



**STRONG H**

股票代號 4560

**強信機械科技股份有限公司**

**STRONG H MACHINERY TECHNOLOGY  
(CAYMAN) INCORPORATION**

**二〇二〇年度年報**

西元二〇二一年五月十日 刊印

查詢年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.strongh.cn>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：綦秉信 電話：0966-214560/(86)535-2292508  
職稱：總經理 電子郵件信箱：IR@strongh.cn  
代理發言人姓名：陳文玲 電話：(886)3-3198016  
職稱：代理發言人 電子郵件信箱：IR@strongh.cn

二、中華民國境內訴訟、非訴訟代理人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

代表人姓名：綦桃松 職稱：本公司之台灣分公司經理  
電話：(886)3-3198016 電子郵件信箱：strongh@strongh.tw

三、總公司、分公司、子公司及孫公司之地址及電話：

(一)本(分)公司：

名稱：強信機械科技股份有限公司  
網址：<http://www.strongh.cn>  
地址：4th Floor, Harbour Place, 103 South Church Street, P.O. Box 10240, Grand Cayman KY1-1002, Cayman Islands  
電話：(86)535-2292508  
分公司：英屬開曼群島商強信機械科技股份有限公司台灣分公司  
地址：桃園市龜山區建國東路 89 號  
電話：(886)3-3198028

(二)子公司及孫公司：

名稱：Faith Light International Corporation (Samoa)  
地址：Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa  
電話：(86)535-2292508  
名稱：VANDEN INTERNATIONAL CO.,LTD.(Samoa)  
地址：Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa  
電話：(86)535-2292508  
名稱：強信機械科技(萊州)有限公司  
地址：中國山東省萊州市開發區開明路 1699 號  
電話：(86)535-2292508  
名稱：浩強精密機械(青島)有限公司  
地址：中國山東省青島市城陽區上馬街道前程社區  
電話：(86)532-87920085

四、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：富邦綜合證券股份有限公司股務代理部 網址：<http://www.fubon.com>  
地址：台北市中正區許昌街 17 號 2 樓 電話：(886)2-23611300

五、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

簽證會計師姓名：莊文源、劉水恩會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所 網址：<http://www.deloitte.com.tw>

地址：臺北市信義區松仁路 100 號 20 樓 電話：(886)2-27259988

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

七、公司網址：<http://www.strongh.cn>

八、董事會名單：

職稱	姓名	國籍	主要經(學)歷
董事長	IMPERIAL INTERNATIONAL CO.,LTD 代表人:蔡秉信	中華民國	1、萊州強信機械科技有限公司創辦人 2、省立桃園高中
董事	IMPERIAL INTERNATIONAL CO.,LTD 代表人:許相仁	中華民國	1、眾信聯合會計師事務所合夥人 2、私立東吳大學會計學研究所碩士
董事	蔡桃松	中華民國	1、勝千貿易有限公司經理 2、國立中壢高商
董事	許錦山	中華民國	1、明耀鋼鐵股份有限公司業務經理 2、崑山工業專科學校機械工程科
獨立董事	王錦祥	中華民國	1、中國華德會計師事務所聯盟董事 2、群智聯合會計師事務所 3、私立東吳大學會計研究所碩士
獨立董事	戴國政	中華民國	1、日本橫濱國立大學工業博士
獨立董事	王建智	中華民國	1、建智法律事務所負責人 2、倍微科技股份有限公司法人監察人 明良投資股份有限公司代表人 3、系微股份有限公司董事

## 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	4
一、公司及集團簡介.....	4
二、公司及集團沿革.....	5
參、公司治理報告.....	7
一、組織系統.....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	15
四、公司治理運作情形.....	20
五、會計師公費資訊.....	42
六、更換會計師資訊.....	42
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.....	42
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之 十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	43
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.....	44
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投 資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	46
肆、募資情形.....	47
一、資本及股份.....	47
(一)股本來源.....	47
(二)股東結構.....	48
(三)股權分散情形.....	49
(四)主要股東名單.....	49
(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	50
(六)公司股利政策及執行狀況.....	50
(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.....	51
(八)員工、董事及監察人酬勞.....	51
(九)公司買回本公司股份情形.....	52
二、公司債辦理情形.....	52
三、特別股辦理情形.....	53
四、海外存託憑證辦理情形.....	53
五、員工認股權憑證辦理情形.....	53
六、限制員工權利新股辦理情形.....	54
七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	56
八、資金運用計畫執行情形.....	56

<b>伍、營運概況</b> .....	<b>57</b>
一、業務內容.....	57
二、市場及產銷概況.....	62
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業人員、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	67
四、環保支出資訊.....	67
五、勞資關係.....	67
六、重要契約.....	68
<b>陸、財務概況</b> .....	<b>69</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見...69	69
二、最近五年度財務分析.....	71
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	74
四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表.....	76
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	76
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	76
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b> .....	<b>77</b>
一、財務狀況.....	77
二、財務績效.....	78
三、現金流量.....	79
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	79
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.....	79
六、風險事項分析評估.....	80
七、其他重要事項.....	82
<b>捌、特別記載</b> .....	<b>83</b>
一、關係企業相關資料.....	83
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	85
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.....	85
四、其他必要補充說明事項.....	85
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，應逐項載明.....	88
<b>附錄</b>	
<b>一、2020 年及 2019 年度財務報告暨會計師查核報告</b> .....	<b>89</b>

## 壹、致股東報告書

強信機械股份有限公司  
西元 2020 年度營業報告書



### 一、西元 2020 年度營業報告：

#### (一) 營業成果：

本公司西元 2020 年度營業收入為新台幣 1,257,464 仟元，稅後淨利為新台幣 76,196 仟元。

單位:新台幣仟元

項目/年度	西元 2020 年度	西元 2019 年度
營業收入	1,257,464	1,654,088
營業毛利	455,746	636,265
營業淨利	125,506	305,090
稅前淨利	104,552	355,640
稅後淨利	76,196	291,393
每股稅後盈餘	1.12	4.38

