

股票代碼：8420

# 明揚國際科技股份有限公司

## Launch Technologies Co., Ltd.

### 一 〇 七 年 度 年 報

中華民國一〇八年五月九日 刊印

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

公司網址：<http://www.launchtech.com.tw>

## 一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發 言 人：劉安皓  
職 稱：董事長暨總經理  
電 話：(08) 751-0505  
電子郵件信箱：robert.liu@adgroup.com.tw  
代理發言人：林肯毅  
職 稱：副 理  
電 話：(08) 751-0505  
電子郵件信箱：kenny.lin@launchtech.com.tw

## 二、總公司、分公司、工廠之位址及電話

總公司地址：屏東縣屏東市前進里經建路 38 號  
電 話：(08) 751-0505

## 三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：台新國際商業銀行(股)公司股務代理部  
地 址：臺北市建國北路一段 96 號地下一樓  
網 址：<http://www.taishinbank.com.tw>  
電 話：(02) 2504-8125

## 四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師：廖阿甚、王國華會計師  
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所  
地 址：高雄市民族二路 95 號 22 樓  
網 址：<http://www.pwc.tw>  
電 話：(07) 237-3116

## 五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之

方式：無。

## 六、公司網址：<http://www.launchtech.com.tw>

# 目 錄

|                                                                   |        |
|-------------------------------------------------------------------|--------|
| 壹、致股東報告書 .....                                                    | - 1 -  |
| 一、一〇七年度營業報告 .....                                                 | - 1 -  |
| 二、一〇八年營業計畫概要 .....                                                | - 2 -  |
| 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 .....                           | - 9 -  |
| 三、最近年度支付董事（含獨立董事）、監察人、總經理及副總經理之酬金 .....                           | - 16 - |
| 四、公司治理運作情形 .....                                                  | - 25 - |
| 五、會計師公費資訊 .....                                                   | - 80 - |
| 六、更換會計師資訊 .....                                                   | - 82 - |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師<br>所屬事務所或其關係企業者 .....   | - 84 - |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股<br>權移轉及股權質押變動情形 .....   | - 84 - |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 .....                    | - 85 - |
| 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持<br>股數，合併並計算綜合持股比例 ..... | - 85 - |
| 肆、募資情形 .....                                                      | - 86 - |
| 一、公司資本及股份 .....                                                   | - 86 - |
| 二、公司債辦理情形 .....                                                   | - 92 - |
| 三、特別股辦理情形 .....                                                   | - 92 - |
| 四、海外存託憑證辦理情形 .....                                                | - 92 - |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 .....                                               | - 92 - |
| 六、限制員工權利新股辦理情形 .....                                              | - 92 - |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....                                        | - 92 - |
| 八、資金運用計畫執行情形 .....                                                | - 92 - |

|                                                               |         |
|---------------------------------------------------------------|---------|
| 伍、營運概況 .....                                                  | - 92 -  |
| 一、業務內容 .....                                                  | - 92 -  |
| 二、市場及產銷概況 .....                                               | - 98 -  |
| 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率 .....           | - 105 - |
| 四、環保支出資訊 .....                                                | - 106 - |
| 五、勞資關係 .....                                                  | - 107 - |
| 六、重要契約 .....                                                  | - 109 - |
| 陸、財務概況 .....                                                  | - 111 - |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見 .....                    | - 111 - |
| 二、最近五年度財務分析 .....                                             | - 114 - |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告 .....                                      | - 116 - |
| 四、最近年度財務報告 .....                                              | - 117 - |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 .....                                 | - 175 - |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務周轉困難情事，對本公司財務狀況之影響 ..           | - 175 - |
| 柒、財務狀況及財務績效加以檢討分析，並評估風險事項 .....                               | - 175 - |
| 一、財務狀況 .....                                                  | - 175 - |
| 二、財務績效 .....                                                  | - 176 - |
| 三、現金流量 .....                                                  | - 178 - |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....                                    | - 179 - |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 .....                   | - 179 - |
| 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 .....                           | - 179 - |
| 七、其他重要事項 .....                                                | - 181 - |
| 捌、特別記載事項 .....                                                | - 182 - |
| 一、關係企業相關資料 .....                                              | - 182 - |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....                              | - 183 - |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形 .....                         | - 183 - |
| 四、其他必要補充說明事項 .....                                            | - 183 - |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 ..... | - 183 - |

## 壹、致股東報告書

感謝各位持續對明揚的關心、支持與愛護，希望大家在未來的日子裡仍能持續給予我們更多的關注與支持，謝謝！

茲將本公司一〇七年度營業結果及一〇八年度營業計畫概要報告如下：

### 一、一〇七年度營業報告

#### (一) 一〇七年度營業計畫實施成果

本公司一〇七年度主要業務為高爾夫球之外銷，全年營業淨額為 1,580,530 仟元，較一〇六年度增加 7.01%。本期稅後淨利為 80,730 仟元，每股稅後盈餘為新台幣 1.58 元。

#### (二) 一〇七年度預算執行情形

本公司一〇七年度未公開財務預測，故無預算執行情形。

#### (三) 財務收支及獲利能力分析

##### (1) 財務收支

單位：新臺幣千元

| 年 度     |            | 107 年     | 106 年     | 增(減)<br>比率 |
|---------|------------|-----------|-----------|------------|
| 分 析 項 目 | 營業收入淨額     | 1,580,530 | 1,476,943 | 7%         |
|         | 營業毛利       | 175,225   | 117,442   | 49%        |
|         | 營業利益       | 82,528    | 31,883    | 159%       |
|         | 營業外收入及支出淨額 | 9,328     | (16,434)  | 157%       |
|         | 稅前淨利       | 91,856    | 15,449    | 495%       |
|         | 本期淨利       | 80,730    | 9,764     | 727%       |

##### (2) 獲利能力分析

單位：%

| 項 目            |      | 比 率    |
|----------------|------|--------|
| 資產報酬率(%)       |      | 7.12%  |
| 股東權益報酬率(%)     |      | 10.07% |
| 占實收資本<br>比率(%) | 營業利益 | 16.19% |
|                | 稅前純益 | 18.01% |
| 純益率(%)         |      | 5.11%  |
| 每股盈餘(元)        |      | 1.58   |

#### (四) 研究發展狀況

- (1) 新材料開發,提升高爾夫產品性能。
- (2) 新高爾夫球 dimple 開發, 提供客戶更好的性能,更多選擇。

## 二、一〇八年營業計畫概要

#### (一) 經營方針及實施概況

- (1) 強化開發能力與績效，提升公司整體競爭力。
- (2) 高階產品導入量產，提高量產良率。
- (3) 落實精實管理，優化各項作業流程，提升品質水準。
- (4) 改善產線自動化程度，提升稼動率，降低廢品率。
- (5) 人才優化，提升管理能力，深化專業人才，貫徹人人當責的執行力，打造高績效的組織。
- (6) 生管電腦排程電腦化，工單一單到底運作。
- (7) 二廠產線量產，一廠產線重新規劃。
- (8) 遵循各項法令規章，持續改善職場環境與安全衛生，打造友好的工作環境，以達永續經營之企業目標。

#### (二) 預期銷售數量

本公司依據產業環境及市場供需狀況，並考量自有產能及發展，預計一〇八年度全年數量約 1,300 萬 (Dozen)。

#### (三) 重要產銷策略

- (1) 精進高階產品生產能力，擴大高階產品市場佔有率。
- (2) 產品設計多樣化，開發新的表面處理製程，提供客戶差異化產品，挹注營收。
- (3) 擴大美系兩大品牌客戶及日本向客戶的營業額。
- (4) 落實品質管理系統，降低品質成本，提升獲利能力。
- (5) 實施精實生產管理，減少浪費，提升人工效率，滿足客戶產能需求。

#### (四) 未來公司發展策略

- (1) 持續強化核心技術能力，提升高階 TPU 球設計製造能力，擴大高階球的佔比。
- (2) 色球、非公認球產品多樣化，拓展新市場。
- (3) 提高設備自動化程度及省人化製程開發，減少人工成本，提升獲利。
- (4) 逐步朝智慧生產工廠目標邁進，增加競爭優勢。

(五) 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

回顧 2018 年上半年，因原物料價格偏高及廢品率攀升，使生產成本增加，導致獲利情況不盡理想，但 2018 年下半年，在全體員工共同努力下，營業額創歷年新高，並有效將成本降低，使獲利回升到應有之水平；展望 2019 年，首要重點為自動化及智慧化製程的建置完善，並優化採購策略以有效管控及降底原物料成本，廠內落實節能減費並強化廢棄物再利用以達循環經濟之效益，管控營運成本使獲利能力再往上提升。

未來，明揚將不斷提升競爭能力，精進品質與技術，改良獲利結構，成為高爾夫球產品開發及製造的領先者。

敬祝各位股東女士、先生

身體健康、萬事如意

董事長：劉安皓



經理人：劉安皓



會計主管：林肯毅



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

中華民國 95 年 7 月 28 日。

### 二、公司沿革

- 95 年 07 月 核准設立，設立資本額為新臺幣 150,000 千元整。
- 95 年 11 月 因應業務成長布局，現金增資至新臺幣 350,000 千元整。
- 96 年 03 月 完成 TMaG 一項新產品三層球之開發。
- 96 年 04 月 完成 Mizuno 兩項新產品三層球之開發。
- 96 年 06 月 新成立一條年產量 100 萬打之流線生產線(NPS)，並提出兩項專利案之申請。
- 96 年 10 月 建立第二條流線生產線。
- 97 年 04 月 完成 Callaway 新產品試量產(Pilot Run)。
- 97 年 06 月 完成頂出式機台與熱壓模具開發，提升生產效率 48%。
- 97 年 10 月 導入 SAP ERP 系統上線，統合企業經營資訊。
- 97 年 12 月 完成設備擴充計畫，導入業界第一台薄殼技術開發之高速射出機。
- 98 年 03 月 完成 0.9mm 薄殼射出技術與材料之開發。
- 98 年 05 月 完成 UV Ink 製程技術開發，縮短製程靜置時間。
- 98 年 07 月 現金增資 3,500,000 股，資本額增加為新臺幣 385,000 千元整。  
完成 Mizuno 四層球 Pro 用球之開發並量產。  
完成 Callaway 五種新產品二層球及三層球開發。
- 99 年 05 月 因應業務成長佈局，於屏東加工出口區購置廠房 100,000 千元整。
- 99 年 08 月 盈餘轉增資新臺幣 15,000 千元及現金增資新臺幣 40,000 千元，資本額增加為新臺幣 440,000 千元整。
- 99 年 09 月 股票核准公開發行。
- 99 年 10 月 本公司股票於興櫃市場掛牌交易。
- 99 年 12 月 「高爾夫球之成型方法及成型裝置」及「球心成型裝置」兩項專利核准生效。
- 100 年 01 月 榮獲高雄市政府衛生局 100 年度高雄市民動起來健康生活百分百第三名。  
抗切削外殼材料之開發。
- 100 年 03 月 ISO9001：2008 驗證通過。
- 100 年 07 月 因應營運拓展，由高雄市大樹區搬遷至屏東市屏東加工出口區。
- 100 年 09 月 盈餘轉增資新臺幣 13,200 千元，資本額增加為新臺幣 453,200 千元整。
- 100 年 11 月 榮獲經濟部加工出口區 100 年度園區事業綠美化競賽景觀設計獎佳作。

- 101 年 12 月 取得 ISO14001：2004 及 OHSAS18001：2007 驗證通過。
- 102 年 02 月 榮獲經濟部加工出口區 101 年度熱心公益貢獻獎。
- 102 年 06 月 利用國產工具機加工風洞模仁，大幅降低製作模仁時間與成本，並提升模仁的耐用度。
- 102 年 09 月 成功開發極軟卻高反發兩層球產品，大幅提升擊球時的打感與距離。
- 102 年 12 月 榮獲衛生福利部國民健康署 102 年度「績優健康職場」樂群健康獎。
- 103 年 04 月 「高爾夫球製造方法」兩項專利核准生效。
- 103 年 08 月 榮獲衛生福利部國民健康署 103 年度「健康職場認證」健康促進標章。
- 103 年 09 月 開發極軟高反發三層球，並提升二層球及三層球的距離及控制性能。
- 103 年 11 月 本公司自 103 年 11 月 10 日股票於上櫃市場掛牌交易。
- 103 年 11 月 現金增資新臺幣 56,700 千元，資本額增加為新臺幣 509,900 千元整。
- 103 年 11 月 榮獲經濟部加工出口區 103 年度「節約能源」銀省獎。
- 103 年 11 月 經財政部關務署認證取得安全認證優質企業認證(Authorized Economic Operator，簡稱 AEO)。
- 103 年 11 月 榮獲衛生福利部國民健康署舉辦的「職場一齊 Show 健康」全國職場健康操競賽第一名。
- 103 年 12 月 單層球開發完成導入量產。
- 104 年 01 月 晶片短距練習球的開發完成並導入量產，滿足受場地限制的練習場需求。
- 104 年 01 月 高反發球的開發，滿足追求打擊距離的愛好者，其可提供較遠的飛行距離，有效降低打者的桿數。
- 104 年 08 月 成功開發軟球製作技術，突破軟球維持彈性的技術瓶頸，其除提供良好的打感，更保有較佳的彈力，兼具打感和距離的優勢。
- 104 年 11 月 練習球成功導入美日主要市場。
- 105 年 04 月 榮獲 104 年度第二屆公司治理評鑑結果列為前百分之六至前百分之二十之公司。
- 105 年 06 月 導入高階產品開發，增加產品多樣性組合。
- 105 年 10 月 取得 ISO 9001:2015 改版認證通過。
- 105 年 11 月 完成 2015 企業社會責任報告書。
- 105 年 11 月 榮獲經濟部加工出口區「對加工出口區有貢獻之 50 人小故事徵文活動」優選。
- 106 年 04 月 榮獲 105 年度第三屆公司治理評鑑結果列為前百分之六至前百分之二十之公司。
- 106 年 8 月 導入消光色球及 TPU 球量產。
- 106 年 9 月 通過台灣地區高爾夫球的製造方法及其製品專利申請。
- 106 年 12 月 通過中國地區高爾夫球的製造方法及其製品專利申請。

106 年 12 月 屏東縣進用身心障礙工作者績優單位-甲等獎。

106 年 12 月 取得 ISO 14001:2015 改版認證通過。

107 年 04 月 榮獲 106 年度第四屆公司治理評鑑結果列為前百分之六至前百分之二十之公司。

107 年 01 月 獲頒衛福部國民健康署健康職場認證-健康促進標章

107 年 04 月 榮獲 106 年度第四屆公司治理評鑑結果列為前百分之六至前百分之二十之公司。

107 年 07 月 第二期新建廠房於 107 年 7 月取得建築執照。

107 年 09 月 贊助衛武營國家藝術文化中心《歌仔戲時光機—搬活戲特展》

107 年 09 月 贊助 Threebond TPGA 高爾夫挑戰賽

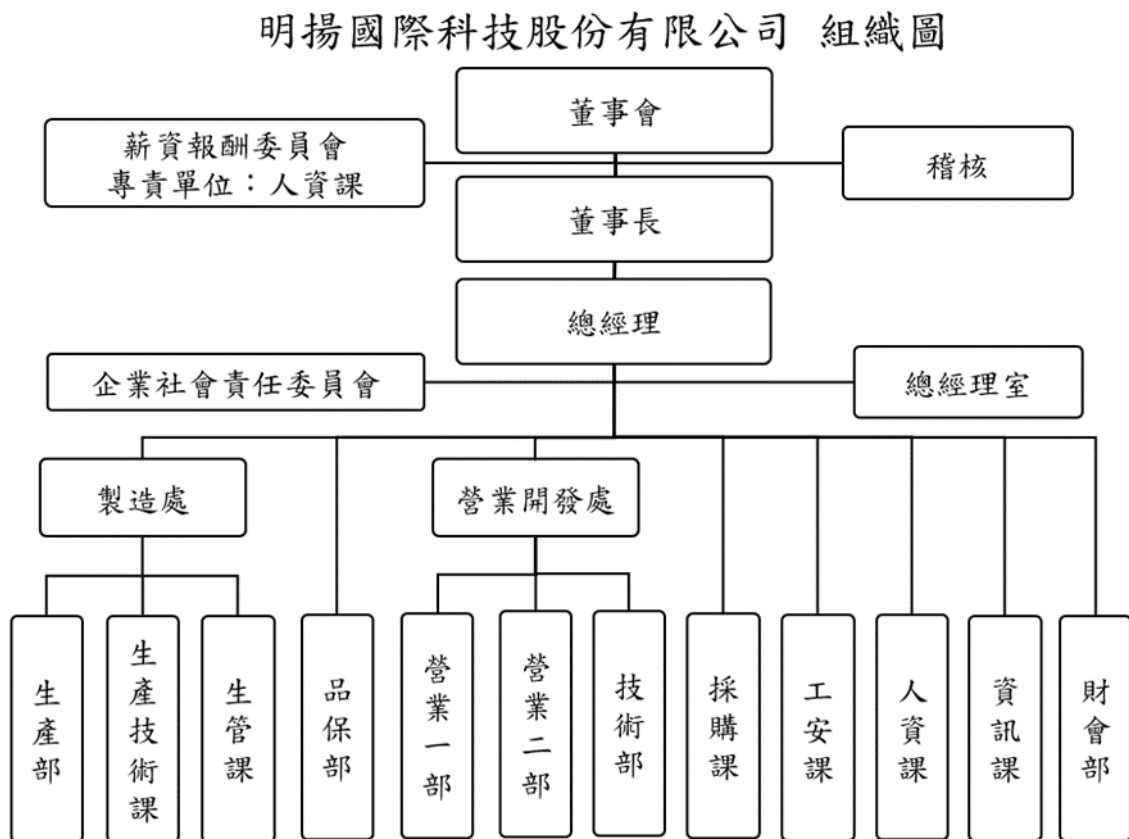
107 年 12 月 榮獲 107 年度進用身心障礙者工作績優機關(構)甲等獎

108 年 04 月 榮獲 107 年度第五屆公司治理評鑑結果列為前百分之六至前百分之二十之公司。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

| 主要部門         | 主要職掌                                                                                                    |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 薪資報酬委員會      | 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人薪資報酬政策、制度、標準與結構及合理性評估。                                                                 |
| 企業社會責任委員會    | 統籌全公司企業社會責任及永續發展方向與目標擬定，並對公司治理、客戶服務與供應商管理、人權與社會參與、環境保護各項企業社會責任推動及有效執行。                                  |
| 稽核           | 評估追蹤內部控制制度設計及執行之有效性，規劃、執行內部稽核。                                                                          |
| 總經理室         | 全公司營運目標及績效管理的推動與執行，專案計畫擬定與推動，協助總經理管理及執行公司各項業務。                                                          |
| 人資課          | 組織、人力資源發展與員工關係之規劃、管理與執行。<br>企業文化活動設計及推展。<br>門禁、清潔及庶務等總務管理。                                              |
| 資訊課          | 電腦網路與應用系統開發、維護，電腦硬體、週邊設備、資訊檔案維護與管理、資訊系統安全之規劃與執行。                                                        |
| 財會部          | 財務、會計、成本、稅務、股務等業務之規劃、運作與管理。                                                                             |
| 採購課          | 市場行情相關資訊收集、統計與分析。<br>各項原物料及機器設備之採購管理。                                                                   |
| 營業開發處        | 各項營業發展目標與技術開發重點之擬定與執行。                                                                                  |
| 營業一部<br>營業二部 | 擬訂公司業務發展策略之規劃與執行計劃。<br>精進客戶服務效率及品質，提升客戶關係。<br>產品規劃，擬訂市場開發及行銷策略規劃。                                       |
| 技術部          | 核心技術、材料應用之發展規劃，並導入至商品化之設計。<br>智慧財產權及專利權之申請及管理。<br>模、治具的開發與設計。                                           |
| 工安課          | 擬定、規劃、督導及推動安全衛生管理事項，並輔導有關部門實施及提供安全意識。<br>建立安全的工作環境，主動並有效提供公司內外部各項環境、工安相關之服務，並使公司符合環境保護管理、職業安全衛生管理之法令要求。 |
| 品保部          | 建立品質管理系統、督導品質改善活動。<br>檢驗規範之制定，及進料檢驗、成品檢驗之實施。<br>ISO 品質管理系統維護與文件管制。<br>主導全公司量測儀器校正。<br>品質異常回饋與對策追蹤。      |

|       |                                                                      |
|-------|----------------------------------------------------------------------|
| 製造處   | 生產製造資源統籌與規劃，生產目標之擬定與達成。<br>生產效率提升與專案改善之推動。                           |
| 生產部   | 有效率地生產高爾夫球，並在客戶需求時間將良好品質的產品送達目的地。<br>生產設備及製程管理與改善，建立與深化製程技術，提升設備妥善率。 |
| 生管課   | 生產計劃及進度管控，原物料管控及倉庫管理。                                                |
| 生產技術課 | 增修訂各站工作指導書(S.O.P)<br>製程簡化及製程條件改善<br>生產異常狀況排除及改善標準化                   |

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事、監察人

#### 董事及監察人資料(一)

108 年 04 月 02 日

| 職稱  | 國籍<br>或<br>註冊<br>地 | 姓名             | 性別 | 選(就)任<br>日期 | 任期        | 初次<br>選任<br>日期 | 選任時持有股份    |          | 現在持有股數     |          | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |          | 利用他人<br>名義<br>持有股份 |          | 主要經(學)歷                                    | 目前兼任<br>本公司及<br>其他公司<br>之職務           | 具配偶或二親等以內關係<br>之其他主管、<br>董事或監察人 |     |    |
|-----|--------------------|----------------|----|-------------|-----------|----------------|------------|----------|------------|----------|--------------------|----------|--------------------|----------|--------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-----|----|
|     |                    |                |    |             |           |                | 股數         | 持股<br>比率 | 股數         | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 |                                            |                                       | 職稱                              | 姓名  | 關係 |
| 董事長 | 臺灣                 | 明安國際企業(股)公司    | -  | 107.05.25   | 3 年       | 95.07.12       | 28,518,424 | 55.93%   | 28,518,424 | 55.93%   | 0                  | 0        | 0                  | 0        | 無                                          | 無                                     | 無                               | 無   | 無  |
|     | 臺灣                 | 代表人：劉安皓        | 男  | 107.05.25   | 3 年       | 95.07.12       | 64,207     | 0.13%    | 64,207     | 0.13%    | 0                  | 0        | 0                  | 0        | 臺大化工系<br>明安國際企業(股)公司<br>副董事長暨董事            | 註 1                                   | 董事代<br>表人                       | 鄭錫潛 | 姻親 |
| 董 事 | 臺灣                 | 明安國際企業(股)公司    | -  | 107.05.25   | 3 年       | 95.07.12       | 28,518,424 | 55.93%   | 28,518,424 | 55.93%   | 0                  | 0        | 0                  | 0        | 無                                          | 無                                     | 無                               | 無   | 無  |
|     | 臺灣                 | 代表人：鄭錫潛        | 男  | 107.05.25   | 3 年       | 99.07.14       | 0          | 0        | 0          | 0        | 0                  | 0        | 0                  | 0        | 日本明治大學經營管理系<br>明安國際企業(股)公司董事長<br>暨總經理      | 註 2                                   | 董事長<br>代表人                      | 劉安皓 | 姻親 |
|     | 臺灣                 | 代表人：蔡忠城<br>註 3 | 男  | 104.09.16   | 2.75<br>年 | --             | 0          | 0        | 不適用        |          | 不適用                |          | 不適用                |          | 交通大學機械所碩士<br>明安國際企業股份有限公司高雄加工出口區分公司<br>總經理 | 不適用                                   | 不適用                             |     |    |
|     | 臺灣                 | 代表人：周益男        | 男  | 107.05.25   | 3 年       | 107.05.25      | 10,700     | 0.02%    | 10,700     | 0.02%    | 10,700             | 0.02%    | 0                  | 0        | 交通大學機械工程研究所博士<br>明安運動器材(東莞)有限公司<br>總經理     | 明安國際<br>企業(股)<br>公司運動<br>休閒事業<br>部總經理 | 無                               | 無   | 無  |
| 董 事 | 臺灣                 | 福致投資開發(股)公司    | -  | 107.05.25   | 3 年       | 95.07.12       | 3,734,752  | 7.32%    | 3,734,752  | 7.32%    | 0                  | 0        | 0                  | 0        | 無                                          | 無                                     | 無                               | 無   | 無  |
|     | 臺灣                 | 代表人：林瑞章        | 男  | 107.05.25   | 3 年       | 95.07.12       | 0          | 0        | 0          | 0        | 0                  | 0        | 0                  | 0        | 東吳大學會計系<br>台灣福興工業(股)公司<br>董事長              | 註 4                                   | 無                               | 無   | 無  |

| 職稱    | 國籍<br>或<br>註冊地 | 姓名        | 性別 | 選(就)任<br>日期 | 任期  | 初次<br>選任<br>日期 | 選任時持有股份 |          | 現在持有股數  |          | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |          | 利用他人<br>名義<br>持有股份 |          | 主要經(學)歷                                                                          | 目前兼任<br>本公司及<br>其他公司<br>之職務         | 具配偶或二親等以內關係<br>之其他主管、<br>董事或監察人 |    |    |
|-------|----------------|-----------|----|-------------|-----|----------------|---------|----------|---------|----------|--------------------|----------|--------------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|----|----|
|       |                |           |    |             |     |                | 股數      | 持股<br>比率 | 股數      | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 |                                                                                  |                                     | 職稱                              | 姓名 | 關係 |
| 獨立董事  | 臺灣             | 吳清在       | 男  | 107.05.25   | 3 年 | 99.12.22       | 0       | 0        | 0       | 0        | 46,656             | 0.09%    | 0                  | 0        | 美國紐約市大學會計博士<br>國立成大會計系主任<br>國立成大財務金融研究所<br>所長                                    | 註 5                                 | 無                               | 無  | 無  |
| 獨立董事  | 臺灣             | 洪麗蓉       | 女  | 107.05.25   | 3 年 | 103.04.25      | 0       | 0        | 0       | 0        | 0                  | 0        | 0                  | 0        | 國立成功大學管理學院<br>會計學系<br>資誠聯合會計師事務所<br>執業會計師                                        | 註 6                                 | 無                               | 無  | 無  |
| 獨立董事  | 臺灣             | 陳輝雄       | 男  | 107.05.25   | 3 年 | 99.12.22       | 0       | 0        | 0       | 0        | 0                  | 0        | 0                  | 0        | 國立成功大學工業管理<br>研究所碩士<br>國立成功大學工業管理科學系<br>講師                                       | 註 7                                 | 無                               | 無  | 無  |
| 監 察 人 | 臺灣             | 億誠企業(股)公司 | -  | 107.05.25   | 3 年 | 95.07.12       | 963,115 | 1.89%    | 963,115 | 1.89%    | 0                  | 0        | 0                  | 0        | 無                                                                                | 無                                   | 無                               | 無  | 無  |
|       | 臺灣             | 代表人：王政義   | 男  | 107.05.25   | 3 年 | 95.07.12       | 0       | 0        | 0       | 0        | 0                  | 0        | 0                  | 0        | 嘉義高工化工科<br>億誠企業(股)公司董事長                                                          | 本公司監<br>察人、<br>億誠企業<br>(股)公司<br>董事長 | 無                               | 無  | 無  |
| 監 察 人 | 臺灣             | 董登富       | 男  | 107.05.25   | 3 年 | 99.12.22       | 0       | 0        | 0       | 0        | 0                  | 0        | 0                  | 0        | 東吳大學會計系<br>中山大學企管進修班<br>美商台灣通用器材股份有限公司<br>成本經理<br>英商 ICI 投資之高雄塑酯化學<br>工業(股)公司財務長 | 本公司<br>監察人                          | 無                               | 無  | 無  |
| 監 察 人 | 臺灣             | 李鴻琦       | 男  | 107.05.25   | 3 年 | 99.12.22       | 0       | 0        | 0       | 0        | 0                  | 0        | 0                  | 0        | 國立高雄師範大學教育學<br>碩士<br>勤業眾信會計師事務所<br>執業會計師                                         | 註 8                                 | 無                               | 無  | 無  |

註 1：本公司董事長暨總經理、明安國際企業股份有限公司副董事長暨董事、Advanced International Multitech(VN) Co.,Ltd.董事、明安投資股份有限公司董事。

註 2：本公司董事、明安國際企業股份有限公司董事長暨總經理、Advanced International Multitech(VN) Co.,Ltd.董事、明安投資股份有限公司董事長、Advanced International Multitech(BVI) Co.,Ltd.董事、Advanced Group International (BVI) Co., Ltd.董事。

註3：該法人董事代表人於107年3月1日解任。

註4：本公司董事、台灣福興工業(股)公司董事長、合興工業(股)公司董事長、同興(股)公司董事長、朕豪工業(股)公司董事長、福興美國(股)公司董事、至興精機(股)公司董事、台虹科技(股)公司董事、艾德克安防科技(上海)有限公司董事、ALLEGION FU HSING LIMITED 董事、明安國際企業股份有限公司監察人、FU HSING AMERICAS,INC.董事。

註5：本公司獨立董事暨薪酬委員會召集人、晉倫科技(股)公司監察人、明安國際企業(股)公司獨立董事暨薪酬委員召集人、順達科技(股)公司薪酬委員。

註6：本公司獨立董事暨薪酬委員、長興材料工業(股)公司獨立董事暨薪酬委員、明安國際企業股份有限公司獨立董事暨薪酬委員。

註7：本公司獨立董事暨薪酬委員、東台精機(股)公司獨立董事暨薪酬委員暨審計委員、森田印刷廠(股)公司董事、明安國際企業(股)公司薪酬委員。

註8：本公司監察人、榮茂光學(股)公司獨立董事暨薪酬委員、明安國際企業(股)公司監察人、青鼎科技(股)公司董事長、萬國通路(股)公司監察人、順益聯合會計師事務所合夥會計師。

表一：法人股東之主要股東

108 年 04 月 02 日

| 法人股東名稱(註 1) | 法人股東之主要股東(註 2)                                                                                                                                                         |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 明安國際企業(股)公司 | 明安投資(股)公司 8.97%、上明投資有限公司 4.35%<br>致和證券(股)公司 2.04%、花旗託管挪威中央銀行投資專<br>戶 2.00%、明或投資有限公司 1.89%、劉安皓 1.84%<br>源宏投資有限公司 1.67%、自由投資有限公司 1.56%<br>永存投資(股)公司 1.47%、明發投資有限公司 1.44% |
| 福致投資開發(股)公司 | 福訊投資(股)公司 45.10%、弘誠投資(股)公司 16.77%、<br>聯廣投資(股)公司 13.66%、勝友投資(股)公司 9.00%、<br>德力國際投資(股)公司 7.32%、元勝國際投資(股)公司<br>1.14%、陳建昆 2.63%、林芷寧 0.72%、林芷瑋 0.72%、<br>吳怡欣 1.57%。         |
| 億誠企業(股)公司   | 王政明 22%、王政義 20%、王政憲 32%、王蔡秋香 12%、<br>王邱素貞 6.75%、王玉淑 2%、王秀如 1.75%、<br>王仁鴻 1.75%、王景平 1.75%。                                                                              |

註 1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註 2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

108 年 04 月 02 日

| 法 人 名 稱(註 1) | 法人之主要股東(註 2)                                                                                                                                                  |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 明安投資(股)公司    | 杜志雄 10.96%、劉安皓 9.33%、鄭錫潛 12.18%、蕭淑玲 5.40%                                                                                                                     |
| 上明投資有限公司     | 鄭豐耀 8.50%                                                                                                                                                     |
| 致和證券(股)公司    | 保利都投資(股)公司 14.82%<br>官田投資開發(股)公司 9.66%<br>嘉績百貨企業(股)公司 3.7%<br>美優實業(股)公司 1.81%<br>致和證券授中國信託持股信託 3.32%<br>陳協同 2.01%、陳重憲 2.76%、陳宓娟 2.41%、<br>劉福財 2.02%、陳品鐔 1.97% |
| 明或投資有限公司     | 王美珍 0.02%                                                                                                                                                     |
| 源宏投資有限公司     | 劉安皓 10.00%                                                                                                                                                    |
| 自由投資有限公司     | 馬來西亞商自由投資公司 100.00%                                                                                                                                           |
| 永存投資(股)公司    | 傅璋惠 21.43%                                                                                                                                                    |
| 明發投資有限公司     | 鄭錫潛 2.80%                                                                                                                                                     |
| 福訊投資(股)公司    | 張瑞璧 37.96%、林子軒 33.02%、張珊 6.17%、林子揚 19.76%、林瑞章 3.09%                                                                                                           |
| 弘誠投資(股)公司    | 林尹麗雯 49.66%、林釗弘 47.74%、林紹潔 1.30%、林紹謙 1.30%                                                                                                                    |
| 聯廣投資(股)公司    | 林文星 26.88%、許美慧 25.00%、林祉呈 24.37%、林祉佑 23.75%                                                                                                                   |
| 勝友投資(股)公司    | 林妙珍 33.04%、林登財 31.30%、林秉寬 13.91%、林芷寧 7.84%、林芷瑋 13.91%                                                                                                         |
| 德力國際投資(股)公司  | 陳振躍 30.65%、林妙音 32.26%、陳思凱 17.74%、陳思瑾 19.35%                                                                                                                   |
| 元勝國際投資(股)公司  | 吳源盛 25%、林淑媛 25%、吳怡欣 25%、吳書豪 25%                                                                                                                               |

註 1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註 2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

董事及監察人資料（二）

108 年 04 月 10 日

| 姓名<br>(註 1)                | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                    |                                                              |                                             | 符合獨立性情形(註 2) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任<br>其他<br>公開發行<br>公司<br>獨立董事<br>家數 |
|----------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|--------------------------------------|
|                            | 商務、法務、<br>財務、會計或<br>公司業務所<br>須相關科系<br>之公私立大<br>專院校講師<br>以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他<br>與公司業務所需<br>之國家考試及格<br>領有證書之專門<br>職業及技術人員 | 商務、法<br>務、財務、<br>會計或公<br>司業務所<br>須之工作<br>經驗 | 1            | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                                      |
| 明安國際企業<br>(股)公司<br>代表人：劉安皓 |                                                            |                                                              | ✓                                           |              |   | ✓ | ✓ |   |   |   |   | ✓ |    | 無                                    |
| 明安國際企業<br>(股)公司<br>代表人：鄭錫潛 |                                                            |                                                              | ✓                                           |              |   | ✓ | ✓ |   |   |   |   | ✓ |    | 無                                    |
| 明安國際企業<br>(股)公司<br>代表人：周益男 |                                                            |                                                              | ✓                                           |              | ✓ | ✓ | ✓ |   |   |   |   | ✓ |    | 無                                    |
| 福致投資開發<br>(股)公司<br>代表人：林瑞章 |                                                            |                                                              | ✓                                           | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    | 無                                    |
| 吳清在                        | ✓                                                          |                                                              | ✓                                           | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 1                                    |
| 洪麗蓉                        |                                                            | ✓                                                            | ✓                                           | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 2                                    |
| 陳輝雄                        | ✓                                                          |                                                              | ✓                                           | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 1                                    |
| 億誠企業(股)公司<br>代表人：王政義       |                                                            |                                                              | ✓                                           | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    | 無                                    |
| 董登富                        |                                                            |                                                              | ✓                                           | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 無                                    |
| 李鴻琦                        |                                                            | ✓                                                            | ✓                                           | ✓            |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 1                                    |

註 1：欄位多寡視實際數調整。

註 2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

108 年 04 月 02 日；單位：股

| 職 稱<br>(註 1) | 國 籍 | 姓 名          | 性 別 | 選(就)<br>任日期 | 持有股份   |          | 配偶、未成年子<br>女持有股份 |          | 利用他人<br>名義持有<br>股份 |          | 主要經(學)歷(註 2)                           | 目前兼任<br>其他公司<br>之職務 | 具配偶或二親等以內關<br>係之經理人 |    |    |
|--------------|-----|--------------|-----|-------------|--------|----------|------------------|----------|--------------------|----------|----------------------------------------|---------------------|---------------------|----|----|
|              |     |              |     |             | 股數     | 持股<br>比率 | 股數               | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 |                                        |                     | 職稱                  | 姓名 | 關係 |
| 總經理          | 臺灣  | 蔡忠城<br>(註 3) | 男   | 104.08.01   | 不適用    |          | 不適用              |          | 不適用                |          | 交通大學機械所碩士<br>明安國際企業股份有限公司高雄加工出口區分公司總經理 | 不適用                 | 不適用                 |    |    |
| 總經理          | 臺灣  | 劉安皓          | 男   | 107.03.01   | 64,207 | 0.13%    | 0                | 0        | 0                  | 0        | 臺大化工系<br>明安國際企業(股)公司<br>副董事長暨董事        | 註 4                 | 無                   | 無  | 無  |
| 協 理          | 臺灣  | 林士傑          | 男   | 107.7.27    | 841    | 0.01%    | 0                | 0        | 0                  | 0        | 波士頓大學資訊系<br>明揚國際科技(股)公司營業開發處<br>協理     | 無                   | 無                   | 無  | 無  |
| 協 理          | 臺灣  | 鄭紹廷          | 男   | 107.7.27    | 0      | 0        | 637,419          | 1.25%    | 0                  | 0        | 南加州大學工業工程所<br>明揚國際科技(股)公司製造處協理         | 無                   | 無                   | 無  | 無  |

註 1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註 2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註 3：該總經理於 107 年 3 月 1 日解任。

註 4：明安國際企業股份有限公司副董事長暨董事、Advanced International Multitech(VN) Co.,Ltd.董事、明安投資股份有限公司董事。

