日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債：				
短期借款	\$ 219,975	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	1,522	-	-	-
應付帳款	480,852	-	-	-
應付帳款－關係人	14,156	-	-	-
其他應付款	313,545	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	1,747	429	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	68,966	68,966	68,966	-
退款負債	94,188	-	-	-

E. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之所有衍生工具均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款、長期借款(含一年內到期部分))的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 本公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日均無以公允價值衡量之金融資產及負債。

(四)其他資訊

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

2. 本公司係跨國經營企業，因新型冠狀病毒爆發之影響，部分國家政府如歐洲及美洲等地區實施各項防疫措施，使得外銷受到一定程度之影響，本公司與客戶及廠商保持密切聯繫，以保持訂單之延續，惟實際可能影響程度，仍須視各國疫情後續發展而定。

十三、附註揭露事項

依規定僅揭露民國 111 年度之資訊。

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無此情事。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
9. 從事衍生工具交易：無此情事。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包括大陸被投資公司)：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表五。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表八。

十四、部門資訊

不適用。

皇田工業股份有限公司

資金貸與他人

民國111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註1)	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱	價值	對個別對象 資金貸與限 額(註2)	資金貸與 總限額 (註2)	備註
0	皇田工業(股)公司	MACAUTO MEXICO, S. A. DE C. V.	其他應收款 —關係人	Y	\$ 52,390	\$ 51,964	\$ 51,964	4.5573%	1	\$ 222,884	—	\$ —	—	\$ —	\$ 222,884	\$ 1,349,734	—
0	皇田工業(股)公司	MACAUTO MEXICO, S. A. DE C. V.	其他應收款 —關係人	Y	61,420	61,420	—	—	2	—	營運週轉之 支出	—	—	—	674,867	1,349,734	—

(註1)資金貸與性質代號說明如下：

- 1.有業務往來者。
- 2.有短期融通資金之必要者。

(註2)對個別對象資金貸與限額：

- 1.資金貸與總額：不得超過本公司經會計師簽證最近期財務報表之淨值 40%為限。
- 2.單一企業限額：本公司控股比例在20%以上之企業及本公司投資100%股權之子公司，貸與個別企業資金不得超過本公司淨值之 20%為限。

(註3)依資金貸與他人作業程序之規定，由董事會通過後實施並報告股東會備查。

(註4)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣 1：30.71)換算為新台幣。

皇田工業股份有限公司

為他人背書保證

民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業			以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註2)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸地 區背書保證	備註	
		關係 (註1)	背書保證限額 (註2)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額								
0	皇田工業(股)公司	MACAUTO MEXICO, S.A. DE C.V.	2	\$ 1,012,301	\$ 522,070	\$ 522,070	\$ 63,723	\$ -	15.47%	\$ 1,349,734	Y	N	N	—
		皇田國際開發股份有限公司	1	1,012,301	81,910	81,910	-	81,910	2.43%	1,349,734	N	N	N	—

註1：與本公司關係代號說明如下：

1. 有業務往來之公司。
2. 公司直接或間接持有表決權之股份超過50%之公司。

註2：本公司對外背書保證總額度以本公司最近期經會計師核閱或簽證財務報表之淨值百分之三十為限，對單一企業背書保證總額不得超過本公司淨值之百分之三十，本公司及子公司整體得為背書保證之總額以本公司淨值百分之四十為限及對單一企業背書保證之金額以本公司淨值百分之四十為限。惟若經董事會核准，本公司對直接或間接持有表決權股份百分之百之子公司，其背書保證總額，得不受前述有關對單一企業及被背書保證公司之淨值等額度之限制。

註3：本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.71)換算為新台幣。

皇田工業股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

			交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收（付）票據、帳款			
進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨		授信期間	單價	授信期間	佔總應收（付）票據、帳款		備註
					之比率					餘額	之比率	
皇田工業股份有限公司	昆山皇田汽車配件工業有限公司	子公司	（銷）貨	(\$ 175,821)	(6%)		月結90天	—	(註2)	\$ 54,366	6%	—
	"	子公司	進 貨	157,935	10%		月結90天	—	(註3)	(25,193)	4%	—
	MACAUTO MEXICO, S.A. DE C.V.	子公司	（銷）貨	(327,073)	(11%)		月結90天	—	(註2)	231,598	27%	—
	MACAUTO USA, INC.	子公司	（銷）貨	(104,459)	(3%)		月結90天	—	(註2)	28,392	3%	—