(二) 預算執行情形:西元 2020 年度依規定不需公開財務預測。

#### (三) 財務收支及獲利能力分析：

單位:新台幣仟元；%

項目/年度		西元 2020 年度	西元 2019 年度	增(減)比%	
損益分析	營業收入	1,257,464	1,654,088	(23.98)	
	營業毛利	455,746	636,265	(28.37)	
	稅後純益	76,196	291,393	(73.85)	
獲利能力	資產報酬率(%)	3.41	12.82	(73.40)	
	股東權益報酬率(%)	4.68	17.38	(73.07)	
	占實收資本額比率(%)	營業利益	18.44	45.31	(59.30)
		稅前純益	15.36	52.82	(70.92)
	純益率(%)	6.06	17.62	(65.61)	
基本稅後每股盈餘(元)	1.12	4.38	(74.43)		

#### (四) 研究發展狀況

西元 2020 年度投入之研發費用為新台幣 94,829 仟元，較西元 2019 年度 50,794 仟元增加了 44,035 仟元，主要因為自動裝置、自動化設備等新產品及研發口罩機產品，以致研發費用增加。

本公司研發製造的自動裝置及自動化設備，主要為提供客戶用以提升縫製設備的生產效率、降低用工人數及生產成本，口罩機主要為抗疫情產品中重要的專案，同時藉由研製口罩機的經驗，持續在自動化設備、周邊產品及跨行業產品技術上做提升。

## 二、西元 2021 年營業計畫概要

### (一) 經營方針

- 1、公司透過產品技術研發逐步沉澱研發及創新的技術能力，公司逐步發展成為研發性、創新性為導向的公司，並且以智慧化設備為主要產品。
- 2、生產體系逐步實現智慧化、自動化、資訊化為方向的生產工廠。
- 3、產業以縫紉機刀具及特殊性刀具的產品為主，發展研磨性自動化設備為產品方向。
- 4、企業管理體系建立以人為本、人才培育機制的經營模式。

### (二) 產銷政策

- 1、透過公司推行精益化生產管理模式、設備自動化、技術標準化、資訊化、人才培育機制化，從而達到成本可控、企業永續發展的目的。
- 2、企業資訊化管理：以市場產品訂單交付為主線，MES、PLM、CRM、BI 等大資料的整合，實現公司產品快速交付能力。
- 3、圍繞精益生產輔導，依工藝工程優化、設備管理、現場管理為主線，推動樣板線及水準展開，從而達到生產系統完善、生產週期可控、產品直通率可控、人員培訓可控、人員穩定、製造自運行控制系統的目的。
- 4、公司依縫紉機刀具生產為主，同時發展跨行業刀具、縫製生產自動化設備：從單序多機省人化、單機多序縫紉機自動化為方向，服務客戶做人機分離、機器替人等改善。
- 5、搭建供應商管理體系（價格管理、應付管理、物料採購標準化管理）、建立市場訊息管理、生產計畫管理、生管管理、資材管理、物流管理等系統化管理平臺。
- 6、建立國際化的行銷模式，由本土化走向國際化行銷。

## 三、未來發展策略

本公司以自有品牌“STRONG H”行銷全球，是零配件行業領導品牌之一。

### (一) 於產品端有以下主要發展策略：

- 1、自動裝置：本公司近年主推品項，產品特性省時、省力及省工序，針對終端成衣廠生產線的設備進行附屬裝置加裝升級，使其提升人工效率及產能，未來也持續將舊有產品性能提升，並開發各類型縫紉自動裝置及縫紉微電腦輔助裝置，使原生產線的設備功能再升級。
- 2、自動化設備：西元 2020 年本公司持續設計及製作支持一人單機或一人多機工序的自動化設備，產品特性為自動收料、省時及省人工，提供給終端成衣廠作為周邊縫紉設備生產線，使其降低用工人數及生產成本，未來將朝透過單序或多序縫製工序的單元自動化設備組合而成的縫製生產線發展，與成衣廠戰略合作，對特殊性產品設計縫製設備或設計縫製自動化生產線。
- 3、刀具及針位組：
  - (1) 工業縫紉機皮革刀具開發，切入厚料服飾、汽車裝飾等工業縫紉機用刀具市場。
  - (2) 針位組提升產量，主攻東南亞工業縫紉機零件修配市場。

(二) 公司未來發展策略，依靠公司多年刀具加工積累的工藝經驗並結合外部研發資源，形成公司精密化、自動化設備的生產能力，並向 CNC 四軸、五軸、六軸研磨性加工中心及工具機方向延展，並且強化控制系統的研發，從而使強信集團成為精密化零組件及自動化裝備公司。