### 三、最近年度支付董事（含獨立董事）、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### （一）採彙總配合級距揭露姓名方式

#### （1-2）董事（含獨立董事）之酬金

108 年 05 月 09 日；單位：新臺幣千元

| 職 稱   | 姓 名                    | 董 事 酬 金        |                                  |              |                                  |                  |                                  |                        |                                  | A、B、C 及 D<br>等四項總額占<br>稅後純益之<br>比例(註 10) |                                  | 兼任員工領取相關酬金             |                                  |             |                                  |              |   |                    |   | A、B、C、D、E、<br>F 及 G 等七項總<br>額占稅後純益之<br>比例<br>(註 10) |                                  | 有無領取來<br>自子公司以<br>外轉投資事<br>業酬金(註 11) |
|-------|------------------------|----------------|----------------------------------|--------------|----------------------------------|------------------|----------------------------------|------------------------|----------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------|------------------------|----------------------------------|-------------|----------------------------------|--------------|---|--------------------|---|-----------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
|       |                        | 報酬(A)<br>(註 2) |                                  | 退職退休金<br>(B) |                                  | 董事酬勞(C)<br>(註 3) |                                  | 業務執行<br>費用(D)<br>(註 4) |                                  |                                          |                                  | 薪資、獎金及特<br>支費等(E)(註 5) |                                  | 退職退休金(F)    |                                  | 員工酬勞(G)(註 6) |   |                    |   |                                                     |                                  |                                      |
|       |                        | 本<br>公<br>司    | 財 務 報<br>告 內 所<br>有 公 司<br>(註 7) | 本<br>公<br>司  | 財 務 報<br>告 內 所<br>有 公 司<br>(註 7) | 本<br>公<br>司      | 財 務 報<br>告 內 所<br>有 公 司<br>(註 7) | 本<br>公<br>司            | 財 務 報<br>告 內 所<br>有 公 司<br>(註 7) | 本<br>公<br>司                              | 財 務 報<br>告 內 所<br>有 公 司<br>(註 7) | 本<br>公<br>司            | 財 務 報<br>告 內 所<br>有 公 司<br>(註 7) | 本<br>公<br>司 | 財 務 報<br>告 內 所<br>有 公 司<br>(註 7) | 本公司          |   | 財務報告內所有公司<br>(註 7) |   | 本<br>公<br>司                                         | 合 併 報<br>表 內 所<br>有 公 司<br>(註 7) |                                      |
| 董 事 長 | 明安國際企業(股)公司<br>代表人：劉安皓 | 0              | 0                                | 0            | 0                                | 1,400            | 1,400                            | 570                    | 570                              | 2.44%                                    | 2.44%                            | 3,730                  | 3,730                            | 0           | 0                                | 174          | 0 | 174                | 0 | 7.28%                                               | 7.28%                            | 0                                    |
| 董 事   | 明安國際企業(股)公司<br>代表人：鄭錫潛 |                |                                  |              |                                  |                  |                                  |                        |                                  |                                          |                                  |                        |                                  |             |                                  |              |   |                    |   |                                                     |                                  |                                      |
| 董 事   | 明安國際企業(股)公司<br>代表人：蔡忠城 |                |                                  |              |                                  |                  |                                  |                        |                                  |                                          |                                  |                        |                                  |             |                                  |              |   |                    |   |                                                     |                                  |                                      |
| 董 事   | 明安國際企業(股)公司<br>代表人：周益男 |                |                                  |              |                                  |                  |                                  |                        |                                  |                                          |                                  |                        |                                  |             |                                  |              |   |                    |   |                                                     |                                  |                                      |
| 董 事   | 福致投資開發(股)公司<br>代表人：林瑞章 |                |                                  |              |                                  |                  |                                  |                        |                                  |                                          |                                  |                        |                                  |             |                                  |              |   |                    |   |                                                     |                                  |                                      |
| 獨立董事  | 吳清在                    |                |                                  |              |                                  |                  |                                  |                        |                                  |                                          |                                  |                        |                                  |             |                                  |              |   |                    |   |                                                     |                                  |                                      |
| 獨立董事  | 洪麗蓉                    |                |                                  |              |                                  |                  |                                  |                        |                                  |                                          |                                  |                        |                                  |             |                                  |              |   |                    |   |                                                     |                                  |                                      |
| 獨立董事  | 陳輝雄                    |                |                                  |              |                                  |                  |                                  |                        |                                  |                                          |                                  |                        |                                  |             |                                  |              |   |                    |   |                                                     |                                  |                                      |

\*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。

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(註 8)                                                      | 財務報告內所有公司<br>(註 9) H                                          | 本公司(註 8)                                                      | 財務報告內所有公司<br>(註 9) I                                          |
| 低於 2,000,000 元                    | 明安國際企業(股)公司代表人：劉安皓、鄭錫潛、蔡忠城、周益男；福致投資開發(股)公司代表人：林瑞章；吳清在、洪麗蓉、陳輝雄 | 明安國際企業(股)公司代表人：劉安皓、鄭錫潛、蔡忠城、周益男；福致投資開發(股)公司代表人：林瑞章；吳清在、洪麗蓉、陳輝雄 |                                                               |                                                               |
| 2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）    |                                                               |                                                               |                                                               |                                                               |
| 5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）   |                                                               |                                                               | 明安國際企業(股)公司代表人：劉安皓、鄭錫潛、蔡忠城、周益男；福致投資開發(股)公司代表人：林瑞章；吳清在、洪麗蓉、陳輝雄 | 明安國際企業(股)公司代表人：劉安皓、鄭錫潛、蔡忠城、周益男；福致投資開發(股)公司代表人：林瑞章；吳清在、洪麗蓉、陳輝雄 |
| 10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）  |                                                               |                                                               |                                                               |                                                               |
| 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                                | 8 人                                                           | 8 人                                                           | 8 人                                                           | 8 人                                                           |

- 註1：董事姓名應分別列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示），以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表（3-1）或（3-2）。
- 註2：係指最近年度董事之報酬（包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等）。
- 註3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。
- 註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用（包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等）。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註5：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。
- 註6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票紅利及現金紅利）者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。
- 註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註9：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。
- b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之J欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
- c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。
- \*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## (2-2)監察人之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

108 年 05 月 09 日；單位:新臺幣千元

| 職 稱   | 姓 名                  | 監 察 人 酬 金      |                        |                |                        |                    |                        | A、B 及 C 等三項總額<br>占稅後純益之比例<br>(註 8) |                        | 有無領取來自<br>子公司以外轉<br>投資事業酬金<br>(註 9) |
|-------|----------------------|----------------|------------------------|----------------|------------------------|--------------------|------------------------|------------------------------------|------------------------|-------------------------------------|
|       |                      | 報酬(A)<br>(註 2) |                        | 酬勞(B)<br>(註 3) |                        | 業務執行費用(C)<br>(註 4) |                        |                                    |                        |                                     |
|       |                      | 本公司            | 財務報告內<br>所有公司<br>(註 5) | 本公司            | 財務報告內<br>所有公司<br>(註 5) | 本公司                | 財務報告內<br>所有公司<br>(註 5) | 本公司                                | 財務報告內<br>所有公司<br>(註 5) |                                     |
| 監 察 人 | 億誠企業(股)公司<br>代表人：王政義 | 0              | 0                      | 600            | 600                    | 190                | 190                    | 0.98%                              | 0.98%                  | 0                                   |
| 監 察 人 | 李鴻琦                  |                |                        |                |                        |                    |                        |                                    |                        |                                     |
| 監 察 人 | 董登富                  |                |                        |                |                        |                    |                        |                                    |                        |                                     |

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                    | 監 察 人 姓 名                    |                              |
|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                   | 前三項酬金總額(A+B+C)               |                              |
|                                   | 本公司(註 6)                     | 財務報告內所有公司(註 7)D              |
| 低於 2,000,000 元                    | 億誠企業(股)公司代表人：王政義，<br>李鴻琦、董登富 | 億誠企業(股)公司代表人：王政義，<br>李鴻琦、董登富 |
| 2,000,000 元（含）～ 5,000,000 元（不含）   |                              |                              |
| 5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）   |                              |                              |
| 10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）  |                              |                              |
| 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                                | 3                            | 3                            |

註 1：監察人姓名應分別列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示），以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬（包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等）。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用（包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等）。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

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

### (3-2)總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位:新臺幣千元

| 職 稱 | 姓 名 | 薪資(A)<br>(註 2) |                    | 退職退休金<br>(B) |                    | 獎金及<br>特支費等等(C)<br>(註 3) |                    | 員工酬勞金額(D)<br>(註 4) |          |                    |          | A、B、 C 及 D 等四項總額占<br>稅後純益之比例(%) (註 8) |                | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註 9) |
|-----|-----|----------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------------------|--------------------|--------------------|----------|--------------------|----------|---------------------------------------|----------------|-------------------------|
|     |     | 本公司            | 財務報告內所有公司<br>(註 5) | 本公司          | 財務報告內所有公司<br>(註 5) | 本公司                      | 財務報告內所有公司<br>(註 5) | 本公司                |          | 財務報告內所有公司<br>(註 5) |          | 本公司                                   | 財務報告內所有公司(註 5) |                         |
|     |     |                |                    |              |                    |                          |                    | 現金<br>金額           | 股票<br>金額 | 現金<br>金額           | 股票<br>金額 |                                       |                |                         |
| 總經理 | 蔡忠城 | 3,603          | 3,603              | 40           | 40                 | 2,464                    | 2,464              | 344                | 0        | 344                | 0        | 7.99%                                 | 7.99%          | 0                       |
| 總經理 | 劉安皓 |                |                    |              |                    |                          |                    |                    |          |                    |          |                                       |                |                         |
| 協 理 | 林士傑 |                |                    |              |                    |                          |                    |                    |          |                    |          |                                       |                |                         |
| 協 理 | 鄭紹廷 |                |                    |              |                    |                          |                    |                    |          |                    |          |                                       |                |                         |

\*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監…等等)，均應予揭露。

### 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(註 6)            | 財務報告內所有公司(註 7) E    |
| 低於 2,000,000 元                |                     |                     |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元    |                     |                     |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元   | 蔡忠城、劉安皓、<br>林士傑、鄭紹廷 | 蔡忠城、劉安皓、<br>林士傑、鄭紹廷 |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元  |                     |                     |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元  |                     |                     |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元  |                     |                     |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元 |                     |                     |
| 100,000,000 元以上               |                     |                     |
| 總計                            | 4                   | 4                   |

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

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

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

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

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

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等

相關酬金。

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

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

107 年 12 月 31 日 單位:新臺幣千元

| 職稱<br>(註 1) | 姓名<br>(註 1) | 股票紅利<br>金額 | 現金紅利<br>金額 | 總計  | 總額占稅後純益<br>之比例(%) |
|-------------|-------------|------------|------------|-----|-------------------|
| 總經理         | 劉安皓         | 0          | 403        | 403 | 0.50%             |
| 協理          | 林士傑         |            |            |     |                   |
| 協理          | 鄭紹廷         |            |            |     |                   |
| 財會副理        | 林肯毅         |            |            |     |                   |

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註 2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

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

註 4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞(含股票紅利及現金紅利)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(二)公司應揭露個別董事及監察人之酬金：不適用。

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

單位:新臺幣千元；單位：%

| 職 稱   | 107 年度 |             | 106 年度 |             |
|-------|--------|-------------|--------|-------------|
|       | 酬金總額   | 酬金總額占稅後純益比例 | 酬金總額   | 酬金總額占稅後純益比例 |
| 董 事   | 8,676  | 10.75%      | 5,390  | 55.20%      |
| 監 察 人 |        |             |        |             |
| 總 經 理 |        |             |        |             |

說明：

1. 董事酬勞分派政策：

本公司董事及監察人之酬金給付，除了依本公司章程盈餘規定以不高於百分之五分派外，並依公司整體實際營運成果、未來經營風險與發展、及參酌同業水準等之綜合考量，並經提送薪資報酬委員會審議、董事會決議，並報告股東會後發放之。

2. 經理人酬勞分派政策：

(1)給付酬金之政策、標準與組合

本公司給付總經理之酬金為薪資、獎金及員工酬勞等，依本公司相關規定核定之，薪資及獎金經提送薪資報酬委員會審議及董事會決議後發放之；員工酬勞需報告股東會後發放之。給付酬金政策係考量公司整體營運成果和對公司績效貢獻度而有所差異。

(2)訂定酬金之程序

總經理所領取之酬金除依據當事人學、經歷、工作年資、職務特性等項目評估後，並依每年公司實際營運績效、貢獻度等核定，其辦法係遵循本公司「薪資管理作業程序書」、「年節及年終獎金發給作業程序書」、「績效考核作業程序書」及「員工酬勞及董監事酬勞發放辦法」執行；本公司總經理之酬金皆需經薪資報酬委員會審議且提送董事會通過後發放之。

(3)與經營績效及未來風險之關連性

本公司總經理之酬金，除參考整體公司營運及考量未來經營風險及發展外，亦會參酌同業或市場一般水準與其所負擔之經營管理責任、貢獻度與績效，公司管理階層及薪資報酬委員會將定期檢討且做適度調整，應足以表彰其所承擔的責任及風險。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

##### 董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 8 次 (A)，董事監察人出席情形如下：

| 職 稱   | 姓 名(註 1)               | 實際出席(列)<br>席次數 B | 委託出席<br>席次數 | 實際出席(列)<br>席率(%)<br>【B/A】<br>(註 2) | 備註             |
|-------|------------------------|------------------|-------------|------------------------------------|----------------|
| 董 事 長 | 明安國際企業(股)公司<br>代表人：劉安皓 | 8                | 0           | 100                                |                |
| 董 事   | 明安國際企業(股)公司<br>代表人：鄭錫潛 | 8                | 0           | 100                                |                |
| 董 事   | 明安國際企業(股)公司<br>代表人：蔡忠城 | 1                | 0           | 100                                | 107.3.1<br>解任  |
| 董 事   | 明安國際企業(股)公司<br>代表人：周益男 | 4                | 0           | 100                                | 107.5.25<br>選任 |
| 董 事   | 福致投資開發(股)公司<br>代表人：林瑞章 | 7                | 0           | 87.5                               |                |
| 獨立董事  | 吳清在                    | 8                | 0           | 100                                |                |
| 獨立董事  | 洪麗蓉                    | 7                | 1           | 87.5                               |                |
| 獨立董事  | 陳輝雄                    | 8                | 0           | 100                                |                |
| 監 察 人 | 億誠企業(股)公司<br>代表人：王政義   | 8                | 0           | 100                                |                |
| 監 察 人 | 李鴻琦                    | 8                | 0           | 100                                |                |
| 監 察 人 | 董登富                    | 8                | 0           | 100                                |                |

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

| 董事會日期                    | 議案內容及後續處理             | 證交法第<br>14 條之 3<br>所列事項 | 獨董持反對或保留<br>意見 |
|--------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------|
| 第4屆<br>第16次<br>107.03.07 | 本公司106年度員工酬勞及董監酬勞分派案。 | V                       | 無              |
|                          | 公司獨立董事意見：無。           |                         |                |
|                          | 公司對獨立董事意見之處理：無。       |                         |                |
|                          | 決議結果：經全體出席董事同意通過。     |                         |                |
| 第4屆<br>第16次<br>107.03.07 | 本公司簽證會計師委任案。          | V                       | 無              |
|                          | 公司獨立董事意見：無。           |                         |                |
|                          | 公司對獨立董事意見之處理：無。       |                         |                |
|                          | 決議結果：經全體出席董事同意通過。     |                         |                |

| 董事會日期                  | 議案內容及後續處理                                                                         | 證交法第14條之3所列事項 | 獨董持反對或保留意見 |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|
| 第5屆<br>第4次<br>107.11.8 | 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。                                                          | V             | 無          |
|                        | 公司獨立董事意見：<br>獨立董事 吳清在意見：第二十條(2)確認人員：A. 由財會單位不負交易責任之人員執行交易確認。財會單位後要加一個”中”字，避免產生誤解。 |               |            |
|                        | 公司對獨立董事意見之處理：依獨立董事 吳清在所提意見做文字修訂。                                                  |               |            |
|                        | 決議結果：經全體出席董事同意通過。                                                                 |               |            |
| 第5屆<br>第4次<br>107.11.8 | 修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文案。                                                        | V             | 無          |
|                        | 公司獨立董事意見：無。                                                                       |               |            |
|                        | 公司對獨立董事意見之處理：無。                                                                   |               |            |
|                        | 決議結果：經全體出席董事同意通過。                                                                 |               |            |

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

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

- (1) 107年3月7日召開第四屆第十六次董事會討論「新聘本公司總經理案」，本案除劉安皓董事因自身利害關係迴避未參與討論及表決外，經其餘出席董事全體同意通過。
- (2) 107年3月7日召開第四屆第十六次董事會討論「本公司新聘任總經理報酬案」，本案除劉安皓董事因自身利害關係迴避未參與討論及表決外，經其餘出席董事全體同意通過。
- (3) 107年3月7日召開第四屆第十六次董事會討論「解除本公司經理人競業禁止限制案」，本案除劉安皓董事因自身利害關係迴避未參與討論及表決外，經其餘出席董事全體同意通過。
- (4) 107年3月7日召開第四屆第十六次董事會討論「本公司發言人變動案」，本案除劉安皓董事因自身利害關係迴避未參與討論及表決外，經其餘出席董事全體同意通過。
- (5) 107年6月29日召開第五屆第二次董事會討論「聘任本公司薪資報酬委員案」，本案除吳清在董事、洪麗蓉董事、陳輝雄董事因自身利害關係迴避未參與討論及表決外，經其餘出席董事全體同意通過。
- (6) 107年8月3日召開第五屆第三次董事會審查「本公司106年度獨立董事酬勞分配案」，本案除吳清在董事、洪麗蓉董事、陳輝雄董事因自身利害關係迴避未參與討論及表決外，經其餘出席董事全體同意通過。
- (7) 107年8月3日召開第五屆第三次董事會審查「本公司106年度董監事酬勞（不含獨董）分配案」，本案除董事劉安皓、鄭錫潛、周益男、林瑞章因自身利害關係迴避未參與討論及表決外，經其餘出席董事全體同意通過。
- (8) 107年8月3日召開第五屆第三次董事會審查「本公司106年度經理人

員工酬勞分配案」，本案除董事長暨總經理劉安皓因自身利害關係迴避未參與討論及表決外，經其餘出席董事全體同意通過。

- (9) 107年8月3日召開第五屆第三次董事會審查「本公司107年度經理人薪酬調整案」，本案除董事長暨總經理劉安皓因自身利害關係迴避未參與討論及表決外，經其餘出席董事全體同意通過。

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

本公司依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定「董事會議事規範」以資遵循，訂定「董事會績效評估辦法」以落實公司治理並提升董事會功能，並於本公司網站利害關係人專區揭露董事會重大決議事項。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

(1) 審計委員會運作情形：本公司尚未設置審計委員會，故不適用。

(2) 監察人參與董事會運作情形：

監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 8 次 (A)，列席情形如下：

| 職 稱   | 姓 名                  | 實際列席次數<br>( B ) | 實際列席率(%)<br>( B / A ) (註) | 備 註 |
|-------|----------------------|-----------------|---------------------------|-----|
| 監 察 人 | 億誠企業(股)公司<br>代表人：王政義 | 8               | 100                       |     |
| 監 察 人 | 李鴻琦                  | 8               | 100                       |     |
| 監 察 人 | 董登富                  | 8               | 100                       |     |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：

本公司有負責之專人隨時與監察人交流，監察人亦會列席股東會，建立公司員工及股東之溝通管道。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

(1)107 年度每次董事會由稽核主管報告內部稽核業務執行情形，並按月呈送稽核報告及按季呈送缺失改善追蹤報告予監察人，如對報告內容及運作資訊有任何意見，則逕行與內部稽核主管聯繫進行瞭解與意見交換。

(2)107 年度經會計師查核之財務報告定期呈送監察人，如對財務資訊有任何意見，則逕行與會計師聯繫進行瞭解，並出具「監察人審查報告書」。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無。

註：(1)年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(2)年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理，實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                                      | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                              | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------|----------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                           | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                         |                      |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？                      | ✓        |   | 本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」於105年8月5日經董事會討論通過後訂定本公司「公司治理實務守則」。其後為符合國際公司治理發展趨勢，及因應近年社會及國際關注議題之發展，於105年至108年共二次經董事會決議修正守則相關內容，本守則內容並於本公司網站及公開資訊觀測站揭露之。                                                                                 | 無差異                  |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(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？ | ✓        |   | (一)<br>(1)本公司訂有「公司治理實務守則」、「上市上櫃公司誠信經營守則」、「董事、監察人暨經理人道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，並處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施。<br>(2)本公司設有發言人、代理發言人、股務專責人員，並於公司內部網站設有利害關係人專區，依股東所詢問事項性質及方式（指電詢、股東會上提出、書面方式或以電子郵件方式提出）處理股東相關問題，若涉及法律問題，則將採取必要性法律行動處理。 | 無差異。                 |
| (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？                        | ✓        |   | (二)本公司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，並對內部人(董事、監察人、經理人及持有股份超過股份總額10%之股東)所持股權之變動情形，均按月申報公開資訊觀測站。                                                                                                                                   | 無差異。                 |
| (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？                            | ✓        |   | (三)本公司於內控制度已制訂「關係人交易之管理作業」與「對子公司之監督與管理作業」。與關係企業間之財務、業務、資訊、及供應鏈等之獨立性說明如下：<br>(1)財務獨立性<br>本公司具有獨立的財務部門，財務運作由專業人員執行，與關係企業無相互資金貸與或背書保證之情事。本公司亦具有良好的銀行信用能力，並未與關係企業有共同使用貸款額度之情事，財務方面係屬獨立自主。                                        | 無差異。                 |

| 評估項目                                   | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 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？ | ✓        |   | <p>(2)資訊系統獨立性<br/>本公司設有獨立專業的資訊部門，能自行維護公司資訊系統的運作，所有伺服器對外網路皆設於一防火牆，須由本公司資訊人員才可做此防火牆權限的設定，且公司內伺服器或應用系統上的權限設置亦自行由本公司資訊人員設定，關係企業人員並無進入本公司系統操作之權限。</p> <p>(3)業務與開發獨立性<br/>本公司自成立以來，業務與開發部門皆能獨立與客戶長時間之密集溝通與拜訪，了解客戶需求與市場發展方向，擬訂技術發展方向與計劃，快速開發技術與產品並量產上市，發揮合作綜效，拓展商機。</p> <p>(4)供應鏈獨立性<br/>因高爾夫球原物料供應鏈較長(國外原物料交期長)，採購與開發部門致力主要原料採購在地化，縮短供應鏈時程，並開發替代料降低成本，在生產管理與技術上，生產技術與生產效率持續改善，降低生產成本。與主要客戶進行業務談判時，乃獨立且個體之談判，並無與關係企業之業務人員進行共同協定之情事。</p> <p>本公司於內控制度已制訂「內部重大資訊處理作業程序」、「防範內線交易管理作業程序」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並每年確實向內部人宣導相關法令及安排參加宣導會，防範內線交易之情事發生，本公司已於107年10月19日於全公司動員大會中進行防範內線交易及誠信經營作業之宣導事宜。</p> | 無差異。                 |

| 評估項目                                       | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                      |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ | ✓        |   | <p>(一) 本公司已訂定「公司治理實務守則」，其中第20條明訂本公司之董事多元化政策，規範董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。</li> <li>2. 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。</li> </ol> <p>為使本公司董事成員能符合多元化要求，茲就可衡量之多元化指標要求如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 獨立性：董事會中董事以及獨立董事組合應保持均衡，以確保董事會具備高度的獨立性，故本公司董事會至少應包含二席獨立董事。</li> <li>2. 性別：本公司致力維持一個不受性別歧視的工作環境，基於相同的精神考量，故本公司董事會至少包含一名女性董事。</li> <li>3. 落實董事會指導公司策略、監督管理階層之職責，兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一。</li> </ol> <p>第5屆董事會成員共7席（包含獨立董事3席），其中一席為女性董事，占比為14.3%，具員工身分之董事占比為14.3%，董事成員皆產學界之賢達，除具備充足之公司治理與產業技術經驗外，亦具備豐富之金融、財務、會計、法律等專長。董事會成員積極出席董事會議，107年親自出席率達96.22%，切實監督並瞭解營運計畫之執行等。</p> <p>董事成員兩大面向，背景、經歷及整體能力，評估如下表：</p> | 無差異。                 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) |   |                         |  |       |           |        |        |      |       | 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                    |  |       |           |        |        |      |       |                      |      |      |
|      |          |   | 面相一 背景經歷                |  |       |           |        |        |      |       |                      |      |      |
|      |          |   | 董事姓名                    |  | 性別    | 專業背景      | 專業技能   | 產業經歷   |      |       |                      |      |      |
|      |          |   | 明安國際企業(股)公司<br>代表人- 劉安皓 |  | 男     | V         | V      | V      |      |       |                      |      |      |
|      |          |   | 明安國際企業(股)公司<br>代表人-鄭錫潛  |  | 男     | V         | V      | V      |      |       |                      |      |      |
|      |          |   | 明安國際企業(股)公司<br>代表人-周益男  |  | 男     | V         | V      | V      |      |       |                      |      |      |
|      |          |   | 福致投資開發(股)公司<br>代表人-林瑞章  |  | 男     | V         | V      | V      |      |       |                      |      |      |
|      |          |   | 吳清在(獨立董事)               |  | 男     | V         | V      | V      |      |       |                      |      |      |
|      |          |   | 陳輝雄(獨立董事)               |  | 男     | V         | V      | V      |      |       |                      |      |      |
|      |          |   | 洪麗蓉(獨立董事)               |  | 女     | V         | V      | V      |      |       |                      |      |      |
|      |          |   | 面相二 整體能力                |  |       |           |        |        |      |       |                      |      |      |
|      |          |   | 董事姓名                    |  | 營運判斷力 | 會計及財務分析能力 | 經營管理能力 | 危機處理能力 | 產業知識 | 國際市場觀 |                      | 領導能力 | 決策能力 |
|      |          |   | 明安國際企業(股)公司<br>代表人- 劉安皓 |  | V     |           | V      | V      | V    | V     |                      | V    | V    |
|      |          |   | 明安國際企業(股)公司<br>代表人-鄭錫潛  |  | V     |           | V      | V      | V    | V     |                      | V    | V    |
|      |          |   | 明安國際企業(股)公司<br>代表人-周益男  |  | V     |           | V      | V      | V    | V     |                      | V    | V    |
|      |          |   | 福致投資開發(股)公司<br>代表人-林瑞章  |  | V     | V         | V      | V      | V    | V     |                      | V    | V    |
|      |          |   | 吳清在(獨立董事)               |  | V     | V         | V      | V      |      | V     |                      | V    | V    |
|      |          |   | 陳輝雄(獨立董事)               |  | V     |           | V      | V      |      | V     |                      | V    | V    |
|      |          |   | 洪麗蓉(獨立董事)               |  | V     | V         | V      | V      |      | V     |                      | V    | V    |

| 評估項目                                       | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |
| (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？ | ✓        |   | (二)本公司已設有薪酬委員會，由全體獨立董事所組成。另本公司設有由經營團隊所組成之企業社會責任委員會與誠信經營推動專責單位，並定期向董事會報告執行狀況及成果。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 無差異。                 |
| (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？      | ✓        |   | (三)<br>(1)本公司為落實公司治理，明確定義績效目標，以提升董事會功能與運作效率，爰依上市上櫃公司治理實務守則第37條規定，於105年8月5日經董事會議決通過訂定本公司「董事會績效評估辦法」案並揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。依據該辦法，董事會每年應至少執行一次內部董事會績效評估，及每三年得由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。<br>(2)評估方式：本公司董事會評估之範圍，以整體董事會運作情形為主要評估對象，本公司董事會績效評估的執行，於每年度結束時進行評估，董事會的考核項目包含：遵守相關法令及規定、對公司營運之參與程度、董事會決策品質及內部控制等三大面向。董事會績效評估結果於次年度第一季提報董事會審議通過。<br>(3)執行情形：本公司107年度之董事會績效評估已提報108年1月24日董事會，評估結果為優良，董事會運作成效良好。未來將持續不定期邀約相關專業人士，解析法令及市場變動對公司的影響，以提升決策品質及董事會運作效益，藉以達成公司治理成效。 | 無差異。                 |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                       | ✓        |   | (四)本公司依據「公司治理實務守則」及「財務報告簽證會計師獨立性及適任性評估辦法」，每年一次自行評估會計師之獨立性及適任性與專業能力及其績效，並出具「財務報告簽證會計師及所屬聯合會計師事務所獨立性評估表」(註1)，以確認會計師並未與本公司(包含關係人)有直接或間接之重大財務利益關係或其他可能影響獨立性之情事，足堪擔任本公司簽證會計師，會計師事務所出具「會計師獨立聲明書」(註2)，並經108年2月27日董事會審議通過。                                                                                                                                                                                                                                        | 無差異。                 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) |   |      | 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 |                      |
|      |          |   | (註1) |                      |

**明揚國際科技股份有限公司**

**財務報告簽證會計師及所屬聯合會計師事務所獨立性及適任性評估表**

**期間:108 年**

簽證會計師:資誠聯合會計師事務所 廖阿甚、吳建志會計師

| 獨立性及適任性                                                     | 是 | 否 | 備註 |
|-------------------------------------------------------------|---|---|----|
| 一、簽證會計師非擔任本公司或關係企業之董事？                                      | V |   |    |
| 二、簽證會計師非為本公司或關係企業之股東？                                       | V |   |    |
| 三、簽證會計師未在本公司或關係企業支薪？                                        | V |   |    |
| 四、簽證會計師確認其所屬聯合會計師事務所已遵循相關獨立性之規範。                            | V |   |    |
| 五、簽證會計師所屬聯合會計師事務所之共同執業會計師卸任一年以內不得擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。 | V |   |    |
| 六、簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。                                    | V |   |    |
| 七、簽證會計師已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範。                        | V |   |    |
| 八、會計師事務所在處理公司審計服務上有足夠的規模及資源。                                | V |   |    |
| 九、會計師事務所在風險管理、公司治理、財務會計及相關風險控制上及時通知管理階層任何顯著的問題及發展。          | V |   |    |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 運作情形(註1) |   |      | 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 |                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |          |   | (註2) |                      |
|  <p style="text-align: center;">函</p> <p>受文者：明揚國際科技股份有限公司</p> <p>日期：民國 108 年 2 月 14 日</p> <p>文號：資會綜字第 18006768 號</p> <p>主旨：本事務所應 貴公司之要求，遵照會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正、客觀及獨立性」之規定，評估本事務所對 貴公司之獨立性，評估結果及出具聲明如說明，請查照。</p> <p>說明：</p> <p>一、依會計師職業道德規範公報第 10 號(以下簡稱第 10 號公報)第 4 條之規定，會計師於查核或核閱財務報表時，「除維持實質上之獨立性外，其形式上之獨立更顯重要。因此，審計服務小組成員、其他共同執業會計師、事務所及事務所關係企業(以下簡稱審計服務小組成員及事務所之關係人)須對審計客戶維持獨立性」。另第 10 號公報第 7 條亦說明「獨立性可能受到自我利益、自我評估、辯護、熟悉度及脅迫而有所影響」。因是本事務所謹針對第 7 條所述可能影響獨立性之因素，逐一向 貴公司聲明本事務所之獨立性未受上述因素影響。</p> <p>二、獨立性未受自我利益之影響</p> <p>本事務所聲明，審計服務小組成員及本事務所之關係人，並未與 貴公司或董監事間有(一)直接或重大間接財務利益關係；(二)密切之商業關係；(三)潛在之僱傭關係；(四)融資或保證行為。</p> <p>三、獨立性未受自我評估之影響</p> <p>本事務所聲明，審計服務小組成員目前或最近兩年內並未擔任 貴公司之董監事或直接有重大影響審計案件之職務；另本事務所亦無提供非審計服務案件而直接影響審計案件之重要項目。</p> <p>四、獨立性未受辯護之影響</p> <p>本事務所聲明，審計服務小組成員未受託成為 貴公司立場或意見之辯護者，或代表 貴公司居間協調與其他第三人間發生之衝突。</p> <p>資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan<br/>80048 高雄市新興區民族二路 95 號 22 樓<br/>22F, No. 95, Minzu 2nd Rd., Xinxing Dist., Kaohsiung 80048, Taiwan<br/>T: +886 (7) 237 3116, F: +886 (7) 236 5631, www.pwc.tw</p> |          |   |      |                      |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |          |   |                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|----------------------|
| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 運作情形(註1) |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 是        | 否 |                      |
| <div><div><div>資誠</div></div><div><p>五、獨立性未受熟悉度之影響</p><p>本事務所聲明，(一)審計服務小組成員並無與 貴公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係；(二)卸任一年以內之共同執業會計師並無擔任 貴公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務；(三)審計服務小組成員並無收受 貴公司或董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物。</p><p>六、獨立性未受脅迫之影響</p><p>本事務所聲明，審計服務小組成員並未承受或感受 貴公司管理階層有關會計政策選擇或財務報表揭露之不當要求；或以降低公費為由以減少應執行之查核工作等，致影響客觀性及專業上之懷疑。</p><p>本事務所對於上述有關符合會計師職業道德規範公報第 10 號相關獨立性之聲明，除按本事務所有關客戶獨立性檢查之相關作業程序執行外，並已盡到專業上應有之注意。未來查核人員異動時，仍會依照本辦法執行，並配合相關獨立性規範。謹此報告。</p><p>附件：</p><p>一：依第 10 號公報所規定之審計服務小組成員名單。</p><p>二：最近一年內退出聯合執業會計師名單。</p><p>三：資誠聯合會計師事務所之關係企業名單。</p><p>四：資誠聯合會計師事務所及關係企業提供明揚國際科技股份有限公司之非審計服務項目。</p><div><div>資誠聯合會計師事務所</div><div><div>廖阿甚</div><div>會計師</div><div>王國華</div></div><div></div></div></div></div> |          |   |                      |
| 第 2 頁                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |          |   |                      |

| 評估項目                                                                                                       | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                            | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |
| 四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)? | ✓        |   | <p>本公司依據「公司治理實務守則」第三條之一設置公司治理人員，為負責公司治理相關事務之最高主管，107年5月10日董事會決議通過設置「公司治理人員」，由財會部林肯毅副理擔任公司治理人員，負責公司治理相關事務，保障股東權益並強化董事會職能。公司治理人員主要職責如下：</p> <p>(1)研擬規劃適當公司制度及組織架構以促進董事會的獨立性、公司的透明度及法令遵循、內稽內控的落實。</p> <p>(2)董事會前徵詢各董事意見以規劃並擬訂議程，並至少於會前7日通知所有董事出席並提供足夠之會議資料，以利董事瞭解相關議題之內容；議題內容如有與利害關係人相關並應適當迴避之情形，將給予相對人事前提醒。</p> <p>(3)每年依法令期限登記股東會日期，製作並於期限前申報開會通知、議事手冊與議事錄，並於修訂章程或董監改選後辦理變更登記。</p> <p>(4)每年就董事會運作情形進行績效評估，依績效評估要點作業，每三年得委由外部專業獨立機構或專家學者執行一次外部績效評估。</p> <p>107年度工作執行情形如下：</p> <p>(1)協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修，107年本公司董監事進修時數共69小時，包括新任董事進修12小時。</p> <p>(2)協助董事會及股東會議事程序及決議遵循法令事宜。</p> <p>(3)維護投資人關係：視需要安排董事與主要股東、機構投資人或一般股東交流與溝通，使投資人能獲得足夠資訊評估決定企業合理的資本市場價值，並使股東權益受到良好的維護。</p> <p>(4)擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。</p> <p>(5)依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。</p> <p>(6)為維護股東權益，本公司設置網站，提供財務、業務、CSR報告書及利害關係人專區等訊息揭露，並定期更新網站資訊。</p> | 無差異。                 |

| 評估項目                                                                              | 運作情形(註1)                                          |                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                      |      |        |           |            |                                                   |                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |      |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | ✓                                                 |                                                                                                                                                                                                          | <p>(一)本公司設有發言人及代理發言人制度、股務專責人員及公司網站之相關連絡人專線，處理各項資訊公告，以及與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通之相關事宜。</p> <p>(二)本公司設有利害關係人專區公告財務資訊、公司治理等相關訊息，透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，使各利害關係人有足夠資訊做判斷，並妥適回應其所關切之重要企業社會責任議題。</p> <p>(三)本公司於年報、公司網站及公開資訊觀測站發佈與企業社會責任有關之訊息及辦法，並於公司網站設有股東問題回答功能，隨時掌握公司資訊，回應重要企業社會責任議題。</p> <p>溝通議題及管道：</p> <table><tr><th>利害關係人</th><th>關注議題</th><th>公司主要責任</th><th>溝通管道及回應方式</th></tr><tr><td>股東/<br/>投資人</td><td>誠信經營<br/>經濟績效<br/>公司治理<br/>公司永續發展<br/>風險管理<br/>社會面法規遵循</td><td><ul style="list-style-type: none"><li>• 遵循主管機關之各項最新法令規範與政策修訂，迅速回應並調整公司資訊揭露形態與內容，以符合法規要求</li><li>• 適時提供即時、同步、正確之公司訊息，致力投資資訊之對稱揭露</li><li>• 長期穩定的股利政策，提供適當的投資報酬</li><li>• 穩健的財務策略，維護良好的公司信用與營運績效</li></ul></td><td><p>聯絡窗口：<br/>財會課 林先生<br/>TEL：<br/>(08)751-0505#22800</p><ul style="list-style-type: none"><li>• 年報/ 財報</li><li>• 股東會</li><li>• 於公司網站設立投資人信箱</li><li>• 公開資訊觀測站公開資訊</li><li>• 定期舉辦法人電話會議回覆法人及記者財務報告及營運訊息</li><li>• 與國內外法人投資機構、股東舉行常態性面對面溝通會議或電話會議</li><li>• 不定期舉辦法人記者會</li></ul></td></tr></table> | 利害關係人                | 關注議題 | 公司主要責任 | 溝通管道及回應方式 | 股東/<br>投資人 | 誠信經營<br>經濟績效<br>公司治理<br>公司永續發展<br>風險管理<br>社會面法規遵循 | <ul style="list-style-type: none"><li>• 遵循主管機關之各項最新法令規範與政策修訂，迅速回應並調整公司資訊揭露形態與內容，以符合法規要求</li><li>• 適時提供即時、同步、正確之公司訊息，致力投資資訊之對稱揭露</li><li>• 長期穩定的股利政策，提供適當的投資報酬</li><li>• 穩健的財務策略，維護良好的公司信用與營運績效</li></ul> | <p>聯絡窗口：<br/>財會課 林先生<br/>TEL：<br/>(08)751-0505#22800</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• 年報/ 財報</li><li>• 股東會</li><li>• 於公司網站設立投資人信箱</li><li>• 公開資訊觀測站公開資訊</li><li>• 定期舉辦法人電話會議回覆法人及記者財務報告及營運訊息</li><li>• 與國內外法人投資機構、股東舉行常態性面對面溝通會議或電話會議</li><li>• 不定期舉辦法人記者會</li></ul> | 無差異。 |
| 利害關係人                                                                             | 關注議題                                              | 公司主要責任                                                                                                                                                                                                   | 溝通管道及回應方式                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                      |      |        |           |            |                                                   |                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |      |
| 股東/<br>投資人                                                                        | 誠信經營<br>經濟績效<br>公司治理<br>公司永續發展<br>風險管理<br>社會面法規遵循 | <ul style="list-style-type: none"><li>• 遵循主管機關之各項最新法令規範與政策修訂，迅速回應並調整公司資訊揭露形態與內容，以符合法規要求</li><li>• 適時提供即時、同步、正確之公司訊息，致力投資資訊之對稱揭露</li><li>• 長期穩定的股利政策，提供適當的投資報酬</li><li>• 穩健的財務策略，維護良好的公司信用與營運績效</li></ul> | <p>聯絡窗口：<br/>財會課 林先生<br/>TEL：<br/>(08)751-0505#22800</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• 年報/ 財報</li><li>• 股東會</li><li>• 於公司網站設立投資人信箱</li><li>• 公開資訊觀測站公開資訊</li><li>• 定期舉辦法人電話會議回覆法人及記者財務報告及營運訊息</li><li>• 與國內外法人投資機構、股東舉行常態性面對面溝通會議或電話會議</li><li>• 不定期舉辦法人記者會</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                      |      |        |           |            |                                                   |                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |      |

| 評估項目 | 運作情形(註1) |   |         |                                                                 |                                                                                                                                                                        | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------|----------|---|---------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | 是        | 否 | 摘要說明    |                                                                 |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|      |          |   | 員工      | 職業健康與安全<br>勞資關係<br>訓練與教育<br>員工福利<br>職業健康與安全<br>公司永續發展<br>社會法規遵循 | <ul style="list-style-type: none"><li>• 確保及尊重人權</li><li>• 員工發展</li><li>• 合法及公平的評價與待遇</li><li>• 安全衛生的環境</li><li>• 彈性福利與健康促進</li></ul>                                   | 聯絡窗口：<br>人資課 洪小姐<br>TEL：<br>(08)751-0505#22121<br><ul style="list-style-type: none"><li>• 官網利害關係人專區</li><li>• 員工意見箱</li><li>• 內部申訴管道</li><li>• 各部門定期會議</li><li>• 動員大會</li><li>• EIP 內部網路平台</li><li>• 公佈欄</li><li>• 董事長的信</li><li>• 勞資會議</li><li>• 職工福利委員會</li><li>• 職業安全衛生委員會</li></ul> |
|      |          |   | 客戶      | 顧客健康與安全<br>客戶滿意<br>法規遵循<br>客戶隱私<br>創新研發<br>產品責任法規遵循             | <ul style="list-style-type: none"><li>• 提供最具市場競爭力及高品質的產品與服務</li><li>• 提供包括從設計、製造到後勤支援等服務的整體解決方案，提高客戶滿意度</li><li>• 與客戶建立長期緊密而互信的商業夥伴關係</li><li>• 宣導全體員工遵守保密協議</li></ul> | 聯絡窗口：<br>營業開發處 林先生<br>TEL：<br>(08)751-0505#22500<br><ul style="list-style-type: none"><li>• 官網利害關係人專區</li><li>• 配合客戶產品、環境、責任等要求與查核，並協同預防與持續改善</li><li>• 顧客滿意度調查</li><li>• 直接溝通(電話、信箱、視訊)</li><li>• 客戶拜訪</li></ul>                                                                       |
|      |          |   | 供應商/承攬商 | 供應商 CSR 評鑑<br>採購政策<br>公司永續發展                                    | <ul style="list-style-type: none"><li>• 合法與公平交易</li><li>• 了解環安衛注意事項與規範細節</li><li>• 了解並提供公司實行社會責任等相關協助</li></ul>                                                        | 聯絡窗口：<br>採購課 林小姐<br>TEL：<br>(08)751-0505#22611<br><ul style="list-style-type: none"><li>• 官網利害關係人專區</li><li>• 簽署承諾書</li><li>• 供應商及承攬商之年度稽核</li></ul>                                                                                                                                    |
|      |          |   |         |                                                                 |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