(註1)與關係人間之交易往來情形，因只是其相對交易方向不同，故不另外揭露。

(註2)對一般客戶之收款條件為月結1~3個月收款，主要係依公司客戶信用管理辦法而定。

(註3)對一般供應商付款條件為月結1~3個月付款。

(註4)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣 1：30.71、比索：新台幣1：1.5818及人民幣：新台幣1：4.408)換算為新台幣。

皇田工業股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期	
					金額	處理方式	後收回金額	提列備抵呆帳金額
皇田工業股份有限公司	MACAUTO MEXICO, S.A. DE C.V.	子公司	\$ 283,925	1.63	\$ 51,964	(註)	\$ 37,618	\$ -

(註)轉列其他應收款定期追蹤加強催收。

皇田工業股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國111年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

編號 (註2)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註3)	交易往來情形		金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率(註4)
				項目				
0	皇田工業股份有限公司	昆山皇田汽車配件工業有限公司	1	銷	貨	\$ 175,821	月結90天	4%
			1	進	貨	157,935	月結90天	3%
			1	應	收 帳 款	54,366	—	1%
		MACAUTO USA, INC.	1	應	付 帳 款	25,193	—	—
			1	銷	貨	104,459	月結90天	2%
			1	應	收 帳 款	28,392	—	—
		MACAUTO GROUP GmbH	1	其	他 應 付 款	13,629	—	—
			1	推	- 出 口 費	51,863	—	1%
			1	推	- 勞 務 費	34,104	—	1%
		MACAUTO MEXICO, S. A. DE C. V.	1	背	書 保 證	522,070	—	9%
			1	銷	貨	327,073	月結90天	7%
			1	應	收 帳 款	231,598	—	4%
		昆山皇田汽車配件銷售有限公司	1	其	他 應 收 款	52,327	—	1%
			1	銷	貨	40,805	月結90天	1%
			1	進	貨	5,193	月結90天	—
		MACAUTO USA, INC.	1	應	收 帳 款	10,292	—	—
			3	銷	貨	39,274	月結90天	1%
			3	應	收 帳 款	17,712	—	—
1	昆山皇田汽車配件工業有限公司	MACAUTO USA, INC.	3	銷	貨	25,515	月結90天	1%
			3	應	收 帳 款	7,091	—	—
			3	銷	貨	81,983	月結90天	2%
2	昆山皇田汽車配件銷售有限公司	MACAUTO MEXICO, S. A. DE C. V.	3	應	收 帳 款	34,739	—	1%
			3	銷	貨	121,667	月結90天	2%
3	MACAUTO MEXICO, S. A. DE C. V.	MACAUTO USA, INC.	3	應	收 帳 款	45,950	—	1%

(註1)母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形，因只是與其相對交易方向不同，故不另外揭露；另重要揭露標準為\$5,000以上。

(註2)母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

(註3)與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

(註5)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣 1：30.71及人民幣：新台幣1：4.408)換算為新台幣。

皇田工業股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國111年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
皇田工業股份有限公司	CRACK MYTHOLOGY INTERNATIONAL LTD.	模里西斯	一般投資	\$ 98,272	\$ 98,272	3,200,000	100	\$ 1,262,250	\$ 67,920	\$ 67,920	子公司
	MACAUTO USA, INC.	美國	汽車搖籃	36,852	36,852	4,000,000	100	120,026	7,395	7,395	子公司
	MACAUTO HOLDINGS LLC	美國	一般投資	7,078	7,078	230,477	100	-	-	-	子公司
	MACAUTO GROUP GmbH	德國	汽車搖籃	76,892	76,892	-	100	77,666	1,027	1,027	子公司
	MACAUTO MEXICO, S.A. DE C.V.	墨西哥	汽車搖籃	615,736	615,736	-	100	444,673	9,149	9,149	子公司
	MARTINGALE TRANSNATIONAL CO., LTD.	模里西斯	汽車搖籃	-	12,533	-	-	-	-	-	子公司 (註1)
MACAUTO HOLDINGS LLC	HEDGE TRADING LTD.	薩摩亞	汽車搖籃	-	55	-	-	-	-	-	子公司 (註2)

(註1)業已於民國111年3月清算。

(註2)業已於民國111年10月清算。

(註3)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.71及歐元：新台幣1：32.72)換算為新台幣。