今後，本公司也將持續努力，維持公司各方面的穩定發展、深耕公司核心專長領域、做好厚植競爭力的準備，以期達到更好的經營績效。

董事長： 蔡秉信



經理人： 蔡秉信



會計主管： 黃德暉





## 貳、公司簡介

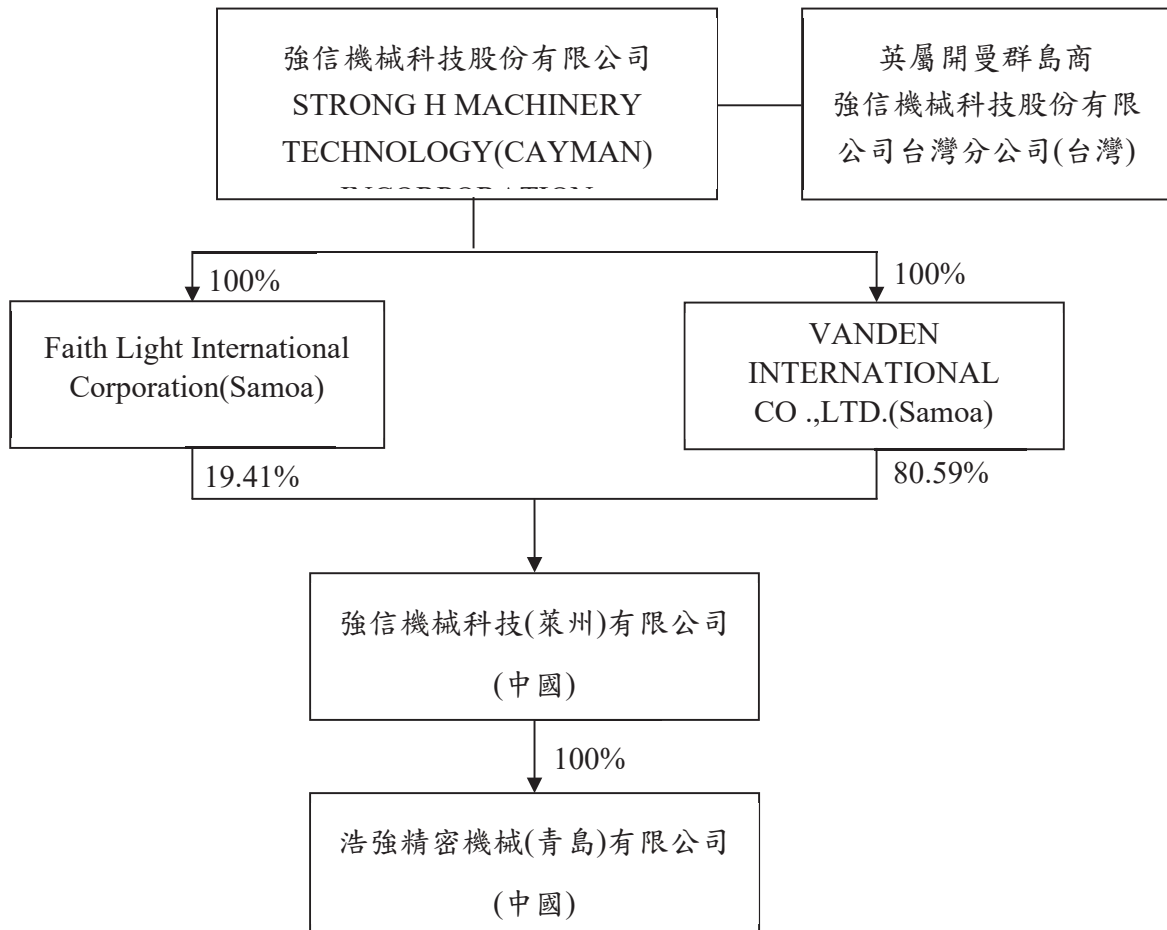
### 一、公司及集團簡介

#### (一) 設立日期與集團簡介

強信機械科技股份有限公司(STRONG H MACHINERY TECHNOLOGY (CAYMAN) INCORPORATION, 以下簡稱本公司)成立於 2014 年 10 月 31 日, 為註冊於英屬開曼群島之境外控股公司, 並以此做為回台申請股票第一上市之主體; 截至本年報刊印日止, 本公司直接或間接 100%持有之子(孫)公司及分公司有 Faith Light International Corporation (Samoa)、VANDEN INTERNATIONAL CO.,LTD. (Samoa)、強信機械科技(萊州)有限公司、浩強精密機械(青島)有限公司及英屬開曼群島商強信機械科技股份有限公司台灣分公司。

本公司為專業之精密機械加工廠商, 目前主要生產及銷售產品為工業縫紉機零配件, 供整機廠裝配及終端使用者修配使用。

#### (二) 集團架構



(三) 風險事項：請參閱本年報第柒之六項（第 80 頁）。

(四) 總公司、分(子)公司及工廠之地址及電話

1、本公司：STRONG H MACHINERY TECHNOLOGY(CAYMAN)  
INCORPORATION

地 址：4th Floor, Harbour Place, 103 South Church Street, P.O. Box 10240,  
Grand Cayman KY1-1002, Cayman Islands

電 話：(86)535-2292508

2、分公司：英屬開曼群島商強信機械科技股份有限公司台灣分公司

地 址：桃園市龜山區建國東路 89 號

電 話：(886)3-3198028

3、子公司：

(1) Faith Light International Corporation (Samoa)

地址：Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach  
Road, Apia, Samoa

電話：(86)535-2292508

(2) VANDEN INTERNATIONAL CO.,LTD. (Samoa)

地址：Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach  
Road, Apia, Samoa

電話：(86)535-2292508

(3) 強信機械科技(萊州)有限公司

地址：山東省萊州市開發區開明路 1699 號


電話：(86)535-2292508

(4) 浩強精密機械(青島)有限公司

地址：山東省青島市城陽區上馬街道前程社區

電話：(86)532-87920085

二、公司及集團沿革

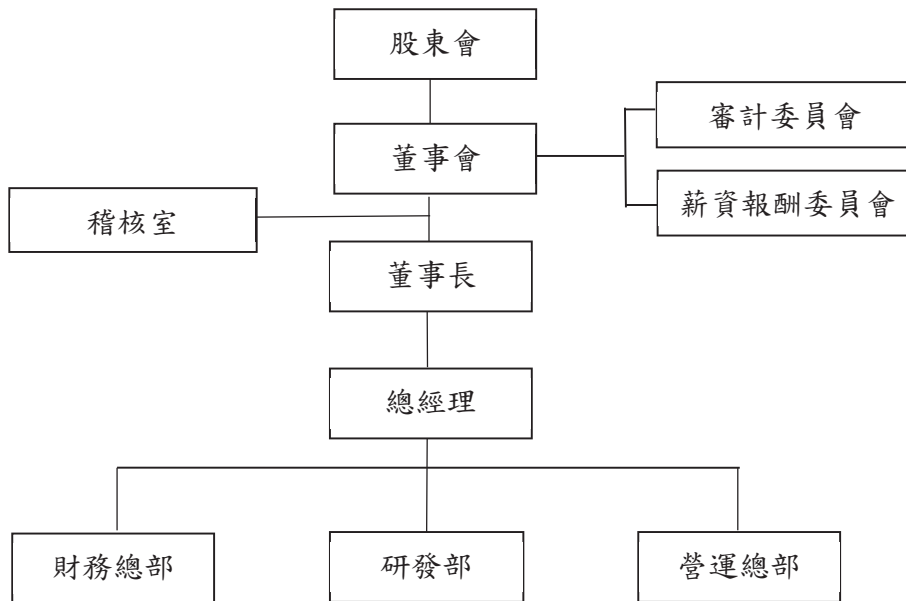
年度	公 司 及 集 團 沿 革
1996	在山東省萊州市設立萊州強信精密機械有限公司。
1997	申請註冊 STRONG H  商標。 產品種類擴展到工業縫紉機刀類\針板\牙齒\壓腳等產品。
2005	浩強精密機械(青島)有限公司(下稱「青島浩強」)於大陸山東省青島市核准設立。
2006	強信機械科技(萊州)有限公司(下稱「萊州強信」)於大陸山東省萊州市核准設立。
2009	STRONG H 認定為“山東省著名商標”。
2010	重機(寧波)將萊州強信評定為 2010 年度優秀會社。 成立精益計畫局，導入精益生產模式。
2011	引進企業戰略及平衡計分卡管理。