| 評估項目                                                                  | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                         | 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                                                                                                                    |                      |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                              | ✓        |   | 本公司委任「台新國際商業銀行股務代理部」辦理股東會事務。                                                                                            | 無差異。                 |
| 七、資訊公開<br>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？                                 | ✓        |   | (一) 本公司網站皆設有股東專欄，揭露財務、業務及公司治理等資訊，定期更新供投資人參考，並與公開資訊觀測站連結。                                                                | 無差異。                 |
| (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ | ✓        |   | (二)<br>(1) 本公司依其專業性指定專人負責公司資訊之蒐集，定期於公司網站更新，統合公開資訊觀測站資訊揭露以及相關公告申報事宜。<br>(2) 本公司已建立發言人及代理發言人制度，法人說明會過程及相關資訊之揭露均定期於公司網站更新。 | 無差異。                 |

| 評估項目                                                                                                                            | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                      |
| 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)？ | ✓        |   | <p>(一)員工權益：</p> <p>(1)由總經理帶領管理幹部共同訂定組織需求及策略目標，讓同仁清楚公司未來方針，並建立團隊成員之共識。</p> <p>(2)每月舉辦全員動員溝通月會，讓全體員工了解經營概況、品質策略、公司策略宣導、企業文化養成，更藉由雙向溝通了解同仁心聲與想法，及未來執行上的參考。</p> <p>(3)公司以『誠信分享，尊重人性』的經營理念為基礎，以誠信對待員工，透過年度各階級教育訓練進修規劃，創造學習性組織，並結合員工職涯發展，讓員工和公司一起成長。</p> <p>(4)本公司額外投保員工團體保險，提高員工保障，並於每季召開勞資會議及職業安全衛生委員會，以提供員工資訊透明及安全權益。</p> <p>(二)員工關懷：暢通的溝通管道是員工關懷最主要的課題</p> <p>(1)各項專案會議：透過專案式討論、數據分析及經驗分享，增強彼此觀念的建立與共識及提升問題解決能力，讓各部門橫向溝通更加順暢，員工看事情的角度和視野更多元化。</p> <p>(2)外籍勞工溝通會：區內設置專責雙語人員，作為溝通橋樑，且定期關懷外籍勞工在臺工作及生活狀況與需求，並進行意見宣達及交流。</p> <p>(3)新人心語：為讓新進人員能快速上任及適應環境、文化等除職前訓練外，舉辦新人座談會及定期訪談關懷。</p> <p>(4)健康促進運動：為提升同仁正確飲食及規律運動，特舉辦減重促進活動健康生活之目的。</p> <p>(5)實施母性健康保護計畫針對已懷孕、產後一年內及哺乳之女性勞工執行母性健康保護，並且實施工作環境危害評估，提供完善之哺乳室設施方便女性員工集乳。</p> | 無差異。                 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------|----------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | 是        | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|      |          |   | <p>(三)投資者關係：本公司依法令規定公開公司相關資訊，以保障投資人之基本權益，善盡企業對股東之責任。</p> <p>(四)供應商關係：分享高爾夫球產業資訊，增加重要材料供應商對高爾夫產業與明揚的了解與掌握，以便尋求短期支持與長期合作機會。</p> <p>(五)利害關係人之權利：</p> <p>(1)本公司於公司網站設立利害關係人專區，提供公司之相關即時公開資訊，並設有投資者連絡窗口及股東問題回答功能，以即時處理投資者之問題，並保障利害關係人之權利。</p> <p>(2)召開之股東常會及股東臨時會皆由董事長主持說明議程內容，及相關問題之回覆。</p> <p>(3)本公司委任具獨立性之股務代辦機構，並設有股務專責單位，負責提供資訊及處理疑惑之回覆。</p> <p>(4)本公司之發放股息於除息基準日起30日內發放完畢，以確保股東之利益。</p> <p>(5)本公司於股東常會召開前之停止股票過戶日前，有公告受理小股東提案之受理期間且受理期間不少於十日，並於開會七日前上傳年報。</p> <p>(6)本公司之董事、監察人、經理人或持有公司股份超過股份總額百分之十之股東，皆依法定期間申報，且最近三年未有違反證券交易法及期貨交易法內線交易，及相關法規之罪行。</p> <p>(六)董事及監察人進修之情形：</p> <p>為落實公司治理制度，本公司遇有公司治理之資訊均主動轉知進修機會之訊息予董事及監察人知悉，並符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定。</p> <p>107年董事及監察人進修情形：</p> |

| 評估項目 |                         | 運作情形(註1)  |          |                      |                        | 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                 |                        |                      |          |
| 職 稱  | 姓 名                     | 就任日期      | 進修日期     | 主 辦 單 位              | 課 程 名 稱                | 進修時數                 | 進修是否符合規定 |
| 董事長  | 明安國際企業股份有限公司            | 107/05/25 | 107/4/25 | 財團法人台灣金融研訓院          | 公司治理暨企業永續經營研習班         | 3                    | 是        |
|      |                         |           | 107/9/27 | 財團法人台灣金融研訓院          | 公司治理暨企業永續經營研習班         | 3                    |          |
| 董事   | 明安國際企業股份有限公司<br>代表人：鄭錫潛 | 107/05/25 | 107/8/2  | 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心     | 107年度上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會 | 3                    | 是        |
|      |                         |           | 107/9/27 | 財團法人台灣金融研訓院          | 公司治理暨企業永續經營研習班         | 3                    |          |
| 董事   | 明安國際企業股份有限公司<br>代表人：周益男 | 107/05/25 | 107/8/2  | 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心     | 107年度上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會 | 3                    | 是        |
|      |                         |           | 107/8/22 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 資訊公開不實責任探討             | 3                    |          |
|      |                         |           | 107/8/22 |                      | 最新稅法變革影響因應             | 3                    |          |
|      |                         |           | 107/9/18 |                      | 督導舞弊偵查及防範              | 3                    |          |
| 董事   | 福致投資開發股份有限公司<br>代表人：林瑞  | 107/05/25 | 107/4/25 | 財團法人台灣金融研訓院          | 公司治理論壇-家族企業傳承          | 3                    | 是        |
|      |                         |           | 107/4/27 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 107年度防範內線交易宣導會         | 3                    |          |
| 獨立董事 | 吳清在                     | 107/05/25 | 107/4/25 | 財團法人台灣金融研訓院          | 公司治理暨企業永續經營研習班         | 3                    | 是        |
|      |                         |           | 107/9/27 | 財團法人台灣金融研訓院          | 公司治理暨企業永續經營研習班         | 3                    |          |
| 獨立董事 | 洪麗蓉                     | 107/05/25 | 107/4/25 | 財團法人台灣金融研訓院          | 公司治理暨企業永續經營研習班         | 3                    | 是        |
|      |                         |           | 107/9/27 | 財團法人台灣金融研訓院          | 公司治理暨企業永續經營研習班         | 3                    |          |
| 獨立董事 | 陳輝雄                     | 107/05/25 | 107/4/25 | 財團法人台灣金融研訓院          | 公司治理暨企業永續經營研習班         | 3                    | 是        |
|      |                         |           | 107/5/8  | 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心     | 上櫃公司新版公司治理藍圖高峰論壇       | 3                    |          |
|      |                         |           | 107/8/2  | 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心     | 107年度上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會 | 3                    |          |
| 監察人  | 億誠企業股份有限公司<br>代表人：王政義   | 107/05/25 | 107/4/25 | 財團法人台灣金融研訓院          | 公司治理暨企業永續經營研習班         | 3                    | 是        |
|      |                         |           | 107/9/27 | 財團法人台灣金融研訓院          | 公司治理暨企業永續經營研習班         | 3                    |          |
| 監察人  | 董登富                     | 107/05/25 | 107/4/25 | 財團法人台灣金融研訓院          | 公司治理暨企業永續經營研習班         | 3                    | 是        |
|      |                         |           | 107/9/27 | 財團法人台灣金融研訓院          | 公司治理暨企業永續經營研習班         | 3                    |          |
| 監察人  | 李鴻琦                     | 107/05/25 | 107/4/25 | 財團法人台灣金融研訓院          | 公司治理暨企業永續經營研習班         | 3                    | 是        |
|      |                         |           | 107/9/27 | 財團法人台灣金融研訓院          | 公司治理暨企業永續經營研習班         | 3                    |          |

| 評估項目                                                                                                                                    | 運作情形(註1) |                              | 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   |        |       |                                                                                                                                         |       |                              |                            |     |                     |
|                                                                                                                                         |          |                              | <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：</p> <p>(1)風險管理政策：將可能產生的風險控制在可承受之程度內，以達成風險與報酬合理化之目標。</p> <p>(2)風險衡量標準：本公司訂有相關作業準則及控制辦法，以建立有效風險管理機制，評估及監督其風險承擔能力。</p> <p>(3)各項業務執行情形：為達到有效辨識、衡量、監督與控制各項風險，設定風險指標、訂定交易，定期評估，以達風險預警機制。</p> <p>(4)風險事項及管理架構：</p> <table><tr><th>重要風險項目</th><th>風險審議機制</th><th>決策與監督</th></tr><tr><td>信用風險<br/>市場風險<br/>流動性風險<br/>作業風險<br/>法律風險<br/>供應鏈風險<br/>高風險、高槓桿投資<br/>資金貸與他人管理<br/>背書保證管理<br/>衍生性商品交易作業管理<br/>利率變動、匯率變動<br/>及通貨膨漲等財務風險<br/>資訊安全風險管理</td><td>各專責主管</td><td>董事會：<br/>為各項風險辦法、因應及執行之最高決策單位</td></tr><tr><td>董監事及大股東股權異動<br/>董事會及股東會議事管理</td><td>董事會</td><td>稽核：<br/>負責風險事項之監督及追蹤</td></tr></table> <p>(5)資訊安全風險管理政策及執行狀況：</p> <p>本公司已訂定「軟體管理暨資安程序書」進行資安風險管理，並每年檢討資安政策。107年度資安政策檢討事宜已於107年9月由總經理指示資訊安全督導人員針對資安政策進程序書檢討修正。107年9月18日進行全公司資安政策宣導及程序書改版發行。</p> <p>107年起公司陸續建置機台聯網，現行使用防火牆進行區隔管理，未來將進一步強化機台聯網的資安規畫。</p> | 重要風險項目 | 風險審議機制 | 決策與監督 | 信用風險<br>市場風險<br>流動性風險<br>作業風險<br>法律風險<br>供應鏈風險<br>高風險、高槓桿投資<br>資金貸與他人管理<br>背書保證管理<br>衍生性商品交易作業管理<br>利率變動、匯率變動<br>及通貨膨漲等財務風險<br>資訊安全風險管理 | 各專責主管 | 董事會：<br>為各項風險辦法、因應及執行之最高決策單位 | 董監事及大股東股權異動<br>董事會及股東會議事管理 | 董事會 | 稽核：<br>負責風險事項之監督及追蹤 |
| 重要風險項目                                                                                                                                  | 風險審議機制   | 決策與監督                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |        |       |                                                                                                                                         |       |                              |                            |     |                     |
| 信用風險<br>市場風險<br>流動性風險<br>作業風險<br>法律風險<br>供應鏈風險<br>高風險、高槓桿投資<br>資金貸與他人管理<br>背書保證管理<br>衍生性商品交易作業管理<br>利率變動、匯率變動<br>及通貨膨漲等財務風險<br>資訊安全風險管理 | 各專責主管    | 董事會：<br>為各項風險辦法、因應及執行之最高決策單位 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |        |       |                                                                                                                                         |       |                              |                            |     |                     |
| 董監事及大股東股權異動<br>董事會及股東會議事管理                                                                                                              | 董事會      | 稽核：<br>負責風險事項之監督及追蹤          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |        |       |                                                                                                                                         |       |                              |                            |     |                     |

| 評估項目 | 運作情形(註1) |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------|----------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | 是        | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|      |          |   | <p>(八)客戶政策之執行情形：</p> <p>(1)原有客戶之政策：公司秉持著以誠信交易，積極研發新技術，隨時注意市場動向，與客戶討論發展方向與需求，共同開拓市場之核心理念，並因應市場特性，於開發、生產、供貨、與服務等各方面滿足客戶開發市場的需求，並建立長期成長與技術提升的動能。</p> <p>(2)開發OEM新客戶政策：研發新技術與製程，提供高品質產品拓展OEM客戶市場，並與各區域領先之OEM和ODM客戶合作，擴大客戶基礎與產品線，達到業務成長與風險控管目標。</p> <p>(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險，投保額度：美金300萬元，投保期間：自107年07月01日至108年07月01日止，並提107年8月3日董事會報告。</p> |

| 評估項目                                                                                                                               | 運作情形(註1)                                     |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---|-------------------------------------------------|
|                                                                                                                                    | 是                                            | 否 |                                                 |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)<br>本公司第5屆公司評鑑結果列為6%至20%，已改善情形，及尚未改善者提出優先加強事項與措施如下： |                                              |   |                                                 |
| 題號                                                                                                                                 | 題目                                           |   | 改善情形                                            |
| 2.18                                                                                                                               | 受評年度公司是否至少召開六次董事會？                           |   | 107 年度召開八次董事會。                                  |
| 3.12                                                                                                                               | 公司年報是否揭露具體明確的股利政策？                           |   | 公司章程已修訂明確股利政策並於 107 年 5 月 25 日股東常會決議通過。         |
| 1.9                                                                                                                                | 公司是否於股東常會開會 30 日前同步上傳英文版開會通知？                |   | 108 年股東常會英文版開會通知已於 108 年 4 月 29 上傳公告。           |
| 3.4                                                                                                                                | 公司是否在會計年度結束後兩個月內公布年度財務報告？                    |   | 107 年度財務報告已於 108 年 2 月 27 日經董事會決議通過並公布於公開資訊觀測站。 |
| 3.20                                                                                                                               | 公司是否受邀(自行)召開至少二次法人說明會，且受評年度首尾兩次法人說明會間隔三個月以上？ |   | 108 年預計召開二次法人說明會，對外說明公司財務、業務經營狀況。               |

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司設置之薪資報酬委員會：

(1)委員會之組成：本公司薪酬委員會成員共三名，成員皆由獨立董事擔任，其中一名為女性成員。

(2)委員會之職責：

1.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。

2.定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

(3)委員會運作之情形：本公司於100年11月11日設置薪酬委員會，並於101年2月23日召開第一次薪酬委員會。薪酬委員會成員資料及出席情形如下：

(1)薪資報酬委員會成員資料

| 身分別<br>(註1) | 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                    |                                                                          |                                               | 符合獨立性情形<br>(註2) |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其他<br>公開發行公司<br>薪資報酬委員會<br>成員家數 | 備註 |
|-------------|-----|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------|---|---|---|---|---|---|---|-----------------------------------|----|
|             |     | 商務、法<br>務、財務、<br>會計或公司<br>業務所需相<br>關料系之公<br>私立大專院<br>校講師以上 | 法官、檢察<br>官、律師、會<br>計師或其他與<br>公司業務所需<br>之國家考試及<br>格領有證書之<br>專門職業及技<br>術人員 | 具有商<br>務、法務、<br>財務、會計<br>或公司業務<br>所需之工作<br>經驗 | 1               | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                                   |    |
| 獨立董事        | 吳清在 | ✓                                                          |                                                                          | ✓                                             | ✓               | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2                                 |    |
| 獨立董事        | 洪麗蓉 |                                                            | ✓                                                                        | ✓                                             | ✓               | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2                                 |    |
| 獨立董事        | 陳輝雄 | ✓                                                          |                                                                          | ✓                                             | ✓               | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2                                 |    |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

(5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。

(7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。

(8)未有公司法第30條各款情事之一。

## (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：

本公司持續強化公司治理於 100 年 11 月設置薪資報酬委員會(以下簡稱「薪酬委員會」，並訂定薪酬委員會組織規程及薪酬委員會運作之管理。本公司薪酬委員會成員計三人，其中一名為女性成員，上屆任期為 104 年 6 月 30 日至 107 年 6 月 8 日，已經完成任期。新一屆薪酬委員仍由吳清在委員擔任召集人，新任期為 107 年 6 月 29 日至 110 年 5 月 24 日，並於最近年度薪資報酬委員會開會 3 次，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(%)<br>(B/A)(註) | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|----------------------|----|
| 召集人 | 吳清在 | 3         | 0      | 100                  |    |
| 委員  | 洪麗蓉 | 3         | 0      | 100                  |    |
| 委員  | 陳輝雄 | 3         | 0      | 100                  |    |

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。
- 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。

| 薪酬會日期                    | 議案內容及後續處理                        | 委員持反對或保留意見 |
|--------------------------|----------------------------------|------------|
| 第3屆<br>第10次<br>107.01.30 | 1.審查本公司107年度擬實施之各項薪資報酬項目及經理人薪酬案。 | 無          |
|                          | 公司委員意見:                          |            |
|                          | 公司對委員意見之處理:                      |            |
|                          | 決議結果：經主席徵詢出席委員全體同意通過。            |            |
|                          | 2.審查本公司 106 年度經理人年終獎金擬議發放案。      | 無          |
|                          | 公司委員意見:                          |            |
|                          | 公司對委員意見之處理:                      |            |
| 第3屆<br>第11次<br>107.03.07 | 決議結果：經主席徵詢出席委員全體同意通過。            |            |
|                          | 1.審查本公司預定新任總經理報酬案。               | 無          |
|                          | 公司委員意見:                          |            |
|                          | 公司對委員意見之處理:                      |            |
|                          | 決議結果：經主席徵詢出席委員全體同意通過。            |            |

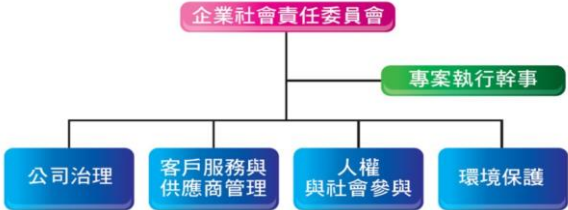
|                         |                             |   |
|-------------------------|-----------------------------|---|
| 第4屆<br>第1次<br>107.08.03 | 2.審查本公司106年度員工酬勞及董監酬勞分派案。   | 無 |
|                         | 公司委員意見:                     |   |
|                         | 公司對委員意見之處理:                 |   |
|                         | 決議結果:經主席徵詢出席委員全體同意通過。       |   |
|                         | 3.審查本公司106年度經理人特別獎金擬議發放案。   | 無 |
|                         | 公司委員意見:                     |   |
|                         | 公司對委員意見之處理:                 |   |
|                         | 決議結果:經主席徵詢出席委員全體同意通過。       |   |
|                         | 1.審查本公司106年度董監事酬勞分配案。       | 無 |
|                         | 公司委員意見:                     |   |
|                         | 公司對委員意見之處理:                 |   |
|                         | 決議結果:經主席徵詢出席委員全體同意通過。       |   |
|                         | 2.審查本公司「員工酬勞及董監事酬勞發放辦法」修訂案。 | 無 |
|                         | 公司委員意見:                     |   |
|                         | 公司對委員意見之處理:                 |   |
|                         | 決議結果:經主席徵詢出席委員全體同意通過。       |   |
|                         | 3.審查本公司 106 年度經理人員工酬勞分配案。   | 無 |
|                         | 公司委員意見:                     |   |
|                         | 公司對委員意見之處理:                 |   |
|                         | 決議結果:經主席徵詢出席委員全體同意通過。       |   |
|                         | 4.審查本公司 107 年度經理人薪酬調整案。     | 無 |
|                         | 公司委員意見:                     |   |
|                         | 公司對委員意見之處理:                 |   |
|                         | 決議結果:經主席徵詢出席委員全體同意通過。       |   |

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

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

(五)履行社會責任情形

履行社會責任情形

| 評估項目                                                          | 運作情形(註1) |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                              |
|---------------------------------------------------------------|----------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                               | 是        | 否 |                                                                                                                                                                                                       |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p>        | ✓        |   | <p>(一)公司訂有「企業社會責任實務守則」，並由跨部門人員組成委員會的方式推動企業社會責任及永續發展方向與目標擬定，其運作架構如下圖所示，並於各組織功能皆訂有與企業社會責任之相關政策或制度，並依實際執行狀況檢討改善。</p>  |
| <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p>                                  | ✓        |   | <p>(二) 公司於新人一入職時新人訓練、在職員工於動員月會、在職教育訓練及宣導、專業技能訓練及評鑑、職業安全衛生及環境安全衛生教育訓練與宣導、健康促進教育訓練，以及董事、監察人之公司治理教育訓練。</p>                                                                                               |
| <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> | ✓        |   | <p>(三) 本公司設有企業社會責任委員會組織，由人資單位為企業社會責任之專責單位，下設有四個功能小組，為公司治理組、客戶服務與供應商管理組、人權與社會參與組、環境保護組等，共同統籌全公司企業社會責任及永續發展方向及目標訂定，宣導企業社會責任的涵義及重要性，並將執行計畫及運作情形，於每年第四季董事會</p>                                            |

| 評估項目                                                      | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------|----------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                           | 是        | 否 | 摘要說明(註2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                          |
| (四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策,並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合,及設立明確有效之獎勵與懲戒制度? | ✓        |   | <p>報告當年度處理及運作狀況,107年度企業社會責任推動情形已於107年11月8日向董事會報告。報告處理情形內容如六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(八)。</p> <p>(四)</p> <p>(1)公司訂有薪資、年節獎酬、績效、激勵獎金、退休制度、員工酬勞及員工認股等管理作業辦法,並依據勞動市場、經濟環境因素等考量每年定期檢討修正。</p> <p>其中在員工酬勞的部分,依本公司章程規定,以當年度獲利狀況不低於百分之一分派員工酬勞及應以當年度獲利狀況之不高於百分之五分派董監事酬勞。</p> <p>(2)公司為落實績效考核制度,達整體營運之競爭力對員工安全防護、緊急應變處理、行為準則等定期舉辦教育訓練、實際演練與宣導,並結合模範勞工選拔、年度傑出員工誠意、創意及滿意獎選拔、獎懲、晉升、激勵制度,以保障員工安全,激發員工熱情,提升員工應變能力及道德誠信依循之企業社會責任目的。</p> <p>(3)薪資報酬委員會每年至少召開二次,於107年度召開了三次,分別為107年1月30日、107年3月7日、107年8月3日,主要議題如下,並以善良管理人之注意,忠實履行,並將所提建議提交董事會討論。</p> <p>A、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</p> | 無差異。                     |

| 評估項目                                                            | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------|----------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                 | 是        | 否 | 摘要說明(註2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                          |
|                                                                 |          |   | 結構。<br>B、定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                          |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> | ✓        |   | <p>(一)</p> <p>(1)公司內設有廢水回收系統，廢水回收率達94%以上。</p> <p>(2)公司製造高爾夫球的生產過程中，依球心、射出製程段，以及不良品剖開後的外殼及球心進行回收，球心製程中所產生的邊料100%回收應用在球心的配料中。射出製程中所產生的邊料平均約98%回收應用在射出配料，其餘約2%的回收料超出生產用量需求，則統一交由回收商溶解製成塑膠粒後，作為鞋底的添加物。生產中產生的不良品經剖開後會分離成外殼及球心，外殼同樣會經過回收商處理後作為鞋底的添加物，剖開過程中約有15%的球心因不良無法再投入到生產中，則經過粉碎後應用在球心的配料中，目前邊料及球心的回收量已超出生產的需求，多餘的部份將會送至屏東縣環保局崁頂焚化爐處理。</p> <p>(3)秉持企業永續經營的精神，對於地球環境的保護非常重視，目前正開發合成聚乳酸多元醇，與二異氰酸酯聚合成新的環保型TPU材料，並進行此材料對高爾夫球的機械性質、保存性及耐久性的研究與評估。</p> | 無差異。                     |
| <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>                               | ✓        |   | <p>(二) 本公司屬傳統製造業（橡膠製品製造業），依據環保署規範之法規及國際環境管理系統ISO14001要求，制訂適合之環境管理制度，且每年經SGS公司及國際</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 無差異。                     |

| 評估項目                                                | 運作情形(註1)     |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |      |         |         |            |        |           |         |        |        |     |              |        |        |        |            |              |         |        |        |            |            |         |        |        |     |            |        |       |       |     |            |        |       |       |      |            |       |       |       |     |            |         |         |        |    |  |         |         |         |      |
|-----------------------------------------------------|--------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------|---------|---------|------------|--------|-----------|---------|--------|--------|-----|--------------|--------|--------|--------|------------|--------------|---------|--------|--------|------------|------------|---------|--------|--------|-----|------------|--------|-------|-------|-----|------------|--------|-------|-------|------|------------|-------|-------|-------|-----|------------|---------|---------|--------|----|--|---------|---------|---------|------|
|                                                     | 是            | 否       | 摘要說明(註2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                          |      |         |         |            |        |           |         |        |        |     |              |        |        |        |            |              |         |        |        |            |            |         |        |        |     |            |        |       |       |     |            |        |       |       |      |            |       |       |       |     |            |         |         |        |    |  |         |         |         |      |
| (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？ | ✓            |         | <p>大廠客戶進行稽核，均能符合規定及要求。</p> <p>(三) 基於氣候變遷對營運活動之影響，本公司環境安全衛生政策為遵守法令、危害預防、環境永續、持續改善。針對此政策執行之策略如下：</p> <p>(1) 節能減碳執行措施及成效：</p> <p>A. 球芯窗型冷氣改風扇</p> <p>B. 延後熱壓機預熱時間<br/>每週預熱時間延後 1.5H<br/>(04:00 改 5:30)</p> <p>C. 公共設備關機管控 14H</p> <p>D. 提高 240RT 冰水機溫度<br/>9 度升 12 度提高溫度 3 度</p> <p>E. 冷凍乾燥機位移，減少粉塵吸收量及減少風扇耗能。</p> <p>F. 周日塗裝區未生產，關閉冰水主機減低耗能。</p> <p>G. 空壓機系統變更，維持全載運轉，大幅減少機台待機耗能。</p> <p>H. 規劃及建置能源管理系統，落實生產性質行業能源查核申報，每年節電率達 1%，預定 2018 年達成減少碳排放量 1% 之目標</p> <p>I. 節能成效：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>節能項目</th><th>節能方法</th><th>節省費用(年)</th><th>節省電度(年)</th><th>減少碳排放量(KG)</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>球芯窗型冷氣</td><td>球芯窗型冷氣改風扇</td><td>179,885</td><td>74,952</td><td>39,125</td></tr> <tr> <td>熱壓機</td><td>每週預熱時間延後1.5H</td><td>64,368</td><td>26,820</td><td>14,000</td></tr> <tr> <td>冰水機(240RT)</td><td>9度升12度提高溫度3度</td><td>141,523</td><td>58,968</td><td>30,781</td></tr> <tr> <td>冰水機(240RT)</td><td>未生產關機管控14H</td><td>127,008</td><td>52,920</td><td>27,624</td></tr> <tr> <td>冰水泵</td><td>未生產關機管控14H</td><td>15,120</td><td>6,300</td><td>3,289</td></tr> <tr> <td>冷卻泵</td><td>未生產關機管控14H</td><td>12,096</td><td>5,040</td><td>2,631</td></tr> <tr> <td>散熱風扇</td><td>未生產關機管控14H</td><td>6,048</td><td>2,520</td><td>1,315</td></tr> <tr> <td>空壓機</td><td>未生產關機管控14H</td><td>241,920</td><td>100,800</td><td>52,618</td></tr> <tr> <td>總計</td><td></td><td>787,968</td><td>328,320</td><td>171,383</td></tr> </tbody> </table> | 節能項目                     | 節能方法 | 節省費用(年) | 節省電度(年) | 減少碳排放量(KG) | 球芯窗型冷氣 | 球芯窗型冷氣改風扇 | 179,885 | 74,952 | 39,125 | 熱壓機 | 每週預熱時間延後1.5H | 64,368 | 26,820 | 14,000 | 冰水機(240RT) | 9度升12度提高溫度3度 | 141,523 | 58,968 | 30,781 | 冰水機(240RT) | 未生產關機管控14H | 127,008 | 52,920 | 27,624 | 冰水泵 | 未生產關機管控14H | 15,120 | 6,300 | 3,289 | 冷卻泵 | 未生產關機管控14H | 12,096 | 5,040 | 2,631 | 散熱風扇 | 未生產關機管控14H | 6,048 | 2,520 | 1,315 | 空壓機 | 未生產關機管控14H | 241,920 | 100,800 | 52,618 | 總計 |  | 787,968 | 328,320 | 171,383 | 無差異。 |
| 節能項目                                                | 節能方法         | 節省費用(年) | 節省電度(年)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 減少碳排放量(KG)               |      |         |         |            |        |           |         |        |        |     |              |        |        |        |            |              |         |        |        |            |            |         |        |        |     |            |        |       |       |     |            |        |       |       |      |            |       |       |       |     |            |         |         |        |    |  |         |         |         |      |
| 球芯窗型冷氣                                              | 球芯窗型冷氣改風扇    | 179,885 | 74,952                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 39,125                   |      |         |         |            |        |           |         |        |        |     |              |        |        |        |            |              |         |        |        |            |            |         |        |        |     |            |        |       |       |     |            |        |       |       |      |            |       |       |       |     |            |         |         |        |    |  |         |         |         |      |
| 熱壓機                                                 | 每週預熱時間延後1.5H | 64,368  | 26,820                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 14,000                   |      |         |         |            |        |           |         |        |        |     |              |        |        |        |            |              |         |        |        |            |            |         |        |        |     |            |        |       |       |     |            |        |       |       |      |            |       |       |       |     |            |         |         |        |    |  |         |         |         |      |
| 冰水機(240RT)                                          | 9度升12度提高溫度3度 | 141,523 | 58,968                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 30,781                   |      |         |         |            |        |           |         |        |        |     |              |        |        |        |            |              |         |        |        |            |            |         |        |        |     |            |        |       |       |     |            |        |       |       |      |            |       |       |       |     |            |         |         |        |    |  |         |         |         |      |
| 冰水機(240RT)                                          | 未生產關機管控14H   | 127,008 | 52,920                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 27,624                   |      |         |         |            |        |           |         |        |        |     |              |        |        |        |            |              |         |        |        |            |            |         |        |        |     |            |        |       |       |     |            |        |       |       |      |            |       |       |       |     |            |         |         |        |    |  |         |         |         |      |
| 冰水泵                                                 | 未生產關機管控14H   | 15,120  | 6,300                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 3,289                    |      |         |         |            |        |           |         |        |        |     |              |        |        |        |            |              |         |        |        |            |            |         |        |        |     |            |        |       |       |     |            |        |       |       |      |            |       |       |       |     |            |         |         |        |    |  |         |         |         |      |
| 冷卻泵                                                 | 未生產關機管控14H   | 12,096  | 5,040                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2,631                    |      |         |         |            |        |           |         |        |        |     |              |        |        |        |            |              |         |        |        |            |            |         |        |        |     |            |        |       |       |     |            |        |       |       |      |            |       |       |       |     |            |         |         |        |    |  |         |         |         |      |
| 散熱風扇                                                | 未生產關機管控14H   | 6,048   | 2,520                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1,315                    |      |         |         |            |        |           |         |        |        |     |              |        |        |        |            |              |         |        |        |            |            |         |        |        |     |            |        |       |       |     |            |        |       |       |      |            |       |       |       |     |            |         |         |        |    |  |         |         |         |      |
| 空壓機                                                 | 未生產關機管控14H   | 241,920 | 100,800                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 52,618                   |      |         |         |            |        |           |         |        |        |     |              |        |        |        |            |              |         |        |        |            |            |         |        |        |     |            |        |       |       |     |            |        |       |       |      |            |       |       |       |     |            |         |         |        |    |  |         |         |         |      |
| 總計                                                  |              | 787,968 | 328,320                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 171,383                  |      |         |         |            |        |           |         |        |        |     |              |        |        |        |            |              |         |        |        |            |            |         |        |        |     |            |        |       |       |     |            |        |       |       |      |            |       |       |       |     |            |         |         |        |    |  |         |         |         |      |

| 評估項目            | 運作情形(註1) |       | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |         |    |       |       |     |     |                 |     |     |       |         |
|-----------------|----------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----|-------|-------|-----|-----|-----------------|-----|-----|-------|---------|
|                 | 是        | 否     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |         |    |       |       |     |     |                 |     |     |       |         |
|                 |          |       | <p>(2)減少用水或其他廢棄物管理措施及成效：</p> <p>A.自來水開關處標示節約用水提醒。</p> <p>B.研磨使用水，針對未生產機台關閉用水，降低廢水產生及葯劑使用量。</p> <p>C.洗球機用水，將全開水量改為三分之一水量。</p> <p>D.廢水處理後回收再利用，供生產線研磨使用。</p> <p>E.抽取處理池中污泥，提升廢水處理功能，降低葯劑使用量。</p> <p>F.安裝水龍頭曝氣器或加裝緩流水龍頭氣化器。</p> <p>G.定期檢查抽水馬桶、水塔、水池、水龍頭或其他水管接頭以及牆壁或地下管路有無漏水情形。</p> <p>H.提高廢水回收再利用率，回收率保持至少75%，並逐年提高回收率，且符合加工出口區計畫環境影響評估說明書之承諾，將其製程、冷卻等所產生之廢水於其廠內回收再利用，由源頭減少實際廢水產生量。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th><th>106 年</th><th>107 年</th><th>減少量</th><th>減少%</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>自來水費<br/>(新台幣千元)</td><td>995</td><td>785</td><td>(210)</td><td>(21.1%)</td></tr> </tbody> </table> <p>I.揭露107年溫室氣體盤查結果：本公司尚未實施「ISO 14064溫室氣體組織盤查系統」，本公司溫室氣體排放量以本公司使用主要能源(包含電力、柴油)計算，採用『排放係數法』為主。明揚之2018年溫室氣體總排放量11,420公噸CO<sub>2</sub>e</p> |         | 項目 | 106 年 | 107 年 | 減少量 | 減少% | 自來水費<br>(新台幣千元) | 995 | 785 | (210) | (21.1%) |
| 項目              | 106 年    | 107 年 | 減少量                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 減少%     |    |       |       |     |     |                 |     |     |       |         |
| 自來水費<br>(新台幣千元) | 995      | 785   | (210)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | (21.1%) |    |       |       |     |     |                 |     |     |       |         |

| 評估項目 | 運作情形(註1) |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                                                                                    |
|------|----------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | 是        | 否 |                                                                                                             |
|      |          |   | 摘要說明(註2)                                                                                                    |
|      |          |   | 明揚溫室氣體排放量(公噸 CO <sub>2</sub> e/年)                                                                           |
|      |          |   | 106 年總排放量                                                                                                   |
|      |          |   | 107 年總排放量                                                                                                   |
|      |          |   | 10,760                                                                                                      |
|      |          |   | 11,420                                                                                                      |
|      |          |   | ※備註：                                                                                                        |
|      |          |   | 1. 此排放量尚未經第三方機構驗證。                                                                                          |
|      |          |   | 2. 本報告之預期使用者對象設定為環保署，故相關排放係數引用環保署溫室氣體排放係數管理表 6.0.2 版公告內容，並依各排放源之活動數據來源不同，將單位化為公噸、公秉或千度之重量、體積或電力單位。          |
|      |          |   | (3)遵守法令：                                                                                                    |
|      |          |   | A.取得當地主管機關核發之「固定污染源設置許可證」、「固定污染源操作許可證」、「水污染防治措施畫及水污染防治許可證」、「廢棄物清理計畫書」，符合法令規定。                               |
|      |          |   | B.本公司於 107 年 12 月通過 OHSAS18001：2007 的 SGS 認證定期稽核及 ISO14001：2015 認證。。                                        |
|      |          |   | C.取得國際客戶驗廠要求。                                                                                               |
|      |          |   | (4)危害預防：                                                                                                    |
|      |          |   | A.制訂及落實環安衛管理系統：本公司將控制作業活動、產品或服務所造成的衝擊及利害相關者在職場上的危害風險，納入環安衛的政策與目標，並依訂定之相關作業程序書規範，稽核執行狀況及追蹤改善，以達到並展現良好的環安衛績效。 |
|      |          |   | B.空氣污染防治：建置活性碳塔及水幕清洗，將空氣淨化後才排放。                                                                             |
|      |          |   | 由合格專責人員依據操作許可證操作，並利用水幕將大部分的噴漆漆渣補集至廢水處理廠處理，另針對 VOCs（揮發性有                                                     |

| 評估項目                                                      | 運作情形(註1) |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------------------------------------------------|----------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                           | 是        | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|                                                           |          |   | <p>機物)部分,則採用活性炭吸附塔處理塗裝所產生的 VOCs (揮發性有機物),以達到空氣排放許可要求。</p> <p>C.廢水排放管理:建置廢水廠,將本身使用廢水 94%回收,並花費 190 萬建立汙泥過泥機利用物理方式過濾廢水,減少廢水藥劑使用。</p> <p>D.廢棄物管理:一般廢棄物進行分類,落實資源回收,減少對環境衝擊。有害事業廢棄物經由合法處理廠妥善處理,管理事業廢棄物流向。</p> <p>(5)持續改善:</p> <p>節能管理:建立能源基線,避免能源異常使用,並於 103 年 03 月委託臺灣綠色生產力基金會協助節能技術服務與管理,盤查並建置能源管理系統,即時反應異常用電狀況及處理,以達電能之節電效益,目前持續運行中。</p> |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約,制定相關之管理政策與程序?</p> | ✓        |   | <p>(一)公司制定之相關管理政策與程序:</p> <p>公司共同遵守客戶所要求的國際人權標準,對於環保、安全和健康的工作條件、公平的工資和福利,以及防止騷擾和歧視等方面有明確規定,而此標準來自於《聯合國人權宣言》和《國際勞工組織關於工作中的基本原則權利宣言》、國際勞工組織的其他公約和建議、《國際消防法》等國際法規,以及社會責任方面的行為標準。除此之外,公司制訂並揭露保障人權政策,提供同仁平等的工作機會及基本權利,創造樂活的職場環境,讓每位同仁都能充分發揮其才能。此外,主動關懷員工身心健</p> <p>無差異。</p>                                                                 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------|----------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | 是        | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|      |          |   | <p>康，重視同仁福利權益與意見回饋，持續致力於技術與製程研究發展合作、完善教育訓練體系與文化活動等社會公益活動推展。並推動全公司對外社區、社會之活動，善盡社會參與各項公益活動。</p> <p>(1)人性尊嚴：公司訂有「誠信經營之作業程序及行為指南」、「上市上櫃公司誠信經營守則」、「董事、監察人暨經理人道德行為準則」、「獨立董事之職責範疇規則」。</p> <p>(2)平等權：公司依據法規「性別工作平等法」來訂定「性騷擾防治及申訴辦法作業程序書」，以保障婦女之人身安全，促進兩性地位之實質平等，相關管理規範皆有揭示「不因種族、階級、出生國、宗教、殘障、性別、性向或政治因素等而有歧視或允許歧視之事件發生」。</p> <p>(3)意見表達自由：為尊重他人的權利或名譽，公司設置二處實體意見箱，並於公司內部網站設立員工意見園地，及外部網站設置利害關係人之聯絡專線，包含公司總機、投資人關係暨新聞聯絡人、供應商、企業社會責任及業務服務等專人專線。另定期舉辦全廠員工溝通會、各項專案溝通會、外勞溝通會等，提供同仁反應意見及建議管道。</p> <p>(4)隱私權、名譽權：公司訂有「個人資料保護作業程序書」，以免於他人侵擾及個人資料之自主控制，並提供個人物品放置櫃。</p> <p>(5)工作權：</p> <p>A. 公司訂有「薪資管理作業程序書」提供同工同酬及合適的薪酬辦法。</p> <p>B. 安全和衛生的工作條件：公司訂有「作業環</p> |