皇田工業股份有限公司
大陸投資資訊－基本資料
民國111年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益(註2)	期末投資 帳面金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
昆山皇田汽車配件工 業有限公司	汽車搖籃	\$ 119,769	註1 註2	\$ 98,272	\$ -	\$ -	\$ 98,272	\$ 67,920	100	\$ 67,920	\$ 1,285,315	\$ 304,807	註4
昆山皇田汽車配件銷 售有限公司	汽車搖籃及其零件 銷售等	44,080	註3	-	-	-	-	9,960	100	9,960	75,335	-	註4

公司名稱	本期期末累計自台 灣匯出赴大陸地區 投資金額		依經濟部投審 會規定赴大陸 地區投資限額 (註5)
	經濟部投審會 核准投資金額		
皇田工業股份有限公司	\$ 98,272	\$ 119,769	\$ 2,024,601

(註1)透過第三地區投資設立公司(CRACK MYTHOLOGY INTERNATIONAL LTD.)再投資大陸公司。
(註2)其中\$21,497 (USD 700仟元)係以第三地區CRACK MYTHOLOGY INTERNATIONAL LTD.盈餘轉增資間接投資大陸公司。
(註3)透過大陸地區(昆山皇田汽車配件工業有限公司)再投資大陸。
(註4)係依被投資公司同期經會計師查核之財務報表評價認列。
(註5)係淨值或合併淨值(孰高者)之60%為計算基礎。
(註6)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣 1：30.71及人民幣：新台幣1：4.408)換算為新台幣。

皇田工業股份有限公司

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	持 有 股 數	持股比例	備註
	普通股		
大德金茂股份有限公司	9,450,000	12.61%	—
林永清	4,635,350	6.18%	—

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。
至於本公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

皇田工業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現金：					
庫存現金				\$	1,694
支票存款					533
活期存款－新台幣					231,826
－外幣	美元	3,474仟元，匯率：30.71			
	人民幣	18,946仟元，匯率：4.408			
	歐元	1,238仟元，匯率：32.72			
	英鎊	15仟元，匯率：37.09			
	日圓	31,617仟元，匯率：0.2324			
	韓圓	12,987仟元，匯率：0.0246			238,903
					<u>472,956</u>
約當現金：					
定期存款－新台幣	到期日為民國112年1月5日至112年1月18日，年利率0.91%~1.25%				200,000
定期存款－外幣	USD 2,800仟元，匯率：30.71，到期日為民國112年1月29日至112年3月28日，年利率4.72%~4.85%				85,988
	EUR 600仟元，匯率：32.72，到期日為民國112年3月7日，年利率1.40%				19,632
					<u>305,620</u>
				\$	<u>778,576</u>

皇田工業股份有限公司
應收帳款淨額明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
甲 客 戶	應收客帳	\$ 67,160	—
乙 客 戶	"	52,120	—
丙 客 戶	"	51,982	—
丁 客 戶	"	44,849	—
戊 客 戶	"	40,862	—
己 客 戶	"	26,693	—
其他(零星未超過5%)	"	<u>186,151</u>	—
		469,817	
減：備抵呆帳		(<u>2,484</u>)	—
		<u>\$ 467,333</u>	

皇田工業股份有限公司
應收帳款－關係人淨額明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
MACAUTO MEXICO, S.A. DE C.V.	應收客帳	\$ 231,598	—
昆山皇田汽車配件工業有限公司	”	54,366	—
MACAUTO USA, INC.	”	28,392	—
昆山皇田汽車配件銷售有限公司	”	<u>10,292</u>	—
		<u>\$ 324,648</u>	

皇田工業股份有限公司
其他應收款－關係人
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
MACAUTO MEXICO, S. A. DE C. V.	資金融通款項等	<u>\$ 52,327</u>	—

皇田工業股份有限公司
存貨明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	淨變現價值	
商 品	—	\$ 25,738	\$ 26,228	註
原 料	—	84,457	80,768	〃
物 料	—	48,497	60,524	〃
在 製 品	—	159,261	204,545	〃
製 成 品	—	<u>209,881</u>	<u>309,848</u>	〃
		527,834	<u>\$ 681,913</u>	
減：備抵存貨跌價損失		(<u>31,706</u>)		
		<u>\$ 496,128</u>		