年度	公 司 及 集 團 沿 革
2012	精鑄車間正式投入運營。
	引進流程管理模式。
	中國全國工商聯紡織服裝業商會授予強信公司常務副會長單位
	萊州強信獲山東省“山二級安全標準化達標企業”。
	精鑄車間新廠正式投入運營。
2013	萊州強信投資興建現代化員工公寓樓、康樂室等，豐富員工業餘生活。
	導入 ERP 系統，整合企業資源。
	浙江新傑克股份有限公司授予強信“2013-2014 年度戰略供應商”稱號。
	萊州強信獲高新技術企業資格。
	“剪線性能試驗機”等 15 個技術專利項目申請成功。
2014	萊州強信在製衣行業用戶優選知名品牌評選中榮獲“用戶優選十大零配件知名品牌”。
	10 月於英屬開曼群島設立“強信機械科技股份有限公司”。
	本公司依股權交換之約定，於 2014 年 12 月 15 日完成組織架構重組，發行普通股 57,850 仟股以換股方式取得 VANDEN 公司及 Faith Light 公司之 100% 股權，間接取得萊州強信及青島浩強之 100% 股權，重組後英屬開曼群島商強信機械科技股份有限公司成為合併個體之控股公司。
	“縫紉機下剪線器”技術專利項目申請成功。
2015	資材大樓落成並投入使用。
	成立“英屬開曼群島商強信機械科技股份有限公司台灣分公司”。
	萊州強信參加“2015 中國國際縫製設備展”，270m <sup>2</sup> 的展位，為公司歷屆展會最大面積。
	“繡縫機剪線抬壓腳驅動裝置”技術專利項目申請成功。
2016	為配合業發展需要，於 2016 年間將 Faith Light 公司持有之青島浩強 100% 股權作價 387.87 萬美元，對萊州強信出資；青島浩強成為萊州強信之子公司。
	萊州強信舉行 2016 年度代理商會議暨表彰大會。
	股票公開發行及登錄興櫃。
2017	辦理上市掛牌現金增資新臺幣 72,500 仟元，增資後實收股本為新臺幣 652,500 仟元。
	臺灣證券交易所董事會通過公司第一上市案，於 5 月 26 日股票正式於臺灣證券交易所掛牌買賣。
	參加“2017 中國國際縫製設備展”，345 m <sup>2</sup> 的展位，為展會最大面積。
2018	辦理中華民國境內第一次無擔保轉換公司債，於 2 月 5 日發行，發行金額新臺幣 300,900 仟元。

### 參、公司治理報告

#### 一、組織系統

##### (一) 公司組織結構



##### (二) 各部門主要所營業務

主要部門	職 掌 業 務
董事會	規劃全公司經營業務及政策、制訂營運目標，並任命公司主要經理人對公司業務之執行推展，以及其他依核決權限表授權董事長核決事宜。
薪資報酬委員會	制定公司董事及經理人之績效評估與薪資報酬之政策制度與標準，並定期評估審查公司董事及經理人之薪資報酬。
審計委員會	1.訂定或修正內部控制制度與制度有效性之考核。 2.決議涉及董事自身利害關係之事項。 3.覆核或核准公司有關之重大事項。 4.審核財務報告之允當表達。
稽核室	評估全公司內部控制制度之缺失及衡量營運效率，提報稽核報告，適時提供改善建議，合理確保內部控制制度持續有效實施，並協助管理階層確實履行其責任。
總經理	執行董事會決議事項及公司內部管理，並帶領公司團隊達成經營目標。
研發部	負責新產品之研究與開發、現有產品之改良、內部製程之改善。
營運總部	依據公司所訂定之產品及經營政策，訂定營運模式並規劃組織運作架構，以滿足顧客及消費者需求為依據，達成全公司營運目標。
財務總部	負責資金調度及會計帳務工作，以確保公司財務穩定安全，並以正確客觀的財務資料與管理資訊提升決策品質，並嚴格控管各項數據。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

1、董事及監察人(本公司未設置監察人)

2021年5月1日；單位：仟股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內其他主管、董事或監察人		備註(註2)	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名		關係
董事長	薩摩亞	皇家國際有限公司 (IMPERIAL INTERNATIONAL CO.,LTD)	男	2019.6.6	3	2015.2.25	30,250	52.16	27,272	40.01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	本公司董事長及總經理為同一人主要考量為增加經營效率、決策執行更順暢，且公司董事過半數未兼任公司經理人及員工，促使董事會監督的力量。惟未來為提升公司更好的制衡機制，本公司欲採獨立董事席次多一席方式因應。
董事	中華民國	蔡秉信	男	2019.6.6	3	2015.2.25	-	-	151	0.22	-	-	50,472 (註1)	74.05 (註1)	1. 省立桃園高中 2. 萊州強信機械科技有限公司創辦人	1. 強信機械科技股份有限公司董事長兼總經理 2. Faith Light International Corporation (Samoa)負責人 3. VANDEN INTERNATIONAL CO.,LTD. (Samoa)負責人 4. 強信機械科技(萊州)有限公司董事兼總經理 5. 浩強精密機械(青島)有限公司執行董事兼總經理 6. IMPERIAL INTERNATIONAL CO.,LTD負責人	董事	蔡桃松	兄妹	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註(註2)	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名		關係
	薩摩亞	皇家國際有限公司 (IMPERIAL INTERNATIONAL L CO.,LTD)		2019.6.6	3	2015.2.25	30,250	52.16	27,272	40.01	—	—	—	—		7. Joyful Investment Limited 負責人 8. Regency Star International Limited (帝星國際有限公司)負責人 9. PREMIER CHOICE VENTURES INC. 負責人 10. DOUBLE FAITH HOLDING LIMITED 負責人 11. Global Sharp Investments Limited 負責人				
董事	中華民國	許相仁	男	2019.6.6	3	2015.2.25	—	—	—	—	—	—	—	—	1. 眾信聯合會計師事務所合夥人 2. 私立東吳大學會計學研究所碩士	—	—	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內其他主管、董事或監察人		備註(註2)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	關係	
董事	中華民國	蔡桃松	女	2019.6.6	3	2015.2.25	-	-	-	-	-	-	735	1.08	1. 勝千貿易有限公司經理 2. 國立中壢高商	1. 英屬開曼群島商強信機械科技(台灣)股份有限公司經理 2. 強信機械科技(萊州)有限公司監事 3. 浩強精密機械(青島)有限公司監事 4. HERO PROMISE LIMITED 負責人	董事長	兄妹	-
董事	中華民國	許錦山	男	2019.6.6	3	2016.9.26	-	-	-	-	-	-	-	-	1. 明耀鋼鐵股份有限公司業務經理 2. 崑山工業專科學校機械工程科	1. 億昌鋼鐵廠股份有限公司執行長助理	-	-	-
獨立董事	中華民國	戴國政	男	2019.6.6	3	2015.2.25	-	-	-	-	-	-	-	-	1. 日本橫濱國立大學工業博士	1. 逢甲大學學院機械與電腦輔助工程學副教授 2. 逢甲大學精密系統設計學位學程主任	-	-	-
獨立董事	中華民國	王錦祥	男	2019.6.6	3	2015.2.25	-	-	-	-	-	-	-	-	1. 揚智聯合會計師事務所總所長 2. 中華華德會計師事務所聯盟理事長 3. 聯合骨科器材股份有限公司監事 4. 富旺國際開發股	-	-	-	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註(註2)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	關係	
獨立董事	中華民國	王建智	男	2019.6.6	3	2019.6.6	—	—	—	—	—	—	—	—	私立輔仁大學法律系 寰波科技(股)公司董事長	1. 建智法律事務所負責人 2. 倍微科技股份有限公司監察人 3. 明良投資股份有限公司代表人 4. 道爾頓專利有限公司負責人	—	—	—

