



**WALRUS**

大井泵浦

股票代碼: 6982

# 大井泵浦工業股份有限公司

## 民國一一二年度 年報



大井泵浦網址：[www.walruspump.com](http://www.walruspump.com)

公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw>

刊印日期：中華民國 113 年 4 月 30 日

**注入創新 湧出美好**

**Better Life Through Innovation**

**一、發言人及代理發言人：**

- (一)發言人姓名：張登溪  
職稱：財務長  
聯絡電話：(02)2995-1616  
電子郵件：IR@walrus.com.tw
- (二)代理發言人姓名：張文晉  
職稱：經理  
聯絡電話：(02)2995-1616  
電子郵件：IR@walrus.com.tw

**二、總公司、分公司及工廠地址及電話：**

公司：

- (一)總公司地址：新北市三芝區後厝里大片頭 83-14 號  
電話：(02)2636-1123
- (二)分公司地址：
- 三重分公司：新北市三重區中興北街 164 號  
電話：(02)2995-1616
- 台中分公司：台中市大雅區龍善三街 2 號  
電話：(04)2560-9111

工廠：

- (一)新北三芝廠：新北市三芝區後厝里大片頭 83-14 號  
電話：(02)2636-1123
- (二)高雄正義廠：高雄市路竹區華光路 2 巷 2 之 1 號  
電話：(07)698-3666

**三、股票過戶機構：**

名稱：華南永昌綜合證券股份有限公司股務代理部  
地址：台北市民生東路四段 54 號 4 樓  
電話：(02) 2718-6425  
網址：http://www.entrust.com.tw

**四、最近年度財務報告簽證會計師：**

簽證會計師姓名：陳晉昌會計師、廖福銘會計師  
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所  
地址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓  
電話：(02)2729-6666  
網址：https://www.pwc.tw

**五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無。**

**六、公司網址：<https://www.walruspump.com/>**

## 目 錄

|                                                            |    |
|------------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書.....                                              | 1  |
| 一、前一年度營運結果.....                                            | 1  |
| 二、本年度營業計畫概要.....                                           | 1  |
| 三、未來公司發展策略.....                                            | 2  |
| 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....                             | 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、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....                         | 10 |
| 三、董事、總經理及副總經理之酬金.....                                      | 24 |
| 四、公司治理運作情形.....                                            | 29 |
| 五、簽證會計師公費資訊.....                                           | 58 |
| 六、更換會計師資訊.....                                             | 59 |
| 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..... | 59 |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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.....     | 59 |
| 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.....              | 60 |
| 十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....   | 61 |
| 肆、募資情形.....                                                | 62 |
| 一、資本及股份.....                                               | 62 |
| 二、公司債辦理情形.....                                             | 66 |
| 三、特別股辦理情形.....                                             | 66 |
| 四、海外存託憑證辦理情形.....                                          | 66 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形.....                                         | 66 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形.....                                        | 66 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....                                  | 66 |
| 八、資金運用計畫執行情形.....                                          | 66 |
| 伍、營運概況.....                                                | 67 |
| 一、業務內容.....                                                | 67 |

|                                                                  |     |
|------------------------------------------------------------------|-----|
| 二、市場及產銷概況.....                                                   | 78  |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數.....                                     | 85  |
| 四、環保支出資訊.....                                                    | 86  |
| 五、勞資關係.....                                                      | 87  |
| 六、資通安全管理.....                                                    | 90  |
| 七、重要契約.....                                                      | 92  |
| 陸、財務狀況.....                                                      | 93  |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....                                        | 93  |
| 二、最近五年度財務分析.....                                                 | 100 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....                                        | 104 |
| 四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告.....                                       | 106 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告.....                                       | 159 |
| 六、公司及其關係企業如有發生財務週轉困難情事、對公司財務狀況之影響 ...                            | 221 |
| 一、財務狀況.....                                                      | 222 |
| 二、財務績效.....                                                      | 222 |
| 三、現金流量.....                                                      | 223 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                                        | 224 |
| 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 .....                      | 224 |
| 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 .....                              | 225 |
| 七、其他重要事項.....                                                    | 227 |
| 捌、特別記載事項.....                                                    | 228 |
| 一、關係企業相關資料.....                                                  | 228 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....                                 | 229 |
| 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 .....                             | 229 |
| 四、其他必要補充說明事項.....                                                | 229 |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所<br>定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 ..... | 230 |

## 壹、致股東報告書

112 年度因後疫情時代，各國國境解封，總體銷售市場漸趨活絡，然受大環境政經局勢尚不穩定(如：烏俄戰爭、以巴衝突等)，惟大宗金屬原物料價格係已回穩趨勢連脈交互影響下，公司仍持續面對內外部挑戰；但在全體同仁的辛勤努力下，本公司 112 年度營收表現仍維持穩定增長。以下茲就前一年度營運成果及本年度年度營業計畫簡要報告如下：

### 一、前一年度營運結果

#### (一) 營業計畫實施成果：

大井泵浦112年度的合併營收金額為1,404,797仟元，較111年度1,393,867仟元，成長0.78%；112年度合併稅後淨利為73,200仟元，較111年度76,823仟元，減少4.72%。

#### (二) 預算執行情形：

112年度合併營業收入1,404,797仟元，較111年成長約0.78%，預算達成率約90%，獲利方面，歸屬於母公司利益為73,200仟元，預算達成率約51%。

#### (三) 財務收支及獲利能力分析：

112年度財務概況請參閱所附之財務報表。

#### (四) 研究發展狀況：

公司產品設計以「注入創新，湧出美好」的使命，考量便利性、安全性、可靠性並兼具環保等概念，無論在安裝、拆解、維修、用水品質，或者是安全保護機制及節能減碳，均是產品技術及設計時的重點項目。公司新開發產品申請通過CE、RoHS等相關認證，全系列產品亦導入綠色環保設計概念，經過電子檢驗中心檢驗合格，符合歐盟RoHS危害性物質限制指令，整機零組件所使用的原材料中，超過85%以上為可被回收的材料。落實用水安心，改善人類生活品質的核心價值。本公司亦積極參予政府計畫，如經濟部工業局推動智慧機械產業推動方案，從精密機械升級為智慧機械，以創造就業並擴大輸出，並於生產面導入智慧製造工業4.0做製程上改善，引進智能物流系統及供應商平台等，透過提供內部管理效益，將傳統生產線提升為新世代智能工廠，未來運用人機協同走向智慧生產，避免不必要的浪費、降低存貨而庫存水位，並即時因應環境的變化。

### 二、本年度營業計畫概要

#### (一) 經營方針：

本公司秉持著「注入創新，湧出美好」的經營理念，在面對瞬息萬變經營環境，仍將不斷自我要求及成長，致力於產品開發及品質提升，持續投入資

源於基礎運營，以創造獲利成長。

## (二) 預期產銷概況：

本公司因應產能不足及新產品應用開發，111年底啟動之新建廠房預計將於113年底初步完工，未來規劃透過自動化生產設備投入、大數據蒐集及智能物流導入建置，積極提升生產技術及產能規模，以期達到規模經濟優勢及因應科技水泵量產規劃，使集團整體產銷更具彈性與效率最大化。

## (三) 研發計畫：

持續投入科技水泵應用開發設計，除持續切入5G基礎設備與深化IoT智能監控模組及科技化售後服務外，亦搭配市場趨勢潮流尋找產品利基點，藉以提升產品競爭力，並致力於新產品專利取得及相關技術材料應用創新，維持公司產品長期競爭優勢。

## 三、未來公司發展策略

展望113年度，本公司持續以「陽光、共好、持續精進」之企業核心價值，為使用者提供全方位泵浦之理念，滿足客戶服務為宗旨，不斷投資於新產品研究開發和創新技術上。繼WALRUS大井泵浦超前部署ESG永續議題後，將持續深化溫室氣體盤查範疇及減碳目標，自主性帶領水泵產業走向公司治理、永續發展及友善供應鏈。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

### (一) 外部競爭環境之影響：

隨著科技及網際網路的運用，大至舉凡各業態的管理、行銷、製造、物流、銷售、金流及研發行為，小至個人生活的衣、食、住、行、育、樂等相關的生活習性，都深受數位化與資安的影響。不論民生用、工業用水泵產品，除了要能提供差異化商品，優質快速的服務，滿足產業結構快速變化，面臨多變市場競爭態勢，人力資源不足，通膨壓力及終端使用者消費習性的改變外，必需針對可能影響營運的風險進行鑑別及評估，提出相應有效的對策，以降低外部競爭環境的衝擊。

### (二) 法規環境：

企業永續發展的提升、員工意識抬頭、公共環境保護及公司治理等議題，在現今快速發展及變遷的社會中益顯重要。事業經營，面臨之法規不勝枚舉，主管機關持續透過各項監理指標及函令確保業者能夠穩健接軌。另一方面，金管會積極推動ESG發展，除啟動「上市櫃公司永續發展路徑圖」、「綠色金融行動方案3.0」外，112年首次加入「金融永續評鑑」，致力深化台灣永續金融發展，打造永續金融典範。本公司聘有相關經驗法務人員，除了平時處理法務事件，落實法令遵循，並持續密切注意可能影響公司財務及業務之政策與法令變動，遇有重大法規變更或事件，亦尋求外部法律專家的協助，並加強員工訓練，符合相關法令規範，持續優化經營體質。

(三) 總體經營環境：

回顧112年，國際貨幣基金於「世界經濟展望」報告指出未來全球經濟關鍵取決於各國央行貨幣政策的調整，必需堅持對抗並積極抑制通膨，財政政策也需相互協調搭配，以減輕衝擊度過危機。並指出下列不確定因素：

- 1.各國貨幣政策動向對全球經濟及金融市場之影響。
- 2.後疫情時代發展及其對全球經濟之影響。
- 3.美國與中國大陸科技爭端之後續發展，與國際間地緣政治關係之演變。
- 4.俄烏戰爭僵持與極端氣候等對國際原物料價格走勢之影響。
- 5.「疫後強化經濟與社會韌性及全民共享經濟成果特別條例」與預算之推動進程。

顯見目前國際局勢仍處於高不確定性，因此，後續需密切觀察其對國內總體經濟之影響。

113年本公司將申請IPO上櫃並往資本市場邁進，透過「品牌國際化、生產智慧化、產品最適化」將持續精進，以求新求變的精神，致力於產品效能開發及運用，精進人才培育及公司治理遵循，以確保公司未來長期發展的競爭優勢，不負所有客戶、供應商、股東及全體同仁長久以來的支持！

董事長：黃景豐



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

中華民國67年4月11日

### 二、公司沿革

| 日期       | 重要紀事                                                                                                                                                                                                |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 民國 58 年  | 以大井工業有限公司設立工廠。                                                                                                                                                                                      |
| 民國 67 年  | 核准設立公司。                                                                                                                                                                                             |
| 民國 78 年  | 於台北三芝設廠，專業製造泵浦。                                                                                                                                                                                     |
| 民國 91 年  | 取得 BSI ISO 9001 國際標準品保系統認證。                                                                                                                                                                         |
| 民國 93 年  | 正式更名為「大井泵浦工業股份有限公司」。                                                                                                                                                                                |
| 民國 101 年 | 於高雄市路竹區設立高雄廠。<br>成立大井 WALRUS 動力實驗室，研發節能減碳高效率馬達。<br>舉辦 WALRUS 品牌新世代發表會，推出全新品牌識別系統。                                                                                                                   |
| 民國 102 年 | 大井 WALRUS 全系列產品通過 RoHS 2.0 認證。                                                                                                                                                                      |
| 民國 104 年 | HQ 系列產品榮獲第 24 屆台灣精品獎。<br>獲得 IE3 Motor inside 高效率馬達標章授權。<br>水泵動力實驗室通過 TAF、ILAC、TUV 認證。                                                                                                               |
| 民國 105 年 | 榮獲第 1 屆馬達產業設備金能獎。<br>榮獲第 13 屆國家品牌玉山獎。                                                                                                                                                               |
| 民國 106 年 | PW-AD 系列榮獲第 26 屆台灣精品獎。<br>IE3 高效率馬達通過 UL 認證測試。                                                                                                                                                      |
| 民國 107 年 | 榮獲第 15 屆國家品牌玉山獎-傑出企業獎。<br>水泵動力實驗室獲得國內外泵浦最新能效認證 (ISO9906、NS16017)。                                                                                                                                   |
| 民國 108 年 | 榮獲經濟部第 5 屆潛力中堅企業。<br>TPRK 系列榮獲第 28 屆台灣精品獎。<br>成立三重分公司及台中分公司。                                                                                                                                        |
| 民國 109 年 | 榮獲第 17 屆國家品牌玉山獎—人氣品牌獎及最佳產品獎。<br>榮獲天下雜誌大企業調查，製造業總排名第 1,324 名。<br>GQ、HQ 系列產品榮獲第 29 屆台灣精品獎。<br>參與政府舉辦「台灣品牌耀飛計畫」實施品牌重塑。                                                                                 |
| 民國 110 年 | 持續參與「台灣品牌耀飛計畫」實施品牌落地。<br>3D 線上展館上線。<br>與工業設計大師—謝榮雅老師合作，進行形象更新及新產品開發計劃。                                                                                                                              |
| 民國 111 年 | 榮獲第 1 屆新北企業精典獎殊榮。<br>榮獲第 17 屆金炬獎—年度十大企業殊榮。<br>榮獲英國 World Branding Awards 世界品牌大獎。<br>榮獲韓國 K-Design 設計大獎。<br>榮獲日本 Good Design 設計大獎。<br>榮獲第 19 屆國家品牌玉山獎—傑出企業獎、人氣品牌獎及最佳產品獎。<br>HS_B、TPMK_P 系列產品榮獲台灣精品獎。 |

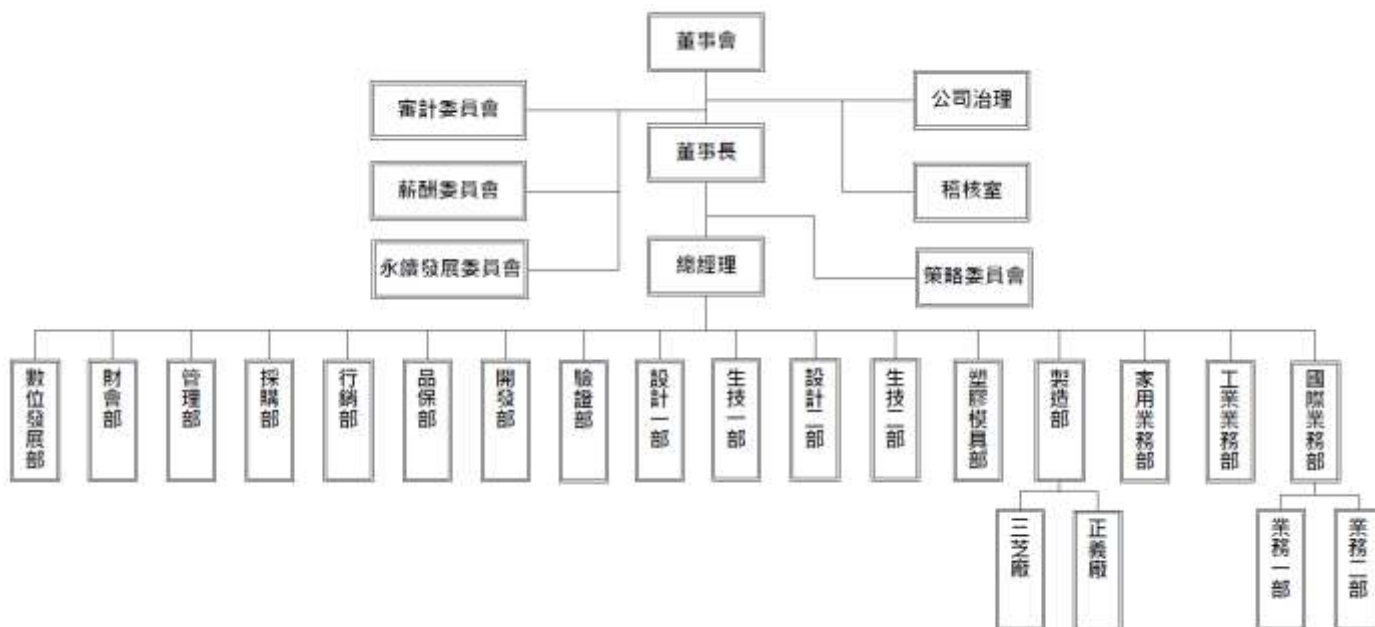


| 日期       | 重要紀事                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | 家用型專利三孔水冷式泵浦開發計畫通過 CITD 審查，獲經濟部補助。                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 民國 112 年 | <p>榮獲 Asia Design Award 亞洲設計大獎—金獎殊榮。</p> <p>榮獲天下雜誌大企業調查，製造業總排名第 1,232 名。</p> <p>112 年 7 月 18 日經證櫃新字第 1120006681 號函獲准公開發行。</p> <p>112 年 9 月 28 日經證櫃審字第 1120009988 號函獲准登錄興櫃。</p> <p>榮獲第 59 屆中華民國品質學會_卓越經營品質獎二星獎。</p> <p>WAIC、WQ_B 系列產品榮獲台灣精品獎。</p> <p>ESG 永續報告書獲選第十六屆 TCSA 企業永續金獎。</p> |

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一) 組織結構



#### (二) 主要部門所營業務

| 部門    | 主要職掌                                                                                                                                                                                                        |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 策略委員會 | <ul style="list-style-type: none"> <li>公司整體短、中、長期策略及發展目標制定。</li> <li>組織架構調整。</li> <li>年度營運計畫及預算之核定。</li> <li>其他重要策略(如投資、併購)等議題策略發票及目標制定。</li> </ul>                                                         |
| 公司治理  | <ul style="list-style-type: none"> <li>辦理董事會及股東會之會議相關事宜。</li> <li>製作董事會及股東會議事錄、議事手冊、股東會年報等。</li> <li>向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內之資格，並檢視相關法令規章之相符性。</li> <li>遵循公司治理相關法令，執行公司治理評鑑作業與推動公司治理相關政策及事務推動。</li> </ul> |
| 審計委員會 | <ul style="list-style-type: none"> <li>監督財務報告和內部控制系統，以確保公司的財務運作合法合規、透明可靠。</li> <li>審查公司的財務報告，確保其準確性、完整性和合規性。</li> <li>評估和監督公司的內部控制系統及外部審計，以確保有效性和適當性。</li> <li>評估公司風險管理政策和程序，確保公司能夠適當應對各種內外部風險。</li> </ul>  |
| 薪酬委員會 | <ul style="list-style-type: none"> <li>制定和監督公司高管和董事的薪酬政策和計劃，確保其符合公司目標和股東利益。</li> </ul>                                                                                                                      |

| 部 門     | 主 要 職 掌                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 設計董事及經理人之薪酬結構，以吸引、激勵和留住優秀人才。</li> <li>• 確保公司的薪酬政策和計劃具有透明度，向股東和投資者披露相關信息，以維護公司的聲譽和信任。</li> <li>• 監督公司的薪酬政策和計劃符合相關法律法規和監管要求，並避免出現潛在的風險和爭議。</li> </ul>                                                                                                                          |
| 永續發展委員會 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 披露 ESG 績效和永續發展相關信息。</li> <li>• 促進公司永續發展戰略、政策和實踐，以維護公司的環境、社會和公司治理績效。</li> <li>• 負責監督公司 ESG 績效，包括碳排放、能源使用、社區參與、勞工關係、人權保護等面向。</li> <li>• 促進公司與各利害關係人之溝通，確保利益得到平衡和尊重。</li> </ul>                                                                                                 |
| 稽核室     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 建立與維護公司內稽制度、衡量政策執行之效率及妥當性，並提供改善之建議。</li> <li>• 內控查核之計劃、複查、改善、追蹤，並製作內控聲明書，依法完成程序。</li> <li>• 依主管機關或外部查核單位對本公司查核缺失改善之監督</li> <li>• 依據內部稽核相關辦法、細則辦理查核，並製作查核記錄及報告呈核。</li> <li>• 評估內部風險、確認內控設計執行有效性，確認同仁遵循制度，達成防弊興利。</li> </ul>                                                   |
| 財會部     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 日常例行性會計帳務結帳及財務付款作業。</li> <li>• 每月製作及覆核財會相關報表，並進行異常分析檢討。</li> <li>• 年度預算編製、彙總及差異分析。</li> <li>• 財務、資金規畫(融資、動撥、長短期借款、銀行徵信等)、授信額度管控作業。</li> <li>• 各類查帳、申報、稅務法令事宜處理，並依主管機關或外部查核單位提交相關資料及對應。</li> <li>• 股務作業、董事會及股東會相關會議籌備規畫及召開。</li> <li>• 投資計劃之評估、規畫、投資風險及管控機制之設立及運行。</li> </ul> |
| 管理部     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 人力資源(選、育、用、留)規畫與執行。</li> <li>• 員工福利規畫與勞資關係管理。</li> <li>• 勞健保及團險保險承保規畫、保險給付及理賠申請。</li> <li>• 各項管理辦法、規章制度、人事表單修訂與執行。</li> <li>• 行政、總務庶務(宿舍、公務車、制服、零用金管理)、文件收發等作業。</li> <li>• 辦公室日常管理與修繕工程。</li> <li>• 固定資產管理與盤點。</li> <li>• 法務合約審閱，風險管理並綜理執行各項訴訟事(案)件。</li> </ul>              |
| 數位發展部   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 配合公司短中長期目標，協助資訊化建置推導。</li> <li>• 資訊系統相關軟、硬體維護管理，並提供使用者解決方案，以利提供每日正常資訊作業流程。</li> </ul>                                                                                                                                                                                        |

| 部 門          | 主 要 職 掌                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|              | <ul style="list-style-type: none"> <li>資訊系統整合性評估，並提供優化與改善流程，進行數位化調整、優化使用者日常作業流程。</li> <li>公司軟硬體、系統、網路規畫、建置、管理、維護。</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                           |
| 採購部          | <ul style="list-style-type: none"> <li>詢、比、議價物料及機器設備等採購案件。</li> <li>規畫督導與執行進出口及運輸、倉儲及關務作業。</li> <li>供應商管理。</li> <li>採購資源整合，並依策略採購目標執行相關事宜。</li> <li>材料情報市況蒐集。</li> </ul>                                                                                                                                                                               |
| 行銷部          | <ul style="list-style-type: none"> <li>行銷策略擬定、活動規畫、市場資訊蒐集及分析。</li> <li>雇主品牌形象建立與規畫。</li> <li>行銷物品規畫(DM、宣傳物、紀念品)、社群媒體經營、廣告投放規畫。</li> <li>統籌對外數位行銷廣告與媒體活動。</li> <li>內外部行銷專案溝通協調執行。</li> <li>展覽規畫與執行。</li> </ul>                                                                                                                                          |
| 品保部          | <ul style="list-style-type: none"> <li>主導 ISO9001 品質管理系統。</li> <li>內部品質稽核作業推動、執行及維護。</li> <li>產品異常原因追蹤及分析，並提供品質改善方向之建議。</li> <li>協調相關部門進行品質改善與矯正預防行動，以提升產品與服務品質。</li> <li>客訴異常回覆與對策追蹤。</li> </ul>                                                                                                                                                      |
| 開發部          | <ul style="list-style-type: none"> <li>新技術導入、技術支援，並協助產出新產品。</li> <li>開發專案轉移設計單位，並執行專案進度追蹤、修訂、調整。</li> <li>執行技術實作與整合作業，以達階段性成果呈現及後期技術轉移工作。</li> </ul>                                                                                                                                                                                                   |
| 設計一部<br>設計二部 | <ul style="list-style-type: none"> <li>電控(馬達磁路、定子轉子鐵芯)設計及規畫。</li> <li>開發專案馬達與電控相關測試項目、設定允收標準。</li> <li>特機機電整合設計。</li> <li>泵浦及馬達機構設計、架構規畫。</li> <li>產品組立圖、爆炸圖、零件圖繪製。</li> <li>BOM 建立與維護。</li> <li>開發案機種材料成本預估。</li> <li>開發案機種各項產品文件製作(型錄、說明書、銘版、包裝、貼紙)。</li> <li>泵浦相關流場分析模擬。</li> <li>設計變更或工程變更(圖面、BOM、型錄、說明書、銘版、包裝、貼紙)。</li> <li>圖檔及技術文件發行。</li> </ul> |
| 生技一部<br>生技二部 | <ul style="list-style-type: none"> <li>生產技術製程改善及優化。</li> <li>技術資料文件建立，修正作業標準、設備評估及改善。</li> <li>設計變更評估、協助排除製程異常。</li> <li>新產品開發專案及改良現有機種。</li> <li>製程自動化評估及 PLC 維護保養。</li> </ul>                                                                                                                                                                        |

| 部 門   | 主 要 職 掌                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 夾、治具、檢具設計及機械加工工藝設計。</li> </ul>                                                                                                                                                                                     |
| 驗證部   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 標準、法令、安規及相關技術之知識彙整與應用發展。</li> <li>• 新技術及測試驗證設備評估與導入發展。</li> <li>• 產品及機構測試驗證規畫，測試標準確認及測試方法擬定。</li> <li>• 撰寫測試報告及量測數據分析。</li> <li>• 測試驗證問題分析與追蹤。</li> <li>• 產品性能表建立。</li> </ul>                                      |
| 塑膠模具部 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 塑膠模具設計、治具設計、產品修改及改良。</li> <li>• 成型生產模具維護、維修、設變及舊模具優化。</li> <li>• 新模具設計、發包、試模及模具成本分析。</li> <li>• 模具試模檢討改善、產品及零件之測試。</li> <li>• 模具設計製圖。</li> </ul>                                                                   |
| 製造部   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 下轄管理三芝廠、正義廠。</li> <li>• 產品生產管理與控制，確保產品品質及產能充足。</li> <li>• 生產運作等事項規畫，包括生產管理、生產線作業等。</li> <li>• 收料、發料、庫存管理作業。</li> <li>• 依保養計畫實施機器設備定期保養、維修及更換。</li> </ul>                                                           |
| 業務部   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 產品市場情況蒐集、分析。</li> <li>• 擬定短、中、長期產品策略。</li> <li>• 開發新客戶，原有客戶關係維護。</li> <li>• 年度經銷合約簽訂。</li> <li>• 內、外修維修審核，維修案件分派處理。</li> <li>• 訂單事宜處理(出貨安排、船務、報關、產銷協調、收款等)。</li> <li>• 客訴案件處理，與品保、工廠端跟進及分析所有客戶反饋之產品問題點。</li> </ul> |

## 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事及獨立董事資料

#### 1. 董事及獨立董事資料表

113 年 4 月 30 日；單位：股；%

| 職 稱 | 國籍或<br>註冊地 | 姓名                 | 性別<br>年齡        | 選(就)任<br>日期 | 任期  | 初次選<br>任日期 | 選任時<br>持有股份 |          | 現在持有股數    |          | 配偶、未成<br>年子女現在<br>持有股份 |          | 利用他人<br>名義持有<br>股份 |          | 主要經（學）歷                                                                                                                                  | 目前兼任本公<br>司及其他公司<br>之職務                                          | 具配偶或二親等以內關係之<br>其他主管、董事或監察人 |                   |                   | 備註 |
|-----|------------|--------------------|-----------------|-------------|-----|------------|-------------|----------|-----------|----------|------------------------|----------|--------------------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|----|
|     |            |                    |                 |             |     |            | 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 | 中華民國       | 景智投資<br>股份有限<br>公司 | —               | 112.08.30   | 3 年 | 99.05.07   | 2,530,000   | 7.16     | 2,455,000 | 6.95     | —                      | —        | —                  | —        | —                                                                                                                                        | —                                                                | —                           | —                 | —                 | —  |
|     | 中華民國       | 代表人：<br>黃景豐        | 男<br>51~60<br>歲 | 112.08.30   | 3 年 | 109.07.10  | 784,000     | 2.22     | 584,000   | 1.65     | —                      | —        | —                  | —        | 南台工專電機科<br>大井泵浦工業(股)公司_董<br>事長<br>大井泵浦工業(股)公司_策<br>委會副董事長<br>大井泵浦工業(股)公司_經<br>管會副董事長<br>大井泵浦工業(股)公司_經<br>管會資深副總<br>大井泵浦工業(股)公司_高<br>雄廠廠長 | 井雄投資(股)公<br>司_董事長<br>油昌投資(股)公<br>司_董事<br>景智投資(股)公<br>司_監察人       | 總經理<br>副總經理<br>副總經理         | 黃錦雲<br>沈建華<br>黃景成 | 二親等<br>二親等<br>二親等 | —  |
| 董事  | 中華民國       | 油昌投資<br>股份有限<br>公司 | —               | 112.08.30   | 3 年 | 99.05.07   | 9,680,000   | 27.38    | 9,680,000 | 27.38    | —                      | —        | —                  | —        | —                                                                                                                                        | —                                                                | —                           | —                 | —                 | —  |
|     | 中華民國       | 代表人：<br>黃錦雲        | 女<br>51~60<br>歲 | 112.08.30   | 3 年 | 99.05.07   | 784,000     | 2.22     | 584,000   | 1.65     | —                      | —        | —                  | —        | 歐洲大學企業管理系_博士<br>大井泵浦工業(股)公司_總<br>經理<br>大井泵浦工業(股)公司_經<br>管會總經理<br>大井泵浦工業(股)公司_經<br>管會代理總經理<br>大井泵浦工業(股)公司_經<br>管會副總經理<br>大井泵浦工業(股)公司_生    | 油昌投資(股)公<br>司_董事長<br>環順投資(股)公<br>司_董事長<br>大井國際行銷<br>有限公司_董事<br>長 | 董事長兼<br>策略長<br>副總經理<br>副總經理 | 黃景豐<br>沈建華<br>黃景成 | 二親等<br>二親等<br>二親等 | —  |

| 職 稱 | 國籍或<br>註冊地 | 姓 名                | 性別<br>年齡        | 選(就)任<br>日期 | 任期  | 初次選<br>任日期 | 選任時<br>持有股份 |                  | 現在持有股數    |                  | 配偶、未成<br>年子女現在<br>持有股份 |                  | 利用他人<br>名義持有<br>股份 |                  | 主要經（學）歷                                                                                                                                      | 目前兼任本公<br>司及其他公司<br>之職務                                   | 具配偶或二親等以內關係之<br>其他主管、董事或監察人 |                   |                   | 備註 |
|-----|------------|--------------------|-----------------|-------------|-----|------------|-------------|------------------|-----------|------------------|------------------------|------------------|--------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|----|
|     |            |                    |                 |             |     |            | 股數          | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數        | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                     | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                 | 持<br>股<br>比<br>率 |                                                                                                                                              |                                                           | 職稱                          | 姓 名               | 關 係               |    |
|     |            |                    |                 |             |     |            |             |                  |           |                  |                        |                  |                    |                  |                                                                                                                                              |                                                           |                             |                   |                   |    |
|     |            |                    |                 |             |     |            |             |                  |           |                  |                        |                  |                    |                  | 產處處長<br>大井泵浦工業(股)公司_管<br>理部經理<br>台灣區工具機暨零組件工<br>業同業公會-TMBA elimi 一<br>粒米聯誼會_第四屆會長                                                            |                                                           |                             |                   |                   |    |
| 董 事 | 中華民國       | 玫鐸投資<br>股份有限<br>公司 | —               | 112.08.30   | 3 年 | 112.08.30  | 2,530,000   | 7.16             | 2,455,000 | 6.95             | —                      | —                | —                  | —                | —                                                                                                                                            | —                                                         | —                           | —                 | —                 | —  |
|     | 中華民國       | 代表人：<br>沈建華        | 男<br>51~60<br>歲 | 112.08.30   | 3 年 | 112.08.30  | 784,000     | 2.22             | 584,000   | 1.65             | —                      | —                | —                  | —                | 國立中山大學_高階經營管<br>理(EMBA)(就讀中)<br>南亞工專機械動力科<br>大井泵浦工業(股)公司_副<br>總經理/技術長<br>大井泵浦工業(股)公司_三<br>芝廠廠長<br>大井泵浦工業(股)公司_董<br>事長特助<br>油機工業股份有限公司_副<br>理 | 玫鐸投資(股)公<br>司_董事長<br>油昌投資(股)公<br>司_董事<br>井雄投資(股)公<br>司_董事 | 董事長兼<br>策略長<br>總經理<br>副總經理  | 黃景豐<br>黃錦雲<br>黃景成 | 二親等<br>二親等<br>二親等 | —  |
| 董 事 | 中華民國       | 景裕投資<br>股份有限<br>公司 | —               | 112.08.30   | 3 年 | 112.08.30  | 2,530,000   | 7.16             | 2,455,000 | 6.95             | —                      | —                | —                  | —                | —                                                                                                                                            | —                                                         | —                           | —                 | —                 | —  |
|     | 中華民國       | 代表人：<br>黃景成        | 男<br>41~50<br>歲 | 112.08.30   | 3 年 | 112.08.30  | 784,000     | 2.22             | 584,000   | 1.65             | —                      | —                | —                  | —                | Santa Monica College<br>Computer Science<br>大井泵浦工業(股)公司_副<br>總經理<br>蘇州華樂士水泵有限公司_<br>負責人<br>大井泵浦工業(股)公司_國<br>際業務部經理                           | 景裕投資(股)公<br>司_董事長<br>油昌投資(股)公<br>司_董事<br>井雄投資(股)公<br>司_董事 | 董事長兼<br>策略長<br>總經理<br>副總經理  | 黃景豐<br>黃錦雲<br>沈建華 | 二親等<br>二親等<br>二親等 | —  |
| 董 事 | 中華民國       | 郭宗霖                | 男<br>41~50<br>歲 | 112.08.30   | 3 年 | 112.05.19  | 120,000     | 0.34             | 120,000   | 0.34             | —                      | —                | —                  | —                | 東吳大學_會計系 碩士<br>中興法商_經濟系 學士<br>鴻勝會計師事務所_會計師                                                                                                   | 華容電子(股)公<br>司_獨立董事<br>源大環能(股)公                            | —                           | —                 | —                 | —  |

| 職 稱 | 國籍或<br>註冊地 | 姓 名 | 性別<br>年齡 | 選(就)任<br>日期 | 任期 | 初次選<br>任日期 | 選任時<br>持有股份 |          | 現在持有股數 |          | 配偶、未成<br>年子女現在<br>持有股份 |          | 利用他人<br>名義持有<br>股份 |          | 主要經（學）歷                                                               | 目前兼任本公<br>司及其他公司<br>之職務                                                                                                                                                                                                                                               | 具配偶或二親等以內關係之<br>其他主管、董事或監察人 |    |    | 備註 |
|-----|------------|-----|----------|-------------|----|------------|-------------|----------|--------|----------|------------------------|----------|--------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----|----|----|
|     |            |     |          |             |    |            | 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 |    |
|     |            |     |          |             |    |            |             |          |        |          |                        |          |                    |          | 台灣投資人關係協會_理事長<br>資誠聯合會計師事務所_協理<br>霹靂國際多媒體（股）公司財務長暨公司治理主管<br>中華民國會計師資格 | 司_獨立董事<br>弘勝國際(股)公司_董事長<br>世方旅居控股(股)公司_監察人(法人代表)<br>世方文旅(股)公司_監察人<br>西門旅居文旅(股)公司_監察人<br>世方旅居(股)公司_監察人<br>板橋旅居文旅(股)公司_監察人<br>世方國際開發(股)公司_監察人(法人代表)<br>八八八庭有名(股)公司_監察人<br>好地方飯店(股)公司_監察人(法人代表)<br>高雄旅居文旅(股)公司_監察人(法人代表)<br>台中文心旅居文旅(股)公司_監察人(法人代表)<br>精彩創意整合行銷(股)公司_監察人 |                             |    |    |    |



| 職 稱      | 國籍或<br>註冊地 | 姓 名 | 性別<br>年齡        | 選(就)任<br>日期 | 任期  | 初次選<br>任日期 | 選任時<br>持有股份 |                  | 現在持有股數 |                  | 配偶、未成<br>年子女現在<br>持有股份 |                  | 利用他人<br>名義持有<br>股份 |                  | 主要經（學）歷                                                                                                                                                                                                          | 目前兼任本公<br>司及其他公司<br>之職務                                                                                                                                                  | 具配偶或二親等以內關係之<br>其他主管、董事或監察人 |     |     | 備註 |
|----------|------------|-----|-----------------|-------------|-----|------------|-------------|------------------|--------|------------------|------------------------|------------------|--------------------|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----|-----|----|
|          |            |     |                 |             |     |            | 股數          | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數     | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                     | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                 | 持<br>股<br>比<br>率 |                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                          | 職稱                          | 姓 名 | 關 係 |    |
|          |            |     |                 |             |     |            |             |                  |        |                  |                        |                  |                    |                  |                                                                                                                                                                                                                  | 板橋驛站(股)公<br>司_監察人<br>喬爵旅居(股)公<br>司_監察人<br>台灣青旅(股)公<br>司_監察人<br>永續發展(股)公<br>司_監察人<br>永成環科(股)公<br>司_監察人<br>廣青環保科技<br>(股)公司_監察<br>人(法人代表)<br>社團法人台灣<br>投資人關係協<br>會_理事長      |                             |     |     |    |
| 獨立<br>董事 | 中華民國       | 沈大白 | 男<br>61~70<br>歲 | 112.08.30   | 3 年 | 112.08.30  | —           | —                | —      | —                | —                      | —                | —                  | —                | 美國杜蘭大學_財務經濟博<br>士<br>東吳大學會計系_教授、商<br>學進修學士_班主任、ESG<br>永續發展研究中心_主任<br>凱基人壽保險股份有限公<br>司_獨立董事<br>霹靂國際多媒體股份有限<br>公司_獨立董事<br>訊達電腦股份有限公司_獨<br>立董事<br>亞太財金顧問股份有限公<br>司_監察人<br>戀鏈科技股份有限公司_監<br>察人<br>萬昌創業投資股份有限公<br>司_董事 | 東吳大學會計<br>系_教授<br>東吳大學會計<br>學系教授兼商<br>學進修學士班_<br>主任<br>東吳大學 ESG<br>永續發展研究<br>中心_主任<br>凱基人壽保險<br>股份有限公司_<br>獨立董事<br>霹靂國際多媒<br>體股份有限公<br>司_獨立董事<br>訊達電腦股份<br>有限公司_獨立<br>董事 | —                           | —   | —   | —  |

| 職 稱      | 國籍或<br>註冊地 | 姓 名 | 性別<br>年齡        | 選(就)任<br>日期 | 任期  | 初次選<br>任日期 | 選任時<br>持有股份 |          | 現在持有股數 |          | 配偶、未成<br>年子女現在<br>持有股份 |          | 利用他人<br>名義持有<br>股份 |          | 主要經（學）歷                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 目前兼任本公<br>司及其他公司<br>之職務                                                                                                                                                                                                                                           | 具配偶或二親等以內關係之<br>其他主管、董事或監察人 |    |    | 備註 |
|----------|------------|-----|-----------------|-------------|-----|------------|-------------|----------|--------|----------|------------------------|----------|--------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----|----|----|
|          |            |     |                 |             |     |            | 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 |    |
|          |            |     |                 |             |     |            |             |          |        |          |                        |          |                    |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 亞太財金顧問<br>股份有限公司_<br>監察人<br>戀鏈科技股份<br>有限公司_監察<br>人<br>萬昌創業投資<br>股份有限公司_<br>董事                                                                                                                                                                                     |                             |    |    |    |
| 獨立<br>董事 | 中華民國       | 方至民 | 男<br>61~70<br>歲 | 112.08.30   | 3 年 | 112.08.30  | —           | —        | —      | —        | —                      | —        | —                  | —        | 美國馬里蘭大學_策略管理<br>博士<br>國立中山大學_兼任教授<br>國立中山大學_教授<br>國立中山大學企業管理學<br>系_副教授<br>國立中山大學管理學院 亞<br>太 EMBA_主任<br>國立中山大學管理學院<br>EMBA_執行長<br>國立中山大學管理學院<br>EMBA_執行長<br>Branding 品牌策略實作-<br>TEBA 臺灣精品品牌協會_<br>計畫主持人<br>品牌經營策略總裁班-<br>TEBA 臺灣精品品牌協會_<br>計畫主持人<br>經濟部國際貿易局補助業<br>界開發國際市場_計畫 召集<br>人<br>外貿協會-海外行銷補助案_<br>審查委員<br>考試院考選部高普特考_命<br>題委員<br>行政院科技部-專題研究計<br>劃 | 國立中山大學_<br>兼任教授<br>Brandin 品牌策<br>略實作 - TEBA<br>臺灣精品品牌<br>協會_計畫主持<br>人<br>品牌經營策略<br>總裁班 - TEBA<br>臺灣精品品牌<br>協會_計畫主持<br>人<br>經濟部國際貿<br>易局補助業界<br>開發國際市場<br>計畫_召集人<br>外貿協會-海外<br>行銷補助案_審<br>查委員<br>考試院考選部<br>高普特考_命題<br>委員<br>行政院科技部-<br>專題研究計畫_<br>計畫主持人<br>經濟部中小企 | —                           | —  | —  | —  |

| 職 稱      | 國籍或<br>註冊地 | 姓 名 | 性別<br>年齡        | 選(就)任<br>日期 | 任期  | 初次選<br>任日期 | 選任時<br>持有股份 |          | 現在持有股數 |          | 配偶、未成<br>年子女現在<br>持有股份 |          | 利用他人<br>名義持有<br>股份 |          | 主要經（學）歷                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 目前兼任本公<br>司及其他公司<br>之職務                                                                               | 具配偶或二親等以內關係之<br>其他主管、董事或監察人 |    |    | 備註 |
|----------|------------|-----|-----------------|-------------|-----|------------|-------------|----------|--------|----------|------------------------|----------|--------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----|----|----|
|          |            |     |                 |             |     |            | 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 |    |
|          |            |     |                 |             |     |            |             |          |        |          |                        |          |                    |          | 畫_計畫主持人<br>經濟部中小企業處-小巨人<br>選拔計畫_計畫主持人<br>經濟部_法人科專審查委員<br>經濟部_業界科專審查委員<br>經濟部中小企業處_創新研<br>究獎召集人<br>教育部社會教育司成人教<br>育研究中心_課程認證評議<br>委員<br>財團法人金屬工業研究發<br>展中心_經營策略顧問<br>經濟部中小企業處-中小企<br>業行銷價值躍升計畫_審查<br>委員<br>財團法人商業發展研究院-<br>服務業國際化知識能量整<br>合與建置計畫_指導顧問<br>經濟部中小企業處-中小企<br>業互助合作輔導_計畫遴選<br>委員<br>經濟部中小企業處-技術密<br>集型群聚輔導計畫_審查委<br>員<br>中國生產力中心正_研究<br>員、研發處_處長<br>元山科技工業股份有限公<br>司_獨立董事<br>進泰電子科技股份有限公<br>司_獨立董事<br>中信造船集團_獨立董事 | 業處-小巨人選<br>拔計畫_計畫主<br>持人<br>元山科技工業<br>股份有限公司_<br>獨立董事<br>進泰電子科技<br>股份有限公司_<br>獨立董事<br>中信造船集團_<br>獨立董事 |                             |    |    |    |
| 獨立<br>董事 | 中華民國       | 謝明宏 | 男<br>61~70<br>歲 | 112.08.30   | 3 年 | 112.08.30  | —           | —        | —      | —        | —                      | —        | —                  | —        | 國立台北大學企業管理學<br>系_博士<br>實踐大學管理學院博士班_<br>教授兼所長                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 實踐大學管理<br>學院博士班_教<br>授兼所長                                                                             | —                           | —  | —  | —  |

| 職 稱      | 國籍或<br>註冊地 | 姓 名 | 性別<br>年齡        | 選(就)任<br>日期 | 任 期 | 初次選<br>任日期 | 選任時<br>持有股份 |                  | 現在持有股數 |                  | 配偶、未成<br>年子女現在<br>持有股份 |                  | 利用他人<br>名義持有<br>股份 |                  | 主要經（學）歷                                                                                                                                                                                                                                         | 目前兼任本公<br>司及其他公司<br>之職務                             | 具配偶或二親等以內關係之<br>其他主管、董事或監察人 |     |     | 備註 |
|----------|------------|-----|-----------------|-------------|-----|------------|-------------|------------------|--------|------------------|------------------------|------------------|--------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------|-----|-----|----|
|          |            |     |                 |             |     |            | 股數          | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數     | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                     | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                 | 持<br>股<br>比<br>率 |                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                     | 職稱                          | 姓 名 | 關 係 |    |
|          |            |     |                 |             |     |            |             |                  |        |                  |                        |                  |                    |                  | 中國科技大學會計系_副教授<br>埃森哲股份有限公司_會計<br>系統分析師                                                                                                                                                                                                          |                                                     |                             |     |     |    |
| 獨立<br>董事 | 中華民國       | 孫欣  | 女<br>41~50<br>歲 | 112.08.30   | 3 年 | 112.08.30  | —           | —                | —      | —                | —                      | —                | —                  | —                | 美國波士頓大學金融法律_<br>碩士<br>創拓國際法律事務所_合夥<br>律師<br>KPMG 台灣所稅務投資部_<br>資深顧問<br>安侯法律事務所_執行顧問,<br>金融法遵_服務主持人<br>中華開發金控兼中華開發<br>工業銀行_法務處協理<br>眾達國際法律事務所(Jones<br>Day)<br>國際通商法律事務所<br>Morris,Manning&Martin,LL<br>P 法律事務所,美國亞特蘭<br>大市<br>鴻海精密(股)公司中央法務<br>處 | 創拓國際法律<br>事務所_合夥律<br>師<br>鴻華先進科技<br>股份有限公司_<br>獨立董事 | —                           | —   | —   | —  |

註：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：不適用。

## 2. 法人股東之主要股東

113 年 4 月 30 日

| 法人股東名稱     | 法人股東之主要股東  | 持股比率  |
|------------|------------|-------|
| 景智投資股份有限公司 | 黃景豐        | 39%   |
|            | 謝翠娟        | 8%    |
|            | 黃塏宸        | 15%   |
|            | 黃宜俊        | 15%   |
|            | 黃邱霞        | 23%   |
| 油昌投資股份有限公司 | 景智投資股份有限公司 | 20%   |
|            | 璟順投資股份有限公司 | 20%   |
|            | 玖鐸投資股份有限公司 | 20%   |
|            | 景裕投資股份有限公司 | 20%   |
|            | 井雄投資股份有限公司 | 20%   |
| 玖鐸投資股份有限公司 | 沈建華        | 38.5% |
|            | 黃栩玟        | 38.5% |
|            | 黃邱霞        | 23%   |
| 景裕投資股份有限公司 | 黃景成        | 46%   |
|            | 徐鈺雯        | 31%   |
|            | 黃邱霞        | 23%   |

## 3. 主要股東為法人者其主要股東

113 年 4 月 30 日

| 法人名稱       | 法人之主要股東 | 持股比率  |
|------------|---------|-------|
| 景智投資股份有限公司 | 黃景豐     | 39%   |
|            | 謝翠娟     | 8%    |
|            | 黃塏宸     | 15%   |
|            | 黃宜俊     | 15%   |
|            | 黃邱霞     | 23%   |
| 璟順投資股份有限公司 | 黃錦雲     | 46%   |
|            | 王 遂     | 31%   |
|            | 黃邱霞     | 23%   |
| 玖鐸投資股份有限公司 | 沈建華     | 38.5% |
|            | 黃栩玟     | 38.5% |
|            | 黃邱霞     | 23%   |
| 景裕投資股份有限公司 | 黃景成     | 46%   |
|            | 徐鈺雯     | 31%   |
|            | 黃邱霞     | 23%   |

#### 4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

| 姓名                          | 條件 | 專業資格與經驗                                                                                                                                                                                       | 獨立性情形      | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|-----------------------------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------|
| 董事<br>景智投資股份有限公司<br>代表人：黃景豐 |    | 南台工專電機科<br>大井泵浦工業(股)公司_董事長<br>大井泵浦工業(股)公司_策委會副董事長<br>大井泵浦工業(股)公司_經管會副董事長<br>大井泵浦工業(股)公司_經管會資深副總<br>大井泵浦工業(股)公司_高雄廠廠長                                                                          | 非獨立董事，不適用。 | —                |
| 董事<br>油昌投資股份有限公司<br>代表人：黃錦雲 |    | 歐洲大學企業管理系_博士<br>大井泵浦工業(股)公司_總經理<br>大井泵浦工業(股)公司_經管會總經理<br>大井泵浦工業(股)公司_經管會代理總經理<br>大井泵浦工業(股)公司_經管會副總經理<br>大井泵浦工業(股)公司_生產處處長<br>大井泵浦工業(股)公司_管理部經理<br>台灣區工具機暨零組件工業同業公會-TMBA elimi<br>一粒米聯誼會_第四屆會長 | 非獨立董事，不適用。 | —                |
| 董事<br>致鐸投資股份有限公司<br>代表人：沈建華 |    | 國立中山大學_EMBA<br>大井泵浦工業股份有限公司_副總經理/技術長<br>大井泵浦工業股份有限公司_三芝廠廠長<br>大井泵浦工業股份有限公司_董事長特助<br>油機工業股份有限公司_副理                                                                                             | 非獨立董事，不適用。 | —                |
| 董事<br>景裕投資股份有限公司<br>代表人：黃景成 |    | Santa Monica College Computer Science<br>大井泵浦工業(股)公司_副總經理<br>蘇州華樂士水泵有限公司_負責人<br>大井泵浦工業(股)公司_國際業務部經理                                                                                           | 非獨立董事，不適用。 | —                |

| 姓名          | 條件 | 專業資格與經驗                                                                                                                                                                                                                                                  | 獨立性情形                                                                                                                                                                  | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|-------------|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 董事<br>郭宗霖   |    | 東吳大學會研所_碩士<br>鴻勝會計師事務所_會計師<br>台灣投資人關係協會_理事長<br>霹靂國際多媒體(股)公司_財務長<br>資誠聯合會計師事務所_協理                                                                                                                                                                         | 非獨立董事，不適用。                                                                                                                                                             | 2                |
| 獨立董事<br>沈大白 |    | 美國杜蘭大學_財務經濟博士<br>東吳大學會計系_教授、商學進修學士_班主任、<br>ESG 永續發展研究中心_主任<br>凱基人壽保險股份有限公司_獨立董事<br>霹靂國際多媒體股份有限公司_獨立董事<br>訊達電腦股份有限公司_獨立董事<br>亞太財金顧問股份有限公司_監察人<br>戀鏈科技股份有限公司_監察人<br>萬昌創業投資股份有限公司_董事                                                                        | 1.獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人：無。<br>2.獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重：無。<br>3.獨立董事是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人：無。 | 3                |
| 獨立董事<br>方至民 |    | 美國馬里蘭大學_策略管理博士<br>國立中山大學_兼任教授<br>國立中山大學_教授<br>行政院科技部-專題研究計畫_計畫主持人<br>財團法人金屬工業研究發展中心_經營策略顧問<br>財團法人商業發展研究院-服務業國際化知識能量整合與建置計畫_指導顧問<br>經濟部_科專審查委員、創新研究獎召集人、計畫主持人、計畫遴選委員、審查委員<br>中國生產力中心_正研究員、研發處處長<br>元山科技工業股份有限公司_獨立董事<br>進泰電子科技股份有限公司_獨立董事<br>中信造船集團_獨立董事 | 4.近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財、會計等服務所取得之報酬金額：無。                                                                                                                               | 3                |

| 姓名          | 條件 | 專業資格與經驗                                                                                                                                                                                                                      | 獨立性情形                                                                                                                                                            | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|-------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 獨立董事<br>謝明宏 |    | 國立台北大學企業管理學系_博士<br>實踐大學管理學院博士班教授兼所長<br>中國科技大學會計系_副教授<br>埃森哲股份有限公司_會計系統分析師                                                                                                                                                    | 1.獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人：無。                                                                                                                   | —                |
| 獨立董事<br>孫欣  |    | 美國波士頓大學金融法律_碩士<br>創拓國際法律事務所_合夥律師<br>鴻華先進科技股份有限公司_獨立董事<br>KPMG 台灣所稅務投資部_資深顧問<br>安侯法律事務所_執行顧問,金融法遵_服務主持人<br>中華開發金控兼中華開發工業銀行_法務處協理<br>眾達國際法律事務所(Jones Day)<br>國際通商法律事務所<br>Morris,Manning&Martin,LLP 法律事務所 美國<br>鴻海精密(股)公司中央法務處 | 2.獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重：無。<br>3.獨立董事是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人：無。<br>4.近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財、會計等服務所取得之報酬金額：無。 | 1                |