註：淨變現價值之決定方式，請詳附註四、(七)存貨之說明。

皇田工業股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

被 投 資 公 司 名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		市 價 或 股 權 淨 值		提供擔保或質押情形	備 註	
	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	持股比例%	金 額	單價(元)	總 價		
CRACK MYTHOLOGY INTERNATIONAL LTD.	3,200	\$ 1,163,280	-	\$ 122,057	-	(\$ 23,087)	3,200	100	\$ 1,262,250	\$394.45	\$ 1,262,250	無	—
MACAUTO USA, INC.	4,000	100,996	-	24,242	-	(5,212)	4,000	100	120,026	30.01	120,026	”	—
MARTINGALE TRANSNATIONAL CO., LTD.	406	11,960	-	-	(406)	(11,960)	-	-	-	-	-	”	—
MACAUTO HOLDINGS LLC	231	-	-	-	-	-	231	100	-	-	-	”	—
MACAUTO GROUP GmbH	-	73,318	-	4,348	-	-	-	100	77,666	-	77,666	”	—
MACAUTO MEXICO, S. A. DE C. V.	-	388,120	-	98,593	-	(42,040)	-	100	444,673	-	444,673	”	—
		<u>\$ 1,737,674</u>		<u>\$ 249,240</u>		<u>(\$ 82,299)</u>			<u>\$ 1,904,615</u>		<u>\$ 1,904,615</u>		

皇田工業股份有限公司
不動產、廠房及設備－成本變動明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(五)不動產、廠房及設備之說明。

皇田工業股份有限公司
不動產、廠房及設備－累計折舊變動明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(五)不動產、廠房及設備之說明，折舊方法及耐用年限則請詳附註四、(十一)不動產、廠房及設備之說明。

皇田工業股份有限公司
投資性不動產－成本變動明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(七)投資性不動產之說明。

皇田工業股份有限公司
遞延所得稅資產變動明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(二十三)所得稅之說明。

皇田工業股份有限公司
短期借款明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>借 款 種 類</u>	<u>說 明</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>契 約 期 間</u>	<u>利 率 區 間</u>	<u>融 資 額 度</u>	<u>抵 押 或 擔 保</u>	<u>備 註</u>
無擔保銀行借款	中國輸出入銀行	\$ 100,000	111.1.5~112.1.5	1.4071%	\$ 300,000	無	—
〃	中國輸出入銀行	100,000	111.9.20~112.9.20	1.0642%	〃	〃	—
		<u>\$ 200,000</u>					

皇田工業股份有限公司
應付帳款明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
廣翰實業股份有限公司	應付客帳	\$ 72,792	—
承興永業有限公司	”	33,603	—
宜伸企業股份有限公司	”	29,693	—
其他(零星未超過5%)	”	<u>405,135</u>	—
		<u>\$ 541,223</u>	

皇田工業股份有限公司
其他應付款明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
應付薪資及獎金	—	\$ 126,221	—
應付員工酬勞及董事酬勞	—	30,654	—
其他(零星未超過5%)	—	<u>117,415</u>	—
		<u><u>\$ 274,290</u></u>	

皇田工業股份有限公司
本期所得稅負債明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應納營利事業所得稅		\$	105,966
應納未分配盈餘加徵所得稅			<u>3,633</u>
		\$	<u>109,599</u>

皇田工業股份有限公司
負債準備－流動變動明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(十)負債準備－流動之說明。

皇田工業股份有限公司
一年或一營業週期內到期長期負債
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債 權 人 摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	利率(註)	抵 押 或 擔 保 備 註
兆豐國際商業銀行 擔保銀行借款	\$ <u>68,966</u>	103.12.3~113.11.15	0.595%	土地、房屋及建築 自106年11月15日起按季攤還本金。

註：本公司依行政院國發基金「加強推動台商回台投資專案貸款(第二期)要點」向金融機構申請中期營運週轉金之貸款專案，貸款利率為郵政儲金2年期定存儲金掛牌利率減年息0.739%~0.875%機動計息。

皇田工業股份有限公司
退款負債明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
備抵銷貨退回及折讓		—		\$	82,475	—	
應付業務推廣費		—			29,730	—	
				\$	<u>112,205</u>		

皇田工業股份有限公司
長期借款明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債 權 人 摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	利 率 (註)	抵 押 或 擔 保 備 註
兆豐國際商業銀行	\$ 50,000	104.1.6~113.11.15	0.595%	土地、房屋及建築 自106年11月15日起按季攤還本金。
〃	50,000	104.2.25~113.11.15	0.595%	〃 自106年11月15日起按季攤還本金。
〃	<u>37,931</u>	103.12.30~113.11.15	0.595%	〃 自106年11月15日起按季攤還本金。
	137,931			
減：一年內到期部分 (	<u>68,966)</u>			
	<u>\$ 68,965</u>			