註1：已包含透過IMPERIAL INTERNATIONAL CO.,LTD、Joyful Gain Investment Limited等之持股。

註2：公司董事長與總經理或相當職務者為同一人、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。



2、法人股東之主要股東

2021年5月1日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
IMPERIAL INTERNATIONAL CO.,LTD (皇家國際有限公司)	慕秉信 (100%)

3、主要股東為法人者其主要股東

主要股東為法人	主要股東為法人者其主要股東
不適用	不適用

4、董事、監察人所具專業知識及獨立性之情形(本公司並未設置監察人)

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註)												兼任其他 公開發 行公司 獨立董 事家數
		商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須相關科 系之公立大專 院校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業務 所須之國家考試 及格領有證書之 專門職業及技術 人員	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
IMPERIAL INTERNATIONAL CO.,LTD 代表人：慕秉信	—	—	✓	—	—	✓	—	—	✓	—	—	✓	—	✓	—	—	—
IMPERIAL INTERNATIONAL CO.,LTD 代表人：許相仁	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	—
慕桃松	—	—	✓	—	—	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	✓	✓	—
許錦山	—	—	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
戴國政	✓	—	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
王錦祥	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
王建智	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管

2021年5月1日；單位：仟股；%

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期 (註1)	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註3)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	蔡秉信	男	2006.12.14	—	—	151	0.22	50,472 (註2)	74.05 (註2)	1. 省立桃園高中 2. 萊州強信機械科技有限公司創辦入	1. Faith Light International Corporation (Samoa) 負責人 2. VANDEN INTERNATIONAL CO.,LTD. (Samoa)負責人 3. 強信機械科技(萊州)有限公司董事兼總經理 4. 浩強精密機械(青島)有限公司執行董事兼總經理 5. IMPERIAL INTERNATIONAL CO.,LTD 負責人 6. Joyful Gain Investment Limited 負責人 7. Regency Star International Limited (帝星國際有限公司)負責人 8. PREMIER CHOICE VENTURES INC. 負責人 9. DOUBLE FAITH HOLDING LIMITED 負責人 10. Global Sharp Investments Limited 負責人	—	—	—	本公司董事長及總經理為同一人主要考量為增加經營效率、決策執行更順暢，且公司董事過半數未兼任公司經理人及員工，促使董事會保有客觀性及監督的力量。惟未來為提升公司更好的制衡機制，本公司欲採獨立董事席次較法定席次多一席方式因應。
協理	中華人民共和國	蔡玉彬	男	2006.12.14	27	0.04	—	—	176	0.26	1. 萊州市南十里鎮中學 2. 萊州強信機械科技(萊州)有限公司協理	1. 強信機械科技(萊州)有限公司協理 2. Win Honor International Limited 負責人	—	—	—	—

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期 (註1)	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註3)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
業務經理	中華人民共和國	郭俊柱	男	2006.12.14	27	0.04	—	—	129	0.19	1. 大連鐵道學院機電工程系	1. 強信機械科技(萊州)有限公司經理	—	—	—	—
財務兼會計主管	中華民國	黃德暉	男	2019.12.27	—	—	—	—	—	—	1. 喬山健康科技股份有限公司管理部主管 2. 寶成工業股份有限公司駐外財會主管 3. 私立東吳大學會計系	—	—	—	—	—
稽核主管	中華民國	董尚儒	男	2016.12.13	3	0	—	—	—	—	1. 亞太電信股份有限公司稽核 2. 建國工程股份有限公司經理 3. 建業聯合會計師事務所主任 4. 淡江大學會計系	—	—	—	—	—

註1：係指就任本公司或子公司職務較早者日期。

註2：已包含透過 IMPERIAL INTERNATIONAL CO.,LTD、Joyful Gain Investment Limited 等之持股。

註3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一) 最近(2020)年度支付董事之酬金

1、一般董事及獨立董事之酬金

2020年12月31日；單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註2)		自來以子外轉投資事或母公酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註7)			本公司	財務報告內所有公司		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司					
董事長	IMPERIAL INTERNATIONAL CO.,LTD. 代表人:蔡秉信	-	-	-	15	351	-	15	-	4,800	-	-	-	-	6.78	無
董事	IMPERIAL INTERNATIONAL CO.,LTD 代表人:許相仁	-	-	-	-	125	-	15	-	-	-	-	-	-	0.18	無
董事	蔡桃松	-	-	-	18	176	-	18	-	930	-	-	-	-	1.48	無
董事	許錦山	-	-	-	18	126	-	18	-	-	-	-	-	-	0.19	無
獨立董事	戴國政	-	-	-	18	-	-	18	-	-	-	-	-	-	0.50	無
獨立董事	王錦祥	-	-	-	18	-	-	18	-	-	-	-	-	-	0.50	無
獨立董事	王建智	-	-	-	18	-	-	18	-	-	-	-	-	-	0.49	無