| 評估項目 | 運作情形(註1) |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------|----------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | 是        | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|      |          |   | <p>境測定作業指導書」、「化學品管理作業管制程序書」、「顯著風險作業指導書」、「工作安全分析作業指導書」、「安全觀察作業指導書」、「危險性機械及設備自動檢查管理作業程序書」、「緊急應變作業程序書」，提供員工安全及衛生的工作條件。</p> <p>C. 公司訂有「晉升作業程序書」，提供員工暢通的晉升管道。</p> <p>D. 休假與工作時間合理設置：訂有「請假管理作業程序書」，提供員工特休假、家庭照顧假及育嬰留停假、產、婚、喪假、在職進修假等，並參考人事行政局行事曆及勞動基準法訂定本公司行事曆，且經勞資會議通過施行之。</p> <p>(6)健康權：訂定「LTC員工健康檢查作業指導書」、「防護具管理作業指導書」、「母性健康管理作業程序書」、「異常工作負荷促發疾病管理程序書」、「人因性危害預防管理程序書」、「執行職務遭受不法侵害預防程序書」、「危害通識計劃作業指導書」，並定期實施工作場所消毒，預防和控制傳染病、職業病、以及其他的疾病的發生。</p> <p>(7)環境權：公司訂有「廢水管理作業指導書」、「空氣污染管理作業指導書」、「環安衛溝通及諮詢作業程序書」、「環安衛政策目標制定及審查作業程序書」、「環境及安全衛生量測與監督作業程序書」、「環安衛不符合矯正作業程序書」、「環安衛考量面與風險評估作業程序書」、「廢棄物管理作業程序書」、「噪音防制作業程序書」，以提供安全供水、空氣污染防制、污水處理和廢棄物處理的環境管理，並於廠區綠化植栽，以保護地球資源，</p> |

| 評估項目                       | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------|----------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                            | 是        | 否 | 摘要說明(註2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                          |
| (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ | ✓        |   | <p>降低溫室氣體排放。</p> <p>(8)文化權：訂有「企業文化手冊」及「工作規則」，以人性尊重、誠信分享的文化養成，營造團隊共識願景與目標。</p> <p>(二)</p> <p>(1)本公司提供多元且暢通的溝通管道，設有勞資會議、內部網站及實體員工意見箱、兩性平權員工申訴專線、外部網站的利害關係人之聯絡專線、全廠溝通會、外勞溝通會、各項專案溝通會，並由人資專責單位提供各項妥適溝通申訴及處理。</p> <p>(2)在「上市上櫃公司誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」內皆有訂定具體檢舉、懲戒與申訴制度，確實執行情形：</p> <p>A. 本公司於公司網站及內部網站亦設立及公告內部獨立檢舉信箱、專線，供本公司內部員工及外部人員使用，並由專責單位依程序處理檢舉情事，其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。</p> <p>B. 建立獎懲、申訴制度及紀律處分，並由專責單位於每年舉辦一次以上內部宣導，107年度已於107年10月19日動員大會時安排董事長、總經理向同仁傳達誠信之重要性，且將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策中，並依「工作規則」及「獎懲作業程序書」之獎懲及申訴辦理。</p> | 無差異。                     |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對  | ✓        |   | <p>(三)</p> <p>(1)本公司已制定環保及職業安全衛生政策，並張貼於公佈欄，以佈達同仁，並指派專責之</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 無差異。                     |

| 評估項目           | 運作情形(註1) |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------|----------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                | 是        | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 員工定期實施安全與健康教育？ |          |   | <p>職業安全衛生業務主管、防火管理人員以及急救人員等，以確保同仁工作環境之安全。</p> <p>(2)透過每年舉辦四次職業安全衛生委員會，審議及防治有關勞工安全與衛生事項(如職業災害預防、作業環境測定檢討與改善、職業安全衛生管理計畫與教育訓練實施計畫、健康管理與促進、職業病預防、各項安全衛生提案執行、機械設備或原材料危害之預防措施、承攬業務安全衛生管理等)，以保障員工生命財產安全。</p> <p>(3)本公司通過SGS驗證ISO14001(證書有效期限2019.01.09~2022.01.09)與OHSAS18001(證書有效期限2019.01.09~2021.01.09)的標準，並推行7S活動，保持整潔、安全、和諧的工作與健康的環境，更滿足客戶要求。</p> <p>(4)聘請護理師針對員工進行健康教育。每月1次由職業病醫師駐廠協駐廠內特殊作業檢查，進行個別健康教育、選工配工、復工評估、母性保護計畫執行、異常工作負荷促發疾病預防、工作場所危害評估、衛教講座、相關制度辦法之研擬與修訂、工作現場訪視與評估。</p> <p>(5)為提升員工身體健康機能，舉辦健康促進活動(包含捐血、減重及戒菸班等)，讓同仁養成規律運動及正確飲食習慣，達到健康生活之目的。</p> <p>(6)協助並提供場地給予屏東消防局，舉辦107年度大型消防演練，增加消防隊員應變能力，也增加公司內部同仁面對災害時的應變能力及消防安全能量。</p> |

| 評估項目                                          | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                      | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------|----------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                               | 是        | 否 | 摘要說明(註2)                                                                                                                                                                                                                                                             |                          |
| (四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ | ✓        |   | <p>(四)</p> <p>(1)定期舉辦全廠溝通會，宣達公司營運及品質狀況、行政制度、活動資訊及工安宣導等，讓全員了解公司營運狀況及未來發展，更以雙向溝通，了解員工需求與想法。</p> <p>(2)每季召開勞資會議，提供營運資訊、活動及政令訊息，資方與勞工代表溝通凝聚共識。</p> <p>(3)各項專案會議，提供營運、品質、生產及研發等專案討論、溝通及問題解決，讓員工可以全面了解對營運的影響，並共同找出因應方法。</p>                                                | 無差異。                     |
| (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                   | ✓        |   | <p>(五)</p> <p>(1)公司建立職場工作說明書，訂定各項職務能力規劃與發展，並透過教育訓練體系圖，提供員工人才發展訓練、價值觀與共識、自我啟發與學習之各階層成長環境。</p> <p>(2)營運策略能力培育：以團隊共創方式，透過腦力激盪學習，建立未來發展願景及目標，及全員參與策略行動。</p> <p>(3)主管能力培育：依據公司訓練體系圖培育各階主管管理職能，以提升主管管理技能、人際關係與培育及激勵部屬等能力。</p> <p>(4)基層員工專業培育：依各工位透過通識及專業職能訓練，提升員工能力發展。</p> | 無差異。                     |
| (六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | ✓        |   | <p>(六)本公司極力重視品質管理制度與系統之設計與落實，規劃並執行各項檢驗系統，以提供客戶高品質產品與服務。本公司之生產、採購、服務及各項作業流程之設計與執行符合並通過ISO9001認證。更進一步導入環境與職業安全衛生管理，通過 ISO</p>                                                                                                                                          | 無差異。                     |

| 評估項目                                 | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                              | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------|----------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                      | 是        | 否 | 摘要說明(註2)                                                                                                                                                                                                                                                                     |                          |
|                                      |          |   | 14001與OHSAS 18001認證。產品品質與完善服務廣為客戶讚賞認可。建立以客戶為導向的服務體制，除定期與客戶討論產品開發、生產、品質等狀況，做為公司發展與改進之重要參考外，定期對客戶進行「客戶滿意度調查」，充份掌握客戶對本公司產品或服務的滿意度，以了解客戶需求與期望之差距，做為品質系統改善之依據，達到企業永續經營之目標。                                                                                                        |                          |
| (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？    | ✓        |   | (七)本公司生產之產品皆符合客戶所制訂之規格生產。對銷售之不同地區產品，也以客戶提供之規範與規格生產並標示資訊，以符合相關法規與標準之規定。                                                                                                                                                                                                       | 無差異。                     |
| (八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ | ✓        |   | (八)為確保長期穩定供應、符合客戶產品品質需求及對環境保護要求，本公司供應商選擇依產品驗證、資格審查及實地訪廠，作為審核供應商的基準。<br>(1)選擇合作夥伴的指導原則：<br>a. 主要供應商的產能規模能充分供應生產需求。<br>b. 主要原材料供應商，需取得ISO9001:2008或ISO9001:2015品質管理系統認證。<br>c. 在地供應商，依業務類別取得地方政府核發之有效工廠登記證及ISO14001環境認證。<br>d. 要求供應商提供安定品質及物質安全資料，從原料供應商進行源頭控管，在製造過程中不使用危害人體之物 | 無差異。                     |

| 評估項目                                                            | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------|----------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                 | 是        | 否 | 摘要說明(註2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                          |
| (九) 其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？ | ✓        |   | <p>料，以追求生產符合歐盟法規(如 RoHS) 以及客戶要求的高爾夫球產品，確保對環境保護措施。</p> <p>e.針對供應商環保防治、勞動健康安全/環境進行實地訪查。</p> <p>(2)定期評鑑：<br/>根據本公司供應商評鑑管理作業程序書要點，每年7月針對供應商品質穩定度、交期遵守度及服務配合度(含工安環保需求)三項，各別訂定評分標準與後續對策。</p> <p>(3)定期追蹤<br/>針對連續二年供應商評鑑結果為不合格者，依供應商評鑑管理作業程序書要點進行輔導與實地查核追蹤。</p> <p>(九)本公司契約已包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。本公司廢棄物清除清運廠商，於簽訂前須由供應商出具合法清除商證明資料，本公司產出之事業廢棄物僅有一項需要與甲級廢棄物清理商(C-0301廢溶劑)簽約，其餘均屬於一般事業廢棄物，僅需乙級清除業者即可，並於合約內容中註記，清除商離開公司範圍後，產生一切對於環境汙染或違反環安衛等相關法規，經通知而未改善者，得以書面通知後終止合約。</p> | 無差異。                     |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具</p>                | ✓        |   | <p>(一)本公司於網站及公開資訊觀測站等處已揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關規範：</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 無差異。                     |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 運作情形(註1) |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 是        | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？                                                                                                                                                                                                                                                                       |          |   | <p>(1)公司網站揭露企業社會責任委員會組織、樂活職場(包含誠信經營、人才培育/學習與發展、樂活活動、社區參與活動等)、環境安全與衛生(包含環安衛政策、健康職場管理、健康職場認證等)。</p> <p>(2)公司網站的利害關係人專區設立企業社會責任專線處理(相關公司治理、人權與社會參與、環境保護等各項企業社會責任議題)及從業道德行為(與誠信經營相關之不誠信行為之檢舉)，能透過適當溝通方式，了解利害關係人之合理期望與需求，並妥適回應其所關切之重要企業社會責任議題。</p> <p>(3)公司完成企業社會責任報告書，上傳公開資訊觀測站，並於公司網站上揭露企業社會責任報告書及相關企業社會責任永續議題資訊。</p> |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>1.公司已設立企業社會責任委員會，統籌全公司企業社會責任及永續發展方向與目標擬定。</p> <p>2.公司已訂有「企業社會責任實務守則」，並經董事會通過，以管理其環境社會風險與影響。</p> <p>3.依「企業社會責任實務守則」分為落實推動公司治理、發展永續環境、維護社會公益、加強企業社會責任資訊揭露等確實執行運作。</p> <p>4.於108年4月完成107年度企業社會責任報告書並已上傳公司官網及公開資訊觀測站。</p> |          |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)</p>                                                                                                                                                                                 |          |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

| 評估項目                                                                                                               | 運作情形(註1) |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|--------------------------|
|                                                                                                                    | 是        | 否 |                          |
| (一)環境保護方面：                                                                                                         |          |   |                          |
| (1) 針對空氣污染，設有防制設施（活性碳塔）進行 VOCs 吸附，降低污染物對於空氣的衝擊。                                                                    |          |   |                          |
| (2) 對於公司所產生的廢水，經過自行廢水處理廠處理後，94%回收至工廠內再利用（用於沖廁、現場製程等）使用，利用物理方式過濾廢水，減少廢水藥劑使用。                                        |          |   |                          |
| (3) 對於公司產生的廢棄物，需委託國內環保主管機關核可的清除處理單位清運，並申報及追蹤廢棄物流向，由合法處理業者妥善處理事業廢棄物，避免造成環境污染。                                       |          |   |                          |
| (二)營造社區參與，並建立良好關係                                                                                                  |          |   |                          |
| (1) 以在地屏東的屏東科技大學、屏東大學校長及教授至公司參訪，並結合屏東加工出口區在地資源促進企業技術實作，協助研發、生產製程技術解決問題，亦藉由學校合作專案提供學生技術學習的機會，不僅提前培育未來人才，更結合產官學技術合作。 |          |   |                          |
| (2) 提供屏東縣市及社區人員的就業機會及環境。                                                                                           |          |   |                          |
| (3) 積極參與屏東加工出口區區內的活動及參訪，如法令宣導會或座談會及參訪等。                                                                            |          |   |                          |
| (4) 參加屏東加工出口區廠商協進會，區內各家廠商在自由市場競爭、各項法令、環境等管理皆獲得有效的資源與資訊分享。                                                          |          |   |                          |
| (5) 贊助屏東縣勞工局五一勞動節活動『幸福五月天．頭家請看戲-阿嬤的歌本』演出活動。                                                                        |          |   |                          |
| (三)鼓勵同仁積極參與社會服務及社會公益                                                                                               |          |   |                          |
| (1)107 年 9 月與高雄市政府社會局及創世社會福利基金會合作，響應認購高雄市身心障礙團體秋節禮品，用愛灌溉，齊種福田，給予身心障礙朋友支持與鼓勵。                                       |          |   |                          |
| (2)107 年 1、4、8 月明揚與高雄捐血中心合辦捐血活動，並帶動員工投入公益，鼓勵員工參與。                                                                  |          |   |                          |
| (3) 107 年 5 月「阿嬤的歌本」音樂舞台劇，贊助新古典室內樂團的演出。                                                                            |          |   |                          |
| (4) 107 年 11 月至 12 月-「家扶兒童喜聖誕」在地關懷-屏東家扶許願卡，認養耶誕禮物，讓屏東區受助兒童，在耶誕節前夕能夠成功圓夢。                                           |          |   |                          |
| (5)107 年 12 月-『家扶心 歲末情』歲末慈幼送暖園遊會，於萬丹鄉運動休閒公園設置 1 攤位，負責攤位商品販售，義賣所得將全數捐給屏東家扶中心扶助之弱勢貧困、受虐、寄養兒少及其家庭。                    |          |   |                          |
| (四)消費者權益：                                                                                                          |          |   |                          |
| 本公司極為重視客戶權益，與每一客戶間均維持良好的關係，以共創公司的利潤。                                                                               |          |   |                          |
| (五)尊重基本人權                                                                                                          |          |   |                          |
| (1)本公司以勞動基準法、性別平等法、性騷擾防治法等政府法令，作為制定人事管理                                                                            |          |   |                          |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 運作情形(註1) |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|--------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 是        | 否 |                          |
| <p>規章之最低準則，以保障員工權益，並定期召開勞資會議做有效溝通。</p> <p>(2)制定員工手冊及每半年的全員溝通會，讓員工了解公司營運狀況、體適能講座、雙向溝通等，讓員工可以安心工作，並對未來有展望。</p> <p>(3)於 100 年通過 ISO9001 品質管制系統及 107 年再次通過 ISO14001 及 OHSAS18001 的環安衛管理系統驗證，並每年持續接受稽核認證，以尊重、公正及客觀為基礎，使員工有所依循。對於利害關係者之各項要求列入評估與執行。更針對公司各項作業評估是否會對員工以及大眾造成健康之危害，使公司各項作業都朝著持續改善。落實標準作業程序書之實施，防止意外事故與影響勞工身心健康的發生。</p> <p>(六)安全衛生方面：</p> <p>(1)針對廠區作業環境，每半年施行作業環境測定，檢測員工於粉塵暴露、化學品暴露及噪音等作業危害環境，定期監控是否有異常，同時不定時提出工程改善方案，降低勞工作業環境之危害。</p> <p>(2)提供員工個人防護器具，如耳塞、口罩、安全鞋等，並針對設備機台作工程改善，設有專責設備改善單位，研發節能、省力、安全的機台改善方式。</p> <p>(3)對於歐盟所列管及國外客戶要求禁用物質(如苯、三氯乙烯等致癌物質)全廠禁用。</p> <p>(4)依法制定及實施每半年自衛消防編組，並將執行成果呈報轄區消防單位備查。</p> <p>(5)不定期舉辦員工健康講座。</p> <p>(6)施行母性健康保護計畫針對已懷孕、產後一年內及哺乳之女性勞工實施母性健康保護，並提供完善之哺乳室設施。</p> <p>(7)職場過勞與壓力勞工健康保護計畫推動，依風險等級評估及執行。</p> <p>(8)職場身心健康講座及心理關懷系列：</p> <p>    —107 年 5 月至 107 年 8 月-舉辦 107 年度戒菸班，為期 6 週戒菸課程及活動。</p> <p>    —107 年 5 月-舉辦心理關懷系列活動『壓力紓解』共有一場次。</p> <p>(七)員工關懷與文化活動凝聚向心力：</p> <p>(1)關懷員工：同集團舉辦以環保為主題「兒童著色徵圖比賽」及「攝影比賽」，增加員工親子互動、親近大自然，同時為環保宣導盡一份心力；並配合各節慶主題辦理活動，與員工歡度佳節，以凝聚員工向心力。</p> <p>(2)文化活動凝聚向心力：配合各節慶主題辦理活動，與員工歡度佳節，以凝聚員工向心力。</p> <p>    107 年 4 月「手做是愛的溫度」-母親節真情活動，共有 26 名同仁和母親合影，讓母親感受到滿滿的愛與關懷。</p> <p>    107 年 9 月「兒童著色徵圖比賽」及「攝影比賽」於 107/9 家庭日頒獎，參賽員</p> |          |   |                          |

| 評估項目                                          | 運作情形(註1)                                                                                                   |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                               | 是                                                                                                          | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 工、眷屬共計 37 名得獎，並由集團輪流展出，明揚於 10/15 起展出，供全體員工欣賞。 |                                                                                                            |   |                                                                                                                                                                                                                                                                |
| (八) 企業社會責任專（兼）職單位於 107 年 11 月 8 日向董事會報告處理情形：  |                                                                                                            |   |                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 項目                                            | 內容                                                                                                         |   | 完成情形                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1. 企業永續經營                                     | ◎關懷員工及文化活動凝聚向心力<br>同集團舉辦以環保為主題「兒童著色徵圖比賽」及「攝影比賽」，增加員工親子互動、親近大自然，同時為環保宣導盡一份心力；並配合各節慶主題辦理活動，與員工歡度佳節，以凝聚員工向心力。 |   | 107 年 4 月-<br>「手做是愛的溫度」-母親節真情活動，共有 26 名同仁和母親合影，讓母親感受到滿滿的愛與關懷。<br>107 年 9 月-<br>「兒童著色徵圖比賽」及「攝影比賽」於 107/9 家庭日頒獎，參賽員工、眷屬共計 37 名得獎，並由集團輪流展出，明揚於 10/15 起展出，供全體員工欣賞。                                                                                                 |
|                                               | ◎職場身心健康<br>與員工共同打造一個幸福、活力及健康的職場環境。                                                                         |   | 107 年 4 月及 8 月-<br>舉辦捐血活動，4 月員工 30 人捐了 45 袋(250cc./袋)，8 月 21 人捐了 32 袋(250cc./袋)。<br>107 年 5 月至 7 月-<br>「健康享瘦迎夏日」活動，鼓勵同仁養成健康飲食及規律的運動習慣，以健康享瘦競賽方式來鼓勵全體員工進行個人體重管理，共計 30 人參加，減重 100.2 公斤。<br>107 年 6 月至 107 年 8 月-<br>舉辦 107 年度戒菸班，為期 6 週戒菸課程及活動，共計 8 人參加，2 人成功戒菸。 |
|                                               | ◎藝文支持與社會公益<br>持續推廣藝文活動，鼓勵員工欣賞樂音之美，藉由藝術陶養得以舒緩生活壓力。                                                          |   | 107 年 5 月-<br>「阿嬤的歌本」音樂舞台劇，贊助新古典室內樂團的演出，5/4 及 5/5 分別安排 2 場次，共有 79 名員工及眷屬共同參加此次饗宴。                                                                                                                                                                              |

| 評估項目                                                                                                                                                 | 運作情形(註1)                               |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                      | 是                                      | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                                                                                                                                                      | 明揚對弱勢家庭、身心障礙朋友的關懷，持續計劃與創世基金會、屏東家扶中心合作。 |   | 107年9月-<br>創世愛心月餅認購活動，認購169盒，與創世基金會合作響應認購高雄市身心障礙團體中秋節月餅，給予身心障礙朋友支持與鼓勵。<br>107年10月至12月-<br>參與衛武營開幕季，拍下與明揚公司合照，就有機會拿大獎。<br>107年11月至12月-<br>「家扶兒童喜聖誕」在地關懷-屏東家扶許願卡，認養41份耶誕禮物，讓屏東區受助兒童，在耶誕節前夕能夠成功圓夢。<br>107年12月-<br>『家扶心 歲末情』歲末慈幼送暖園遊會，於萬丹鄉運動休閒公園設置1攤位，5名志工負責攤位商品販售，義賣所得將全數捐給屏東家扶中心扶助之弱勢貧困、受虐、寄養兒少及其家庭。 |
| 2. 加強企業社會責任資訊揭露                                                                                                                                      | 1. 發行106年CSR報告書<br>2. 更新至明揚外網。         |   | 1. 已於8月完成發行106年CSR報告書<br>2. 已於8月完成更新明揚外網                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：<br>本公司於107年8月底完成106年企業社會責任報告書，及108年度4月完成107年度企業社會責任報告書，皆以全球永續性報告協會(Global Reporting Initiatives, GRI)所發布的審查標準編製。 |                                        |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

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：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

落實誠信經營情形

| 評估項目                                                           | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                          | 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、訂定誠信經營政策及方案                                                  |          |   |                                                                                                                                          |                      |
| (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？           | ✓        |   | (一)本公司已訂定「上市上櫃公司誠信經營守則」、「董事、監察人暨經理人道德行為準則」、「防範內線交易管理作業程序」及「誠信經營作業程序及行為指南」作為本公司的行為準則及誠信經營政策之承諾，誠信經營專責單位定期宣導及教育訓練，以落實誠信經營作法，並定期向董事會報告執行狀況。 | 無差異。                 |
| (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？        | ✓        |   | (二)本公司訂有「上市上櫃公司誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「董事、監察人暨經理人道德行為準則」、「工作守則」等作業規範程序，提供董事、監察人、經理人、受僱人、受任人及具有實質控制能力之人教育訓練，以落實執行。                       | 無差異。                 |
| (三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？ | ✓        |   | (三)本公司已訂定「上市上櫃公司誠信經營守則」作為遵循準則，並於「誠信經營作業程序及行為指南」訂定相關之處理程序及防範措施。                                                                           | 無差異。                 |

| 評估項目                                            | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                      |
| 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訂誠信行為條款？   | ✓        |   | (一)本公司「上市上櫃公司誠信經營守則」第九條已規範宜避免與不誠信經營之代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象從事商業交易，與他人簽訂之合約內容業已包括經發現交易相對人涉及不誠信行為者，得隨時終止或解除合約之規定。                                                                                                                                                                                                                   | 無差異。                 |
| (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ | ✓        |   | (二)隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，由本公司人資單位為專責單位，其組成由人資主管依運作性質召集所屬相關成員執行之，並於每年第四季於董事會報告誠信經營之執行情形及下一年度執行計畫。107年度於107年11月8日向董事會報告誠信經營執行情形：<br>(1)配合法令制度修訂相關誠信經營標準作業程序及行為指南：<br>依法令制度執行，本年度無增修。<br>(2)於公司網站、年報及公開說明書揭露誠信經營採行措施、履行情形及推動狀況：<br>配合年報、公開說明書編制，並公開於公司網站揭露。<br>(3)誠信經營定期全員宣導及教育訓練：<br>1.) 於107年10月18日舉辦動員月會向全體員工宣導有關『誠信經營作業暨行為指南宣導』 | 無差異。                 |

| 評估項目                               | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                      |
| (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ | ✓        |   | <p>2.) 於107年8月2日有3位董監事等代表參加「107年度上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會」之訓練</p> <p>3.) 於107年4月27日有1位董監事等代表參加「107年度防範內線交易宣導會」之訓練</p> <p>4.) 於107年5月8日有1位董監事等代表參加「上櫃公司新版公司治理藍圖高峰論壇」之訓練</p> <p>5.) 於107年4月25日與9月27日有14位董監事等代表分別參加「公司治理暨企業永續經營研習班」之訓練</p> <p>6.) 於107年4月25日有1位董監事等代表參加「公司治理論壇-家族企業傳承」之訓練</p> <p>7.) 於107年8月22日有1位董監事等代表參加「最新稅法變革影響因應」之訓練</p> <p>8.) 於107年9月18日有1位董監事等代表參加「督導舞弊偵查及防範」之訓練</p> <p>9.) 於107年8月22日有1位董監事等代表參加「資訊公開不實責任探討」之訓練</p> <p>(4)公司網站及內部網站建立及公告內部獨立檢舉信箱、專線若有接獲誠信相關檢舉事宜，依程序處理：已於公司外部網站設置利害關係人之獨立檢舉信箱、專線及內部網站公告內部獨立檢舉信箱、專線。</p> <p>107年度皆未接獲相關誠信檢舉事宜。</p> <p>(三)本公司「上市上櫃公司誠信經營守則」第十六條已制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事、監察人與經理人主動說明有無潛在之利益衝突。</p> | 無差異。                 |

| 評估項目                                                      | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                               | 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核，或委託會計師執行查核？ | ✓        |   | (四)公司為落實誠信經營，已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。                                                                                                                           | 無差異。                 |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                               | ✓        |   | (五)<br>(1)內部：定期於全廠溝通會作誠信經營之宣導，並對董事及監察人作公司治理之教育訓練。<br>(2)外部：供應商/外包商評估稽核及定期宣導通知。                                                                                                | 無差異。                 |
| 三、公司檢舉制度之運作情形                                             |          |   |                                                                                                                                                                               |                      |
| (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？        | ✓        |   | (一)<br>(1)本公司訂定「董事、監察人暨經理人道德行為準則」、「上市上櫃誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」、「工作規則」、「獎懲作業程序書」，明確規範具體之檢舉及獎勵制度。<br>(2)公司設置三處實體意見箱，並於公司內部網站設立員工意見園地，並於外部網站設置利害關係人之聯絡專線，提供同仁檢舉管道，並設有專責單位人員受理執行。 | 無差異。                 |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？                         | ✓        |   | (二) 公司之「誠信經營作業程序及行為指南」訂有明確之受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。                                                                                                                            | 無差異。                 |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                  | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                               | 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                                                                                                                                                                                                          |                      |
| (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？                                                                                                                                                                                                                                        | ✓        |   | (三)「個人資料保護作業程序書」訂有單位主管、權責人員(含專責人員)，對個人資料盡善良管理人注意義務，在個人資料被蒐集、處理、利用之過程中，僅有被授權之必要人員可以接觸個人資料。單位主管、權責人員(含專責人員)皆須簽訂個資同意書切結，不得將應親自處理有關個人資料保護事項委由他人處理。如未簽署主管及權責人員個資同意書之人員不得處理有關個人資料保護事項。                              | 無差異。                 |
| 四、加強資訊揭露<br>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？                                                                                                                                                                                                                  | ✓        |   | 本公司履行誠信經營情形除於年報揭露外，本公司網站設有公司治理專區，揭露誠信經營相關資訊。<br>( <a href="http://www.launchtech.com.tw">http://www.launchtech.com.tw</a> )<br>1. 公司網站內「企業社會責任」揭露誠信經營推動及執行情形。<br>2. 公司網站的利害關係人專區設立「從業道德行為」專線與誠信經營相關之不誠信行為之檢舉。 | 無差異。                 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：<br>1. 誠信經營定期宣導觀念及教育訓練<br>(1) 定期向全體員工宣導誠信經營觀念：<br>於107年10月18日舉辦動員月會向全體員工宣導有關『誠信經營作業暨行為指南宣導』。<br>(2) 安排董事參加宣導或座談會：<br>—於107年8月2日有3位董監事等代表參加「107年度上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會」之訓練<br>—於107年4月27日有1位董監事等代表參加「107年度防範內線交易宣導會」之訓練 |          |   |                                                                                                                                                                                                               |                      |

| 評 估 項 目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 運作情形(註1) |   |      | 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 |                      |
| <p>—於107年5月8日有1位董監事等代表參加「上櫃公司新版公司治理藍圖高峰論壇」之訓練</p> <p>—於107年4月25日與9月27日有14位董監事等代表分別參加「公司治理暨企業永續經營研習班」之訓練</p> <p>—於107年4月25日有1位董監事等代表參加「公司治理論壇-家族企業傳承」之訓練</p> <p>—於107年8月22日有1位董監事等代表參加「最新稅法變革影響因應」之訓練</p> <p>—於107年9月18日有1位董監事等代表參加「督導舞弊偵查及防範」之訓練</p> <p>—於107年8月22日有1位董監事等代表參加「資訊公開不實責任探討」之訓練</p> <p>2. 與往來對象於契約中明訂誠信行為條款。</p> <p>3. 於公司網站及內部網站建立及公告內部獨立檢舉信箱、專線：</p> <p>(1)即時更新公司網站及內部網站建立及公告內部獨立檢舉信箱、專線。</p> <p>(2)於公司網站內利害關係人之獨立檢舉信箱、專線，107年度皆未接獲相關誠信檢舉事宜。</p> <p>依據本公司誠信經營守則運作執行，實際執行狀況無差異。</p> |          |   |      |                      |
| <p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：</p> <p>1. 107年11月8日向董事會報告誠信經營實際運作情形。</p> <p>2. 107年10月18日舉辦動員大會向全體員工宣導有關「誠信經營作業暨行為指南宣導」。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |          |   |      |                      |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司訂定「公司章程」、「股東會議事規則」、「董事會議事規範」、「董事及監察人選舉辦法」、「董事、監察人暨經理人道德行為準則」、「上市上櫃公司誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「薪資報酬委員會組織規程」、「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「公司治理實務守則」、「企業社會責任實務守則」等公司治理守則，查詢方式如下：

(1)公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)：公司治理→訂定公司治理之相關規程規則。

(2)本公司網站(<http://www.launchtech.com.tw>)：利害關係人專區之公司治理。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

請參閱「公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因」之第八項。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

(1) 內部控制聲明書：

# 明揚國際科技股份有限公司

## 內部控制制度聲明書

日期：108年2月27日

本公司民國107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107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108年2月27日董事會通過，出席董事6人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

明揚國際科技股份有限公司

董事長兼總經理：劉安皓



簽章

(2) 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

(1)股東會之重要決議及執行情形：

| 會議日期              | 事 項  | 重 要 決 議                    | 執行情形                                                    |
|-------------------|------|----------------------------|---------------------------------------------------------|
| 107.05.25<br>股東常會 | 承認事項 | 1.106 年度營業報告書及財務報告案。       | 已遵行決議辦理。                                                |
|                   |      | 2.106 年度盈餘分派案。             | 已依股東會決議於 107 年 7 月 2 日為配息基準日，並於 107 年 7 月 18 日完成現金股利發放。 |
|                   | 討論事項 | 1.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 | 已依修訂後程序運作。                                              |
|                   |      | 2.修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案。  | 已依修訂後辦法運作。                                              |
|                   |      | 3.修訂本公司「公司章程」部分條文案。        | 已依修訂後章程運作。                                              |
|                   | 選舉事項 | 本公司全面改選董事及監察人案。            | 已完成董事及監察人全面改選。                                          |
|                   | 其他事項 | 解除本公司新任董事及其代表人競業行為限制案。     | 已遵行決議辦理。                                                |

(2)董事會之重要決議：

| 會議日期                         | 重 要 決 議                                         | 執行情形     |
|------------------------------|-------------------------------------------------|----------|
| 第 4 屆<br>第 15 次<br>107.01.30 | 1.審查本公司 107 年度擬實施之各項薪資報酬項目及經理人薪酬案。              | 已遵行決議辦理。 |
|                              | 2.審查本公司 106 年度經理人年終獎金擬議發放案。                     |          |
|                              | 3.本公司 107 年營運計畫案。                               |          |
|                              | 4.本公司變更擴建廠房營運計畫案。                               |          |
|                              | 5.本公司為因應往來銀行、貸款手續及資金調度之需要，向金融機構辦理存、放、匯及各項往來業務案。 |          |
|                              | 6.修訂本公司「公司章程」部分條文案。                             |          |
| 第 4 屆<br>第 16 次<br>107.03.07 | 1.本公司 106 年度員工酬勞及董監酬勞分派案。                       | 已遵行決議辦理。 |
|                              | 2.本公司 106 年度經理人特別獎金擬議發放案。                       |          |
|                              | 3.新聘本公司總經理案。                                    |          |

|                              |                                             |          |
|------------------------------|---------------------------------------------|----------|
|                              | 4.本公司新聘任總經理報酬案。                             |          |
|                              | 5.解除本公司經理人競業禁止限制案。                          |          |
|                              | 6.本公司發言人變動案。                                |          |
|                              | 7.本公司經濟部登記及銀行之印鑑章保管人異動案。                    |          |
|                              | 8.本公司 106 年度營業報告案。                          |          |
|                              | 9.本公司 106 年度財務報告案。                          |          |
|                              | 10.本公司 106 年度盈餘分派案。                         |          |
|                              | 11.本公司 106 年度「內部控制制度聲明書」案。                  |          |
|                              | 12.全面改選董事及監察人案。                             |          |
|                              | 13.本公司提名董事（含獨立董事）及監察人候選人案。                  |          |
|                              | 14.本公司受理董事（含獨立董事）及監察人提名公告之作                 |          |
|                              | 15.解除本公司新任董事及其代表人競業禁止限制案。                   |          |
|                              | 16.本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案。                 |          |
|                              | 17.本公司簽證會計師委任案。                             |          |
|                              | 18.召集本公司 107 年股東常會相關事宜案。                    |          |
| 第 4 屆<br>第 17 次<br>107.04.13 | 1.審查本公司董事（含獨立董事）及監察人候選人資格案。                 | 已遵行決議辦理。 |
| 第 4 屆<br>第 18 次<br>107.05.10 | 1.設置本公司之公司治理人員案。                            | 已遵行決議辦理。 |
|                              | 2.本公司二期廠房新建工程項目調整案。                         |          |
| 第 5 屆<br>第 1 次<br>107.05.25  | 1.新任董事推選董事長案。                               | 已遵行決議辦理。 |
| 第 5 屆<br>第 2 次<br>107.06.29  | 1.聘任本公司薪資報酬委員案。                             | 已遵行決議辦理。 |
| 第 5 屆<br>第 3 次<br>107.08.03  | 1.審查本公司 106 年度獨立董事酬勞分配案。                    | 已遵行決議辦理。 |
|                              | 2.審查本公司 106 年度董監事酬勞（不含獨董）分配案。               |          |
|                              | 3.審查本公司「員工酬勞及董監酬勞發放辦法」修訂案。                  |          |
|                              | 4.審查本公司 106 年度經理人員工酬勞分配案。                   |          |
|                              | 5.審查本公司 107 年度經理人薪酬調整案。                     |          |
|                              | 6.修訂本公司「核決權限表」案。                            |          |
|                              | 7.為因應往來銀行貸款手續及資金調度之需要,向金融機構辦理存、放、匯及各項往來業務案。 |          |
|                              | 8.擬向兆豐票券金融股份有限公司及國際票券金融股份有                  |          |

|                             |                                                 |          |
|-----------------------------|-------------------------------------------------|----------|
|                             | 限公司各辦理想業本票保證額度伍仟萬元案。                            |          |
| 第 5 屆<br>第 4 次<br>107.11.08 | 1.本公司 108 年度稽核計畫案。                              | 已遵行決議辦理。 |
|                             | 2.修訂本公司「核決權限表」案。                                |          |
|                             | 3.修訂本公司「董事會績效評估辦法」部分條文案。                        |          |
|                             | 4.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。                      |          |
|                             | 5.修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文案。                    |          |
| 第 5 屆<br>第 5 次<br>108.01.24 | 1.審查本公司 108 年度擬實施之各項薪資報酬項目及經理人薪酬案。              | 已遵行決議辦理。 |
|                             | 2.審查本公司 107 年度下半年經理人績效獎金擬議發放款案。                 |          |
|                             | 3.審查本公司 107 年度經理人年終獎金擬議發放款案。                    |          |
|                             | 4.本公司 108 年營運計畫案。                               |          |
|                             | 5.修正本公司「取得或處分資產處理程序」及廢止原「從事衍生性商品交易處理程序」案。       |          |
|                             | 6.修正本公司「公司治理實務守則」部分條文案。                         |          |
|                             | 7.本公司為因應往來銀行、貸款手續及資金調度之需要，向金融機構辦理存、放、匯及各項往來業務案。 |          |
|                             | 8.本公司內部稽核人員異動任用案。                               |          |
| 第 5 屆<br>第 6 次<br>108.02.27 | 1.本公司 107 年度員工酬勞及董監酬勞分派案。                       | 已遵行決議辦理。 |
|                             | 2.本公司 107 年度營業報告案。                              |          |
|                             | 3.本公司 107 年度財務報告案。                              |          |
|                             | 4.本公司 107 年度盈餘分派案。                              |          |
|                             | 5.本公司 107 年度「內部控制制度聲明書」案。                       |          |
|                             | 6.修正本公司「會計制度」部分條文案。                             |          |
|                             | 7.召集本公司 108 年股東常會相關事宜案。                         |          |
|                             | 8.本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案。                      |          |
|                             | 9.本公司簽證會計師委任案。                                  |          |

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

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

108年5月9日

| 職稱      | 姓名  | 到任日期      | 解任日期      | 辭職或解任原因  |
|---------|-----|-----------|-----------|----------|
| 總經理     | 蔡忠城 | 104.08.01 | 107.03.01 | 集團內部職務調整 |
| 代理技術部主管 |     |           | 107.02.01 | 職務調整     |
| 內部稽核主管  | 張雅郁 | 98.03.01  | 108.02.01 | 職務調整     |

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

## 五、會計師公費資訊

(一)公司可選擇採級距或個別揭露金額方式揭露會計師公費：

會計師公費資訊級距表（請勾選符合之級距或填入金額）

| 會計師事務所名稱   | 會計師姓名   | 查核期間                | 備註 |
|------------|---------|---------------------|----|
| 資誠聯合會計師事務所 | 廖阿甚、王國華 | 107/01/01~107/12/31 |    |