註：董事皆未有公司法第30條各款情事。



## 5. 董事會多元化及獨立性：

### A. 董事會多元化：

本公司提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升公司整體表現。董事會成員之選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力，包括基本組成、也各自具有產業經驗與相關技能，以及營業判斷、經營管理、領導決策與危機處理等能力。本公司本屆董事會成員中女性董事二位，占總席次 22.22%。本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

| 姓名                    | 多元化項目 | 性別 | 國籍   | 年齡     | 經 歷  |      |      |      | 專 業 能 力 |      |      |
|-----------------------|-------|----|------|--------|------|------|------|------|---------|------|------|
|                       |       |    |      |        | 經營管理 | 財務會計 | 產業經歷 | 專業知識 | 財務會計    | 領導決策 | 經營管理 |
| 景智投資股份有限公司<br>代表人：黃景豐 |       | 男  | 中華民國 | 51~60歲 | ✓    |      | ✓    | ✓    |         | ✓    | ✓    |
| 油昌投資股份有限公司<br>代表人：黃錦雲 |       | 女  | 中華民國 | 51~60歲 | ✓    | ✓    | ✓    | ✓    | ✓       | ✓    | ✓    |
| 玖鋒投資股份有限公司<br>代表人：沈建華 |       | 男  | 中華民國 | 51~60歲 | ✓    |      | ✓    | ✓    |         | ✓    | ✓    |
| 景裕投資股份有限公司<br>代表人：黃景成 |       | 男  | 中華民國 | 41~50歲 | ✓    |      | ✓    | ✓    |         | ✓    | ✓    |
| 郭宗霖                   |       | 男  | 中華民國 | 41~50歲 | ✓    | ✓    | ✓    | ✓    | ✓       | ✓    | ✓    |
| 沈大白                   |       | 男  | 中華民國 | 61~70歲 | ✓    | ✓    |      | ✓    | ✓       | ✓    | ✓    |
| 方至民                   |       | 男  | 中華民國 | 61~70歲 | ✓    |      | ✓    | ✓    |         | ✓    | ✓    |
| 謝明宏                   |       | 男  | 中華民國 | 61~70歲 | ✓    |      |      | ✓    |         | ✓    | ✓    |
| 孫欣                    |       | 女  | 中華民國 | 41~50歲 | ✓    |      |      | ✓    |         | ✓    | ✓    |

### B. 董事會獨立性：

本公司現任董事成員共九席(包含獨立董事四席)，且獨立董事連續任期皆未超過三屆，董事間未有證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之情事。

(二)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管

113 年 4 月 30 日；單位：股；%

| 職 稱     | 姓名  | 性別 | 國 籍  | 就任日期      | 持有股份    |      | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經（學）歷                                                                                                                                                                                    | 目前兼任其他公司之職務                                      | 具配偶或二親等以內關係之經理人         |                   |                   | 經理人取得員工認股權憑證情形 | 備註 |
|---------|-----|----|------|-----------|---------|------|--------------|------|------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|----------------|----|
|         |     |    |      |           | 股數      | 持股比率 | 股數           | 持股比率 | 股數         | 持股比率 |                                                                                                                                                                                            |                                                  | 職稱                      | 姓名                | 關係                |                |    |
| 董事長兼策略長 | 黃景豐 | 男  | 中華民國 | 109.07.10 | 584,000 | 1.65 | —            | —    | —          | —    | 南台工專電機科<br>大井泵浦工業(股)公司_策略長<br>大井泵浦工業(股)公司_策委會副董事長<br>大井泵浦工業(股)公司_經管會副董事長<br>大井泵浦工業(股)公司_經管會資深副總<br>大井泵浦工業(股)公司_高雄廠廠長                                                                       | 井雄投資(股)公司_董事長<br>油昌投資(股)公司_董事<br>景智投資(股)公司_監察人   | 總經理<br>副總經理<br>副總經理     | 黃錦雲<br>沈建華<br>黃景成 | 二親等<br>二親等<br>二親等 | —              | —  |
| 總經理     | 黃錦雲 | 女  | 中華民國 | 103.10.01 | 584,000 | 1.65 | —            | —    | —          | —    | 歐洲大學企業管理系_博士<br>大井泵浦工業(股)公司_總經理<br>大井泵浦工業(股)公司_經管會總經理<br>大井泵浦工業(股)公司_經管會代理總經理<br>大井泵浦工業(股)公司_經管會副總經理<br>大井泵浦工業(股)公司_生產處處長<br>大井泵浦工業(股)公司_管理部經理<br>台灣區工具機暨零組件工業同業公會-TMBA elimi 一粒米聯誼會_第四屆會長 | 油昌投資(股)公司_董事長<br>璟順投資(股)公司_董事長<br>大井國際行銷有限公司_董事長 | 董事長兼策略長<br>副總經理<br>副總經理 | 黃景豐<br>沈建華<br>黃景成 | 二親等<br>二親等<br>二親等 | —              | —  |
| 副總經理    | 沈建華 | 男  | 中華民國 | 106.01.01 | 584,000 | 1.65 | —            | —    | —          | —    | 國立中山大學_高階經營管理(EMBA)(就讀中)<br>南亞工專機械動力科<br>大井泵浦工業(股)公司_副總經理/技術長<br>大井泵浦工業(股)公司_三芝廠廠長<br>大井泵浦工業(股)公司_董事長特助<br>油機工業股份有限公司_副理                                                                   | 玫鐸投資(股)公司_董事長<br>油昌投資(股)公司_董事<br>井雄投資(股)公司_董事    | 董事長兼策略長<br>總經理<br>副總經理  | 黃景豐<br>黃錦雲<br>黃景成 | 二親等<br>二親等<br>二親等 | —              | —  |
| 副總經理    | 黃景成 | 男  | 中華民國 | 106.01.01 | 584,000 | 1.65 | —            | —    | —          | —    | Santa Monica College Computer Science<br>大井泵浦工業(股)公司_副總經理<br>蘇州華樂士水泵有限公司_負責人<br>大井泵浦工業(股)公司_國際業務部經理                                                                                        | 景裕投資(股)公司_董事長<br>油昌投資(股)公司_董事<br>井雄投資(股)公司_董事    | 董事長兼策略長<br>總經理<br>副總經理  | 黃景豐<br>總經理<br>沈建華 | 二親等<br>二親等<br>二親等 | —              | —  |
| 副總經理    | 邱建隆 | 男  | 中華民國 | 111.02.01 | 244,800 | 0.69 | —            | —    | —          | —    | 亞東技術學院機械工程系<br>大井泵浦工業(股)公司_副總經理<br>大井泵浦工業(股)公司_家用業務部副董特助                                                                                                                                   | —                                                | —                       | —                 | —                 | —              | —  |

| 職 稱 | 姓名  | 性別 | 國籍   | 就任日期      | 持有股份    |      | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經（學）歷                                                                                                                                                                                           | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    | 經理人取得員工認股權憑證情形 | 備註 |
|-----|-----|----|------|-----------|---------|------|--------------|------|------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------|----|----|----------------|----|
|     |     |    |      |           | 股數      | 持股比例 | 股數           | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |                                                                                                                                                                                                   |             | 職稱              | 姓名 | 關係 |                |    |
|     |     |    |      |           |         |      |              |      |            |      | 兼協理<br>大井泵浦工業(股)公司_家用業務部協理兼採購部經理<br>大井泵浦工業(股)公司_家用業務部協理<br>大井泵浦工業(股)公司_家用業務部經理                                                                                                                    |             |                 |    |    |                |    |
| 財務長 | 張登溪 | 男  | 中華民國 | 108.07.01 | 324,000 | 0.92 | —            | —    | —          | —    | 東吳大學會研所_碩士<br>大井泵浦工業(股)公司_財務長<br>新東陽營造股份有限公司_財務經理<br>霹靂國際多媒體(股)有限公司_管理部經理<br>資誠聯合會計師事務所_副理                                                                                                        | —           | —               | —  | —  | —              | —  |
| 協理  | 陳勇吉 | 男  | 中華民國 | 110.08.02 | 40,000  | 0.11 | —            | —    | —          | —    | Oxford Brookes University Information Management<br>大井泵浦工業(股)公司_協理<br>UNIVERSAL EXPORTS GROUP_Supplier Chain Director<br>UNIVERSAL EXPORTS GROUP_Sales Director<br>STYLCO PTY. LTD._Sales Manager | —           | —               | —  | —  | —              | —  |
| 協理  | 孫國華 | 男  | 中華民國 | 110.08.16 | 58,000  | 0.16 | —            | —    | —          | —    | Durham University MBA<br>大井泵浦工業(股)公司_協理<br>蘇州華樂士水泵有限公司_總經理<br>佳世達科技股份有限公司_副理<br>群創光電股份有限公司_經理                                                                                                     | —           | —               | —  | —  | —              | —  |

### 三、董事、總經理及副總經理之酬金

#### (一)一般董事及獨立董事之酬金

112年12月31日；單位：新台幣千元；%

| 職 稱  | 姓 名                   | 董事酬金  |           |          |           |         |           |           |           | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例 |           | 兼任員工領取相關酬金    |           |          |           |         |      |           |      | A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例 |           | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|------|-----------------------|-------|-----------|----------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|-----------|---------------|-----------|----------|-----------|---------|------|-----------|------|-----------------------------|-----------|----------------------|
|      |                       | 報酬(A) |           | 退職退休金(B) |           | 董事酬勞(C) |           | 業務執行費用(D) |           |                       |           | 薪資、獎金及特支費等(E) |           | 退職退休金(F) |           | 員工酬勞(G) |      |           |      |                             |           |                      |
|      |                       | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司     | 財務報告內所有公司 | 本公司       | 財務報告內所有公司 | 本公司                   | 財務報告內所有公司 | 本公司           | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司     |      | 財務報告內所有公司 |      | 本公司                         | 財務報告內所有公司 |                      |
|      |                       |       |           |          |           |         |           |           |           |                       |           |               |           |          |           | 現金金額    | 股票金額 | 現金金額      | 股票金額 |                             |           |                      |
| 董事長  | 景智投資股份有限公司<br>代表人：黃景豐 | 623   | -         | -        | -         | 851     | -         | -         | -         | 1,474<br>2.01%        | -         | 12,978        | -         | -        | -         | 213     | -    | -         | -    | 14,665<br>20.03%            | —         | —                    |
| 董 事  | 油昌投資股份有限公司<br>代表人：黃錦雲 |       |           |          |           |         |           |           |           |                       |           |               |           |          |           |         |      |           |      |                             |           |                      |
| 董 事  | 玫鐸投資股份有限公司<br>代表人：沈建華 |       |           |          |           |         |           |           |           |                       |           |               |           |          |           |         |      |           |      |                             |           |                      |
| 董 事  | 景裕投資股份有限公司<br>代表人：黃景成 |       |           |          |           |         |           |           |           |                       |           |               |           |          |           |         |      |           |      |                             |           |                      |
| 董 事  | 郭宗霖                   |       |           |          |           |         |           |           |           |                       |           |               |           |          |           |         |      |           |      |                             |           |                      |
| 獨立董事 | 沈大白                   | 531   | -         | -        | -         | 259     | -         | -         | -         | 790<br>1.08%          | -         | -             | -         | -        | -         | -       | -    | -         | -    | 790<br>1.08%                | —         | —                    |
| 獨立董事 | 方至民                   |       |           |          |           |         |           |           |           |                       |           |               |           |          |           |         |      |           |      |                             |           |                      |
| 獨立董事 | 謝明宏                   |       |           |          |           |         |           |           |           |                       |           |               |           |          |           |         |      |           |      |                             |           |                      |
| 獨立董事 | 孫欣                    |       |           |          |           |         |           |           |           |                       |           |               |           |          |           |         |      |           |      |                             |           |                      |

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事酬金採固定給付制，主要係考量為維持其獨立性，以利發揮監督職能，每月固定給付獨立董事酬金4萬元，及依其會議出席情形每次給付車馬5,000元。依本公司訂定「獨立董事之職責範疇規則」，其負擔職責與風險範疇包含：監督公司財務報表之允當表達，簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效，公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則。公司存在或潛在風險之管控等，本公司已為獨立董事投保董事責任險。本公司獨立董事每年至少參與4次董事會、4次審計委員會、2次薪資報酬委員會，且為落實企業經營誠信運作，獨立董事每月核閱內部稽核報告，並定期與內部稽核主管及會計師針對內部控制及財務報表進行溝通。

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

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<br>(A+B+C+D+E+F+G) |                 |
|                                   | 本公司                                                | 財務報告內<br>所有公司 H | 本公司                        | 財務報告內<br>所有公司 I |
| 低於 1,000,000 元                    | 黃景豐、黃錦雲、<br>沈建華、黃景成、<br>郭宗霖、沈大白、<br>方至民、謝明宏、<br>孫欣 | —               | 郭宗霖、沈大白、<br>方至民、謝明宏、<br>孫欣 | —               |
| 1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）    | —                                                  | —               | —                          | —               |
| 2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）    | —                                                  | —               | 黃錦雲、沈建華、<br>黃景成            | —               |
| 3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）    | —                                                  | —               | 黃景豐                        | —               |
| 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                                | 9 位                                                | —               | 9 位                        | —               |

## (二) 監察人之酬金

本公司已設置審計委員會，依法不設置及選任監察人，故不適用。

(三)總經理及副總經理之酬金

112 年 12 月 31 日；單位：新台幣千元；%

| 職 稱                                                     | 姓 名 | 薪資(A)  |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等(C) |           | 員工酬勞金額(D)(註) |      |           |      | A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例 |                  | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|---------------------------------------------------------|-----|--------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|--------------|------|-----------|------|--------------------------|------------------|----------------------|
|                                                         |     | 本公司    | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司          |      | 財務報告內所有公司 |      | 本公司                      | 財務報告內所有公司        |                      |
|                                                         |     |        |           |          |           |            |           | 現金金額         | 股票金額 | 現金金額      | 股票金額 |                          |                  |                      |
| 策略長                                                     | 黃景豐 | 13,751 | —         | —        | —         | 4,028      | —         | 319          | —    | —         | —    | —                        | 18,098<br>24.72% | —                    |
| 總經理                                                     | 黃錦雲 |        |           |          |           |            |           |              |      |           |      |                          |                  |                      |
| 副總經理兼技術長                                                | 沈建華 |        |           |          |           |            |           |              |      |           |      |                          |                  |                      |
| 副總經理                                                    | 黃景成 |        |           |          |           |            |           |              |      |           |      |                          |                  |                      |
| 副總經理                                                    | 邱建隆 |        |           |          |           |            |           |              |      |           |      |                          |                  |                      |
| 財務長                                                     | 張登溪 |        |           |          |           |            |           |              |      |           |      |                          |                  |                      |
| 1.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。<br>2.上表包含前 5 位酬金最高主管之情形。 |     |        |           |          |           |            |           |              |      |           |      |                          |                  |                      |

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距               | 總經理及副總經理姓名          |             |
|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                   | 本公司                 | 財務報告內所有公司 E |
| 低於 1,000,000 元                    | —                   | —           |
| 1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）    | —                   | —           |
| 2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）    | 黃錦雲、沈建華、黃景成、邱建隆、張登溪 | —           |
| 3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）    | 黃景豐                 | —           |
| 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                                | 6 位                 | —           |

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112 年 12 月 31 日；單位：新台幣千元；%

|             | 職稱       | 姓名  | 股<br>票<br>金<br>額 | 現<br>金<br>金<br>額 | 總<br>計 | 總額佔稅<br>後純益之<br>比例(%) |
|-------------|----------|-----|------------------|------------------|--------|-----------------------|
| 經<br>理<br>人 | 策略長      | 黃景豐 | -                | 340              | 340    | 0.46%                 |
|             | 總經理      | 黃錦雲 |                  |                  |        |                       |
|             | 副總經理兼技術長 | 沈建華 |                  |                  |        |                       |
|             | 副總經理     | 黃景成 |                  |                  |        |                       |
|             | 副總經理     | 邱建隆 |                  |                  |        |                       |
|             | 財務長      | 張登溪 |                  |                  |        |                       |
|             | 協理       | 陳勇吉 |                  |                  |        |                       |
|             | 協理       | 孫國華 |                  |                  |        |                       |

註：係本公司113年3月15日董事會決議通過分派員工酬勞之金額，並依112年度員工酬勞分派佔比估算。

(五)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、總經理及副總經理酬金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

1. 本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益比率之分析

| 項目<br><br>職稱      | 111 年度 |                   |                |                   | 112 年度 |                   |                |                   |
|-------------------|--------|-------------------|----------------|-------------------|--------|-------------------|----------------|-------------------|
|                   | 酬金總額   |                   | 占稅後純益比例<br>(%) |                   | 酬金總額   |                   | 占稅後純益比例<br>(%) |                   |
|                   | 本公司    | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司            | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司    | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司            | 合併報<br>表內所<br>有公司 |
| 董事(註 1)           | 1,673  | -                 | 2.18%          | -                 | 1,474  | -                 | 2.01%          | -                 |
| 監察人               | 418    | -                 | 0.55%          | -                 | -      | -                 | -              | -                 |
| 總經理及副<br>總經理(註 2) | 17,765 | -                 | 23.12%         | -                 | 18,098 | -                 | 24.72%         | -                 |

註 1：扣除董事兼任員工之薪資。

註 2：總經理及副總經理酬金總額包含員工認股權證所認列酬勞成本。

註 3：本公司 111、112 年度財務報告之稅後淨利分別為 76,823 千元及 73,200 千元。

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

(1)董事

本公司董監酬勞政策，明訂於本公司章程內，酬勞分派案並應提股東會報告。

(2)總經理及副總經理

本公司總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工紅利，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之。

(3)與經營績效及未來風險之關聯性

本公司董事、監察人、總經理及副總經理之酬金係依據所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之。



#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形

112 年度董事會開會共 7 次(A)，董事出席情形如下：

| 職 稱   | 姓 名                     | 實際出(列)<br>席次數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出(列)<br>席率(%)(B/A) | 備 註                          |
|-------|-------------------------|------------------|------------|----------------------|------------------------------|
| 董 事 長 | 景智投資股份有限公司<br>代表人 黃 景 豐 | 7                | 0          | 100%                 | -                            |
| 董 事   | 油昌投資股份有限公司<br>代表人 黃 錦 雲 | 7                | 0          | 100%                 | -                            |
| 董 事   | 玫鐸投資股份有限公司<br>代表人 沈 建 華 | 7                | 0          | 100%                 | -                            |
| 董 事   | 景裕投資股份有限公司<br>代表人 黃 景 成 | 7                | 0          | 100%                 | -                            |
| 董 事   | 邱 建 隆                   | 3                | 0          | 100%                 | 112/05/19 派任<br>112/08/30 辭任 |
| 董 事   | 張 登 溪                   | 3                | 0          | 100%                 | 112/05/19 派任<br>112/08/30 辭任 |
| 董 事   | 郭 宗 霖                   | 6                | 0          | 100%                 | 112/05/19 派任                 |
| 獨立董事  | 沈 大 白                   | 3                | 0          | 100%                 | 112/08/30 派任                 |
| 獨立董事  | 方 至 民                   | 3                | 0          | 100%                 | 112/08/30 派任                 |
| 獨立董事  | 謝 明 宏                   | 3                | 0          | 100%                 | 112/08/30 派任                 |
| 獨立董事  | 孫 欣                     | 3                | 0          | 100%                 | 112/08/30 派任                 |

其他應記載事項：

- 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：
  - 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：112 年度 7 次董事會各項議案，所有獨立董事對於證券交易法第 14 條之 3 所列事項均無異議照案通過。
  - 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情事。
- 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：

| 董事會日期     | 董事姓名 | 議案內容                           | 應利益迴避原因 | 參與表決情形  |
|-----------|------|--------------------------------|---------|---------|
| 112/12/19 | 黃景豐  | 審議本公司 112 年度<br>經理人各類獎金發放<br>案 | 經理人本人   | 迴避不參與表決 |
| 112/12/19 | 黃錦雲  |                                | 經理人本人   | 迴避不參與表決 |
| 112/12/19 | 沈建華  |                                | 經理人本人   | 迴避不參與表決 |
| 112/12/19 | 黃景成  |                                | 經理人本人   | 迴避不參與表決 |

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

112 年董事會評鑑已於執行完成如下：

| 評估週期 | 評估期間                  | 評估範圍                                          | 評估方式                              | 評估內容                                                                                                                                                                             |
|------|-----------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 每年一次 | 112/1/1~<br>112/12/31 | 包括董事<br>會、個別董<br>事成員及薪<br>資報酬委員<br>會之績效評<br>估 | 1.董事會內<br>部自評<br>2.董 事 成 員<br>自 評 | 1.董事會績效評估項目：<br>A.公司營運之參與程度<br>B.提升董事會決策品質<br>C.董事會組成與結構<br>D.董事之選任及持續進修<br>F.內部控制<br>2.個別董事成員績效評估項目：<br>A.公司目標與任務之掌握<br>B.董事職責認知<br>C.對公司營運之參與程度<br>D.內部關係經營與溝通<br>E.董事之專業及持續進修 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |  |  |  |                                                                                                            |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |  |  |  | F.內部控制<br>3.薪資報酬委員會績效評估項目：<br>A.對公司營運之參與程度<br>B.薪資報酬委員會職責認知<br>C.薪資報酬委員會決策品質<br>D.薪資報酬委員會組成及成員選任<br>E.內部控制 |  |
| 4. 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估： <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 本公司已於 112/08/30 選任四席獨立董事，並由全體獨立董事組成審計委員會及薪資報酬委員會，以落實公司治理精神。</li> <li>(2) 為健全本公司監督功能及強化管理機制，已於 112/08/30 設置審計委員會以取代監察人職權，並已訂定「審計委員會組織規程」。</li> <li>(3) 本公司已訂定「董事會議事規範」，以強化董事會職能，並依規定於公開資訊觀測站申報各項應公告資訊，以提升資訊透明度。</li> <li>(4) 本公司於 112/09/08 董事會決議通過訂定「董事會績效評估辦法」。</li> <li>(5) 本公司於 113/03/15 董事會決議通過訂定「處理董事要求之標準作業程序」。</li> <li>(6) 本公司已為全體董事購買董事責任保險，並依規定申報。</li> <li>(7) 依照法令規定安排進修。</li> </ul> |  |  |  |  |                                                                                                            |  |

(二) 審計委員會運作情形：

最近年度審計委員會開會共 2 次(A)，委員出席情形如下：

| 職 稱  | 姓 名   | 實際出(列)<br>席次數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出(列)<br>席率(%)(B/A) | 備 註 |
|------|-------|------------------|------------|----------------------|-----|
| 獨立董事 | 沈 大 白 | 2                | 0          | 100%                 | -   |
| 獨立董事 | 方 至 民 | 2                | 0          | 100%                 | -   |
| 獨立董事 | 謝 明 宏 | 2                | 0          | 100%                 | -   |
| 獨立董事 | 孫 欣   | 2                | 0          | 100%                 | -   |

其他應記載事項：

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

(1) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

| 開會日期      | 屆 次        | 議案內容                                                                                                                                                   | 決議結果          | 獨立董事反對<br>意見、保留意見<br>或重大建議<br>項目內容 | 公司對獨立董事<br>意見之處理   |
|-----------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------|--------------------|
| 112.09.08 | 第一屆<br>第一次 | 1.訂定本公司「重大資訊處理暨防範內線交易處理作業程序」案。<br>2.訂定本公司「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」案。                                                                                       | 全體出席委員無異議照案通過 | 無                                  | 送董事會表決，由全體出席董事決議通過 |
| 112.12.19 | 第一屆<br>第二次 | 1.本公司 113 年度營運計畫暨財務預算案。<br>2.本公司 113 年度稽核計畫案。<br>3.擬訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」案<br>4.修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部份條文，並更名為「董事選舉辦法」案。<br>5.擬取消對子公司蘇州華樂士水泵有限公司資金貸與額度案。 | 全體出席委員無異議照案通過 | 無                                  | 送董事會表決，由全體出席董事決議通過 |

- (2) 除前開發項外，其他未經審計委員會通過，而經董事會三分之二以上同意之議決事項：無。
- 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：
  - (1) 本公司稽核主管定期與審計委員會溝通稽核報告結果，並於審計委員會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，溝通狀況良好。
  - (2) 本公司簽證會計師於每季審計委員會會議中報告當季報表查核或核閱結果，報告新會計原則的適用及其他法令要求之溝通事項。若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，溝通狀況良好。
  - (3) 獨立董事與稽核主管及簽證會計師溝通事項如下：

| 開會日期      | 屆 次      | 與稽核主管溝通事項 | 與簽證會計師溝通事項           |
|-----------|----------|-----------|----------------------|
| 113/03/15 | 第一屆第 3 次 | 審閱內部稽核報告。 | 112 年度財務報表查核完成階段的溝通。 |

|  |           |          |           |                            |  |
|--|-----------|----------|-----------|----------------------------|--|
|  | 113/05/10 | 第一屆第 4 次 | 審閱內部稽核報告。 | 113 年第一季財務報表核閱<br>完成階段的溝通。 |  |
|--|-----------|----------|-----------|----------------------------|--|

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                      | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                          | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                           | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                     |                      |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？        | ✓    |   | 本公司訂有「公司治理實務守則」，以強化公司治理制度及架構，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。                                                                                                                                                                           | 無重大差異。               |
| 二、公司股權結構及股東權益                             |      |   |                                                                                                                                                                                                                          |                      |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | ✓    |   | 本公司除設有發言人及代理發言人外，亦有設置股務專線及電子信箱，處理股東建議或糾紛等相關事宜，若涉及法律問題，則將委請專業律師或相關單位人員進行處理，而目前本公司尚未發生任何糾紛之情事。                                                                                                                             | 無重大差異。               |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？       | ✓    |   | 本公司設有股務單位負責管理相關資訊，並由專業股代理機構「華南永昌綜合證券股份有限公司」協助處理股務相關事宜，並隨時掌握實際控制公司之主要股東及最終控制者名單。                                                                                                                                          | 無重大差異。               |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？           | ✓    |   | 本公司關係企業的資產、財務及會計皆獨立運作，並設有稽核人員獨立審查。<br>本公司已訂定「子公司監督與管理」、「關係人交易之管理作業」、「關係人相互間財務業務相關作業規範」，以建立與關係企業間之風險控管及防火牆機制。                                                                                                             | 無重大差異。               |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？   | ✓    |   | 本公司訂定「重大資訊處理暨防範內線交易處理作業程序」，並定期由權責單位向全體主管及員工宣導相關規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。                                                                                                                                               | 無重大差異。               |
| 三、董事會之組成及職責                               |      |   |                                                                                                                                                                                                                          |                      |
| (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？             | ✓    |   | 本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」規定，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，本公司董事會由九席董事組成，包含四席獨立董事，董事平均年齡49歲、女性董事佔25%，專業領域涵蓋財務會計、商務管理、法律等，以落實多元化之組成，本公司董事具有專業產學經驗，董事會具備執行職務所必須之知識、技能及素養，可以協助於董事會中提供專業的寶貴意見與經驗。<br>相關資訊請參閱本公司2022年永續報 | 無重大差異。               |

| 評估項目                                                                                                                   | 運作情形 |   |                                                                                                        | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則<br>差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|                                                                                                                        | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                   |                              |
|                                                                                                                        |      |   | 告書P.16及企業官網「企業永續發展」專區。                                                                                 |                              |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？                                                                            | ✓    |   | 本公司已依法設置薪資報酬委員會、設置審計委員會，由全體獨立董事組成。此外亦成立策略委員會、永續發展委員會。<br>相關資訊請參閱本公司2022年永續報告書P.16-P.17及企業官網「企業永續發展」專區。 | 無重大差異。                       |
| (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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？                                             | ✓    |   | 本公司已訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。                                 | 無重大差異。                       |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                                                                                                  | ✓    |   | 本公司參考會計師法第47條規範之獨立性及「會計師職業道德規範公報」第十號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定會計師獨立性評估項目，並每年提董事會評估。                            | 無重大差異。                       |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？ | ✓    |   | 本公司為建立良好之公司治理制度，保障股東權益並強化董事會職能，於113年3月15日董事會決議通過委任蔡亞芩經理擔任公司治理主管。                                       | 無重大差異。                       |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？                                      | ✓    |   | 本公司網頁已設有利害關係人專區，處理利害關係人之建議或糾紛等問題。<br>相關資訊請參閱本公司2022年永續報告書P.13-P.14及企業官網「企業永續發展」專區。                     | 無重大差異。                       |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                               | ✓    |   | 本公司委由股務代理機構華南永昌綜合證券股份有限公司股務代理部處理相關事宜。                                                                  | 無重大差異。                       |

| 評估項目                                                                                                                            | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則<br>差異情形及<br>原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                                                                                                                                 | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                  |
| 七、資訊公開                                                                                                                          |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                  |
| (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？                                                                                                     | ✓    |   | 本公司設有網站、網址：<br>www.walruspump.com，及利用公開資訊觀測站，定期揭露公司財務、重大訊息及公司治理相關資訊。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 無重大差異。                           |
| (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？                                                           | ✓    |   | 本公司另有發言人、代理發言人及股務等相關部門負責依規定揭露相關訊息。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 無重大差異。                           |
| (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？                                                              | ✓    |   | 本公司112年度合併及個體財務報告於113年03月29日完成公告及申報；113年季財務報告與各月份營收情形亦於規定期限前於公開資訊觀測站公告並申報。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 無重大差異。                           |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | ✓    |   | 1. 本公司已於公司網站架設ESG企業永續及公司治理專區。<br>2. 員工權益：本公司以誠信對待員工，依勞基法保障員工合法權益外並定期召開勞資會議，積極建立與員工之間的溝通橋樑。<br>3. 僱員關懷：本公司設置職工福利委員會，依法提撥職工福利基金，並注重員工之福利，員工享有多項福利措施，且依規定提撥員工退休金，勞僱關係和諧。<br>4. 投資者關係：設置發言人及代理發言人一職，專責處理股東建議。<br>5. 供應商關係：本公司與供應商均有良好的供應鏈關係，達到整體生產成本最佳化。<br>6. 利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。<br>7. 董事進修情形：詳年報P.52。<br>8. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各種內部規章、內部控制制度，進行各種風險管理及評估，並由內部稽核單位定期及不定期查核內部控制制度之 | 無重大差異。                           |

| 評估項目                                                                            | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                 | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則<br>差異情形及<br>原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                                                                                 | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                            |                                  |
|                                                                                 |      |   | 落實程度。<br>9. 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，並秉持以客為尊、彈性機動之政策，以創造公司利潤。<br>10. 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險，以強化股東權益之保障。<br>11. 相關資訊可參閱本公司網站( <a href="http://www.walruspump.com">www.walruspump.com</a> ) |                                  |
| 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) |      |   |                                                                                                                                                                                                 |                                  |



(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：

1. 薪資報酬委員會成員資料

112 年 12 月 31 日

| 身分            | 條件    | 專業資格與經驗                                      | 獨立性情形                                                                                                                                                  | 兼任其他公開發行<br>公司薪資報酬委員<br>會成員家數 |
|---------------|-------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
|               | 姓名    |                                              |                                                                                                                                                        |                               |
| 獨立董事<br>(召集人) | 沈 大 白 | 1.董事專業資格與經驗請參閱本年報董事資料。<br>2.未有公司法第 30 條各款情事。 | 1.符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之六暨「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」相關規定。<br>2.本人（或利用他人名義）、配偶及未成年子女無持有公司股份。<br>3.最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。 | 請參閱本年報董事資料。                   |
| 獨立董事          | 方 至 民 | 1.董事專業資格與經驗請參閱本年報董事資料。<br>2.未有公司法第 30 條各款情事。 | 1.符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之六暨「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」相關規定。<br>2.本人（或利用他人名義）、配偶及未成年子女無持有公司股份。<br>3.最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。 | 請參閱本年報董事資料。                   |
| 獨立董事          | 謝 明 宏 | 1.董事專業資格與經驗請參閱本年報董事資料。<br>2.未有公司法第 30 條各款情事。 | 1.符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之六暨「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」相關規定。<br>2.本人（或利用他人名義）、配偶及未成年子女無持有公司股份。<br>3.最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。 | 請參閱本年報董事資料。                   |
| 獨立董事          | 孫 欣   | 1.董事專業資格與經驗請參閱本年報董事資料。<br>2.未有公司法第 30 條各款情事。 | 1.符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之六暨「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」相關規定。<br>2.本人（或利用他人名義）、配偶及未成年子女無持有公司股份。<br>3.最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。 | 請參閱本年報董事資料。                   |

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人

(2) 本屆委員任期：112 年 08 月 30 日至 115 年 08 月 29 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員出席情形如下：

| 職 稱           | 姓 名   | 實際出(列)<br>席次數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出(列)<br>席率(%)(B/A) | 備 註 |
|---------------|-------|------------------|------------|----------------------|-----|
| 獨立董事<br>(召集人) | 沈 大 白 | 2                | 0          | 100%                 | -   |
| 獨立董事          | 方 至 民 | 2                | 0          | 100%                 | -   |
| 獨立董事          | 謝 明 宏 | 2                | 0          | 100%                 | -   |

| 職 稱                                                                                                       | 姓 名        | 實際出(列)<br>席次數(B)                                                                      | 委託出席<br>次數    | 實際出(列)<br>席率(%)(B/A)           | 備 註                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------|--------------------|
| 獨立董事                                                                                                      | 孫 欣        | 2                                                                                     | 0             | 100%                           | -                  |
| 其他應記載事項：                                                                                                  |            |                                                                                       |               |                                |                    |
| 1. 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。 |            |                                                                                       |               |                                |                    |
| 2. 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。                             |            |                                                                                       |               |                                |                    |
| 3. 薪資報酬委員會之討論事由與決議結果及公司對於成員意見之處理：                                                                         |            |                                                                                       |               |                                |                    |
| 開會日期                                                                                                      | 屆 次        | 議案內容                                                                                  | 決議結果          | 獨立董事反對<br>意見、保留意見或重大建議<br>項目內容 | 公司對獨立董事<br>意見之處理   |
| 112.09.08                                                                                                 | 第一屆<br>第一次 | 1.訂定本公司「董事及經理人薪資酬勞管理辦法」案。<br>2.訂定本公司「董事會績效評估辦法」案。                                     | 全體出席委員無異議照案通過 | 無                              | 送董事會表決，由全體出席董事決議通過 |
| 112.12.15                                                                                                 | 第一屆<br>第二次 | 1.本公司「經理人 112 年第三季業績獎金發放」案。<br>2.本公司「經理人 112 年年終獎金發放」案。<br>3.本公司「經理人 113 年伙食津貼免稅額調整」案 | 全體出席委員無異議照案通過 | 無                              | 送董事會表決，由全體出席董事決議通過 |

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

| 推動項目                                                           | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                      |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | ✓    |   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 為提升企業社會責任之管理效率並整合橫向資源，以符合利害關係人對公司治理、環境保護及社會關懷的期待，整合環境、社會、公司治理等業務，本公司113年3月設置「永續發展委員會」，負責落實公司治理，提升企業永續外並衡量ESG影響領域並進行改善。</li> <li>2. 本委員會隸屬於董事會，下設主任委員、執行秘書、與ESG任務小組。</li> <li>3. 本委員會依規定每年編撰出版永續報告書，揭露運作情形及檢討實施成效，每年至少開會二次並向董事會報告，並彙整於永續報告書，交由第三方驗證單位審查後，上傳至公司官網揭露資訊。</li> <li>4. 請參閱本公司2022年永續報告書P.17及企業官網「企業永續發展」專區。</li> </ol> | 無重大差異。               |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？       | ✓    |   | 本公司已訂定「風險管理政策及程序」，並依其規定執行。公司整體營運方針定義各類風險，分環境、社會及公司治理等三大構面進行承險評估，並訂定相關策略或政策，以達到風險控管。                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 無重大差異。               |
| 三、環境議題                                                         |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                      |
| (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                                     | ✓    |   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司並無特殊汙染源。本公司員工為維護環境整潔，各自負責工作所在區域，並僱請專責人員負責維護員工整體工作區域及公共環境，並加強施行節能減碳措施，提倡隨手關燈。</li> <li>2. 請參閱本公司2022年永續報告書P.29~P.36及企業官網「企業永續發展」專區。</li> </ol>                                                                                                                                                                                 | 無重大差異。               |
| (二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？                           | ✓    |   | 1. 本公司在推動綠色永續產品可從環境追溯至設計源頭，從設計源頭即導入綠色設計元素，設計研發階段以減量、節能、回收、有害物質管理為大井泵浦4大綠色設計方向，綠色設計手法結合品質流程，於設計各階段進行檢核與調整，只為降                                                                                                                                                                                                                                                               | 無重大差異。               |

| 推動項目                                                        | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則<br>差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|                                                             | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                              |
|                                                             |      |   | <p>低產品於各生命週期階段對於環境的影響，提供客戶更優質的綠色產品、建立產品的永續價值。</p> <p>2. 請參閱本公司2022年永續報告書 P.31、P.44~p.47及企業官網「企業永續發展」專區。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                              |
| (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？                  | ✓    |   | <p>1. 本公司自2022年起，全面盤點所有組織內部的能源使用，來源包含廠區與辦公室的電力使用、車輛與堆高機用油與零星瓦斯使用，當年度總能源使用量為11,498.47GJ；為了提升公司的能資源使用效益，於同年度更換了廠區內的變頻式空壓機，於行政辦公區增設冰水冷卻系統、替換分離式冷氣，相較於2021年的用電量減少了15.7%（節電約1137.9GJ）。若以營業收入作為單位產量能源耗用（能源密集度）的計算基準，換算得2022年的單位產量能源耗用為8.67GJ/百萬元營收，我們目標於2023年透過各項節能措施，將單位產量能耗往下減少10%。</p> <p>2. 因應生產量能擴充的長期規劃，大井泵浦已正式啟動高雄路竹環球廠的興建計畫，並投入5000萬元於新廠設置太陽能發電設備，其發電量可達999kW，相當於4.8座大安森林公園的固碳量，未來新廠啟用之後，預計每年可供發電1,252仟度，將可借助再生能源來降低單位產量能源耗用，達到能資源作有效配置與運用。</p> <p>3. 請參閱本公司2022年永續報告書 P.39-P.40、p.42及企業官網「企業永續發展」專區。</p> | 無重大差異。                       |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | ✓    |   | <p>1. 本公司於2022年自主性正式依循ISO14064-1盤查所有臺灣營運據點於2022年的溫室氣體排放量，規劃於2024年起由第三方查驗證單位查證前一年度之溫室氣體排放量。2022年的溫室氣體排放之類別1-直接排放源包含瓦斯、柴油發電機、公務車用油、各項冷媒與化糞池逸</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 無重大差異。                       |

| 推動項目                                                     | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                         | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                          | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                    |                      |
|                                                          |      |   | <p>散等，占比約25%；由於我們的水泵製程使用電力為主要能源來源，類別2-輸入電力為排放大宗，占比約74%。基於2022年的盤查經驗與基礎，我們目前也正展開下一年度之溫室氣體排放盤查與查驗證，期望持續透過製程優化、設備更新等多管齊下的方式，降低溫室氣體排放與能資源消耗，期望能在2025年將組織型的溫室氣體排放量減少20%，並朝著長遠的2050淨零目標前進。</p> <p>2. 請參閱本公司2022年永續報告書P.43、P.32及企業官網「企業永續發展」專區。</p>            |                      |
| 四、社會議題                                                   |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                         |                      |
| (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？                      | ✓    |   | 本公司遵守相關勞動法規，以保障員工之合法權益，在公司政策宣導及員工管理上採取雙向溝通之形式，使員工能充分瞭解公司經營理念，並使員工與管理階層間之意見得以充份有效的交流。                                                                                                                                                                    | 無重大差異。               |
| (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ | ✓    |   | <p>1. 本公司重視同仁待遇及福利，並積極培育人才，落實勞工法令，保障員工權益，公司之主要福利措施如下：</p> <p>(1)三節獎金及其他獎金：五一勞動節獎金、端午節獎金、中秋節獎金、年終獎金及專案獎金。</p> <p>(2)員工福利金：生日禮金、結婚禮金、住院慰問金。</p> <p>(3)提供員工制服。</p> <p>(4)員工健康檢查。</p> <p>(5)員工旅遊、年終尾牙活動。</p> <p>2. 請參閱本公司2022年永續報告書P.60及企業官網「企業永續發展」專區。</p> | 無重大差異。               |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？                  | ✓    |   | 1. 為確保廠內所有同仁於工作時的安全與健康，大井泵浦定期安排廠內急救人員、職業安全衛生主管與特殊設備之操作人員，分別進行一般性與特定職業傷害預防的職安教育訓練，2023年共舉辦了15堂職安內外課程及演練，累計總時數為268                                                                                                                                        | 無重大差異。               |

| 推動項目           | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則<br>差異情形及原因 |
|----------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|                | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                              |
|                |      |   | <p>小時、247人次參與。</p> <p>2. 大井泵浦以「職業安全衛生室」作為各區職安系統的串聯與溝通管道，系統覆蓋範圍包含全體正式員工以及17名其他受工作場所負責人指揮及監督從事勞動的合約廠商（從事室內裝修之非員工15名、保全2名）。職業安全衛生室固定於每月近月底時召開職安會議，將當月發生事件或特殊事件於會議上討論與宣導，檢討後續應注意與改善的事項，若有事件發生時，則檢附彙整成調查報告，並同步公告予所有同仁知悉。按《職業安全衛生管理辦法》規範，大井泵浦屬於應建置職業安全衛生管理系統之組織，預計2027年前通過ISO45001驗證。</p> <p>3. 為更全面地預防職災相關風險，大井泵浦擴大危害鑑別及風險預防的範疇於各項例行性或非例行性活動，且適用於本公司員工、承攬商、供應商、訪客等進入工作場所進行的活動或服務，以及工作場所中由組織或其他單位所提供之設施，目前正由職業安全衛生室研擬其他預防和減輕與業務關係直接相關聯的積極作為。</p> <p>3. 除了做足事前的職業傷害預防，大井泵浦自2020年起已開始籌備駐廠醫護人員的導入計畫，藉此促進廠內所有工作者的健康管理。中間一度因疫情關係導致計畫暫停，後因疫情趨緩現已重新啟動，目前正積極聯繫外部單位，針對作業環境危害辨識與風險管理、健康管理、職安署4大計畫規劃與職業傷病預防、健康促進計畫、急救應變計畫等商討臨場服務內容，預計於2023年第二季正式導入駐廠醫護人員與勞工健康服務計畫。</p> <p>4. 請參閱本公司2022年永續報告書P.63~P.65及企業官網「企業永續發展」專區。</p> |                              |
| (四) 公司是否為員工建立有 | ✓    |   | 1. 在人才培育上，大井泵浦鼓勵員工                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 無重大差異。                       |

| 推動項目          | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則<br>差異情形及原因 |
|---------------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|               | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                              |
| 效之職涯能力發展培訓計畫？ |      |   | <p>跨出舒適圈多方嘗試，保有虛心學習的態度努力提升專業職能。透過充實的在職訓練，協助員工建立專業知識與技能，一同追求卓越與創新。2022年每位員工平均接受26.36小時的職業訓練；為了在疫情嚴峻時期仍能夠讓員工接受多元的訓練內容，積極聘請外部講師至公司內為員工進行整體內訓，將內訓比例從2020年的61%大幅提升至2022年的83%。</p> <p>(1)新人教育訓練：由人資單位於同仁入職時統一安排，藉由一系列的公司沿革/重要事紀、管理系統與產品介紹，讓新進同仁對公司能有全面性的認識。2022年共有140人完成新人訓練。</p> <p>(2)專業職能訓練：2023年舉辦了153堂教育訓練課程，共8,421小時、1,974人次參與。每位員工平均接受21.4小時的職業訓練，細分男性、女性則分別為26小時、13.2小時，相較於去年相對減少是因2023年為提升產能，故未能於工作時間充份安排教育訓練，雖訓練時數下降，每位新進同仁於報到當日仍完成完整的新人教育訓練，以期培養公司文化、制度等概念。</p> <p>(3)與工作相關職能訓練：與同仁業務、產品研發專業等相關之培訓課程，主要由各部門的一級主管代表參與外部之各項課程。</p> <p>(4)ISO標準課程：依公司規劃與發展目標滾動式調整與更新，讓同仁了解國際標準後以順利導入至公司之標準作業流程。2022年共有79名同仁參與ISO9001:2015品質管理系統稽核員訓練課程。</p> <p>2. 請參閱本公司2022年永續報告書P.60~P.62及企業官網「企業永續發展」專區。</p> |                              |

| 推動項目                                                                      | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                           | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                      |
| (五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ | ✓    |   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司於產品產出過程，遵循國際法規與準則，確保產品及服務之安全性；制定權益保障政策、提供申訴管道，防止產品、服務以直接或間接方式損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全，且公司於收到申訴後會立即將意見回饋給內部進行處理，以期保護客戶權益。</li> <li>2. 請參閱本公司2022年永續報告書P.19及企業官網「企業永續發展」專區</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                | 無重大差異。               |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？                   | ✓    |   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 為了將大井泵浦的永續願景擴及至水泵製造之相關產業，並強化自身永續供應鏈管理機制，我們由市場調查、自主調查、實地訪廠到最終的承諾簽署4階段進行完善的供應商管理。</li> <li>2. 2022年共新增供應商／承攬商4家，全數採用並通過大井泵浦所訂定的環境面與社會面之供應商評選標準。</li> <li>3. 大井泵浦供應商考核標準中，分為品質、交期、配合度3大指標。與本公司有交易行為之供應商，皆依據《供應商評核作業標準》進行考核，內部考核與實地稽核併行，針對必要管理之關鍵供應商，則安排每年執行2次稽核。2022年應執行內部考核審查的250家廠商皆全數完成；自2020年因疫情爆發，無法完成實地訪廠審查，然而因2022年起疫情好轉後以逐步恢復實地考核作業，2022年的實地稽核比例提升至80%。2022年應執行內部考核審查的250家廠商皆全數完成。</li> <li>4. 請參閱本公司2022年永續報告書P.33及企業官網「企業永續發展」專區。</li> </ol> | 無重大差異。               |



| 推動項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則<br>差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                              |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ✓    |   | <p>1. 本公司所發行的企業永續報告書，內容為本公司在環境、社會及治理經濟等面向的具體作為與績效表現。本報告書依循全球報告倡議組織發行之GRI2021準則編撰而成，其中依據金管會公布的公司治理3.0永續發展藍圖，納入氣候相關財務揭露及永續會計準則工業機械與貨物業指標，並經英國標準協會查證，確認內容符合AA1000保證標準v3（Type1中度保證等級），並符合GRI2021版本準則之要求，完成重大性審查及保證作業，取得保證聲明書。</p> <p>2. 企業永續報告書，可至本公司網站(www.walruspump.com)ESG專區或參閱本公司2022年永續報告書P.2及企業官網「企業永續發展」專區查詢。</p> | 無重大差異。                       |
| <p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</p> <p>本公司依據主管機關所訂立「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂定本公司永續發展實務守則，實際運作與守則規定並無差異。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                              |
| <p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>大井泵浦創建以來，以臺灣為根，延伸擴展至世界，秉持著回饋與共享的精神，盡己之力反饋於社會。身為老字號的水泵品牌，我們明白水對於人類在生活、工作及休閒各場域的重要性，更明白水泵在供水系統中扮演的關鍵角色。立基於對水的重視，我們在公益活動中著眼於住警器的捐贈，並提供水泵免費到府安檢服務，提升品牌能創造的珍貴價值，期望大井泵浦成為水到之處的最佳選擇，讓人們生活更美好，城市與環境得以永續發展。公益活動除了共創共榮，更帶來提升同仁認同與共享精神的成效，未來亦將持續推進公益項目，造就長期的實質影響力。</p> <p>1.住警器捐贈</p> <p>為強化大眾注意居家安全的重要性，我們於2018年起捐贈住警器，截至2022年共計購置11,000顆，分別贈送新北市、臺中市及高雄市政府消防局，透過消防局將火災住警器捐贈給需要的單位或家庭，為社會貢獻力量。</p> <p>2.EarthHour關燈一小時</p> <p>2022年3月26日晚上8:30~9:30，帶領同仁一同響應EarthHour關燈一小時活動，建立同仁對於節能減碳共知共感，立下減碳作為的基礎，研發團隊隨即展開了一系列節能產品的開發計畫，落實大井泵浦保護環境的精神與決心。</p> <p>3.水泵免費到府安檢服務</p> <p>2022年11月提供社會大眾為期一個月免費水泵產品檢查，不限廠牌、使用年限，只要在大井泵浦官網上登記，均安排專業技師到府進行安檢測試，同時提供最新的節約能源及家用水資源維護的最新知識，共享大井泵浦核心專業，活動反應熱烈，服務部門隨即規劃明年度相關活動。</p> |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                              |

| 推動項目                                      | 執行情形 |   |      | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則<br>差異情形及<br>原因 |
|-------------------------------------------|------|---|------|----------------------------------|
|                                           | 是    | 否 | 摘要說明 |                                  |
| 4.請參閱本公司 2022 年永續報告書P.55 及企業官網「企業永續發展」專區。 |      |   |      |                                  |