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；

(1)董事酬金係按本公司章程規定，本公司如有獲利時，在一定限額內提撥。

(2)本公司已設置薪資報酬委員會，由全體獨立董事擔任委員，對於董事及經理人之酬金給付政策，係以其所擔任職務、對公司營運參與程度之貢獻價值及參考同業水準後，依本公司相關辦法規定辦理，定期進行評估，並經委員會通過後給付。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情形。

註1：2020年度本公司合併報稅後純益為76,196千元。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 慕秉信、慕桃松、許相仁、 許錦山、戴國政、王錦祥、 王建智	本公司	財務報告內所有公司 許錦山、戴國政、王錦祥、 王建智。許相仁
低於 1,000,000 元	—	—	—	—
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	—	—	—	慕桃松
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	—	—	—	—
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—	—	慕秉信
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	—	7 人	—	7 人

2、監察人之酬金：本公司係設置審計委員會，並未設置監察人，故不適用。

### 3、最近年度支付總經理及副總經理之酬金

2020年12月31日；單位：新台幣仟元；股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	慕秉信	-	4,800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.30	無

註：2020年度本公司合併報表稅後純益為新台幣76,196仟元。

#### 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
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)	-	-
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	慕秉信
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	-	1人

4、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

2020年12月31日；單位：新台幣仟元；股

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
	總經理	綦秉信	—	—	—	—
	財務兼會計主管	黃德暉				
	分公司經理	綦桃松				

註：2020年度本公司合併報表稅後純益為新臺幣76,196仟元。

5、五位酬金最高主管之酬金：

2020年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C) (註1)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報內所有公司	本公司	財務報內所有公司	本公司	財務報內所有公司	本公司		財務報內所有公司		本公司	財務報內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長兼總經理	綦秉信	-	4,800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.30	無
經理	郭俊柱	-	742	-	-	-	1,465	-	-	-	-	-	2.90	無
協理	綦玉彬	-	952	-	-	-	1,120	-	-	-	-	-	2.72	無
財務暨會計主管	黃德暉	-	1,080	-	-	-	90	-	-	-	-	-	1.54	無
分公司經理	綦桃松	-	780	-	-	-	150	-	-	-	-	-	1.22	無

註1：獎金及特支費等中包含依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得限制員工權利新股。

註2：2020年度本公司合併報表稅後純益為新臺幣76,196仟元。

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

1、本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占稅後純益之比例

單位：新台幣仟元；%

項目	2019 年度				2020 年度			
	酬金金額		佔稅後純益比例%(註)		酬金金額		佔稅後純益比例%(註)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	—	11,367	—	3.90	—	7,708	—	10.12
總經理	—	6,136	—	2.11	—	4,800	—	6.30

註：2019 及 2020 年度本公司及合併報告稅後純益分別為新臺幣 291,393 仟元及 76,196 仟元。

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

本公司已設置薪資報酬委員會，由全體獨立董事擔任委員，對於董事及經理人之酬金給付政策，係以其所擔任職務、對公司營運參與程度之貢獻價值及參考同業水準後，依本公司人事規章辦理，定期進行評估，並經委員會通過後給付。該酬金給付評估程序已考量經營之績效與風險。



四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度(2020 年度)董事會共召開 6 次(A)，董事出(列)席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	IMPERIAL INTERNATIONAL CO.,LTD 代表人:蔡秉信	6	0	100.00	
董事	IMPERIAL INTERNATIONAL CO.,LTD 代表人:許相仁	5	1	83.00	
董事	蔡桃松	6	0	100.00	
董事	許錦山	6	0	100.00	
獨立董事	王錦祥	6	0	100.00	
獨立董事	戴國政	6	0	100.00	
獨立董事	王建智	6	0	100.00	

其他應記載事項：

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

(一) 證交法第 14 條之 3 所列事項：

董事會日期	期別	議案內容	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理	是否至少一席獨立董事親自出席
2020/3/19	第 4 屆第 5 次	本公司財務主管暨會計主管異動追認案。	無意見	不適用	是
		本公司「公司章程」修正案。	無意見	不適用	是
2020/4/23	第 4 屆第 6 次	本公司「公司章程」修正案。	無意見	不適用	是
2020/8/6	第 4 屆第 8 次	本公司西元 2019 年度董事酬勞發放案。	無意見	不適用	是
		本公司西元 2019 年度經理人員工酬勞發放案。	無意見	不適用	是
		本公司「財務報表編制流程管理辦法」修正案。	無意見	不適用	是
2020/11/11	第 4 屆第 9 次	申請銀行授信額度及強信機械科技股份有限公司背書保證案。	無意見	不適用	是
		申請銀行授信額度及浩強精密機械(青島)有限公司背書保證案。	無意見	不適用	是
		本公司「財務報表編制流程管理辦法」修正案。	無意見	不適用	是
		本公司「會計制度」修正案。	無意見	不適用	是
2020/12/23	第 4 屆第 10 次	本公司經理人薪資調整案。	無意見	不適用	是
		本公司經理人西元 2020 年度年終獎金發放標準案。	無意見	不適用	是

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

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

董事會日期/期別	議案內容	利益迴避董事姓名	迴避原因	參與表決情形
2020/08/06 第4屆第8次	本公司西元2019年度董事酬勞發放案。	蔡秉信 蔡桃松 許相仁 許錦山	董事利益迴避	左列董事因此議案與其自身有利害關係，故個別迴避離席不行使表決權，其餘出席董事無異議照案通過。
	本公司西元2019年度經理人員工酬勞發放案。	蔡秉信 蔡桃松	董事利益迴避	左列董事因此議案與其自身有利害關係，故個別迴避離席不行使表決權，其餘出席董事無異議照案通過。
2020/12/23 第4屆第10次	本公司經理人薪資調整案。	蔡秉信 蔡桃松	董事利益迴避	左列董事因此議案與其自身有利害關係，故個別迴避離席不行使表決權，其餘出席董事無異議照案通過。