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣千元

| 金額級距 \ 公費項目 |                       | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|-------------|-----------------------|------|-------|----|
| 1           | 低於 2,000 千元           | ✓    | ✓     | ✓  |
| 2           | 2,000 千元（含）～4,000 千元  |      |       |    |
| 3           | 4,000 千元（含）～6,000 千元  |      |       |    |
| 4           | 6,000 千元（含）～8,000 千元  |      |       |    |
| 5           | 8,000 千元（含）～10,000 千元 |      |       |    |
| 6           | 10,000 千元（含）以上        |      |       |    |

- 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情形。
- 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。
- 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

(二) 前目所稱審計公費係指公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核、財務預測核閱及稅務簽證之公費：

會計師公費資訊 (請填入金額)

金額單位：新臺幣千元

| 會計師事務所名稱   | 會計師姓名 | 審計公費  | 非 審 計 公 費 |      |      |        |     | 會計師查核期間                     | 備 註                              |
|------------|-------|-------|-----------|------|------|--------|-----|-----------------------------|----------------------------------|
|            |       |       | 制度設計      | 工商登記 | 人力資源 | 其他(註2) | 小 計 |                             |                                  |
| 資誠聯合會計師事務所 | 廖阿甚   | 1,009 | 0         | 0    | 0    | 59     | 59  | 107.01.01<br>~<br>107.12.31 | 其他非審計公費包含股東會年報、財報媒體申報案製作、會計師代墊款等 |
|            | 王國華   |       |           |      |      |        |     |                             |                                  |

註1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額25%者，應於備註欄列示其服務內容。

## 六、更換會計師資訊

公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者

(一)關於前任會計師：

| 更 換 日 期                                 | 民國 108 年 01 月 01 日                                                                        |   |         |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---|---------|
| 更 換 原 因 及 說 明                           | 原簽證會計師為資誠聯合會計師事務所廖阿甚會計師及王國華會計師，因資誠聯合會計師事務所內部之調整，自民國 108 年第一季起，簽證會計師調整變更為廖阿甚會計師及吳建志會計師。(註) |   |         |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任                      | 當事人                                                                                       |   | 會 計 師   |
|                                         | 情 況                                                                                       |   | 委 任 人   |
|                                         | 主動終止委任                                                                                    |   | V       |
|                                         | 不再接受(繼續)委任                                                                                |   |         |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因               | 無                                                                                         |   |         |
| 與發行人有無不同意見                              | 有                                                                                         |   | 會計原則或實務 |
|                                         |                                                                                           |   | 財務報告之揭露 |
|                                         |                                                                                           |   | 查核範圍或步驟 |
|                                         |                                                                                           |   | 其 他     |
|                                         | 無                                                                                         | V |         |
|                                         | 說明                                                                                        |   |         |
| 其他揭露事項<br>(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七點應加以揭露者) | 無                                                                                         |   |         |

註：自民國 108 年第一季起更換會計師，係資誠聯合會計師事務所內部之調整。

如有下列事項，亦應加以揭露：

1. 前任會計師如曾通知公司缺乏健全之內部控制制度，致其財務報告無法信賴：無。
2. 前任會計師如曾通知公司，無法信賴公司之聲明書或不願與公司之財務報告發生任何關聯：無。
3. 前任會計師如曾通知公司必須擴大查核範圍，或資料顯示如擴大查核範圍可能使以前簽發或即將簽發之財務報告之可信度受損，惟因更換會計師或其他原因，致該前任會計師未曾擴大查核範圍：無。
4. 前任會計師如曾通知公司基於所蒐集之資料，已簽發或即將簽發之財務報告之可信度可能受損，惟由於更換會計師或其他原因，致該前任會計師並未對此事加以處理：無。

(二)關於繼任會計師：

|                                          |                    |
|------------------------------------------|--------------------|
| 事 務 所 名 稱                                | 資誠聯合會計師事務所         |
| 會 計 師 姓 名                                | 廖阿甚、吳建志            |
| 委 任 之 日 期                                | 民國 108 年 01 月 01 日 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無                  |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 無                  |

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：前後任會計師之意見並無差異之情形。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及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：

單位：股

| 職 稱(註 1) | 姓 名                 | 107 年度        |               | 108 年度截至 4 月 2 日 |               |
|----------|---------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|
|          |                     | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數    | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董 事 長    | 明安國際企業(股)公司         | 0             | 0             | 0                | 0             |
|          | 代表人:劉安皓             | 0             | 0             | 0                | 0             |
|          | 代表人:鄭錫潛(解職：1070525) | 0             | 0             | 不適用              | 不適用           |
| 董 事      | 明安國際企業(股)公司         | 0             | 0             | 0                | 0             |
|          | 代表人:蔡忠城(解任：1070301) | 0             | 0             | 不適用              | 不適用           |
| 董 事      | 明安國際企業(股)公司         | 0             | 0             | 0                | 0             |
|          | 代表人:鄭錫潛             | 0             | 0             | 0                | 0             |
|          | 代表人:劉安皓(解職：1070525) | 0             | 0             | 不適用              | 不適用           |
| 董 事      | 明安國際企業(股)公司         | 0             | 0             | 0                | 0             |
|          | 代表人:周益男             | 0             | 0             | 0                | 0             |
| 董 事      | 福致投資開發(股)公司         | 0             | 0             | 0                | 0             |
|          | 代表人:林瑞章             | 0             | 0             | 0                | 0             |
| 監 察 人    | 億誠企業(股)公司           | 0             | 0             | 0                | 0             |
|          | 代表人:王政義             | 0             | 0             | 0                | 0             |
| 監 察 人    | 董登富                 | 0             | 0             | 0                | 0             |
| 監 察 人    | 李鴻琦                 | 0             | 0             | 0                | 0             |
| 總 經 理    | 劉安皓                 | 0             | 0             | 0                | 0             |
| 總 經 理    | 蔡忠城(解任：1070301)     | 0             | 0             | 不適用              | 不適用           |
| 大 股 東    | 明安國際企業(股)公司         | 0             | 0             | 0                | 0             |
| 獨 立 董 事  | 吳清在                 | 0             | 0             | 0                | 0             |
| 獨 立 董 事  | 陳輝雄                 | 0             | 0             | 0                | 0             |
| 獨 立 董 事  | 洪麗蓉                 | 0             | 0             | 0                | 0             |
| 財務部主管    | 林肯毅                 | 0             | 0             | 0                | 0             |
| 會計部主管    | 林肯毅                 | 0             | 0             | 0                | 0             |

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：無此情形。

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

108年4月2日；單位：股 / %

| 姓 名(註 1)                               | 本 人<br>持有股份 |          | 配偶、未成年<br>子女持有<br>股份 |          | 利用他人名<br>義合計持有<br>股份 |          | 前十大股東相互間具有<br>關係人或為配偶、二親等<br>以內之親屬關係者，其名<br>稱或姓名及關係。<br>(註 3) |                       | 備<br>註 |
|----------------------------------------|-------------|----------|----------------------|----------|----------------------|----------|---------------------------------------------------------------|-----------------------|--------|
|                                        | 股數          | 持股<br>比率 | 股數                   | 持股<br>比率 | 股數                   | 持股<br>比率 | 名稱<br>(或姓名)                                                   | 關係                    |        |
| 明安國際企業(股)公司                            | 28,518,424  | 55.93%   | 0                    | 0%       | 0                    | 0%       | 無                                                             | 無                     |        |
| 明安國際企業(股)公司<br>代表人：鄭錫潛                 | 0           | 0%       | 0                    | 0%       | 0                    | 0%       | 劉安皓                                                           | 二親等<br>之姻親            |        |
| 明安國際企業(股)公司<br>代表人：蔡忠城<br>(解任：1070301) | 0           | 0%       | 0                    | 0%       | 0                    | 0%       | 無                                                             | 無                     |        |
| 明安國際企業(股)公司<br>代表人：劉安皓                 | 64,207      | 0.13%    | 0                    | 0%       | 0                    | 0%       | 鄭錫潛                                                           | 二親等<br>之姻親            |        |
| 福致投資開發(股)公司                            | 3,734,752   | 7.32%    | 0                    | 0%       | 0                    | 0%       | 無                                                             | 無                     |        |
| 福致投資開發(股)公司<br>代表人：林瑞章                 | 0           | 0%       | 0                    | 0%       | 0                    | 0%       | 無                                                             | 無                     |        |
| 劉忠平                                    | 3,705,000   | 7.27%    | 0                    | 0%       | 0                    | 0%       | 無                                                             | 無                     |        |
| 游俊茂                                    | 1,008,809   | 1.98%    | 0                    | 0%       | 0                    | 0%       | 1.億誠企業(股)公<br>司代表人：王政義<br>2.輝皇國際投資有<br>限公司                    | 1.二親等<br>之姻親<br>2.代表人 |        |
| 億誠企業(股)公司                              | 963,115     | 1.89%    | 0                    | 0%       | 0                    | 0%       | 無                                                             | 無                     |        |
| 億誠企業(股)公司<br>代表人：王政義                   | 0           | 0%       | 0                    | 0%       | 0                    | 0%       | 1.游俊茂<br>2.王仁鴻                                                | 1.二親等<br>之姻親<br>2.一親等 |        |
| 劉瑞宏                                    | 697,000     | 1.37%    | 0                    | 0%       | 0                    | 0%       | 無                                                             | 無                     |        |
| 博明投資有限公司                               | 681,000     | 1.34%    | 0                    | 0%       | 0                    | 0%       | 無                                                             | 無                     |        |
| 博明投資有限公司<br>代表人：王翠美                    | 30,000      | 0.06%    | 0                    | 0%       | 0                    | 0%       | 無                                                             | 無                     |        |
| 呂宛蓉                                    | 637,419     | 1.25%    | 0                    | 0%       | 0                    | 0%       | 無                                                             | 無                     |        |
| 王仁鴻                                    | 374,545     | 0.73%    | 0                    | 0%       | 0                    | 0%       | 億誠企業(股)公司<br>代表人：王政義                                          | 一親等                   |        |
| 輝皇國際投資有限公司                             | 303,090     | 0.59%    | 0                    | 0%       | 0                    | 0%       | 游俊茂                                                           | 代表人                   |        |
| 輝皇國際投資有限公司<br>代表人：游俊茂                  | 1,008,809   | 1.98%    | 0                    | 0%       | 0                    | 0%       | 億誠企業(股)公司<br>代表人：王政義                                          | 二親等之<br>姻親            |        |

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

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

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

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

## 肆、募資情形

### 一、公司資本及股份

#### (一) 股本來源

##### (1) 股本形成

108 年 5 月 9 日  
單位：千股；新臺幣千元

| 年月     | 發行價格(元) | 核定股本   |         | 實收股本   |         | 備 註             |               |                               |
|--------|---------|--------|---------|--------|---------|-----------------|---------------|-------------------------------|
|        |         | 股數     | 金額      | 股數     | 金額      | 股本來源            | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他                            |
| 95.07  | 10      | 15,000 | 150,000 | 15,000 | 150,000 | 現金設立            | 無             | 95.07.28 經授中字第 09500624520 號  |
| 95.11  | 10      | 35,000 | 350,000 | 35,000 | 350,000 | 現金增資 200,000 千元 | 無             | 95.11.21 經授中字第 09533162400 號  |
| 98.07  | 10.5    | 80,000 | 800,000 | 38,500 | 385,000 | 現金增資 35,000 千元  | 無             | 98.07.21 經授中字第 09832693060 號  |
| 99.08  | 10      | 80,000 | 800,000 | 40,000 | 400,000 | 盈餘轉增資 15,000 千元 | 無             | 99.08.03 經授中字第 09932400760 號  |
| 99.08  | 15      | 80,000 | 800,000 | 44,000 | 440,000 | 現金增資 40,000 千元  | 無             | 99.08.16 經授中字第 09932454280 號  |
| 100.09 | 10      | 80,000 | 800,000 | 45,320 | 453,200 | 盈餘轉增資 13,200 千元 | 無             | 100.09.14 加授屏字第 10000600410 號 |
| 103.11 | 10      | 80,000 | 800,000 | 50,990 | 509,900 | 現金增資 56,700 千元  | 無             | 103.11.21 加授屏字第 10300600740 號 |

註 1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 2：增資部分應加註生效（核准）日期與文號。

註 3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註 4：以貨幣債權、技術、商譽抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

(2) 總括申報制度相關資訊：不適用。

(3) 股本種類：

108 年 04 月 02 日；單位：千股

| 股 份<br>種 類 | 核 定 股 本        |        |        |        |        | 備 註 |
|------------|----------------|--------|--------|--------|--------|-----|
|            | 流 通 在 外 股 份(註) |        |        | 未發行股份  | 合 計    |     |
|            | 已上市(櫃)         | 未上市(櫃) | 小 計    |        |        |     |
| 普 通 股      | 50,990         | 0      | 50,990 | 29,010 | 80,000 |     |

註：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票（如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註）。

(二) 股東結構

108 年 04 月 02 日

| 股東結構<br>數量 | 政府<br>機構 | 金融<br>機構 | 其他法人       | 個 人        | 外國機構<br>及外人 | 合 計        |
|------------|----------|----------|------------|------------|-------------|------------|
| 人 數        | 0        | 2        | 13         | 1,016      | 3           | 1,034      |
| 持 有 股 數    | 0        | 82,594   | 34,855,481 | 16,030,925 | 21,000      | 50,990,000 |
| 持 股 比 例    | 0.00%    | 0.16%    | 68.36%     | 31.44%     | 0.04%       | 100.00%    |

(三) 股權分散情形

(1) 普通股(每股面額 10 元)

108 年 04 月 02 日

| 持 股 分 級             | 股東人數  | 持有股數       | 持股比率    |
|---------------------|-------|------------|---------|
| 1 ~ 999             | 146   | 23,246     | 0.05%   |
| 1,000 ~ 5,000       | 566   | 1,166,812  | 2.29%   |
| 5,001 ~ 10,000      | 125   | 999,514    | 1.96%   |
| 10,001 ~ 15,000     | 54    | 679,636    | 1.33%   |
| 15,001 ~ 20,000     | 29    | 514,867    | 1.01%   |
| 20,001 ~ 30,000     | 26    | 662,751    | 1.30%   |
| 30,001 ~ 40,000     | 17    | 584,256    | 1.15%   |
| 40,001 ~ 50,000     | 17    | 787,332    | 1.54%   |
| 50,001 ~ 100,000    | 28    | 1,970,422  | 3.86%   |
| 100,001 ~ 200,000   | 8     | 1,140,517  | 2.24%   |
| 200,001 ~ 400,000   | 10    | 2,515,128  | 4.93%   |
| 400,001 ~ 600,000   | 0     | 0          | 0.00%   |
| 600,001 ~ 800,000   | 3     | 2,015,419  | 3.95%   |
| 800,001 ~ 1,000,000 | 1     | 963,115    | 1.89%   |
| 1,000,001 以上        | 4     | 36,966,985 | 72.50%  |
| 合 計                 | 1,034 | 50,990,000 | 100.00% |

(2) 特別股：無。

(四) 主要股東名單

108 年 04 月 02 日

| 股份<br>主要股東名稱 | 持有股數       | 持股比例   |
|--------------|------------|--------|
| 明安國際企業股份有限公司 | 28,518,424 | 55.93% |
| 福致投資開發股份有限公司 | 3,734,752  | 7.32%  |
| 劉忠平          | 3,705,000  | 7.27%  |
| 游俊茂          | 1,008,809  | 1.98%  |
| 億誠企業股份有限公司   | 963,115    | 1.89%  |
| 劉瑞宏          | 697,000    | 1.37%  |
| 博明投資有限公司     | 681,000    | 1.34%  |
| 呂宛蓉          | 637,419    | 1.25%  |
| 王仁鴻          | 374,545    | 0.73%  |
| 輝皇國際投資有限公司   | 303,090    | 0.59%  |

## (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新臺幣元

| 項 目 \ 年 度        |                      | 106年度  | 107年度  | 108年截至<br>3月31日(註8) |
|------------------|----------------------|--------|--------|---------------------|
| 每股<br>市價<br>(註1) | 最 高                  | 23.75  | 20.15  | 26.1                |
|                  | 最 低                  | 17.10  | 16.1   | 18.25               |
|                  | 平 均                  | 20.35  | 17.96  | 24.22               |
| 每股<br>淨值<br>(註2) | 分 配 前                | 15.19  | 16.27  | 16.85               |
|                  | 分 配 後                | 14.69  | 註9     | 不適用                 |
| 每股<br>盈餘         | 加權平均股數(千股)           |        | 50,990 | 50,990              |
|                  | 每股盈餘<br>(淨損)<br>(註3) | 調整前    | 0.19   | 1.58                |
|                  |                      | 調整後    | 0.19   | 1.58                |
| 每股<br>股利         | 現金股利                 |        | 0.5    | 0.8(註9)             |
|                  | 無 償<br>配 股           | 盈餘配股   | 0      | 0(註9)               |
|                  |                      | 資本公積配股 | 0      | 0(註9)               |
|                  | 累積未付股利(註4)           |        | 0      | 0(註9)               |
| 投資<br>報酬<br>分析   | 本 益 比 (註5)           |        | 107.11 | 11.37               |
|                  | 本 利 比 (註6)           |        | 40.7   | 22.45(註9)           |
|                  | 現金股利殖利率(註7)          |        | 2.46%  | 4.45%(註9)           |

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

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

註 9：107 年度尚未召開股東常會決議股利分派，俟股東常會決議後定案。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

### (1) 股利政策：

本公司為永續經營與增加獲利，採取剩餘股利政策。年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

1. 提徵所得稅。
2. 彌補以往年度虧損。
3. 提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。
4. 股東會議或主管機關命令提撥或迴轉之特別盈餘公積。
5. 當年度提列後之餘額加計期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議後分派之，分派之數額不得低於當年度可分配盈餘之百分之五十。

本公司考量公司所處環境及成長情形，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金之需求，就前項盈餘分派所分配之股東股利中，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十。

### (2) 本次股東會擬議股利分派之情形：

擬以 107 年度可分配盈餘中，依配息基準日股東名簿記載股數，每股配發 0.8 元之現金股利計新臺幣 40,792,000 元。如遇普通股股數發生變動，致每股配息比例發生變動時，授權董事會討論處理之。

(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：無。

## (八) 員工、董事及監察人酬勞：

### (1) 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

依本公司章程規定，本公司應以當年度獲利狀況不低於百分之一分派員工酬勞及應以當年度獲利狀況之不高於百分之五分派董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

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。

所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之利益。

員工酬勞及董監事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

另，董監事酬勞，考量公司營運成果及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬。並以本公司「員工酬勞及董監事酬勞發放辦法」辦理之，經薪資報酬委員會及董事會審核後，發放作業授權董事長處理之，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討制度。

### (2) 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：本公司 107 年度員

工酬勞計新臺幣 6,095,331 元；董監事酬勞計新臺幣 2,000,000 元，係符合公司章程規定，惟若嗣後股東會決議實際分派金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動列為實際分配年度之損益。

(3) 董事會通過分派酬勞情形：

1. 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本次員工酬勞及董監酬勞均以現金方式發放之，將依本公司「員工酬勞及董監事酬勞發放辦法」辦理，相關發放作業擬授權董事長全權處理。

單位：新臺幣千元

| 擬議分派項目 | 本年度 (107年度盈餘分配) |                  |     |      |            |
|--------|-----------------|------------------|-----|------|------------|
|        | 認列費用<br>年估列金額   | 董事會通過之<br>擬議分派金額 | 差異數 | 差異原因 | 差異<br>處理情形 |
| 員工酬勞   | 6,095           | 6,095            | 0   | 無差異  | 無          |
| 董監酬勞   | 2,000           | 2,000            | 0   | 無差異  | 無          |

2. 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：因員工酬勞全數擬以現金支付，故不適用。

- (4) 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：前一年度員工酬勞及董監酬勞均以現金方式發放之。

單位：新臺幣千元

| 擬議分派項目 | 前一年度 (106年度盈餘分配) |                  |     |      |
|--------|------------------|------------------|-----|------|
|        | 認列費用<br>年估列金額    | 董事會通過之<br>擬議分派金額 | 差異數 | 差異原因 |
| 員工酬勞   | 1,051            | 1,051            | 0   | 無差異  |
| 董監酬勞   | 700              | 700              | 0   | 無差異  |

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

- 二、公司債辦理情形：無。
- 三、特別股辦理情形：無。
- 四、海外存託憑證辦理情形：無。
- 五、員工認股權憑證辦理情形：無。
- 六、限制員工權利新股辦理情形：無。
- 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。
- 八、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### (1) 所營業務之主要內容

1. 體育用品製造業。
2. 其他橡膠製品製造業。
3. 其他塑膠製品製造業。
4. 國際貿易業。
5. 文教、樂器、及育樂用品批發業。
6. 文教、樂器、及育樂用品零售業。
7. 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
8. 模具製造業。
9. 模具批發業。
10. 強化塑膠製品製造業。
11. 黏性膠帶製造業。
12. 化學原料批發業。
13. 化學原料零售業。

##### (2) 營業比重

新臺幣千元；%

| 產 品 別       | 107 年 度   |          |
|-------------|-----------|----------|
|             | 銷 售 金 額   | 銷 售 比 例% |
| 高 爾 夫 球     | 1,557,321 | 98.53%   |
| 其 他         | 23,209    | 1.47%    |
| 營 業 收 入 淨 額 | 1,580,530 | 100%     |

(3) 目前主要產品及服務項目

1. 練習球 (Range balls)。
2. 二層高爾夫球。
3. 三層高爾夫球。
4. 四層高爾夫球。
5. 高階比賽球。
6. 其他特殊規格之高爾夫球。

(4) 計畫開發之新產品

1. 設計下一代的高爾夫球風洞(dimple)，並搭配產品結構設計、流體力學研究、飛行測試，增加高爾夫球球體的飛行距離、穩定度與抗風性能。
2. 經由橡膠與外殼材料的開發及產品設計，開發提升擊球效能與高利基市場與性能領先之產品。
3. 開發高階選手與低差點球友之高階產品。以新開發之 Urethane 外殼材料與結合結構設計應用，設計最佳控球特性與全面的性能，滿足高階高性能產品市場的需求。
4. 持續研究開發更環保與高性能材料、製程與設備，並透過不斷的製程改善提高產品生產技術與效率，以開發最環保的高性能產品為目標。
5. 製程與設備研發除積極研發自有技術外，積極與客戶協同合作，共同開發新產品與拓展市場。

(二) 產業概況

高爾夫球運動仍屬在美、日及歐洲地區最為普遍，亞洲地區則隨著經濟發展之蓬勃而逐漸風行，為成長最快的區域。據美國及日本高爾夫運動資訊推算，目前全球高爾夫運動人口數約達6,000萬人，其中以美國約2,500萬人最多，其次為日本約1,000萬人。近年亞洲與新興國家高球人口有著明顯成長，尤其以中國大陸成長最為快速。高爾夫球運動與經濟發展程度息息相關，在全球經濟成長之年代，商業活動劇增，新球場開闢速度加快，中產階級人口成長等等因素，提供了高爾夫運動新的有利環境，而國際性賽事的開辦與推展，更是促進了高爾夫球運動的普及化，除每年四大賽外及美巡賽、歐巡賽與亞巡賽等地區性職業賽事的舉辦，為不同國籍的選手，創造了同場競技的機會，促使地區性比賽邁向了國際化，刺激高爾夫運動參與人口，推動高爾夫運動普及化。近年來由於球場數量的增加，為更多的人參與這項運動，提供了方便的條件，讓原來被視為貴族運動之小白球逐漸平民化，除中產階級將之視為商業交際之最佳管道之外，新家庭亦將之視為健身聯誼之運動，使得高爾夫球市場逐年蓬勃發展。尤其於2013年以後，亞洲職業賽事增加，美巡賽、歐巡賽也增加亞洲比賽場次，對推廣高爾夫於亞洲市場有相當大的幫助。

就高爾夫運動產品市場分析，高爾夫運動目前係以品牌大廠主導市場與產品趨勢，以高爾夫球而言，主要以美國的 Titleist、Callaway、TaylorMade以及日本的 BridgeStone、Srixon、Mizuno等公司為領導者，除因品牌大廠夾其豐厚的資金扮演行銷、推廣以及創造新產品的角色之因素外，其透過高知名度的運動明星塑造形象，吸引運動大眾追逐其品牌，更使得品牌大廠之產品在市場上占有絕對之優勢，尤其又以美國品牌為主，其中Callaway、TaylorMade、及 Titleist 等品牌之高爾夫球合計即佔市場之70%以上之銷量。品牌大廠之經營策略多係專攻行銷、研發等業務，而將

製造端委由其他生產廠商代工製作，而臺灣廠商由於在高爾夫用品具有全球最佳之製造能力及最大產能，另一方面著眼於亞洲新市場之興起與全球佈局，如Callaway、TaylorMade、BridgeStone、Mizuno、Wilson等知名大廠均將高爾夫球委託臺灣廠商生產，臺灣因而成為全球重要的高爾夫球生產基地。

高爾夫球的製造技術及球體構造係隨著產品改良而有大幅的演變，在90年代以前，高爾夫球多係以橡膠線包覆纏繞之球心構造，性能與距離因材質與結構因素，並不理想；90年代以後，高爾夫球逐漸改以實心橡膠為主，外殼材料性能提升，擊球距離大幅提升逐漸成為主流，至近10年來又發展出多層球的產品，外殼再包覆離子樹脂，結構複雜，其製造技術已非昔日水準所及，而成為一種以精密儀器控制、生產過程繁雜之產品，不僅採用實驗室物理性能數據作為品管標準，產品設計更成為各家大廠之競爭利器。舉凡球心結構、剖面層次、外殼軟硬、材質配方、風洞構造等等均分割為極精密的研發因子，使得高爾夫球成為科技化生產的產品。由於設計困難度大幅提高，品牌大廠紛紛將研發成果申請專利保護，使得進入門檻更為高舉，市場成為少數國際大廠方有能力競逐的戰場。

而以高爾夫產業之全球經營型態而言，除少數專司高爾夫球生產之品牌外，多數品牌多採複合式經營，以品牌為後盾，經營觸角涵蓋各式高爾夫運動產品，包括球桿、球、設備甚至球衣等等，該類品牌多數已將球桿等產品外包給亞洲地區業者生產，尤其是臺灣代工廠商，在高爾夫球具製造領域中，憑藉著高級的製造技術、優異的開發設計能力、純熟的人力經驗及充足的資本產能，拿下了九成以上的代工市場，使得品牌大廠對於臺灣廠商的依賴更為深化，產業之間行銷-設計-製造之分工環節更為分明，成為密不可分的夥伴合作關係。而品牌大廠近幾年來積極跨入球的領域，所循之方法依然採用此一成功模式，因此臺灣廠商在高爾夫球的市場上亦將扮演最佳的製造開發、成本控管之角色，循著高爾夫球具的發展軌跡，創造出另一個重要的產值品項。

(1) 產業上、中、下游之關聯性：

| 上游產業           | 中游產業    | 下游產業     |
|----------------|---------|----------|
| 橡膠製造業<br>樹脂製造業 | 高爾夫球製造業 | 高爾夫球用品大廠 |

(2) 產品之各種發展趨勢

- 高爾夫球是一種物理特性複雜之產品，其產品型式頗為多樣，舉凡其材質、構造、大小、重量、外殼設計均會造就球種性能與特性的差異，而些微差異亦會隨著揮桿反應而產生距離、轉速、風阻等巧妙影響，從而影響競賽之結果。早期的高爾夫球球心係使用液態質料，外層再包覆纏繞線圈，演變至目前內外層分別以橡膠及樹脂製造之構造，所設計的物理特性亦朝向精密的資料計算。高爾夫球發展至今，其產品規格已統合為一定之標準，現今高爾夫球規格之全球標準，係由美國高爾夫球協會(USGA)所制定，球的直徑不得小於 42.67mm，重量不得超過 45.92g，在特定條件下球的初速(Initial Velocity)球速亦有限制。
- 除標準規格之外，高爾夫球亦隨著生產廠商之研發，而有不同構造及材質。一般而言，市場使用者在選擇球種時，多以球的結構概略區分，可分為以下幾種：
  - 單層球(One-Piece-Ball)  
單層球稱為一體球，球體由硬橡膠壓制成型，再印刷與塗漆保護。因其耐用的特性，多運用於練習球產品。

#### B. 二層球(Two-Piece-Ball)

由一個大的橡膠球心和一個相對來說較薄的外殼組成的球。因其性能優秀且價格適中，是最常見的高爾夫球設計。球外殼為特殊塑膠材料。

#### C. 三層球(Three-Piece-Ball)

係由橡膠或塑膠做成球心與中間層，外殼由特殊塑膠材料或PU材質製成，以同時應付長杆需要的距離，短杆需要的旋轉性能控制。目前大多數具有最高旋轉性和最佳擊球感覺的球仍採用這一種久經考驗的三層結構。

#### D. 多層球

多層球其設計目的在於任何擊球力度狀況都能產生最佳結果。其球心設計是為了便於使用開球杯時能將球打得盡可能遠，而中間層適應鐵桿大力擊球，外殼則適合獲取最佳擊球感覺以及半揮桿，切擊球和推桿時迴旋量控制。

以用途選擇而言，單層球一般僅用於練習場，雙層球種球較軟、旋轉快且飛行距離遠，價格便宜，很受一般消費者歡迎。而三層球及四層球需要高度的揮桿技巧以發揮其性能，因為兼顧各種擊球狀況且容易控制，因此受到高水準球手的喜愛。高爾夫球之結構雖隨著生產者研發革新而漸趨複雜，惟目前市場上各類球種均有其使用之範圍及族群，並行發展而非相互取代。

3. 因近年橡膠配方與製程技術的精進得以調配出打感軟且距離遠的產品，對一般球有在追求距離與擊球容錯率上相當大的幫助。市場上產品設計皆有往較軟的整體打感調整，為現今高爾夫球產品發展之趨勢。

#### (3) 產品競爭情形：

高爾夫球之終端消費市場係由美國及日本之品牌大廠所主宰，高爾夫之運動人口多傾向品牌崇拜之心理，因此市場競爭亦由少數大廠所主導，其每年的行銷費用、廣告支出、通路佈建之預算極為驚人，尤其因為高爾夫球運動為全球化之市場，其經濟規模龐大，品牌之經營僅有少數財力雄厚之公司方可能達成，加上各家專利權保護之壁壘高豎，因此市場競爭門檻極高，若非耕耘已久，品牌已具知名度之業者勢必難以跨入。亦因此在高爾夫產業界，行銷端與製造端之分工頗為清楚，兩方各司其專精之價值鏈。而臺灣之高爾夫球產業歷經30餘年之發展，已成為全球之生產製造中心，並成為國際大廠主要OEM及ODM之代工夥伴，近幾年來球具製造商配合下游客戶多角化的經營策略，亦積極投入高爾夫球產品之代工製造。在研發團隊的努力下，本公司亦不斷朝向高附加價值的產品發展，以鞏固市場的競爭力。

#### (三) 技術及研發概況

##### (1) 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新臺幣千元

| 年 度<br>項 目  | 107 年  | 108 年截至<br>3 月 31 日止 |
|-------------|--------|----------------------|
| 研發費用        | 17,345 | 9,049                |
| 研發費用占營收淨額比例 | 1.10%  | 2.17%                |

1. 技術層次

- A. 透過材料選用使產品優化，滿足不同客戶需求。
- B. 除自行研發外，也與客戶合作引進新製程技術，領先其他競爭對手。
- C. 藉由客戶回饋與市場評價，不斷精進技術能力。

2. 研究發展

- A. 雙球心製程技術。
- B. 高抗切削之外殼材料。
- C. 薄殼軟球射出技術。
- D. 高透光多色系色球之材料開發。
- E. 霧面多色系色球之材料開發。
- F. 高耐磨抗污之塗裝材料。
- G. 風洞模仁加工技術。
- H. 高性能模具開發。

(2) 最近三年度所研發成功之產品：

- 1、高反發球 2、透光色球 3、消光色球 4、TPU 球 5、螢光球。

(四) 長、短期業務發展計畫

(1) 短期業務發展計畫：

1. 行銷計畫

- A. 開發與應用環保新材料與技術，開發適合消費者需求之特殊性能產品，創造市場區隔與定位，切入高階產品市場與高利基產品。
- B. OEM 及 ODM 客戶，建立策略夥伴合作關係，開拓產品線與訂單來源，擴大市場占用率。
- C. 整合供應鏈並與上下游客戶策略聯盟，供應鏈在地化，以提高供貨品質、縮短交期，提供即時資訊，進而使資金運轉更具效率並降低成本。

2. 生產計畫

- A. 改善生產流程、縮短製程時間，以降低人工成本。
- B. 改善產線的配置及動線，提升生產效率。
- C. 導入生產相關 E 化作業，提升資訊透明與掌握即時的數據。

3. 研發計畫

- A. 持續發展自有技術能力與提升產品設計能力，協同客戶根據市場需求合作開發新產品。
- B. 透過品牌商合作，強化 OEM 能力，爭取更多合作機會
- C. 研究材料特性並結合產品應用，以期提升材料選用的適切性。
- D. 建立技術資料庫，使技術傳承與資源利用最佳化，以縮短開發時程，建構研發技術質與量。
- E. 研究材料特性並結合產品應用，以期提升材料選用的適切性。

4. 人力資源及資訊化計畫

- A. 強化教育訓練，運用 E-Learning 落實基本操作及概念，促使員工職涯成長與公司發展相結合。
- B. 有效整合公司內部資源與支援，提升工作效能與激發工作熱情。
- C. 實施員工職前與在職之教育訓練，確保工作與環境安全。

- D. 透過資訊系統與員工意見及反饋結合，提供更多資訊溝通管道，以強化員工向心力。
- E. 配合各單位執行管理 E 化作業，建置生產看板資訊，讓公司管理透明及有效率的呈現。
- F. 導入 AI 技術，應用於球體瑕疵檢測。

(2) 長期業務發展計畫：

1. 行銷計畫

- A. 開發特殊性能產品，區隔市場定位，拓展 OEM/ODM 客戶業務與高利基市場。
- B. 開拓高階高爾夫球 OEM/ODM 市場。
- C. 開拓美國、亞洲與歐洲高階高爾夫球與練習球銷售通路與服務。

2. 生產計畫

- A. 持續進行製程、設備與生產流程之改善，提升生產效率與產品之競爭力。
- B. 導入智能化預防保養系統，提昇品質及生產力。
- C. 透過國內外專業人士與研究學術單位的經驗技術之交流，優化製程與生產技術能量。

3. 研發計畫

- A. 強化與客戶的技術交流，共同開發新產品。
- B. 透過人員的完整教育訓練到專業技術養成，強化團隊能力。
- C. 導入強化球體與表面能力之材料，並應用於新產品開發。

4. 人力資源及資訊化計畫

- A. 人才有效能的培訓，藉各階層訓練、專業訓練等，以活化員工管理能力、專業技能。
- B. 招募專業及適才適所之人才，提升公司經營績效及工作效能。
- C. 建立設備產能自動化回報系統，設備物聯網收集資料進行大數據分析，提供設備管理及生產參數參考。
- D. 導入行動管理，讓管理數據即時呈現。
- E. 利用雲端技術強化資訊系統穩固性及彈性運用，減少維護成本。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### (1) 公司主要商品的銷售（提供）地區：

單位：新臺幣千元；%

| 年 度<br>銷售區域 |     | 106 年度    |        | 107 年度    |        |
|-------------|-----|-----------|--------|-----------|--------|
|             |     | 銷 售 金 額   | %      | 銷 售 金 額   | %      |
| 內 銷         |     | 8,039     | 0.54   | 13,206    | 0.84   |
| 外 銷         | 美 洲 | 1,063,794 | 72.03  | 1,250,416 | 79.11  |
|             | 亞 洲 | 378,676   | 25.64  | 290,905   | 18.40  |
|             | 其 他 | 26,434    | 1.79   | 26,003    | 1.65   |
|             | 小 計 | 1,468,904 | 99.46  | 1,567,324 | 99.16  |
| 合 計         |     | 1,476,943 | 100.00 | 1,580,530 | 100.00 |

#### (2) 市場佔有率：

高爾夫球市場幾乎均為主要品牌產品所佔有，消費者具有品牌崇拜之心理，而品牌大廠除市場行銷經營之外，多將生產線外包給具有高度技術、經驗，並能滿足其產能需求之廠商，尤其是亞洲地區之代工業者。近年來高爾夫運動受到金融風暴衝擊影響，市場規模並未擴充，全球總銷量約在7,000萬至8,000萬打之間，以出貨量而言，本公司出貨量約占全球高爾夫球市場15%以上。由於亞洲市場係經濟成長最為快速之地區，國際大廠之委外代工之趨勢又已蔚然成風，以我國業者在高爾夫球具代工地位與大廠之間所建立密不可分的夥伴關係，未來高爾夫球代工訂單預計亦將具有強大的成長空間。

#### (3) 市場未來之供需狀況與成長性：

##### 1. 未來供需狀況

高爾夫運動市場主要以美、歐、日為主，需求佔整個市場的90%以上。

高爾夫球具市場的成長狀況會受到國際經濟景氣波動影響，近來因受全球經濟景氣前景難以預測，消費意願保守，消費者換桿意願降低，球具市場呈現銷售衰退，但高爾夫球的銷售衰退卻遠低於球具，顯示打球人口雖然節省裝備開銷，但是並未停止球場運動，高爾夫球的消耗仍然持續。預計在景氣逐漸恢復後，整體消費也會逐漸回復，加上中國大陸經濟不斷成長，未來可能為高爾夫球市場帶來一波新的契機，而韓國、印度等東南亞國家亦具有可期待的商機。

以供給面而言，高爾夫球市場仍以美、日知名品牌為主，供應商包括美國的Callaway、TaylorMade、Titleist 以及日本的Bridgestone、Mizuno、Srixon等，在比賽性質及商務聯誼的場合，品質較佳的球種較受歡迎，惟一般練習場、家庭聚會等場合，品質等級較低之球種仍有其市場，因此非知名品牌的廠商透過低價策略，供應此一較不著重成績的市場。而知名品牌大廠之球種經過不斷設計改良並推陳出新，消費者亦有追逐流行之心態，使得產品具有一定的生命週期，另一方面知名品牌大廠為向下拓展市場，亦設法降低生產成本，將生產線遷移亞洲地區，除部分知名品牌大廠仍自建生產線外，產能外包已形成趨勢，目前亞洲的供應商已佔有重要的地位。而由於生產技術日趨複雜又涉及專利保護，

除了低階產品以及專利到期之球種外，生產者仍受品牌大廠的約制，形成進入障礙，因此市場供給面具有一定程度的侷限。

以需求面而言，近年來在高爾夫球比賽電視轉播日益頻繁，相繼培養出許多新生代知名球星，進一步帶動高爾夫運動蓬勃發展，美日以外地區高爾夫球運動人口迅速增加。隨著高爾夫球運動之普及化，運動人口也產生結構上之改變，高爾夫球運動從高收入者之專屬運動，逐漸普及至中產階級；年齡層快速往下擴散，女性運動人口更是成長快速，趨勢顯示有愈來愈多年輕及女性消費者投入小白球運動；又2016年高爾夫球運動重返奧運，成為奧運會比賽項目，將帶動未來高爾夫球產業持續發展，預計未來高爾夫球市場勢必會因此而再度提升。

## 2. 未來成長性

### A. 運動人口增加及普及化

高爾夫球運動之低運動傷害，不受年齡限制兼具社交性，再加以球場綠意盎然，遠離塵囂接近大自然，空氣清新陽光普照，且充滿人際間友誼交流機會之運動，對於現代人追求健康，融合疏離感，陶融心胸有正面之價值，故能躍為主流運動之一，並使得追求高品質休閒生活之人士深深嚮往。而隨著全球經濟發展、平均所得提高，使這項原本屬於高所得之貴族運動，於二次世界大戰後於許多國家蔚為風潮，打球人口亦迅速普及至一般所得階層。近年來在高爾夫球比賽電視轉播日益頻繁，相繼培養出許多新生代知名球星，進一步帶動高爾夫運動蓬勃發展及美日以外地區高爾夫球運動人口之增加。隨著高爾夫球運動之普及化，運動人口也產生結構上之改變，高爾夫球運動從高收入者之專屬運動，逐漸普及至中收入家庭；年齡層往下擴散及女性運動人口比例增加。