上市上櫃公司氣候相關資訊  
氣候相關資訊執行情形

| 項目                                                   | 執行情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。                      | 大井泵浦參考 TCFD 指引與行業別建議，分析國內與國際上製造業與價值鏈上的標竿企業案例，同時考量產業特性與自身營運現況，由策略委員會、ESG 委員會與 3 大功能小組鑑別出具有重大性的氣候相關風險與機會項目，分析其對於公司營運的潛在財務衝擊，藉此擘劃大井泵浦的氣候變遷因應藍圖，以此提升組織氣候韌性。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。           | <p>短期：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>完成 2022 年度臺灣營運據點組織型溫室氣體盤查、啟動海外據點盤查計畫。</li> <li>啟動產品碳足跡盤查專案。</li> <li>進行情境與財務衝擊分析，強化氣候變遷因應策略。</li> </ul> <p>中期：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>2025 年之前完成 20% 溫室氣體減排。</li> <li>各廠推行製程、設備、包裝材料之碳排排放改善。</li> <li>評估產品碳足跡減量效益，減少外加性碳成本衝擊。</li> <li>落實氣候風險管理於整體風險管理架構。</li> <li>評估科學基礎減量目標(SBT)設定。</li> </ul> <p>長期：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>2030 年之前完成 50% 溫室氣體減排。</li> <li>各廠推行製程、設備、包裝材料之碳排排放改善。</li> <li>各區公務車更換為油電車電車。</li> <li>擴大產品碳足跡盤查範圍，因應邊境碳關稅。</li> <li>檢視修正氣候變遷因應策略。</li> <li>加入科學基礎減量目標 (SBT) 倡議，訂定大井泵浦淨零發展路徑，於 2050 年達成大井泵浦整體碳中和。</li> </ul> |
| 3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。                              | 針對重大風險機會項目探討其對於大井造成衝擊的可能時間與潛在財務衝擊，連結目前營運模式與未來發展規劃，建立各重大風險與機會的因應作為。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。                   | 本公司參考 TCFD 指引與行業別建議，分析國內與國際上製造業與價值鏈上的標竿企業案例，同時考量產業特性與自身營運現況，由策略委員會、永續發展委員會與 3 大功能小組鑑別出具有重大性的氣候相關風險與機會項目，分析其對於公司營運的潛在財務衝擊，藉此擘劃大井泵浦的氣候變遷因應藍圖，以此提升組織氣候韌性。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。 | 本公司尚未施實。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

|                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。                                                       | 管理氣候相關風險之轉型計畫及管理實體風險及轉型風險之指標與目標 P.42。                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。                                                                                | 本公司尚未施實。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。 | 大井泵浦於 2022 年自主性正式依循 ISO 14064-1 盤查所有臺灣營運據點於 2022 年的溫室氣體排放量，規劃於 2024 年起由第三方查驗證單位查證前一年度之溫室氣體排放量。2022 年的溫室氣體排放之類別 1- 直接排放源包含瓦斯、柴油發電機、公務車用油、各項冷媒與化糞池逸散等，占比約 25%；由於我們的水泵製程使用電力為主要能源來源，類別 2- 輸入電力為排放大宗，占比約 74%。基於 2022 年的盤查經驗與基礎，我們目前也正展開下一年度之溫室氣體排放盤查與查驗證，期望持續透過製程優化、設備更新等多管齊下的方式，降低溫室氣體排放與能資源消耗，期望能在 2025 年將組織型的溫室氣體排放量減少 20%，並朝著長遠的 2050 淨零目標前進。 |
| 9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)                                                                | <p>1. 大井泵浦承諾在面對氣候變遷的議題與風險時，以積極管理、主動因應的態度，除了依循TCFD框架進行氣候變遷因應基礎建構，更定期追蹤組織溫室氣體排放量，以此作為邁向2050 碳中和的基石。我們未來將逐步啟動產品碳足跡盤查，在瞬息萬變的國際趨勢下，大井泵浦依然穩健地因應碳稅、碳費等綠色成本，兼顧環境當責與經濟發展。</p> <p>2. 1-1及1-2表：本公司不適用。</p>                                                                                                                                               |

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

| 評估項目                                                                                                  | 運作情形 |   |                                                                                      | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則<br>差異情形及<br>原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                                                                                                       | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                 |                                  |
| 一、訂定誠信經營政策及方案                                                                                         |      |   |                                                                                      |                                  |
| (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？                               | ✓    |   | 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，董事會成員與管理階層亦秉持誠信原則為公司經營理念。<br>本公司已訂定「誠信經營守則」，秉持善良管理人之注意事項及忠實義務。 | 無重大差異。                           |
| (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ | ✓    |   | 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」中明定，公司人員從事商業行為時，應禁止之不誠信之行為。                            | 無重大差異。                           |
| (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？                                          | ✓    |   | 本公司確實遵守公司法、證券交易法、商業會計法及「誠信經營作業程序及行為指南」、「內部及外部人員檢舉辦法」等相關法令或規定。                        | 無重大差異。                           |
| 二、落實誠信經營                                                                                              |      |   |                                                                                      |                                  |
| (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？                                                         | ✓    |   | 本公司與往來之客戶及供應商均有評核機制，訂立合約時，對雙方的權利義務均詳訂其中並保密。                                          | 無重大差異。                           |
| (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？                               | ✓    |   | 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，且已設置管理部為推動企業誠信經營兼職單位，將定期向董事會報告。                                 | 無重大差異。                           |
| (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？                                                                    | ✓    |   | 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」可向人資單位或直屬主管等管道反映。                                                | 無重大差異。                           |

| 評估項目                                                                                            | 運作情形 |   |                                                                                                                                                            | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則<br>差異情形及<br>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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ | ✓    |   | 本公司一向注重確保其財務報導流程及其控制的正確性及完整性，並針對潛在具較高不誠信行為風險之作業程序設計相關內部控制制度，內部稽核亦依據風險評估結果擬訂之年度稽核計畫進行各項稽核，並呈報董事會及管理階層稽核結果與後續改善方案，以落實稽核成效。此外，透過年度企業內控自評，自我檢視內部控制制度設計及執行之有效性。 | 無重大差異。                           |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                                                                     | ✓    |   | 1. 員工至本公司任職時，均會告知並要求簽署廉潔規範以使員工了解本公司之誠信政策，及相關申訴管道。<br>2. 股務單位於2023/12/11向公司內部教育宣導說明誠信經營相關議題(內線交易暨內部人股權相關法令及應行注意事項)。                                         | 無重大差異。                           |
| 三、公司檢舉制度之運作情形                                                                                   |      |   |                                                                                                                                                            |                                  |
| (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？                                              | ✓    |   | 本公司訂有「內部及外部人員檢舉辦法」並設置獨立檢舉信箱可依檢舉事項委由專責單位處理。                                                                                                                 | 無重大差異。                           |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？                                                 | ✓    |   | 本公司對於檢舉事項會指派專責人員進行了解，關於檢舉人及檢舉事項均妥善保密，並針對個案性質透過適當途徑向權責高層主管彙報。                                                                                               | 無重大差異。                           |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？                                                                  | ✓    |   | 除對檢舉人身分嚴加保密外，並確保檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。                                                                                                                            | 無重大差異。                           |
| 四、加強資訊揭露<br>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？                                                | ✓    |   | 本公司已於公司網頁揭露「誠信經營守則」相關內容。<br>請參閱本公司 2022 年永續報告書 P.19 及企業官網「公司治理」專區。                                                                                         | 無重大差異。                           |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：<br>無。                                       |      |   |                                                                                                                                                            |                                  |

| 評估項目                                                                                                                   | 運作情形 |   |      | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則<br>差異情形及<br>原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|------|----------------------------------|
|                                                                                                                        | 是    | 否 | 摘要說明 |                                  |
| 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）<br>本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法及其他商業行業有關法令，以作為落實誠信經營之基礎。本公司 112 年無主管或員工違反誠信原則。 |      |   |      |                                  |

(七) 公司治理守則及相關規章查詢方式：

請參閱公開資訊觀測站 <https://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

或本公司網站：<https://www.walruspump.com/>

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1. 請參閱本公司網站：<https://esg.walruspump.com/>(112 年大井泵浦企業永續報告書預計 113/5 月出刊)。

2. 本公司董事 112 年度進修訓練情形：

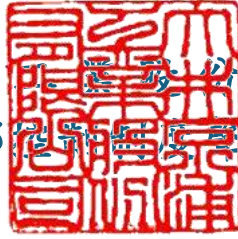
| 職稱          | 姓名  | 就任日期      | 進修日期      |           | 主辦單位                    | 課程名稱                       | 進修時數 | 當年進修總時數 |
|-------------|-----|-----------|-----------|-----------|-------------------------|----------------------------|------|---------|
|             |     |           | 起         | 迄         |                         |                            |      |         |
| 法人董事<br>代表人 | 黃景豐 | 112/08/30 | 112/08/30 | 112/08/30 | 台灣投資人<br>關係協會           | 內線交易與短線交<br>易理論與實務         | 3    | 3       |
| 法人董事<br>代表人 | 黃錦雲 | 112/08/30 | 112/08/30 | 112/08/30 | 台灣投資人<br>關係協會           | 內線交易與短線交<br>易理論與實務         | 3    | 3       |
| 法人董事<br>代表人 | 沈建華 | 112/08/30 | 112/08/30 | 112/08/30 | 台灣投資人<br>關係協會           | 內線交易與短線交<br>易理論與實務         | 3    | 3       |
| 法人董事<br>代表人 | 黃景成 | 112/08/30 | 112/08/30 | 112/08/30 | 台灣投資人<br>關係協會           | 內線交易與短線交<br>易理論與實務         | 3    | 3       |
| 董事          | 郭宗霖 | 112/08/30 | 112/08/04 | 112/08/04 | 台灣投資人<br>關係協會           | 國內外併購實務大<br>解析             | 3    | 3       |
| 獨立董事        | 沈大白 | 112/08/30 | 112/08/30 | 112/08/30 | 台灣投資人<br>關係協會           | 內線交易與短線交<br>易理論與實務         | 3    | 6       |
|             |     |           | 112/10/13 | 112/10/13 | 財團法人金<br>融法制暨犯<br>罪防治中心 | 112 年度第四期公<br>司治理實務研習班     | 3    |         |
| 獨立董事        | 方至民 | 112/08/30 | 112/08/30 | 112/08/30 | 台灣投資人<br>關係協會           | 內線交易與短線交<br>易理論與實務         | 3    | 3       |
| 獨立董事        | 謝明宏 | 112/08/30 | 112/08/30 | 112/08/30 | 台灣投資人<br>關係協會           | 內線交易與短線交<br>易理論與實務         | 3    | 3       |
| 獨立董事        | 孫欣  | 112/08/30 | 112/08/30 | 112/08/30 | 台灣投資人<br>關係協會           | 內線交易與短線交<br>易理論與實務         | 3    | 10      |
|             |     |           | 112/09/27 | 112/09/27 | 台灣投資人<br>關係協會           | 賦能董事會成為引<br>領永續治理的關鍵<br>力量 | 3    |         |
|             |     |           | 112/12/12 | 112/12/12 | 中華民國公<br>司經營暨永<br>續發展協會 | 從全球政經情勢談<br>台商經營及併購策<br>略  | 3    |         |
|             |     |           | 112/12/22 | 112/12/22 | 全國律師聯<br>合會             | 穩定幣之交易風險<br>與監理            | 1    |         |



(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

大井泵浦工業股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：113 年 3 月 15 日

本公司民國 112 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 112 年 12 月 31 日內部控制制度（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 113 年 3 月 15 日董事會通過，出席董事九人中，有○人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

大井泵浦工業股份有限公司

董事長：黃景豐

總經理：黃錦雲



簽章

簽章

2. 經證期局要求公司需委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議事項及執行情形：

1. 股東會重要決議事項及執行情形：

| 日期        | 會別    | 重要決議事項                    | 執行情形                                                                                                                                                           |
|-----------|-------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 112/05/19 | 股東常會  | 1.承認 111 年度財務報表及營業報告書。    | 經股東會決議通過。                                                                                                                                                      |
|           |       | 2.承認 111 年度盈餘分派案。         | 除息基準日訂於 112 年 6 月 11 日，112 年 7 月 10 日為發放日(每股配發現金股利新台幣約 1.6 元)。                                                                                                 |
|           |       | 3.本公司增、補選董事及監察人案。         | 當選董事名單為景智投資股份有限公司代表人黃景豐、油昌投資股份有限公司代表人黃錦雲、郭宗霖、張登溪、邱建隆。任期自民國 112 年 5 月 19 日至民國 114 年 6 月 5 日止。                                                                   |
|           |       | 4.修訂本公司「公司章程」部份條文案。       | 經股東會決議通過後，於 112 年 6 月 1 日經主管機關准予登記。                                                                                                                            |
|           |       | 5.訂定本公司「董事及監察人選舉辦法」案。     | 經股東會決議通過後生效。                                                                                                                                                   |
|           |       | 6.解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 | 經股東會決議通過後生效。                                                                                                                                                   |
| 112/08/30 | 股東臨時會 | 1.本公司全面改選董事（含獨立董事）案。      | 當選董事名單為景智投資股份有限公司代表人黃景豐、油昌投資股份有限公司代表人黃錦雲、玫鐸投資股份有限公司代表人沈建華、景裕投資股份有限公司代表人黃景成、郭宗霖、沈大白(獨立董事)、方至民(獨立董事)、謝明宏(獨立董事)、孫欣(獨立董事)。任期自民國 112 年 8 月 30 日至民國 115 年 8 月 29 日止。 |

|           |       |                                        |                                |
|-----------|-------|----------------------------------------|--------------------------------|
|           |       | 2.本公司「公司章程」部份條文修正案。                    | 經股東會決議通過後，於112年9月18日經主管機關准予登記。 |
|           |       | 3.本公司「股東會議事規則」部份條文修正案。                 | 經股東會決議通過後生效。                   |
|           |       | 4.解除新任董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止之限制案。          | 經股東會決議通過後生效。                   |
|           |       | 5.辦理初次上市(櫃)現金增資提撥公開承銷，原股東全數放棄優先認購權利案。  | 經股東會決議通過後生效。                   |
| 113/01/10 | 股東臨時會 | 1.本公司「公司章程」部份條文修正案。                    | 經股東會決議通過後生效。                   |
|           |       | 2.訂定本公司「公司治理實務守則」案。                    | 經股東會決議通過後生效。                   |
|           |       | 3.訂定本公司「誠信經營守則」案。                      | 經股東會決議通過後生效。                   |
|           |       | 4.訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。               | 經股東會決議通過後生效。                   |
|           |       | 5.訂定本公司「道德行為準則」案。                      | 經股東會決議通過後生效。                   |
|           |       | 6.訂定本公司「永續發展實務守則」案。                    | 經股東會決議通過後生效。                   |
|           |       | 7.修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部份條文，並更名為「董事選舉辦法」案。 | 經股東會決議通過後生效。                   |

## 2. 董事會重要決議案彙總表

| 日期        | 重要決議事項                       | 獨立董事意見及公司對意之處理 | 董事會或審計委員會之決議結果 |
|-----------|------------------------------|----------------|----------------|
| 112/04/10 | 1.本公司111年度財務報告及營業報告書。        | -              | 照案通過           |
|           | 2.本公司111年度盈餘分派案。             |                |                |
|           | 3.本公司111年員工酬勞及董監酬勞分派案。       |                |                |
|           | 4.本公司「公司章程」部份條文修正案。          |                |                |
|           | 5.擬補辦本公司股票公開發行案。             |                |                |
|           | 6.申請登錄股票興櫃案及全面換發無實體股票案。      |                |                |
|           | 7.本公司股票申請上櫃案。                |                |                |
|           | 8.擬上櫃前選派發言人及代理發言人案。          |                |                |
|           | 9.本公司會計主管異動案。                |                |                |
|           | 10.本公司111年內部控制制度聲明書。         |                |                |
|           | 11.訂定本公司「董事會議事規則」案。          |                |                |
|           | 12.擬現金增資本公司之子公司蘇州華樂士水泵有限公司案。 |                |                |

| 日期        | 重要決議事項                                | 獨立董事意見及公司對意之處理 | 董事會或審計委員會之決議結果 |
|-----------|---------------------------------------|----------------|----------------|
|           | 13.擬訂定本公司「董事及監察人選舉辦法」案。               |                |                |
|           | 14.本公司增、補選董事及監察人案。                    |                |                |
|           | 15.解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。            |                |                |
|           | 16.本公司擬召開民國 112 年股東常會及受理股東提案權相關事宜案。   |                |                |
| 112/05/31 | 1.擬訂定 112 年度盈餘配發現金股利除息基準日及發放日。        | -              | 照案通過           |
|           | 2.擬提報銀行授信額度申請/展期續約案。                  |                |                |
|           | 3.本公司向關係人取得不動產使用權資產案。                 |                |                |
|           | 4.本公司之高雄分公司設立案。                       |                |                |
| 112/07/19 | 1.股票全面換發無實體相關事宜。                      | -              | 照案通過           |
|           | 2.本公司「公司章程」部份條文修正案。                   |                |                |
|           | 3.本公司董事（含獨立董事）全面改選案。                  |                |                |
|           | 4.受理本公司董事（含獨立董事）提名之作業流程暨審查標準。         |                |                |
|           | 5.本公司擬召開民國 112 年第一次股東臨時會相關事宜案。        |                |                |
|           | 6.擬訂定本公司「董事、監察人及經理人薪資酬勞辦法」案。          |                |                |
|           | 7.本公司資金貸與子公司蘇州華樂士水泵有限公司案。             |                |                |
|           | 8.本公司稽核主管異動案。                         |                |                |
| 112/08/04 | 1.本公司 112 年第二季合併財務報表案。                | -              | 照案通過           |
|           | 2.提請通過董事會提名之董事(含獨立董事) 候選人名單案。         |                |                |
|           | 3.解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。             |                |                |
|           | 4.辦理初次上市(櫃)現金增資提撥公開承銷，原股東全數放棄優先認購權利案。 |                |                |
|           | 5.本公司擬召開民國 112 年第一次股東臨時會相關事宜案。        |                |                |
|           | 6.擬修訂本公司「股東會議事規則」案。                   |                |                |
| 112/08/30 | 1.推舉本公司董事長案。                          | -              | 照案通過           |
|           | 2.本公司擬設置功能性委員會案。                      |                |                |
| 112/09/08 | 1.擬訂定本公司「董事會績效評估辦法」案。                 | -              | 照案通過           |
|           | 2.擬訂定本公司「獨立董事之職責範疇規則」案。               |                |                |
|           | 3.擬訂定本公司「重大資訊處理暨防範內線交易處理作業程序」案。       |                |                |
|           | 4.擬訂定本公司「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」案。       |                |                |
| 112/12/19 | 1.本公司 113 年度營運計畫暨財務預算案。               | -              | 照案通過           |
|           | 2.本公司已完成財務報告編製能力之自行評估，免               |                |                |

| 日期        | 重要決議事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 獨立董事意見及公司對意之處理 | 董事會或審計委員會之決議結果 |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|           | 予訂定「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」。<br>3.本公司 113 年度稽核計畫案。<br>4.本公司銀行額度授信案。<br>5.本公司「公司章程」部份條文修正案。<br>6.擬向國泰世紀產物保險公司投保董監事責任險。<br>7.審議本公司 112 年度董事及經理人各類獎金發放案。<br>8.審議本公司 113 年度董事及經理人伙食津貼免稅額調整案。<br>9.擬訂定本公司「公司治理實務守則」案。<br>10.擬訂定本公司「誠信經營守則」案。<br>11.擬訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。<br>12.擬訂定本公司「道德行為準則」案。<br>13.擬訂定本公司「永續發展實務守則」案。<br>14.擬訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」案。<br>15.擬訂定本公司「併購資訊揭露自律規範」案。<br>16.擬訂定本公司「具控制能力法人股東行使權利及參與議決規範」案。<br>17.擬訂定本公司「內部及外部人員檢舉辦法」案。<br>18.修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部份條文，並更名為「董事選舉辦法」案。<br>19.本公司資安主管及專責人員新任異動案。<br>20.擬調整本公司組織架構案。<br>21.擬取消對子公司蘇州華樂士水泵有限公司資金貸與額度案。<br>22.擬修訂本公司「董事、監察人及經理人薪資酬勞辦法」案。<br>23.本公司擬召開民國 113 年第一次股東臨時會相關事宜案。 |                |                |
| 113/03/15 | 1.本公司 112 年度財務報告及營業報告書。<br>2.本公司 112 年度盈餘分派案。<br>3.本公司 112 年員工酬勞及董事酬勞分派案。<br>4.本公司「公司章程」部份條文修正案。<br>5.本公司 112 年內部控制制度聲明書。<br>6.擬訂定本公司「風險管理政策及程序」案。<br>7.本公司 113 年度簽證會計師之獨立性及適任性評估案。<br>8.本公司公司治理主管委任案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | -              | 照案通過           |

| 日期 | 重要決議事項                                    | 獨立董事意見及公司對意之處理 | 董事會或審計委員會之決議結果 |
|----|-------------------------------------------|----------------|----------------|
|    | 9.擬訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。                 |                |                |
|    | 10.擬訂定本公司「審計委員會組織規程」案。                    |                |                |
|    | 11.擬修訂本公司「董事會議事規則」部份條文案。                  |                |                |
|    | 12.擬於董事會轄下設置「永續發展委員會」。                    |                |                |
|    | 13.本公司與主辦推薦券商簽定『股票初次上市(櫃)過額配售及股東自願集保協議書』。 |                |                |
|    | 14.本公司擬召開民國 113 年股東常會及受理股東提案權相關事宜案。       |                |                |
|    | 15.擬調整本公司組織架構案。                           |                |                |
|    | 16.本公司「經理人 112 年第四季業績獎金發放」案。              |                |                |
|    | 17.擬辦理現金增資私募普通股案。                         |                |                |

(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書者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管及研發主管等）辭職解任情形之彙總

112 年 4 月 30 日

| 職稱   | 姓名  | 到任日期           | 解任日期          | 辭職或解任原因 |
|------|-----|----------------|---------------|---------|
| 稽核主管 | 林鳳俞 | 111 年 2 月 14 日 | 112 年 7 月 1 日 | 職務異動    |

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

## 五、簽證會計師公費資訊

(一) 簽證會計師公費資訊：

單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱   | 會計師姓名 | 會計師查核期間                   | 審計公費  | 非審計公費 | 合計    | 備註                                                |
|------------|-------|---------------------------|-------|-------|-------|---------------------------------------------------|
| 資誠聯合會計師事務所 | 陳晉昌   | 112/1/1<br>至<br>112/12/31 | 1,500 | 850   | 2,350 | 非審計公費：<br>(1)內控審查:500<br>(2)上市(櫃)輔導、<br>審議會作業:350 |
|            | 廖福銘   |                           |       |       |       |                                                   |

(二) 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：

無此情形。

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

無此情形。

(四) 本公司管理當局每年定期評估會計師獨立性及適任性：

經會計師自評，並出具會計師獨立性聲明，於 113 年 3 月 15 日董事會通過會計師之獨立性評估。評估項目包括：會計師及其配偶、未成年子女並無與本公司有投資或分享財務利益之關係，會計師及其配偶、未成年子女並無與本公司有資金借貸等 22 項。

## 六、更換會計師資訊

不適用。

## 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、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、經理人及大股東股權變動情形表

單位：股

| 職稱           | 姓名         | 112 年度        |               | 113 年度<br>截至 4 月 30 日止 |               | 備註 |
|--------------|------------|---------------|---------------|------------------------|---------------|----|
|              |            | 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 |    |
| 董事法人         | 景智投資股份有限公司 | (75,000)      | -             | -                      | -             |    |
| 董事法人代表人      | 黃景豐        | (200,000)     | -             | -                      | -             |    |
| 董事法人<br>暨大股東 | 油昌投資股份有限公司 | -             | -             | -                      | -             |    |
| 董事法人代表人      | 黃錦雲        | (200,000)     | -             | -                      | -             |    |
| 董事法人         | 玫鐸投資股份有限公司 | (75,000)      | -             | -                      | -             |    |
| 董事法人代表人      | 沈建華        | (200,000)     | -             | -                      | -             |    |
| 董事法人         | 景裕投資股份有限公司 | (75,000)      | -             | -                      | -             |    |
| 董事法人代表人      | 黃景成        | (200,000)     | -             | -                      | -             |    |
| 董事           | 郭宗霖        | (100,000)     | -             | -                      | -             |    |
| 獨立董事         | 沈大白        | -             | -             | -                      | -             |    |
| 獨立董事         | 方至民        | -             | -             | -                      | -             |    |
| 獨立董事         | 謝明宏        | -             | -             | -                      | -             |    |
| 獨立董事         | 孫欣         | -             | -             | -                      | -             |    |
| 協理           | 陳勇吉        | -             | -             | (20,000)               | -             |    |
| 協理           | 孫國華        | -             | -             | (12,000)               | -             |    |

(二) 股權移轉相對人為關係人資訊：無此情形。

(三) 股權質押相對人為關係人資訊：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

113年4月30日；單位：股；%

| 姓名<br>(註1)                   | 本人<br>持有股份 |          | 配偶、未成年<br>子女持有股份 |          | 利用他人名義<br>合計持有股份 |          | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者,其名稱或姓名及關係 |              | 備註 |
|------------------------------|------------|----------|------------------|----------|------------------|----------|-----------------------------------------|--------------|----|
|                              | 股數<br>(註2) | 持股<br>比率 | 股數               | 持股<br>比率 | 股數               | 持股<br>比率 | 名稱(或姓名)                                 | 關係           |    |
| 1.油昌投資股份有限公司                 | 9,680,000  | 27.38    | —                | —        | —                | —        | 黃錦雲                                     | 法人董事長<br>代表人 | —  |
|                              |            |          |                  |          |                  |          | 環順投資股份有限公司                              | 同一代表人        |    |
| 代表人：黃錦雲                      | 584,000    | 1.65     | —                | —        | —                | —        | 油昌投資股份有限公司                              | 法人董事長<br>代表人 | —  |
|                              |            |          |                  |          |                  |          | 環順投資股份有限公司                              | 法人董事長<br>代表人 |    |
|                              |            |          |                  |          |                  |          | 謝翠娟                                     | 二親等          |    |
|                              |            |          |                  |          |                  |          | 沈建華                                     | 二親等          |    |
|                              |            |          |                  |          |                  |          | 黃景成                                     | 二親等          |    |
| 2.環順投資股份有限公司                 | 2,455,000  | 6.95     | —                | —        | —                | —        | 黃錦雲                                     | 法人董事長<br>代表人 |    |
|                              |            |          |                  |          |                  |          | 油昌投資股份有限公司                              | 同一代表人        | —  |
| 代表人：黃錦雲                      | 584,000    | 1.65     | —                | —        | —                | —        | 油昌投資股份有限公司                              | 法人董事長<br>代表人 | —  |
|                              |            |          |                  |          |                  |          | 環順投資股份有限公司                              | 法人董事長<br>代表人 |    |
|                              |            |          |                  |          |                  |          | 謝翠娟                                     | 二親等          |    |
|                              |            |          |                  |          |                  |          | 沈建華                                     | 二親等          |    |
|                              |            |          |                  |          |                  |          | 黃景成                                     | 二親等          |    |
| 3.景智投資股份有限公司                 | 2,455,000  | 6.95     | —                | —        | —                | —        | 謝翠娟                                     | 法人董事長<br>代表人 | —  |
| 代表人：謝翠娟                      | —          | —        | —                | —        | —                | —        | 景智投資股份有限公司                              | 法人董事長<br>代表人 | —  |
|                              |            |          |                  |          |                  |          | 黃錦雲                                     | 二親等          |    |
|                              |            |          |                  |          |                  |          | 沈建華                                     | 二親等          |    |
|                              |            |          |                  |          |                  |          | 黃景成                                     | 二親等          |    |
| 4.致鐸投資股份有限公司                 | 2,455,000  | 6.95     | —                | —        | —                | —        | 沈建華                                     | 法人董事長<br>代表人 | —  |
| 代表人：沈建華                      | 584,000    | 1.65     | —                | —        | —                | —        | 致鐸投資股份有限公司                              | 法人董事長<br>代表人 | —  |
|                              |            |          |                  |          |                  |          | 黃錦雲                                     | 二親等          |    |
|                              |            |          |                  |          |                  |          | 謝翠娟                                     | 二親等          |    |
|                              |            |          |                  |          |                  |          | 黃景成                                     | 二親等          |    |
| 5.景裕投資股份有限公司                 | 2,455,000  | 6.95     | —                | —        | —                | —        | 黃景成                                     | 法人董事長<br>代表人 |    |
| 代表人：黃景成                      | 584,000    | 1.65     | —                | —        | —                | —        | 黃錦雲                                     | 二親等          | —  |
|                              |            |          |                  |          |                  |          | 謝翠娟                                     | 二親等          |    |
|                              |            |          |                  |          |                  |          | 沈建華                                     | 二親等          |    |
| 6.群創開發創業投資<br>有限合夥           | 1,300,000  | 3.68     | —                | —        | —                | —        | —                                       | —            | —  |
| 代表人：中華開發<br>資本管理顧問股份<br>有限公司 | —          | —        | —                | —        | —                | —        | —                                       | —            | —  |
| 7.台達資本股份有限<br>公司             | 1,100,000  | 3.11     | —                | —        | —                | —        | —                                       | —            | —  |
| 代表人：劉亮甫                      | —          | —        | —                | —        | —                | —        | —                                       | —            | —  |
| 8.華南金創業投資股<br>份有限公司          | 1,000,000  | 2.83     | —                | —        | —                | —        | —                                       | —            | —  |
| 代表人：李耀卿                      | —          | —        | —                | —        | —                | —        | —                                       | —            | —  |
| 9.能率亞洲資本貳卓                   | 850,000    | 2.40     | —                | —        | —                | —        | —                                       | —            | —  |



| 姓名<br>(註 1)                | 本人<br>持有股份  |          | 配偶、未成年<br>子女持有股份 |          | 利用他人名義<br>合計持有股份 |          | 前十大股東相互間具有關係人或為配<br>偶、二親等以內之親屬關係者,其名稱<br>或姓名及關係 |    | 備<br>註 |
|----------------------------|-------------|----------|------------------|----------|------------------|----------|-------------------------------------------------|----|--------|
|                            | 股數<br>(註 2) | 持股<br>比率 | 股數               | 持股<br>比率 | 股數               | 持股<br>比率 | 名稱(或姓名)                                         | 關係 |        |
| 越轉型成長有限合夥                  |             |          |                  |          |                  |          |                                                 |    |        |
| 代表人：卓越資本<br>管理顧問股份有限<br>公司 | —           | —        | —                | —        | —                | —        | —                                               | —  | —      |
| 10.創新工業技術移<br>轉股份有限公司      | 804,000     | 2.27     | —                | —        | —                | —        | —                                               | —  | —      |
| 代表人：劉文雄                    | —           | —        | —                | —        | —                | —        | —                                               | —  | —      |

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：所列示股數股票面額為 10 元。

註 3：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 4：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、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

##### 綜合持股比例

112 年 12 月 31 日 單位：仟股；%

| 轉投資事業(註 1)  | 本公司投資   |      | 董事、經理人及<br>直接或間接控制<br>事業之投資 |      | 綜合投資 |      |
|-------------|---------|------|-----------------------------|------|------|------|
|             | 股數(註 2) | 持股比例 | 股數                          | 持股比例 | 股數   | 持股比例 |
| 蘇州華樂士水泵有限公司 | —       | 100% | —                           | —    | —    | 100% |

註 1：係公司採用權益法之長期投資。

註 2：該轉投資事業為有限公司，故不適用。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 公司股本來源

##### 1. 股本來源

單位：股；新台幣仟元

| 年 月    | 發行<br>價格<br>(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<br>之財產抵充<br>股款者 | 其他   |
| 109/11 | 10              | 40,000,000 | 400,000,000 | 20,000,000 | 200,000,000 | 減資           | —                     | 註 1  |
| 109/11 | 10              | 40,000,000 | 400,000,000 | 21,120,000 | 211,200,000 | 現金增資         | —                     | 註 2  |
| 109/11 | 10              | 40,000,000 | 400,000,000 | 23,445,000 | 234,450,000 | 現金增資         | —                     | 註 3  |
| 111/01 | 10              | 40,000,000 | 400,000,000 | 24,641,000 | 246,410,000 | 現金增資         | —                     | 註 4  |
| 111/05 | 10              | 40,000,000 | 400,000,000 | 26,681,000 | 266,810,000 | 現金增資         | —                     | 註 5  |
| 111/06 | 10              | 60,000,000 | 600,000,000 | 26,681,000 | 266,810,000 | 修章提高額<br>定資本 | —                     | 註 6  |
| 111/07 | 10              | 60,000,000 | 600,000,000 | 29,349,100 | 293,491,000 | 盈餘轉增資        | —                     | 註 7  |
| 111/09 | 10              | 60,000,000 | 600,000,000 | 31,344,100 | 313,441,000 | 員工認股權        | —                     | 註 8  |
| 111/12 | 10              | 60,000,000 | 600,000,000 | 35,344,100 | 353,441,000 | 現金增資         | —                     | 註 9  |
| 111/12 | 10              | 60,000,000 | 600,000,000 | 35,349,100 | 353,491,000 | 員工認股權        | —                     | 註 10 |

生效(核准)日期與文號

註 1：109 年 11 月 11 日新北府經司字第 1098081619 號函核准在案，股票面額為 10 元。

註 2：109 年 11 月 19 日新北府經司字第 1098083967 號函核准在案，股票面額為 10 元。

註 3：109 年 11 月 26 日新北府經司字第 1098085527 號函核准在案，股票面額為 10 元。

註 4：111 年 01 月 12 日新北府經司字第 1118002611 號函核准在案，股票面額為 10 元。

註 5：111 年 05 月 10 日新北府經司字第 1118032132 號函核准在案，股票面額為 10 元。

註 6：111 年 06 月 30 日新北府經司字第 1118045392 號函核准在案，股票面額為 10 元。

註 7：111 年 07 月 15 日新北府經司字第 1118050346 號函核准在案，股票面額為 10 元。

註 8：111 年 09 月 30 日新北府經司字第 1118070230 號函核准在案，股票面額為 10 元。

註 9：111 年 12 月 14 日新北府經司字第 1118089472 號函核准在案，股票面額為 10 元。

註 10：111 年 12 月 30 日新北府經司字第 1118092549 號函核准在案，股票面額為 10 元。

## 2. 股份種類

113 年 4 月 30 日 單位：股

| 股份種類   | 核定股本       |            |            | 備註               |
|--------|------------|------------|------------|------------------|
|        | 流通在外股份     | 未發行股份      | 合 計        |                  |
| 記名式普通股 | 35,349,100 | 24,650,900 | 60,000,000 | 本公司股票非屬上市或上櫃公司股票 |

3. 總括申報制度相關資訊：無。

## (二) 股東結構

113 年 4 月 30 日 單位：人；股；%

| 股東結構<br>數量 | 政府機構 | 金融機構    | 其他法人       | 個人        | 外國機構<br>及外人 | 合計         |
|------------|------|---------|------------|-----------|-------------|------------|
| 人數         | 0    | 5       | 14         | 473       | 1           | 493        |
| 持有股數       | 0    | 755,565 | 25,012,084 | 9,581,401 | 50          | 35,349,100 |
| 持有比例       | 0    | 2.14    | 70.76      | 27.10     | 0.00        | 100.00     |

## (三) 股權分散情形

### 1. 普通股

113 年 4 月 30 日；單位：人；股；%

| 持股分級                | 股東人數 | 持有股數       | 持股比例   |
|---------------------|------|------------|--------|
| 1 至 999             | 96   | 13,430     | 0.04   |
| 1,000 至 5,000       | 222  | 451,238    | 1.28   |
| 5,001 至 10,000      | 33   | 264,487    | 0.75   |
| 10,001 至 15,000     | 33   | 411,776    | 1.16   |
| 15,001 至 20,000     | 18   | 321,799    | 0.91   |
| 20,001 至 30,000     | 16   | 393,526    | 1.11   |
| 30,001 至 40,000     | 11   | 383,896    | 1.09   |
| 40,001 至 50,000     | 10   | 464,222    | 1.31   |
| 50,001 至 100,000    | 20   | 1,363,138  | 3.86   |
| 100,001 至 200,000   | 11   | 1,479,666  | 4.19   |
| 200,001 至 400,000   | 7    | 1,790,128  | 5.06   |
| 400,001 至 600,000   | 5    | 2,855,000  | 8.08   |
| 600,001 至 800,000   | 1    | 602,794    | 1.71   |
| 800,001 至 1,000,000 | 3    | 2,654,000  | 7.51   |
| 1,000,001 以上        | 7    | 21,900,000 | 61.94  |
| 合 計                 | 493  | 35,349,100 | 100.00 |

2. 特別股：本公司未發行特別股。

## (四) 主要股東名單

113 年 4 月 30 日；單位：人；股；%

| 主要股東名稱            | 股份 | 持有股數      | 持股比例   |
|-------------------|----|-----------|--------|
| 油昌投資股份有限公司        |    | 9,680,000 | 27.38% |
| 環順投資股份有限公司        |    | 2,455,000 | 6.95%  |
| 景智投資股份有限公司        |    | 2,455,000 | 6.95%  |
| 玫鐸投資股份有限公司        |    | 2,455,000 | 6.95%  |
| 景裕投資股份有限公司        |    | 2,455,000 | 6.95%  |
| 群創開發創業投資有限合夥      |    | 1,300,000 | 3.68%  |
| 台達資本股份有限公司        |    | 1,100,000 | 3.11%  |
| 華南金創業投資股份有限公司     |    | 1,000,000 | 2.83%  |
| 能率亞洲資本貳卓越轉型成長有限合夥 |    | 850,000   | 2.40%  |
| 創新工業技術移轉股份有限公司    |    | 804,000   | 2.27%  |

## (五) 每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：千股；新台幣元

| 項目            |                  | 年度     | 111 年度 | 112 年度 | 當年度截至<br>113 年 3 月 31 日<br>(註 8) |
|---------------|------------------|--------|--------|--------|----------------------------------|
| 每股市價<br>(註 1) | 最 高              |        | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | 未上市(櫃)                           |
|               | 最 低              |        | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | 未上市(櫃)                           |
|               | 平 均              |        | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | 未上市(櫃)                           |
| 每股淨值<br>(註 2) | 分配前              |        | 17.56  | 18.01  | 18.71                            |
|               | 分配後              |        | 15.96  | 18.01  | 18.71                            |
| 每股盈餘          | 加權平均股數           |        | 35,349 | 35,349 | 35,349                           |
|               | 每股盈餘<br>(註 3)    | 調整前    | 2.55   | 2.07   | 0.66                             |
|               |                  | 調整後    | —      | —      | —                                |
| 每股股利          | 現金股利             |        | 1.6000 | 1.6000 | —                                |
|               | 無償配股             | 盈餘配股   | —      | —      | —                                |
|               |                  | 資本公積配股 | —      | —      | —                                |
|               | 累積未付股利(註 4)      |        | 0      | 0      | 56,558,560                       |
| 投資報酬<br>分析    | 本益比(註 5)         |        | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | 未上市(櫃)                           |
|               | 本利比(註 6)         |        | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | 未上市(櫃)                           |
|               | 現金股利殖利率(%) (註 7) |        | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | 未上市(櫃)                           |

\* 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：本公司於 113 年 3 月 15 日董事會擬議 112 年度之盈餘分配案為配發每股現金股利 1.6 元，尚待 113 年 6 月 3 日股東常會決議分配。

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、每股盈餘為最近一季經會計師核閱之資料；其餘欄位為截至年報刊印日止之當年度資料。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.本公司股利政策：

本公司年度決算如有當期稅後淨利，先彌補累積虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利或保留之。

本公司目前產業發展屬成長階段，分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬定盈餘分派案，提報股東會。盈餘之分派將視資金需求及對每股盈餘之稀釋程度，適度採現金股利及股票股利之方式發放，惟每年度盈餘分派之股利總額不低於當年度可分配盈餘之百分之十，其中現金股利之發放不低於股利總額之百分之二十。

### 2.本次股東會擬議股利分配情形：

本公司於 112 年 4 月 10 日經董事會決議通過在案，自 111 年度可分配盈餘中提撥 56,559 千元為普通股現金股利，業經 112 年 5 月 19 日股東常會決議通過。本公司於 113 年 3 月 15 日經董事會決議通過在案，自 112 年度可分配盈餘中提撥 56,559 千元為普通股現金股利，擬於 113 年 6 月 3 日股東常會決議通過。

### 3.預期股利政策有重大變動之說明：本公司預期股利政策無重大變動。

## (七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司 113 年度盈餘分配案係配發現金股利，故不適用。

## (八)員工、董事及監察人酬勞

### 1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥一、員工酬勞百分之三至百分之十。二、董監酬勞不高於百分之二。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。前項員工酬勞得以股票或現金為之，本公司員工酬勞之發放對象得包含本公司員工及符合一定條件之從屬公司員工。有關員工及董監酬勞之發放相關事宜，悉依相關法令辦理，並由董事會議定之。

### 2.本期估列員工、董事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：

本公司員工、董事及監察人酬勞之估列金額係以本期稅前淨利扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之金額後依本公司章程訂定之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，認列為薪資費用。若嗣後股東會決議實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並認列為實際分配年度之損益。

### 3.董事會通過分派酬勞情形：

本公司 112 年度盈餘分配案，業經 113 年 3 月 15 日董事會決議通過。

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：本公司 112 年度員工酬勞新臺幣 4,272,408 元及董事酬勞新臺幣 1,110,073 元，合計新臺幣 5,382,481 元。

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

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

本公司民國 111 年度員工及董事酬勞案業經 112 年 4 月 10 日董事會決議通過，配發情形如下：

- (1) 配發放董事酬勞及員工酬勞分別為新台幣 2,092 仟元及 5,350 仟元，均以現金發放。
- (2) 實際分派情形與董事會通過之配發金額相符，並已提 112 年 5 月 19 日股東常會報告。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，公司買回本公司股份情形：無此情形。

## 二、公司債辦理情形

無發行。

## 三、特別股辦理情形

無發行。

## 四、海外存託憑證辦理情形

無發行。

## 五、員工認股權憑證辦理情形

無發行。

## 六、限制員工權利新股辦理情形

無發行。

## 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) 業務內容

##### 1. 業務範圍

##### (1) 所營業務之主要內容

- A. 鋼材二次加工業
- B. 機械設備製造業
- C. 其他機械製造業
- D. 其他機械器具零售業
- E. 電子資訊供應服務業
- F. 其他修理業
- G. 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

##### (2) 主要產品及營業比重

單位：新台幣千元；%

| 年度<br>產品項目 | 112年度      |        | 111年度      |        |
|------------|------------|--------|------------|--------|
|            | 營業收入<br>淨額 | 比重(%)  | 營業收入<br>淨額 | 比重(%)  |
| 泵浦         | 1,348,134  | 95.97  | 1,350,039  | 96.86  |
| 其他         | 56,663     | 4.03   | 43,828     | 3.14   |
| 合計         | 1,404,797  | 100.00 | 1,393,867  | 100.00 |

(3) 目前商品及服務項目：民生用泵浦、設備用泵浦、特機商用泵浦、泵浦相關維修服務。

##### (4) 計畫開發之新商品及服務

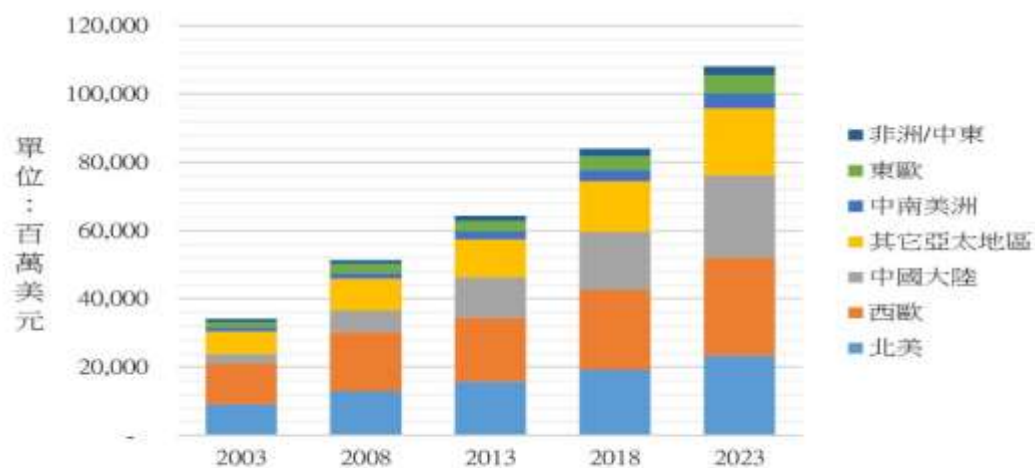
- A. 直流無刷馬達水泵產品設計開發。
- B. 導入IoT預期診斷監控服務。
- C. 充電樁冷卻循環系統泵開發。
- D. 伺服器冷卻循環系統泵產品運用開發。

##### 2. 產業概況

##### (1) 產業現況與發展

泵浦為將液體從低處流向高處，或從一處輸送到另一處，或由低壓轉為高壓的流體機械，其發展至今歷史相當悠久，最早可溯源於至西元前2千年，泵浦發展至今的種類相當多元，其用途也十分廣泛，舉凡從人畜飲水、農田灌溉，到食品、化學工業製程，泵浦可說是電動馬達以外，日常生活或工業生產使用量最大的通用機械。從早期以人力或畜力驅動，現今則改以馬達驅動；因應現代工業化的發展，使用範圍也拓展至自來水、消防、船塢排水、工廠給水或冷卻、石化工業製程等；在特殊產業的用途也逐漸增加，如造紙廠的紙漿、化工廠藥液等，顯見其為必備的、消耗性的、一般性的基礎工業用品。泵浦的設計製作至今已流傳百年之久，其設計技術能力亦已相當成

熟，全球液體泵浦市場中，美國和中國大陸合計佔超過全球50%市場，自2003~2023年全球液體泵浦市場規模（如下圖所示），而台灣泵浦市場的需求則為每年約新台幣130億元，其中台灣自行生產的泵浦產值達新台幣50億元，國外進口的泵浦產值達新台幣80億元，因近年來台灣優秀的泵浦廠商，其製作水準實與國外知名廠商之泵浦旗鼓相當，而相較於進口的泵浦價格比國內產品貴2~3倍，故採用台灣優秀泵浦廠商之製品，取代國外產品也是泵浦使用廠商降低成本的對策。



資料來源：The Freedonia Group(2015/01);工研院 IEK 整理(2015/08)

另依據Forst&Sullivan研究資料顯示，全球泵浦市場成熟，其產值規模約為400億美元，預估2027年達450億美元（如下圖所示）。全球產值2016年至2023年CAGR為1.7%，持續穩定4%成長率，預期2023年至2027年CAGR可來到2.5%。



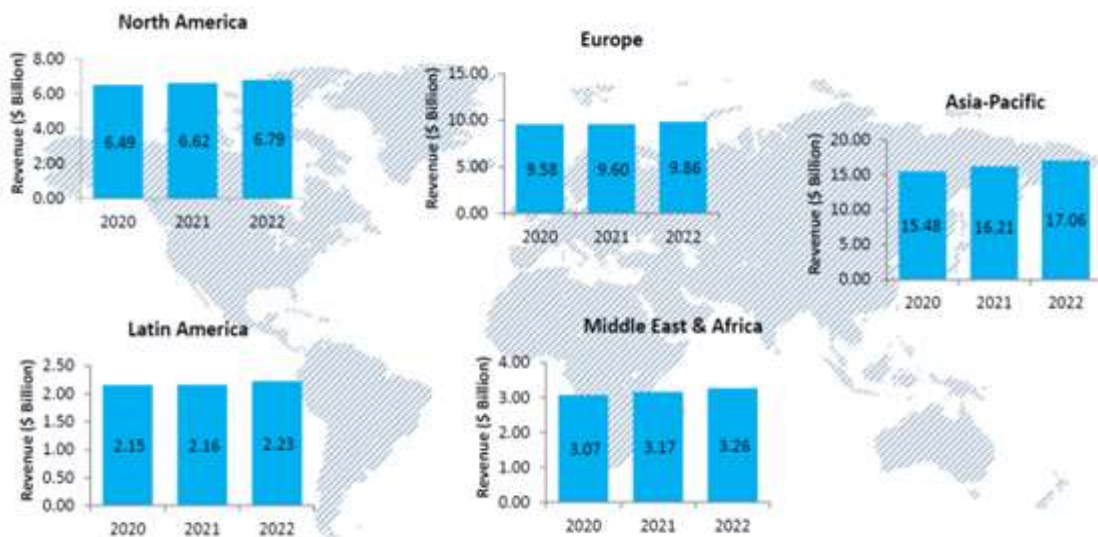
資料來源：Forst&Sullivan/本公司整理

以全球各區域觀之，亞太市場產值以美金 170.6 億元居冠，同時 5.24%成長率亦為全球最高，此現象主要歸功於 COVID-19 疫情後，中國及印度等國工業復甦之推動；歐洲及北美市場則分別以美金 98.6 億元及 67.9 億元居二、三名。此外，中東與非洲市場因油價回升，使石油產出成長，帶動非洲市場對非石油產業需求提升，該市場泵浦產業產值為僅次於亞太市場之 2.83%（如下圖所示）。

單位：美金十億元

全球各區域泵浦產業市值





全球泵浦成長動能主要包括：1.發展中國家工業化需求帶動水資源建設成長；2.已開發國家因應發展中國家需求出貨成長，也促進其投資泵浦設備，如 ITT 於 2014 年在紐約啟用泵浦測試與生產設備。儘管近年隨 COVID-19 疫情大流行和油價暴跌情形，惟全球煉油能力從 2015 年每天 978.98 億桶增加到 2020 年的每天 1,019.47 億桶。此產業能力提升也同步增加煉油廠對工業型離心泵浦的需求且預計將持續增長。工業用離心泵亦廣泛應用於食品飲料行業、化工製造、供水、污水處理等領域。如國外 SulzerLtd 正通過提供 SEK 和 SES 端吸離心泵來擴大其產品組合，以向市政當局、水處理廠、灌溉和商業應用提供清潔水。故總體而言，全球發展中國家和發達國家對精煉化石燃料和未來工業之需求將推動全球工業型泵浦市場的發展。

我國液體泵浦應用市場分佈變化小，市場占比最大為家庭用泵浦，主要功能為一般家庭水塔加壓給水，水族箱及水池給水、地下室積水排除等，使用數量依據房型不同而有所改變，所需種類也較多，技術相對單純。商業用主要包含大樓給水、消防給水及中央空調用水等。工業用包含工廠給水及製程製造等，其中工廠給水主要以輸送用來冷卻機械設備之冷卻水為主，製程製造則利用泵浦輸送化學液體、有機溶劑、石化液體為大宗。公共工程用主要包含發電廠、捷運、煉油廠等大型設施，對於泵浦需求數量少但馬力數較大。其他部份包含農業、養殖業等用途。

現今液體泵浦銷售產品以 1HP 以下為大宗，主要為家庭用水為主要用途，由於使用範圍廣泛，種類繁多，故需求數量為最多，大部分使用單相馬達來驅動設備。1-9HP 主要為商業大樓、小吃店、餐廳、空調用給水等，為占比第二。10-49HP 以工業用水為主，少部分應用於商業。50-99HP 主要以工業用為主，包含工廠給水與製程製造等。100HP 以上主要以大型泵浦為主，公共工程及大型工廠如石化廠等皆須使用此類型的液體泵浦產品。液體泵浦依用途可將主要營運產品分為以下三大類：