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

本公司已於西元2019年11月8日訂定相關程序，自西元2020年1月1日起實施，每年董事會成員將自行就董事會、功能性委員會及個別董事依自我評量、同儕評鑑、委任外部專業機構或其他適當方式進行績效評估。

(一) 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：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年度執行一次。	2020/1/1~2020/12/31	董事會、個別董事成員及功能性委員會。	董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估	一、董事會評估面向： <ol style="list-style-type: none"> <li>1、對公司營運之參與程度。</li> <li>2、提升董事會決策品質。</li> <li>3、董事會組成與結構。</li> <li>4、董事的選任及持續進修。</li> <li>5、內部控制。</li> </ol> 二、董事成員評估面向： <ol style="list-style-type: none"> <li>1、公司目標與任務之掌握。</li> <li>2、董事職責認知。</li> <li>3、對公司營運之參與程度。</li> <li>4、內部關係經營與溝通。</li> <li>5、董事之專業及持續進修。</li> <li>6、內部控制。</li> </ol> 三、功能性委員會評估面向： <ol style="list-style-type: none"> <li>1、對公司營運之參與程度。</li> <li>2、功能性委員會職責認知。</li> <li>3、提升功能性委員會決策品質。</li> <li>4、功能性委員會組成及成員選任。</li> <li>5、內部控制</li> </ol>

(二) 西元2020年度績效評估結果如下：

1、董事會績效評估：

自評五大面向	題數	平均得分
A.對公司營運之參與程度	12	4.17
B.提升董事會決策品質	12	4.06
C.董事會組成與結構	7	3.96

D.董事之選任及持續進修	7	3.92
E.內部控制	7	3.96
合計/平均分數	45	4.03(優)

2、董事會成員績效評估：

自評六大面向	題數	平均得分
A.公司目標與任務之掌握	3	4.05
B.董事職責認知	3	4.24
C.對公司營運之參與程度	8	4.02
D.內部關係經營與溝通	3	4.19
E.董事之專業及持續進修	3	3.90
F.內部控制	3	4.14
合計/平均分數	23	4.07(優)

3、審計委員會績效評估：

自評五大面向	題數	平均得分
A.對公司營運之參與程度	4	4.33
B.功能性委員會職責認知	5	4.20
C.提升功能性委員會決策品質	7	4.10
D.功能性委員會組成及成員選任	3	4.00
E.內部控制	3	4.33
合計/平均分數	24	4.18(優)

4、薪資報酬委員會績效自評：

自評四大面向	題數	平均得分
A.對公司營運之參與程度	4	4.33
B.功能性委員會職責認知	5	4.20
C.提升功能性委員會決策品質	7	4.10
D.功能性委員會組成及成員選任	3	4.00
合計/平均分數	19	4.16(優)

(三) 結論：

1、綜合董事會績效及董事成員績效評估結果：

重複且相對低分之指標為「董事之專業及持續進修」，主因 COVID-19 疫情原因未能達法令規範要求之教育訓練時數，針對此項指標改善，未來會適時提供多元化之課程資訊供董事作為進修參考，或由公司統一安排到府上課課程；一方面使董事會成員均能保持對於董事職責以及產業競爭情況、發展脈動的熟悉度，另一方面亦使各自專業能力之範圍持續強化專業知識與技能，以推動本公司的發展與成長。

2、本公司西元 2020 年度董事會績效評估結果，董事對於各項評核指標運作評等多顯示為優，足以顯示本公司董事會、審計委員會及薪酬委員會整體運作良好，符合公司治理要求。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：本公司業已經 2015 年 2 月 25 日董事會決議通過設立審計委員會暨薪資報酬委員會，未來將於本公司及主管機關指定網站揭露相關訊息以提升資訊透明度。

(二) 審計委員會運作情形

最近年度(2020 年度)，審計委員會共計開會 6 次(A)，獨立董事出(列)席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	王錦祥	6	0	100.00	—
獨立董事	戴國政	6	0	100.00	—
獨立董事	王建智	6	0	100.00	—

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會日期	期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理	是否一席獨立董事親自出席
2020/3/19	第3屆第5次	本公司財務主管暨會計主管異動追認案。	無意見	不適用	是
		本公司西元2019年度財務報表及營業報告書案。	無意見	不適用	是
		本公司西元2019年度內部控制制度自我檢查作業案。	無意見	不適用	是
2020/11/11	第3屆第9次	申請銀行授信額度及強信機械科技股份有限公司背書保證案。	無意見	不適用	是
		申請銀行授信額度及浩強精密機械(青島)有限公司背書保證案。	無意見	不適用	是
		本公司「會計制度」修正案。	無意見	不適用	是
		本公司「財務報表編制流程管理辦法」修正案。	無意見	不適用	是
2020/12/23	第3屆第10次	本公司西元2021年度稽核計畫案。	無意見	不適用	是