註：本公司依行政院國發基金「加強推動台商回台投資專案貸款(第二期)要點」向金融機構申請中期營運週轉金之貸款專案，貸款利率為郵政儲金2年期定存儲金掛牌利率減年息0.739%~0.875%機動計息。

皇田工業股份有限公司
淨確定福利負債－非流動變動明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、（十二）退休金之說明。

皇田工業股份有限公司
營業收入明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		<u>金</u>		<u>額</u>					
<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數</u>	<u>量</u>	<u>小</u>	<u>計</u>	<u>合</u>	<u>計</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
銷貨收入：									
汽車窗簾－製成品		3,462	仟支	\$	2,309,242			—	
割草機－製成品		1	仟台		14,663			—	
模具					86,006			—	
商品					230,030			—	
汽車窗簾－原料					29,688			—	
－物料					83,710			—	
－在製品					382,439			—	
割草機－原料					580			—	
－物料					308			—	
－在製品					<u>6,756</u>			—	
銷貨收入						\$	3,143,422		
減：銷貨退回及折讓						(	<u>49,785</u>)		
銷貨收入淨額						\$	<u>3,093,637</u>		

皇田工業股份有限公司
營業成本明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初商品	\$ 11,901
加：本期進貨	228,532
減：轉列費用	(1,866)
期末商品	(25,738)
進銷成本	<u>212,829</u>
期初原料	107,663
加：本期進料	492,898
減：出售原料	(19,430)
轉列費用	(1,097)
原料報廢	(711)
原料盤虧	(196)
期末原料	(84,457)
本期耗用原料	<u>494,670</u>
期初物料	45,777
加：本期進料	649,415
減：出售物料	(73,049)
轉列費用	(892)
物料報廢	(1,287)
物料盤虧	(45)
期末物料	(48,497)
本期耗用物料	<u>571,422</u>
直接人工	188,608
製造費用	<u>369,515</u>
製造成本	<u>1,624,215</u>

皇田工業股份有限公司
營業成本明細表(續)
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初在製品	\$ 184,839
加：本期進料	202,589
在製品盤盈	528
減：出售在製品	(295,061)
轉列費用	(2,225)
在製品報廢	(2,908)
期末在製品	(159,261)
製成品成本	1,552,716
期初製成品	257,829
加：本期進料	106
減：轉列不動產、廠房及設備	(2,001)
轉列費用	(19,912)
製成品報廢	(7)
期末製成品	(209,881)
產銷成本	1,578,850
加：出售原料成本	19,430
出售物料成本	73,049
出售在製品成本	295,061
已出售存貨成本	2,179,219
存貨報廢損失	4,913
存貨跌價損失	9,022
減：出售下腳及廢料收入	(659)
存貨盤盈	(287)
營業成本	<u>\$ 2,192,208</u>

皇田工業股份有限公司
製造費用明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
加	工	費	—	\$	84,572	—	
薪	資	支	出	—	60,936	—	
折		舊	—		51,671	—	
產	品	服	務	保	固	費	—
消	耗	品	—		24,692	—	
勞	健	保	—		25,558	—	
材	料	費	—		31,962	—	
其	他	費	用	(零星未超過5%)	—	57,611	—
				\$	<u>369,515</u>		

皇田工業股份有限公司
推銷費用明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
出口費用		—		\$	131,778	—	
勞 務 費		—			38,962	—	
薪資支出		—			32,694	—	
運 費		—			71,706	—	
其他費用(零星未超過5%)		—			13,574	—	
				\$	<u>288,714</u>		

皇田工業股份有限公司
管理費用明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資支出		—		\$	79,000	—	
董事酬金		—			15,124	—	
折舊費用		—			7,202	—	
其他費用(零星未超過5%)		—			40,265	—	
				\$	<u>141,591</u>		

皇田工業股份有限公司
研究發展費用明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資支出		—		\$	75,064	—	
材 料 費		—			11,852	—	
勞 健 保		—			7,418	—	
測 試 費		—			6,479	—	
其他費用(零星未超過5%)		—			22,824	—	
				\$	<u>123,637</u>		

皇田工業股份有限公司
其他利益及損失明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(十九)其他利益及損失之說明。

皇田工業股份有限公司
財務成本明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(二十)財務成本之說明。

皇田工業股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(二十一)費用性質之額外資訊及附註六、(二十二)員工福利費用之說明。

皇田工業股份有限公司



負責人：周 幼 珊