### B. 亞洲市場成長潛力大

由於美國市場逐漸發展成熟，因此球商紛紛拓展海外市場，其海外市場之銷售比重逐年增加，尤其亞洲市場是兵家必爭之地。而印度與東南亞近幾年來在外商大舉投資下，高爾夫球場建設每年將以穩定的速度遞增。高爾夫運動推展與賽事國際化腳步加速，國民所得大幅提昇，其高爾夫球市場潛力相當大。

### C. 重複消費之趨勢

高爾夫球係高爾夫球運動中不可或缺之產品，為高爾夫球運動之消耗品，因此消費者在購買高爾夫球球具時，會明顯同時購買多套高爾夫球，因此重複消費的趨勢將帶動對高爾夫球之需求，將使整體產業維持健康之成長。

## (4) 競爭利基：

### 1. 新產品與技術開發能力

本公司並與工研院及其他機構長期合作研發高爾夫球新材料及技術，開發新產品與技術，結合快速反應市場需求及高性能產品，與客戶合作，開拓新產品市場與特殊規格之高爾夫球產品，創造需求與擴大佔有率。

### 2. 產品開發時程短，迅速提供客戶及市場需求

由於激烈競爭及市場變化快速，及時反應市場需求為企業及產品成功與否之關鍵。產品生命週期、開發與生產時間大幅縮短，必須以最快之速度開發新產品並量產，以應付客戶之需求。本公司並與工研院及其他機構長期合作研發高爾夫球新材料及技術，結合快速反應市場需求及高性能產品，與客戶合作，滿足市場需求。

3. 提供客戶一次購買服務

本公司係屬高爾夫球之專業製造廠商，產品線從單層練習球到高階多層結構比用球，種類多樣而齊全，品質與性能與市場領先品牌齊平，滿足OEM/ODM客戶一次購足之採購服務，免除必須同時向多家廠商下訂單之困擾。本公司並可協助客戶高爾夫球產品行銷資訊，以利產品之推廣。

4. 建構資訊網路系統，提升競爭優勢

由於資訊技術(IT)在激烈之商業環境中扮演重要角色，因此本公司藉由企業資源整合系統(ERP)，除使管理邁向E化，並使公司之資源運用更具效率，客戶可即時查詢訂單狀況；再者本公司已導入現場管理系統(MES)，利用電子系統掌握原物料及機器運作之即時情況，可藉此適時調節存貨庫存及機器稼動率，進而提升量產商品、新產品上市(time to market)之速度，並使公司與其上下游廠商及客戶建立緊密之合作關係，提升競爭優勢。

(5) 發展遠景之有利因素、不利因素與因應對策：

1. 有利因素

A. 美系廠商代工比例未來將有所提升

國內廠商在高爾夫球產業已發展 30 餘年，使得國內廠商累積長期的代工經驗，在產品設計能力亦僅次於日本和美國，而國內廠商在與品牌大廠策略聯盟以及成本相對優勢的情況下，無論在品質、開發效率及生產成品等均較他國代工廠商更具競爭力。隨著高爾夫球市場競爭更形激烈，原已佔市場龍頭地位的美系大廠紛紛將代工商機移轉至亞洲代工廠，使得我司代工訂單快速成長，此亞洲 OEM 代工趨勢持續，未來我司代工市場仍有極大成長空間。

B. 高爾夫球運動風氣日盛

隨著經濟發展，各國對於休閒活動之需求日殷，在傳播媒體報導及社會名流示範之下，亞洲與新興國家高爾夫球運動人口逐年成長，且球場興建之數量快速成長，提供喜好此項運動者更多之空間，也同時吸引更多人口參與此項運動，因而帶動高爾夫球運動用品市場之發展。展望未來各項新式之高球設計及新材質之運用將配合運動人口之成長更進一步刺激市場之需求。

C. 重視研究發展、生產經驗豐富

本公司累積多年之製造經驗，不斷提升生產技術，並與金屬工業研究發展中心、工研院及大學學術單位合作，開發材料配方，改良產品品質、縮短製程時間並降低製造成本，其產品品質穩定，深獲客戶信賴，且投注大量人力物力進行研發，降低客戶設計及開發費用，使本公司競爭力更為提升。

2. 不利因素與因應對策

A. 外銷比重高、匯率變動影響較大

本公司產品大部份以外銷為主，匯率變動密切影響到訂單之承接及獲利狀況。

因應對策：

與往來銀行保持密切之聯繫，隨時掌握匯率之走勢，並利用適當之外匯避險操作工具，以規避匯率變動之風險，或與往來客戶議定價格調整之限度，隨時反應匯率波動之影響。

B. 品牌經營門檻不易跨入，訂單以 OEM 為主

由於體育用品產業有大者恆大的現象，加上消費者崇尚名牌的迷思，雖然國內高爾夫球代工廠商其產品品質深受國大廠之肯定，但仍無法突破國際知名品牌之競爭優勢，故仍之OEM 訂單為主。

因應對策：

藉由提升研發能力及強化產品設計能力，以提高產品品質，強化行銷能力及新產品研發，將本公司研發成果迅速地喻知客戶，以爭取高附加產品優先生產的商機，以提升獲利空間。於亞洲與日本市場，開發與通路商 ODM 產品業務直接銷售及建立自有品牌之長期銷售策略。

C. 國際大廠訂單限制條件多，生產難度增加

公司所承接之國際大廠訂單中，部分產品材質及供料廠商係由客戶直接指定，且交期要求愈來愈短，對生產進度及成本控制難度提高。

因應對策：

充分掌握市場變化，隨時與客戶保持密切接觸及瞭解訂單狀況，並加強產銷協調，適時調整庫存，此外，與原料供應商亦保持良好互動關係，以備供料不時之需。與主要客戶提重新產品開發，以提升製程良率，並於提早量產計畫，減低淡旺季差異。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

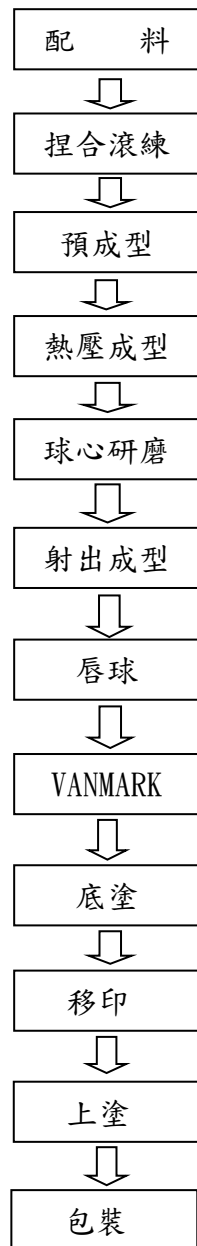
(1) 產品之重要用途：

高爾夫球為高爾夫運動產業之產品一環，作為選手控制揮桿能力與技巧之施展對象。高爾夫比賽中選手衡量場地環境、氣候狀況、球洞距離來擬定揮桿策略，尋求以最低揮桿數將球打進果嶺球洞，因此對於所選用之高爾夫球之材質特性等極為重視，包括球速軌跡、飛行距離、滾動能力等等均在考慮因素之內，生產者亦不斷努力開發適合各式揮桿狀況之高爾夫球。

(2) 目前高爾夫球的運動風潮，年齡層有逐步下降、平民化、大眾化、平常休閒的趨勢，除了運動的功能外，也兼具社交、代表個人地位的象徵，故球的消費市場也需要朝各階層需求的設計方向努力，故在開發研究的方向也兼具了高端、精緻、功能、休閒、大眾化的不同設計需求。

(3) 產製過程：

高爾夫球重要產製過程如下所述：



(三)主要原料之供應狀況

| 主 要 原 料 | 供 應 廠 商                                                                                                                                                         | 供 應 狀 況 |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| 橡膠      | KUMHO PETROCHEMICAL CO., LTD.、奇美實業、<br>高銓德實業                                                                                                                    | 良好、穩定   |
| 離子化樹脂   | E. CHANG TRADING CO., LTD.                                                                                                                                      | 良好、穩定   |
| 壓克力鋅鹽   | JINYANG CHEMICAL、三晃、德邦                                                                                                                                          | 良好、穩定   |
| 塗料      | 環球油漆股份有限公司、CCI DIVISON OF RPM WOOD<br>Finishes、美商必丕志國際股份有限公司台灣分公司<br><b>CHO KWANG PAINT LTD、KF Chemicals,Ltd</b><br><b>LANXESS Solutions US Inc、Peter-Lacke</b> | 良好、穩定   |
| 油墨      | 臺灣恒基(股)公司、松瑩國際貿易、ITW TRANS TECH                                                                                                                                 | 良好、穩定   |

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

1.最近二年度主要供應商資料：

單位：新臺幣千元

| 項<br>目 | 106 年度     |         |                       |                 | 107 年度     |         |                       |                 | 108 年度截至第一季止(註 2) |         |                       |                 |
|--------|------------|---------|-----------------------|-----------------|------------|---------|-----------------------|-----------------|-------------------|---------|-----------------------|-----------------|
|        | 名 稱        | 金 額     | 占全年度<br>進貨淨額<br>比率(%) | 與發行<br>人之關<br>係 | 名 稱        | 金 額     | 占全年度<br>進貨淨額<br>比率(%) | 與發行<br>人之關<br>係 | 名 稱               | 金 額     | 占全年度<br>進貨淨額<br>比率(%) | 與發行<br>人之關<br>係 |
| 1      | 100541     | 225,105 | 24.30                 | 無               | 100541     | 206,608 | 23.02                 | 無               | 100121            | 46,806  | 22.40                 | 無               |
| 2      | 100121     | 165,838 | 17.90                 | 無               | 100121     | 203,463 | 22.66                 | 無               | 100975            | 32,486  | 15.54                 | 無               |
| 3      | 100967     | 142,169 | 15.35                 | 無               | 100975     | 89,735  | 10.00                 | 無               | 100541            | 24,943  | 11.94                 | 無               |
| 4      | 其他         | 393,155 | 42.45                 |                 | 其他         | 397,901 | 44.32                 |                 | 其他                | 104,752 | 50.12                 |                 |
|        | 進 貨<br>淨 額 | 926,267 | 100.00                |                 | 進 貨<br>淨 額 | 897,707 | 100.00                |                 | 進 貨<br>淨 額        | 208,987 | 100.00                |                 |

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

增減變動說明：

107 年客戶對市場銷售樂觀，下單行為積極使接單順暢。整體而言 107 年客戶需求仍增加，但原物料價格減少，使原物料進貨金額相對減少。

## 2.最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新臺幣千元

| 項目 | 106 年度     |           |               |         | 107 年度     |           |               |         | 108 年度截至第一季止(註 2) |         |               |         |
|----|------------|-----------|---------------|---------|------------|-----------|---------------|---------|-------------------|---------|---------------|---------|
|    | 名 稱        | 金 額       | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名 稱        | 金 額       | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名 稱               | 金 額     | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1  | 10008      | 820,921   | 55.58         | 無       | 10008      | 1,008,842 | 63.83         | 無       | 10008             | 264,690 | 63.35         | 無       |
| 2  | 11220      | 283,629   | 19.20         | 無       | 11220      | 191,833   | 12.14         | 無       | 11220             | 64,252  | 15.38         | 無       |
| 3  | 10075      | 170,913   | 11.57         | 無       | 10075      | 127,724   | 8.08          | 無       | 其他                | 88,909  | 21.27         |         |
| 4  | 其他         | 201,480   | 13.65         |         | 其他         | 252,131   | 15.95         |         | 銷 貨<br>淨 額        | 417,851 | 100.00        |         |
|    | 銷 貨<br>淨 額 | 1,476,943 | 100.00        |         | 銷 貨<br>淨 額 | 1,580,530 | 100.00        |         |                   |         |               |         |

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

### 增減變動說明：

107 年度銷貨金額提高，主因 10008 客戶市場佔有率持續提升。11220 及 10075 客戶需求皆為減少。本公司持續耕耘 OEM 市場，近年營收持續成長，OEM 市場量價也預計持續成長，同時拓展 ODM 與高階產品市場，多面發展。

### (五)最近二年度生產量值

單位：千個；新臺幣千元

| 主要商品    | 年 度<br>生產量值 | 106 年度  |         |           | 107 年度  |         |           |
|---------|-------------|---------|---------|-----------|---------|---------|-----------|
|         |             | 產 能     | 產 量     | 產 值       | 產 能     | 產 量     | 產 值       |
| 高 爾 夫 球 |             | 146,376 | 134,566 | 1,314,071 | 144,476 | 137,129 | 1,394,461 |

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

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

(六)最近二年度銷售量值

單位：千個；新臺幣千元

| 主要商品<br>年 度<br>銷售量值 | 106 年 |       |         |           | 107 年 |        |         |           |
|---------------------|-------|-------|---------|-----------|-------|--------|---------|-----------|
|                     | 內 銷   |       | 外 銷     |           | 內 銷   |        | 外 銷     |           |
|                     | 量     | 值     | 量       | 值         | 量     | 值      | 量       | 值         |
| 高 爾 夫 球             | 530   | 7,952 | 137,136 | 1,453,394 | 564   | 8,589  | 135,959 | 1,548,732 |
| 其 他                 | 0     | 76    | 0       | 15,521    | 0     | 4,617  | 0       | 18,592    |
| 合 計                 | 530   | 8,028 | 137,136 | 1,468,915 | 564   | 13,206 | 135,959 | 1,567,324 |

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

108 年 3 月 31 日；單位：人

| 年 度               |         | 106 年度 | 107 年度 | 當年度截至<br>108 年 3 月 31 日(註) |
|-------------------|---------|--------|--------|----------------------------|
| 員 工<br>人 數        | 研 發 人 員 | 14     | 15     | 18                         |
|                   | 管 理 人 員 | 88     | 84     | 80                         |
|                   | 作 業 員   | 301    | 326    | 357                        |
|                   | 合 計     | 403    | 427    | 455                        |
| 平 均 年 歲           |         | 35     | 34     | 34                         |
| 平 服 務 年 資         |         | 3.66   | 4.31   | 4.30                       |
| 學 歷<br>分 布<br>比 率 | 碩 士     | 5.96%  | 5%     | 6%                         |
|                   | 大 專     | 40.20% | 43%    | 43%                        |
|                   | 高 中     | 50.87% | 49%    | 49%                        |
|                   | 高 中 以 下 | 2.97%  | 3%     | 2%                         |

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

#### 四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額：

| 項 目         | 105 年度 | 106 年度          | 107 年度                                           |
|-------------|--------|-----------------|--------------------------------------------------|
| 污染狀況(種類、程度) | 無重大情事  | 異味官能檢測未符合空污排放標準 | 1. 廢棄物貯存地點、設施未符合法規規定<br>2. 乙烯聚合物廢料貯存地點、設施未於明顯處標示 |
| 賠償對象或處份單位   | 無      | 屏東縣政府環境保護局      | 屏東縣政府環境保護局                                       |
| 賠償金額及處份情形   | 無      | 罰鍰 10 萬元        | 罰鍰共 1 萬 2 千元                                     |
| 其他損失        | 無      | 無               | 無                                                |

未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)

因應對策(包括改善措施)：

本公司業別屬橡膠製品製造業，主要產品為高爾夫球，並於 107 年 12 月通過 ISO14001：2015 及 OHSAS18001：2007 的 SGS 定期稽核認證，證書持續有效，確保公司生產製造過程中，人員之安全衛生危害預防並致力減低製造過程中對環境的衝擊，本公司主要的環境預防措施如下：

- (1) 針對現場噪音源，依據區域檢測結果，進行工程控制、作業時間調配等管制方式改善。
- (2) 為提供配粉作業員工更優質的環境，進行設備改善、流程管理等，提升作業環境的控制。
- (3) 節能減碳措施：每日設定空調溫度及使用時間、公共區域節能控制、以及耗能之老舊設備評估與更換。
- (4) 減少用水或其他廢棄物管理措施：生產設備管制用水之使用效益、廢水處理回收再利用、利用物理方式過濾廢水，改善廢水處理功能與降低葯劑使用量、以及生產品質管控等，以有效使用水資源，並減少廢棄物。
- (5) 異味官能檢測未符合空污排放標準：因應高屏地區總量管制，提升固定污染源防制設備效率、加強巡檢防制設備運作，依照空品不良回報狀況調整產能，並定期自我檢測周界異味。

## 五、勞資關係

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

### (1) 合理的薪酬與獎金、保險與退休制度：

| 項目       | 說明                                                                                 |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 合理的薪酬與獎金 | 每年視政府法令、市場行情及營運狀況評估調薪幅度，以維護員工職涯。並依職務、職位設計薪酬制度及員工績效，發給員工每月或每年績效獎金、年終獎金及員工酬勞，以達利潤分享。 |
| 相關保險     | 公司除依法規定加入勞工保險及健康保險，每位員工均加保團體福利保險，保險費用由公司全額支付。                                      |
| 退休制度     | 因應「勞工退休金條例」施行，本公司依法按月提繳退休金儲存至勞保局設立之勞工退休金個人專戶，提撥率為每月工資百分之六。並有「勞工退休作業程序書」讓退休程序有所依循。  |

### (2) 完善的員工福利措施及文化活動：

1. 本公司於民國 96 年 2 月成立職工福利委員會，辦理下列福利措施：
  - A. 福利補助項目：結婚禮金、生育禮金、傷病住院慰問金、喪葬慰問金、員工往生慰問金及婚喪補助等。
  - B. 休閒育樂項目：每年舉辦國內外員工旅遊、部門不定期聯誼會聚餐、社團活動贊助、文康活動（尾牙摸彩獎品、勞動節禮品、廠慶福利活動）、文康設施提供、電影包場欣賞等以促進同仁情誼，並於各節慶舉辦文化慶典活動，包含端午節包粽子比賽等。
  - C. 其他福利事項：年節禮金（春節、端午、中秋）、生日禮金、年終結餘禮金、特約商店折扣優惠。
2. 愛心撥款專款  
積極協助家境清寒或家庭遇到困難，迫切需要幫忙的公司員工，讓員工及其子女能獲得更好的照顧與發展，並鼓勵同仁投入公益活動，同時為提高公司員工的人文素養，特成立愛心撥款項目。
  - A. 員工子女一般獎助學金。
  - B. 單親清寒子女獎助學金。
  - C. 急難救助補助。
  - D. 人文活動贊助。
  - E. 公益活動贊助。
3. 每年辦理員工健康檢查。
4. 員工健康促進活動：為提升同仁有規律運動的習慣，並藉由體能檢測活動更了解同仁自我體能狀況，以加強定時運動達到鍛鍊體能、健康生活之目的。
5. 設立舒適的集（哺）乳室，使產後女性同仁擁有隱密、獨立的使用空間。

## 6. 文化活動

| 項目   | 說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 文化活動 | <p>配合公司節目舉辦各項文化活動：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 手做是愛的溫度-母親節真情活動：與自己最珍貴的人合照，傳照片送相框與溫馨母親節禮盒活動。</li> <li>• 父親節感恩活動-謝謝您幫我教育這麼好的員工</li> <li>• 守護地球攝影比賽活動</li> <li>• 環保親子著色徵圖比賽活動</li> <li>• 2018 年集團家庭日活動-大魯閣草衙道</li> <li>• 聖誕節-許願樹活動：與家扶中心合作辦理「圓夢家扶 愛在明揚」公益活動</li> </ul> <p>每年選出傑出及模範員工，分別頒發獎金或獎牌，以作為楷模。</p> |

### (3) 多元化的訓練：

1. 員工在職進修及專業證照補助：重視員工個人職涯發展，藉由完整訓練體系，提升員工知識、技能與工作態度，提升員工在職場的適應性與專業素養。其中包含了新人教育訓練規劃、勞工職業安全訓練、共同職能訓練、管理職能訓練等，並以有系統性的 OJT 訓練系統及 e-learning 數位學習課程，讓同仁有更多學習和成長的多元管道，此外藉由各階層主管讀書分享會的舉辦和團隊共創的活動，提升管理階層的素養與領導能力。
2. 團隊領導力提升計畫：為提高組織內每位同仁溝通能量與技巧，讓每個人去思考組織願景、使命與價值觀，並實踐及培養主動、積極與自律的新一代領導者。
3. 核心技術訓練：
  - 配合精實專案辦理精實管理基層幹部管理培訓課程，強化基層幹部之現場管理能力
  - 針對橡膠材料、射出技術、塗裝技術專業技術，辦理專業領域課程，提升員工專業領域能力
4. 辦理主管讀書會，針對不同管理議題進行共讀分享
5. 人權教育訓練：
  - 利用全廠區動員月會，宣導人權尊重的觀念，並且透過文宣、刊物、電子媒體傳遞職場人權議題，保障兩性工作平等、個人資料、隱私的保護等內涵。
  - 公司之保全人員需經過 40 小時的職前訓練課程，其中程包含 16 小時基本保全及人權教育、專業教育 24 小時。
6. 各項活動舉辦與參與：積極鼓勵同仁參加屏東加工出口區各項體能及文化活動，例如拔河比賽、攝影比賽，並舉辦年度廠慶、尾牙聚餐活動、各節慶舉辦文化慶典活動等，以促進同仁情誼，並結合公益與社區發展，讓員工熱心公益，寓教於樂。

7. 107 年度員工訓練發展計畫執行一覽表：

單位：新臺幣千元

| 項 目    | 班次數 | 總人次   | 總時數     | 總費用 |
|--------|-----|-------|---------|-----|
| 新進人員訓練 | 60  | 421   | 1160    | 0   |
| 專業職能訓練 | 89  | 974   | 689     | 291 |
| 主管才能訓練 | 31  | 352   | 91      | 40  |
| 通識訓練   | 37  | 632   | 28.5    | 10  |
| 總 計    | 217 | 2,379 | 1,968.5 | 341 |

(4) 暢通的雙向溝通管道：

1. 提案改善制度。
2. 設立意見箱，讓員工能有抒發及申訴管道。
3. 設立內部 EIP 網站，利用各種方式讓每一個人都有機會表達，以建立並維持公司勞資關係和諧。
4. 藉由各階層的溝通會、動員大會及員工關懷訪談等，讓員工有表達意見並共同解決問題，以達到雙向溝通及勞資信任的關係。
5. 外部網站設立利害關係人之聯絡專線，包含公司總機、投資人關係暨新聞聯絡人、供應商、企業社會責任及業務服務等專人專線。

(二)最近年度及截至年報刊印日期止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

(1)揭露目前及未來可能發生之估計金額：無。

(2)因應措施：本公司依勞工相關法令規定，以保障員工合法權益。

六、重要契約

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

| 契約性質    | 當事人      | 契約起迄時間              | 主要內容 | 限制條款              |
|---------|----------|---------------------|------|-------------------|
| 土地租賃契約書 | 屏東加工出口區  | 99.04.09-109.04.08  | 土地租賃 | 承租之土地不得轉租、分租、轉借他人 |
| 授信契約書   | 上海商業儲蓄銀行 | 107.03.08-114.03.08 | 中長期  | 無                 |
| 授信契約書   | 上海商業儲蓄銀行 | 106.07.06-107.07.24 | 短期   | 無                 |
| 授信契約書   | 上海商業儲蓄銀行 | 107.07.13-108.07.24 | 短期   | 無                 |
| 授信契約書   | 台新國際商業銀行 | 106.07.10-107.06.30 | 短期   | 無                 |

|         |              |                     |            |   |
|---------|--------------|---------------------|------------|---|
| 授信契約書   | 台新國際商業銀行     | 107.04.20-108.01.31 | 中長期及短期     | 無 |
| 授信契約書   | 台新國際商業銀行     | 108.01.31-109.01.31 | 短期         | 無 |
| 動產抵押契約書 | 上海商業儲蓄銀行     | 102.11.13-112.11.13 | 擔保借款       | 無 |
| 動產抵押契約書 | 上海商業儲蓄銀行     | 107.05.22-117.05.21 | 擔保借款       | 無 |
| 動產抵押契約書 | 上海商業儲蓄銀行     | 107.11.12-117.11.11 | 擔保借款       | 無 |
| 商業本票約定書 | 國際票券金融股份有限公司 | 107.01.04~108.01.04 | 委任保證發行商業本票 | 無 |
| 商業本票約定書 | 國際票券金融股份有限公司 | 108.02.18~109.02.17 | 委任保證發行商業本票 | 無 |
| 商業本票約定書 | 兆豐票券金融股份有限公司 | 106.03.20~107.03.19 | 委任保證發行商業本票 | 無 |
| 商業本票約定書 | 兆豐票券金融股份有限公司 | 107.09.06~108.09.05 | 委任保證發行商業本票 | 無 |
| 工程契約    | 穎昌工程企業有限公司   | 107.4.13~           | 營造工程       | 無 |
| 工程契約    | 華興水電工程有限公司   | 107.10.8~           | 機電工程       | 無 |
| 工程契約    | 正鑫空調科技有限公司   | 107.10.3~           | 空調工程       | 無 |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見

#### (一) 簡明資產負債表及綜合損益表

##### (1) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

##### 簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

| 項 目              | 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1) |         |           |           |           | 當年度截至<br>108 年 03 月 31<br>財務資料 (註 2) |
|------------------|-----|-------------------------|---------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------------|
|                  |     | 103 年                   | 104 年   | 105 年     | 106 年     | 107 年     |                                      |
| 流 動 資 產          |     | 356,285                 | 404,294 | 502,973   | 480,455   | 554,395   | 546,544                              |
| 不動產、廠房及設備        |     | 552,098                 | 509,735 | 486,238   | 480,464   | 638,577   | 716,847                              |
| 無 形 資 產          |     | 15,727                  | 7,149   | 241       | 26        | 1,515     | 1,436                                |
| 其 他 資 產          |     | 16,224                  | 22,960  | 35,887    | 56,231    | 57,042    | 165,484                              |
| 資 產 總 額          |     | 940,334                 | 944,138 | 1,025,339 | 1,017,176 | 1,251,529 | 1,430,311                            |
| 流 動 負 債          | 分配前 | 243,600                 | 167,502 | 198,993   | 242,547   | 323,520   | 294,027                              |
|                  | 分配後 | 253,798                 | 228,690 | 260,181   | 268,042   | (註 3)     | 不適用                                  |
| 非 流 動 負 債        |     | 38,015                  | 296     | 544       | 251       | 98,396    | 277,176                              |
| 負 債 總 額          | 分配前 | 281,615                 | 167,798 | 199,537   | 242,798   | 421,916   | 571,203                              |
|                  | 分配後 | 291,813                 | 228,986 | 260,725   | 268,293   | (註 3)     | 不適用                                  |
| 歸屬於母公司業主之<br>權 益 |     | 658,719                 | 776,340 | 825,802   | 774,378   | 829,613   | 859,108                              |
| 股 本              |     | 509,900                 | 509,900 | 509,900   | 509,900   | 509,900   | 509,900                              |
| 資 本 公 積          |     | 65,496                  | 67,879  | 68,333    | 68,333    | 68,333    | 68,333                               |
| 保 留 盈 餘          | 分配前 | 83,323                  | 198,561 | 247,569   | 196,145   | 251,380   | 280,875                              |
|                  | 分配後 | 73,125                  | 137,373 | 186,381   | 170,650   | (註 3)     | 不適用                                  |
| 其 他 權 益          |     | 0                       | 0       | 0         | 0         | 0         | 0                                    |
| 庫 藏 股 票          |     | 0                       | 0       | 0         | 0         | 0         | 0                                    |
| 非 控 制 權 益        |     | 0                       | 0       | 0         | 0         | 0         | 0                                    |
| 權 益 總 額          | 分配前 | 658,719                 | 776,340 | 825,802   | 774,378   | 829,613   | 859,108                              |
|                  | 分配後 | 648,521                 | 715,152 | 764,614   | 748,883   | (註 3)     | 不適用                                  |

註 1：103、104、105、106 及 107 年財務資料經會計師查核簽證。

註 2：108 年第 1 季財務資料經會計師核閱。

註 3：107 年盈餘分配，尚待股東會決議。

簡明綜合損益表

單位：新臺幣千元

| 年 度<br>項 目         | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           | 當年度截至<br>108年03月<br>31日財務資<br>料(註2) |
|--------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------------|
|                    | 103年          | 104年      | 105年      | 106年      | 107年      |                                     |
| 營業收入               | 1,096,749     | 1,273,743 | 1,368,028 | 1,476,943 | 1,580,530 | 417,851                             |
| 營業毛利               | 118,921       | 223,848   | 226,707   | 117,442   | 175,225   | 55,292                              |
| 營業損益               | 29,073        | 133,648   | 134,587   | 31,883    | 82,528    | 31,572                              |
| 營業外收入及支出           | 2,175         | 9,189     | (3,024)   | (16,434)  | 9,328     | 1,293                               |
| 稅前淨利               | 31,248        | 142,837   | 131,563   | 15,449    | 91,856    | 32,865                              |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | 23,276        | 125,436   | 110,196   | 9,764     | 80,730    | 29,495                              |
| 停業單位損失             | 0             | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                                   |
| 本期淨利(損)            | 23,276        | 125,436   | 110,196   | 9,764     | 80,730    | 29,495                              |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | 0             | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                                   |
| 本期綜合損益總額           | 23,276        | 125,436   | 110,196   | 9,764     | 80,730    | 29,495                              |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | 23,276        | 125,436   | 110,196   | 9,764     | 80,730    | 29,495                              |
| 淨利歸屬於非控制<br>權益     | 0             | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                                   |
| 綜合損益總額歸屬<br>於母公司業主 | 23,276        | 125,436   | 110,196   | 9,764     | 80,730    | 29,495                              |
| 綜合損益總額歸屬<br>於非控制權益 | 0             | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                                   |
| 每股盈餘               | 0.50          | 2.46      | 2.16      | 0.19      | 1.58      | 0.58                                |

註1：103、104、105、106及107年財務資料經會計師查核簽證。

註2：108年第1季財務資料經會計師核閱。

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

(1) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見：

| 年度  | 會計師事務所     | 會計師姓名   | 查核意見  |
|-----|------------|---------|-------|
| 103 | 資誠聯合會計師事務所 | 王國華及林姿妤 | 無保留意見 |
| 104 | 資誠聯合會計師事務所 | 王國華及林姿妤 | 無保留意見 |
| 105 | 資誠聯合會計師事務所 | 廖阿甚及王國華 | 無保留意見 |

| 年度  | 會計師事務所     | 會計師姓名   | 查核意見  |
|-----|------------|---------|-------|
| 106 | 資誠聯合會計師事務所 | 廖阿甚及王國華 | 無保留意見 |
| 107 | 資誠聯合會計師事務所 | 廖阿甚及王國華 | 無保留意見 |

- (2) 最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司對前任及繼任會計師更換原因之說明：

本公司 97 年簽證會計師為資誠聯合會計師事務所，98 年~100 年為增加會計專業情事之諮詢管道，建立更多元之服務資源，變更簽證會計師為勤業眾信聯合會計師事務所，101 年起配合集團營運管理之需要，採用與母公司相同之會計師團隊。惟資誠聯合會計師事務所與勤業眾信聯合會計師事務所皆是國內四大會計師事務所之一，簽證品質均具相當水準。102 年第四季資誠聯合會計師事務所內部組織調整變更為王國華會計師及林姿妤會計師。105 年第一季起資誠聯合會計師事務所內部組織調整變更為廖阿甚會計師及王國華會計師，對本公司財務影響不大。

- (3) 本國發行人自公開發行後最近連續五年或外國發行人最近連續五年由相同會計師查核簽證者，應增列說明未更換之原因、目前簽證會計師之獨立性暨發行公司對強化會計師簽證獨立性之具體因應措施：不適用。

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 財務分析

| 年 度<br>分析項目 (註 3) |                  | 最近五年度財務分析<br>(註 1)                            |        |           |        |        | 當年度截至<br>108 年 03 月 31<br>日 (註 2) |
|-------------------|------------------|-----------------------------------------------|--------|-----------|--------|--------|-----------------------------------|
|                   |                  | 103 年                                         | 104 年  | 105 年     | 106 年  | 107 年  |                                   |
| 財務<br>結構<br>(%)   | 負債占資產比率          | 29.95                                         | 17.77  | 19.46     | 23.87  | 33.71  | 39.94                             |
|                   | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 126.20                                        | 152.36 | 169.95    | 161.23 | 145.32 | 158.51                            |
| 償債<br>能力<br>(%)   | 流動比率             | 146.26                                        | 241.37 | 252.76    | 198.09 | 171.36 | 185.88                            |
|                   | 速動比率             | 78.18                                         | 133.70 | 139.85    | 83.08  | 82.80  | 95.11                             |
|                   | 利息保障倍數           | 7.65                                          | 89.77  | 65,782.50 | 67.88  | 139.55 | 37.64                             |
| 經營<br>能力          | 應收款項週轉率 (次)      | 6.94                                          | 7.29   | 7.42      | 8.61   | 8.64   | 7.66                              |
|                   | 平均收現日數           | 52.59                                         | 50.06  | 49.19     | 42.39  | 42.24  | 47.65                             |
|                   | 存貨週轉率 (次)        | 5.34                                          | 6.44   | 5.92      | 5.46   | 5.01   | 5.30                              |
|                   | 應付款項週轉率 (次)      | 15.18                                         | 16.91  | 15.99     | 15.56  | 14.51  | 13.79                             |
|                   | 平均銷貨日數           | 68.35                                         | 56.67  | 61.65     | 66.84  | 72.85  | 68.86                             |
|                   | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) | 1.87                                          | 2.40   | 2.75      | 3.06   | 2.82   | 2.47                              |
|                   | 總資產週轉率 (次)       | 1.11                                          | 1.35   | 1.39      | 1.45   | 1.39   | 1.25                              |
| 獲利<br>能力          | 資產報酬率 (%)        | 2.73                                          | 13.44  | 11.19     | 0.96   | 7.12   | 2.22                              |
|                   | 權益報酬率 (%)        | 3.82                                          | 17.48  | 13.76     | 1.22   | 10.07  | 3.49                              |
|                   | 稅前純益占實收資本額比率 (%) | 6.13                                          | 28.01  | 25.80     | 3.03   | 18.01  | 6.45                              |
|                   | 純益率 (%)          | 2.12                                          | 9.85   | 8.06      | 0.66   | 5.11   | 7.06                              |
|                   | 每股盈餘 (元)         | 0.50                                          | 2.46   | 2.16      | 0.19   | 1.58   | 0.58                              |
| 現金<br>流量          | 現金流量比率 (%)       | 61.32                                         | 146.10 | 88.34     | 30.08  | 40.06  | 20.91                             |
|                   | 現金流量允當比率 (%)     | 69.65                                         | 123.24 | 195.14    | 176.63 | 115.12 | 99.09                             |
|                   | 現金再投資比率 (%)      | 11.62                                         | 19.74  | 9.42      | 1.02   | 7.89   | 3.99                              |
| 槓桿<br>度           | 營運槓桿度            | 9.39                                          | 2.81   | 2.87      | 8.71   | 4.11   | 3.13                              |
|                   | 財務槓桿度            | 1.19                                          | 1.01   | 1.00      | 1.00   | 1.00   | 1.01                              |
|                   |                  | 請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)        |        |           |        |        |                                   |
|                   |                  | 1.負債佔資產比率：主係本期長期借款增加所致。                       |        |           |        |        |                                   |
|                   |                  | 2.利息保障倍數：主係本期稅前利益增加所致。                        |        |           |        |        |                                   |
|                   |                  | 3.獲利能力之各項財務比率：主係本期營運狀況較佳，且成本與費用控管得宜，使得獲利增加所致。 |        |           |        |        |                                   |
|                   |                  | 4.現金流量比率及現金再投資比率：主係本期淨利增加，使得營業活動淨現金流量增加所致。    |        |           |        |        |                                   |
|                   |                  | 5.現金流量允當比率：主係新建廠房及增購設備，使得資本支出增加所致。            |        |           |        |        |                                   |
|                   |                  | 6.營運槓桿度：主係本期營業利益增加所致。                         |        |           |        |        |                                   |

註1：103、104、105、106及107年財務資料經會計師查核簽證。

註2：108年第1季財務資料經會計師核閱。

註3：財務分析計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

明揚國際科技股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇七年度營業報告書、財務報告及盈餘分派案等；其中財務報告嗣經董事會委任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、財務報告及盈餘分派案經本監察人等查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依照公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此 致

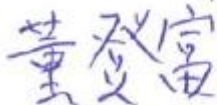
本公司一〇八年股東常會

明揚國際科技股份有限公司

監察人：億誠企業股份有限公司

代表人：王政義 

監察人：李鴻琦 

監察人：董登富 

中 華 民 國 一〇八 年 二 月 二十七日

#### 四、最近年度財務報告

本公司未設有子公司，故無編製合併財務報表之適用，僅需編製個別財務報表。



#### 會計師查核報告

(108)財審報字第 18002884 號

明揚國際科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

明揚國際科技股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註(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，上開財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達明揚國際科技股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認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，與明揚國際科技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，對明揚國際科技股份有限公司民國 107 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核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。

明揚國際科技股份有限公司民國 107 年度財務報表之關鍵查核事項如下：

## 應收帳款備抵呆帳提列評估

### 事項說明

有關應收帳款及減損評估之會計政策，請詳財務報告附註四(七)及(八)；應收帳款之會計估計及假設之不確定性，請詳財務報表附註五。應收帳款淨額之說明，請詳財務報告附註六(三)。

由於明揚國際科技股份有限公司於衡量預期信用損失時，必須運用判斷辨認影響應收帳款未來可回收之因素，同時考量貨幣時間價值及未來經濟狀況預測之合理且可佐證資訊，考量管理階層依所取得相關佐證文件之判斷，因此本會計師對明揚國際科技股份有限公司之應收帳款提列備抵損失金額之估計列為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已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 依對明揚國際科技股份有限公司營運及銷貨交易對象之瞭解，評估其應收帳款備抵損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定損失率所依據之客戶特性、歷史之收款經驗評估及未來經濟狀況預測等客觀證據，以及比較財務報表期間應收帳款備抵損失之提列政策係一致採用。
2. 針對管理階層提供於各逾期期間之預期損失率，評估其輔以相關佐證文件之合理性。
3. 驗證應收帳款帳齡歸屬之正確性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 檢查重大應收帳款期後收回之情形，確認其帳款收回可能性。

## 備抵存貨評價損失

### 事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳財務報告附註四(九)；存貨之會計估計及假設之不確定性，請詳財務報表附註五。存貨備抵跌價損失之說明，請詳財務報告附註六(四)。

明揚國際科技股份有限公司經營高爾夫球之製造及銷售，由於高爾夫球市場的成長狀況會受到國際經濟景氣波動影響，可能產生存貨跌價損失或過時陳舊之情形。明揚國際科技股份有限公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，將其成本沖減至淨變現價值。因評估過程可能考量管理階層依所取得相關佐證文件之判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，考量明揚國際科技股

份有限公司之存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，因此本會計師認為明揚國際科技股份有限公司存貨之備抵存貨評價損失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已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用，並評估其提列政策亦屬合理。
2. 瞭解存貨管理流程、檢視年度盤點計畫並參與年度存貨盤點以評估管理階層對於過時陳舊存貨判斷及控管之有效性。
3. 抽查測試個別存貨品項之淨變現價值，進而評估備抵存貨跌價損失之合理性。

#### **管理階層與治理單位對財務報表之責任**

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估明揚國際科技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明揚國際科技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。

明揚國際科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核財務報表之責任**

本會計師查核財務報表之目的，係對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，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估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，惟其目的非對明揚國際科技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，以及使明揚國際科技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財務報表使用者注意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明揚國際科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。  
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）。