- A.民生用泵浦：適用於一般住家不含雜質之清水加壓及輸送，一般應用如公寓住宅給水系統、免屋頂水塔之自動供水系統、積水湧水之排除等。
- B.設備用泵浦：適用於工業系統、清洗系統、增壓系統、液體傳送、園藝灌溉等。
- C.商業用泵浦：用於一般商業不含雜質之清水加壓及輸送，如公寓、透天別墅、學校之供水系統與飲水系統，或理容美容業、三溫暖等。

民生用水泵產品主要為供需民宅用水設備，因應泵浦對使用者的必要性，加上民宅空間密集度越來越高及新興設備需求增加(如：咖啡機、RO機等設備)，對泵浦的功能及需求自然提高，例：泵浦運轉分貝、供輸水量、水壓的持穩度，節能方面。另除了民生用水泵產品外，工業泵浦市場亦為另一個主流且分散的市場，有很多公司進入該產業領域，在坊間產業相關報告預測中，工業泵浦市場預計將以4.5%左右的複合年增長率增長。

以進出口外銷面向而言，近年技術較低階的液體泵浦會從中國大陸及東南亞進口，價格相對低廉，用途為民生或空調使用等數量需要較多的場域，故我國液體泵浦進口金額自2015年開始下降，進口數量上升。出口部分，自2015年以來，金額及數量不斷上升，導因於國內有越來越多廠商與工程公司配合，出口工廠或建案用液體泵浦至國外使用，另我國廠商也有專門進行液體泵浦代工再出口至國外合作廠商的狀況。以進口量表現而言，排名前三大進口國為中國、日本及越南，中國大陸及越南由於有相對低廉生產成本，可壓低產品售價，使得產品在國際具有競爭力。中國大陸由於內需市場大，廠商投入的資本多，且許多外商在當地也有大規模的投資，故可提供完整產品系列以滿足市場需求，再加上政府主導扶植泵浦產業提升整體泵浦能效技術，預計未來仍舊會持續維持我國進口的第一位。日本進口為第二名，目前漸漸有許多日本工程公司一同參與我國標案競標，得標後會傾向使用整套日本設備，液體泵浦部份大多也從日本進口，然目前也漸漸有我國廠商得以提供液體泵浦產品與日商合作，故日本進口占比有逐年下降趨勢。

以出口量表現而言，排名前三大出口國主要為越南、日本及美國，其中，出口液體泵浦主要以製程用泵、沉水泵浦為大宗，主要還是配合工程公司，出口產品至當地的工程案並由我國廠商至該國進行相關操作教育訓練及維修保養。越南由於環保概念上相對沒有已開發國家成熟且目前還不甚重視能效，故目前我國出口至越南的液體泵浦使用馬達還是會採用IE1或IE2，產品設計也偏向於要求運作穩定度而非能效，故技術門檻較低且僅占有一定的出口數量。我國景氣自2017年開始有復甦跡象，帶動國內建物開工與廠房新設的成長率，由於泵浦需求會在建物開工後1-2年後出現，故在2018-2019年液體泵浦內銷產量成長。惟在過去2020-2021年間，隨著COVID-19爆發和相關國境封閉期間，液體泵浦產業產量仍維持小幅成長，內銷部分主要影響因素仍為景氣表現帶動相關建物開工狀況而影響產量。外銷部分根據國際貨幣基金組織(International Monetary Fund, IMF)對於總體經濟的預測，未來經濟表現持續回升，開發中國家如中國及東南亞仍舊有潛在的成長機會，故外銷市場將因此得以活絡，由於我國內需市場有限，開拓外銷市場勢必成為產業成長關鍵。

液體泵浦產業未來發展主要以提升能效為方向，依據工研院產科國際所之「全球泵浦市場回顧與展望」調查分析，部分國家已宣布對於泵浦能效管制規範，例如中國大陸及歐盟已發佈自願及強制性泵浦最低能效管制，美國自2020年後也已跟進針對泵浦發佈最低能效管制，未來將持續帶動整體泵浦的汰舊換新，使得市場規模維持成長動能。我國也將順應國際趨勢走向實施能效管制，故未來預計泵浦廠商端將建置符合管制條文之相關實驗室，並開發能效提升技術，由於需要投入可觀資本，產業間可能會出現併購或合資的經營模式，對於無法投入效率提升技術的廠商，可能把市場轉往

外銷至東南亞等尚還不重視能效之國家，也有可能離開泵浦核心產業，轉而經營其他周邊相關事業。亞太地區仍舊以中國大陸占據龍頭地位，歐洲及美洲為其次，然中國大陸由於工資低廉、供應鏈完備可提供完整的產品系列等因素，故可以提供各式泵浦產品及零件至全世界，可能會持續增加其在全世界占比。我國由於占全世界占比較小，且液體泵浦並非為一個汰換率高的產品，需求不會有太大變動，故市場地位預計不會有太大的改變。

## (2) 產業上、中、下游之關聯性

以整體民生及設備用水泵產品上、中、下游概略說明如下：

上游：電子商品供應商、鐵製鋁製產品供應商、五金零件供應商。

中游：公司生產製造、產品開發、技術洽詢、維修服務。

下游：經銷代理銷售，產品推廣、產品選用、技術洽詢、故障排除。

## (3) 產品之各種發展趨勢

業界目前各家產品發展階段較為相近，研發水冷泵浦與 DC 直流泵浦突破現有概況，創造獨特性及更高階技術層面。民生用水泵產品係以全方位產品銷售搭配維修服務過往至今皆為整體市場趨勢。水泵產品不只是一個獨立產品，而是家庭用水需求與系統工程的一部分，需要提供完整、綜合的解決方案，包括設計、製造、銷售、售後服務等。泵浦各項產品規格標準化、一體化、國際化將成為未來銷售實績成長動能之必然趨勢。而工業用水泵未來將伴隨科技發展與大型設備廠商智能化應用，在關鍵零組件上扮演重要角色，公司亦將著眼於以下幾個面向發展：

A. WALRUSFIT：提供標準產品選項以外的各項客製化設計，除了滿足各行各業對於泵浦應用的揚程和流量組合基本需求，更能針對溫度、液體類型、最大電流限制、特定零部件材質、通訊連接系統等進行細部調整。另伴隨科技進步，智慧水泵市場需求逐漸增加，本公司將採用物聯網技術，實現水泵自動化、智慧化監控和遠端操控預測和解決故障，提高整體泵浦裝置的可靠性和安全性。

B. (IE3, IE4, ESG)=節能環保：在推動綠色永續產品可從環境追溯至設計源頭，從設計源頭導入綠色設計元素，設計研發階段以減量、節能、回收、有害物質管理為本公司 4 大綠色設計方向，綠色設計手法結合品質流程，於設計各階段進行檢核與調整，只為降低產品於各生命週期階段對於環境的影響，提供客戶更優質的綠色產品、建立產品的永續價值。近年來可持續性和環保概念越趨受到廠商和消費者關注，產品的節能、降耗、減少二氧化碳排放等成為重要趨勢。本公司產品發展伴隨 ESG 議題持續挹注資源採用高效節能電機、控制器、變頻器等技術，實現節能、減少二氧化碳排放，本公司在 111 年實現高效節能馬達（IE3 與 IE4）銷售台數和金額比例分別達到 7.62%和 5.89%，持續利用核心能力驅動銷售市場的永續發展。若與同型的 IE1 最低能效等級（額定效率 73.49%）為相比，使用能效等級達 IE4 的 TPH2T3 水泵（額定效率 78.77%），使用一年下來可減少 30.97 公斤的碳排放，若以馬達的平均使用年限 15 年來看，使用 IE4 能效等級達 IE4 的 TPH2T3 水泵將可為地球減少 464.51 公斤的碳排放。另本公司為了開發符合市場需求與能效標準的高品質水泵，在設計初期就根據目標市場的

能效規範作為檢驗標準，並進行原型機測試，以確認是否符合能效需求，如有不符合的項目，則進一步提出改善策略與設計變更。從 111 年開始，所有新開發產品的原型機 100%執行能效檢驗且全數符合能效標準。

#### (4)產品之競爭情形

##### A.最低能效管制實施有助泵浦產業轉型：

我國液體泵浦市場由於應用最大部份為民生用及設備用，構造相對簡單，技術門檻低，故競爭者眾且產品價格競爭非常激烈，利潤偏低，若實施最低能效管制，能有效提升此部份產品能效技術並重整市場競爭者，使該產品不再淪為價格戰，達到液體泵浦產業轉型。另外，由於目前主要國家如美國、中國大陸及歐盟皆有最低能效管制規範，未來持續會有其他國家跟進，故我國液體泵浦實施能效管制將有助於提升國際競爭力，也有助於國際市場開拓。

##### B.發展特殊類型泵浦擴大市場規模：

液體泵浦內銷市場有其規模限制，拓展外銷市場為必然趨勢，然目前來自中國大陸、東南亞、歐洲、美國及日本競爭非常激烈，不論價格或技術方面皆各有優勢，我國液體泵浦可找尋仍舊還沒被滿足的缺口並擴大經營，例如：我國真空泵外銷在品質及價格方面皆相對具有優勢，另外，井用泵浦及沉水泵浦也為目前部分我國代工出口的特殊產品類型，故未來在外銷部分仍有獲益的機會與空間。

目前本公司以我國內需市場為主，現有工廠內外銷比例約為7：3，依據ITIS研究資料顯示，全球泵浦市場因經濟景氣復甦，預估以每年4.8%幅度緩慢成長，亞洲市場為目前全球最大區域市場，占全球市場比達48.5%，而中國為全球僅次於美國的第二大泵浦市場，而台灣及東南亞諸國之泵浦市場呈現緩慢成長中，顯示亞洲地區市場潛力仍非常可觀。本公司近年來外銷重點區域涵蓋泰國、巴西、美國、柬埔寨、韓國、愛爾蘭及越南等地區，本公司會針對各區域評估是否有易缺水、地下水使用普遍等特性而提供不同屬性之產品。本公司外銷市場中，主要以國際大廠(如葛蘭富、日立、三菱或Panasonic等)為競爭對手，上述競爭對手皆為業界領導品牌，並以銷售高價位產品為主，本公司外銷產品之價格定位則鎖定中高價位，提供市場不同之選擇，並依據各國市場的不同，推廣不同屬性的產品，在民生供水設備不健全的國家(如東南亞地區、中南美洲等地)，主要銷售民生用加壓機；而在工具機出口國(如美國、韓國等地)，則以工業用加壓機為主。

近年來本公司積極參加國內外重要展覽，例如越南水工程展、德國漢諾威工具機展、台灣形象展、台北工具機展等，主要能增加國際曝光度並且持續深耕國內市場。此外，本公司主要以區域經銷商或代理商為銷售通路，透過各經銷商或代理商銷售泵浦產品至終端消費者，透過國際參展可提高經銷商或代理商品牌認同度，進而增加經銷商或代理商數目。而為協助各區域經銷商業務推廣，本公司亦不定期提供國外經銷商或代理商廣告費用之贊助。

### 3.技術及研發概況

#### (1)所營業務之技術層次

泵浦與水資源為與生活息息相關的產品，公司產品設計以「注入創新，湧出美好」的期許及願景，考量便利性、安全性、可靠性並兼具環保等概念，無論在安裝、拆解、維修、用水品質，或者是安全保護機制及節能減碳，均是產品技術及設計時的重點項目。公司產品通過 CE、RoHS 等相關認證，全系列產品亦導入綠色環保設計概念，經過台灣電子檢驗中心檢驗合格，符合歐盟 RoHS 新版 2011/65/EU 危害性物質限制指令，確保使用者的安全與衛生健康，整機零組件有 95%以上可回收再使用，落實用水安心，改善人類生活品質的核心價值。

公司為提升製程及研發之專業技術，2015 年經 TAF 全國認證基金會、TÜVNORD 香港商漢德技術監督服務亞太公司國際級認證的水泵動力實驗室，並申請通過 ILAC 授權認可，成立專屬生產技術與驗證部門，為台灣泵浦同業極少數取得泵浦與馬達兩個領域，且同時具有國際級認證單位雙重認可的實驗室。公司既有產品發展歷程彙整如下：

| 年度     | 產品發展歷程                             | 年度     | 產品發展歷程                                                                         |
|--------|------------------------------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 1978 年 | 產銷一般民生用抽水泵浦                        | 2006 年 | TQRO 系列：RO 專用加壓機                                                               |
| 1982 年 | 易換式抽水機                             | 2009 年 | AQ 系列：電子穩壓加壓機                                                                  |
| 1984 年 | 渦流自吸式抽水機                           | 2014 年 | HQ 系列：電子穩壓加壓機                                                                  |
|        | 八系列：自動加壓機                          | 2015 年 | TPR 系列：直立多段式泵浦                                                                 |
| 1999 年 | TPH 系列：水平多段式離心泵浦                   | 2017 年 | PW-AD 系列：吸乾型沉水泵浦                                                               |
| 2000 年 | TPHX 系列：壓差式自動加壓泵浦                  | 2018 年 | PK 系列：魚池專用沉水泵浦<br>HQIC 系列：電腦變頻恆壓泵浦<br>TPMK 系列：直立浸水式泵浦<br>TPRK_HSIC：變頻多段浸水式離心泵浦 |
| 2002 年 | TQ 系列：電子穩壓加壓機<br>TQIC 系列：電腦變頻恆壓加壓機 |        |                                                                                |
| 2003 年 | TPHK 系列：直立浸水式泵浦                    |        |                                                                                |
| 2004 年 | TPVK 系列：直立多段式泵浦<br>TS 系列：無聲抽水機     |        |                                                                                |
| 2005 年 | TPRK 系列：直立浸水式泵浦                    | 2019 年 | GQCN 系列：熱水專用加壓機                                                                |
|        |                                    | 2022 年 | WQ_B 系列：水冷式加壓機                                                                 |

另本公司目前於全世界均有進行專利佈局，專利總數高達 111 件，多項獨家專利遍布臺灣、巴西、澳洲、紐西蘭、馬來西亞、美國、中國、韓國、菲律賓、泰國、印尼、越南、日本、歐盟等 17 個國家，若以申請國別區分，包含：中國(CN)34 件、中華民國(TW)44 件、美國(US)4 件、歐盟(EPO)4 件、日本(JP)3 件、韓國(KR)3 件、加拿大(CA)2 件、馬來西亞(MY)2 件、越南(VN)2 件等；另以專利申請類別區分：外觀設計 4 件、設計 23 件、發明 22 件及新型 63 件。技術層次較高的新型專利在總數比例中約近 5 成，申請國家涵蓋亞洲、歐洲及美洲，且發明專利核准機率極高。研發專利和商標是本公司產品品質的保障，亦為核心競爭力的體現。整體而言，在經濟全球化與產業升級的浪潮下，本公司在水泵技術和人力素質提升方面，經多年累積亦有實質收穫，同時在市場上為產品與品牌贏得廣泛的認可與競爭優勢。

| 類別/<br>申請國家別 | 台灣 | 中國 | 美國 | 歐盟 | 日本 | 韓國 | 加拿大 | 馬來西亞 | 越南 | 巴西 | 印尼 | 柬埔寨 | 泰國 | 菲律賓 | 其他 | 合計  |
|--------------|----|----|----|----|----|----|-----|------|----|----|----|-----|----|-----|----|-----|
| 外觀設計         | 0  | 4  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0    | 0  | 0  | 0  | 0   | 0  | 0   | 0  | 4   |
| 設計           | 5  | 0  | 1  | 2  | 2  | 1  | 2   | 0    | 1  | 1  | 1  | 1   | 0  | 1   | 5  | 23  |
| 發明           | 8  | 2  | 3  | 2  | 1  | 1  | 0   | 1    | 1  | 1  | 1  | 1   | 0  | 0   | 0  | 22  |
| 新型           | 31 | 28 | 0  | 0  | 0  | 1  | 0   | 1    | 0  | 0  | 0  | 0   | 1  | 0   | 0  | 62  |
| 小計           | 44 | 34 | 4  | 4  | 3  | 3  | 2   | 2    | 2  | 2  | 2  | 2   | 1  | 1   | 5  | 111 |

台灣在世界工具機生產排名前十名，而台灣工具機市場約五成採用本公司的工業型泵浦產品，除供應全台工具機設備廠外，近年更因應水處理系統及航太領域開發相關需求，將綠色高效能泵浦與工具機設備、系統及流體產業應用結合，並投入航太零部件的供應鏈，垂直整合上下游，藉以提高產品研發技術層次；另隨著第四次工業革命時代來臨，全球製造業正式啟動大規模技術創新，以「智慧製造」為主的第四次工業革命，除了強調人工智慧(Artificial Intelligence, AI)與物聯網的運用，更加速人機協作場域與生產模式的實踐。而工業 4.0 時代帶出智慧機械，係指整合各種智慧技術元素，讓傳統機械設備具有故障預測、精度補償、自動參數設定與自動排程等智慧化功能。對於中小型的製造廠，工具機在加入各類感測元件，擷取機台數據，也能進一步提升設備稼動率，強化機體本身功能。

工業物聯網(Internet of Things, IIOT)為工業 4.0 最重要的核心技術之一，透過感測器將設備運轉狀態資訊上傳至雲端，進行大數據分析，並解構機器作工狀態，讓機器可與外界溝通，有利使用者進行預先調整及維修保養等工作，應用於泵浦系統則稱為泵浦智慧化聯網系統。泵浦技術發展成熟度高、歷史悠久設備，於 2000 年前，技術演進趨勢為針對泵浦設備進行更多附加功能研發，如磨損模擬、耐高壓多段泵浦等。2000-2015 年陸續開始加入速度控制概念，提倡更有彈性運轉及能源應用。另也可逐漸看到智慧化聯網概念應用於泵浦現象。2015-2018 年，為泵浦技術朝向智慧化聯網發展時期，泵浦製造商轉型為服務提供者，融合感測器、無線聯網、藍芽傳輸等概念，讓使用者能隨時獲取設備運轉資訊。2019 年後走入大數據分析趨勢，蒐集歷史運轉資訊，達到預先保養及障礙警示甚至物料更換通知功能，也使設備具有自我認知能力，可自行調整轉動速度或障礙排除。泵浦智慧化聯網系統發展歷程(如下圖所示)。





資料來源：IEK Consulting 整理(2019/08)

## 泵浦IoT應用



資料來源：本公司整理

本公司亦積極參與政府計畫，如經濟部工業局於 2016 年推動智慧機械產業推動方案，從精密機械升級為智慧機械，以創造就業並擴大輸出，配合政府政策輔導導入「智慧財產管理制度(簡稱 TIPS)」，並於生產面導入智能製造工業 4.0 做製程上改善，引進智能物流系統及供應商平台等，透過提供內部管理效益，將傳統生產線提升為新世代智能工廠，未來運用人機協同走向智慧生產，避免不必要的浪費、降低存貨而庫存水位，並即時因應環境的變化。

### (2)研究發展部門人員及學經歷

本公司主要研發人員學歷分布如下：

單位：人；%

| 年度     |              | 110 年底 |         | 111 年底 |         | 112 年底 |         | 當年度截至 113 年<br>4 月 30 日 |         |
|--------|--------------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|-------------------------|---------|
|        |              | 人數     | 比率(%)   | 人數     | 比率(%)   | 人數     | 比率(%)   | 人數                      | 比率(%)   |
| 學歷分布   | 碩/博士         | 3      | 13.04%  | 8      | 16.33%  | 10     | 18.87%  | 9                       | 16.98%  |
|        | 大學           | 14     | 60.87%  | 20     | 40.81%  | 20     | 37.74%  | 21                      | 39.62%  |
|        | 專科           | 6      | 26.09%  | 12     | 24.49%  | 14     | 26.41%  | 13                      | 24.53%  |
|        | 高中職<br>(含以下) | 0      | 0.00%   | 9      | 18.37%  | 9      | 16.98%  | 10                      | 18.87%  |
| 研發人員合計 |              | 23     | 100.00% | 49     | 100.00% | 53     | 100.00% | 53                      | 100.00% |

(3)最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用與開發成功之技術或產品

A.最近五年及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新臺幣千元；%

| 項目/年度       | 108 年度  | 109 年度    | 110 年度    | 111 年度    | 112 年度    |
|-------------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 研發費用        | 19,278  | 23,890    | 23,451    | 47,936    | 63,330    |
| 營收淨額        | 985,480 | 1,077,366 | 1,390,512 | 1,393,867 | 1,404,797 |
| 研發費用占營收淨額比率 | 1.96%   | 2.22%     | 1.69%     | 3.44%     | 4.51%     |

註：108 年度為個體財務報表數字；109、110、111 及 112 年為合併財務報表數字。

B.最近五年度及截至年報刊印日止開發成功的產品

| 年度  | 開發成功之產品         |
|-----|-----------------|
| 108 | GQCN 系列：熱水專用加壓機 |
| 109 | 台灣精品獎+玉山獎申請產品   |
| 110 | 台灣精品獎+玉山獎申請產品   |
| 111 | WQ_B 系列：水冷式加壓機  |

4.長、短期業務發展計劃

(1)短期業務發展計畫

A.強化既有目標客戶服務

就全球與國內水泵市場，本公司策略性選定具代表性經銷客戶群為銷售服務目標，藉以持續在國內水泵市場占據領先位置。

B.強化售後服務與合作的即時性與有效性

在關鍵區域維繫經銷或營銷據點，以便更快速更有效的了解客戶需求，一條龍式即時服務客戶。

C.讓公司品牌與產品在全球舞台曝光，爭取更多市場機會



積極參與國內外大型展覽會與交流會，與各地潛在客戶接觸，開發新市場。

D.投入更多資源於產品研發與製造技術

往技術含量高且高毛利的產品進行研究開發，以滿足高端市場客戶需求。結合工業自動化趨勢發展，藉以滿足客戶對製程品質的要求與期待。

(2)長期營運發展計畫

A.提供客戶多樣性選擇，滿足客戶各種可能需求

研發各種不同技術領域的泵浦產品，擴充產品種類後再深入開發產品規格，用以滿足終端使用者各式的需求。

B.整合上下游資源，強化核心競爭力

持續尋找可能的上、下游合作機會，藉由併購、入股及策略合作等方式，強化公司在材料源頭與產品技術、成本與質量上之控制能力，強化公司整體競爭力。

C.擴大銷售與技術服務通路，強化品牌知名度與認同度

在更多主要國家及區域建立銷售及技術服務渠道，透過合作廠商或建立營銷據點來服務當地客戶，就近開發新市場與應用機會。

D.持續投入資源於人才養成，關注企業社會責任，使公司得以永續發展

完善公司用人制度，創建有利於吸引、培養、留才的環境與條件，積極參與企業社會責任議題，關注投資人及各界的意見並持續改善。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要產品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣千元

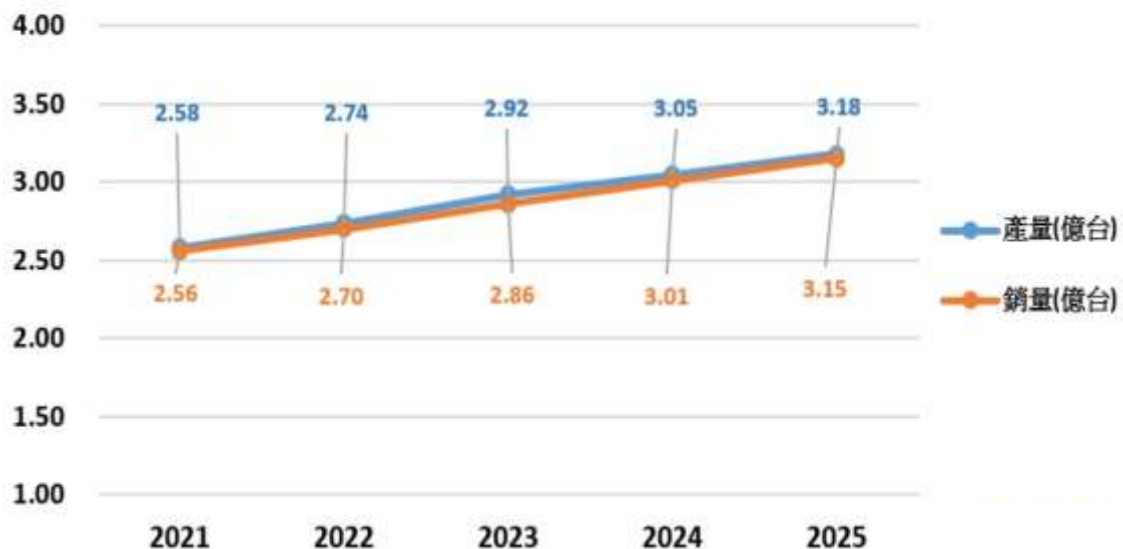
| 銷售地區 | 112年度     |        | 111年度     |        |
|------|-----------|--------|-----------|--------|
|      | 金額        | 比率(%)  | 金額        | 比率(%)  |
| 內銷   | 953,223   | 67.85  | 939,755   | 67.42  |
| 外銷   | 451,574   | 32.15  | 454,112   | 32.58  |
| 總計   | 1,404,797 | 100.00 | 1,393,867 | 100.00 |

#### 2.市場佔有率

本公司所銷售的水泵產品與技術服務除應用於民生用水領域外，還可運用於製造、營造、住宿及餐飲、娛樂及休閒服務、農/漁業、批發零售、電力及新能源、其他服務業等眾多應用領域。由於產品種類繁多，目前尚無發現有客觀公信的資料得以統計各品項之市場規模，故尚無法計算本公司之市場佔有率。中國大陸水泵行業高度分散，具有企業數量眾多、區域分散等特點，因此統計不易。另中國水泵產業產銷台數預估資訊如下：

單位：億台

中國水泵產銷-五年預估



資料來源：本公司整理

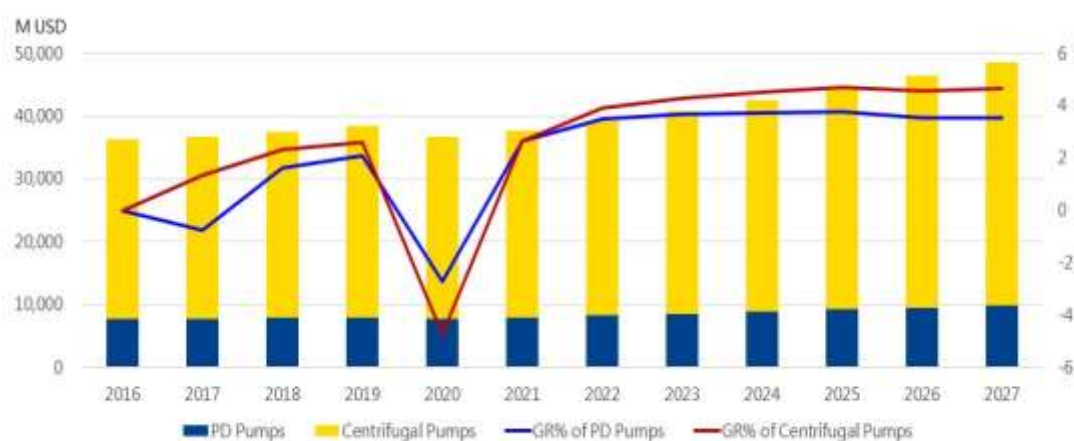
本公司另在中國大陸(蘇州)有泵浦組裝生產線，從本公司取得半成品組裝後進行量產銷往內地或亞太東協等市場，縮短客戶 TimetoMarket 的時間，也藉由專利建立起競爭障礙以維持既定市場佔有率與獲利，成為新興市場銷售的灘頭堡。

#### 3.市場未來的供需狀況與成長性

依聯合國資料顯示，預估 2025 年全球總人口中，將約有 18 億人生活的國家或地區將出現水資源短缺的問題，地球上約 2/3 的人可能會在用水資源短缺的條件下生

存。目前全球大部分人口增長出現在發展中國家，這些區域現正遭受水資源匱乏及無法充分享受到安全乾淨之飲用水環境窘境。另依聯合國統計資料，截至 2015 年全球城市化比例約為 55%，預估在 2030 年城市化比例將上升至 60.4%，2050 年更上升至 68.4%，在大型城市(MegaCity)逐漸成型的同時，潔淨用水的使用環境需求、及城市污水汙物的處理需求將較現行規畫大幅提高，此亦帶來更多水資源相關產業的投資機會。

根據 ZionMarketResearch 和 P&SMarketResearch 發佈的統計資料預測，2018~2024 年，全球水泵市場規模增速將達到 5.29%，到 2024 年水泵市場總規模達到 665.1 億美元。另依 GlobeWaterPumpsMarketResearchreport 統計，2022 年全球水泵市場價值達到 813.25 億美元，預計至 2028 年該市場將達到 957.93 億美元，預測期間年複合成長率為 2.77%。另依據 Forst&Sullivan 研究報告分析，依泵浦分類區隔有容積式(PD)泵及離心(Centrifugal)泵，離心泵市場占比約 78~79%，具有較大規模；然全球離心泵每年的成長率約落在 4~5%，而容積式泵市場占比約 21~22%，每年成長率維持在 4%，兩者皆具有穩定的成長空間（如下圖所示）



資料來源：Forst&Sullivan/本公司整理

圖一：全球泵浦產品市場

全球液體泵浦市場規模變化與建物開工、廠房新設與公共建設興建有很大的連動關係，開發中國家是全球液體泵浦市場規模成長最高區域。由於開發中國家正逐漸導入工業化階段，故在水處理部份，包含工廠給水、製程製造等都需要新購大量液體泵浦，而建物大量興建也增加許多加壓給水需求。已開發國家則由於進入成熟之工業化階段，設施興建步調趨緩，對於液體泵浦需求大多集中在零件更換及汰舊換新等，綜觀兩種類型國家發展，對於泵浦逐年皆有需求，故整體全球市場維持穩定成長。

以國內泵浦產業發展概況而言，其係屬寡佔市場且多以中小型企業為主，家數約 100 多家，其中資本額 5,000 萬元以上廠商為數較少，銷售通路以經銷代理商為主。依據經濟部統計處工業產銷存動態調查，國內液體用泵浦於 2023 年內銷值約 66.53 億元，外銷值約 109.65 億元；2023 年國內總銷售量約 112 萬台，直接外銷量約 338 萬台，國內水泵產業近五年銷售數量(含值)詳下表：

| 年度    | 國內銷售量<br>(台) | 年增率<br>(%) | 國內銷售值<br>(千元) | 年增率<br>(%) | 直接外銷量<br>(台) | 年增率<br>(%) | 直接外銷值<br>(千元) | 年增率<br>(%) |
|-------|--------------|------------|---------------|------------|--------------|------------|---------------|------------|
| 108 年 | 1,402,150    | -3.01      | 5,046,129     | -1.47      | 3,939,704    | 16.87      | 9,542,329     | -1.01      |
| 109 年 | 1,354,370    | -3.41      | 4,835,363     | -4.18      | 3,572,436    | -9.32      | 9,138,745     | -4.23      |
| 110 年 | 1,418,114    | 4.71       | 6,083,708     | 25.82      | 3,952,571    | 10.64      | 10,456,782    | 14.42      |
| 111 年 | 1,106,813    | -21.95     | 6,627,300     | 8.94       | 4,404,777    | 11.44      | 12,412,038    | 18.70      |
| 112 年 | 1,117,419    | 0.96       | 6,652,717     | 0.38       | 3,381,123    | -23.24     | 10,964,506    | -11.66     |

資料來源：經濟部統計處工業產銷存動態調查之產品統計

承上綜合分析，本公司發展的產品主要為離心式泵浦(包含垂直離心泵及沉水泵)等，廣泛應用於家用民生、工具機等市場領域，因水泵產業發展未來應用仍多以製程/製造為大宗，水資源建設次之，其製程/製造業為從原材料轉為半成品或成品階段，所需處理之液體、氣體以及半固體，皆須仰賴泵浦或其相關機械設備。而化學、石油精煉、食品與包裝、紙漿與造紙等皆為需要製程的產業，其應用環境通常也較為嚴峻，包括需要耐酸、高循環率、可燃材料、耐高壓或高溫等，因此對於售後服務的零件汰換、維修更為重視。綜合上述，本公司以自有研發技術量產各式水泵產品並擁有專業售服團隊，係已多年廣泛切入前述相關領域，未來亦將配合政府政策投入於水資源建設(因其佔全液體泵應用市場約 20%)，其市場動能與政府投資息息相關。水資源管理未來成長動能包括開發中國家將持續增加水供給與公共衛生需求；另一成長動能，則為已開發國家許多供水管線已超過 50 年使用時間，其仰賴政府對老舊水資源基礎建設的維護與翻新。隨著近年網路科技蓬勃發展(物聯網 IoT)與 ESG 議題發酵，智慧化聯網系統概念應用在泵浦設備可透明化泵浦系統運作狀態，並隨時提醒使用者進行預防性調整及維護，為近年技術研發趨勢；而 2050 全球淨零排放及推動運具電動化趨勢，亦將帶動充電樁市場快速成長。本公司近年觀察市場脈動與未來泵浦應用發展，已陸續佈局前述所提之市場成長機會，希冀未來除維持既有產品市占率外，能將泵浦應用更多元且創造更多營收來源及產品使用價值。

#### 4.競爭利基及產品競爭分析

##### (1)穩固的公司治理及堅強的技術團隊

本公司自成立以來，本著長期穩健經營的理念，以自身豐沛的創新與研發量能，結合國內光電大廠之資深技術，對泵浦產業相關連技術及市場變化有極高的專業度，能夠充份掌握製造技術及完整滿足客戶需求、解決客戶使用痛點。本公司不僅重視產品研發及品質的提昇，更勇於創新並朝向新產品製程整合及高附加價值產品發展，而且人員向心力強且穩定性高，近年來經過 Covid-19 疫情之歷練，公司更進一步強化策略管理能力，並依既有的腳步跨入科技應用產業及電動車產業周邊等領域，目前是國內水泵設計製造的領導廠商之一。

##### (2)全球專利布局，掌握關鍵原料

本公司具備強大的開發技術，除擁有自行開發模具及塑膠射出自製生產能力外，亦掌握高性能複合材料之關鍵原料，生產時因其具有良好的可塑性，可達到射出成型

免加工，讓原本約 4~6 個月的產品交期，縮短至 4~6 天即可交貨，有效達成降低製造成本、提升出貨效率雙重目標，能快速應對客戶需求，控制進度與質量。另本公司自成立以來即逐步申請國內外專利與產品認證，並於 2012 年投入水泵動力實驗室的建置，取得財團法人全國認證基金會（TAF）及德國技術監督協會（TÜV）雙保證單位頒發 ISO/IEC17025 測試實驗室認證書，系統性地執行各項測試、確保精確檢測結果，有效形成專利壁壘，避免同業競爭。

### (3)穩定的訂單來源

本公司目前與國內經銷體系具有多年合作夥伴關係，穩定供貨於經銷通路市場，在開發製程技術上也不斷的提昇。同時我們亦積極拓展海外經銷通路，將客戶視為長期合作伙伴，加上成立之初即採用當時最先進的機器設備並嚴格控管產品流程、提升良率，故本公司產品品質多年來一直保持穩定，產品設計屢獲國內外獎項，透過自有品牌延伸效應，致使訂單來源穩定，營收逐年成長。

## 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### A.有利因素：

#### a.全球面臨的用水危機

水資源供應危機為全球未來面臨的重大風險之一且風險性逐年提高。人類將面臨淡水水质與水量的下降，並衍生出水、食物與能源等資源競爭。依據聯合國近年提出相關研究報告指出，由於全球暖化，短期會因為冰川融化危及部分地區的淡水供應，中長期更會改變全球降雨強度與頻率，增加乾旱與洪水發生的機會，故未來泵浦產業在世界各國紛紛投入水資源處理設施建置及營運支出伴隨下，足以輔助強化人類對用水資源的管理能力。

#### b.ESG 意識增強

環境、社會和公司治理(ESG)已漸成普世觀，節能減碳亦成為各國政策的首要推展目標。本公司早期發展既有遠見，於開發量產產品中發展出無銹水、靜音泵浦，並結合微電腦控制保護功能大幅提升產品安全與耐用性，領先同業導入符合 RoHS2.0 及 ISO22196 抗菌之高性能複合材料，讓所有消費者皆能使用純淨無虞的水質，滿足安全、安心的要求。另各國市場就節能減排列為約束性指標，其全面提高資源利用效率，推進資源總量管理、科學配置、全面節約、循環利用，故用水資源亦將成為剛性約束性指標。近年因地球暖化造成氣候異常，全球各地水資源管理難度提高，水泵需求不斷提升，此皆有利於相關行業及公司發展。

#### c.跨不同產業領域提供多樣化的產品與服務

本公司水泵產品除應用於家用民生用水為大宗外，亦作為工業工具機或大型設備系統重要之核心零件，用戶的應用系統通常不能負擔無預警且長時間的停機維修。為此本公司成功開發跨界應用結合 IoT 物聯網技術及水泵的全新解方，讓客戶能透過 APP、手機甚至是平板電腦，即時監測、控制工具機上的泵浦運作資訊，提前預測必要之維修、避免停機減產。另因應臺灣淨零轉型路徑發布，在運輸方面希望於 2040 年的電動車市售比達到 100%，如何滿足電動車快速安全的充

電需求是目前急需解決的問題。本公司目前積極與工研院等單位研議，針對 180kW 以上的 DC 快充槍，將水泵結合液體冷卻系統，讓充電裝置在高功率高電壓的情況下，仍然能穩定、安靜、快速的輸出電流。

#### B.不利因素

##### a.全球政經局勢不確定因素高，政經危機風險攀升

近年國際政經情勢不穩定，亦遭逢俄烏戰爭、Covid-19 疫情及國際通膨趨勢等重大影響，致使各產業供應鏈上、下游串聯極不順暢，且阻礙整體市場發展供需失衡，導致市場價格差異較大，易引發低價競爭。

因應對策：

降低負債提高企業資產流動比，增加現金水位因應經濟風險，識別並避開與財務風險高的客戶交易。本公司亦憑藉自有製程技術及產品品質穩定、交期配合度高、即時性服務及產品具高性比等優勢，深化與客戶之合作關係，以鞏固訂單來源。另亦積極投入跨應用領域之產品研發設計、設備系統整合、AIOT 和技術服務應用，並朝產品規格多樣化發展，以擴大本公司產品應用面及服務範圍，藉此強化公司競爭力。

##### b.優秀人才延攬不易

本公司除維護已開發成功之技術外，尚須不斷的創新及跟進新產品之發展，故研發人員於水泵產業顯得格外重要，擁有穩定及優秀的研發團隊，將可為本公司維持競爭優勢。

因應對策：

i. 技術研發之重心在人，故需加強培育人才，藉由技術交流與研發經驗傳承，提升研發人員的技術層次，使員工伴隨企業成長。

ii. 建立各項員工福利制度，強化內部或外部訓練課程，建立上級下屬及時的溝通管道，以降低研發人才之流動率。

iii. 公司進入資本市場後，可提升公司知名度，有利吸引研發、行銷、管理等人才加入公司，以奠定企業持續成長之基石。

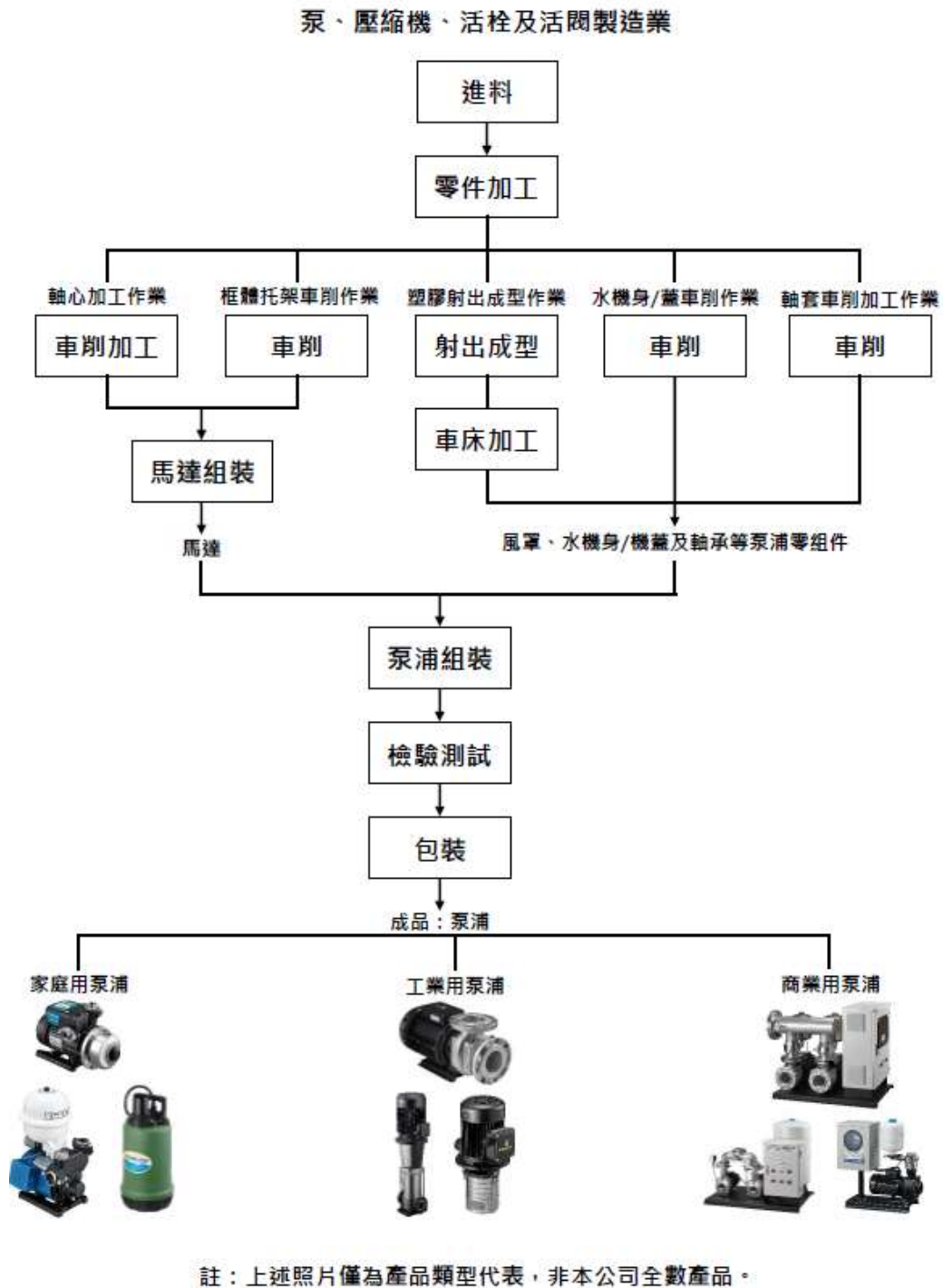
## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1.主要產品之重要用途

本公司主要為銷售家用民生類型及工業用戶之水泵產品，並提供完善的水泵專業規畫與安裝服務及維修、技術諮詢、工程設計等服務。主要產品包括抽水泵浦、揚水泵浦、自動加壓機、水平多段式離心泵浦、電腦變頻穩壓加壓機、直立多段浸水式泵浦、吸乾型沉水泵浦、變頻多段浸水式離心泵浦、水冷式加壓機(即將量產)等，其被廣泛運用在各行業之用水設備及場域，舉凡營造建築、農林漁牧、設備製造、批發零售、住宿及餐飲、娛樂及休閒服務、電力及新能源領域及其他服務等，並提供標準產品選項以外的各項客製化設計，除滿足各行各業對於泵浦應用的揚程和流量組合基本需求外，更能針對溫度、液體類型、最大電流限制、特定零部件材質、通訊連接系統

等進行細部調整。

## 2.主要產品之產製過程



資料來源：本公司整理

### (三)主要原料之供應狀況

本公司主要產品生產基地為新北三芝廠、高雄路竹正義廠及海外子公司(蘇州華樂士)蘇州廠。本公司與主要原料供應商間均維持良好穩定的長期合作關係，在品質及交期上嚴格控管，以確保主要原料供貨無慮。2023 年主要原料之供應狀況如下表：



| 主要原料  | 主要供應商                | 供應情況 |
|-------|----------------------|------|
| 電機/馬達 | 富田電機、茂亨(SKF 軸承)、頻譜電子 | 良好   |
| 泵浦本體  | 勤美、溢泰、笠毅、順利          | 良好   |
| 葉輪    | 建造金屬工業、順升昌           | 良好   |
| 塑料/線材 | 奇美實業、長華塑膠、繼茂橡膠、大東樹脂  | 良好   |
| 定轉子   | 億新、麗鋼、金發科技、鉅登        | 良好   |
| 輔助材料  | 四二電子、永豐餘、正隆、台灣伊格爾博格曼 | 良好   |

(四)最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進（銷）貨金額與比例：本公司因進（銷）貨廠商及客戶分散，故 112 年度及 111 年度任一年度中均無單一對象其進（銷）貨總額占全年進（銷）貨總額百分之十以上之情形。

(五)最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

1.最近兩年度毛利率變動分析表

單位：新台幣千元

| 年度    | 112 年度    |         |            | 111 年度    |         |            | 毛利率<br>變動率<br>(%) |
|-------|-----------|---------|------------|-----------|---------|------------|-------------------|
| 項目    | 營業收入      | 營業毛利    | 毛利率<br>(%) | 營業收入      | 營業毛利    | 毛利率<br>(%) |                   |
| 家用業務部 | 766,074   | 238,212 | 31.10      | 714,552   | 231,207 | 32.36      | -3.89             |
| 工業業務部 | 187,149   | 44,356  | 23.70      | 225,203   | 54,607  | 24.25      | -2.27             |
| 國際業務部 | 339,331   | 90,019  | 26.53      | 339,591   | 70,691  | 20.82      | 27.43             |
| 大中華地區 | 112,243   | 16,921  | 15.08      | 114,521   | 17,408  | 15.20      | -0.79             |
| 其他    | -         | -       | -          | -         | -       | -          | -                 |
| 合計    | 1,404,797 | 389,508 | 27.73      | 1,393,867 | 373,913 | 26.83      | 3.35              |

2.毛利率較前一年度變動達百分之二十者，應分析造成價量變化之關鍵因素及對毛利率之影響：

本公司國際業務部 112 年度毛利率較 111 年度變動達百分之二十，係銷售產品組合改變且 112 年銷售對象之單位售價增加所致。

(六)最近二年度主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度任一年度中曾占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：

本公司進貨廠商分散，112 年度及 111 年度任一年度中均無占進貨總額百分之十以上之供應商情形。

2.最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

本公司銷售客戶分散，112 年度及 111 年度任一年度中均無占銷貨總額百分之十以上



之客戶情形。

(七)最近二年度生產量值

單位：台；新台幣千元

| 生產<br>量值<br>產品別 | 年度 | 112年度   |         |           | 111年度   |         |           |
|-----------------|----|---------|---------|-----------|---------|---------|-----------|
|                 |    | 產能      | 產量      | 產值        | 產能      | 產量      | 產值        |
| 家用產品            |    | 320,000 | 299,290 | 699,080   | 300,000 | 335,913 | 740,132   |
| 工業用產品           |    | 148,000 | 44,170  | 218,196   | 140,000 | 52,261  | 264,698   |
| 零件及其他           |    | 32,000  | 27,260  | 83,609    | 33,600  | 21,440  | 73,501    |
| 合 計             |    | 500,000 | 370,720 | 1,000,885 | 473,600 | 409,614 | 1,078,331 |

註：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。

變動分析：本公司 112 年因受大環境景氣及料件供應影響，生產需求動能相較 111 年略減，以致整體產值較 111 年度減少。

(八)最近二年度銷售量值

單位：台；新台幣千元

| 主要商品(部門)/<br>銷售量值/年度 | 112 年度  |         |         |         | 111 年度  |         |         |         |
|----------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|                      | 內銷      |         | 外銷      |         | 內銷      |         | 外銷      |         |
|                      | 量       | 值       | 量       | 值       | 量       | 值       | 量       | 值       |
| 家用業務部                | 216,245 | 766,074 | —       | —       | 211,946 | 714,552 | —       | —       |
| 工業業務部                | 29,220  | 187,149 | —       | —       | 37,847  | 225,203 | —       | —       |
| 國際業務部                | —       | —       | 91,158  | 339,331 | —       | —       | 99,519  | 339,591 |
| 大中華地區                | —       | —       | 28,533  | 112,243 | —       | —       | 20,532  | 114,521 |
| 其他                   | —       | —       | —       | —       | —       | —       | —       | —       |
| 合計                   | 245,465 | 953,223 | 119,691 | 451,574 | 249,793 | 939,755 | 120,051 | 454,112 |

變動分析：本公司 112 年因內、外銷銷售訂單持續反映成本調漲售價，致使整體銷售金額較 111 年度略增。

三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數

113年 4月30日

| 年 度              |      | 111 年度 | 112 年度 | 當年度截至 113 年<br>4 月 30 日 (註) |
|------------------|------|--------|--------|-----------------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數 | 直接人員 | 167    | 172    | 174                         |
|                  | 間接人員 | 221    | 222    | 231                         |
|                  | 合 計  | 388    | 394    | 405                         |

|        |       |      |      |      |
|--------|-------|------|------|------|
| 平均年歲   |       | 39.0 | 40.1 | 39.8 |
| 平均服務年資 |       | 6.9  | 7.7  | 7.5  |
| 學歷分布比率 | 博士    | 3    | 2    | 2    |
|        | 碩士    | 28   | 26   | 24   |
|        | 大學    | 130  | 128  | 141  |
|        | 專科    | 67   | 68   | 67   |
|        | 高中(含) | 118  | 126  | 127  |
|        | 高中以下  | 42   | 44   | 44   |
|        | 合計    | 388  | 394  | 405  |

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) 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：無。
- (二) 列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。
- (三) 說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。
- (四) 說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。
- (五) 說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

## 五、勞資關係

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

### 1.員工福利措施及其實施狀況：

#### A.勞工退休金提撥：

a. 舊制退休金：依具舊制退休金年資者之 2%月薪資，按月提存至臺灣銀行舊制退休準備金帳戶；2023 年 7 月起無舊制退休年資之員工，於 2024 年 1 月取得新北市政府結清核准函，並於 2024 年 4 月正式註銷舊制退休金專戶。

b.新制退休金：依員工勞退投保級距按月提撥 6%至個人退休金帳戶。

B.勞、健保：員工自受僱日起，依法令規範參加勞工保險與全民健康保險，並依相關法令享有保險給付權利。

C.團體保險：除勞健保外，另有團體保險及海外差旅險，給予同仁於意外受傷或出差時多一份保障。

D.年節禮金：端午節、中秋節致贈禮金。

E.年終獎金：依年度營運及個人考績計算年終獎金，以慰勞同仁一整年的辛勞。

F.健康檢查：定期辦理員工健康檢查(目前為二年一次)，另推動員工健康關懷活動，如：健走活動、健康宣導(電子報)、減重活動、健康運動活動等等。

G.員工獎酬：建立完善的薪資、福利及獎金、分紅、員工認股等多元化的獎酬制度，照顧員工並使員工的工作與生活質量並重，也使其更貼近員工及潛在專業人才的期望。

H.進修與訓練：在人才培育上，透過內部訓練、外部訓練及實習計畫，協助同仁建立專業知識及技能，包括：新人訓練、在職訓練、勞工安全衛生教育訓練、專業課程以及各種與職務有關之外派訓練課程；透過教育訓練，逐步建立專業知識與技能，同仁亦可依自身職務需求，申請參加國內訓練單位或外界專業機構所舉辦之教育訓練。