資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對明揚國際科技股份有限公司民國 107 年度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

廖阿甚

會計師

王國華

廖阿甚  
王國華



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010015969 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

中華民國 108 年 2 月 27 日

明揚國際科技股份有限公司

民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產             |                     | 附註     | 107 年 12 月 31 日 | %   | 106 年 12 月 31 日 | %   |
|-----------------|---------------------|--------|-----------------|-----|-----------------|-----|
| 金 額             |                     |        |                 |     | 金 額             |     |
| 流動資產            |                     |        |                 |     |                 |     |
| 1100            | 現金及約當現金             | 六(一)   | \$ 39,462       | 3   | \$ 49,534       | 5   |
| 1110            | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 六(二)   |                 |     |                 |     |
|                 | 融資產—流動              |        | 30              | -   | -               | -   |
| 1150            | 應收票據淨額              | 六(三)   | 2,266           | -   | 621             | -   |
| 1170            | 應收帳款淨額              | 六(三)   | 216,235         | 17  | 146,926         | 15  |
| 1200            | 其他應收款               | 七      | 9,769           | 1   | 3,349           | -   |
| 130X            | 存貨                  | 六(四)   | 283,190         | 23  | 278,197         | 27  |
| 1410            | 預付款項                |        | 3,338           | -   | 741             | -   |
| 1470            | 其他流動資產              |        | 105             | -   | 1,087           | -   |
| 11XX            | 流動資產合計              |        | 554,395         | 44  | 480,455         | 47  |
| 非流動資產           |                     |        |                 |     |                 |     |
| 1600            | 不動產、廠房及設備           | 六(五)及八 | 638,577         | 51  | 480,464         | 47  |
| 1780            | 無形資產                | 六(六)   | 1,515           | -   | 26              | -   |
| 1840            | 遞延所得稅資產             | 六(二十二) | 9,825           | 1   | 7,969           | 1   |
| 1900            | 其他非流動資產             | 八      | 47,217          | 4   | 48,262          | 5   |
| 15XX            | 非流動資產合計             |        | 697,134         | 56  | 536,721         | 53  |
| 1XXX            | 資產總計                |        | \$ 1,251,529    | 100 | \$ 1,017,176    | 100 |
| 負債及權益           |                     |        |                 |     |                 |     |
| 流動負債            |                     |        |                 |     |                 |     |
| 2100            | 短期借款                | 六(七)   | \$ 88,584       | 7   | \$ 54,450       | 5   |
| 2170            | 應付帳款                |        | 106,538         | 9   | 87,221          | 9   |
| 2200            | 其他應付款               | 六(八)及七 | 112,293         | 9   | 89,415          | 9   |
| 2230            | 本期所得稅負債             |        | 12,568          | 1   | 6,944           | 1   |
| 2399            | 其他流動負債—其他           |        | 3,537           | -   | 4,517           | -   |
| 21XX            | 流動負債合計              |        | 323,520         | 26  | 242,547         | 24  |
| 非流動負債           |                     |        |                 |     |                 |     |
| 2540            | 長期借款                | 六(九)及八 | 93,880          | 8   | -               | -   |
| 2570            | 遞延所得稅負債             | 六(二十二) | 301             | -   | 251             | -   |
| 2600            | 其他非流動負債             |        | 4,215           | -   | -               | -   |
| 25XX            | 非流動負債合計             |        | 98,396          | 8   | 251             | -   |
| 2XXX            | 負債總計                |        | 421,916         | 34  | 242,798         | 24  |
| 權益              |                     |        |                 |     |                 |     |
| 股本              |                     |        |                 |     |                 |     |
| 3110            | 普通股股本               | 六(十二)  | 509,900         | 41  | 509,900         | 50  |
| 資本公積            |                     |        |                 |     |                 |     |
| 3200            | 資本公積                | 六(十三)  | 68,333          | 5   | 68,333          | 6   |
| 保留盈餘            |                     |        |                 |     |                 |     |
| 3310            | 法定盈餘公積              | 六(十四)  | 47,280          | 4   | 46,303          | 5   |
| 3350            | 未分配盈餘               |        | 204,100         | 16  | 149,842         | 15  |
| 3XXX            | 權益總計                |        | 829,613         | 66  | 774,378         | 76  |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 |                     |        |                 |     |                 |     |
| 九               |                     |        |                 |     |                 |     |
| 諾               |                     |        |                 |     |                 |     |
| 3X2X            | 負債及權益總計             |        | \$ 1,251,529    | 100 | \$ 1,017,176    | 100 |

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉安皓

經理人：劉安皓

會計主管：林肯毅

明揚國際科技股份有限公司  
綜合損益表  
民國 107 年及 106 年 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               | 107 年 度            | 106 年 度            |
|-----------------|------------------|--------------------|--------------------|
|                 |                  | 金 額 %              | 金 額 %              |
| 4000 營業收入       | 六(十五)及七          | \$ 1,580,530 100   | \$ 1,476,943 100   |
| 5000 營業成本       | 六(四)(六)(二十)(二十一) | ( 1,405,305) ( 89) | ( 1,359,501) ( 92) |
| 5900 營業毛利       |                  | 175,225 11         | 117,442 8          |
| 營業費用            | 六(六)(二十)(二十一)及七  |                    |                    |
| 6100 推銷費用       |                  | ( 34,127) ( 2)     | ( 28,067) ( 2)     |
| 6200 管理費用       |                  | ( 42,863) ( 3)     | ( 41,027) ( 3)     |
| 6300 研究發展費用     |                  | ( 17,345) ( 1)     | ( 18,539) ( 1)     |
| 6000 營業費用合計     |                  | ( 94,335) ( 6)     | ( 87,633) ( 6)     |
| 6500 其他收益及費損淨額  | 六(十六)            | 1,638 -            | 2,074 -            |
| 6900 營業利益       |                  | 82,528 5           | 31,883 2           |
| 營業外收入及支出        |                  |                    |                    |
| 7010 其他收入       | 六(十七)            | 756 -              | 934 -              |
| 7020 其他利益及損失    | 六(十八)            | 8,624 1            | ( 17,298) ( 1)     |
| 7050 財務成本       | 六(十九)            | ( 52) -            | ( 70) -            |
| 7000 營業外收入及支出合計 |                  | 9,328 1            | ( 16,434) ( 1)     |
| 7900 稅前淨利       |                  | 91,856 6           | 15,449 1           |
| 7950 所得稅費用      | 六(二十二)           | ( 11,126) ( 1)     | ( 5,685) -         |
| 8200 本期淨利       |                  | \$ 80,730 5        | \$ 9,764 1         |
| 8500 本期綜合損益總額   |                  | \$ 80,730 5        | \$ 9,764 1         |
| 每股盈餘            | 六(二十三)           |                    |                    |
| 9750 基本         |                  | \$ 1.58            | \$ 0.19            |
| 9850 稀釋         |                  | \$ 1.57            | \$ 0.19            |

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉安皓

經理人：劉安皓

會計主管：林肯毅

明揚國際科技股份有限公司  
權益變動表  
民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 普 通 股 股 本 | 資 發 行 溢 價 | 員 工 認 股 權 其 | 公 積 保 留 盈 餘 公 積 未 分 配 盈 餘 權 益 總 額 | 他 法 定 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 |
|----|-----------|-----------|-------------|-----------------------------------|---------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-------|
|----|-----------|-----------|-------------|-----------------------------------|---------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-------|

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉安皓



經理人：劉安皓



會計主管：林肯毅



明揚國際科技股份有限公司  
現金流量表  
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 附註                         | 107 年 度            | 106 年 度    |
|----------------------------|--------------------|------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>           |                    |            |
| 本期稅前淨利                     | \$ 91,856          | \$ 15,449  |
| 調整項目                       |                    |            |
| 收益費損項目                     |                    |            |
| 呆帳費用                       | 十二(四) -            | 3,924      |
| 折舊費用                       | 六(五)(二十) 89,123    | 87,072     |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失           | 六(十八) -            | 79         |
| 攤銷費用                       | 六(二十) 447          | 937        |
| 其他非流動資產轉列費損                | -                  | 18         |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益) | 六(十八) 1,456        | 15         |
| 利息收入                       | 六(十七) ( 191 )      | ( 156 )    |
| 利息費用                       | 六(十九) 52           | 70         |
| 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             |                    |            |
| 持有供交易之金融資產減少               | 177 (              | 15 )       |
| 應收票據淨額                     | ( 1,645 )          | 217        |
| 應收帳款淨額                     | ( 69,309 )         | 44,040     |
| 其他應收款                      | ( 6,420 )          | ( 1,078 )  |
| 存貨                         | ( 4,993 )          | ( 58,545 ) |
| 預付款項                       | ( 2,597 )          | 4,292      |
| 其他流動資產                     | 982 (              | 514 )      |
| 與營業活動相關之負債之淨變動             |                    |            |
| 持有供交易之金融負債減少               | ( 1,663 )          | -          |
| 應付帳款                       | 19,317 (           | 339 )      |
| 其他應付款                      | 17,090 (           | 14,104 )   |
| 其他流動負債                     | ( 980 )            | 2,351      |
| 其他非流動負債                    | 4,215              | -          |
| 營運產生之現金流入                  | 136,917            | 83,713     |
| 支付之所得稅                     | ( 7,308 )          | ( 10,746 ) |
| 營業活動之淨現金流入                 | 129,609            | 72,967     |
| <b>投資活動之現金流量</b>           |                    |            |
| 購置不動產、廠房及設備                | 六(二十五) ( 194,041 ) | ( 49,454 ) |
| 預付設備款增加                    | ( 41,770 )         | ( 47,726 ) |
| 處分不動產、廠房及設備價款              | -                  | 683        |
| 取得無形資產                     | 六(六) ( 1,580 )     | -          |
| 其他非流動資產增加                  | ( 4,974 )          | -          |
| 收取之利息                      | 191                | 156        |
| 投資活動之淨現金流出                 | ( 242,174 )        | ( 96,341 ) |
| <b>籌資活動之現金流量</b>           |                    |            |
| 短期借款增加                     | 294,781            | 141,764    |
| 短期借款減少                     | ( 260,647 )        | ( 87,314 ) |
| 應付短期票券增加                   | 87,000             | -          |
| 應付短期票券減少                   | ( 87,000 )         | -          |
| 舉借長期借款                     | 93,880             | -          |
| 現金股利                       | 六(十四) ( 25,495 )   | ( 61,188 ) |
| 支付之利息                      | ( 26 )             | ( 70 )     |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)             | 102,493            | ( 6,808 )  |
| 本期現金及約當現金減少數               | ( 10,072 )         | ( 30,182 ) |
| 期初現金及約當現金餘額                | 49,534             | 79,716     |
| 期末現金及約當現金餘額                | \$ 39,462          | \$ 49,534  |

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉安皓



經理人：劉安皓



會計主管：林肯毅



  
明揚國際科技股份有限公司  
財 務 報 表 附 註  
民國 107 年度及 106 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)明揚國際科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 95 年 7 月，並於民國 95 年 12 月開始營業，主要營業項目為高爾夫球之製造及買賣等。明安國際企業股份有限公司持有本公司 55.93%股權。
- (二)本公司股票於民國 103 年 11 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

二、通過財報之日期及程序

本財務報告已於民國 108 年 2 月 27 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、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 107 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<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」                          | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」 | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                       | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                                   | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」               | 民國107年1月1日          |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」                                      | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」                         | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」                                | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」                              | 民國107年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」              | 民國107年1月1日          |

## 國際會計準則理事會

## 新發布/修正/修訂準則及解釋

## 發布之生效日

|                                            |            |
|--------------------------------------------|------------|
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 | 民國106年1月1日 |
| 2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」     | 民國107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) 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 108 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<br>發布之生效日 |
|-----------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」 | 民國108年1月1日          |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」            | 民國108年1月1日          |
| 國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」  | 民國108年1月1日          |
| 國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」 | 民國108年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」    | 民國108年1月1日          |
| 2015-2017週期之年度改善            | 民國108年1月1日          |

除下列所述者外，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：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

本公司將屬承租人之租賃合約按國際財務報導準則第 16 號處理，惟採用不重編前期財務報表（以下簡稱「修正式追溯」），對於民國 108 年 1 月 1 日可能調增使用權資產及租賃負債金額均為\$89,868。

## (四) 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<br>發布之生效日 |
|-------------------------------------|---------------------|
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」 | 民國109年1月1日          |
| 國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」               | 民國109年1月1日          |

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                    | 國際會計準則理事會<br>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17號「保險合約」                                | 民國110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. 除按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)外，本財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本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，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。
3. 本公司於民國 107 年 1 月 1 日初次適用 IFRS9 及 IFRS15，係採用修正式追溯，其轉換差額對民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘或其他權益無重大影響，並未重編民國 106 年度之財務報表及附註。民國 106 年度係依據國際會計準則第 39 號(以下簡稱「IAS39」)、國際會計準則第 11 號(以下簡稱「IAS11」)、國際會計準則第 18 號(以下簡稱「IAS18」)及其相關解釋及解釋公告編製，所採用之重大會計政策及重要會計項目之說明，請詳附註十二、(四)及(五)說明。

##### (三)外幣換算

本公司之財務報告所列之項目，均係以營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本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十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本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十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本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

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

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

民國 107 年度適用

- 1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- 2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。
- 3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(七) 應收帳款及票據

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

(八) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有

合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (九) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依移動加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，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，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. 本公司於每一財務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：

|       |        |
|-------|--------|
| 房屋及建築 | 3年～50年 |
| 機器設備  | 1年～8年  |
| 水電設備  | 4年～15年 |
| 運輸設備  | 4年～ 5年 |
| 辦公設備  | 3年～ 5年 |
| 其他設備  | 1年～15年 |

#### (十一) 租賃資產/租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十二) 無形資產

1. 技術移轉授權金以取得成本認列，依直線法按估計耐用年數 3 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數 3～5 年攤銷。

### (十三) 借款

係指向銀行借入之長及短期款項。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。

### (十四) 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額衡量。

### (十五) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。本公司於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：
  - (1) 係混合(結合)合約；或
  - (2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
  - (3) 係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。
2. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

### (十六) 非避險之衍生工具

非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

### (十七) 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

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

#### 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司

之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

#### 4. 員工酬勞及董監酬勞

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

### (十八) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

### (十九) 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. 本公司依資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算。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。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易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。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

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

#### (二十) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

#### (二十一) 收入認列

1. 本公司製造並銷售消費性用品相關產品，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，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，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營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額認列。銷貨交易之收款條件為出貨日後 37~90 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 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。

#### (二十二) 營運部門

本公司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、假設及估計不確定性之主要來源

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

#### 重要會計估計及假設

##### 1. 應收款項之估計減損

本公司之應收帳款按存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司於衡量預期信用損失時，必須運用判斷辨認影響應收帳款未來可回收性之因素，如：客戶營運狀況及歷史交易記錄等可能影響客戶付款能力之因素，同時考量貨

幣時間價值及未來經濟狀況預測之合理且可佐證資訊。前述判斷及考量因素均可能重大影響預期損失之衡量結果。

## 2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本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。由於科技快速變遷，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未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 107 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$283,190。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

|            | 107年12月31日       | 106年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| 庫存現金及週轉金   | \$ 83            | \$ 63            |
| 支票存款及活期存款  | 39,379           | 19,761           |
| 約當現金-附買回債券 | -                | 29,710           |
|            | <u>\$ 39,462</u> | <u>\$ 49,534</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. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

### (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

|             | 107年12月31日   | 106年12月31日  |
|-------------|--------------|-------------|
| 流動項目：       |              |             |
| 強制透過損益按公允價值 |              |             |
| 衡量之金融資產     |              |             |
| 衍生工具        | \$ 30        | \$ -        |
| 評價調整        | -            | -           |
|             | <u>\$ 30</u> | <u>\$ -</u> |

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於(損)益之明細如下：

|             | 107年度         | 106年度       |
|-------------|---------------|-------------|
| 強制透過損益按公允價值 |               |             |
| 衡量之金融資產     |               |             |
| 衍生工具        | <u>\$ 207</u> | <u>\$ -</u> |

2. 本公司承作未適用避險會計之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

| 衍生金融資產 | 107年12月31日     |                    |
|--------|----------------|--------------------|
|        | 合約金額<br>(名目本金) | 契約期間               |
| 流動項目：  |                |                    |
| 遠期外匯合約 | USD 496仟元      | 107.12.10~108.1.18 |

本公司簽訂之遠期外匯交易係預售美元之遠期交易，係為規避進銷貨產生之匯率風險，惟未適用避險會計。

民國 106 年 12 月 31 日：無此情事。

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

### (三) 應收票據及帳款

|          | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 應收票據     | \$ 2,266   | \$ 621     |
| 應收帳款     | \$ 216,235 | \$ 146,926 |
| 應收帳款-關係人 | -          | -          |
| 減：備抵損失   | -          | -          |
|          | \$ 216,235 | \$ 146,926 |

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

|         | 107年12月31日 |          | 106年12月31日 |        |
|---------|------------|----------|------------|--------|
|         | 應收帳款       | 應收票據     | 應收帳款       | 應收票據   |
| 未逾期     | \$ 195,018 | \$ 2,266 | \$ 134,795 | \$ 621 |
| 30天內    | 21,181     | -        | 10,988     | -      |
| 31-90天  | 36         | -        | 1,143      | -      |
| 91-180天 | -          | -        | -          | -      |
| 181天以上  | -          | -        | -          | -      |
|         | \$ 216,235 | \$ 2,266 | \$ 146,926 | \$ 621 |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 本公司未有將應收票據及帳款提供質押之情形。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收帳款於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$216,235 及\$146,926。
4. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存 貨

| 107年12月31日 |                   |                   |                   |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|            | 成本                | 備抵跌價損失            | 帳面金額              |
| 原物料        | \$ 190,125        | (\$ 4,233)        | \$ 185,892        |
| 在製品        | 29,935            | ( 1,276)          | 28,659            |
| 製成品        | 48,914            | ( 161)            | 48,753            |
| 在途存貨       | 19,886            | -                 | 19,886            |
|            | <u>\$ 288,860</u> | <u>(\$ 5,670)</u> | <u>\$ 283,190</u> |

| 106年12月31日 |                   |                   |                   |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|            | 成本                | 備抵跌價損失            | 帳面金額              |
| 原物料        | \$ 197,161        | (\$ 5,607)        | \$ 191,554        |
| 在製品        | 30,475            | ( 191)            | 30,284            |
| 製成品        | 40,398            | ( 5)              | 40,393            |
| 在途存貨       | 15,966            | -                 | 15,966            |
|            | <u>\$ 284,000</u> | <u>(\$ 5,803)</u> | <u>\$ 278,197</u> |

本公司當期認列為費損之存貨成本：

|            | 107年度               | 106年度               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本    | \$ 1,405,542        | \$ 1,352,962        |
| 報廢損失       | 3,013               | 3,614               |
| 跌價損失(回升利益) | ( 133)              | 3,504               |
| 其他         | ( 3,117)            | ( 579)              |
|            | <u>\$ 1,405,305</u> | <u>\$ 1,359,501</u> |

本公司於民國 107 年度因存貨去化情況良好及報廢部分存貨，導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(五) 不動產、廠房及設備

107年

| <u>成本</u> | <u>1月1日</u>       | <u>增添</u>         | <u>處分</u>          | <u>重分類</u>       | <u>12月31日</u>      |
|-----------|-------------------|-------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| 房屋及建築     | \$ 350,244        | \$ 3,305          | (\$ 12,406)        | \$ 160           | \$ 341,303         |
| 機器設備      | 337,769           | 61,738            | ( 36,354)          | 47,723           | 410,876            |
| 水電設備      | 78,447            | 1,170             | ( 8,866)           | –                | 70,751             |
| 運輸設備      | 4,371             | 98                | –                  | –                | 4,469              |
| 辦公設備      | 5,827             | 3,729             | ( 1,235)           | –                | 8,321              |
| 其他設備      | 92,053            | 15,777            | ( 18,580)          | –                | 89,250             |
| 未完工程      | <u>1,080</u>      | <u>113,986</u>    | <u>–</u>           | <u>( 450)</u>    | <u>114,616</u>     |
|           | <u>\$ 869,791</u> | <u>\$ 199,803</u> | <u>(\$ 77,441)</u> | <u>\$ 47,433</u> | <u>\$1,039,586</u> |

# 107年

|             | 1月1日              | 增添               | 處分                 | 重分類         | 12月31日            |
|-------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------|-------------------|
| <u>累計折舊</u> |                   |                  |                    |             |                   |
| 房屋及建築       | \$ 95,526         | \$ 15,993        | (\$ 12,406)        | \$ -        | \$ 99,113         |
| 機器設備        | 198,888           | 40,953           | ( 36,354)          | -           | 203,487           |
| 水電設備        | 45,566            | 6,700            | ( 8,866)           | -           | 43,400            |
| 運輸設備        | 2,644             | 733              | -                  | -           | 3,377             |
| 辦公設備        | 2,098             | 1,352            | ( 1,235)           | -           | 2,215             |
| 其他設備        | 44,605            | 23,392           | ( 18,580)          | -           | 49,417            |
|             | <u>\$ 389,327</u> | <u>\$ 89,123</u> | <u>(\$ 77,441)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 401,009</u> |
| 合計          | <u>\$ 480,464</u> |                  |                    |             | <u>\$ 638,577</u> |

# 106年

|           | 1月1日              | 增添               | 處分                 | 重分類              | 12月31日            |
|-----------|-------------------|------------------|--------------------|------------------|-------------------|
| <u>成本</u> |                   |                  |                    |                  |                   |
| 房屋及建築     | \$ 347,344        | \$ 3,291         | (\$ 2,937)         | \$ 2,546         | \$ 350,244        |
| 機器設備      | 354,509           | 15,253           | ( 57,860)          | 25,867           | 337,769           |
| 水電設備      | 81,456            | 2,221            | ( 5,230)           | -                | 78,447            |
| 運輸設備      | 3,599             | 772              | -                  | -                | 4,371             |
| 辦公設備      | 8,216             | 2,119            | ( 5,861)           | 1,353            | 5,827             |
| 其他設備      | 85,138            | 30,103           | ( 24,424)          | 1,236            | 92,053            |
| 未完工程      | 3,781             | 1,080            | -                  | ( 3,781)         | 1,080             |
|           | <u>\$ 884,043</u> | <u>\$ 54,839</u> | <u>(\$ 96,312)</u> | <u>\$ 27,221</u> | <u>\$ 869,791</u> |

|             |                   |                  |                    |             |                   |
|-------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------|-------------------|
| <u>累計折舊</u> |                   |                  |                    |             |                   |
| 房屋及建築       | \$ 80,348         | \$ 18,055        | (\$ 2,877)         | \$ -        | \$ 95,526         |
| 機器設備        | 216,765           | 39,360           | ( 57,237)          | -           | 198,888           |
| 水電設備        | 43,934            | 6,862            | ( 5,230)           | -           | 45,566            |
| 運輸設備        | 2,012             | 632              | -                  | -           | 2,644             |
| 辦公設備        | 6,255             | 1,704            | ( 5,861)           | -           | 2,098             |
| 其他設備        | 48,491            | 20,459           | ( 24,345)          | -           | 44,605            |
|             | <u>\$ 397,805</u> | <u>\$ 87,072</u> | <u>(\$ 95,550)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 389,327</u> |
| 合計          | <u>\$ 486,238</u> |                  |                    |             | <u>\$ 480,464</u> |

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

|         | 107年度       | 106年度       |
|---------|-------------|-------------|
| 資本化金額   | \$ 611      | \$ 161      |
| 資本化利率區間 | 0.91%~2.30% | 1.26%~1.71% |

2. 本公司房屋及建築之重大組成部分包括建物及空調工程，分別按 50 年及 15 年提列折舊。

3. 以不動產、廠房及設備提供做擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(六) 無形資產

|            | 技術移轉<br>授權金  | 電腦軟體            | 合計              |               |
|------------|--------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 107年1月1日   |              |                 |                 |               |
| 成本         | \$ 200       | \$ 354          | \$ 554          |               |
| 累計攤銷       | (200)        | (328)           | (528)           |               |
|            | <u>\$ -</u>  | <u>\$ 26</u>    | <u>\$ 26</u>    |               |
|            | 技術移轉<br>授權金  | 電腦軟體            | 合計              |               |
| 107年       |              |                 |                 |               |
| 1月1日       | \$ -         | \$ 26           | \$ 26           |               |
| 增添-源自單獨取得  | -            | 1,580           | 1,580           |               |
| 除列-成本減少    | (200)        | (233)           | (433)           |               |
| 除列-累計攤銷減少  | 200          | 233             | 433             |               |
| 攤銷費用       | -            | (91)            | (91)            |               |
| 12月31日     | <u>\$ -</u>  | <u>\$ 1,515</u> | <u>\$ 1,515</u> |               |
| 107年12月31日 |              |                 |                 |               |
| 成本         | \$ -         | \$ 1,700        | \$ 1,700        |               |
| 累計攤銷       | -            | (185)           | (185)           |               |
|            | <u>\$ -</u>  | <u>\$ 1,515</u> | <u>\$ 1,515</u> |               |
|            | 技術移轉<br>授權金  | 電腦軟體            | 客戶通路價值          | 合計            |
| 106年1月1日   |              |                 |                 |               |
| 成本         | \$ 200       | \$ 2,077        | \$ 65,500       | \$ 67,777     |
| 累計攤銷       | (144)        | (1,892)         | (65,500)        | (67,536)      |
|            | <u>\$ 56</u> | <u>\$ 185</u>   | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 241</u> |

|            | 技術移轉<br>授權金 | 電腦軟體         | 客戶通路價值      | 合計           |
|------------|-------------|--------------|-------------|--------------|
| 106年       |             |              |             |              |
| 1月1日       | \$ 56       | \$ 185       | \$ -        | \$ 241       |
| 除列-成本減少    | -           | ( 1,723)     | ( 65,500)   | ( 67,223)    |
| 除列-累計攤銷減少  | -           | 1,723        | 65,500      | 67,223       |
| 攤銷費用       | ( 56)       | ( 159)       | -           | ( 215)       |
| 12月31日     | <u>\$ -</u> | <u>\$ 26</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 26</u> |
| 106年12月31日 |             |              |             |              |
| 成本         | \$ 200      | \$ 354       | \$ -        | \$ 554       |
| 累計攤銷       | ( 200)      | ( 328)       | -           | ( 528)       |
|            | <u>\$ -</u> | <u>\$ 26</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 26</u> |

無形資產攤銷明細如下：

|        | 107年度        | 106年度         |
|--------|--------------|---------------|
| 營業成本   | \$ -         | \$ 83         |
| 管理費用   | 91           | 77            |
| 研究發展費用 | -            | 55            |
|        | <u>\$ 91</u> | <u>\$ 215</u> |

(七) 短期借款

| 借款性質    | 107年12月31日       | 利率區間        | 擔保品 |
|---------|------------------|-------------|-----|
| 信用狀借款   | <u>\$ 88,584</u> | -           | -   |
| 借款性質    | 106年12月31日       | 利率區間        | 擔保品 |
| 無擔保銀行借款 | <u>\$ 54,450</u> | 1.26%~1.27% | -   |

(八) 其他應付款

|             | 107年12月31日        | 106年12月31日       |
|-------------|-------------------|------------------|
| 應付薪資及獎金     | \$ 48,693         | \$ 33,642        |
| 應付設備款       | 18,998            | 13,236           |
| 應付員工酬勞及董監酬勞 | 8,095             | 1,751            |
| 其他          | 36,507            | 40,786           |
|             | <u>\$ 112,293</u> | <u>\$ 89,415</u> |

(九) 長期借款

| 借款性質   | 借款期間及還款方式              | 利率區間   | 擔保品   | 107年12月31日       |
|--------|------------------------|--------|-------|------------------|
| 長期銀行借款 |                        |        |       |                  |
| 擔保借款   | 自107年06月至112年06月，並按月付息 | 1.395% | 機器設備  | \$ 18,880        |
| 擔保借款   | 自107年07月至114年07月，並按月付息 | 1.395% | 房屋及建築 | 75,000           |
|        |                        |        |       | <u>\$ 93,880</u> |

民國 106 年 12 月 31 日：無此情事。

上列長期借款之擔保品，請參閱附註八、質押之資產。

(十) 退休金

1. 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。
2. 民國 107 年及 106 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$9,446 及\$9,017。

(十一) 股份基礎給付

1. 本公司之母公司明安國際企業股份有限公司於民國 101 年 10 月 11 日發行認股權證予本公司員工，每單位認股權可認 1,000 股明安國際企業股份有限公司之股票。民國 107 年及 106 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

| 協議之類型   | 給與日       | 給與數量    | 合約期間 | 既得條件 |
|---------|-----------|---------|------|------|
| 員工認股權計畫 | 101.10.11 | 647,000 | 5年   | 註    |

上述股份基礎給付協議，均係以權益交割。

註：認股權憑證授予期間及可行使認股權比例(累計)：

- (1)服務屆滿 2 年既得 50%。
- (2)服務屆滿 3 年既得 75%。
- (3)服務屆滿 4 年既得 100%。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

|                 | 106年       |                 |
|-----------------|------------|-----------------|
|                 | 認股權<br>數量  | 加權平均<br>履約價格(元) |
| 1月1日期初流通在外認股權   | 386,000    | \$ 36.0         |
| 本期執行認股權         | ( 320,000) | 34.5            |
| 本期移轉認股權(註)      | ( 18,000)  | -               |
| 本期放棄認股權         | ( 48,000)  | -               |
| 12月31日期末流通在外認股權 | -          | -               |
| 期末可執行認股權        | -          | -               |

註：持有認股權之員工，因本期調職而產生之認股權移轉。

3. 本公司之母公司明安國際企業股份有限公司民國 101 年 10 月 11 日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

| 協議之類型       | 給與日       | 股價  | 履約<br>價格 | 預期<br>波動率 | 預期存<br>續期間 | 預期<br>股利 | 無風險<br>利率 | 每單位<br>公允價值 |
|-------------|-----------|-----|----------|-----------|------------|----------|-----------|-------------|
| 員工認股權<br>計畫 | 101.10.11 | 42元 | 42元      | 33.28%    | 3.875年     | -        | 0.90%     | 11.33元      |

註：預期波動率係採用最近期與認股選擇權預期存續期間等量之期間作為樣本區間之股價，並考慮每年度盈餘分配對股票交易價格變動的影響估計而得。

4. 民國 106 年度股份基礎給付交易產生之費用為\$0。

5. 本公司之母公司明安國際企業股份有限公司分別於民國 106 年 7 月 7 日及民國 105 年 7 月 16 日，依員工認股權認股辦法之規定調整發行日於民國 101 年 10 月 11 日員工認股權憑證之履約價格，分別從 36 元調低為 34.5 元及 37.3 元調低為 36 元。

## (十二)股本

民國 107 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$800,000，分為 80,000 仟股，實收資本額為\$509,900，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外仟股數調節如下：

|               | 107年   | 106年   |
|---------------|--------|--------|
| 1月1日(即12月31日) | 50,990 | 50,990 |

### (十三)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百分之十為限。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。

### (十四)保留盈餘

1. 依公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：(1) 提繳所得稅 (2) 彌補累積虧損 (3) 提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積，已達資本總額時，不在此限 (4) 股東會議或主管機關命令提撥或迴轉之特別盈餘公積 (5) 當年度提列後之餘額加計期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議後分派之。

員工酬勞得以股票支付之，於分配員工股票紅利時，分配之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

2. 本公司考量公司所處環境及成長情形，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金之需求，就盈餘分派所分配之股東股利中，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十。

3. 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百分之二十五之部分為限。

4. 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。

5. 本公司分別於民國 107 年 5 月 25 日及 106 年 5 月 31 日經股東會決議通過民國 106 年及 105 年度盈餘分派案，分派案如下：

|        | 106年度  |         | 105年度     |         |
|--------|--------|---------|-----------|---------|
|        | 金額     | 每股股利(元) | 金額        | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 977 |         | \$ 11,019 |         |
| 現金股利   | 25,495 | \$ 0.50 | 61,188    | \$ 1.20 |

上述有關股東會決議盈餘分派情形請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

6. 本公司於民國 108 年 2 月 27 日經董事會提議民國 107 年度盈餘分派案，分派案如下：

|        | 107年度    |         |
|--------|----------|---------|
|        | 金額       | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 8,073 |         |
| 現金股利   | 40,792   | \$ 0.80 |

前述民國 107 年度盈餘分派案，截至民國 108 年 2 月 27 日止，尚未經股東會決議。

(十五) 營業收入

本公司之營業收入均來自於客戶合約收入，且均源於某一時點移轉之商品，民國 107 年度收入可細分為下列營運部門及地理區域：

民國 107 年度：

| <u>客戶區域別</u> | <u>消費性用品事業部</u>     |
|--------------|---------------------|
| 美洲           | \$ 1,250,416        |
| 亞洲           | 304,111             |
| 其他地區         | 26,003              |
|              | <u>\$ 1,580,530</u> |

(十六) 其他收益及費損淨額

|      | <u>107年度</u>    | <u>106年度</u>    |
|------|-----------------|-----------------|
| 樣品收入 | \$ 127          | \$ 107          |
| 其他收入 | 1,511           | 1,967           |
|      | <u>\$ 1,638</u> | <u>\$ 2,074</u> |

(十七) 其他收入

|         | <u>107年度</u>  | <u>106年度</u>  |
|---------|---------------|---------------|
| 利息收入：   |               |               |
| 銀行存款利息  | \$ 191        | \$ 156        |
| 租金收入    | 234           | 233           |
| 其他收入－其他 | 331           | 545           |
|         | <u>\$ 756</u> | <u>\$ 934</u> |

(十八) 其他利益及損失

|                | <u>107年度</u>    | <u>106年度</u>       |
|----------------|-----------------|--------------------|
| 淨外幣兌換利益(損失)    | \$ 10,090       | (\$ 17,204)        |
| 處分不動產、廠房及設備淨損失 | -               | ( 79)              |
| 透過損益按公允價值衡量之金融 |                 |                    |
| 資產及負債淨損失       | ( 1,456)        | ( 15)              |
| 什項支出           | ( 10)           | -                  |
|                | <u>\$ 8,624</u> | <u>(\$ 17,298)</u> |

(十九) 財務成本

|      | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|------|--------------|--------------|
| 利息費用 | \$ 52        | \$ 70        |

(二十)費用性質之額外資訊

|               | 107年度               | 106年度               |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 製成品及在製品存貨之變動  | (\$ 8,788)          | \$ 9,987            |
| 耗用之原料及物料      | 873,396             | 829,533             |
| 員工福利費用        | 273,371             | 233,746             |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | 89,123              | 87,072              |
| 水電瓦斯費         | 50,257              | 46,970              |
| 修繕費           | 19,128              | 23,099              |
| 進出口費用         | 24,085              | 18,467              |
| 勞務費           | 9,341               | 13,007              |
| 營業租賃租金        | 7,897               | 9,167               |
| 運輸費用          | 4,634               | 3,806               |
| 攤銷費用          | 447                 | 937                 |
| 其他費用          | 156,749             | 171,343             |
| 營業成本及營業費用     | <u>\$ 1,499,640</u> | <u>\$ 1,447,134</u> |

(二十一)員工福利費用

|        | 107年度             | 106年度             |
|--------|-------------------|-------------------|
| 薪資費用   | \$ 225,169        | \$ 188,865        |
| 勞健保費用  | 21,791            | 21,386            |
| 退休金費用  | 9,446             | 9,017             |
| 董事酬金   | 1,820             | 840               |
| 其他用人費用 | 15,145            | 13,638            |
|        | <u>\$ 273,371</u> | <u>\$ 233,746</u> |

1. 依本公司章程規定，本公司當年度如有獲利，應分派員工酬勞 1%以上，董事及監察人酬勞不高於 5%，但公司尚有累積虧損時，應先予彌補。

2. 本公司民國 107 年及 106 年度員工酬勞估列金額分別為\$6,095 及 \$1,051；董監酬勞估列金額分別為\$2,000 及\$700。前述金額帳列薪資費用項目。

民國 107 年度係依截至當期止之獲利情況，以一定比例估列。

經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 107 年度財務報告認列之金額一致。其中員工酬勞將採現金之方式發放。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十二) 所得稅

### 1. 所得稅費用(利益)組成部分

|               | 107年度     | 106年度    |
|---------------|-----------|----------|
| 當期所得稅：        |           |          |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ 14,162 | \$ 3,155 |
| 未分配盈餘加徵       | -         | 3,798    |
| 以前年度所得稅高估     | (1,230)   | (396)    |
| 當期所得稅總額       | 12,932    | 6,557    |
| 遞延所得稅：        |           |          |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | (444)     | (872)    |
| 稅率改變之影響       | (1,362)   | -        |
| 遞延所得稅總額       | (1,806)   | (872)    |
| 所得稅費用         | \$ 11,126 | \$ 5,685 |

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

|                             | 107年度     | 106年度    |
|-----------------------------|-----------|----------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅             | \$ 18,371 | \$ 2,626 |
| 按稅法規定應剔除之費用                 | 221       | 1,057    |
| 按稅法規定免課稅之所得                 | (4,874)   | (1,400)  |
| 當期暫時性差異當期稅率與實<br>現年度稅率差異影響數 | (1,362)   | -        |
| 未分配盈餘加徵                     | -         | 3,798    |
| 以前年度所得稅高估                   | (1,230)   | (396)    |
| 所得稅費用                       | \$ 11,126 | \$ 5,685 |

### 3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

|           |    | 107年  |          |          |
|-----------|----|-------|----------|----------|
|           |    | 1月1日  | 認列於損益    | 12月31日   |
| 遞延所得稅資產：  |    |       |          |          |
| 暫時性差異：    |    |       |          |          |
| 存貨跌價及呆滯損失 | \$ | 986   | \$ 148   | \$ 1,134 |
| 未實現兌換損失   |    | 354   | ( 176)   | 178      |
| 其他        |    | 1,182 | 923      | 2,105    |
| 課稅損失      |    | 5,447 | 961      | 6,408    |
| 小計        |    | 7,969 | 1,856    | 9,825    |
| 遞延所得稅負債：  |    |       |          |          |
| 未實現遠匯評價利益 |    | -     | ( 6)     | ( 6)     |
| 備抵呆帳      | (  | 251)  | ( 44)    | ( 295)   |
| 小計        | (  | 251)  | ( 50)    | ( 301)   |
| 合計        | \$ | 7,718 | \$ 1,806 | \$ 9,524 |
|           |    | 106年  |          |          |
|           |    | 1月1日  | 認列於損益    | 12月31日   |
| 遞延所得稅資產：  |    |       |          |          |
| 暫時性差異：    |    |       |          |          |
| 存貨跌價及呆滯損失 | \$ | 391   | \$ 595   | \$ 986   |
| 未實現兌換利益   |    | -     | 354      | 354      |
| 其他        |    | 1,552 | ( 370)   | 1,182    |
| 課稅損失      |    | 5,447 | -        | 5,447    |
| 小計        |    | 7,390 | 579      | 7,969    |
| 遞延所得稅負債：  |    |       |          |          |
| 未實現兌換利益   | (  | 544)  | 544      | -        |
| 備抵呆帳      | (  | -     | ( 251)   | ( 251)   |
| 小計        | (  | 544)  | 293      | ( 251)   |
| 合計        | \$ | 6,846 | \$ 872   | \$ 7,718 |

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

| 107年12月31日 |            |           |         |        |
|------------|------------|-----------|---------|--------|
|            |            | 未認列遞延     |         |        |
| 發生年度       | 核定數        | 尚未抵減金額    | 所得稅資產部分 | 最後扣抵年度 |
| 100        | \$ 115,192 | \$ 32,039 | \$ -    | 110    |
| 106年12月31日 |            |           |         |        |
|            |            | 未認列遞延     |         |        |
| 發生年度       | 核定數        | 尚未抵減金額    | 所得稅資產部分 | 最後扣抵年度 |
| 100        | \$ 115,192 | \$ 32,039 | \$ -    | 110    |