I.職工福利：每月由同仁提撥薪資 0.5%、公司提撥營業額 0.05%至福委會，福委會則依每年預算編列後發放生日禮金、年節禮金(勞動、端午、中秋)、各項禮金及慰問金等福利項目。

### 2.員工進修及教育訓練

#### A.內部訓練

a.新人教育訓練：由人資單位於同仁入職時統一安排，藉由一系列的公司沿革、重要事紀、管理系統與產品介紹，讓新進同仁對公司能有全面性的認識。

b.專業職能訓練：由資深人員、部門主管帶領，針對產線作業、其他核心職能安排實作訓練，以期經驗和紮實學養並重。

#### B.外部訓練

a.職能訓練：同仁業務、產品研發、管理等與其職務專業相關之培訓課程。

b.ISO 標準課程：依公司規畫與發展目標滾動式調整與更新，讓同仁了解國際標準後以順利導入至公司之標準作業流程。

c. ESG 課程：參與報告書撰寫之同仁透過課程了解 ESG 的重要性、趨勢發展，以及如何透過永續報告書達成與外部溝通及 ESG 對企業未來發展之影響。

d.回訓：職安(防火、急救、管理員)證照、專業(天車、堆高機等)證照定期安排同仁

回訓，並於取得證照後給予專業津貼。

#### C.實習計畫

- a.企業實習培訓：參與產學合作、雙軌計畫及實習計畫推動，協助在學學生提前與產業接軌、緩解學用落差，強化職場即戰力。
- b.iPAS 人才能力鑑定計畫：參與經濟部核定之計畫，以解決數位人才短缺、產學銜接落差，促進人才產學訓用 4 合 1。

### 3.員工退休制度與其實施情形

#### A.本公司及國內子公司員工

- a.舊制退休金：依具舊制退休金年資者之 2%月薪資，按月提存至臺灣銀行舊制退休準備金帳戶；2023 年 7 月起無舊制退休年資之員工，於 2024 年 1 月取得新北市政府結清核准函，並於 2024 年 4 月正式註銷舊制退休金專戶。
- b.新制於 94 年 7 月 1 日起到職員工，及原適用舊制經選擇加入新制之員工，依「勞工退休金條例」規定按月就薪資總額 6%提撥退休準備金存入員工勞退專戶。

#### B.大陸子公司依照中華人民共和國勞動法規定，每月依員工薪資總額提撥一定比例金額做為養老保險金，其中一部份劃入社會統籌基金，由政府統籌管理運用，其餘則撥入員工個人帳戶，保障員工老年時期的基本生活需求，為其提供穩定可靠的生活來源。

### 4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施

#### A.勞資爭議：

本公司各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，111 年至年報刊印日止發生兩件勞資爭議，經勞資協調庭協調後已達成和解並結案。

#### B.法令規範：

##### 【內部政策】

工作規則 1 個、勞工安全衛生工作守則 1 個，另有出差、招募、職務調動、考核、薪資作業、獎懲等管理辦法、工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒規範等 17 個。

##### 【外部依循】

- a.一般事務：勞動基準法、就業服務法、勞工安全衛生法、民法、職業訓練法、雇主聘僱外國人許可及管理辦法、勞動事件法等。
- b.面談及離退：性別工作平等法、身心障礙者權益保護法、大量解雇保護法、勞資爭議處理法等。
- c.員工權益：勞工保險條例、全民健康保險法、職工福利金保險條例、職業災害勞工保護法、個人資料保護法等。
- d.本公司訂有內部管理辦法並依循外部法令規範，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期(每季一次)召開勞資會議，使勞、資雙方溝通管道順暢。

(二)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

- 1.因勞資糾紛所遭受損失：近二年度及截至年報刊印日止前未發生有損失之勞資糾紛。
- 2.目前及未來可能發生勞資糾紛所遭受之損失之估計金額與因應措施：

一如大井泵浦一路走來始終"以人為本"，除每季於三芝廠、正義廠定期召開勞資會議

外，另有職場性騷擾申訴與防治辦法及一對一面談溝通管道，藉以釐清各自立場並整合雙方思考方向，透過溝通將困擾與爭議減到最低。大井泵浦持續因應世代潮流，致力產品、人才發展及培育，打造「陽光的、共好的、持續精進的」的核心價值。

## 六、資通安全管理

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

### 1.資通安全風險管理架構

數位發展部為非隸屬使用者單位之獨立部門，負責統籌並執行資訊安全政策，訂定內部資安規範與制度、規畫暨執行資訊安全作業與資安政策推動與落實，宣導資訊安全訊息，提升員工資安意識，蒐集及改進組織資訊安全管理系統績效及有效性之技術、產品或程序等，並依需求適時調整，為強化本公司之資訊安全管理、確保資料、系統及網路安全。

### 2.資通安全政策

#### A.資訊安全之目標：

- a.確保本公司資通作業之正確性、可用性、完整性與機密性。
- b.避免內、外部資安事件之威脅。於事故發生時，亦能迅速應變，在最短時間內回復正常運作，降低事故帶來的損害。
- c.建立安全及可信賴之電腦化作業環境，確保本公司資料、系統、設備及網路安全，以保障公司利益及各單位資訊系統之永續運作。

#### B.資訊安全之範圍：

- a.人員管理及資訊安全教育訓練。
- b.電腦系統安全管理。
- c.網路安全管理。
- d.系統存取管制。
- e.系統發展及維護安全管理。
- f.資訊資產安全管理。
- g.實體及環境安全管理。
- h.資訊系統永續運作計畫管理。
- i.資訊安全稽核。

#### C.資訊安全的原則及標準：

- a.定期辦理資訊安全教育訓練及宣導，包括資訊安全政策、資訊安全法令規定、資訊安全作業程序、以及如何正確使用資訊科技設施等，促使員工瞭解資訊安全的重要性，各種可能的安全風險，以提高員工資訊安全意識，並遵守資訊安全規定。
- b.為預防資訊系統及檔案受電腦病毒感染，對於電腦病毒應採取偵測及防範措施，對入侵及惡意攻擊應建立主動式入侵偵測系統，以確保電腦資料安全之要求。
- c.為預防本公司遭遇天災或人為之重大事件，將造成重要資訊資產及關鍵性業務或通訊系統等中斷，應建立資訊系統永續運作規畫之政策。

### 3.具體管理方案

|                      |                                  |
|----------------------|----------------------------------|
| 網際網路資安管控<br>(預防外部入侵) | 架設防火牆 (Firewall)                 |
|                      | 定期對電腦系統及資料儲存媒體進行病毒掃瞄。            |
|                      | 各項網路服務之使用應依據資訊安全政策執行。            |
|                      | 定期覆核各項網路服務項目之 SystemLog，追蹤異常之情形。 |

|                    |                                                                                    |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 資料存取管控<br>(預防資料外洩) | 電腦設備應有專人保管，並設定帳號與密碼。                                                               |
|                    | 依據職能分別賦予不同存取權限。                                                                    |
|                    | 調離人員取消原有權限。                                                                        |
|                    | 設備報廢前應先將機密性、敏感性資料及版權軟體移除或覆寫。                                                       |
|                    | 遠端登入管理資訊系統應經適當之核准。                                                                 |
| 應變復原機制<br>(日常營運維持) | 定期檢視緊急應變計劃。                                                                        |
|                    | 每年定期演練系統復原。                                                                        |
|                    | 建立系統備份機制，落實異地備份。                                                                   |
|                    | 定期檢討電腦網路安全控制措施。                                                                    |
| 宣導及檢核              | 隨時宣導資訊安全資訊，提升員工資安意識。                                                               |
|                    | 每年定期執行資通安全檢查，呈報總經理。                                                                |
| 資安事件處理             | 訂定災害復原計畫。                                                                          |
|                    | 若無事件發生時定期模擬演練。                                                                     |
|                    | 事後撰寫災害復原計畫執行報告進行檢討改善。                                                              |
| 資安險                | 鑒於資安險為新興保險種類，且本公司客戶主要為企業客戶，無消費者個資保管風險，考量保險範圍、理賠範圍、理賠鑑識、鑑識機構資格等議題綜效，本公司經評估後暫不投保資安險。 |
|                    | 但因應資訊安全所面臨的挑戰，如 APT 進階持續性攻擊、DDoS 攻擊、勒索軟體、社交工程攻擊、竊取資訊等資安議題，已採取相關作法：                 |
|                    | 執行安全性檢測、資通安全健診、社交安全及資安事件演練，強化公司同仁資安危機意識及資安處理人員應變能力，以期能事先防範及第一時間有效偵測並阻絕擴散。          |
|                    | 另對全體同仁施行資訊安全教育訓練，並逐步培養具有資安證照之同仁。                                                   |
|                    | 以通訊軟體、使用者行為控管及供應鏈安全為資安防護重點。                                                        |

#### 4.資通安全管理資源

每年持續升級防毒、垃圾郵件更新過濾、維護合約、年度預算持續編列投入。

(二)列明最近二年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實

近年資安事件頻傳，但公司在資安政策防護下，最近二年度及截至年報刊印日止，尚無因重大資通安全事件而遭受損失。

## 七、重要契約

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

| 契約性質 | 當事人                                                             | 契約起迄日期                | 主要內容                                                 | 限制條款                       |
|------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------|----------------------------|
| 顧問契約 | 華南永昌綜合證券股份有限公司                                                  | 2021/11/30~2024/07/19 | 股票上櫃(市)輔導                                            | 上櫃(市)掛牌<br>交易日/保密<br>結束後2年 |
| 顧問契約 | 智睿品牌顧問有限公司                                                      | 2024/03/01~2024/10/31 | 數位行銷整合服務<br>專案                                       | 無                          |
| 承攬   | 銓興營造有限公司                                                        | 2022/06/22~2024/09/28 | 高雄環球廠廠房新<br>建工程                                      | 結構保固15<br>年、防水5<br>年、土建2年  |
| 承攬   | 國貫機電有限公司                                                        | 2023/09/28~2024/11/15 | 高雄環球廠廠房機<br>電工程                                      | 保固一年                       |
| 物權   | 台灣糖業股份有限公司                                                      | 2016/09/02~2046/06/29 | 高雄路竹環球廠土<br>地設定地上權                                   | —                          |
| 租賃   | 油昌投資股份有限公司                                                      | 2022/01/01~2024/12/31 | 高雄路竹正廠房屋<br>租賃                                       | —                          |
| 租賃   | 金祥吉機械廠有限公司                                                      | 2022/09/06~2027/09/05 | 三重分公司房屋租<br>賃                                        | —                          |
| 授權   | 財團法人工業技術研<br>究院                                                 | 2023/04/20~2025/03/31 | 技術授權                                                 | —                          |
| 買賣   | 富強鑫精密工業股份<br>有限公司                                               | 2023/03/24~2024/06/30 | iMF4.0智慧製造工<br>廠系統買賣                                 | 保固一年                       |
| 買賣   | 健閔實業股份有限公司                                                      | 2023/06/26~2024/12/25 | 繞線機台組及焊機<br>接台組買賣合約調<br>整                            | 保固一年                       |
| 買賣   | 擎昊科技股份有限公司                                                      | 2023/08/22~2028/09/26 | 高容量儲存資訊設<br>備                                        | 保固五年                       |
| 買賣   | 台裕股份有限公司                                                        | 2024/01/08~2024/07/07 | 環境應力試驗機                                              | 保固一年                       |
| 買賣   | 台灣基恩斯股份有限<br>公司                                                 | 2023/09/06~2024/09/05 | 三次元測量儀                                               | —                          |
| 買賣   | 廣欣工程有限公司                                                        | 2022/02/18~2027/04/07 | 可變轉速環轉世空<br>氣壓縮機                                     | 保固五年                       |
| 聯合授信 | 第一商業銀行、臺灣<br>中小企業銀行、華南<br>商業銀行、彰化商業<br>銀行、兆豐國際商銀<br>行、台中商業銀行... | 2023/04/14~2027/05/31 | 與第一銀行等銀行<br>團簽訂聯合授信合<br>約，總授信額度為<br>新臺幣壹拾億柒千<br>貳佰萬元 | —                          |



## 陸、財務狀況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明合併資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則

#### 1. 簡明合併資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目    |     | 最近五年度財務資料(註 1) |           |           |           |           |
|-------------|-----|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|             |     | 108 年          | 109 年     | 110 年     | 111 年     | 112 年     |
| 流動資產        |     | 不適用            | 628,309   | 710,986   | 817,500   | 858,372   |
| 不動產、廠房及設備   |     |                | 299,313   | 293,835   | 549,172   | 824,912   |
| 使用權資產       |     |                | 152,905   | 225,368   | 252,290   | 235,652   |
| 無形資產        |     |                | 4,724     | 3,694     | 4,946     | 9,603     |
| 其他資產        |     |                | 14,580    | 22,569    | 46,689    | 63,995    |
| 資產總額        |     |                | 1,099,831 | 1,256,452 | 1,670,597 | 1,992,534 |
| 流動<br>負債    | 分配前 |                | 674,519   | 693,304   | 791,543   | 766,391   |
|             | 分配後 |                | 686,241   | 720,306   | 848,102   | 822,950   |
| 非流動負債       |     |                | 192,045   | 230,689   | 258,315   | 589,467   |
| 負債<br>總額    | 分配前 |                | 866,564   | 923,993   | 1,049,858 | 1,355,858 |
|             | 分配後 |                | 878,286   | 950,995   | 1,106,417 | 1,412,417 |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     |                | 233,267   | 332,459   | 620,739   | 636,676   |
| 股本          |     |                | 234,450   | 246,410   | 353,491   | 353,491   |
| 資本公積        |     |                | 25,750    | 26,653    | 181,313   | 181,313   |
| 保留<br>盈餘    | 分配前 |                | (28,309)  | 59,648    | 82,788    | 99,429    |
|             | 分配後 |                | (28,309)  | 32,646    | 26,229    | 42,870    |
| 其他權益        |     |                | 1,376     | (252)     | 3,147     | 2,443     |
| 庫藏股票        |     |                | —         | —         | —         | —         |
| 非控制權益       |     |                | —         | —         | —         | —         |
| 權益<br>總額    | 分配前 |                | 233,267   | 332,459   | 620,739   | 636,676   |
|             | 分配後 |                | 221,545   | 305,457   | 564,180   | 580,117   |

資料來源：係經會計師查核之財務報告。

註 1：上開財務報告係採用國際財務報導準則編製。

註 2：本公司自 109 年首度適用國際財務報導準則。

註 3：111 年度盈餘分配業經 112 年 5 月 19 日股東常會決議通過。

## 2.簡明合併綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元(除每股盈餘為新台幣元以外)

| <div> <div>年度</div> <div>項目</div> </div> | 最近五年度財務資料（註 1） |           |           |           |           |
|------------------------------------------|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                                          | 108 年          | 109 年     | 110 年     | 111 年     | 112 年     |
| 營業收入                                     | 不適用            | 1,077,366 | 1,390,512 | 1,393,867 | 1,404,797 |
| 營業毛利                                     |                | 248,570   | 349,739   | 373,913   | 389,508   |
| 營業損益                                     |                | 34,739    | 94,819    | 96,011    | 85,704    |
| 營業外收入及支出                                 |                | (17,792)  | (331)     | 1,141     | (9,044)   |
| 稅前淨利(損)                                  |                | 16,947    | 94,488    | 97,152    | 76,660    |
| 繼續營業單位本期淨利(損)                            |                | 16,947    | 94,488    | 97,152    | 76,660    |
| 停業單位損失                                   |                | —         | —         | —         | —         |
| 本期淨利(損)                                  |                | 11,474    | 75,822    | 76,823    | 73,200    |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額)                           |                | 788       | (1,628)   | 3,399     | (704)     |
| 本期綜合損益總額                                 |                | 12,262    | 74,194    | 80,222    | 72,496    |
| 淨利歸屬於母公司業主                               |                | 11,474    | 75,822    | 76,823    | 73,200    |
| 淨利歸屬於非控制權益                               |                | —         | —         | —         | —         |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主                           |                | 12,262    | 74,194    | 80,222    | 72,496    |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益                           |                | —         | —         | —         | —         |
| 每股盈餘(虧損)(元)                              |                | 0.40      | 2.94      | 2.55      | 2.07      |

資料來源：係經會計師查核之財務報告。

註 1：上開財務報告係採用國際財務報導準則編製。

註 2：本公司自 109 年首度適用國際財務報導準則。

(二)簡明個體資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則

1.簡明個體資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目    |     | 最近五年度財務資料(註 1) |           |           |           |           |
|-------------|-----|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|             |     | 108 年          | 109 年     | 110 年     | 111 年     | 112 年     |
| 流動資產        |     | 不適用            | 578,681   | 659,584   | 760,673   | 783,598   |
| 不動產、廠房及設備   |     |                | 295,283   | 289,798   | 545,689   | 820,551   |
| 使用權資產       |     |                | 150,404   | 210,882   | 240,613   | 227,315   |
| 無形資產        |     |                | 4,480     | 3,677     | 4,868     | 9,546     |
| 其他資產        |     |                | 58,091    | 69,722    | 98,000    | 134,924   |
| 資產總額        |     |                | 1,086,939 | 1,233,663 | 1,649,843 | 1,975,934 |
| 流動          | 分配前 |                | 661,627   | 680,116   | 779,857   | 755,725   |
| 負債          | 分配後 |                | 673,349   | 707,118   | 836,416   | 812,284   |
| 非流動負債       |     |                | 192,045   | 221,088   | 249,247   | 583,533   |
| 負債          | 分配前 |                | 853,672   | 901,204   | 1,029,104 | 1,339,258 |
| 總額          | 分配後 |                | 865,394   | 928,206   | 1,085,663 | 1,395,817 |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     |                | 223,267   | 332,459   | 620,739   | 636,676   |
| 股本          |     |                | 234,450   | 246,410   | 353,491   | 353,491   |
| 資本公積        |     |                | 25,750    | 26,653    | 181,313   | 181,313   |
| 保留          | 分配前 |                | (28,309)  | 59,648    | 82,788    | 99,429    |
| 盈餘          | 分配後 |                | (28,309)  | 32,646    | 26,229    | 42,870    |
| 其他權益        |     |                | 1,376     | (252)     | 3,147     | 2,443     |
| 庫藏股票        |     |                | —         | —         | —         | —         |
| 非控制權益       |     |                | —         | —         | —         | —         |
| 權益          | 分配前 |                | 233,267   | 332,459   | 620,739   | 636,676   |
| 總額          | 分配後 |                | 221,545   | 305,457   | 564,180   | 580,117   |

資料來源：係經會計師查核之財務報告。

註 1：上開財務報告係採用國際財務報導準則編製。

註 2：本公司自 109 年首度適用國際財務報導準則。

註 3：111 年度盈餘分配業經 112 年 5 月 19 日股東常會決議通過。

## 2.簡明個體綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元(除每股盈餘為新台幣元以外)

| 項目 \ 年度        | 最近五年度財務資料 (註 1) |           |           |           |           |
|----------------|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                | 108 年           | 109 年     | 110 年     | 111 年     | 112 年     |
| 營業收入           | 不適用             | 1,029,819 | 1,324,588 | 1,326,851 | 1,331,727 |
| 營業毛利           |                 | 235,872   | 330,411   | 356,836   | 369,851   |
| 營業損益           |                 | 29,388    | 86,585    | 91,318    | 80,661    |
| 營業外收入及支出       |                 | (12,598)  | 7,498     | 5,770     | (4,100)   |
| 稅前淨利(損)        |                 | 16,790    | 94,083    | 97,088    | 76,561    |
| 繼續營業單位本期淨利(損)  |                 | 16,790    | 94,083    | 97,088    | 76,561    |
| 停業單位損失         |                 | —         | —         | —         | —         |
| 本期淨利(損)        |                 | 11,474    | 75,822    | 76,823    | 73,200    |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) |                 | 788       | (1,628)   | 3,399     | (704)     |
| 本期綜合損益總額       |                 | 12,262    | 74,194    | 80,222    | 72,496    |
| 淨利歸屬於母公司業主     |                 | 12,262    | 74,194    | 80,222    | 72,496    |
| 淨利歸屬於非控制權益     |                 | —         | —         | —         | —         |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 |                 | 12,262    | 74,194    | 80,222    | 72,496    |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 |                 | —         | —         | —         | —         |
| 每股盈餘(虧損)(元)    |                 | 0.40      | 2.94      | 2.55      | 2.07      |

資料來源：係經會計師查核之財務報告。

註 1：上開財務報告係採用國際財務報導準則編製。

註 2：本公司自 109 年首度適用國際財務報導準則。

### 3.簡明資產負債表資料-我國企業會計準則

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目    |     | 最近五年度財務資料(註 1) |       |       |       |       |
|-------------|-----|----------------|-------|-------|-------|-------|
|             |     | 108 年          | 109 年 | 110 年 | 111 年 | 112 年 |
| 流動資產        |     | 553,834        | 不適用   | 不適用   | 不適用   | 不適用   |
| 不動產、廠房及設備   |     | 315,042        |       |       |       |       |
| 使用權資產       |     | —              |       |       |       |       |
| 無形資產        |     | 83,620         |       |       |       |       |
| 其他資產        |     | 58,082         |       |       |       |       |
| 資產總額        |     | 1,010,578      |       |       |       |       |
| 流動負債        | 分配前 | 599,741        |       |       |       |       |
|             | 分配後 | 601,707        |       |       |       |       |
| 非流動負債       |     | 100,889        |       |       |       |       |
| 負債總額        | 分配前 | 700,630        |       |       |       |       |
|             | 分配後 | 702,596        |       |       |       |       |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     | 309,948        |       |       |       |       |
| 股本          |     | 300,000        |       |       |       |       |
| 資本公積        |     | —              |       |       |       |       |
| 保留盈餘        | 分配前 | 9,360          |       |       |       |       |
|             | 分配後 | 7,394          |       |       |       |       |
| 其他權益        |     | 588            |       |       |       |       |
| 庫藏股票        |     | —              |       |       |       |       |
| 非控制權益       |     | —              |       |       |       |       |
| 權益總額        | 分配前 | 309,948        |       |       |       |       |
|             | 分配後 | 307,982        |       |       |       |       |

資料來源：係經會計師查核之財務報告。

註 1：上開財務報告係採用我國企業會計準則編製。

#### 4.簡明個體綜合損益表資料-我國企業會計準則

單位：新台幣仟元(除每股盈餘為新台幣元以外)

| <div> <div>年度</div> <div>項目</div> </div> | 最近五年度財務資料（註1） |       |       |       |       |
|------------------------------------------|---------------|-------|-------|-------|-------|
|                                          | 108 年         | 109 年 | 110 年 | 111 年 | 112 年 |
| 營業收入                                     | 985,480       | 不適用   | 不適用   | 不適用   | 不適用   |
| 營業毛利                                     | 222,983       |       |       |       |       |
| 營業損益                                     | 23,945        |       |       |       |       |
| 營業外收入及支出                                 | 1,215         |       |       |       |       |
| 稅前淨利(損)                                  | 25,160        |       |       |       |       |
| 繼續營業單位本期淨利(損)                            | 25,160        |       |       |       |       |
| 停業單位損失                                   | —             |       |       |       |       |
| 本期淨利(損)                                  | 18,911        |       |       |       |       |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額)                           | (1,864)       |       |       |       |       |
| 本期綜合損益總額                                 | 17,047        |       |       |       |       |
| 每股盈餘(虧損)(元)                              | (0.63)        |       |       |       |       |

資料來源：係經會計師查核之財務報告。

註1：上開財務報告係採用我國企業會計準則編製。

(三)最近五年度財務簽證會計師姓名及查核意見

- 1.列示最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見，除無保留意見之查核報告外，並應詳述其意見內容：

| 年度  | 事務所名稱      | 會計師姓名   | 查核意見             | 說明 |
|-----|------------|---------|------------------|----|
| 112 | 資誠聯合會計師事務所 | 陳晉昌、廖福銘 | 無保留意見            | -  |
| 111 | 資誠聯合會計師事務所 | 陳晉昌、廖福銘 | 無保留意見            | -  |
| 110 | 資誠聯合會計師事務所 | 陳晉昌     | 無保留意見+其他<br>事項段落 | -  |
| 109 | 德昌聯合會計師事務所 | 林兆民     | 無保留意見            | -  |
| 108 | 德昌聯合會計師事務所 | 林兆民     | 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、前任及繼任會計師對更換原因之說明：

110年因公司營運業務調整，故原委由德昌聯合會計師事務所簽證更換為資誠聯合會計師事務所辦理後續簽證作業事宜。

## 二、最近五年度財務分析

### (一)最近五年度合併財務分析-國際財務報導準則

單位：新台幣千元(除每股盈餘為新台幣元以外)

| 分析項目 \ 年度 |                     | 最近五年度財務資料(註) |        |        |        |        |
|-----------|---------------------|--------------|--------|--------|--------|--------|
|           |                     | 108 年        | 109 年  | 110 年  | 111 年  | 112 年  |
| 財務結構      | 負債占資產比率(%)          | 不適用          | 78.79  | 73.54  | 62.84  | 68.05  |
|           | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) |              | 142.10 | 191.65 | 160.07 | 148.64 |
| 償債能力      | 流動比率(%)             |              | 93.15  | 102.55 | 103.28 | 112.00 |
|           | 速動比率(%)             |              | 59.04  | 52.08  | 54.47  | 67.22  |
|           | 利息保障倍數              |              | 3.10   | 12.01  | 11.40  | 7.66   |
| 經營能力      | 應收款項週轉率(次)          |              | 5.32   | 5.55   | 5.47   | 5.82   |
|           | 平均收現日數              |              | 68.66  | 65.76  | 66.79  | 62.67  |
|           | 存貨週轉率(次)            |              | 3.36   | 3.84   | 2.89   | 2.88   |
|           | 應付款項週轉率(次)          |              | 4.66   | 4.51   | 5.82   | 8.66   |
|           | 平均銷貨日數              |              | 108.77 | 94.97  | 126.39 | 126.84 |
|           | 不動產、廠房及設備週轉率(次)     |              | 3.78   | 4.69   | 3.31   | 2.04   |
|           | 總資產週轉率(次)           |              | 0.99   | 1.18   | 0.95   | 0.77   |
| 獲利能力      | 資產報酬率(%)            |              | 1.65%  | 7.02%  | 5.76%  | 4.50%  |
|           | 權益報酬率(%)            |              | 4.63%  | 26.81% | 16.12% | 11.64% |
|           | 稅前純益占實收資本比率(%)      |              | 7.23%  | 38.35% | 27.48% | 21.69% |
|           | 純益率(%)              |              | 1.07   | 5.45   | 5.51   | 5.21   |
|           | 每股盈餘(元)             |              | 0.40   | 2.94   | 2.55   | 2.07   |
| 現金流量      | 現金流量比率(%)           |              | 20.86% | 9.62%  | -6.26% | 26.28% |
|           | 現金流量允當比率(%)         |              | 76.17% | 90.70% | 51.77% | 50.13% |
|           | 現金再投資比率(%)          |              | 21.80% | 9.33%  | -7.44% | 10.15% |
| 槓桿度       | 營運槓桿度               |              | 9.82   | 4.99   | 5.16   | 5.08   |
|           | 財務槓桿度               |              | 1.30   | 1.10   | 1.11   | 1.16   |

註：本公司自 109 年首度適用國際財務報導準則，故 108 年度不適用。



## (二)最近五年度個體財務分析-國際財務報導準則

單位：新台幣千元(除每股盈餘為新台幣元以外)

| 分析項目 \ 年度                                             |                     | 最近五年度財務資料(註) |        |         |        |        |
|-------------------------------------------------------|---------------------|--------------|--------|---------|--------|--------|
|                                                       |                     | 108 年        | 109 年  | 110 年   | 111 年  | 112 年  |
| 財務結構                                                  | 負債占資產比率(%)          | 不適用          | 78.54  | 73.05   | 62.38  | 67.78  |
|                                                       | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) |              | 144.04 | 191.01  | 159.43 | 148.71 |
| 償債能力                                                  | 流動比率(%)             |              | 87.46  | 96.98   | 97.54  | 103.69 |
|                                                       | 速動比率(%)             |              | 55.63  | 50.05   | 51.12  | 61.02  |
|                                                       | 利息保障倍數              |              | 1.11   | 10.18   | 9.79   | 7.88   |
| 經營能力                                                  | 應收款項週轉率(次)          |              | 5.38   | 5.64    | 5.58   | 6.00   |
|                                                       | 平均收現日數              |              | 67.79  | 64.74   | 65.39  | 60.80  |
|                                                       | 存貨週轉率(次)            |              | 3.52   | 4.04    | 2.97   | 2.91   |
|                                                       | 應付款項週轉率(次)          |              | 4.63   | 4.44    | 5.73   | 8.64   |
|                                                       | 平均銷貨日數              |              | 103.72 | 90.30   | 122.80 | 125.59 |
|                                                       | 不動產、廠房及設備週轉率(次)     |              | 3.37   | 4.53    | 3.18   | 1.95   |
|                                                       | 總資產週轉率(次)           |              | 0.98   | 1.14    | 0.92   | 0.73   |
| 獲利能力                                                  | 資產報酬率(%)            |              | 1.70%  | 7.11%   | 5.83%  | 4.53%  |
|                                                       | 權益報酬率(%)            |              | 5.18%  | 26.81%  | 16.12% | 11.64% |
|                                                       | 稅前純益占實收資本比率(%)      |              | 7.16%  | 38.18%  | 27.47% | 21.66% |
|                                                       | 純益率(%)              |              | 1.11%  | 5.72%   | 5.79%  | 5.50%  |
|                                                       | 每股盈餘(元)             |              | 0.40   | 2.94    | 2.55   | 2.07   |
| 現金流量                                                  | 現金流量比率(%)           |              | 20.11% | 10.04%  | -9.11% | 25.41% |
|                                                       | 現金流量允當比率(%)         |              | 79.00% | 102.66% | 50.26% | 47.75% |
|                                                       | 現金再投資比率(%)          |              | 21.09% | 9.70%   | -9.66% | 9.58%  |
| 槓桿度                                                   | 營運槓桿度               |              | 9.99   | 4.71    | 4.69   | 4.49   |
|                                                       | 財務槓桿度               |              | 1.37   | 1.11    | 1.11   | 1.16   |
| 註：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. 利息保障倍數較去年減少，係因 112 年增加利息費用支出所致。                    |                     |              |        |         |        |        |
| 2. 應付款項週轉率(次)較去年增加，係依廠商付款條件於 112 年底應付帳款金額增加所致。        |                     |              |        |         |        |        |
| 3. 不動產、廠房及設備週轉率(次)較去年減少，係因 112 年因新建廠房持續投入及增加機器設備金額所致。 |                     |              |        |         |        |        |
| 4. 總資產週轉率(次)較去年略減，係因兩期資產總額持續增加所致。                     |                     |              |        |         |        |        |
| 5. 資產報酬率較去年略減，係因本期稅後淨利較少且利息費用增加所致。                    |                     |              |        |         |        |        |
| 6. 權益報酬率較去年減少，係因本期稅後淨利較 111 年減少所致。                    |                     |              |        |         |        |        |
| 7. 稅前純益占實收資本比率較去年減少，係因本期營業外支出增加致使稅前淨利減少所致。            |                     |              |        |         |        |        |
| 8. 每股盈餘(元)較去年減少，係因本期稅後淨利較 111 年減少所致。                  |                     |              |        |         |        |        |
| 9. 現金流量比率及現金再投資比率較去年增加，主係 112 年營業活動淨現金流量流入增加所致。       |                     |              |        |         |        |        |

註：本公司自 109 年首度適用國際財務報導準則，故 108 年度不適用。

## (三)最近五年度個體財務分析-採用我國企業會計準則

單位：新台幣千元(除每股盈餘為新台幣元以外)

| 分析項目 \ 年度                                               |                     | 最近五年度財務資料(註 1) |       |       |       |       |
|---------------------------------------------------------|---------------------|----------------|-------|-------|-------|-------|
|                                                         |                     | 108 年          | 109 年 | 110 年 | 111 年 | 112 年 |
| 財務結構                                                    | 負債占資產比率(%)          | 75.15%         | 不適用   | 不適用   | 不適用   | 不適用   |
|                                                         | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 130.41%        |       |       |       |       |
| 償債能力                                                    | 流動比率(%)             | 92.35%         |       |       |       |       |
|                                                         | 速動比率(%)             | 46.55%         |       |       |       |       |
|                                                         | 利息保障倍數              | 4.85           |       |       |       |       |
| 經營能力                                                    | 應收款項週轉率(次)          | 6.32           |       |       |       |       |
|                                                         | 平均收現日數              | 57.79          |       |       |       |       |
|                                                         | 存貨週轉率(次)            | 2.55           |       |       |       |       |
|                                                         | 應付款項週轉率(次)          | 4.87           |       |       |       |       |
|                                                         | 平均銷貨日數              | 143.22         |       |       |       |       |
|                                                         | 不動產、廠房及設備週轉率(次)     | 2.84           |       |       |       |       |
|                                                         | 總資產週轉率(次)           | 0.98           |       |       |       |       |
| 獲利能力                                                    | 資產報酬率(%)            | 2.41%          |       |       |       |       |
|                                                         | 權益報酬率(%)            | 6.22%          |       |       |       |       |
|                                                         | 稅前純益占實收資本比率(%)      | 8.39%          |       |       |       |       |
|                                                         | 純益率(%)              | 1.92%          |       |       |       |       |
|                                                         | 每股盈餘(元)             | 0.63           |       |       |       |       |
| 現金流量                                                    | 現金流量比率(%)           | 12.09%         |       |       |       |       |
|                                                         | 現金流量允當比率(%)         | 37.12%         |       |       |       |       |
|                                                         | 現金再投資比率(%)          | 9.73%          |       |       |       |       |
| 槓桿度                                                     | 營運槓桿度               | 11.58          |       |       |       |       |
|                                                         | 財務槓桿度               | 1.38           |       |       |       |       |
| 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)<br>因非屬最近二年度，故不適用。 |                     |                |       |       |       |       |

註 1：本公司自 109 年首度適用國際財務報導準則，並依 IFRS1 之規定表達轉換至 IFRSs 日為 109 年 1 月 1 日。

註 2：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

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＝(權益淨額＋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)稅前純益占實收資本比率＝稅前純益／實收資本。

(4)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(歸屬於母公司液柱之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。(註3)

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。(註4)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。(註5)

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

## 大井泵浦工業股份有限公司 審計委員會審查報告書



董事會造具本公司民國一一二年度營業報告書、財務報表及盈虧撥補案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所陳晉昌、廖福銘會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈虧撥補案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

大井泵浦工業股份有限公司 113 年股東常會

審計委員會召集人：沈 大 白



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 五 日

## 聲 明 書

本公司民國一一二年度（自一一二年一月一日至一一二年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：大井泵浦工業股份有限公司



負 責 人：黃景豐



中 華 民 國 一 一 三 年 四 月 三 十 日

#### 四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告



##### 會計師查核報告

(113)財審報字第 23004800 號

大井泵浦工業股份有限公司 公鑒：

##### 查核意見

大井泵浦工業股份有限公司及子公司（以下簡稱「大井集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達大井集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併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受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與大井集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大井集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

大井集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

### 關鍵查核事項—存貨備抵跌價損失之評估

#### 事項說明

存貨評價之會計政策、會計估計及假設及科目說明，請詳財務報表附註四(十一)、五(二)及六(四)。

大井集團主要經營泵浦之製造及銷售，由於泵浦市場競爭激烈，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。大井集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對超過特定期間庫齡之存貨則依據公司政策，提列呆滯損失。

因大井集團評估存貨備抵跌價損失涉及管理階層主觀判斷及估計具高度不確定性，且考量大井集團之存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，故本會計師認為存貨備抵跌價損失之評估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因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估大井集團對存貨備抵跌價損失所採用提列政策之合理性。
2. 瞭解大井集團倉儲管理之流程，檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證管理階層用以評價之存貨庫齡報表系統邏輯之適當性，確認存貨項目於報表中歸屬於正確之庫齡區間。
4. 取得存貨淨變現價值評估報表，確認報表計算邏輯係一致採用，抽樣測試淨變現價值之資料來源，並重新計算應計提之存貨備抵跌價損失之正確性。

## 其他事項 - 個體財務報告

大井泵浦工業股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

大井集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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



2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對大井集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使大井集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致大井集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大井集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

陳晉昌

陳晉昌

會計師

廖福銘

廖福銘

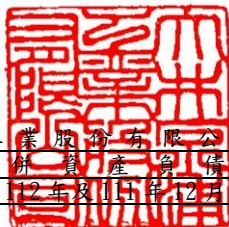


金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025060 號

金管證審字第 1090350620 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 5 日



大井泵浦工業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產   |                   | 附註         | 112 年 12 月 31 日 |     | 111 年 12 月 31 日 |     |
|-------|-------------------|------------|-----------------|-----|-----------------|-----|
|       |                   |            | 金 額             | %   | 金 額             | %   |
| 流動資產  |                   |            |                 |     |                 |     |
| 1100  | 現金及約當現金           | 六(一)       | \$ 210,258      | 11  | \$ 143,038      | 9   |
| 1136  | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動 | 六(二)及八     | 62,105          | 3   | 39,937          | 3   |
| 1150  | 應收票據淨額            | 六(三)       | 54,285          | 3   | 38,850          | 2   |
| 1170  | 應收帳款淨額            | 六(三)       | 184,974         | 9   | 204,258         | 12  |
| 1200  | 其他應收款             |            | 2,830           | -   | 4,433           | -   |
| 130X  | 存貨                | 六(四)       | 333,584         | 17  | 372,029         | 22  |
| 1410  | 預付款項              |            | 9,608           | -   | 14,282          | 1   |
| 1470  | 其他流動資產            |            | 728             | -   | 673             | -   |
| 11XX  | 流動資產合計            |            | 858,372         | 43  | 817,500         | 49  |
| 非流動資產 |                   |            |                 |     |                 |     |
| 1600  | 不動產、廠房及設備         | 六(五)及八     | 824,912         | 41  | 549,172         | 33  |
| 1755  | 使用權資產             | 六(六)、七及八   | 235,652         | 12  | 252,290         | 15  |
| 1780  | 無形資產              | 六(七)       | 9,603           | 1   | 4,946           | -   |
| 1840  | 遞延所得稅資產           | 六(二十二)     | 7,870           | -   | 4,149           | -   |
| 1900  | 其他非流動資產           | 六(八)(十二)及八 | 56,125          | 3   | 42,540          | 3   |
| 15XX  | 非流動資產合計           |            | 1,134,162       | 57  | 853,097         | 51  |
| 1XXX  | 資產總計              |            | \$ 1,992,534    | 100 | \$ 1,670,597    | 100 |

(續次頁)

大井泵浦工業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益                  |                 | 附註      | 112 年 12 月 31 日 |                      | 111 年 12 月 31 日 |                      |
|------------------------|-----------------|---------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
|                        |                 |         | 金               | 額 %                  | 金               | 額 %                  |
| <b>流動負債</b>            |                 |         |                 |                      |                 |                      |
| 2100                   | 短期借款            | 六(九)及八  | \$              | 457,000 23           | \$              | 483,000 29           |
| 2130                   | 合約負債－流動         | 六(十八)   |                 | 8,721 -              |                 | 6,104 -              |
| 2150                   | 應付票據            |         |                 | 5,107 -              |                 | 5,966 -              |
| 2170                   | 應付帳款            |         |                 | 123,346 6            |                 | 100,184 6            |
| 2200                   | 其他應付款           | 六(十)    |                 | 108,731 5            |                 | 96,512 6             |
| 2230                   | 本期所得稅負債         |         |                 | 2,480 -              |                 | 10,501 1             |
| 2280                   | 租賃負債－流動         | 七       |                 | 18,731 1             |                 | 17,591 1             |
| 2320                   | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十一)及八 |                 | 32,249 2             |                 | 68,332 4             |
| 2399                   | 其他流動負債－其他       | 六(十四)   |                 | 10,026 1             |                 | 3,353 -              |
| 21XX                   | <b>流動負債合計</b>   |         |                 | <u>766,391 38</u>    |                 | <u>791,543 47</u>    |
| <b>非流動負債</b>           |                 |         |                 |                      |                 |                      |
| 2540                   | 長期借款            | 六(十一)及八 |                 | 419,608 21           |                 | 69,772 4             |
| 2550                   | 負債準備－非流動        | 六(十四)   |                 | 8,052 1              |                 | 6,521 1              |
| 2570                   | 遞延所得稅負債         | 六(二十二)  |                 | 2 -                  |                 | 1,148 -              |
| 2580                   | 租賃負債－非流動        | 七       |                 | 161,446 8            |                 | 180,577 11           |
| 2600                   | 其他非流動負債         |         |                 | 359 -                |                 | 297 -                |
| 25XX                   | <b>非流動負債合計</b>  |         |                 | <u>589,467 30</u>    |                 | <u>258,315 16</u>    |
| 2XXX                   | <b>負債總計</b>     |         |                 | <u>1,355,858 68</u>  |                 | <u>1,049,858 63</u>  |
| <b>權益</b>              |                 |         |                 |                      |                 |                      |
| <b>股本</b>              |                 |         |                 |                      |                 |                      |
| 3110                   | 普通股股本           | 六(十五)   |                 | 353,491 18           |                 | 353,491 21           |
| <b>資本公積</b>            |                 |         |                 |                      |                 |                      |
| 3200                   | 資本公積            | 六(十六)   |                 | 181,313 9            |                 | 181,313 11           |
| <b>保留盈餘</b>            |                 |         |                 |                      |                 |                      |
| 3310                   | 法定盈餘公積          | 六(十七)   |                 | 13,647 1             |                 | 5,965 -              |
| 3350                   | 未分配盈餘           |         |                 | 85,782 4             |                 | 76,823 5             |
| <b>其他權益</b>            |                 |         |                 |                      |                 |                      |
| 3400                   | 其他權益            |         |                 | 2,443 -              |                 | 3,147 -              |
| 3XXX                   | <b>權益總計</b>     |         |                 | <u>636,676 32</u>    |                 | <u>620,739 37</u>    |
| <b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b> |                 |         |                 |                      |                 |                      |
| <b>重大期後事項</b>          |                 |         |                 |                      |                 |                      |
| 3X2X                   | <b>負債及權益總計</b>  |         | \$              | <u>1,992,534 100</u> | \$              | <u>1,670,597 100</u> |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃景豐



經理人：黃錦雲



會計主管：張登溪



大井泵浦工業股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                         | 附註        | 112 年 度            | 111 年 度            |
|----------------------------|-----------|--------------------|--------------------|
|                            |           | 金 額 %              | 金 額 %              |
| 4000 營業收入                  | 六(十八)及七   | \$ 1,404,797 100   | \$ 1,393,867 100   |
| 5000 營業成本                  | 六(四)(二十一) | ( 1,015,289) ( 72) | ( 1,019,954) ( 73) |
| 5900 營業毛利                  |           | 389,508 28         | 373,913 27         |
| 營業費用                       | 六(二十一)及七  |                    |                    |
| 6100 推銷費用                  |           | ( 93,385) ( 7)     | ( 88,030) ( 6)     |
| 6200 管理費用                  |           | ( 145,064) ( 10)   | ( 141,936) ( 10)   |
| 6300 研究發展費用                |           | ( 63,330) ( 5)     | ( 47,936) ( 4)     |
| 6450 預期信用減損損失              | 十二(二)     | ( 2,025) -         | - -                |
| 6000 營業費用合計                |           | ( 303,804) ( 22)   | ( 277,902) ( 20)   |
| 6900 營業利益                  |           | 85,704 6           | 96,011 7           |
| 營業外收入及支出                   |           |                    |                    |
| 7100 利息收入                  |           | 1,863 -            | 331 -              |
| 7010 其他收入                  | 六(十九)     | 1,019 -            | 3,282 -            |
| 7020 其他利益及損失               | 六(二十)     | ( 420) -           | 6,870 1            |
| 7050 財務成本                  | 六(六)及七    | ( 11,506) ( 1)     | ( 9,342) ( 1)      |
| 7000 營業外收入及支出合計            |           | ( 9,044) ( 1)      | 1,141 -            |
| 7900 稅前淨利                  |           | 76,660 5           | 97,152 7           |
| 7950 所得稅費用                 | 六(二十二)    | ( 3,460) -         | ( 20,329) ( 1)     |
| 8200 本期淨利                  |           | \$ 73,200 5        | \$ 76,823 6        |
| 其他綜合損益                     |           |                    |                    |
| 不重分類至損益之項目                 |           |                    |                    |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數           | 六(十二)     | \$ 949 -           | \$ 2,695 -         |
| 後續可能重分類至損益之項目              |           |                    |                    |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之<br>兌換差額 |           | ( 1,653) -         | 704 -              |
| 8300 其他綜合損益(淨額)            |           | ( \$ 704) -        | \$ 3,399 -         |
| 8500 本期綜合損益總額              |           | \$ 72,496 5        | \$ 80,222 6        |
| 淨利歸屬於：                     |           |                    |                    |
| 8610 母公司業主                 |           | \$ 73,200 5        | \$ 76,823 6        |
| 綜合損益總額歸屬於：                 |           |                    |                    |
| 8710 母公司業主                 |           | \$ 72,496 5        | \$ 80,222 6        |
| 基本每股盈餘                     | 六(二十三)    |                    |                    |
| 9750 基本每股盈餘                |           | \$ 2.07            | \$ 2.55            |
| 稀釋每股盈餘                     | 六(二十三)    |                    |                    |
| 9850 稀釋每股盈餘                |           | \$ 2.06            | \$ 2.39            |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃景豐

經理人：黃錦雲

會計主管：張登溪

大井泵浦工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                | 附註    | 歸屬於母       | 公司         | 業         | 主         | 之                | 權          | 益          |
|----------------|-------|------------|------------|-----------|-----------|------------------|------------|------------|
|                |       |            |            |           |           |                  |            |            |
|                |       | 普通股本       | 資本公積       | 法定盈餘公積    | 未分配盈餘     | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 其他權益       | 總額         |
| 111 年度         |       |            |            |           |           |                  |            |            |
| 1 月 1 日餘額      |       | \$ 246,410 | \$ 26,653  | \$ -      | \$ 59,648 | \$ 1,049         | (\$ 1,301) | \$ 332,459 |
| 本期淨利           |       | -          | -          | -         | 76,823    | -                | -          | 76,823     |
| 本期其他綜合損益       |       | -          | -          | -         | -         | 704              | 2,695      | 3,399      |
| 本期綜合損益總額       |       | -          | -          | -         | 76,823    | 704              | 2,695      | 80,222     |
| 現金增資           | 六(十五) | 60,400     | 132,660    | -         | -         | -                | -          | 193,060    |
| 110 年度盈餘指撥及分配： | 六(十七) |            |            |           |           |                  |            |            |
| 提列法定盈餘公積       |       | -          | -          | 5,965     | ( 5,965)  | -                | -          | -          |
| 股票股利           |       | 26,681     | -          | -         | ( 26,681) | -                | -          | -          |
| 現金股利           |       | -          | -          | -         | ( 27,002) | -                | -          | ( 27,002)  |
| 員工執行認股權        | 六(十三) | 20,000     | 22,000     | -         | -         | -                | -          | 42,000     |
| 12 月 31 日餘額    |       | \$ 353,491 | \$ 181,313 | \$ 5,965  | \$ 76,823 | \$ 1,753         | \$ 1,394   | \$ 620,739 |
| 112 年度         |       |            |            |           |           |                  |            |            |
| 1 月 1 日餘額      |       | \$ 353,491 | \$ 181,313 | \$ 5,965  | \$ 76,823 | \$ 1,753         | \$ 1,394   | \$ 620,739 |
| 本期淨利           |       | -          | -          | -         | 73,200    | -                | -          | 73,200     |
| 本期其他綜合損益       |       | -          | -          | -         | -         | ( 1,653)         | 949        | ( 704)     |
| 本期綜合損益總額       |       | -          | -          | -         | 73,200    | ( 1,653)         | 949        | 72,496     |
| 111 年度盈餘指撥及分配： | 六(十七) |            |            |           |           |                  |            |            |
| 提撥法定盈餘公積       |       | -          | -          | 7,682     | ( 7,682)  | -                | -          | -          |
| 現金股利           |       | -          | -          | -         | ( 56,559) | -                | -          | ( 56,559)  |
| 12 月 31 日餘額    |       | \$ 353,491 | \$ 181,313 | \$ 13,647 | \$ 85,782 | \$ 100           | \$ 2,343   | \$ 636,676 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃景豐



經理人：黃錦雲



會計主管：張登溪







大井泵浦工業股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註                | 112 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 111 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|-------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>  |                              |                              |
| 本期稅前淨利            | \$ 76,660                    | \$ 97,152                    |
| 調整項目              |                              |                              |
| 收益費損項目            |                              |                              |
| 折舊費用              | 六(五)(六)<br>(二十一) 65,483      | 51,164                       |
| 攤銷費用              | 六(七)(二十一) 2,265              | 1,855                        |
| 利息收入              | ( 1,863 )                    | ( 331 )                      |
| 利息費用              | 11,506                       | 9,342                        |
| 處分不動產、廠房及設備(利益)損失 | 六(二十) ( 9 )                  | 76                           |
| 預期信用減損損失          | 十二(二) 2,025                  | -                            |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數  |                              |                              |
| 與營業活動相關之資產之淨變動    |                              |                              |
| 應收票據淨額            | ( 15,435 )                   | 43,822                       |
| 應收帳款淨額            | 17,259                       | ( 19,954 )                   |
| 其他應收款             | 1,799                        | ( 2,647 )                    |
| 存貨                | 38,445                       | ( 37,692 )                   |
| 預付款項              | 4,674                        | ( 1,073 )                    |
| 其他流動資產            | ( 55 )                       | ( 211 )                      |
| 其他非流動資產           | ( 4,496 )                    | ( 3,308 )                    |
| 與營業活動相關之負債之淨變動    |                              |                              |
| 合約負債—流動           | 2,617                        | ( 2,487 )                    |
| 應付票據              | ( 859 )                      | ( 6,051 )                    |
| 應付帳款              | 23,162                       | ( 131,923 )                  |
| 其他應付款             | ( 5,295 )                    | ( 3,889 )                    |
| 其他流動負債—其他         | 6,673                        | 1,543                        |
| 負債準備—非流動          | 1,531                        | 2,548                        |
| 其他非流動負債           | 1,011                        | ( 14,160 )                   |
| 營運產生之現金流入(流出)     | 227,098                      | ( 16,224 )                   |
| 收取之利息             | 1,667                        | 331                          |
| 支付之利息             | ( 11,026 )                   | ( 11,251 )                   |
| 支付之所得稅            | ( 16,348 )                   | ( 25,687 )                   |
| 營業活動之淨現金流入(流出)    | 201,391                      | ( 52,831 )                   |
| <b>投資活動之現金流量</b>  |                              |                              |
| 攤銷後按成本衡量之金融資產增加   | ( 22,168 )                   | ( 30,298 )                   |
| 取得不動產、廠房及設備       | 六(二十四) ( 317,096 )           | ( 292,675 )                  |
| 處分不動產、廠房及設備       | 1,465                        | 1,956                        |
| 取得無形資產            | 六(七) ( 6,924 )               | ( 3,107 )                    |
| 存出保證金增加           | ( 38 )                       | ( 618 )                      |
| 投資活動之淨現金流出        | ( 344,761 )                  | ( 324,742 )                  |
| <b>籌資活動之現金流量</b>  |                              |                              |
| 舉借短期借款            | 六(二十五) 1,114,000             | 498,000                      |
| 償還短期借款            | 六(二十五) ( 1,140,000 )         | ( 277,600 )                  |
| 租賃負債減少            | 六(二十五) ( 19,041 )            | ( 21,399 )                   |
| 舉借長期借款            | 六(二十五) 425,781               | 85,000                       |
| 償還長期借款            | 六(二十五) ( 112,028 )           | ( 53,917 )                   |
| 現金增資              | 六(十五) -                      | 193,060                      |
| 發放現金股利            | 六(十七) ( 56,559 )             | ( 27,002 )                   |
| 員工執行認股權           | -                            | 42,000                       |
| 籌資活動之淨現金流入        | 212,153                      | 438,142                      |
| 匯率影響數             | ( 1,563 )                    | 273                          |
| 本期現金及約當現金增加數      | 67,220                       | 60,842                       |
| 期初現金及約當現金餘額       | 143,038                      | 82,196                       |
| 期末現金及約當現金餘額       | \$ 210,258                   | \$ 143,038                   |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃景豐



經理人：黃錦雲



會計主管：張登溪



  
大井泵浦工業股份有限公司及子公司  
合 併 財 務 報 表 附 註  
民國 112 年度及 111 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

大井泵浦工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 67 年 4 月於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為泵浦、馬達、噴霧機、機械零件、油壓空壓省力化、自動化機械及其零件之設計、製造及買賣。

二、通過財務報表之日期及程序

本合併財務報告已於民國 113 年 3 月 15 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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號之修正「會計政策之揭露」                 | 民國112年1月1日          |
| 國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」                | 民國112年1月1日          |
| 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 民國112年1月1日          |
| 國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革－支柱二規則範本」         | 民國112年5月23日         |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。



(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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16號之修正「售後租回中之租賃負債」       | 民國113年1月1日          |
| 國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」         | 民國113年1月1日          |
| 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」         | 民國113年1月1日          |
| 國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」 | 民國113年1月1日          |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

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會計準則之新發布、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112年1月1日          |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正                              | 民國112年1月1日          |
| 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」 | 民國112年1月1日          |
| 國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」                              | 民國114年1月1日          |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

## (二) 編製基礎

1. 除按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產外，本合併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值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

## (三) 合併基礎

### 1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

### 2. 列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司 | 子公司                |          | 所持股權百分比    |            |    |
|------|--------------------|----------|------------|------------|----|
| 名稱   | 名稱                 | 業務性質     | 112年12月31日 | 111年12月31日 | 說明 |
| 本公司  | 蘇州華樂士水泵有限公司（蘇州華樂士） | 水泵之製造及銷售 | 100%       | 100%       | 註  |

註：AMBITION 已於民國 111 年 11 月 24 日完成解散登記，並改由本公司直接 100% 持有蘇州華樂士。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。
5. 重大限制：無此情形。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

## (四) 外幣換算

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

## 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

## 2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體公司，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

## (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 於資產負債表日後十二個月內到期清償之負債。
- (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。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

## (六) 約當現金

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。

#### (七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

係指同時符合下列條件者：

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

#### (八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品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，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (九) 金融資產減損

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

#### (十) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。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完成出售所需之估計成本後之餘額。

#### (十二) 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集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、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、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

|       |            |
|-------|------------|
| 房屋及建築 | 5 年 ～ 55 年 |
| 機器設備  | 2 年 ～ 10 年 |
| 運輸設備  | 3 年 ～ 15 年 |
| 辦公設備  | 2 年 ～ 8 年  |
| 其他    | 2 年 ～ 10 年 |

### (十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付為固定給付，並減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

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

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

#### (十四) 無形資產

##### 1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 2~5 年攤銷。

##### 2. 商標權(非確定耐用年限)

商標權以取得成本認列，經評估該商標權將在可預見的未來持續產生淨現金流入，故視為非確定耐用年限，不予以攤銷，並每年定期進行減損測試。

#### (十五) 非金融資產減損

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

2. 非確定耐用年限無形資產，定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。

#### (十六) 借款

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

#### (十七) 應付帳款及票據

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

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

#### (十八) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (十九) 負債準備

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

## (二十) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

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

#### (2) 確定福利計畫

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

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 離職福利

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

### 4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。

### (二十一) 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工具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。權益工具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。

### (二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

### (二十三) 股本

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



#### (二十四) 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，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

#### (二十五) 收入認列

本集團製造並銷售泵浦相關產品。收入係正常營業活動中對集團外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，本集團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。

#### (二十六) 政府補助

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

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

#### (一) 會計政策採用之重要判斷

無此情形。

#### (二) 重要會計估計值及假設

##### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依市場需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|           | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金      | \$ 387            | \$ 366            |
| 活期存款及支票存款 | 172,536           | 141,790           |
| 定期存款      | 37,335            | 882               |
|           | <u>\$ 210,258</u> | <u>\$ 143,038</u> |

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

### (二)按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

| 項目              | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|-----------------|------------------|------------------|
| 流動項目：           |                  |                  |
| 受限制活期存款         | \$ 32,752        | \$ 39,937        |
| 受限制定期存款         | 14,000           | -                |
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | 15,353           | -                |
|                 | <u>\$ 62,105</u> | <u>\$ 39,937</u> |

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

|      | 112年度         | 111年度        |
|------|---------------|--------------|
| 利息收入 | <u>\$ 301</u> | <u>\$ 39</u> |

2. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

### (三)應收票據及帳款

|        | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收票據   | <u>\$ 54,285</u>  | <u>\$ 38,850</u>  |
| 應收帳款   | <u>\$ 186,999</u> | <u>\$ 204,258</u> |
| 減：備抵損失 | <u>( 2,025)</u>   | <u>-</u>          |
|        | <u>\$ 184,974</u> | <u>\$ 204,258</u> |

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

|         | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|---------|-------------------|-------------------|
| 未逾期     | \$ 163,275        | \$ 177,488        |
| 90天內    | 23,724            | 26,081            |
| 91-180天 | -                 | 21                |
| 181天以上  | -                 | 668               |
|         | <u>\$ 186,999</u> | <u>\$ 204,258</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收票據及帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及帳款餘額為 \$266,976。

3. 本集團無應收票據或應收帳款提供作為質押擔保之情形。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收帳款及票據於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$241,284 及 \$243,108。

5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 存貨

|          | 112年12月31日        |                    |                   |
|----------|-------------------|--------------------|-------------------|
|          | 成本                | 備抵跌價損失             | 帳面金額              |
| 原物料      | \$ 137,404        | (\$ 16,365)        | \$ 121,039        |
| 半成品及在製品  | 137,640           | ( 11,567)          | 126,073           |
| 製成品及商品存貨 | 88,341            | ( 1,869)           | 86,472            |
| 合計       | <u>\$ 363,385</u> | <u>(\$ 29,801)</u> | <u>\$ 333,584</u> |

|          | 111年12月31日        |                    |                   |
|----------|-------------------|--------------------|-------------------|
|          | 成本                | 備抵跌價損失             | 帳面金額              |
| 原物料      | \$ 164,693        | (\$ 13,103)        | \$ 151,590        |
| 半成品及在製品  | 138,052           | ( 9,811)           | 128,241           |
| 製成品及商品存貨 | 93,521            | ( 1,323)           | 92,198            |
| 合計       | <u>\$ 396,266</u> | <u>(\$ 24,237)</u> | <u>\$ 372,029</u> |

本集團當期認列為銷貨成本之金額：

|          | 112年度               | 111年度               |
|----------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本  | \$ 1,007,306        | \$ 1,012,561        |
| 存貨跌價損失   | 5,564               | 5,240               |
| 估計保固損失   | 2,680               | 2,549               |
| 存貨報廢損失   | 636                 | 646                 |
| 出售下腳廢料收益 | (897)               | (1,042)             |
|          | <u>\$ 1,015,289</u> | <u>\$ 1,019,954</u> |

(五) 不動產、廠房及設備

|        |    | 112年12月31日    |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|--------|----|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|        |    | 土 地           | 房屋及建築            | 機器設備             | 運輸設備             | 辦公設備             | 模具設備             | 其他               | 未完工程              | 合 計               |
| 1月1日   |    |               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 成本     | \$ | 64,438        | \$ 94,148        | \$ 238,714       | \$ 30,633        | \$ 49,031        | \$ 136,789       | \$ 58,366        | \$ 288,010        | \$ 960,129        |
| 累計折舊   |    | -             | ( 32,916)        | ( 180,389)       | ( 15,340)        | ( 34,357)        | ( 128,922)       | ( 19,033)        | -                 | ( 410,957)        |
|        | \$ | <u>64,438</u> | <u>\$ 61,232</u> | <u>\$ 58,325</u> | <u>\$ 15,293</u> | <u>\$ 14,674</u> | <u>\$ 7,867</u>  | <u>\$ 39,333</u> | <u>\$ 288,010</u> | <u>\$ 549,172</u> |
| 1月1日   | \$ | 64,438        | \$ 61,232        | \$ 58,325        | \$ 15,293        | \$ 14,674        | \$ 7,867         | \$ 39,333        | \$ 288,010        | \$ 549,172        |
| 本期增添   |    | -             | 17,686           | 30,785           | 5,922            | 11,245           | 12,633           | 10,152           | 237,341           | 325,764           |
| 本期處分   |    | -             | -                | ( 56)            | ( 23)            | -                | ( 1,377)         | -                | -                 | ( 1,456)          |
| 移轉     |    | -             | 3,162            | -                | -                | -                | -                | -                | ( 3,162)          | -                 |
| 折舊費用   |    | -             | ( 4,385)         | ( 13,651)        | ( 4,706)         | ( 9,233)         | ( 7,170)         | ( 9,344)         | -                 | ( 48,489)         |
| 淨兌換差額  |    | -             | -                | ( 49)            | ( 13)            | ( 5)             |                  | ( 12)            | -                 | ( 79)             |
| 12月31日 | \$ | <u>64,438</u> | <u>\$ 77,695</u> | <u>\$ 75,354</u> | <u>\$ 16,473</u> | <u>\$ 16,681</u> | <u>\$ 11,953</u> | <u>\$ 40,129</u> | <u>\$ 522,189</u> | <u>\$ 824,912</u> |
| 12月31日 |    |               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 成本     | \$ | 64,438        | \$ 114,996       | \$ 268,569       | \$ 34,532        | \$ 59,922        | \$ 146,679       | \$ 68,086        | \$ 522,189        | \$ 1,279,411      |
| 累計折舊   |    | -             | ( 37,301)        | ( 193,215)       | ( 18,059)        | ( 43,241)        | ( 134,726)       | ( 27,957)        | -                 | ( 454,499)        |
|        | \$ | <u>64,438</u> | <u>\$ 77,695</u> | <u>\$ 75,354</u> | <u>\$ 16,473</u> | <u>\$ 16,681</u> | <u>\$ 11,953</u> | <u>\$ 40,129</u> | <u>\$ 522,189</u> | <u>\$ 824,912</u> |

|        |    | 111年12月31日    |                  |                  |                  |                  |                 |                  |                   |                   |
|--------|----|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|
|        |    | 土 地           | 房屋及建築            | 機器設備             | 運輸設備             | 辦公設備             | 模具設備            | 其他               | 未完工程              | 合 計               |
| 1月1日   |    |               |                  |                  |                  |                  |                 |                  |                   |                   |
| 成本     | \$ | 64,438        | \$ 95,612        | \$ 224,129       | \$ 22,653        | \$ 47,294        | \$ 130,689      | \$ 23,989        | \$ 69,241         | \$ 678,045        |
| 累計折舊   |    | -             | ( 30,808)        | ( 171,393)       | ( 12,925)        | ( 32,544)        | ( 121,707)      | ( 14,833)        | -                 | ( 384,210)        |
|        | \$ | <u>64,438</u> | <u>\$ 64,804</u> | <u>\$ 52,736</u> | <u>\$ 9,728</u>  | <u>\$ 14,750</u> | <u>\$ 8,982</u> | <u>\$ 9,156</u>  | <u>\$ 69,241</u>  | <u>\$ 293,835</u> |
| 1月1日   | \$ | 64,438        | \$ 64,804        | \$ 52,736        | \$ 9,728         | \$ 14,750        | \$ 8,982        | \$ 9,156         | \$ 69,241         | \$ 293,835        |
| 本期增添   |    | -             | -                | 16,714           | 8,409            | 6,309            | 6,347           | 34,538           | 208,702           | 281,019           |
| 本期處分   |    | -             | -                | -                | -                | ( 1,240)         | -               | ( 573)           | -                 | ( 1,813)          |
| 移轉     |    | -             | ( 1,269)         | -                | -                | -                | -               | 1,269            | -                 | -                 |
| 重分類    |    | -             | -                | -                | -                | -                | -               | -                | 10,067            | 10,067            |
| 折舊費用   |    | -             | ( 2,303)         | ( 11,154)        | ( 2,863)         | ( 5,144)         | ( 7,462)        | ( 5,070)         | -                 | ( 33,996)         |
| 淨兌換差額  |    | -             | -                | 29               | 19               | ( 1)             | -               | 13               | -                 | 60                |
| 12月31日 | \$ | <u>64,438</u> | <u>\$ 61,232</u> | <u>\$ 58,325</u> | <u>\$ 15,293</u> | <u>\$ 14,674</u> | <u>\$ 7,867</u> | <u>\$ 39,333</u> | <u>\$ 288,010</u> | <u>\$ 549,172</u> |
| 12月31日 |    |               |                  |                  |                  |                  |                 |                  |                   |                   |
| 成本     | \$ | 64,438        | \$ 94,148        | \$ 238,714       | \$ 30,633        | \$ 49,031        | \$ 136,789      | \$ 58,366        | \$ 288,010        | \$ 960,129        |
| 累計折舊   |    | -             | ( 32,916)        | ( 180,389)       | ( 15,340)        | ( 34,357)        | ( 128,922)      | ( 19,033)        | -                 | ( 410,957)        |
|        | \$ | <u>64,438</u> | <u>\$ 61,232</u> | <u>\$ 58,325</u> | <u>\$ 15,293</u> | <u>\$ 14,674</u> | <u>\$ 7,867</u> | <u>\$ 39,333</u> | <u>\$ 288,010</u> | <u>\$ 549,172</u> |

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

|         | 112年度       | 111年度       |
|---------|-------------|-------------|
| 資本化金額   | \$ 7,661    | \$ 1,909    |
| 資本化利率區間 | 1.50%~2.87% | 1.56%~3.38% |

2. 本集團以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八。

(六)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物及公務車，租賃合約之期間介於 2 到 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本集團承租之戶外廣告牆及員工宿舍之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為多功能事務機。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

|      | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|------|-------------------|-------------------|
|      | 帳面價值              | 帳面價值              |
| 土地   | \$ 170,182        | \$ 176,594        |
| 建物   | 59,445            | 75,696            |
| 運輸設備 | 6,025             | -                 |
|      | <u>\$ 235,652</u> | <u>\$ 252,290</u> |

|      | 112年度            | 111年度            |
|------|------------------|------------------|
|      | 折舊費用             | 折舊費用             |
| 土地   | \$ 300           | \$ 230           |
| 建物   | 16,086           | 16,022           |
| 運輸設備 | 608              | 916              |
|      | <u>\$ 16,994</u> | <u>\$ 17,168</u> |

4. 本集團於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為\$5,660 及 \$47,492。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

|                  | 112年度           | 111年度           |
|------------------|-----------------|-----------------|
| <u>影響當期損益之項目</u> |                 |                 |
| 租賃負債之利息費用        | \$ 1,472        | \$ 1,345        |
| 屬短期租賃合約之費用       | 1,070           | 700             |
| 屬低價值資產租賃之費用      | 444             | 556             |
|                  | <u>\$ 2,986</u> | <u>\$ 2,601</u> |

6. 本集團於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為\$22,027 及 \$24,000。

7. 本集團以使用權資產提供擔保之資訊，請詳附註八。

(七) 無形資產

|            | 商標權             | 電腦軟體            | 合計              |
|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 112年1月1日   |                 |                 |                 |
| 成本         | \$ 1,590        | \$ 4,632        | \$ 6,222        |
| 累計攤銷       | —               | (1,276)         | (1,276)         |
|            | <u>\$ 1,590</u> | <u>\$ 3,356</u> | <u>\$ 4,946</u> |
| 1月1日       | \$ 1,590        | \$ 3,356        | \$ 4,946        |
| 增添         | —               | 6,924           | 6,924           |
| 攤銷費用       | —               | (2,265)         | (2,265)         |
| 淨兌換差額      | —               | (2)             | (2)             |
| 12月31日     | <u>\$ 1,590</u> | <u>\$ 8,013</u> | <u>\$ 9,603</u> |
| 112年12月31日 |                 |                 |                 |
| 成本         | \$ 1,590        | \$ 11,257       | \$ 12,847       |
| 累計攤銷       | —               | (3,244)         | (3,244)         |
|            | <u>\$ 1,590</u> | <u>\$ 8,013</u> | <u>\$ 9,603</u> |
|            | 商標權             | 電腦軟體            | 合計              |
| 111年1月1日   |                 |                 |                 |
| 成本         | \$ 1,590        | \$ 4,016        | \$ 5,606        |
| 累計攤銷       | —               | (1,912)         | (1,912)         |
|            | <u>\$ 1,590</u> | <u>\$ 2,104</u> | <u>\$ 3,694</u> |
| 1月1日       | \$ 1,590        | \$ 2,104        | \$ 3,694        |
| 增添         | —               | 3,107           | 3,107           |
| 攤銷費用       | —               | (1,855)         | (1,855)         |
| 12月31日     | <u>\$ 1,590</u> | <u>\$ 3,356</u> | <u>\$ 4,946</u> |
| 111年12月31日 |                 |                 |                 |
| 成本         | \$ 1,590        | \$ 4,632        | \$ 6,222        |
| 累計攤銷       | —               | (1,276)         | (1,276)         |
|            | <u>\$ 1,590</u> | <u>\$ 3,356</u> | <u>\$ 4,946</u> |

(八) 其他非流動資產

|         | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|---------|------------------|------------------|
| 預付設備款   | \$ 34,365        | \$ 25,999        |
| 存出保證金   | 8,031            | 7,993            |
| 淨確定福利資產 | 7,375            | 6,473            |
| 其他      | 6,354            | 2,075            |
|         | <u>\$ 56,125</u> | <u>\$ 42,540</u> |

本集團以存出保證金提供擔保之資訊，請詳附註八。



(九) 短期借款

| 借款性質 | 112年12月31日        | 111年12月31日        | 擔保品 |
|------|-------------------|-------------------|-----|
| 銀行借款 |                   |                   |     |
| 擔保借款 | \$ 457,000        | \$ 453,000        | 註   |
| 信用借款 | -                 | 30,000            | 無   |
|      | <u>\$ 457,000</u> | <u>\$ 483,000</u> |     |
| 利率區間 | 2.06%~2.50%       | 1.94%~2.88%       |     |

註：關係人提供背書保證情形請詳附註七，擔保品之相關資訊請詳附註八。

(十) 其他應付款

|        | 112年12月31日        | 111年12月31日       |
|--------|-------------------|------------------|
| 應付薪資   | \$ 48,105         | \$ 44,907        |
| 應付設備款  | 29,261            | 12,227           |
| 應付勞健保  | 5,491             | 4,212            |
| 應付員工酬勞 | 4,272             | 5,399            |
| 應付退休金  | 2,894             | 5,000            |
| 應付董監酬勞 | 1,110             | 2,091            |
| 其他     | 17,598            | 22,676           |
|        | <u>\$ 108,731</u> | <u>\$ 96,512</u> |

(十一) 長期借款

| 借款性質         | 112年12月31日        | 111年12月31日       | 擔保品 |
|--------------|-------------------|------------------|-----|
| 長期銀行借款       |                   |                  |     |
| 擔保借款         | \$ 363,746        | \$ 73,326        | 註   |
| 信用借款         | 88,111            | 64,778           | 無   |
|              | 451,857           | 138,104          |     |
| 減：一年內到期之長期借款 | (32,249)          | (68,332)         |     |
|              | <u>\$ 419,608</u> | <u>\$ 69,772</u> |     |
| 利率區間         | 2.019%~2.50%      | 2.22%~2.875%     |     |

註：關係人提供背書保證情形請詳附註七，除中小企業信用保證基金間接保證擔保外，其他擔保品之相關資訊請詳附註八。

本公司於民國 112 年 4 月與第一商業銀行等聯合授信銀行團簽訂聯合授信合約，合約期間為七年，主要合約內容如下：

(1) 甲項授信額度\$640,000，授信期間自首次動用日起算七年，不得循環動用。

- (2)乙項授信額度\$48,000，授信期間自首次動用日起算七年，不得循環動用。
- (3)丙項授信額度\$84,000，授信期間自首次動用日起算七年，不得循環動用。
- (4)丁項及戊項合計授信額度\$300,000，丁項授信期間自首次動用日起算七年，不得循環動用。戊項授信期間自首次動用日起算五年，得於授信期間內循環動用。該授信額度應於首次動用日起算滿三年之日及嗣後每滿一年之日共分三期遞減，其中第一期及第二期遞減百分之十，第三期遞減百分之八十或所有剩餘授信額度。
- (5)本公司主要承諾如下：
- a. 本公司應提供高雄市路竹區新園段一小段等六筆土地、土地上之興建廠房暨附屬設施及八筆機器設備做為甲項授信及丙項授信之擔保品。
  - b. 本公司之半年度及年度合併財務報告須維持下列財務比例之限制：流動比率(流動資產除以流動負債)不得低於 100%，金融負債比率(金融負債總額除以權益總額)應不得高於 300%；利息保障倍數[(稅前淨利+利息費用+折舊+攤銷)除以利息費用]不得低於 200%；有形淨值(權益總額－無形資產)應不得低於新台幣 3 億元整。  
本公司以民國 112 年 12 月 31 日經會計師查核之合併財務報告計算上述財務比率及金額，並未違反聯貸借款合同之規定。
- (6)上述授信額度動用金額於民國 112 年 12 月 31 日為\$411,288。

## (十二)退休金

- 1.(1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

|          | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 確定福利義務現值 | \$ -       | \$ 618     |
| 計畫資產公允價值 | ( 7,375)   | ( 7,091)   |
| 淨確定福利資產  | (\$ 7,375) | (\$ 6,473) |

(3) 淨確定福利資產及負債之變動如下：

| 112年                     |           |             |             |
|--------------------------|-----------|-------------|-------------|
|                          | 確定福利義務現值  | 計畫資產公允價值    | 淨確定福利資產     |
| 1月1日                     | \$ 618    | (\$ 7,091)  | (\$ 6,473)  |
| 當期服務成本                   | 181       | -           | 181         |
| 利息費用(收入)                 | 10        | ( 109)      | ( 99)       |
|                          | 809       | ( 7,200)    | ( 6,391)    |
| 再衡量數：                    |           |             |             |
| 計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額) | -         | ( 167)      | ( 167)      |
| 經驗調整                     | ( 782)    | -           | ( 782)      |
|                          | ( 782)    | ( 167)      | ( 949)      |
| 提撥退休基金                   | -         | ( 35)       | ( 35)       |
| 支付退休金                    | ( 27)     | 27          | -           |
| 12月31日                   | \$ -      | (\$ 7,375)  | (\$ 7,375)  |
| 111年                     |           |             |             |
|                          | 確定福利義務現值  | 計畫資產公允價值    | 淨確定福利負債(資產) |
| 1月1日                     | \$ 37,988 | (\$ 36,462) | \$ 1,526    |
| 當期服務成本                   | 22,090    |             | 22,090      |
| 利息費用(收入)                 | 285       | ( 274)      | 11          |
|                          | 60,363    | ( 36,736)   | 23,627      |
| 再衡量數：                    |           |             |             |
| 計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額) | -         | ( 2,600)    | ( 2,600)    |
| 人口統計假設變動影響數              | 39        | -           | 39          |
| 財務假設變動影響數                | ( 134)    | -           | ( 134)      |
|                          | ( 95)     | ( 2,600)    | ( 2,695)    |
| 提撥退休基金                   | -         | ( 27,405)   | ( 27,405)   |
| 支付退休金                    | ( 59,650) | 59,650      | -           |
| 12月31日                   | \$ 618    | (\$ 7,091)  | (\$ 6,473)  |

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

|         | 112年度 | 111年度 |
|---------|-------|-------|
| 折現率     | 1.09% | 1.53% |
| 未來薪資增加率 | 0.00% | 1.75% |

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

|              | 折現率     |        | 未來薪資增加率 |         |
|--------------|---------|--------|---------|---------|
|              | 增加0.5%  | 減少0.5% | 增加0.5%  | 減少0.5%  |
| 112年12月31日   |         |        |         |         |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 31) | \$ 38  | \$ 43   | (\$ 35) |
| 111年12月31日   |         |        |         |         |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 74) | \$ 89  | \$ 88   | (\$ 74) |

(6) 本公司於民國 111 年度預計於次一年度與保留舊制年資之員工結清舊制年資，並按相關規定結清退休金，認列之退休金成本為\$5,958。

(7) 本公司於民國 112 年 12 月 31 日已無適用舊制工作年資勞工，業已於民國 113 年 1 月 3 日申請領回勞工退休準備金專戶餘額。

2.(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，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)列入編製合併報表之大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(3)民國 112 年及 111 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$13,629 及\$12,010。

### (十三) 股份基礎給付

1. 民國 111 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       | 既得條件 |
|---------|----------|------------|------|
| 員工認股權計畫 | 110.10.6 | 2,000,000股 | 立即既得 |

2. 民國 111 年期初及期末之流通在外認股權數量(仟股)調節如下：

|         | 111年度   |
|---------|---------|
| 1月1日    | 2,000   |
| 本期給與認股權 | -       |
| 本期執行認股權 | (2,000) |
| 12月31日  | -       |

3. 本公司於民國 111 年 6 月 13 日經董事會決議通過員工認股權憑證認股價格調整案，將履約價格由每股新台幣 22 元調整為新台幣 21 元。

4. 本公司於民國 112 年度已無股份基礎給付之情形。

### (十四) 負債準備

|           | 112年     |          |           |
|-----------|----------|----------|-----------|
|           | 保固       | 銷貨折讓     | 合計        |
| 1月1日      | \$ 6,521 | \$ -     | \$ 6,521  |
| 本期新增之負債準備 | 3,996    | 6,572    | 10,568    |
| 本期使用之負債準備 | (1,315)  | -        | (1,315)   |
| 12月31日    | \$ 9,202 | \$ 6,572 | \$ 15,774 |

|           | 111年     |          |
|-----------|----------|----------|
|           | 保固       | 合計       |
| 1月1日      | \$ 3,973 | \$ 3,973 |
| 本期新增之負債準備 | 3,986    | 3,986    |
| 本期使用之負債準備 | (1,438)  | (1,438)  |
| 12月31日    | \$ 6,521 | \$ 6,521 |

負債準備分析如下：

|                 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------------|------------|------------|
| 流動（帳列其他流動負債—其他） | \$ 7,722   | \$ -       |
| 非流動             | \$ 8,052   | \$ 6,521   |

#### （十五）股本

1. 民國 112 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$600,000，分為 60,000 仟股，實收資本額為\$353,491，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
2. 本公司民國 112 年及 111 年度期初及期末之普通股流通在外股數(仟股)調節如下：

|         | 112年   | 111年   |
|---------|--------|--------|
| 1月1日    | 35,349 | 24,641 |
| 現金增資    | -      | 6,040  |
| 股票股利    | -      | 2,668  |
| 員工執行認股權 | -      | 2,000  |
| 12月31日  | 35,349 | 35,349 |

3. 本公司於民國 111 年 4 月 19 日經董事會決議通過增資案，以民國 111 年 5 月 3 日為增資基準日，增加 2,040 仟股，以每股 30 元溢價發行。
4. 本公司於民國 111 年 9 月 22 日經董事會決議通過增資案，以民國 111 年 10 月 5 日為增資基準日，增加 4,000 仟股，以每股 33 元溢價發行。

#### （十六）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，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。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。

#### （十七）保留盈餘/期後事項

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10%為法定盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘，由董事會擬定分配案，提請股東會決議分派股東紅利。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。

3. 本公司於民國 111 年 6 月 6 日經股東會決議通過民國 110 年度盈餘分配按如下：

|        | 110年度            |           |
|--------|------------------|-----------|
|        | 金額               | 每股股利(元)   |
| 法定盈餘公積 | \$ 5,965         |           |
| 股票股利   | 26,681           | \$ 1.0828 |
| 現金股利   | 27,002           | 1.0958    |
|        | <u>\$ 59,648</u> |           |

4. 本公司於民國 112 年 5 月 19 日經股東會決議通過民國 111 年度盈餘分配案如下：

|        | 111年度            |         |
|--------|------------------|---------|
|        | 金額               | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 7,682         |         |
| 現金股利   | 56,559           | \$ 1.6  |
|        | <u>\$ 64,241</u> |         |

5. 期後事項

本公司於民國 113 年 3 月 15 日經董事會提議通過民國 112 年度盈餘分配案如下：

|        | 112年度            |         |
|--------|------------------|---------|
|        | 金額               | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 7,320         |         |
| 現金股利   | 56,559           | \$ 1.6  |
|        | <u>\$ 63,879</u> |         |

#### (十八) 營業收入

|         | 112年度               | 111年度               |
|---------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約之收入 | <u>\$ 1,404,797</u> | <u>\$ 1,393,867</u> |

1. 客戶合約收入可細分為下列地理區域：

|                  | 銷售地區              |                   |                   | 合計                  |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
|                  | 台 灣               | 中國大陸              | 其他地區              |                     |
| 112年度<br>客戶合約之收入 | <u>\$ 953,223</u> | <u>\$ 112,243</u> | <u>\$ 339,331</u> | <u>\$ 1,404,797</u> |
|                  | 銷售地區              |                   |                   | 合計                  |
|                  | 台 灣               | 中國大陸              | 其他地區              |                     |
| 111年度<br>客戶合約之收入 | <u>\$ 939,755</u> | <u>\$ 114,521</u> | <u>\$ 339,591</u> | <u>\$ 1,393,867</u> |

2. 本集團認列銷貨收入相關之合約負債如下：

|         | 112年12月31日 | 111年12月31日 | 111年1月1日 |
|---------|------------|------------|----------|
| 合約負債—流動 | \$ 8,721   | \$ 6,104   | \$ 8,591 |

3. 本集團民國 112 年及 111 年度期初合約負債於當期認列收入之金額分別為\$6,104 及\$8,591。

(十九) 其他收入

|        | 112年度           | 111年度           |
|--------|-----------------|-----------------|
| 政府補助收入 | \$ 169          | \$ 1,852        |
| 其他收入   | 850             | 1,430           |
|        | <u>\$ 1,019</u> | <u>\$ 3,282</u> |

(二十) 其他利益及損失

|                   | 112年度           | 111年度           |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 淨外幣兌換利益           | \$ 714          | \$ 8,016        |
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失) | 9 ( 76)         |                 |
| 其他損失              | ( 1,143)        | ( 1,070)        |
|                   | <u>(\$ 420)</u> | <u>\$ 6,870</u> |

(二十一) 費用性質之額外資訊

|        | 112年度             |                   |                   |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
|        | 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   | \$ 103,826        | \$ 138,784        | \$ 242,610        |
| 勞健保費用  | 12,291            | 13,697            | 25,988            |
| 退休金費用  | 6,323             | 7,388             | 13,711            |
| 其他用人費用 | 7,398             | 11,699            | 19,097            |
|        | <u>\$ 129,838</u> | <u>\$ 171,568</u> | <u>\$ 301,406</u> |
| 折舊費用   | <u>\$ 36,958</u>  | <u>\$ 28,525</u>  | <u>\$ 65,483</u>  |
| 攤銷費用   | <u>\$ 22</u>      | <u>\$ 2,243</u>   | <u>\$ 2,265</u>   |



|        | 111年度             |                   |                   |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
|        | 屬於營業成本者           | 屬於營業費用者           | 合計                |
| 員工福利費用 |                   |                   |                   |
| 薪資費用   | \$ 100,305        | \$ 136,752        | \$ 237,057        |
| 勞健保費用  | 10,838            | 12,658            | 23,496            |
| 退休金費用  | 6,585             | 11,394            | 17,979            |
| 其他用人費用 | 6,697             | 10,371            | 17,068            |
|        | <u>\$ 124,425</u> | <u>\$ 171,175</u> | <u>\$ 295,600</u> |
| 折舊費用   | <u>\$ 35,153</u>  | <u>\$ 16,011</u>  | <u>\$ 51,164</u>  |
| 攤銷費用   | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 1,855</u>   | <u>\$ 1,855</u>   |

1. 依本公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞 3%~10%，董監酬勞不高於 2%，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

2. 本公司民國 112 年及 111 年度員工酬勞及董監酬勞估列金額分別如下：

|       | 112年度           | 111年度           |
|-------|-----------------|-----------------|
| 員工酬勞  | \$ 4,272        | \$ 5,399        |
| 董監事酬勞 | 1,110           | 2,091           |
|       | <u>\$ 5,382</u> | <u>\$ 7,490</u> |

前述金額帳列薪資費用科目。經董事會通過之民國 111 年度員工酬勞 \$5,350 及董監酬勞 \$2,091 與民國 111 年度財務報告認列之金額差異為 (\$49)，已調整於民國 112 年度之損益。其中員工酬勞將採現金之方式發放。

## (二十二) 所得稅

### 1. 所得稅費用

|               | 112年度           | 111年度            |
|---------------|-----------------|------------------|
| 當期所得稅：        |                 |                  |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ 12,579       | \$ 20,319        |
| 以前年度所得稅高估數    | ( 4,252)        | ( 231)           |
| 當期所得稅總額       | <u>8,327</u>    | <u>20,088</u>    |
| 遞延所得稅：        |                 |                  |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | ( 4,867)        | 241              |
| 所得稅費用         | <u>\$ 3,460</u> | <u>\$ 20,329</u> |

## 2. 所得稅費用與會計利潤關係

|                 | 112年度           | 111年度            |
|-----------------|-----------------|------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 15,437       | \$ 19,482        |
| 按稅法規定應剔除之費用     | 13              | 1,517            |
| 按稅法規定免課稅之所得     | ( 1,070)        | ( 439)           |
| 遞延所得稅負債可實現性評估變動 | ( 935)          | -                |
| 以前年度所得稅高估數      | ( 4,252)        | ( 231)           |
| 投資抵減之所得稅影響數     | ( 5,733)        | -                |
| 所得稅費用           | <u>\$ 3,460</u> | <u>\$ 20,329</u> |

## 3. 因暫時性差異而產生之遞延所得稅資產及負債金額如下：

|            | 112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：     |                 |                 |                 |
| 存貨跌價損失     | \$ 4,149        | \$ 1,262        | \$ 5,411        |
| 未實現兌換損失    | -               | 608             | 608             |
| 未實現保固成本    | -               | 536             | 536             |
| 未實現銷貨折讓    | -               | 1,315           | 1,315           |
| 小計         | <u>4,149</u>    | <u>3,721</u>    | <u>7,870</u>    |
| -遞延所得稅負債：  |                 |                 |                 |
| 採用權益法之投資利益 | ( 935)          | 935             | -               |
| 未實現兌換利益    | ( 213)          | 211             | ( 2)            |
| 小計         | <u>( 1,148)</u> | <u>1,146</u>    | <u>( 2)</u>     |
| 合計         | <u>\$ 3,001</u> | <u>\$ 4,867</u> | <u>\$ 7,868</u> |

|            | 111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：     |                 |                 |                 |
| 存貨跌價損失     | \$ 3,432        | \$ 717          | \$ 4,149        |
| -遞延所得稅負債：  |                 |                 |                 |
| 採用權益法之投資利益 | ( 119)          | ( 816)          | ( 935)          |
| 未實現兌換利益    | ( 71)           | ( 142)          | ( 213)          |
| 小計         | <u>( 190)</u>   | <u>( 958)</u>   | <u>( 1,148)</u> |
| 合計         | <u>\$ 3,242</u> | <u>(\$ 241)</u> | <u>\$ 3,001</u> |

## 4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十三) 每股盈餘

|                               | 112年度            |                            |                     |
|-------------------------------|------------------|----------------------------|---------------------|
|                               | <u>稅後金額</u>      | <u>加權平均流通<br/>在外股數(仟股)</u> | <u>每股盈餘<br/>(元)</u> |
| <u>基本每股盈餘</u>                 |                  |                            |                     |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期<br>淨利          | \$ 73,200        | \$ 35,349                  | <u>\$ 2.07</u>      |
| <u>稀釋每股盈餘</u>                 |                  |                            |                     |
| 具稀釋作用之潛在普通股之<br>影響            |                  |                            |                     |
| 員工酬勞                          | -                | 184                        |                     |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期<br>淨利加潛在普通股之影響 | <u>\$ 73,200</u> | <u>\$ 35,533</u>           | <u>\$ 2.06</u>      |
|                               |                  |                            |                     |
|                               | 111年度            |                            |                     |
|                               | <u>稅後金額</u>      | <u>加權平均流通<br/>在外股數(仟股)</u> | <u>每股盈餘<br/>(元)</u> |
| <u>基本每股盈餘</u>                 |                  |                            |                     |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期<br>淨利          | \$ 76,823        | \$ 30,153                  | <u>\$ 2.55</u>      |
| <u>稀釋每股盈餘</u>                 |                  |                            |                     |
| 具稀釋作用之潛在普通股之<br>影響            |                  |                            |                     |
| 員工酬勞                          | -                | 429                        |                     |
| 員工認股權                         | -                | 1,593                      |                     |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期<br>淨利加潛在普通股之影響 | <u>\$ 76,823</u> | <u>32,175</u>              | <u>\$ 2.39</u>      |

(二十四) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

|             | 112年度             | 111年度             |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 325,764        | \$ 281,019        |
| 加：期初應付設備款   | 12,227            | 8,153             |
| 期末預付設備款     | 34,365            | 25,999            |
| 減：期末應付設備款   | ( 29,261)         | ( 12,227)         |
| 期初預付設備款     | ( 25,999)         | ( 10,269)         |
| 本期支付現金      | <u>\$ 317,096</u> | <u>\$ 292,675</u> |

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

| 112年      |                   |                   |                   |                     |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
|           | 短期借款              | 長期借款              | 租賃負債              | 來自籌資活動之負債總額         |
| 1月1日      | \$ 483,000        | \$ 138,104        | \$ 198,168        | \$ 819,272          |
| 籌資現金流量之變動 | ( 26,000)         | 313,753           | ( 19,041)         | 268,712             |
| 其他非現金之變動  | -                 | -                 | 1,206             | 1,206               |
| 淨匯兌損失     | -                 | -                 | ( 156)            | ( 156)              |
| 12月31日    | <u>\$ 457,000</u> | <u>\$ 451,857</u> | <u>\$ 180,177</u> | <u>\$ 1,089,034</u> |

| 111年      |                   |                   |                   |                   |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|           | 短期借款              | 長期借款              | 租賃負債              | 來自籌資活動之負債總額       |
| 1月1日      | \$ 262,600        | \$ 107,021        | \$ 168,962        | \$ 538,583        |
| 籌資現金流量之變動 | 220,400           | 31,083            | ( 21,399)         | 230,084           |
| 其他非現金之變動  | -                 | -                 | 50,502            | 50,502            |
| 淨匯兌損失     | -                 | -                 | 103               | 103               |
| 12月31日    | <u>\$ 483,000</u> | <u>\$ 138,104</u> | <u>\$ 198,168</u> | <u>\$ 819,272</u> |

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

| 公司名稱                 | 與本公司之關係 |
|----------------------|---------|
| 黃景豐                  | 本公司董事長  |
| 黃錦雲                  | 本公司總經理  |
| 油昌投資股份有限公司(以下簡稱油昌投資) | 本公司之董事  |
| 大井國際行銷有限公司(以下簡稱大井行銷) | 其他關係人   |

(二) 與關係人間之重大交易

1. 營業收入

|       | 112年度       | 111年度         |
|-------|-------------|---------------|
| 商品銷售： |             |               |
| 大井行銷  | <u>\$ -</u> | <u>\$ 689</u> |

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

2. 其他關係人交易

|      | 112年度       | 111年度         |
|------|-------------|---------------|
| 銷售費用 |             |               |
| 大井行銷 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 909</u> |

### 3. 租賃交易－承租人

(1) 本公司向油昌投資承租建物，租賃合約之期間為民國 110 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日，租金係於每月 5 日前支付，且租約屆滿時，若任一方未以書面表示不續約，則自動續約三年，以一次為限。

(2) 使用權資產期末餘額

|      | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------|------------|------------|
| 油昌投資 | \$ 45,255  | \$ 56,569  |

(3) 租賃負債

A. 期末餘額：

|      | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------|------------|------------|
| 油昌投資 | \$ 46,391  | \$ 57,511  |

B. 利息費用

|      | 112年度  | 111年度    |
|------|--------|----------|
| 油昌投資 | \$ 881 | \$ 1,066 |

### 4. 關係人提供背書保證情形

|         | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 黃景豐及黃錦雲 | \$ 908,857 | \$ 601,104 |

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

|          | 112年度     | 111年度     |
|----------|-----------|-----------|
| 短期員工福利   | \$ 44,986 | \$ 46,872 |
| 退職後福利    | 1,851     | 4,531     |
| 其他長期員工福利 | 1,601     | 1,374     |
|          | \$ 48,438 | \$ 52,777 |

## 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目             | 帳面價值       |            | 擔保用途     |
|------------------|------------|------------|----------|
|                  | 112年12月31日 | 111年12月31日 |          |
| 按攤銷後成本衡量之        |            |            |          |
| 金融資產-流動          | \$ 46,752  | \$ 39,937  | 短期借款擔保   |
| 土地               | 64,438     | 64,438     | 長、短期借款擔保 |
| 房屋及建築            | 77,695     | 61,232     | 長、短期借款擔保 |
| 未完工程             | 353,333    | -          | 長期借款擔保   |
| 使用權資產            | 214,986    | 56,569     | 長、短期借款擔保 |
| 存出保證金(帳列其他非流動資產) | 8,031      | 7,993      | 履約保證     |
|                  | \$ 765,235 | \$ 230,169 |          |

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

已簽約但尚未發生之資本支出

|           | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 436,133 | \$ 579,467 |

本集團為配合訂單需求及產品產能擴大，計畫在高雄市路竹區興建廠房，業已簽訂工程合約書。

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

1. 請詳附註六(十七)。
2. 本公司為營運所需，於民國 113 年 3 月 15 日經董事會決議通過擬在上限 8,000 仟股額度內辦理私募，惟本次私募尚須經 113 年股東常會決議通過方得於該決議日起一年內辦理。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本集團之資本管理目標，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，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股以降低債務。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

|                  | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u>      |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產    |                   |                   |
| 現金及約當現金          | \$ 210,258        | \$ 143,038        |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 | 62,105            | 39,937            |
| 應收票據             | 54,285            | 38,850            |
| 應收帳款             | 184,974           | 204,258           |
| 其他應收款            | 2,830             | 4,433             |
| 存出保證金(帳列其他非流動資產) | 8,031             | 7,993             |
|                  | <u>\$ 522,483</u> | <u>\$ 438,509</u> |

|               | 112年12月31日          | 111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          | \$ 457,000          | \$ 483,000        |
| 應付票據          | 5,107               | 5,966             |
| 應付帳款          | 123,346             | 100,184           |
| 其他應付款         | 108,731             | 96,512            |
| 長期借款(包含一年內到期) | 451,857             | 138,103           |
|               | <u>\$ 1,146,041</u> | <u>\$ 823,765</u> |
| 租賃負債          | <u>\$ 180,177</u>   | <u>\$ 198,168</u> |

## 2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本集團財務單位按照董事會核准之政策執行。本集團財務單位透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 112 年及 111 年度，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款利率上升或下跌 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 112 年及 111 年度之稅後淨利將分別減少或增加\$439 及\$108，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

### (2) 信用風險

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

- B. 本集團係以公司角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，公司內與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團按信用風險管理程序，當交易對手發生財務困難或退票之情況時，視為已發生違約。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供以下前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加或發生違約之依據：  
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本集團按客戶評等、客戶類型之特性將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

| 112年12月31日 | 未逾期         | 逾期90天        | 逾期91天以上 | 合計         |
|------------|-------------|--------------|---------|------------|
| 預期損失率      | 0.50%~0.67% | 2.62%~23.47% | 100.00% |            |
| 帳面價值總額     | \$ 163,275  | \$ 23,724    | \$ -    | \$ 186,999 |
| 備抵損失       | ( 1,069)    | ( 956)       | -       | ( 2,025)   |

| 111年12月31日 | 未逾期        | 逾期90天     | 逾期91天以上     | 合計         |
|------------|------------|-----------|-------------|------------|
| 預期損失率      | 0.06%      | 0.17%     | 72.22%-100% |            |
| 帳面價值總額     | \$ 177,488 | \$ 26,081 | \$ 689      | \$ 204,258 |
| 備抵損失       | -          | -         | -           | -          |

- G. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

|        | 112年     |
|--------|----------|
|        | 應收帳款     |
| 1月1日   | \$ -     |
| 提列減損損失 | 2,025    |
| 12月31日 | \$ 2,025 |

本集團民國 111 年 12 月 31 日之應收帳款備抵損失餘額為\$0。

- H. 本集團應收票據因無重大預期信用損失，故並未估列應收票據的備抵損失。



(3)流動性風險

A. 現金流量預測是由公司財務單位予以編制。公司財務單位監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款。

B. 本集團未動用借款額度明細如下：

|        | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|--------|-------------------|-------------------|
| 一年內到期  | \$ 174,150        | \$ 149,423        |
| 一年以上到期 | 713,098           | 128,296           |
|        | <u>\$ 887,248</u> | <u>\$ 277,719</u> |

C. 除下表所列者外，本集團之非衍生金融負債均為一年內到期，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應付票據、應付帳款及其他應付款等一年以內之現金流量金額，與資產負債表之各科目餘額一致。

| 112年12月31日      | 一年內               | 一年以上              | 合計                |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>非衍生金融負債：</u> |                   |                   |                   |
| 短期借款            | <u>\$ 458,767</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 458,767</u> |
| 租賃負債            | <u>\$ 21,751</u>  | <u>\$ 201,396</u> | <u>\$ 223,147</u> |
| 長期借款(包含一年內到期)   | <u>\$ 33,945</u>  | <u>\$ 474,916</u> | <u>\$ 508,861</u> |
| 111年12月31日      | 一年內               | 一年以上              | 合計                |
| <u>非衍生金融負債：</u> |                   |                   |                   |
| 短期借款            | <u>\$ 486,203</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 486,203</u> |
| 租賃負債            | <u>\$ 21,312</u>  | <u>\$ 230,718</u> | <u>\$ 252,030</u> |
| 長期借款(包含一年內到期)   | <u>\$ 68,485</u>  | <u>\$ 77,484</u>  | <u>\$ 145,969</u> |

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具：

本集團之現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款（包含一年內到期）及租賃負債的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：無此情形。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表三。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

#### (四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表四。

#### 十四、部門資訊

##### (一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據董事會於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團係以業務部門作區分，主要分為家用業務部、工業業務部、大中華地區、國際業務部。

(二)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

|           | 台灣         |             |             |            |            |              |
|-----------|------------|-------------|-------------|------------|------------|--------------|
| 112年度     | 家用業務部      | 工業業務部       | 其他          | 大中華地區      | 國際業務部      | 總計           |
| 部門收入      | \$ 766,074 | \$ 187,149  | \$ -        | \$ 112,243 | \$ 339,331 | \$ 1,404,797 |
| 部門損益      | \$ 60,334  | (\$ 28,222) | (\$ 10,792) | \$ 7,272   | \$ 57,112  | \$ 85,704    |
| 利息收入及其他收入 |            |             |             |            |            | 2,882        |
| 其他利益及損失   |            |             |             |            |            | ( 420)       |
| 財務成本      |            |             |             |            |            | ( 11,506)    |
| 稅前淨利      |            |             |             |            |            | 76,660       |
| 所得稅費用     |            |             |             |            |            | ( 3,460)     |
| 稅後淨利      |            |             |             |            |            | \$ 73,200    |

|           | 台灣         |             |            |            |            |              |
|-----------|------------|-------------|------------|------------|------------|--------------|
| 111年度     | 家用業務部      | 工業業務部       | 其他         | 大中華地區      | 國際業務部      | 總計           |
| 部門收入      | \$ 714,552 | \$ 225,203  | \$ -       | \$ 114,521 | \$ 339,591 | \$ 1,393,867 |
| 部門損益      | \$ 78,097  | (\$ 19,489) | (\$ 3,754) | \$ 1,653   | \$ 39,504  | \$ 96,011    |
| 利息收入及其他收入 |            |             |            |            |            | 3,613        |
| 其他利益及損失   |            |             |            |            |            | 6,870        |
| 財務成本      |            |             |            |            |            | ( 9,342)     |
| 稅前淨利      |            |             |            |            |            | 97,152       |
| 所得稅費用     |            |             |            |            |            | ( 20,329)    |
| 稅後淨利      |            |             |            |            |            | \$ 76,823    |

### (三) 部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

### (四) 產品別資訊

外部客戶收入主要來自家用產品及工業用產品收入。各項收入明細組成如下：

|       | 112年度               | 111年度               |
|-------|---------------------|---------------------|
| 家用產品  | \$ 1,014,106        | \$ 964,570          |
| 工業用產品 | 334,028             | 385,469             |
| 零件及其他 | 56,663              | 43,828              |
|       | <u>\$ 1,404,797</u> | <u>\$ 1,393,867</u> |

### (五) 地區別資訊

本集團民國 112 年及 111 年度地區別資訊如下：

|      | 112年12月31日          |                     | 111年12月31日          |                   |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
|      | 收入                  | 非流動資產               | 收入                  | 非流動資產             |
| 台灣   | \$ 953,223          | \$ 1,096,905        | \$ 939,755          | \$ 817,659        |
| 中國大陸 | 112,243             | 13,981              | 114,521             | 16,823            |
| 柬埔寨  | 73,203              | -                   | 74,034              | -                 |
| 泰國   | 62,910              | -                   | 64,752              | -                 |
| 其他   | 203,218             | -                   | 200,805             | -                 |
|      | <u>\$ 1,404,797</u> | <u>\$ 1,110,886</u> | <u>\$ 1,393,867</u> | <u>\$ 834,482</u> |