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 105 年度。

3. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十三) 每股盈餘

|                  | 107年度     |                    |             |
|------------------|-----------|--------------------|-------------|
|                  | 稅後金額      | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>    |           |                    |             |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利    | \$ 80,730 | 50,990             | \$ 1.58     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>    |           |                    |             |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利    | 80,730    | 50,990             |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響   |           |                    |             |
| 員工酬勞             | -         | 348                |             |
| 屬於普通股股東之本期淨利     | \$ 80,730 | 51,338             | \$ 1.57     |
| 106年度            |           |                    |             |
|                  | 稅後金額      | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <u>基本及稀釋每股盈餘</u> |           |                    |             |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利    | \$ 9,764  | 50,990             | \$ 0.19     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>    |           |                    |             |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利    | 9,764     | 50,990             |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響   |           |                    |             |
| 員工酬勞             | -         | 1,048              |             |
| 屬於普通股股東之本期淨利     |           |                    |             |
| 加潛在普通股之影響        | \$ 9,764  | 52,038             | \$ 0.19     |

(二十四) 營業租賃

本公司以營業租賃承租土地，租賃期間介於民國 99 年至 109 年，大部分租賃協議可於租期結束時得以書面續約。不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

|            | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 不超過1年      | \$ 6,758   | \$ 6,686   |
| 超過1年但不超過5年 | 1,839      | 8,506      |
|            | \$ 8,597   | \$ 15,192  |

(二十五) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

|                          | 107年度             | 106年度            |
|--------------------------|-------------------|------------------|
| 購置不動產、廠房及設備              | \$ 199,803        | \$ 54,839        |
| 加：期初應付設備款<br>(表列「其他應付款」) | 13,236            | 7,851            |
| 減：期末應付設備款<br>(表列「其他應付款」) | (18,998)          | (13,236)         |
| 本期支付現金                   | <u>\$ 194,041</u> | <u>\$ 49,454</u> |

2. 不影響現金流量之投資活動：

|                      | 107年度            | 106年度            |
|----------------------|------------------|------------------|
| 預付設備款轉列<br>不動產、廠房及設備 | <u>\$ 47,433</u> | <u>\$ 27,221</u> |

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

|            | 短期借款             | 長期借款             | 負債總額              |
|------------|------------------|------------------|-------------------|
| 107年1月1日   | \$ 54,450        | \$ -             | \$ 54,450         |
| 籌資現金流量之變動  | <u>34,134</u>    | <u>93,880</u>    | <u>128,014</u>    |
| 107年12月31日 | <u>\$ 88,584</u> | <u>\$ 93,880</u> | <u>\$ 182,464</u> |

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司由明安國際企業股份有限公司(在中華民國註冊成立)控制，其擁有本公司 55.93%股份。其餘 44.07%則被大眾持有。本公司最終母公司為明安國際企業股份有限公司。

(二) 關係人之名稱及關係

| 關係人名稱                    | 與本集團之關係      |
|--------------------------|--------------|
| 明安國際企業股份有限公司(以下簡稱「明安公司」) | 本公司最終母公司     |
| 明安投資股份有限公司(以下簡稱「明安投資」)   | 其董事與本公司董事長同  |
| 明豐投資有限公司(以下簡稱「明豐公司」)     | 其董事與本公司董事同   |
| 台灣福興工業股份有限公司(以下簡稱「福興公司」) | 其董事長與本公司董事同  |
| 億誠企業股份有限公司               | 其董事長與本公司監察人同 |
| 源宏投資有限公司                 | 其董事長與本公司董事長同 |

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

|       | 107年度           | 106年度         |
|-------|-----------------|---------------|
| 商品銷售： |                 |               |
| 其他關係人 |                 |               |
| 福興公司  | \$ 324          | \$ 122        |
| 其他    | 44              | 17            |
|       | <u>368</u>      | <u>139</u>    |
| 母公司   |                 |               |
| 明安公司  | 753             | 619           |
|       | <u>\$ 1,121</u> | <u>\$ 758</u> |

銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

2. 管理服務費(表列「管理費用-勞務費」)

|            | 107年度           | 106年度           |
|------------|-----------------|-----------------|
| 勞務購買：      |                 |                 |
| 明安公司(管理服務) | <u>\$ 2,313</u> | <u>\$ 2,798</u> |

管理服務是向最終母公司以成本基礎購買。

### 3. 其他應收款

|        | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 其他應收款： |            |            |
| 母公司    |            |            |
| 明安公司   | \$ 98      | \$ 189     |

### 4. 其他應付款

|        | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 其他應付款： |            |            |
| 母公司    |            |            |
| 明安公司   | \$ 417     | \$ 463     |

### (四) 主要管理階層薪酬資訊

|             | 107年度    | 106年度    |
|-------------|----------|----------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 9,152 | \$ 5,969 |

## 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     |
|--------------------|-------------------|-------------------|----------|
|                    | 107年12月31日        | 106年12月31日        |          |
| 房屋及建築－淨額           | \$ 198,947        | \$ 203,468        | 長期借款額度擔保 |
| 機器設備               | 89,285            | -                 | 長期借款額度擔保 |
| 其他設備               | 1,823             | -                 | 長期借款額度擔保 |
| 存出保證金(表列「其他非流動資產」) | 4,983             | -                 | 履約保證金    |
|                    | <u>\$ 295,038</u> | <u>\$ 203,468</u> |          |

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一) 或有事項

無。

### (二) 承諾事項

#### 1. 已簽約但尚未發生之資本支出

|           | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 70,795  | \$ 49,798  |

#### 2. 營業租賃協議

請詳附註六、(二十四)之說明。

#### 3. 截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，已開立未使用信用狀餘額折合

新台幣分別為\$23,579及\$15,135。

#### 十、重大之災害損失

無。

#### 十一、重大之期後事項

本公司於民國 108 年 2 月 27 日經董事會決議通過民國 107 年度盈餘分派案，請參閱附註六、(十四)之說明。

#### 十二、其他

##### (一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。

本公司於民國 107 年度之策略維持與民國 106 年度相同，均係致力平衡整體資本結構。於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

|        | 107年12月31日   | 106年12月31日   |
|--------|--------------|--------------|
| 總負債    | \$ 421,916   | \$ 242,798   |
| 總資產    | \$ 1,251,529 | \$ 1,017,176 |
| 負債資本比率 | 34           | 24           |

##### (二)金融工具

###### 1. 金融工具之種類

|                    | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|--------------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u>        |            |            |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產   |            |            |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 30      | \$ -       |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產      |            |            |
| /放款及應收款            |            |            |
| 現金及約當現金            | 39,462     | 49,534     |
| 應收票據               | 2,266      | 621        |
| 應收帳款               | 216,235    | 146,926    |
| 其他應收款              | 9,769      | 3,349      |
| 存出保證金              | 4,986      | 13         |
|                    | \$ 272,748 | \$ 200,443 |

|               | 107年12月31日        | 106年12月31日        |
|---------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融負債</u>   |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 |                   |                   |
| 短期借款          | \$ 88,584         | \$ 54,450         |
| 應付帳款          | 106,538           | 87,221            |
| 其他應付款         | 112,293           | 89,415            |
| 長期借款          | 93,880            | -                 |
|               | <u>\$ 401,295</u> | <u>\$ 231,086</u> |

## 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。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本公司財會部按照政策執行。本公司財會部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。本公司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) 承作衍生工具以規避財務風險之資訊，請詳附註六、(二)。

## 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，因此受不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。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，規定公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司透過財會部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，公司透過財會部採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣（本公司之功能性貨幣為新台幣），故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| 107年12月31日                                                                              |          |          |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---------------|
|                                                                                         | 外幣(仟元)   | 匯率       | 帳面金額<br>(新台幣) |
| (外幣：功能性貨幣)                                                                              |          |          |               |
| <u>金融資產</u>                                                                             |          |          |               |
| <u>貨幣性項目</u>                                                                            |          |          |               |
| 美金：新台幣                                                                                  | \$ 8,169 | 30.665   | \$ 250,502    |
| <u>金融負債</u>                                                                             |          |          |               |
| <u>貨幣性項目</u>                                                                            |          |          |               |
| 美金：新台幣                                                                                  | 2,948    | 30.765   | 90,695        |
| 106年12月31日                                                                              |          |          |               |
|                                                                                         | 外幣(仟元)   | 匯率       | 帳面金額<br>(新台幣) |
| (外幣：功能性貨幣)                                                                              |          |          |               |
| <u>金融資產</u>                                                                             |          |          |               |
| <u>貨幣性項目</u>                                                                            |          |          |               |
| 美金：新台幣                                                                                  | \$ 6,527 | 29.71    | \$ 193,917    |
| <u>金融負債</u>                                                                             |          |          |               |
| <u>貨幣性項目</u>                                                                            |          |          |               |
| 美金：新台幣                                                                                  | 1,610    | 29.81    | 47,994        |
| D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 107 年及 106 年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$10,090 及(\$17,204)。 |          |          |               |
| E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：                                                             |          |          |               |
| 107年度                                                                                   |          |          |               |
| 敏感度分析                                                                                   |          |          |               |
|                                                                                         | 變動幅度     | 影響損益     | 影響其他綜合損益      |
| (外幣：功能性貨幣)                                                                              |          |          |               |
| <u>金融資產</u>                                                                             |          |          |               |
| <u>貨幣性項目</u>                                                                            |          |          |               |
| 美金：新台幣                                                                                  | 1%       | \$ 2,505 | \$ -          |
| <u>金融負債</u>                                                                             |          |          |               |
| <u>貨幣性項目</u>                                                                            |          |          |               |
| 美金：新台幣                                                                                  | 1%       | 907      | -             |

| 106年度        |             |             |                 |   |
|--------------|-------------|-------------|-----------------|---|
| 敏感度分析        |             |             |                 |   |
|              | <u>變動幅度</u> | <u>影響損益</u> | <u>影響其他綜合損益</u> |   |
| (外幣:功能性貨幣)   |             |             |                 |   |
| <u>金融資產</u>  |             |             |                 |   |
| <u>貨幣性項目</u> |             |             |                 |   |
| 美金：新台幣       | 1%          | \$ 1,939    | \$              | - |
| <u>金融負債</u>  |             |             |                 |   |
| <u>貨幣性項目</u> |             |             |                 |   |
| 美金：新台幣       | 1%          | 480         |                 | - |

#### 價格風險

本公司未有商品價格風險之曝險。

#### 現金流量及公允價值利率風險

- 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。本公司之政策係至少維持 1.395% 之借款為固定利率，於必要時將透過利率以達成。於民國 107 年度，本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。民國 106 年度，無此情事。
- 當新台幣借款利率上升或下跌 0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 107 年度之稅後淨利將減少或增加 \$188，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。民國 106 年度，無此情事。

#### (2) 信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。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。

#### 現金及約當現金和衍生金融商品

因本公司採用之交易政策規定，只與信用良好之對象交易，近來無重大現金及約當現金及衍生金融商品之違約。

#### 應收帳款

- 本公司依內部明定之授信政策，公司於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶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。
- 本公司採用 IFRS 9 提供之前提假設，當合約款項按約定之支付條件逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- 本公司之應收帳款主係對一般企業。本公司按客戶類型考量包含該客戶之財務狀況、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素評估該客戶之信用品質，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

- D. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- E. 本公司民國 107 年 12 月 31 日對客戶之應收帳款建立之預期損失率，未逾期者為 0.00%，逾期 30 天內為 0.00%，逾期 31 天至 60 天內為 0.00%，逾期 61 天至 90 天內為 0.02%，逾期 91 天至 120 天內為 0.13%，逾期 121 天至 150 天內為 1.49%，逾期 151 天至 180 天內為 17.29%，逾期 180 天以上為 100%，本公司逾期 31 天以上之帳款餘額佔總額約 0.02%。
- F. 民國 106 年度之信用風險資訊，請詳附註十二、(四)說明。

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由本公司財會部執行，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並維持足夠之未支用的借款承諾額度。
- B. 本公司所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及約當現金，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。於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場部位分別為\$39,379 及\$49,471，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債按相關到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

| 107年12月31日      |           |       |        |
|-----------------|-----------|-------|--------|
|                 | 1年以下      | 1至2年內 | 2年以上   |
| <u>非衍生金融負債：</u> |           |       |        |
| 短期借款            | \$ 88,584 | \$ -  | \$ -   |
| 應付帳款            | 106,538   | -     | -      |
| 其他應付款           | 112,363   | -     | -      |
| 長期借款            | 1,310     | 8,192 | 89,604 |

衍生金融負債：無。

| 106年12月31日      |           |       |      |
|-----------------|-----------|-------|------|
|                 | 1年以下      | 1至2年內 | 2年以上 |
| <u>非衍生金融負債：</u> |           |       |      |
| 短期借款            | \$ 54,486 | \$ -  | \$ - |
| 應付帳款            | 87,221    | -     | -    |
| 其他應付款           | 89,415    | -     | -    |

衍生金融負債：無。

- D. 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。本公司投資之遠期外匯合約的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 本公司非以公允價值衡量之金融工具（包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付帳款、其他應付款及長期借款）的帳面金額係公允價值之合理近似值。
3. 民國 107 年及 106 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

| 107年12月31日     | <u>第一等級</u> | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合計</u> |
|----------------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| <b>資產</b>      |             |             |             |           |
| <b>重複性公允價值</b> |             |             |             |           |
| 透過損益按公允價值      |             |             |             |           |
| 衡量之金融資產        |             |             |             |           |
| 遠期外匯合約         | \$ -        | \$ 30       | \$ -        | \$ 30     |

民國 106 年 12 月 31 日：無此情事。

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

5. 民國 107 年及 106 年度無第一級與第三級之金融及非金融工具。

### (四) 初次適用國際財務報導準則第 9 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則第 39 號之資訊

1. 民國 106 年度所採用之重大會計政策說明如下：

#### (1) 放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(2)金融資產減損

- A. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
- B. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
- (A)發行人或債務人之重大財務困難；
  - (B)違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (C)本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
  - (D)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (E)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- C. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

2. 民國 106 年 12 月 31 日及民國 106 年度之信用風險資訊說明如下：

- (1)信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶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。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，並包括尚未收現之應收帳款。對銀行及金融機構而言，本公司往來之金融機構信用品質良好，且與多家金融機構往來以分散信用風險。
- (2)於民國 106 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- (3)本公司未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。
- (4)已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

|        | 106年12月31日       |
|--------|------------------|
| 30天內   | \$ 10,988        |
| 31-90天 | 1,143            |
|        | <u>\$ 12,131</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(5)已減損金融資產之變動分析

A. 於民國 106 年 12 月 31 日止，本公司個別已減損應收帳款金額為 \$0。

B. 備抵呆帳變動表如下：

|             | 106年          |               |          |
|-------------|---------------|---------------|----------|
|             | 個別評估<br>之減損損失 | 群組評估<br>之減損損失 | 合計       |
| 1月1日        | \$ -          | \$ 2,804      | \$ 2,804 |
| 提列(迴轉)減損損失  | 6,728         | ( 2,804)      | 3,924    |
| 因無法收回而沖銷之款項 | ( 6,728)      | -             | ( 6,728) |
| 12月31日      | \$ -          | \$ -          | \$ -     |

(五)初次適用國際財務報導準則第 15 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則 11 號與國際會計準則第 18 號之資訊

1. 民國 106 年度所採用之收入認列重大會計政策說明如下：

本公司製造並銷售消費性用品相關產品。收入係正常營業活動中對顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

2. 本公司若於民國 107 年度繼續適用上述會計政策，對本期資產負債表及綜合損益表單行項目未造成重大影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六、(二)及十二、(三)。
10. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

無。

(三) 大陸投資資訊

無。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本公司僅經營單一產業，且本公司營運決策者係以公司整體營運成果評估績效及分配資源，經辨認本公司為單一應報導部門。

(二) 部門資訊之衡量

本公司董事會根據繼續營業單位稅前淨利評估營運部門的表現。此項衡量標準排除營運部門中非經常性開支的影響。利息收入和支出並未分配予營運部門，因為此類活動是由負責本公司現金狀況之財會部門所管理。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

本公司為單一應報導部門，提供予主要營運決策者之應報導部門資訊為一般公認會計原則編製之財務報表。

(四) 部門損益之調節資訊

向主要營運決策者呈報之收入，與綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式。

(五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自從事高爾夫球之製造業務。

收入餘額組成如下：

|        | 107年度        | 106年度        |
|--------|--------------|--------------|
| 商品銷售收入 | \$ 1,580,530 | \$ 1,476,943 |

(六) 地區別資訊

本公司民國 107 年度及 106 年度地區別資訊如下：

|      | 107年度               |                   | 106年度               |                   |
|------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|      | 收入                  | 非流動資產             | 收入                  | 非流動資產             |
| 美洲   | \$ 1,250,416        | \$ -              | \$ 1,063,794        | \$ -              |
| 亞洲   | 290,905             | -                 | 378,676             | -                 |
| 歐洲   | 25,377              | -                 | 24,512              | -                 |
| 台灣   | 13,206              | 682,323           | 8,039               | 528,739           |
| 其他地區 | 626                 | -                 | 1,922               | -                 |
| 合計   | <u>\$ 1,580,530</u> | <u>\$ 682,323</u> | <u>\$ 1,476,943</u> | <u>\$ 528,739</u> |

非流動資產係指不動產、廠房及設備、無形資產及其他資產，但不含存出保證金及遞延所得稅資產。

(七) 重要客戶資訊

本公司民國 107 年度及 106 年度重要客戶資訊如下：

|     | 107年度               |              | 106年度               |              |
|-----|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
|     | 金額                  | 佔銷售淨額(%)     | 金額                  | 佔銷售淨額(%)     |
| A公司 | \$ 1,008,842        | 64           | \$ 820,921          | 56           |
| C公司 | 191,833             | 12           | 283,630             | 19           |
| B公司 | 127,724             | 8            | 170,913             | 12           |
| D公司 | 100,827             | 6            | 53,882              | 3            |
|     | <u>\$ 1,429,226</u> | <u>\$ 90</u> | <u>\$ 1,329,346</u> | <u>\$ 90</u> |

(以下空白)

明揚國際科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

| 項 目      | 摘 要                  | 金 額              |
|----------|----------------------|------------------|
| 現 金：     |                      |                  |
| 庫存現金及週轉金 | NTD                  | \$ 80            |
|          | RMB 0.7仟元；匯率4.45     | 3                |
| 活期存款     | NTD                  | 5,341            |
|          | USD 1,110仟元；匯率30.665 | 34,038           |
|          |                      | <u>\$ 39,462</u> |

（以下空白）

明揚國際科技股份有限公司  
應收帳款淨額明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

明細表二

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> |
|-----------------|----------|----------|----------|----------|----------------|----------|----------|
| 非關係人：           |          |          |          |          |                |          |          |
| A公司             |          | 應收客帳     |          | \$       | 168,146        |          |          |
| C公司             |          | 應收客帳     |          |          | 28,173         |          |          |
| 其他(餘額未超過本科目之5%) |          | 應收客帳     |          |          | 19,916         |          |          |
|                 |          |          |          | \$       | <u>216,235</u> |          |          |

(以下空白)

明揚國際科技股份有限公司  
存貨明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 項 目           | 摘 要 | 金 額               |                   | 備 註 |
|---------------|-----|-------------------|-------------------|-----|
|               |     | 成 本               | 淨變現價值             |     |
| 原 物 料         |     | \$ 190,125        | \$ 189,024        | 註   |
| 在 製 品         |     | 29,935            | 29,930            | 註   |
| 製 成 品         |     | 48,914            | 48,914            | 註   |
| 在途存貨          |     | <u>19,886</u>     | <u>19,886</u>     |     |
|               |     | 288,860           | <u>\$ 287,754</u> |     |
| 減：備抵存貨呆滯及跌價損失 |     | ( <u>5,670</u> )  |                   |     |
|               |     | <u>\$ 283,190</u> |                   |     |

註：原物料係以重置成本為淨變現價值，在製品及製成品係以在正常營業過程之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額為淨變現價值。

明揚國際科技股份有限公司  
其他非流動資產明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 摘 要   | 金 額              | 備 註 |
|-------|-------|------------------|-----|
| 預付設備款 | 機器設備等 | \$ 42,127        |     |
| 其他    |       | 5,090            |     |
|       |       | <u>\$ 47,217</u> |     |

（以下空白）

明揚國際科技股份有限公司  
短期借款明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 借款種類  | 說 明          | 期末餘額             | 契約期限              | 利率區間 | 融資額度       | 抵押或擔保 | 備 註 |
|-------|--------------|------------------|-------------------|------|------------|-------|-----|
| 信用狀借款 | 上海商業儲蓄銀行高雄分行 | <u>\$ 88,584</u> | 107/7/24~108/7/24 | -    | \$ 135,000 | 無     |     |

（以下空白）

明揚國際科技股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

明細表六

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> |
|------------------|----------|----------|----------|----------|----------------|----------|----------|
| 非關係人：            |          |          |          |          |                |          |          |
| J 供應商            |          | 應付客帳     |          | \$       | 21,069         |          |          |
| K 供應商            |          | 應付客帳     |          |          | 14,531         |          |          |
| N 供應商            |          | 應付客帳     |          |          | 10,568         |          |          |
| G 供應商            |          | 應付客帳     |          |          | 7,144          |          |          |
| O 供應商            |          | 應付客帳     |          |          | 5,472          |          |          |
| 其他(餘額均未超過本科目之5%) |          | 應付客帳     |          |          | <u>47,754</u>  |          |          |
|                  |          |          |          | \$       | <u>106,538</u> |          |          |

(以下空白)

明揚國際科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 107 年度

明細表七

單位：新台幣仟元

| <u>項</u>  | <u>目</u> | <u>數</u> | <u>量</u> | <u>金</u> | <u>額</u>                | <u>備</u> | <u>註</u> |
|-----------|----------|----------|----------|----------|-------------------------|----------|----------|
| 高爾夫球      |          | 136,523  | 仟個       | \$       | 1,560,289               |          |          |
| 其他        |          |          |          |          | <u>23,209</u>           |          |          |
|           |          |          |          |          | 1,583,498               |          |          |
| 減：銷貨退回及折讓 |          |          |          | (        | <u>2,968</u> )          |          |          |
|           |          |          |          | \$       | <u><u>1,580,530</u></u> |          |          |

(以下空白)

明揚國際科技股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 107 年度

明細表八

單位：新台幣仟元

| 項 目          | 金 額        |                     |
|--------------|------------|---------------------|
|              | 小 計        | 合 計                 |
| 期初原物料(含在途存貨) | 213,127    |                     |
| 加：本期進料       | 897,713    |                     |
| 減：出售原物料      | ( 21,886)  |                     |
| 其他           | ( 5,547)   |                     |
| 期末原物料(含在途存貨) | ( 210,011) |                     |
| 本期耗用原物料      |            | \$ 873,396          |
| 直接人工         |            | 186,958             |
| 製造費用         |            | 332,090             |
| 製造成本         |            | 1,392,444           |
| 期初在製品        |            | 30,475              |
| 減：其他         |            | 1,477               |
| 期末在製品        |            | ( 29,935)           |
| 製成品成本        |            | 1,394,461           |
| 期初製成品        |            | 40,398              |
| 減：其他         |            | ( 2,289)            |
| 期末製成品        |            | ( 48,914)           |
| 營業成本－製成品     |            | 1,383,656           |
| 營業成本－出售原物料   |            | 21,886              |
| 存貨報廢損失       |            | 3,013               |
| 存貨回升利益       |            | ( 133)              |
| 其他營業成本       |            | ( 3,117)            |
| 營業成本         |            | <u>\$ 1,405,305</u> |

明揚國際科技股份有限公司  
製造費用明細表  
民國 107 年度

明細表九

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> |
|---------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
| 折舊費用                |                   | \$         85,143            |                   |
| 薪    資              |                   | 63,261                       |                   |
| 水電瓦斯費               |                   | 49,361                       |                   |
| 修  繕  費             |                   | 17,764                       |                   |
| 間接物料                |                   | 18,194                       |                   |
| 雜項購置                |                   | 17,492                       |                   |
| 其他(餘額均未超過本科目餘額之 5%) |                   | <u>         80,875</u>       |                   |
| 合    計              |                   | <u><u>\$     332,090</u></u> |                   |

(以下空白)

明揚國際科技股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國 107 年度

明細表十

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                |                   | \$         16,370               |                   |
| 薪    資              |                   | 7,222                           |                   |
| 運    費              |                   | 3,539                           |                   |
| 勞 務 費               |                   | 1,980                           |                   |
| 其他(餘額均未超過本科目餘額之 5%) |                   | <u>             5,016</u>       |                   |
| 合    計              |                   | <u><u>\$         34,127</u></u> |                   |

(以下空白)

明揚國際科技股份有限公司  
管理費用明細表  
民國 107 年度

明細表十一

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              |                   | \$         18,109               |                   |
| 勞務費                 |                   | 5,456                           |                   |
| 折舊費用                |                   | 2,665                           |                   |
| 其他(餘額均未超過本科目餘額之 5%) |                   | <u>         16,633</u>          |                   |
| 合    計              |                   | <u><u>\$         42,863</u></u> |                   |

(以下空白)

明揚國際科技股份有限公司  
研究發展費用明細表  
民國 107 年度

明細表十二

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              |                   | \$         8,725               |                   |
| 測試用原物料              |                   | 2,126                          |                   |
| 雜項購置                |                   | 1,109                          |                   |
| 折舊費用                |                   | 1,311                          |                   |
| 其他(餘額均未超過本科目餘額之 5%) |                   | <u>          4,074</u>         |                   |
| 合    計              |                   | <u><u>\$        17,345</u></u> |                   |

(以下空白)

明揚國際科技股份有限公司  
員工福利、折舊及攤銷費用明細表  
民國 107 年度及 106 年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

|          | 107年度             |                  |                   | 106年度             |                  |                   |
|----------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|          | 屬於營業成本者           | 屬於營業費用者          | 合計                | 屬於營業成本者           | 屬於營業費用者          | 合計                |
| 員工福利費用   |                   |                  |                   |                   |                  |                   |
| 薪資費用     | \$ 192,933        | \$ 32,236        | \$ 225,169        | \$ 163,591        | \$ 25,274        | \$ 188,865        |
| 勞健保費用    | 19,048            | 2,743            | 21,791            | 18,752            | 2,634            | 21,386            |
| 退休金費用    | 8,084             | 1,362            | 9,446             | 7,741             | 1,276            | 9,017             |
| 董事酬金     | -                 | 1,820            | 1,820             | -                 | 840              | 840               |
| 其他員工福利費用 | 13,236            | 1,909            | 15,145            | 12,096            | 1,542            | 13,638            |
| 合 計      | <u>\$ 233,301</u> | <u>\$ 40,070</u> | <u>\$ 273,371</u> | <u>\$ 202,180</u> | <u>\$ 31,566</u> | <u>\$ 233,746</u> |
| 折舊費用     | <u>\$ 85,143</u>  | <u>\$ 3,980</u>  | <u>\$ 89,123</u>  | <u>\$ 82,529</u>  | <u>\$ 4,543</u>  | <u>\$ 87,072</u>  |
| 攤銷費用     | <u>\$ 356</u>     | <u>\$ 91</u>     | <u>\$ 447</u>     | <u>\$ 583</u>     | <u>\$ 354</u>    | <u>\$ 937</u>     |

註：截至107年及106年12月31日止，本公司員工人數分別為427人及408人，其中未兼任員工之董事人數均為6人。

## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

本公司未設有子公司，故無編製公司個體財務報告之適用。

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

## 柒、財務狀況及財務績效加以檢討分析，並評估風險事項

### 一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫

單位：新臺幣千元

| 項 目 \ 年 度 | 106 年     | 107 年     | 差 異     |            |
|-----------|-----------|-----------|---------|------------|
|           |           |           | 金 額     | %          |
| 流 動 資 產   | 480,455   | 554,395   | 73,940  | 15.39%     |
| 不動產、廠房及設備 | 480,464   | 638,577   | 158,113 | 32.91%     |
| 無 形 資 產   | 26        | 1,515     | 1,489   | 5,726.92%  |
| 其 他 資 產   | 56,231    | 57,042    | 811     | 1.44%      |
| 資 產 總 額   | 1,017,176 | 1,251,529 | 234,353 | 23.04%     |
| 流 動 負 債   | 242,547   | 323,520   | 80,973  | 33.38%     |
| 非流動負債     | 251       | 98,396    | 98,145  | 39,101.59% |
| 負 債 總 額   | 242,798   | 421,916   | 179,118 | 73.77%     |
| 股 本       | 509,900   | 509,900   | 0       | 0.00%      |
| 資 本 公 積   | 68,333    | 68,333    | 0       | 0.00%      |
| 保 留 盈 餘   | 196,145   | 251,380   | 55,235  | 28.16%     |
| 權 益 總 額   | 774,378   | 829,613   | 55,235  | 7.13%      |

(一)最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因：

(1)不動產、廠房及設備增加：主係本期新建廠房之工程款增加所致。

(2)無形資產增加：主係本期增購電腦軟體 1,489 仟元所致。

(3)流動負債增加：主係本期短期借款增加 34,134 仟元及應付設備款增加 5,755 仟元所致。

(4)非流動負債增加：主係本期長期借款增加 93,880 仟元所致。

(5)保留盈餘增加：主係本期獲利增加所致。

(二)最近二年度發生重大變動之影響及未來因應計畫：無。

## 二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

單位：新臺幣千元

| 項 目 \ 年 度 | 106 年度    | 107 年度    | 增（減）金額  | 變動比例    |
|-----------|-----------|-----------|---------|---------|
| 營業收入淨額    | 1,476,943 | 1,580,530 | 103,587 | 7.01%   |
| 營業成本      | 1,359,501 | 1,405,305 | 45,804  | 3.37%   |
| 營業毛利      | 117,442   | 175,225   | 57,783  | 49.20%  |
| 營業費用      | 87,633    | 94,335    | 6,702   | 7.65%   |
| 其他收益及費損   | 2,074     | 1,638     | (436)   | -21.02% |
| 營業利益      | 31,883    | 82,528    | 50,645  | 158.85% |
| 營業外收入及支出  | (16,434)  | 9,328     | 25,762  | 156.76% |
| 稅前淨利      | 15,449    | 91,856    | 76,407  | 494.58% |
| 所得稅費用     | 5,685     | 11,126    | 5,441   | 95.71%  |
| 本期綜合利益總額  | 9,764     | 80,730    | 70,966  | 726.81% |

(一) 最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因：

- (1)營業毛利增加：主係本期銷貨狀況良好，且成本控制得宜，使得本年度營業毛利增加。
- (2)其他收益及費損減少：主係本期其他收入減少所致。
- (3)營業外收入及支出增加：主係本期兌換利益增加所致。
- (4)所得稅費用增加：主係本期稅前淨利增加，預估之所得稅亦相對增加。
- (5)營業利益、稅前淨利及本期綜合利益總額增加：主係本期營業毛利及兌換利益增加，以致本期獲利亦相對增加。

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：請參閱本年報營運概況內容說明及致股東報告書。

### 三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析。

(1) 最近年度(107 年度)現金流量變動之分析說明：

單位：新臺幣千元

| 期初現金<br>餘額(1)                              | 全年來自營業<br>活動淨現金流<br>量(2) | 全年因投資及<br>籌資活動淨現<br>金流量(3) | 現金剩餘(不足)數<br>(1)+(2)+(3) | 現金不足額之補救措施 |      |
|--------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|------------|------|
|                                            |                          |                            |                          | 投資計畫       | 融資計畫 |
| 49,534                                     | 129,609                  | (139,681)                  | 39,462                   | 0          | 0    |
| 107 年度現金流量變動分析：                            |                          |                            |                          |            |      |
| 1. 營業活動現金流入129,609千元：主係源自稅後淨利及折舊費用。        |                          |                            |                          |            |      |
| 2. 投資活動現金流出 242,174 千元：主係因購置不動產、廠房及設備增加所致。 |                          |                            |                          |            |      |
| 3. 籌資活動現金流入 102,493 千元：主係因舉借長期借款。          |                          |                            |                          |            |      |

(2) 流動性不足之改善計畫：無。

(3) 未來一年現金流動性分析：

單位：新臺幣千元

| 期初<br>現金餘額<br>(1)                                          | 預計全年來<br>自營業活動<br>淨現金流量<br>(2) | 預計全年因<br>投資及籌資<br>活動淨現金<br>流量(3) | 預計現金剩餘<br>(不足)數<br>(1)+(2)+(3) | 預計現金不足額之補救措施 |      |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------|------|
|                                                            |                                |                                  |                                | 投資計畫         | 融資計畫 |
| 39,462                                                     | 302,900                        | (341,740)                        | 622                            | 0            | 0    |
| 107年度預計現金流量變動分析：                                           |                                |                                  |                                |              |      |
| (1)營業活動：全球市場仍維持穩定狀態，業務穩健成長，預計本年度應可保持營業活動淨現金流入。             |                                |                                  |                                |              |      |
| (2)投資活動：為擴充本業核心業務，本公司將視經濟狀況來調整投資規劃，預計本年度投資活動將產生現金淨流出。      |                                |                                  |                                |              |      |
| (3)融資活動：持續以本業現金流入、自有資金與往來銀行融資挹注核心事業拓展，預計未來一年度融資活動將產生現金淨流出。 |                                |                                  |                                |              |      |
| 預借現金不足額之補救措施及流量性分析：不適用。                                    |                                |                                  |                                |              |      |

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

##### (一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新臺幣千元

| 計畫項目             | 實際或預期之<br>資金來源  | 所須資金總額  | 實際或預定資金運用情形 |         |          |
|------------------|-----------------|---------|-------------|---------|----------|
|                  |                 |         | 106 年度      | 107 年度  | 108 年度   |
| 生產、研發設備與<br>新建廠房 | 自有資金與<br>往來銀行融資 | 808,575 | 46,436      | 191,501 | 570,638, |

(二)預期可能產生效益：預計增加產能、提升產品品質，降低生產成本。

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

#### 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

單位：新臺幣千元；%

| 項 目        | 107 年度 | 占營收淨額比率(%) | 占稅前淨利(損)<br>比率(%) |
|------------|--------|------------|-------------------|
| 利息費用淨額     | 52     | 0          | 0.06              |
| 兌換利益(損失)淨額 | 10,090 | 0.64       | 10.98             |

- (1) 利率變動：最近年度市場利率變動幅度不大，利率變動不致於產生重大影響，且本公司由專人定期評估銀行借款利率，並與銀行保持良好互動聯繫，以取得優惠之借款利率，故預期不致產生重大市場利率波動之風險。
  - (2) 匯率變動：本公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，外幣債權及債務相抵後將降低匯率風險，且本公司訂有明確之外匯操作策略，並由專人負責外匯變動情形及從事遠期外匯交易，以規避可能之風險，故匯率變動對其損益影響亦維持於一定範圍內。
  - (3) 通貨膨脹：本公司隨時留意市場價格變動趨勢，採取彈性策略，積極與廠商協調，降低通貨膨脹產生之影響。
- (二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施
- (1) 本公司並未從事高風險、高槓桿投資。
  - (2) 本公司目前並無為他人背書保證以及資金貸與他人之情事，未來若有為他人背書保證或資金貸與他人之需要，將依據主管機關規定及本公司訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」之相關規定及因應措施辦理，並依法令規定公告各項交易資訊。

- (3) 本公司依據主管機關規定及本公司訂定「取得或處分資產處理程序」之相關規定及因應措施辦理。目前所從事之衍生性金融商品之交易，主要係針對匯率變動與金融機構簽訂遠期外匯買賣合約，以規避匯率變動之風險。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

單位：新臺幣千元

| 計畫名稱           | 計畫說明                                                         | 預計投入之研發費用 |
|----------------|--------------------------------------------------------------|-----------|
| 短距球開發          | 在相同的場地距離及揮擊力道下，且該短距球能獲得較多的打擊次數，透過多種橡膠混合，使球心具備低反發之特性，提升練習球之需求 | 32,400    |
| 夜光球開發          | 開發夜間休閒運動，發光球體的需求將與日俱增，開發夜光高爾夫球產品便是創造新的商機。                    |           |
| 新型 dimple 開發   | 開發新型 dimple 及測試能力提高產品競爭力。                                    |           |
| Custom Logo 開發 | 多面/Custom Logo 機製程開發，滿足商品多樣化需求。                              |           |

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，並評估其對公司的影響及採取之因應措施。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

擴充廠房可使本公司提升生產能力以承接更多的客戶訂單，進而提升營收與獲利並有機會擴大市場占有率，在產能達到經濟規模後，亦能顯著的降低生產成本。

而當景氣下滑市場需求減少時，產生閒置產能仍需提列廠房設備之折舊，此種風險將會成為公司的負擔之一。

本公司廠房之擴充皆經過完整、審慎與專責單位之評估過程，力求滿足客戶需求之同時，亦充份考量投資回收效益與可能風險以求資本之利用最佳化。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1) 進貨：

本公司主要原料為橡膠及各項化學化合物材料，供應來源充足，廠家選擇性多，國內外均有生產，並與各供應商間維持良好之合作關係，以確保供貨來源穩定。

(2) 銷貨：

本公司主要產品為高爾夫球，為市場重要之專業代工製造商，憑著技術、品質及價格之彈性優勢，本公司與全球數家重要之高爾夫品牌大廠均有合作關係，客戶對象遍及美國、日本、歐洲等地。本公司客源眾多，107年度對單一客戶之銷售比重雖有一家超過50%，惟係因市場銷售集中於少數品牌大廠之產業特性所致。本公司亦積極拓展其他品牌合作機會，開發通路客戶、拓展產品線，進一步降低銷貨依賴風險。

- (3) 本公司於103年11月經財政部關務署認證取得安全認證優質企業認證(Authorized Economic Operator，簡稱AEO)，涵蓋範圍為取得供應商貨物、生產、出貨、運送到客戶端之全部相關商業伙伴皆納入風險評估與管理，並做到實體、程序、資訊之安全。
- (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：107年度及截至年報刊印日，本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉之情事。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司與公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。
- (十三) 其他重要風險及因應措施：無。

**七、其他重要事項：無。**

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

- (一)關係企業合併營業報告書：不適用。
- (二)關係企業合併財務報表：不適用。
- (三)關係報告書：

## 聲 明 書

本公司一〇七年度(自一〇七年一月一日至一〇七年十二月三十一日止)之關係報告書，係依「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」編制，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭漏之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：明揚國際科技股份有限公司



負責人：劉安皓



中 華 民 國 一〇八 年 二 月 二 十 七 日

1.從屬公司與控制公司間之關係概況：

單位：千股；%

| 控制公司名稱      | 控制原因 | 控制公司之持股與設質情形 |        |      | 控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形 |     |
|-------------|------|--------------|--------|------|----------------------|-----|
|             |      | 持有股數         | 持股比例   | 設質股數 | 職稱                   | 姓名  |
| 明安國際企業(股)公司 | 投資   | 28,518       | 55.93% | 無    | 董事長                  | 劉安皓 |
|             |      |              |        |      | 董事                   | 鄭錫潛 |
|             |      |              |        |      | 董事                   | 周益男 |

註：從屬公司之控制公司為他公司之從屬公司時，該他公司相關資訊亦應填入：

該他公司再為另一公司之從屬公司時亦同，餘類推。

2.交易往來情形：

(1)進(銷)貨交易：本年度無重大交易事項。

(2)財產交易：本年度無重大交易事項。

(3)資金融通情形：無。

(4)資產租賃情形：無。

(5)其他重要交易往來情形：無。

3.背書保證情形：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

# 明揚國際科技(股)公司



董事長：劉安皓



地址：屏東縣屏東市前進里經建路 38 號

電話：(08) 751- 0505