註：收入係以客戶所在國家為基礎歸類。

### (六) 重要客戶資訊

本集團民國 112 年及 111 年度對單一外部客戶之銷售額均未達合併營業收入之 10%。

| 編號<br>(註1) | 貸出資金<br>之公司 | 貸與對象  | 往來項目  | 是否為<br>關係人 | 本期<br>最高金額<br>(註2) | 期末餘額<br>(註4) | 實際動支<br>金額 | 利率區間<br>(%) | 資金貸與<br>性質 | 業務<br>往來金額 | 有短期融通<br>資金必要之原因 | 提列備抵<br>損失金額 | 擔保品 |    | 對個別對象<br>資金貸與限額<br>(註3) | 資金貸與<br>總限額<br>(註3) |
|------------|-------------|-------|-------|------------|--------------------|--------------|------------|-------------|------------|------------|------------------|--------------|-----|----|-------------------------|---------------------|
|            |             |       |       |            |                    |              |            |             |            |            |                  |              | 名稱  | 價值 |                         |                     |
| 0          | 本公司         | 蘇州華樂士 | 其他應收款 | 是          | \$ 10,000          | \$ -         | \$ -       | -           | 短期融通<br>資金 | \$ -       | 營業週轉             | \$ -         | 無   | -  | \$ 254,670              | \$ 254,670          |

註1：編號欄之說明如下：  
（1）發行人填0。  
（2）被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始順序編號。

註2：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註3：本公司資金貸與他人之總額以最近期經會計師查核（核閱）財務報告期末淨值之百分之四十為限，對單一對象之限額以其期末淨值之百分之四十為限。

註4：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

大井泵浦工業股份有限公司及子公司  
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  
民國112年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

| 取得不動產之<br>公司 | 財產名稱    | 事實發生日<br>(註2) | 交易金額       | 價款支付情形                                    | 交易對象     | 關係   | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 |         |      |    | 價格決定之參考依據 | 取得目的及使用情形  | 其他約定事項 |
|--------------|---------|---------------|------------|-------------------------------------------|----------|------|-------------------|---------|------|----|-----------|------------|--------|
|              |         |               |            |                                           |          |      | 所有人               | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額 |           |            |        |
| 本公司          | 高雄路竹區廠房 | 111.7.3       | \$ 706,667 | 依完工比例支付，截至112年12月31日止，業已支付工程款\$353,333仟元。 | 銓興營造有限公司 | 非關係人 |                   | 不適用     |      |    | 工程合約議價    | 因應營運規模擴大所需 | 無      |
| 本公司          | 高雄路竹區廠房 | 112.9.28      | \$ 100,000 | 依完工比例支付，截至112年12月31日止，業已支付工程款\$17,200仟元。  | 國貫機電有限公司 | 非關係人 |                   | 不適用     |      |    | 工程合約議價    | 因應營運規模擴大所需 | 無      |

註1：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註2：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

| 公司名稱  | 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額       | 經濟部投審會核准投資金額               | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|-------|----------------------------|----------------------------|--------------------|
| 蘇州華樂士 | \$ 40,705<br>(USD 1,300仟元) | \$ 76,775<br>(USD 2,500仟元) | \$ 382,006         |

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
- (3). 其他方式

註2：投資損益係依據經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告認列。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示，涉及外幣者，係依資產負債表日之美金對新台幣之匯率30.71換算之。



大井泵浦工業股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表四

| 主要股東名稱     | 股份        |        |
|------------|-----------|--------|
|            | 持有股數      | 持股比例   |
| 油昌投資股份有限公司 | 9,680,000 | 27.38% |
| 景智投資股份有限公司 | 2,530,000 | 7.16%  |
| 致鐸投資股份有限公司 | 2,530,000 | 7.16%  |
| 景裕投資股份有限公司 | 2,530,000 | 7.16%  |

# 社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1130096 號

會員姓名：  
(1) 陳晉昌  
(2) 廖福銘

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區基隆路一段333號27樓

事務所統一編號：03932533

事務所電話：(02)27296666

委託人統一編號：04481037

會員書字號：  
(1) 北市會證字第 4018 號  
(2) 北市會證字第 4263 號

印鑑證明書用途：辦理 大井泵浦工業股份有限公司

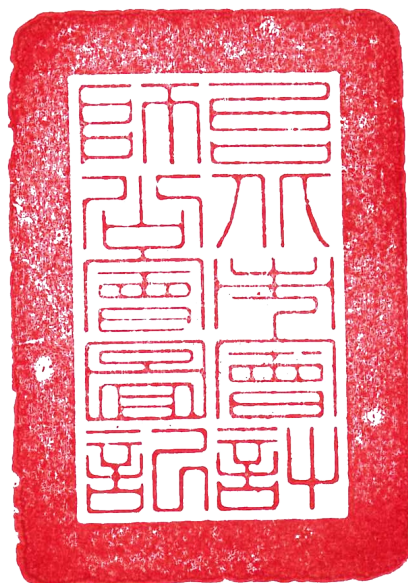
112 年 01 月 01 日 至  
112 年度（自民國 112 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

|            |     |             |                                                                                       |
|------------|-----|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 簽名式<br>(一) | 陳晉昌 | 存會印鑑<br>(一) |   |
| 簽名式<br>(二) | 廖福銘 | 存會印鑑<br>(二) |  |

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 01 月 03 日

## 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告



### 會計師查核報告

(113)財審報字第 23004799 號

大井泵浦工業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

大井泵浦工業股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達大井泵浦工業股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

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

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大井泵浦工業股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

大井泵浦工業股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

### **關鍵查核事項—存貨備抵跌價損失之評估**

#### 事項說明

存貨評價之會計政策、會計估計及假設及科目說明，請詳財務報表附註四(十)、五(二)及六(四)。

大井泵浦工業股份有限公司主要經營泵浦之製造及銷售，由於泵浦市場競爭激烈，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。大井泵浦工業股份有限公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對超過特定期間庫齡之存貨則依據公司政策，提列呆滯損失。

因大井泵浦工業股份有限公司評估存貨備抵跌價損失涉及管理階層主觀判斷及估計具高度不確定性，且考量大井泵浦工業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，故本會計師認為存貨備抵跌價損失之評估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因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估公司對存貨備抵跌價損失所採用提列政策之合理性。
2. 瞭解公司倉儲管理之流程，檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證管理階層用以評價之存貨庫齡報表系統邏輯之適當性，確認存貨項目於報表中歸屬於正確之庫齡區間。
4. 取得存貨淨變現價值評估報表，確認報表計算邏輯係一致採用，抽樣測試淨變現價值之資料來源，並重新計算應計提之存貨備抵跌價損失之正確性。

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

大井泵浦工業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對大井泵浦工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使大井泵浦工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致大井泵浦工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於大井泵浦工業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大井泵浦工業股份有限公司民國112年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

陳晉昌

陳晉昌

會計師

廖福銘

廖福銘



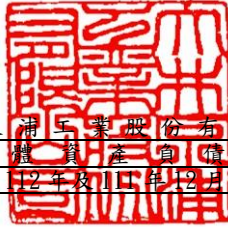
金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第1060025060號

金管證審字第1090350620號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 5 日





大井泵業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產   |                   | 附註         | 112 年 12 月 31 日 |     | 111 年 12 月 31 日 |     |
|-------|-------------------|------------|-----------------|-----|-----------------|-----|
|       |                   |            | 金 額             | %   | 金 額             | %   |
| 流動資產  |                   |            |                 |     |                 |     |
| 1100  | 現金及約當現金           | 六(一)       | \$ 165,538      | 8   | \$ 117,427      | 7   |
| 1136  | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動 | 六(二)及八     | 62,105          | 3   | 39,937          | 3   |
| 1150  | 應收票據淨額            | 六(三)       | 54,285          | 3   | 38,498          | 2   |
| 1170  | 應收帳款淨額            | 六(三)       | 167,056         | 8   | 183,806         | 11  |
| 1180  | 應收帳款—關係人淨額        | 七          | 9,842           | 1   | 14,879          | 1   |
| 1200  | 其他應收款             |            | 2,292           | -   | 4,063           | -   |
| 130X  | 存貨                | 六(四)       | 313,180         | 16  | 348,767         | 21  |
| 1410  | 預付款項              |            | 9,255           | 1   | 13,282          | 1   |
| 1470  | 其他流動資產            |            | 45              | -   | 14              | -   |
| 11XX  | 流動資產合計            |            | 783,598         | 40  | 760,673         | 46  |
| 非流動資產 |                   |            |                 |     |                 |     |
| 1550  | 採用權益法之投資          | 六(五)       | 72,155          | 4   | 53,433          | 3   |
| 1600  | 不動產、廠房及設備         | 六(六)及八     | 820,551         | 42  | 545,689         | 33  |
| 1755  | 使用權資產             | 六(七)、七及八   | 227,315         | 11  | 240,613         | 15  |
| 1780  | 無形資產              | 六(八)       | 9,546           | -   | 4,868           | -   |
| 1840  | 遞延所得稅資產           | 六(二十三)     | 7,870           | -   | 4,149           | -   |
| 1900  | 其他非流動資產           | 六(九)(十三)及八 | 54,899          | 3   | 40,418          | 3   |
| 15XX  | 非流動資產合計           |            | 1,192,336       | 60  | 889,170         | 54  |
| 1XXX  | 資產總計              |            | \$ 1,975,934    | 100 | \$ 1,649,843    | 100 |

(續次頁)



大井泵浦工業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益                  |                 | 附註      | 112 年 12 月 31 日 |                      | 111 年 12 月 31 日 |                      |
|------------------------|-----------------|---------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
|                        |                 |         | 金               | 額 %                  | 金               | 額 %                  |
| <b>流動負債</b>            |                 |         |                 |                      |                 |                      |
| 2100                   | 短期借款            | 六(十)及八  | \$              | 457,000 23           | \$              | 483,000 29           |
| 2130                   | 合約負債－流動         | 六(十九)   |                 | 8,721 -              |                 | 5,699 -              |
| 2150                   | 應付票據            |         |                 | 5,107 -              |                 | 5,966 -              |
| 2170                   | 應付帳款            |         |                 | 117,789 6            |                 | 93,827 6             |
| 2180                   | 應付帳款－關係人        | 七       |                 | 317 -                |                 | 345 -                |
| 2200                   | 其他應付款           | 六(十一)   |                 | 105,585 5            |                 | 93,871 6             |
| 2220                   | 其他應付款項－關係人      | 七       |                 | - -                  |                 | 277 -                |
| 2230                   | 本期所得稅負債         |         |                 | 2,479 -              |                 | 10,501 1             |
| 2280                   | 租賃負債－流動         | 七       |                 | 16,489 1             |                 | 14,685 1             |
| 2320                   | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十二)及八 |                 | 32,249 2             |                 | 68,332 4             |
| 2399                   | 其他流動負債－其他       | 六(十五)   |                 | 9,989 1              |                 | 3,354 -              |
| 21XX                   | <b>流動負債合計</b>   |         |                 | <u>755,725 38</u>    |                 | <u>779,857 47</u>    |
| <b>非流動負債</b>           |                 |         |                 |                      |                 |                      |
| 2540                   | 長期借款            | 六(十二)及八 |                 | 419,608 21           |                 | 69,772 4             |
| 2550                   | 負債準備－非流動        | 六(十五)   |                 | 8,052 1              |                 | 6,521 -              |
| 2570                   | 遞延所得稅負債         | 六(二十三)  |                 | 2 -                  |                 | 1,148 -              |
| 2580                   | 租賃負債－非流動        | 七       |                 | 155,871 8            |                 | 171,806 11           |
| 25XX                   | <b>非流動負債合計</b>  |         |                 | <u>583,533 30</u>    |                 | <u>249,247 15</u>    |
| 2XXX                   | <b>負債總計</b>     |         |                 | <u>1,339,258 68</u>  |                 | <u>1,029,104 62</u>  |
| <b>權益</b>              |                 |         |                 |                      |                 |                      |
| <b>股本</b>              |                 |         |                 |                      |                 |                      |
| 3110                   | 普通股股本           | 六(十六)   |                 | 353,491 18           |                 | 353,491 22           |
| <b>資本公積</b>            |                 |         |                 |                      |                 |                      |
| 3200                   | 資本公積            | 六(十七)   |                 | 181,313 9            |                 | 181,313 11           |
| <b>保留盈餘</b>            |                 |         |                 |                      |                 |                      |
| 3310                   | 法定盈餘公積          | 六(十八)   |                 | 13,647 1             |                 | 5,965 -              |
| 3350                   | 未分配盈餘           |         |                 | 85,782 4             |                 | 76,823 5             |
| <b>其他權益</b>            |                 |         |                 |                      |                 |                      |
| 3400                   | 其他權益            |         |                 | 2,443 -              |                 | 3,147 -              |
| 3XXX                   | <b>權益總計</b>     |         |                 | <u>636,676 32</u>    |                 | <u>620,739 38</u>    |
| <b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b> |                 |         |                 |                      |                 |                      |
| <b>重大期後事項</b>          |                 |         |                 |                      |                 |                      |
| 3X2X                   | <b>負債及權益總計</b>  |         | \$              | <u>1,975,934 100</u> | \$              | <u>1,649,843 100</u> |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃景豐

經理人：黃錦雲

會計主管：張登溪

大井泵浦工業股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                            | 附註          | 112 年 度          | 111 年 度          |
|-------------------------------|-------------|------------------|------------------|
|                               |             | 金 額 %            | 金 額 %            |
| 4000 營業收入                     | 六(十九)及七     | \$ 1,331,727 100 | \$ 1,326,851 100 |
| 5000 營業成本                     | 六(四)(二十二)及七 | ( 961,876) ( 72) | ( 970,015) ( 73) |
| 5900 營業毛利                     |             | 369,851 28       | 356,836 27       |
| 營業費用                          | 六(二十二)及七    |                  |                  |
| 6100 推銷費用                     |             | ( 90,132) ( 7)   | ( 85,155) ( 6)   |
| 6200 管理費用                     |             | ( 133,855) ( 10) | ( 132,426) ( 10) |
| 6300 研究發展費用                   |             | ( 63,330) ( 5)   | ( 47,937) ( 4)   |
| 6450 預期信用減損損失                 | 十二(二)       | ( 1,873) -       | - -              |
| 6000 營業費用合計                   |             | ( 289,190) ( 22) | ( 265,518) ( 20) |
| 6900 營業利益                     |             | 80,661 6         | 91,318 7         |
| 營業外收入及支出                      |             |                  |                  |
| 7100 利息收入                     |             | 1,863 -          | 332 -            |
| 7010 其他收入                     | 六(二十)       | 946 -            | 3,243 -          |
| 7020 其他利益及損失                  | 六(二十一)      | ( 11) -          | 7,111 1          |
| 7050 財務成本                     | 六(七)及七      | ( 11,136) ( 1)   | ( 8,999) ( 1)    |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 六(五)        | 4,238 -          | 4,083 -          |
| 7000 營業外收入及支出合計               |             | ( 4,100) ( 1)    | 5,770 -          |
| 7900 稅前淨利                     |             | 76,561 5         | 97,088 7         |
| 7950 所得稅費用                    | 六(二十三)      | ( 3,361) -       | ( 20,265) ( 1)   |
| 8200 本期淨利                     |             | \$ 73,200 5      | \$ 76,823 6      |
| 其他綜合損益                        |             |                  |                  |
| 不重分類至損益之項目                    |             |                  |                  |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數              | 六(十三)       | \$ 949 -         | \$ 2,695 -       |
| 後續可能重分類至損益之項目                 |             |                  |                  |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額        |             | ( 1,653) -       | 704 -            |
| 8300 其他綜合損益(淨額)               |             | ( \$ 704) -      | \$ 3,399 -       |
| 8500 本期綜合損益總額                 |             | \$ 72,496 5      | \$ 80,222 6      |
| 基本每股盈餘                        | 六(二十四)      |                  |                  |
| 9750 基本每股盈餘                   |             | \$ 2.07          | \$ 2.55          |
| 稀釋每股盈餘                        | 六(二十四)      |                  |                  |
| 9850 稀釋每股盈餘                   |             | \$ 2.06          | \$ 2.34          |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃景豐

經理人：黃錦雲

會計主管：張登溪

大井泵浦工業股份有限公司  
個體權益變動表  
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                | 附註    | 普通股本       | 資本公積       | 法定盈餘公積    | 未分配盈餘     | 其他權益     | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 確定福利計畫再衡數量 | 權益總額       |
|----------------|-------|------------|------------|-----------|-----------|----------|------------------|------------|------------|
| <b>111 年度</b>  |       |            |            |           |           |          |                  |            |            |
| 1 月 1 日餘額      |       | \$ 246,410 | \$ 26,653  | \$ -      | \$ 59,648 | \$ 1,049 | (\$ 1,301)       |            | \$ 332,459 |
| 本期淨利           |       | -          | -          | -         | 76,823    | -        | -                | -          | 76,823     |
| 本期其他綜合損益       |       | -          | -          | -         | -         | 704      | 2,695            |            | 3,399      |
| 本期綜合損益總額       |       | -          | -          | -         | 76,823    | 704      | 2,695            |            | 80,222     |
| 現金增資           | 六(十六) | 60,400     | 132,660    | -         | -         | -        | -                | -          | 193,060    |
| 110 年度盈餘指撥及分配： | 六(十八) |            |            |           |           |          |                  |            |            |
| 提列法定盈餘公積       |       | -          | -          | 5,965     | ( 5,965)  | -        | -                | -          | -          |
| 股票股利           |       | 26,681     | -          | -         | ( 26,681) | -        | -                | -          | -          |
| 現金股利           |       | -          | -          | -         | ( 27,002) | -        | -                | -          | ( 27,002)  |
| 員工執行認股權        | 六(十四) | 20,000     | 22,000     | -         | -         | -        | -                | -          | 42,000     |
| 12 月 31 日餘額    |       | \$ 353,491 | \$ 181,313 | \$ 5,965  | \$ 76,823 | \$ 1,753 | \$ 1,394         |            | \$ 620,739 |
| <b>112 年度</b>  |       |            |            |           |           |          |                  |            |            |
| 1 月 1 日餘額      |       | \$ 353,491 | \$ 181,313 | \$ 5,965  | \$ 76,823 | \$ 1,753 | \$ 1,394         |            | \$ 620,739 |
| 本期淨利           |       | -          | -          | -         | 73,200    | -        | -                | -          | 73,200     |
| 本期其他綜合損益       |       | -          | -          | -         | -         | ( 1,653) | 949              | ( 704)     |            |
| 本期綜合損益總額       |       | -          | -          | -         | 73,200    | ( 1,653) | 949              |            | 72,496     |
| 111 年度盈餘指撥及分配： | 六(十八) |            |            |           |           |          |                  |            |            |
| 提列法定盈餘公積       |       | -          | -          | 7,682     | ( 7,682)  | -        | -                | -          | -          |
| 現金股利           |       | -          | -          | -         | ( 56,559) | -        | -                | -          | ( 56,559)  |
| 12 月 31 日餘額    |       | \$ 353,491 | \$ 181,313 | \$ 13,647 | \$ 85,782 | \$ 100   | \$ 2,343         |            | \$ 636,676 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃景豐



經理人：黃錦雲



會計主管：張登溪



大井泵浦工業股份有限公司  
個體現金流量表  
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註                | 112 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 111 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|-------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>  |                              |                              |
| 本期稅前淨利            | \$ 76,561                    | \$ 97,088                    |
| 調整項目              |                              |                              |
| 收益費損項目            |                              |                              |
| 折舊費用              | 六(六)(七)(二十二) 61,624          | 47,422                       |
| 攤銷費用              | 六(八)(二十二) 2,246              | 1,819                        |
| 預期信用減損損失          | 十二(二) 1,873                  | -                            |
| 利息收入              | ( 1,863 )                    | ( 332 )                      |
| 利息費用              | 11,136                       | 8,999                        |
| 處分不動產、廠房及設備(利益)損失 | 六(二十一) ( 9 )                 | 43                           |
| 採用權益法認列之損益份額      | 六(五) ( 4,238 )               | ( 4,083 )                    |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數  |                              |                              |
| 與營業活動相關之資產之淨變動    |                              |                              |
| 應收票據淨額            | ( 15,787 )                   | 42,594                       |
| 應收帳款淨額            | 14,877                       | ( 11,767 )                   |
| 應收帳款－關係人淨額        | 5,037                        | ( 9,014 )                    |
| 其他應收款             | 1,967                        | ( 3,146 )                    |
| 存貨                | 35,587                       | ( 44,813 )                   |
| 預付款項              | 4,027                        | ( 431 )                      |
| 其他流動資產            | ( 31 )                       | ( 13 )                       |
| 其他非流動資產           | ( 3,906 )                    | ( 1,604 )                    |
| 與營業活動相關之負債之淨變動    |                              |                              |
| 合約負債－流動           | 3,022                        | ( 2,892 )                    |
| 應付票據              | ( 859 )                      | ( 6,051 )                    |
| 應付帳款              | 23,962                       | ( 133,068 )                  |
| 應付帳款－關係人          | ( 28 )                       | 345                          |
| 其他應付款             | ( 5,800 )                    | ( 4,653 )                    |
| 其他應付款項－關係人        | ( 277 )                      | 277                          |
| 其他流動負債－其他         | 6,635                        | 1,597                        |
| 負債準備－非流動          | 1,531                        | 2,548                        |
| 其他非流動負債           | -                            | ( 15,626 )                   |
| 營運產生之現金流入(流出)     | 217,287                      | ( 34,761 )                   |
| 支付之利息             | ( 10,656 )                   | ( 10,908 )                   |
| 收取之利息             | 1,667                        | 332                          |
| 支付之所得稅            | ( 16,250 )                   | ( 25,687 )                   |
| 營業活動之淨現金流入(流出)    | 192,048                      | ( 71,024 )                   |
| <b>投資活動之現金流量</b>  |                              |                              |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產增加   | ( 22,168 )                   | ( 30,298 )                   |
| 取得採用權益法之投資        | 六(五) ( 16,137 )              | -                            |
| 取得不動產、廠房及設備       | 六(二十五) ( 315,430 )           | ( 292,675 )                  |
| 處分不動產、廠房及設備       | 1,440                        | 1,738                        |
| 取得無形資產            | 六(八) ( 6,924 )               | ( 3,010 )                    |
| 存出保證金增加           | ( 575 )                      | ( 81 )                       |
| 投資活動之淨現金流出        | ( 359,794 )                  | ( 324,326 )                  |
| <b>籌資活動之現金流量</b>  |                              |                              |
| 舉借短期借款            | 六(二十六) 1,114,000             | 498,000                      |
| 償還短期借款            | 六(二十六) ( 1,140,000 )         | ( 277,600 )                  |
| 租賃負債減少            | 六(二十六) ( 15,337 )            | ( 17,609 )                   |
| 舉借長期借款            | 六(二十六) 425,781               | 85,000                       |
| 償還長期借款            | 六(二十六) ( 112,028 )           | ( 53,917 )                   |
| 現金增資              | 六(十六) -                      | 193,060                      |
| 發放現金股利            | 六(十八) ( 56,559 )             | ( 27,002 )                   |
| 員工執行認股權           | -                            | 42,000                       |
| 籌資活動之淨現金流入        | 215,857                      | 441,932                      |
| 本期現金及約當現金增加數      | 48,111                       | 46,582                       |
| 期初現金及約當現金餘額       | 117,427                      | 70,845                       |
| 期末現金及約當現金餘額       | \$ 165,538                   | \$ 117,427                   |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃景豐



經理人：黃錦雲



會計主管：張登溪



  
大井泵浦工業股份有限公司  
個 體 財 務 報 表 附 註  
民國 112 年度及 111 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

大井泵浦工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 67 年 4 月於中華民國設立，本公司主要營業項目為泵浦、馬達、噴霧機、機械零件、油壓空壓省力化、自動化機械及其零件之設計、製造及買賣。

二、通過財務報表之日期及程序

本個體財務報告已於民國 113 年 3 月 15 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>                 | <u>國際會計準則理事會<br/>發布之生效日</u> |
|---------------------------------------|-----------------------------|
| 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」                 | 民國112年1月1日                  |
| 國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」                | 民國112年1月1日                  |
| 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 民國112年1月1日                  |
| 國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」         | 民國112年5月23日                 |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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16號之修正「售後租回中之租賃負債」       | 民國113年1月1日          |
| 國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」         | 民國113年1月1日          |
| 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」         | 民國113年1月1日          |
| 國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」 | 民國113年1月1日          |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

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會計準則之新發布、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112年1月1日          |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正                              | 民國112年1月1日          |
| 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」 | 民國112年1月1日          |
| 國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」                              | 民國114年1月1日          |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。



## (二) 編製基礎

1. 除按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產外，本個體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。

## (三) 外幣換算

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

### 2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有子公司，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

## (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，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

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) 預期於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 於資產負債表日後十二個月內到期清償之負債。

(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) 按攤銷後成本衡量之金融資產

係指同時符合下列條件者：

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

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

#### (九) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。



#### (十) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。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完成出售所需之估計成本後之餘額。

#### (十一) 採用權益法之投資—子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十二) 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，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、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 | 5 年 ～ 55 年 |
| 機器設備  | 2 年 ～ 10 年 |
| 運輸設備  | 3 年 ～ 15 年 |
| 辦公設備  | 2 年 ～ 8 年  |
| 其他    | 2 年 ～ 10 年 |

### (十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付為固定給付，並減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

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

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

### (十四) 無形資產

1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 2~5 年攤銷。

## 2. 商標權(非確定耐用年限)

商標權以取得成本認列，經評估該商標權將在可預見的未來持續產生淨現金流入，故視為非確定耐用年限，不予以攤銷，並每年定期進行減損測試。

### (十五) 非金融資產減損

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

### (十六) 借款

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

### (十七) 應付帳款及票據

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

### (十八) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

### (十九) 負債準備

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

## (二十) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

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

#### (2) 確定福利計畫

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

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 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。

## (二十一) 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工具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。權益工具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。

## (二十二)所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業個體）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

## (二十三)股本

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

## (二十四)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，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

## (二十五) 收入認列

本公司製造並銷售泵浦相關產品。收入係正常營業活動中對公司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。

## (二十六) 政府補助

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

### (一) 會計政策採用之重要判斷

無此情形。

### (二) 重要會計估計及假設

#### 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。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市場需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|           | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金      | \$ 360            | \$ 360            |
| 活期存款及支票存款 | 136,929           | 117,067           |
| 定期存款      | 28,249            | -                 |
|           | <u>\$ 165,538</u> | <u>\$ 117,427</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)按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

| 項目              | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|-----------------|------------------|------------------|
| 流動項目：           |                  |                  |
| 受限制活期存款         | \$ 32,752        | \$ 39,937        |
| 受限制定期存款         | 14,000           | -                |
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | 15,353           | -                |
|                 | <u>\$ 62,105</u> | <u>\$ 39,937</u> |

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

|      | 112年度         | 111年度        |
|------|---------------|--------------|
| 利息收入 | <u>\$ 301</u> | <u>\$ 39</u> |

2. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。本公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

### (三)應收票據及帳款

|        | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收票據   | <u>\$ 54,285</u>  | <u>\$ 38,498</u>  |
| 應收帳款   | <u>\$ 168,929</u> | <u>\$ 183,806</u> |
| 減：備抵損失 | <u>(1,873)</u>    | <u>-</u>          |
|        | <u>\$ 167,056</u> | <u>\$ 183,806</u> |

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

|         | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|---------|-------------------|-------------------|
| 未逾期     | \$ 148,015        | \$ 157,956        |
| 90天內    | 20,914            | 25,161            |
| 91-180天 | -                 | 21                |
| 181天以上  | -                 | 668               |
|         | <u>\$ 168,929</u> | <u>\$ 183,806</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收票據及帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及帳款餘額為 \$253,131。

3. 本公司無應收票據或應收帳款提供作為質押擔保之情形。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收帳款及票據於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$223,214 及 \$222,304。

5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

|          | 112年12月31日        |                    |                   |
|----------|-------------------|--------------------|-------------------|
|          | 成本                | 備抵跌價損失             | 帳面金額              |
| 原物料      | \$ 126,125        | (\$ 15,115)        | \$ 111,010        |
| 半成品及在製品  | 130,776           | ( 10,721)          | 120,055           |
| 製成品及商品存貨 | 83,334            | ( 1,219)           | 82,115            |
| 合計       | <u>\$ 340,235</u> | <u>(\$ 27,055)</u> | <u>\$ 313,180</u> |

|          | 111年12月31日        |                    |                   |
|----------|-------------------|--------------------|-------------------|
|          | 成本                | 備抵跌價損失             | 帳面金額              |
| 原物料      | \$ 150,624        | (\$ 11,964)        | \$ 138,660        |
| 半成品及在製品  | 132,016           | ( 8,629)           | 123,387           |
| 製成品及商品存貨 | 87,873            | ( 1,153)           | 86,720            |
| 合計       | <u>\$ 370,513</u> | <u>(\$ 21,746)</u> | <u>\$ 348,767</u> |



本公司當期認列為銷貨成本之金額：

|          | 112年度             | 111年度             |
|----------|-------------------|-------------------|
| 已出售存貨成本  | \$ 954,148        | \$ 963,278        |
| 存貨跌價損失   | 5,309             | 4,584             |
| 估計保固損失   | 2,680             | 2,549             |
| 存貨報廢損失   | 636               | 646               |
| 出售下腳廢料收益 | ( 897)            | ( 1,042)          |
|          | <u>\$ 961,876</u> | <u>\$ 970,015</u> |

(五) 採用權益法之投資

|                           | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 子公司：                      |                  |                  |
| AMBITION HOLDING INC. (註) | \$ -             | \$ -             |
| 蘇州華樂士水泵有限公司               | <u>72,155</u>    | <u>53,433</u>    |
|                           | <u>\$ 72,155</u> | <u>\$ 53,433</u> |

註：AMBITION HOLDING INC. 已於民國 111 年 11 月 24 日完成解散登記，並改由本公司直接 100% 持有大陸子公司蘇州華樂士水泵有限公司。

1. 採用權益法認列之子公司損益份額如下：

|                       | 112年度           | 111年度           |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 子公司：                  |                 |                 |
| AMBITION HOLDING INC. | \$ -            | \$ 4,477        |
| 蘇州華樂士水泵有限公司           | <u>4,238</u>    | <u>( 394)</u>   |
|                       | <u>\$ 4,238</u> | <u>\$ 4,083</u> |

2. 本公司於民國 112 年 11 月以現金\$16,137 增資大陸子公司蘇州華樂士水泵有限公司，持股比例仍為 100%。

3. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 112 年度合併財務報表附註四、(三)。

(六) 不動產、廠房及設備

|        |    | 112年          |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|--------|----|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|        |    | 土 地           | 房屋及建築            | 機器設備             | 運輸設備             | 辦公設備             | 模具設備             | 其他               | 未完工程              | 合 計               |
| 1月1日   |    |               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 成本     | \$ | 64,438        | \$ 94,148        | \$ 223,878       | \$ 27,764        | \$ 48,248        | \$ 136,789       | \$ 57,184        | \$ 288,010        | \$ 940,459        |
| 累計折舊   |    | -             | ( 32,916)        | ( 167,418)       | ( 13,384)        | ( 33,648)        | ( 128,922)       | ( 18,482)        | -                 | ( 394,770)        |
|        | \$ | <u>64,438</u> | <u>\$ 61,232</u> | <u>\$ 56,460</u> | <u>\$ 14,380</u> | <u>\$ 14,600</u> | <u>\$ 7,867</u>  | <u>\$ 38,702</u> | <u>\$ 288,010</u> | <u>\$ 545,689</u> |
| 1月1日   | \$ | 64,438        | \$ 61,232        | \$ 56,460        | \$ 14,380        | \$ 14,600        | \$ 7,867         | \$ 38,702        | \$ 288,010        | \$ 545,689        |
| 本期增添   |    | -             | 17,686           | 29,614           | 5,921            | 10,977           | 12,633           | 9,926            | 237,341           | 324,098           |
| 本期處分   |    | -             | -                | ( 54)            | -                | -                | ( 1,377)         | -                | -                 | ( 1,431)          |
| 移轉     |    | -             | 3,162            | -                | -                | -                | -                | -                | ( 3,162)          | -                 |
| 折舊費用   |    | -             | ( 4,385)         | ( 13,503)        | ( 4,391)         | ( 9,209)         | ( 7,170)         | ( 9,147)         | -                 | ( 47,805)         |
| 12月31日 | \$ | <u>64,438</u> | <u>\$ 77,695</u> | <u>\$ 72,517</u> | <u>\$ 15,910</u> | <u>\$ 16,368</u> | <u>\$ 11,953</u> | <u>\$ 39,481</u> | <u>\$ 522,189</u> | <u>\$ 820,551</u> |
| 12月31日 |    |               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 成本     | \$ | 64,438        | \$ 114,996       | \$ 252,862       | \$ 31,944        | \$ 58,889        | \$ 146,679       | \$ 66,703        | \$ 522,189        | \$ 1,258,700      |
| 累計折舊   |    | -             | ( 37,301)        | ( 180,345)       | ( 16,034)        | ( 42,521)        | ( 134,726)       | ( 27,222)        | -                 | ( 438,149)        |
|        | \$ | <u>64,438</u> | <u>\$ 77,695</u> | <u>\$ 72,517</u> | <u>\$ 15,910</u> | <u>\$ 16,368</u> | <u>\$ 11,953</u> | <u>\$ 39,481</u> | <u>\$ 522,189</u> | <u>\$ 820,551</u> |

|        | 111年             |                  |                  |                  |                  |                 |                  |                   |                   |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|
|        | 土 地              | 房屋及建築            | 機器設備             | 運輸設備             | 辦公設備             | 模具設備            | 其他               | 未完工程              | 合 計               |
| 1月1日   |                  |                  |                  |                  |                  |                 |                  |                   |                   |
| 成本     | \$ 64,438        | \$ 95,612        | \$ 209,509       | \$ 19,825        | \$ 46,327        | \$ 130,689      | \$ 22,690        | \$ 69,241         | \$ 658,331        |
| 累計折舊   | —                | ( 30,808)        | ( 158,694)       | ( 11,307)        | ( 31,672)        | ( 121,707)      | ( 14,345)        | —                 | ( 368,533)        |
|        | <u>\$ 64,438</u> | <u>\$ 64,804</u> | <u>\$ 50,815</u> | <u>\$ 8,518</u>  | <u>\$ 14,655</u> | <u>\$ 8,982</u> | <u>\$ 8,345</u>  | <u>\$ 69,241</u>  | <u>\$ 289,798</u> |
| 1月1日   | \$ 64,438        | \$ 64,804        | \$ 50,815        | \$ 8,518         | \$ 14,655        | \$ 8,982        | \$ 8,345         | \$ 69,241         | \$ 289,798        |
| 本期增添   | —                | —                | 16,714           | 8,409            | 6,309            | 6,347           | 34,538           | 208,702           | 281,019           |
| 本期處分   | —                | —                | —                | —                | ( 1,221)         | —               | ( 560)           | —                 | ( 1,781)          |
| 移轉     | —                | ( 1,269)         | —                | —                | —                | —               | 1,269            | —                 | —                 |
| 重分類    | —                | —                | —                | —                | —                | —               | —                | 10,067            | 10,067            |
| 折舊費用   | —                | ( 2,303)         | ( 11,069)        | ( 2,547)         | ( 5,143)         | ( 7,462)        | ( 4,890)         | —                 | ( 33,414)         |
| 12月31日 | <u>\$ 64,438</u> | <u>\$ 61,232</u> | <u>\$ 56,460</u> | <u>\$ 14,380</u> | <u>\$ 14,600</u> | <u>\$ 7,867</u> | <u>\$ 38,702</u> | <u>\$ 288,010</u> | <u>\$ 545,689</u> |
| 12月31日 |                  |                  |                  |                  |                  |                 |                  |                   |                   |
| 成本     | \$ 64,438        | \$ 94,148        | \$ 223,878       | \$ 27,764        | \$ 48,248        | \$ 136,789      | \$ 57,184        | \$ 288,010        | \$ 940,459        |
| 累計折舊   | —                | ( 32,916)        | ( 167,418)       | ( 13,384)        | ( 33,648)        | ( 128,922)      | ( 18,482)        | —                 | ( 394,770)        |
|        | <u>\$ 64,438</u> | <u>\$ 61,232</u> | <u>\$ 56,460</u> | <u>\$ 14,380</u> | <u>\$ 14,600</u> | <u>\$ 7,867</u> | <u>\$ 38,702</u> | <u>\$ 288,010</u> | <u>\$ 545,689</u> |

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

|         | 112年度       | 111年度       |
|---------|-------------|-------------|
| 資本化金額   | \$ 7,661    | \$ 1,909    |
| 資本化利率區間 | 1.50%~2.87% | 1.56%~3.38% |

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八。

(七)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括土地、建物及公務車，租賃合約之期間介於 2 到 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本公司承租之戶外廣告牆之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為多功能事務機。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

|      | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|------|-------------------|-------------------|
|      | 帳面價值              | 帳面價值              |
| 土地   | \$ 170,182        | \$ 176,594        |
| 建物   | 51,108            | 64,019            |
| 運輸設備 | 6,025             | -                 |
|      | <u>\$ 227,315</u> | <u>\$ 240,613</u> |
|      | 112年度             | 111年度             |
|      | 折舊費用              | 折舊費用              |
| 土地   | \$ 300            | \$ 230            |
| 建物   | 12,911            | 12,862            |
| 運輸設備 | 608               | 916               |
|      | <u>\$ 13,819</u>  | <u>\$ 14,008</u>  |

4. 本公司於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為\$5,660 及 \$47,364。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

|                  | 112年度           | 111年度           |
|------------------|-----------------|-----------------|
| <u>影響當期損益之項目</u> |                 |                 |
| 租賃負債之利息費用        | \$ 1,143        | \$ 1,157        |
| 屬短期租賃合約之費用       | 1,070           | 700             |
| 屬低價值資產租賃之費用      | 444             | 556             |
|                  | <u>\$ 2,657</u> | <u>\$ 2,413</u> |

6. 本公司於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為\$17,994 及 \$20,022。

7. 本公司以使用權資產提供擔保之資訊，請詳附註八。

(八) 無形資產

|            | 商標權             | 電腦軟體            | 合計              |
|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 112年1月1日   |                 |                 |                 |
| 成本         | \$ 1,590        | \$ 4,290        | \$ 5,880        |
| 累計攤銷       | —               | (1,012)         | (1,012)         |
|            | <u>\$ 1,590</u> | <u>\$ 3,278</u> | <u>\$ 4,868</u> |
| 1月1日       | \$ 1,590        | \$ 3,278        | \$ 4,868        |
| 增添         | —               | 6,924           | 6,924           |
| 攤銷費用       | —               | (2,246)         | (2,246)         |
| 12月31日     | <u>\$ 1,590</u> | <u>\$ 7,956</u> | <u>\$ 9,546</u> |
| 112年12月31日 |                 |                 |                 |
| 成本         | \$ 1,590        | \$ 11,181       | \$ 12,771       |
| 累計攤銷       | —               | (3,225)         | (3,225)         |
|            | <u>\$ 1,590</u> | <u>\$ 7,956</u> | <u>\$ 9,546</u> |
|            | 商標權             | 電腦軟體            | 合計              |
| 111年1月1日   |                 |                 |                 |
| 成本         | \$ 1,590        | \$ 3,999        | \$ 5,589        |
| 累計攤銷       | —               | (1,912)         | (1,912)         |
|            | <u>\$ 1,590</u> | <u>\$ 2,087</u> | <u>\$ 3,677</u> |
| 1月1日       | \$ 1,590        | \$ 2,087        | \$ 3,677        |
| 增添         | —               | 3,010           | 3,010           |
| 攤銷費用       | —               | (1,819)         | (1,819)         |
| 12月31日     | <u>\$ 1,590</u> | <u>\$ 3,278</u> | <u>\$ 4,868</u> |
| 111年12月31日 |                 |                 |                 |
| 成本         | \$ 1,590        | \$ 4,290        | \$ 5,880        |
| 累計攤銷       | —               | (1,012)         | (1,012)         |
|            | <u>\$ 1,590</u> | <u>\$ 3,278</u> | <u>\$ 4,868</u> |

(九) 其他非流動資產

|         | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|---------|------------------|------------------|
| 預付設備款   | \$ 34,365        | \$ 25,999        |
| 存出保證金   | 8,031            | 7,456            |
| 淨確定福利資產 | 7,375            | 6,473            |
| 其他      | 5,128            | 490              |
|         | <u>\$ 54,899</u> | <u>\$ 40,418</u> |

本公司以存出保證金提供擔保之情事，請詳附註八。

(十) 短期借款

| 借款性質 | 112年12月31日        | 111年12月31日        | 擔保品 |
|------|-------------------|-------------------|-----|
| 銀行借款 |                   |                   |     |
| 擔保借款 | \$ 457,000        | \$ 453,000        | 註   |
| 信用借款 | —                 | 30,000            | 無   |
|      | <u>\$ 457,000</u> | <u>\$ 483,000</u> |     |
| 利率區間 | 2.06%~2.50%       | 1.94%~2.88%       |     |

註：關係人提供背書保證情形請詳附註七，擔保品之相關資訊請詳附註八。

(十一) 其他應付款

|        | 112年12月31日        | 111年12月31日       |
|--------|-------------------|------------------|
| 應付薪資   | \$ 44,683         | \$ 43,588        |
| 應付設備款  | 29,261            | 12,227           |
| 應付勞健保  | 5,491             | 4,212            |
| 應付員工酬勞 | 4,272             | 5,399            |
| 應付退休金  | 2,894             | 5,000            |
| 應付董監酬勞 | 1,110             | 2,091            |
| 其他     | 17,874            | 21,354           |
|        | <u>\$ 105,585</u> | <u>\$ 93,871</u> |

(十二) 長期借款

| 借款性質           | 112年12月31日        | 111年12月31日       | 擔保品 |
|----------------|-------------------|------------------|-----|
| 長期銀行借款         |                   |                  |     |
| 擔保借款           | \$ 363,746        | \$ 73,326        | 註   |
| 信用借款           | 88,111            | 64,778           | 無   |
|                | 451,857           | 138,104          |     |
| 減：一年內到期之長期借款 ( | 32,249)           | (68,332)         |     |
|                | <u>\$ 419,608</u> | <u>\$ 69,772</u> |     |
| 利率區間           | 2.019%~2.50%      | 2.22%~2.875%     |     |

註：關係人提供背書保證情形請詳附註七，除中小企業信用保證基金間接保證擔保外，其他擔保品之相關資訊請詳附註八。

本公司於民國 112 年 4 月與第一商業銀行等聯合授信銀行團簽訂聯合授信合約，合約期間為七年，主要合約內容如下：

- (1) 甲項授信額度\$640,000，授信期間自首次動用日起算七年，不得循環動用。
- (2) 乙項授信額度\$48,000，授信期間自首次動用日起算七年，不得循環動用。

(3)丙項授信額度\$84,000，授信期間自首次動用日起算七年，不得循環動用。

(4)丁項及戊項合計授信額度\$300,000，丁項授信期間自首次動用日起算七年，不得循環動用。戊項授信期間自首次動用日起算五年，得於授信期間內循環動用。該授信額度應於首次動用日起算滿三年之日及嗣後每滿一年之日共分三期遞減，其中第一期及第二期遞減百分之十，第三期遞減百分之八十或所有剩餘授信額度。

(5)本公司主要承諾如下：

a. 本公司應提供高雄市路竹區新園段一小段等六筆土地、土地上之興建廠房暨附屬設施及八筆機器設備做為甲項授信及丙項授信之擔保品。

b. 本公司之半年度及年度合併財務報告須維持下列財務比例之限制：流動比率(流動資產除以流動負債)不得低於 100%，金融負債比率(金融負債總額除以權益總額)應不得高於 300%；利息保障倍數[(稅前淨利+利息費用+折舊+攤銷)除以利息費用]不得低於 200%；有形淨值(權益總額－無形資產)應不得低於新台幣 3 億元整。

本公司以民國 112 年 12 月 31 日經會計師查核之合併財務報告計算上述財務比率及金額，並未違反聯貸借款合同之規定。

(6)上述授信額度動用金額於民國 112 年 12 月 31 日為\$411,288。

### (十三)退休金

1.(1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

|          | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 確定福利義務現值 | \$ -       | \$ 618     |
| 計畫資產公允價值 | ( 7,375)   | ( 7,091)   |
| 淨確定福利資產  | (\$ 7,375) | (\$ 6,473) |

(3) 淨確定福利資產及負債之變動如下：

| 112年                     |           |             |             |
|--------------------------|-----------|-------------|-------------|
|                          | 確定福利義務現值  | 計畫資產公允價值    | 淨確定福利資產     |
| 1月1日                     | \$ 618    | (\$ 7,091)  | (\$ 6,473)  |
| 當期服務成本                   | 181       | -           | 181         |
| 利息費用(收入)                 | 10        | (109)       | (99)        |
|                          | 809       | (7,200)     | (6,391)     |
| 再衡量數：                    |           |             |             |
| 計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額) | -         | (167)       | (167)       |
| 經驗調整                     | (782)     | -           | (782)       |
|                          | (782)     | (167)       | (949)       |
| 提撥退休基金                   | -         | (35)        | (35)        |
| 支付退休金                    | (27)      | 27          | -           |
| 12月31日                   | \$ -      | (\$ 7,375)  | (\$ 7,375)  |
| 111年                     |           |             |             |
|                          | 確定福利義務現值  | 計畫資產公允價值    | 淨確定福利負債(資產) |
| 1月1日                     | \$ 37,988 | (\$ 36,462) | \$ 1,526    |
| 前期服務成本                   | 22,090    | -           | 22,090      |
| 利息費用(收入)                 | 285       | (274)       | 11          |
|                          | 60,363    | (36,736)    | 23,627      |
| 再衡量數：                    |           |             |             |
| 計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額) | -         | (2,600)     | (2,600)     |
| 人口統計假設變動影響數              | 39        | -           | 39          |
| 財務假設變動影響數                | (134)     | -           | (134)       |
|                          | (95)      | (2,600)     | (2,695)     |
| 提撥退休基金                   | -         | (27,405)    | (27,405)    |
| 支付退休金                    | (59,650)  | 59,650      | -           |
| 12月31日                   | \$ 618    | (\$ 7,091)  | (\$ 6,473)  |



(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

|         | 112年度 | 111年度 |
|---------|-------|-------|
| 折現率     | 1.09% | 1.53% |
| 未來薪資增加率 | 0.00% | 1.75% |

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

|              | 折現率     |        | 未來薪資增加率 |         |
|--------------|---------|--------|---------|---------|
|              | 增加0.5%  | 減少0.5% | 增加0.5%  | 減少0.5%  |
| 112年12月31日   |         |        |         |         |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 31) | \$ 38  | \$ 43   | (\$ 35) |
| 111年12月31日   |         |        |         |         |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 74) | \$ 89  | \$ 88   | (\$ 74) |

(6) 本公司於民國 111 年度預計於次一年度與保留舊制年資之員工結清舊制年資，並按相關規定結清退休金，認列之退休金成本為\$5,958。

(7) 本公司於民國 112 年 12 月 31 日已無適用舊制工作年資勞工，業已於民國 113 年 1 月 3 日申請領回勞工退休準備金專戶餘額。

2.(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，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2) 民國 112 年及 111 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$12,279 及\$11,016。

(十四) 股份基礎給付

1. 民國 111 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       | 既得條件 |
|---------|-----------|------------|------|
| 員工認股權計畫 | 110.10.06 | 2,000,000股 | 立即既得 |

2. 民國 111 年期初及期末之流通在外認股權數量(仟股)調節如下：

|         | 111年度   |
|---------|---------|
| 1月1日    | 2,000   |
| 本期給與認股權 | -       |
| 本期執行認股權 | (2,000) |
| 12月31日  | -       |

3. 本公司於民國 111 年 6 月 13 日經董事會決議通過員工認股權憑證認股價格調整案，將履約價格由每股新台幣 22 元調整為新台幣 21 元。

4. 本公司於民國 112 年度已無股份基礎給付之情形。

(十五) 負債準備

|           | 112年     |          |           |
|-----------|----------|----------|-----------|
|           | 保固       | 銷貨折讓     | 合計        |
| 1月1日      | \$ 6,521 | \$ -     | \$ 6,521  |
| 本期新增之負債準備 | 3,996    | 6,572    | 10,568    |
| 本期使用之負債準備 | (1,315)  | -        | (1,315)   |
| 12月31日    | \$ 9,202 | \$ 6,572 | \$ 15,774 |

|           | 111年     |          |
|-----------|----------|----------|
|           | 保固       | 合計       |
| 1月1日      | \$ 3,973 | \$ 3,973 |
| 本期新增之負債準備 | 3,986    | 3,986    |
| 本期使用之負債準備 | (1,438)  | (1,438)  |
| 12月31日    | \$ 6,521 | \$ 6,521 |

負債準備分析如下：

|                 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------------|------------|------------|
| 流動(帳列其他流動負債—其他) | \$ 7,722   | \$ -       |
| 非流動             | \$ 8,052   | \$ 6,521   |

#### (十六)股本

1. 民國 112 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$600,000，分為 60,000 仟股，實收資本額為\$353,491，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
2. 本公司民國 112 年及 111 年度期初及期末之普通股流通在外股數(仟股)調節如下：

|         | 112年   | 111年   |
|---------|--------|--------|
| 1月1日    | 35,349 | 24,641 |
| 現金增資    | -      | 6,040  |
| 股票股利    | -      | 2,668  |
| 員工執行認股權 | -      | 2,000  |
| 12月31日  | 35,349 | 35,349 |

3. 本公司於民國 111 年 4 月 19 日經董事會決議通過增資案，以民國 111 年 5 月 3 日為增資基準日，增加 2,040 仟股，以每股 30 元溢價發行。
4. 本公司於民國 111 年 9 月 22 日經董事會決議通過增資案，以民國 111 年 10 月 5 日為增資基準日，增加 4,000 仟股，以每股 33 元溢價發行。

#### (十七)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，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

#### (十八)保留盈餘／期後事項

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10%為法定盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘，由董事會擬定分配案，提請股東會決議分派股東紅利。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。

3. 本公司於民國 111 年 6 月 6 日經股東會決議通過民國 110 年度盈餘分派案如下：

|        | 110年度            |           |
|--------|------------------|-----------|
|        | 金額               | 每股股利(元)   |
| 法定盈餘公積 | \$ 5,965         |           |
| 股票股利   | 26,681           | \$ 1.0828 |
| 現金股利   | 27,002           | 1.0958    |
|        | <u>\$ 59,648</u> |           |

4. 本公司於民國 112 年 5 月 19 日經股東會決議通過民國 111 年度盈餘分派案如下：

|        | 111年度            |         |
|--------|------------------|---------|
|        | 金額               | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 7,682         |         |
| 現金股利   | 56,559           | \$ 1.6  |
|        | <u>\$ 64,241</u> |         |

5. 期後事項

本公司於民國 113 年 3 月 15 日經董事會提議民國 112 年度盈餘分派案如下：

|        | 112年度            |         |
|--------|------------------|---------|
|        | 金額               | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 7,320         |         |
| 現金股利   | 56,559           | \$ 1.6  |
|        | <u>\$ 63,879</u> |         |

(十九) 營業收入

|         | 112年度               | 111年度               |
|---------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約之收入 | <u>\$ 1,331,727</u> | <u>\$ 1,326,851</u> |

1. 客戶合約收入可細分為下列地理區域：

| 112年度   | 銷售地區              |                  |                   | 合計                  |
|---------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|
|         | 台灣                | 中國大陸             | 其他地區              |                     |
| 客戶合約之收入 | <u>\$ 953,223</u> | <u>\$ 39,173</u> | <u>\$ 339,331</u> | <u>\$ 1,331,727</u> |

| 111年度   | 銷售地區              |                  |                   | 合計                  |
|---------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|
|         | 台灣                | 中國大陸             | 其他地區              |                     |
| 客戶合約之收入 | <u>\$ 939,755</u> | <u>\$ 47,505</u> | <u>\$ 339,591</u> | <u>\$ 1,326,851</u> |

2. 本公司認列銷貨收入相關之合約負債如下：

|         | 112年12月31日      | 111年12月31日      | 111年1月1日        |
|---------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 合約負債—流動 | <u>\$ 8,721</u> | <u>\$ 5,699</u> | <u>\$ 8,591</u> |

3. 本公司民國 112 年及 111 年度期初合約負債於當期認列收入之金額分別為\$5,699 及\$8,591。

(二十) 其他收入

|        | 112年度         | 111年度           |
|--------|---------------|-----------------|
| 政府補助收入 | \$ 169        | \$ 1,852        |
| 其他收入   | 777           | 1,391           |
|        | <u>\$ 946</u> | <u>\$ 3,243</u> |

(二十一) 其他利益及損失

|               | 112年度          | 111年度           |
|---------------|----------------|-----------------|
| 淨外幣兌換利益       | \$ 714         | \$ 8,016        |
| 處分不動產、廠房及設備利益 |                |                 |
| (損失)          | 9 (            | 43)             |
| 其他損失          | ( 734)         | ( 862)          |
|               | <u>(\$ 11)</u> | <u>\$ 7,111</u> |

(二十二) 費用性質之額外資訊

|        | 112年度             |                   |                   |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
|        | 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   | \$ 97,698         | \$ 132,075        | \$ 229,773        |
| 勞健保費用  | 12,291            | 13,697            | 25,988            |
| 退休金費用  | 5,511             | 6,850             | 12,361            |
| 董事酬金   | -                 | 1,200             | 1,200             |
| 其他用人費用 | 6,641             | 9,797             | 16,438            |
|        | <u>\$ 122,141</u> | <u>\$ 163,619</u> | <u>\$ 285,760</u> |
| 折舊費用   | <u>\$ 34,174</u>  | <u>\$ 27,450</u>  | <u>\$ 61,624</u>  |
| 攤銷費用   | <u>\$ 22</u>      | <u>\$ 2,224</u>   | <u>\$ 2,246</u>   |
|        | 111年度             |                   |                   |
|        | 屬於營業成本者           | 屬於營業費用者           | 合計                |
| 員工福利費用 |                   |                   |                   |
| 薪資費用   | \$ 95,126         | \$ 131,687        | \$ 226,813        |
| 勞健保費用  | 10,838            | 12,658            | 23,496            |
| 退休金費用  | 5,949             | 11,036            | 16,985            |
| 董監事酬金  | -                 | 2,107             | 2,107             |
| 其他用人費用 | 6,007             | 8,912             | 14,919            |
|        | <u>\$ 117,920</u> | <u>\$ 166,400</u> | <u>\$ 284,320</u> |
| 折舊費用   | <u>\$ 32,117</u>  | <u>\$ 15,305</u>  | <u>\$ 47,422</u>  |
| 攤銷費用   | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 1,819</u>   | <u>\$ 1,819</u>   |

註：本年度及前一年度之員工人數分別為 384 人及 385 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 5 人及 0 人。

1. 依本公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞 3%~10%，董監酬勞不高於 2%，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
2. 本公司民國 112 年及 111 年度員工酬勞及董監酬勞估列金額分別如下：

|       | 112年度           | 111年度           |
|-------|-----------------|-----------------|
| 員工酬勞  | \$ 4,272        | \$ 5,399        |
| 董監事酬勞 | 1,110           | 2,091           |
|       | <u>\$ 5,382</u> | <u>\$ 7,490</u> |

前述金額帳列薪資費用科目。經董事會通過之民國 111 年度員工酬勞\$5,350及董監酬勞\$2,091與民國112年度財務報告認列之金額差異為(\$49)，已調整於民國112年度之損益。其中員工酬勞將採現金之方式發放。

### (二十三) 所得稅

#### 1. 所得稅費用

|               | 112年度           | 111年度            |
|---------------|-----------------|------------------|
| 當期所得稅：        |                 |                  |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ 12,454       | \$ 20,255        |
| 以前年度所得稅高估數    | ( 4,226)        | ( 231)           |
| 當期所得稅總額       | <u>8,228</u>    | <u>20,024</u>    |
| 遞延所得稅：        |                 |                  |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | ( 4,867)        | 241              |
| 所得稅費用         | <u>\$ 3,361</u> | <u>\$ 20,265</u> |

#### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

|                 | 112年度           | 111年度            |
|-----------------|-----------------|------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 15,312       | \$ 19,418        |
| 按稅法規定應剔除之費用     | 13              | 1,517            |
| 按稅法規定免課稅之所得     | ( 1,070)        | ( 439)           |
| 遞延所得稅負債可實現性評估變動 | ( 935)          | -                |
| 以前年度所得稅高估數      | ( 4,226)        | ( 231)           |
| 投資抵減之所得稅影響數     | ( 5,733)        | -                |
| 所得稅費用           | <u>\$ 3,361</u> | <u>\$ 20,265</u> |

3. 因暫時性差異而產生之遞延所得稅資產及負債金額如下：

|            | 112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：     |          |          |          |
| 存貨跌價損失     | \$ 4,149 | \$ 1,262 | \$ 5,411 |
| 未實現兌換損失    | -        | 608      | 608      |
| 未實現保固成本    | -        | 536      | 536      |
| 未實現銷貨折讓    | -        | 1,315    | 1,315    |
| 小計         | 4,149    | 3,721    | 7,870    |
| -遞延所得稅負債：  |          |          |          |
| 採用權益法之投資利益 | ( 935)   | 935      | -        |
| 未實現兌換利益    | ( 213)   | 211      | ( 2)     |
| 小計         | ( 1,148) | 1,146    | ( 2)     |
| 合計         | \$ 3,001 | \$ 4,867 | \$ 7,868 |

|            | 111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：     |          |          |          |
| 存貨跌價損失     | \$ 3,432 | \$ 717   | \$ 4,149 |
| -遞延所得稅負債：  |          |          |          |
| 採用權益法之投資利益 | ( 119)   | ( 816)   | ( 935)   |
| 未實現兌換利益    | ( 71)    | ( 142)   | ( 213)   |
| 小計         | ( 190)   | ( 958)   | ( 1,148) |
| 合計         | \$ 3,242 | (\$ 241) | \$ 3,001 |

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十四) 每股盈餘

|                               | 112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>                 |           |                    |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期<br>淨利          | \$ 73,200 | 35,349             | \$ 2.07     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>                 |           |                    |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響<br>員工酬勞        | -         | 184                |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期<br>淨利加潛在普通股之影響 | \$ 73,200 | 35,533             | \$ 2.06     |

|                               | 111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>                 |                  |                    |                |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期<br>淨利          | \$ 76,823        | 30,153             | \$ <u>2.55</u> |
| <u>稀釋每股盈餘</u>                 |                  |                    |                |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響                |                  |                    |                |
| 員工酬勞                          | -                | 429                |                |
| 員工認股權                         | -                | 2,200              |                |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期<br>淨利加潛在普通股之影響 | \$ <u>76,823</u> | <u>32,782</u>      | \$ <u>2.34</u> |

(二十五) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

|             | 112年度             | 111年度             |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 324,098        | \$ 281,019        |
| 加：期末預付設備款   | 34,365            | 25,999            |
| 期初應付設備款     | 12,227            | 8,153             |
| 減：期末應付設備款   | (29,261)          | (12,227)          |
| 期初預付設備款     | (25,999)          | (10,269)          |
| 本期支付現金      | \$ <u>315,430</u> | \$ <u>292,675</u> |

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

|             | 112年              |                   |                   |                     |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
|             | 短期借款              | 長期借款              | 租賃負債              | 來自籌資活動之負債總額         |
| 1月1日        | \$ 483,000        | \$ 138,104        | \$ 186,491        | \$ 807,595          |
| 籌資現金流量之變動 ( | 26,000)           | 313,753           | (15,337)          | 272,416             |
| 其他非現金之變動    | -                 | -                 | 1,206             | 1,206               |
| 12月31日      | \$ <u>457,000</u> | \$ <u>451,857</u> | \$ <u>172,360</u> | \$ <u>1,081,217</u> |

|           | 111年              |                   |                   |                   |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|           | 短期借款              | 長期借款              | 租賃負債              | 來自籌資活動之負債總額       |
| 1月1日      | \$ 262,600        | \$ 107,021        | \$ 153,317        | \$ 522,938        |
| 籌資現金流量之變動 | 220,400           | 31,083            | (17,609)          | 233,874           |
| 其他非現金之變動  | -                 | -                 | 50,783            | 50,783            |
| 12月31日    | \$ <u>483,000</u> | \$ <u>138,104</u> | \$ <u>186,491</u> | \$ <u>807,595</u> |



## 七、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

| 公司名稱                   | 與本公司之關係 |
|------------------------|---------|
| 黃景豐                    | 本公司董事長  |
| 黃錦雲                    | 本公司總經理  |
| 蘇州華樂士水泵有限公司(以下簡稱蘇州華樂士) | 子公司     |
| 油昌投資股份有限公司(以下簡稱油昌投資)   | 本公司之董事  |
| 大井國際行銷有限公司(以下簡稱大井行銷)   | 其他關係人   |

### (二) 與關係人間之重大交易

#### 1. 營業收入

|       | 112年度            | 111年度            |
|-------|------------------|------------------|
| 商品銷售： |                  |                  |
| 蘇州華樂士 | \$ 28,080        | \$ 25,987        |
| 大井行銷  | -                | 689              |
|       | <u>\$ 28,080</u> | <u>\$ 26,676</u> |

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

#### 2. 進貨

|       | 112年度    | 111年度    |
|-------|----------|----------|
| 商品購買： |          |          |
| 蘇州華樂士 | \$ 1,647 | \$ 2,120 |

商品係按一般商業條款和條件向關係人購買。

#### 3. 應收關係人款項

|       | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 應收帳款： |            |            |
| 蘇州華樂士 | \$ 9,842   | \$ 14,879  |

應收關係人帳款主要來自銷售交易。該應收款項並無抵押及附息。

#### 4. 應付關係人款項

|        | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 應付帳款：  |            |            |
| 蘇州華樂士  | \$ 317     | \$ 345     |
| 其他應付款： |            |            |
| 蘇州華樂士  | \$ -       | \$ 277     |

應付關係人帳款主要來自進貨交易，該應付款項並無附息。

## 5. 其他關係人交易

|       | 112年度           | 111年度         |
|-------|-----------------|---------------|
| 銷售費用  |                 |               |
| 蘇州華樂士 | \$ 1,083        | \$ 27         |
| 大井行銷  | -               | 909           |
|       | <u>\$ 1,083</u> | <u>\$ 936</u> |

## 6. 租賃交易－承租人

(1) 本公司向油昌投資承租建物，租賃合約之期間為民國 110 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日，租金係於每月 5 日前支付，且租約屆滿時，若任一方未以書面表示不續約，則自動續約三年，以一次為限。

### (2) 使用權資產期末餘額

|      | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|------|------------------|------------------|
| 油昌投資 | <u>\$ 45,255</u> | <u>\$ 56,569</u> |

### (3) 租賃負債

#### A. 期末餘額：

|      | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|------|------------------|------------------|
| 油昌投資 | <u>\$ 46,391</u> | <u>\$ 57,511</u> |

#### B. 利息費用

|      | 112年度         | 111年度           |
|------|---------------|-----------------|
| 油昌投資 | <u>\$ 881</u> | <u>\$ 1,066</u> |

## 7. 關係人提供背書保證情形

|         | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|---------|-------------------|-------------------|
| 黃景豐及黃錦雲 | <u>\$ 908,857</u> | <u>\$ 601,104</u> |

## (三) 主要管理階層薪酬資訊

|          | 112年度            | 111年度            |
|----------|------------------|------------------|
| 短期員工福利   | \$ 43,970        | \$ 45,407        |
| 退職後福利    | 1,797            | 4,477            |
| 其他長期員工福利 | 1,560            | 1,374            |
|          | <u>\$ 47,327</u> | <u>\$ 51,258</u> |

## 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              | 帳面價值              | 擔保用途     |
|------------------|-------------------|-------------------|----------|
|                  | 112年12月31日        | 111年12月31日        |          |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產    |                   |                   |          |
| -流動              | \$ 46,752         | \$ 39,937         | 短期借款擔保   |
| 土地               | 64,438            | 64,438            | 長、短期借款擔保 |
| 房屋及建築            | 77,695            | 61,232            | 長、短期借款擔保 |
| 未完工程             | 353,333           | -                 | 長期借款擔保   |
| 使用權資產            | 214,986           | 56,569            | 長、短期借款擔保 |
| 存出保證金(帳列其他非流動資產) | 8,031             | 7,456             | 履約保證     |
|                  | <u>\$ 765,235</u> | <u>\$ 229,632</u> |          |

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

已簽約但尚未發生之資本支出

|           | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備 | <u>\$ 436,133</u> | <u>\$ 579,467</u> |

本公司為配合訂單需求及產品產能擴大，計畫在高雄市路竹區興建廠房，業已簽訂工程合約書。

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

1. 請詳附註六(十八)。

2. 本公司為營運所需，於民國 113 年 3 月 15 日經董事會決議通過擬在上限 8,000 仟股額度內辦理私募，惟本次私募尚須經 113 年股東常會決議通過方得於該決議日起一年內辦理。

## 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、發行新股以降低債務。

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

|                  | 112年12月31日          | 111年12月31日        |
|------------------|---------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u>      |                     |                   |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產    |                     |                   |
| 現金及約當現金          | \$ 165,538          | \$ 117,427        |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 | 62,105              | 39,937            |
| 應收票據             | 54,285              | 38,498            |
| 應收帳款(含關係人)       | 176,898             | 198,685           |
| 其他應收款            | 2,292               | 4,063             |
| 存出保證金(帳列其他非流動資產) | 8,031               | 7,456             |
|                  | <u>\$ 469,149</u>   | <u>\$ 406,066</u> |
|                  | 112年12月31日          | 111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             | \$ 457,000          | \$ 483,000        |
| 應付票據             | 5,107               | 5,966             |
| 應付帳款(含關係人)       | 118,106             | 94,172            |
| 其他應付帳款(含關係人)     | 105,585             | 94,148            |
| 長期借款(包含一年內到期)    | 451,857             | 138,104           |
|                  | <u>\$ 1,137,655</u> | <u>\$ 815,390</u> |
| 租賃負債             | <u>\$ 172,360</u>   | <u>\$ 186,491</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務單位按照董事會核准之政策執行。本公司財務單位透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。於民國 112 年及 111 年度，本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- B. 本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款利率上升或下跌 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 112 年及 111 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$439 及 \$108，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

#### (2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，公司內與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司按信用風險管理程序，當交易對手發生財務困難或退票之情況時，視為已發生違約。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供以下前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加或發生違約之依據：  
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本公司按客戶評等、客戶類型之特性將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

F. 本公司應收票據並無重大之備抵損失，本公司對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

|                   | 未逾期        | 逾期90天        | 逾期91天以上 | 合計         |
|-------------------|------------|--------------|---------|------------|
| <u>112年12月31日</u> |            |              |         |            |
| 預期損失率             | 0.67%      | 3.79%-21.26% | 100%    |            |
| 帳面價值總額            | \$ 148,015 | \$ 20,914    | \$ -    | \$ 168,929 |
| 備抵損失              | ( 992)     | ( 881)       | -       | ( 1,873)   |

|                   |            |           |             |            |
|-------------------|------------|-----------|-------------|------------|
| <u>111年12月31日</u> |            |           |             |            |
| 預期損失率             | 0.06%      | 0.17%     | 72.22%-100% |            |
| 帳面價值總額            | \$ 157,956 | \$ 25,161 | \$ 689      | \$ 183,806 |
| 備抵損失              | -          | -         | -           | -          |

G. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

|        | 112年     |
|--------|----------|
|        | 應收帳款     |
| 1月1日   | \$ -     |
| 提列減損損失 | 1,873    |
| 12月31日 | \$ 1,873 |

本公司民國 111 年 12 月 31 日之應收帳款備抵損失餘額為\$0。

H. 本公司應收票據因無重大預期信用損失，故並未估列應收票據的備抵損失。

### (3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由公司財務單位予以編制。公司財務單位監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款。

B. 本公司未動用借款額度明細如下：

|        | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|--------|-------------------|-------------------|
| 一年內到期  | \$ 174,150        | \$ 149,423        |
| 一年以上到期 | 713,098           | 128,296           |
|        | <u>\$ 887,248</u> | <u>\$ 277,719</u> |

C. 除下表所列者外，本公司之非衍生金融負債均為一年內到期，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)及其他應付款-關係人等一年以內之現金流量金額，與資產負債表之各科目餘額一致。

| 112年12月31日      | 一年內        | 一年以上       | 合計         |
|-----------------|------------|------------|------------|
| <u>非衍生金融負債：</u> |            |            |            |
| 短期借款            | \$ 458,767 | \$ -       | \$ 458,767 |
| 租賃負債            | \$ 19,283  | \$ 199,562 | \$ 218,845 |
| 長期借款(包含一年內到期)   | \$ 33,945  | \$ 474,916 | \$ 508,861 |
| 111年12月31日      | 一年內        | 一年以上       | 合計         |
| <u>非衍生金融負債：</u> |            |            |            |
| 短期借款            | \$ 486,203 | \$ -       | \$ 486,203 |
| 租賃負債            | \$ 18,076  | \$ 221,580 | \$ 239,656 |
| 長期借款(包含一年內到期)   | \$ 68,485  | \$ 77,331  | \$ 145,816 |

### (三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具：

本公司之現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款（包含一年內到期）及租賃負債的帳面金額係公允價值之合理近似值。

## 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：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無此情形。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
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：請詳附表二。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無此情形。

#### (二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：無此情形。

#### (三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表三。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

#### (四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表四。

### 十四、部門資訊

依證券發行人財務報告編製準則第 22 條規定，個體財務報告得免編製 IFRS 8 規範之營運部門資訊。



大井泵浦工業股份有限公司  
資金貸與他人  
民國112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

| 編號<br>(註1) | 貸出資金<br>之公司 | 貸與對象  | 往來項目  | 是否為<br>關係人 | 本期<br>最高金額<br>(註2) | 期末餘額<br>(註4) | 實際動支<br>金額 | 利率區間<br>(%) | 資金貸與<br>性質 | 業務<br>往來金額 | 有短期融通<br>資金必要之原因 | 提列備抵<br>損失金額 | 擔保品 |    | 對個別對象<br>資金貸與限額<br>(註3) | 資金貸與<br>總限額<br>(註3) |
|------------|-------------|-------|-------|------------|--------------------|--------------|------------|-------------|------------|------------|------------------|--------------|-----|----|-------------------------|---------------------|
|            |             |       |       |            |                    |              |            |             |            |            |                  |              | 名稱  | 價值 |                         |                     |
| 0          | 本公司         | 蘇州華樂士 | 其他應收款 | 是          | \$ 10,000          | \$ -         | \$ -       | -           | 短期融通<br>資金 | \$ -       | 營業週轉             | \$ -         | 無   | -  | \$ 254,670              | \$ 254,670          |

註1：編號欄之說明如下：  
（1）發行人填0。  
（2）被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始順序編號。

註2：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註3：本公司資金貸與他人之總額以最近期經會計師查核（核閱）財務報告期末淨值之百分之四十為限，對單一對象之限額以其期末淨值之百分之四十為限。

註4：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

大井泵浦工業股份有限公司  
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  
民國112年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

| 取得不動產之<br>公司 | 財產名稱    | 事實發生日<br>(註2) | 交易金額       | 價款支付情形                                    | 交易對象     | 關係   | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 |         |      |    | 價格決定之參考<br>依據 | 取得目的及<br>使用情形 | 其他約定<br>事項 |
|--------------|---------|---------------|------------|-------------------------------------------|----------|------|-------------------|---------|------|----|---------------|---------------|------------|
|              |         |               |            |                                           |          |      | 所有人               | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額 |               |               |            |
| 本公司          | 高雄路竹區廠房 | 111. 7. 3     | \$ 706,667 | 依完工比例支付，截至112年12月31日止，業已支付工程款\$353,333仟元。 | 銓興營造有限公司 | 非關係人 |                   | 不適用     |      |    | 工程合約議價        | 因應營運規模擴大所需    | 無          |
| 本公司          | 高雄路竹區廠房 | 112. 9. 28    | \$ 100,000 | 依完工比例支付，截至112年12月31日止，業已支付工程款\$17,200仟元。  | 國貫機電有限公司 | 非關係人 |                   | 不適用     |      |    | 工程合約議價        | 因應營運規模擴大所需    | 無          |

註1：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。  
註2：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

| 大陸被投資公司<br>名稱 |          | 主要營業項目                     | 實收資本額 | 投資方式<br>(註1)             | 本期期初自台灣匯<br>出累積投資金額      | 本期匯出或收回 |                            | 本期期末自台灣匯<br>出累積投資金額 | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司直接或間接<br>投資之持股比例 | 本期認列投資     |              |                  | 備註 |
|---------------|----------|----------------------------|-------|--------------------------|--------------------------|---------|----------------------------|---------------------|---------------|---------------------|------------|--------------|------------------|----|
|               |          |                            |       |                          |                          | 投資金額    |                            |                     |               |                     | 損益<br>(註2) | 期末投資帳面<br>金額 | 截至本期止已<br>匯回投資收益 |    |
|               |          |                            |       |                          |                          | 匯出      | 收回                         |                     |               |                     |            |              |                  |    |
| 蘇州華樂士         | 水泵之製造及銷售 | \$ 76,775<br>(USD 2,500仟元) | (1)   | \$ 24,568<br>(USD 800仟元) | \$ 16,137<br>(USD 500仟元) | \$ -    | \$ 40,705<br>(USD 1,300仟元) | \$ 4,238            | 100%          | \$ 4,238            | \$ 72,155  | \$ -         |                  |    |

| 公司名稱  | 本期期末累計自台灣匯出赴大<br>陸地區投資金額   | 經濟部投審會<br>核准投資金額           | 依經濟部投審會<br>規定赴大陸地區<br>投資限額 |
|-------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 蘇州華樂士 | \$ 40,705<br>(USD 1,300仟元) | \$ 76,775<br>(USD 2,500仟元) | \$ 382,006                 |

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1). 直接赴大陸地區從事投資

(2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)

(3). 其他方式

註2：投資損益係依據經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告認列。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示，涉及外幣者，係依資產負債表日之美金對新台幣之匯率30.71換算之。

大井泵浦工業股份有限公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表四

| 主要股東名稱     | 股份        |        |
|------------|-----------|--------|
|            | 持有股數      | 持股比例   |
| 油昌投資股份有限公司 | 9,680,000 | 27.38% |
| 景智投資股份有限公司 | 2,530,000 | 7.16%  |
| 致鐸投資股份有限公司 | 2,530,000 | 7.16%  |
| 景裕投資股份有限公司 | 2,530,000 | 7.16%  |

大井泵浦工業股份有限公司  
現金及約當現金  
民國 112 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

| 項 目     | 摘 要          | 金 額               |
|---------|--------------|-------------------|
| 零 用 金   |              | \$ 360            |
| 支 票 存 款 |              | 7,304             |
| 活 期 存 款 |              |                   |
| — 台 幣   |              | 82,113            |
| — 外 幣   |              | 47,512            |
| 約 當 現 金 | 係三個月內到期之外幣定存 | 28,249            |
|         |              | <u>\$ 165,538</u> |

大井泵浦工業股份有限公司

應收帳款

民國 112 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

| <u>客 戶 名 稱</u> | <u>金 額</u>        | <u>備 註</u>          |
|----------------|-------------------|---------------------|
| 非關係人：          |                   |                     |
| 甲客戶            | \$ 16,858         |                     |
| 其他             | <u>152,071</u>    | 每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5% |
|                | 168,929           |                     |
| 減：備抵損失         | ( <u>1,873</u> )  |                     |
|                | <u>\$ 167,056</u> |                     |

大井泵浦工業股份有限公司  
存貨  
民國 112 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 項 目           | 金 額               |            | 備 註      |
|---------------|-------------------|------------|----------|
|               | 成 本               | 淨變現價值      |          |
| 原 物 料         | \$ 126,125        | \$ 125,440 | 以變現價值為依據 |
| 半 成 品 及 在 製 品 | 130,776           | 124,889    | "        |
| 製 成 品         | 83,305            | 113,569    | "        |
| 商 品 存 貨       | <u>29</u>         | 29         | "        |
|               | 340,235           |            |          |
| 減：備抵跌價及呆滯損失 ( | <u>27,055)</u>    |            |          |
|               | <u>\$ 313,180</u> |            |          |

大井泵浦工業股份有限公司  
使用權資產變動明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 項目   | 期初餘額              | 本期增加(減少)        | 折舊費用               | 重分類               | 期末餘額              | 備註 |
|------|-------------------|-----------------|--------------------|-------------------|-------------------|----|
| 土地   | \$ 176,594        | (\$ 973)        | (\$ 300)           | (\$ 5,139)        | \$ 170,182        |    |
| 建物   | 64,019            | -               | ( 12,911)          | -                 | 51,108            |    |
| 運輸設備 | -                 | 6,633           | ( 608)             | -                 | 6,025             |    |
|      | <u>\$ 240,613</u> | <u>\$ 5,660</u> | <u>(\$ 13,819)</u> | <u>(\$ 5,139)</u> | <u>\$ 227,315</u> |    |



大井泵浦工業股份有限公司  
採用權益法之投資變動  
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 名稱    | 期初餘額       |                 | 本期增加       |                 | 本期減少       |             | 國外營運機構<br>財務報導換算<br>之兌換差額 | 期末餘額       |          |                  | 市價或股權淨值 |                  | 提供擔保或<br>質押情形 | 備註 |
|-------|------------|-----------------|------------|-----------------|------------|-------------|---------------------------|------------|----------|------------------|---------|------------------|---------------|----|
|       | 股數<br>(仟股) | 金額              | 股數<br>(仟股) | 金額<br>(註1)      | 股數<br>(仟股) | 金額<br>(註2)  |                           | 股數<br>(仟股) | 持股<br>比例 | 金額               | 單價      | 總價               |               |    |
| 蘇州華樂士 | -          | <u>\$53,433</u> | -          | <u>\$20,375</u> | -          | <u>\$ -</u> | (\$ 1,653)                | -          | 100%     | <u>\$ 72,155</u> | -       | <u>\$ 72,155</u> | 無             |    |

註1：本期增加金額係屬本公司現金增資\$16,137及採用權益法認列之子公司損益份額\$4,238。

大井泵浦工業股份有限公司  
短期借款  
民國 112 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 債 權 人    | 金 額               | 契約期限  | 利率區間 | 抵押或擔保 |
|----------|-------------------|-------|------|-------|
| 第一商業銀行   | \$ 148,000        | 一年內到期 | 註    | 擔保    |
| 彰化商業銀行   | 110,000           | "     | "    | "     |
| 兆豐國際商業銀行 | 40,000            | "     | "    | "     |
| 臺灣中小企業銀行 | 35,000            | "     | "    | "     |
| 國泰世華商業銀行 | 34,000            | "     | "    | "     |
| 臺灣銀行     | 30,000            | "     | "    | "     |
| 華南商業銀行   | 30,000            | "     | "    | "     |
| 玉山商業銀行   | 30,000            | "     | "    | "     |
|          | <u>\$ 457,000</u> |       |      |       |

註：利率區間為2.06%~2.50%。

大井泵浦工業股份有限公司

應付帳款

民國 112 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

| <u>廠 商 名 稱</u> | <u>金 額</u>        | <u>備 註</u>           |
|----------------|-------------------|----------------------|
| 非關係人：          |                   |                      |
| A公司            | \$ 7,661          |                      |
| B公司            | 6,693             |                      |
| 其他             | <u>103,435</u>    | 每一零星供應商餘額均未超過本科目餘額5% |
|                | <u>\$ 117,789</u> |                      |

大井泵浦工業股份有限公司  
長期借款  
民國 112 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 債 權 人     | 金 額               | 契約期限                                           | 利 率 | 抵押或擔保 |
|-----------|-------------------|------------------------------------------------|-----|-------|
| 第一商業銀行    | \$ 255,248        | 112年6月~119年6月                                  | 註   | 擔保    |
| 第一商業銀行    | 89,040            | 112年11月~119年11月                                | "   | "     |
| 第一商業銀行    | 5,903             | 自105年4月開始按期付息，<br>每年依合約規定清償，最後<br>還款期限為115年3月。 | "   | "     |
| 台中商業銀行    | 13,555            | 111年8月~113年8月                                  | "   | "     |
| 第一商業銀行    | 67,000            | 112年10月~119年10月                                | "   | 無     |
| 華南商業銀行    | 11,111            | 110年10月~113年10月                                | "   | "     |
| 華南商業銀行    | <u>10,000</u>     | 111年11月~114年11月                                | "   | "     |
|           | 451,857           |                                                |     |       |
| 減：一年內到期部分 | ( <u>32,249</u> ) |                                                |     |       |
|           | <u>\$ 419,608</u> |                                                |     |       |

註：利率區間為2.019%~2.50%。

大井泵浦工業股份有限公司  
營業成本  
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 項 目             | 摘 要 | 金 額               | 備 註 |
|-----------------|-----|-------------------|-----|
| <u>外購產品銷貨成本</u> |     |                   |     |
| 期初商品存貨          |     | \$ 34             |     |
| 減：期末商品存貨        |     | ( 29)             |     |
| 其他              |     | ( 5)              |     |
|                 |     | <u>-</u>          |     |
| <u>自製產品銷貨成本</u> |     |                   |     |
| 期初原物料           |     | 150,624           |     |
| 加：本期進料(淨額)      |     | 652,971           |     |
| 其他              |     | 10,213            |     |
| 減：期末原物料         |     | ( 126,125)        |     |
| 報廢損失            |     | ( 515)            |     |
| 原物料耗用           |     | 687,168           |     |
| 直接人工            |     | 71,215            |     |
| 加工費用            |     | 84,834            |     |
| 製造費用            |     | 122,158           |     |
| 製造成本            |     | 965,375           |     |
| 加：期初在製品及半成品     |     | 132,016           |     |
| 購入半成品           |     | 2,152             |     |
| 減：期末在製品及半成品     |     | ( 130,776)        |     |
| 報廢損失            |     | ( 121)            |     |
| 其他              |     | ( 6,688)          |     |
| 製成品成本           |     | 961,958           |     |
| 加：期初製成品         |     | 87,839            |     |
| 減：期末製成品         |     | ( 83,305)         |     |
| 其他              |     | ( 12,344)         |     |
| 產銷成本            |     | 954,148           |     |
| 加：存貨報廢損失        |     | 636               |     |
| 估計保固損失          |     | 2,680             |     |
| 存貨跌價損失          |     | 5,309             |     |
| 減：出售下腳廢料收益      |     | ( 897)            |     |
| 銷貨成本            |     | <u>\$ 961,876</u> |     |

大井泵浦工業股份有限公司  
製造費用  
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 金 額               | 備 註               |
|-------|-------------------|-------------------|
| 折舊費用  | \$ 34,174         |                   |
| 薪資費用  | 26,483            |                   |
| 勞健保費用 | 12,291            |                   |
| 水電瓦斯費 | 9,818             |                   |
| 其他    | 39,392            | 各單獨項目金額未超過本科目總額5% |
|       | <u>\$ 122,158</u> |                   |

大井泵浦工業股份有限公司  
營業費用  
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| 項 目  | 推銷費用             | 管理費用              | 研究發展費用           | 金額                |
|------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 薪資費用 | \$ 39,153        | \$ 58,618         | \$ 34,304        | \$ 132,075        |
| 折舊費用 | 4,127            | 17,428            | 5,895            | 27,450            |
| 廣告費  | 17,232           | 94                | -                | 17,326            |
| 勞務費  | 1,488            | 12,549            | 1,815            | 15,852            |
| 保險費  | 5,244            | 6,560             | 3,720            | 15,524            |
| 其他   | 22,888           | 38,606            | 17,596           | 79,090            |
|      | <u>\$ 90,132</u> | <u>\$ 133,855</u> | <u>\$ 63,330</u> | <u>\$ 287,317</u> |

# 社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1130096 號

會員姓名：  
(1) 陳晉昌  
(2) 廖福銘

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區基隆路一段333號27樓

事務所統一編號：03932533

事務所電話：(02)27296666

委託人統一編號：04481037

會員書字號：  
(1) 北市會證字第 4018 號  
(2) 北市會證字第 4263 號

印鑑證明書用途：辦理 大井泵浦工業股份有限公司

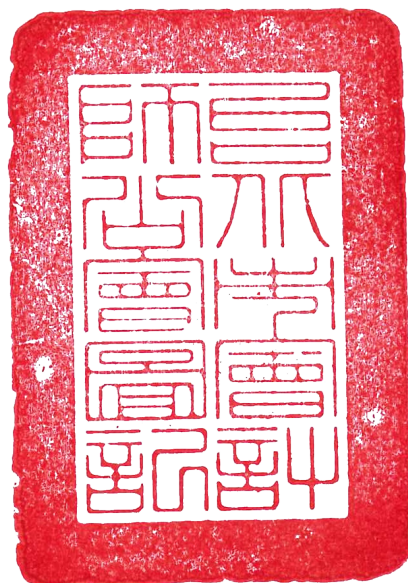
112 年 01 月 01 日 至  
112 年度（自民國 112 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

|            |     |             |                                                                                       |
|------------|-----|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 簽名式<br>(一) | 陳晉昌 | 存會印鑑<br>(一) |   |
| 簽名式<br>(二) | 廖福銘 | 存會印鑑<br>(二) |  |

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 01 月 03 日



六、公司及其關係企業如有發生財務週轉困難情事、對公司財務狀況之影響  
無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

#### (一)財務狀況：

單位：新台幣千元；%

| 項目 \ 年度                                              | 112 年度    | 111 年度    | 差異       |        |
|------------------------------------------------------|-----------|-----------|----------|--------|
|                                                      |           |           | 金額       | %      |
| 流動資產                                                 | 858,372   | 817,500   | 40,872   | 5.00   |
| 不動產、廠房及設備                                            | 824,912   | 549,172   | 275,740  | 50.21  |
| 使用權資產                                                | 235,652   | 252,290   | (16,638) | (6.59) |
| 無形資產                                                 | 9,603     | 4,946     | 4,657    | 94.16  |
| 其他非流動資產                                              | 63,995    | 46,689    | 17,306   | 37.07  |
| 資產總額                                                 | 1,992,534 | 1,670,597 | 321,937  | 19.27  |
| 流動負債                                                 | 766,391   | 791,543   | (25,152) | (3.18) |
| 非流動負債                                                | 589,467   | 258,315   | 331,152  | 128.20 |
| 負債總額                                                 | 1,355,858 | 1,049,858 | 306,000  | 29.15  |
| 股本                                                   | 353,491   | 353,491   | -        | -      |
| 資本公積                                                 | 181,313   | 181,313   | -        | -      |
| 保留盈餘                                                 | 99,429    | 82,788    | 16,641   | 20.10  |
| 權益總額                                                 | 636,676   | 620,739   | 15,937   | 2.57   |
| 重要變動項目（前後期變動達 20%以上且變動金額達新台幣一千萬元以上者）之主要原因及其影響分析說明如下： |           |           |          |        |
| 1. 不動產、廠房及設備：係因新增建廠房及購置設備金額較 111 年增加所致。              |           |           |          |        |
| 2. 其他非流動資產：係因預付設備款及淨確定福利資產金額較 111 年增加所致。             |           |           |          |        |
| 3. 非流動負債：係因新建廠房辦理聯貸借款增加所致。                           |           |           |          |        |
| 4. 保留盈餘：係因本期獲利且提列法定盈餘公積所致。                           |           |           |          |        |

(二)最近二年度財務狀況重大變動之影響與未來因應計畫：上述變動對本公司無重大影響。

### 二、財務績效

#### (一)財務績效比較分析：

單位：新台幣千元；%

| 項目 \ 年度  | 112 年度    | 111 年度    | 增(減)金額   | 變動比例(%)  |
|----------|-----------|-----------|----------|----------|
| 營業收入     | 1,404,797 | 1,393,867 | 10,930   | 0.78     |
| 營業成本     | 1,015,289 | 1,019,954 | (4,665)  | (0.46)   |
| 營業毛利     | 389,508   | 373,913   | 15,595   | 4.17     |
| 營業費用     | 303,804   | 277,902   | 25,902   | 9.32     |
| 營業利益     | 85,704    | 96,011    | (10,307) | (10.74)  |
| 營業外收入及支出 | (9,044)   | 1,141     | (10,185) | (892.64) |
| 本期淨利     | 73,200    | 76,823    | (3,623)  | (4.72)   |
| 本期綜合損益總額 | 72,496    | 80,222    | (7,726)  | (9.63)   |

最近二年度營業收入、營業利益及稅前純益重大變動(前後期變動達百分之二十以上且變動金額達新台幣一千萬元者)之主要原因及其影響分析說明如下：  
1. 營業外收入及支出：係因受匯率波動影響產生兌換損失較 111 年增加所致。

(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：不適用。

### 三、現金流量

(一)最近二年度現金流動變動之分析：

單位：新台幣千元；%

| 項目 \ 年度                                                   | 112 年度    | 111 年度    | 增(減)金額    | 增(減)比例<br>(%) |
|-----------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------------|
| 營業活動之淨現金流入(出)                                             | 201,391   | (52,831)  | 254,222   | 481.20        |
| 投資活動之淨現金流入(出)                                             | (344,761) | (324,742) | (20,019)  | (6.16)        |
| 籌資活動之淨現金流入(出)                                             | 212,153   | 438,142   | (225,989) | (51.58)       |
| 現金流量變動情形分析：                                               |           |           |           |               |
| 1. 營業活動淨現金流入：112 年度較 111 年度增加係因 112 年度應付帳款較 111 年度大幅增加所致。 |           |           |           |               |
| 2. 投資活動淨現金流出：112 年度較 111 年度增加係因 112 年度取得不動產、廠房及設備之金額增加所致。 |           |           |           |               |
| 3. 籌資活動淨現金流入：112 年度較 111 年度減少係因償還長、短期融資借款所致。              |           |           |           |               |

(二)流動性不足之改善計畫：本公司無現金不足之情形，尚無流動性不足之虞。

(三)未來一年現金流動性分析-個體：

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘額①                           | 預計全年來自營業活動<br>淨現金流量<br>② | 預計全年現金<br>流出量③ | 預計現金餘<br>額（不足）<br>數額①+②-<br>③ | 預計現金不足額之<br>補救措施 |      |
|---------------------------------------|--------------------------|----------------|-------------------------------|------------------|------|
|                                       |                          |                |                               | 投資計畫             | 理財計畫 |
| 210,258                               | 221,370                  | (141,753)      | 245,155                       | —                | —    |
| 年度現金流量變動情形分析：                         |                          |                |                               |                  |      |
| 1. 營業活動：主要為預估 113 年稅前淨利將增加所致。         |                          |                |                               |                  |      |
| 2. 投資活動：主係新增既有廠房改建款及新廠房動工及相關機電設備款項所致。 |                          |                |                               |                  |      |
| 3. 籌資活動：主係銀行聯貸借款動撥及上櫃前現金增資導致現金流入增加所致。 |                          |                |                               |                  |      |
| 預計現金不足之補救措施及流動性分析：目前無現金不足之問題。         |                          |                |                               |                  |      |

註：期初現金餘額係 112 年度經會計師查核簽證之個體財務報告。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

112 年主要資本支出為：擴建高雄路竹環球廠房。

1. 預期效益：

(1)此建廠計畫預計之新廠辦大樓為地上四層樓，地上一層係為生產廠房、機電設備空間及倉儲空間，可減少外租倉庫之相關費用；地上二層為基礎配電機械設施，非實際使用空間，部分樓層作為擴大辦公空間及將原有產線安置搭配機電設備空間。另未來規劃滿足公司產品研發及試驗等需求，將擬規劃實驗場域，除可自主檢驗各項產品之認證標準外，另尚有向訪廠之客戶直接展示公司技術水準之效益。此外，待廠房興建完成並將既有產線重新作更有效率的安排及配置後，公司自製產能可進一步提升並據此因應客戶需求，進一步帶動營收成長之動能。

(2)可能風險：生產線啟用後若產能利用率不高，將影響本業獲利能力。

(3)因應措施：強化業務團隊，擴大營運觸角並優化產品組合提升獲利。

2. 對財務之影響：

高雄環球新廠之建物金額為 742,000 千元(含稅)，此擴廠計畫資金係以自有資金或銀行借款支應，其廠房建物折舊係以耐用年限 55 年扣除殘值(10%)後平均攤提，則每月折舊費用約為 1,012 千元，經評估其每年折舊費用 12,144 千元占公司 112 年合併營業利益 85,704 千元之比例為 14.17%，對該公司之財務負擔尚在可接受之範圍內。

3. 對業務之影響：

此擴廠計畫主要係為因應現有業務成長及新產品應用領域發展，受限於目前廠區空間規劃較不敷使用，故公司於 111 年先開始投入 A 棟興建，待興建完成後再陸續將部分生產線移轉到 B 棟廠房，另未來規劃興建辦公大樓為 C 棟建築，以作為廠務生產、研發試驗及製造業務等辦公使用用途。

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

(一) 轉投資政策：本公司已依循主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂有「取得或處分資產作業程序」作為本公司進行轉投資事業之依據，並會依照內部管理制度中所訂定之「對子公司之監督與管理作業」，定期監督子公司營運狀況掌握相關業務與財務狀況。

(二) 最近年度獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

112 年 12 月 31 日 單位：新台幣千元

| 投資公司<br>名稱   | 被投資公司<br>名稱 | 主要營業<br>項目  | 被投資公司<br>本期(損)益 | 獲利或虧損之<br>主要原因 | 改善計畫 |
|--------------|-------------|-------------|-----------------|----------------|------|
| 大井泵浦工業股份有限公司 | 蘇州華樂士水泵有限公司 | 水泵之製造<br>銷售 | 4,238           | 業務穩定成長         | 無    |

(三) 未來一年轉投資計畫：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

各業別依其業務型態，組織經營管理架構，其風險管理政策係依照各公司營運方針，建立風險辨識、衡量、監督及控管已存在及潛在的各種風險之風險管理機制，在可承受風險範圍內，以達成風險與報酬合理化之目標。

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

#### 1. 利率變動

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度   | 112 年度    | 111 年度    |
|-----------|-----------|-----------|
| 利息收(支)淨額  | (11,506)  | (9,342)   |
| 營業收入淨額    | 1,404,797 | 1,393,867 |
| 占營業收入淨額比率 | (0.82%)   | (0.67%)   |

資料來源：112 年及 111 年皆為經會計師查核簽證之數字

本公司112年度及111年度之利息收(支)淨額分別為(11,506)千元及(9,342)千元，占各該年度營業收入淨額比率分別為(0.82%)及(0.65%)，故利率變動對本公司之損益尚無重大影響。

本公司亦隨時注意利率變動情形，採取必要因應措施，以降低利率變化對本公司損益產生影響，並與銀行保持密切聯繫與良好關係，於需求時，取得較優惠利率，以降低利息支出。

#### 2. 匯率變動

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度   | 112 年度    | 111 年度    |
|-----------|-----------|-----------|
| 兌換(損)益    | 714       | 8,016     |
| 營業收入淨額    | 1,404,797 | 1,393,867 |
| 占營業收入淨額比率 | 0.05%     | 0.58%     |

資料來源：112 年及 111 年皆為經會計師查核簽證之數字

本公司112年度及111年度之兌換(損)益分別為714千元及8,016千元，占各該年度營業收入淨額比率分別為0.05%、0.58%，故匯率變動對本公司之損益尚無重大影響。本公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，產生自然避險之效應，預期不致產生重大之市場風險。

本公司亦將持續了解國際金融脈動，掌握國際間匯率變動趨勢，並與金融機構保持密切聯繫，俾能得到更廣泛的外匯訊息與較優惠的匯率報價以適時就匯率波動採取因應措施，必要時會適當運用遠期外匯等避險操作，以降低匯率變動風險。

#### 3. 通貨膨脹

本公司對客戶之報價，係參考市場價格波動而機動調整。本公司未來仍將持續密切注意通貨膨脹情形，與供應商及客戶保持良好之互動關係，適時調整採購及訂價策略，並於必要時採取適當措施，以降低通貨膨脹等經濟局勢對本公司損益造成之影響。

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

本公司最近年度並未從事高風險、高槓桿投資，亦無將資金貸與他人或背書保證及從

事衍生性商品交易之情形。另本公司已訂有「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人管理作業」、「背書保證管理作業」，並經股東會決議通過在案，惟未來如有需要，將會依已訂定之相關作業程序辦理，並依法令規定及時且正確公告各項資訊。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司未來研發計畫及相關費用投入請詳「伍、營運概況，一、公司之經營，(一)業務內容、3.技術及研發概況」之說明。

(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：

科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時關注市場之變化、產業發展趨勢及防範資通安全風險，以適時調整本公司之經營策略，並提供符合市場需求之產品。本公司最近年度及截至本年報刊印日止，並無受

本公司營運均遵循國內外相關法令，並隨時注意國內外政策發展與法規變動趨勢，不定期指派專業人員接受內、外訓之相關課程，或必要時諮詢相關專業人士或機構以因應國內外政策及法律變動。最近年度及截至本年報刊印日止，國內外政策及法律變動對本公司財務與業務並無重大不利影響。

到科技改變及產業變化而有影響財務業務之情事。

(五) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自創立以來一直致力維護公司形象，致力於健全公司內部制度與資本結構，對公司信譽有正面之影響。本公司持續秉持誠信永續經營，落實公司治理及社會責任，維持良好之企業形象。

(六) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至本年報刊印日止，並無併購他公司之計畫。

(七) 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產能以爭取更多訂單，對營收及獲利能產生助益，並取得更有利之產業地位，且在達到一定經濟規模後能顯著降低生產成本。然泵浦產品生命週期不長，市場需求變化幅度相對穩定，當全球景氣不如預期時，恐將產生短暫閒置產能，此時廠房設備每年提列之折舊將對公司營運造成壓力。最近年度及截至本年報刊印日止，因新建廠房尚未完工，故本公司目前擴充廠房效益尚符合公司預期。

(八) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司進貨部分採二家以上之合保廠商供貨，以確保採購彈性；產品銷售無集中於特定客戶，故本公司最近年度及截至本年報刊印日止，並無進貨或銷貨集中之情形。

(九) 董事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：

本公司最近年度及截至本年報刊印日止，並無董事或持股超過百分之十之大股東有股權大量移轉或更換之情事。

(十) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至本年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

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

1. 公司最近二年度及截至本年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形：

最近二年度及截至本年報刊印日止前無訴訟案件。

2. 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，最近二年度及截至本年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：

最近二年度及截至本年報刊印日止前無訴訟案件。

3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至本年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。
4. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至本年報刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

1. 資訊安全對公司之風險、影響及因應措施

本公司最近年度及截至本年報刊印日止，未發現任何資訊安全事件，已經或可能對公司業務或營運產生重大不利影響。

2. 風險管理組織架構

本公司訂有風險管理政策，設有風險辨識、衡量、監督及控管之風險管理機制。董事會為風險管理之最高單位，負責發展及控管風險管理政策，透過各風險管理單位執行日常風險控管，並由定期管理會議及內部稽核持續監控風險管理之有效運作。如依相關法令規定需經董事會核可之事項，則由董事會決議後行之。

## 七、其他重要事項

無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業組織圖

113 年 4 月 30 日



#### (二) 各關係企業基本資料

113 年 4 月 30 日

| 企業名稱        | 設立日期<br>(民國)    | 地址                         | 實收資本額   | 主要營業或<br>生產項目 |
|-------------|-----------------|----------------------------|---------|---------------|
| 蘇州華樂士水泵有限公司 | 96 年 02 月 05 日  | 江蘇省太倉市瀏河鎮<br>北海路 123 號     | 250 萬美元 | 水泵製造及銷售       |
| 大井國際行銷有限公司  | 106 年 05 月 10 日 | 台北市中正區青島西<br>路 11 號 4 樓之 5 | 20 萬台幣  | 水泵產品行銷推<br>廣  |

#### (三) 推定為有控制與從屬關係者其：無。

#### (四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

| 企 業 名 稱     | 主要營業或生產項目 |
|-------------|-----------|
| 蘇州華樂士水泵有限公司 | 水泵製造及銷售   |
| 大井國際行銷有限公司  | 水泵產品行銷推廣  |



(五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

112 年 12 月 31 日單位：仟股；%

| 企業名稱        | 職 稱   | 姓名或代表人 | 持有股份 |      |
|-------------|-------|--------|------|------|
|             |       |        | 股數   | 持股比例 |
| 蘇州華樂士水泵有限公司 | 負 責 人 | 黃景成    | -    | 100% |
| 大井國際行銷有限公司  | 負 責 人 | 黃錦雲    | 20   | 100% |

(六) 各關係企業營運概況

112 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟

| 企業名稱        | 實收資本額       | 資產<br>總值 | 負債<br>總額 | 淨值     | 營業<br>收入 | 營業<br>(損)益 | 本期<br>(損)益<br>(稅後) | 每股盈餘<br>(稅後/元) |
|-------------|-------------|----------|----------|--------|----------|------------|--------------------|----------------|
| 蘇州華樂士水泵有限公司 | USD2,500 仟元 | 95,746   | 23,590   | 72,155 | 104,054  | 5,042      | 4,238              | -              |

註:資產/負債總值匯率@4.327；營業收入及營業損益匯率@4.3954

(七) 關係企業合併財務報表

本公司依「關係企業合併營業報告書關係企業財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表及出具關係企業合併財務報表聲明書。

(八) 關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

本次私募有價證券主要內容，除私募訂價成數外，包括實際發行股數、發行價格、發行條件、計畫項目及預計可能產生效益等相關事項及其他未盡事宜，擬提請 113 年 6 月 3 日股東常會授權董事會視市場狀況調整、訂定與辦理，未來如遇法令變更、經主管機關指示修正或因客觀環境因素變更而須訂定或修正時，擬請股東會授權董事會依相關規定全權處理之。

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，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。

大井泵浦工業股份有限公司



董事長：黃景豐





**WALRUS**

大井泵浦

大井泵浦工業股份有限公司  
**WALRUS PUMP CO., LTD.**

☎ +886-2-2636-1123

✉ [walrus.indus@walrus.com.tw](mailto:walrus.indus@walrus.com.tw)

🌐 [www.walruspump.com](http://www.walruspump.com)