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

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：本公司之稽核單位定期皆會提供獨立董事公司內部查核之稽核報告，並透過審計委員會及董事會報告最新的稽核情形，獨立董事並得隨時查閱本公司之財務、業務執行狀況，若對本公司相關之作業有疑問，可立即與相關單位主管溝通並進行檢討改進。另與會計師溝通情形方面，若獨立董事對本公司財務、業務等狀況有任何疑問，得隨時與本公司會計師溝通，並指導本公司相關單位進行檢討改進。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		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？ (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人員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)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任	✓ ✓ ✓		無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
之參考？  (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		就董事會、功能性委員會及個別董事依自我評量、同儕評鑑、委任外部專業機構或其他適當方式進行績效評估。  (四)本公司簽證會計師對於委辦事項及其本身有直接或間接利害關係者已迴避，並由董事會定期評估簽證會計師之獨立性。 西元2020年度會計師獨立性評估標準結果，詳如註2。	
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)？	✓		本公司設有專責人員負責執行公司治理相關事務。	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？	✓		本公司設有發言人，負責處理有關公司對外關係及利害關係人事宜。並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。未來亦將於公司網站設置利害關係人專區此一溝通管道。	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？	✓		本公司已委任專業股務代辦機構富邦綜合證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	無重大差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三)公司是否於會計年度終了	✓  ✓		(一)公司已架設網站，公司相關資訊將會持續揭露。  (二)本公司有關問題由發言人或代理發言人回答，並由相關業務部門責成公司資訊之蒐集與揭露。  (三)本公司依法令規定期限內，完	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
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營運情形？	✓		成年度、季度財務報告之公告申報作業，並按月申報各月份營運情形。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		<p>(一) 本公司招募、任用人員並不因其性別、種族、國籍等之不同而有差別，對於員工權益之維護亦不遺餘力，並提供員工良好的工作環境。</p> <p>(二) 對於供應商及客戶均訂有明確約定以規範彼此權利及義務關係。</p> <p>(三) 對於本公司之投資者關係及利害關係人之權利方面，本公司係隨時保持暢通之溝通管道，充分發揮發言人機制，並秉持誠信原則即時發布公開資訊以維護投資者關係及利害關係人之權益。</p> <p>(四) 本公司董事均具備相關專業知識，此外董事亦個別進修相關課程。最近年度進修情形詳如註3。</p> <p>(五) 本公司董事會議事規範已訂有董事對利害關係議案迴避之條款，未來將據以執行。</p> <p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已依法訂有各項內部規章，進行各種風險管理及評估。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形：本公司對客戶訂有授信管理相關作業及相關內控程序，以確保交易作業的順利進行。</p> <p>(八) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為所有董事購買責任保險，另本公司並未設置監察人。</p>
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)：本公司公司治理評鑑結果未得分項目及改善情形請詳註4。			

註 1：董事多元化情形

董事姓名	性別	國籍	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律	國際市場觀	風險管理
皇家國際有限公司 (IMPERIAL INTERNATIONAL CO., LTD) 代表人: 蔡秉信	男	中華民國	√	√	√			√	√
皇家國際有限公司 (IMPERIAL INTERNATIONAL CO., LTD) 代表人: 許相仁	男	中華民國	√	√	√	√		√	√
蔡桃松	女	中華民國	√	√	√	√		√	√
許錦山	男	中華民國		√	√			√	
戴國政	男	中華民國			√			√	
王錦祥	男	中華民國	√	√		√		√	√
王建智	男	中華民國	√	√			√	√	√

本公司具員工身份之董事占比為 29%，獨立董事占比為 43%、女性董事占比為 14%，3 位獨立董事任期年資在 1-5 年。

註 2：西元 2020 年度會計師獨立性評估標準

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1、截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	是
2、與本公司無直接或間接重大財務利益關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	是
3、避免與委託人有任何不適當關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	是
4、會計師應使其助理人員確守誠信、公正及獨立性。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	是
5、執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	是
6、會計師名義不得為他人使用。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	是
7、未握有本公司及關係企業之股份。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	是
8、未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	是
9、未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	是
10、未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪或擔任董事、監察人。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	是
11、未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	是
12、未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	是
13、與本公司管理階層人員無配偶、直系血親、直系姻親或四等親內旁系血親之關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	是
14、未收取任何與業務有關之佣金。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	是
15、截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	是

註 3：最近年度董事進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	王建智	109/09/22	台灣董事學會	KPMG 領袖學院論壇：劇變風險因應公司治理精進	3
		109/10/20	臺灣證券交易所/證券櫃檯買賣中心	2020 年公司治理與企業誠信董監事宣導會	3



註 4：公司治理評鑑結果說明

題號	指 標	是否改善	說 明
1.6	公司是否於五月底前召開股東常會？	否	公司未來將視情況判斷能否提早於五月底前召開股東常會。
1.9	公司是否於股東常會開會 30 日前同步上傳英文版開會通知？	否	公司評估未來將朝該目標努力。
1.10	公司是否於股東常會開會 21 日前上傳英文版議事手冊及會議補充資料？	是	公司於今年已達成此指標。
1.13	公司於受評年度發放股息者，是否於除息基準日後 30 日內發放完畢？	是	公司於今年已達成此指標。
1.14	公司年報是否揭露前一年度股東常會決議事項之執行情形？	是	公司於今年已達成此指標。
1.15	公司內部規則是否訂定並於公司網站揭露禁止公司董事或員工等內部人利用市場上無法取得的資訊來獲利？	否	公司評估未來將朝該目標努力。
2.2	公司是否訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策落實情形揭露於公司網站及年報？	是	公司於今年已達成此指標。
2.5	公司董事成員中，具本公司、母、子或兄弟公司員工身分之人數，是否低於（含）董事席次三分之一？	是	公司於今年已達成此指標。
2.7	公司是否自願設置多於法令規定之獨立董事席次？	否	公司未來將視需求評估增設席次之必要。
2.9	公司是否制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃，並於公司網站或年報中揭露其運作情形？	否	公司評估未來將朝該目標努力。
2.11	公司是否於年報詳實揭露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？	否	公司評估未來將朝該目標努力。
2.14	公司是否設置法定以外之功能性委員會，其人數不少於三人，且半數以上成員為獨立董事，並揭露其組成、職責及運作情形？	否	公司目前營運模式較為單純，未來將視營運需求評估增設其他功能性委員會之必要。
2.15	公司是否將獨立董事與內部稽核主管、會計師之溝通情形（如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等）揭露於公司網站？	否	獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形已揭露於本年報，公司網站之揭露尚在規劃中。
2.17	公司董事會是否定期(至少一年一次)評估簽證會計師獨立性，並於年報詳實揭露評估程序？	是	公司於今年已達成此指標。
2.21	公司是否設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，並於公司網站及年報說明職權範圍、當年度業務執行重點及進修情形？	否	本公司尚未達到強制設立公司治理專職人員之標準，未來如評估有其必要性，公司將設置公司治理專職人員。
2.22	公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，並至少一年執行自我評估一次、將評估結果揭露於公司網站或年報？	是	公司於今年已達成此指標。
2.23	公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次	否	本公司目前已訂定董事會績效評估辦法，並於 2020 年開始執行。

題號	指 標	是否改善	說 明
	，並依其辦法所訂期限執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？		
2.24	公司是否建置資訊安全風險管理架構，訂定資訊安全政策及具體管理方案，並揭露於公司網站或年報？	否	公司將朝該目標努力。
2.25	公司之獨立董事是否均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修？	否	公司將朝該目標努力。
3.2	公司是否同步申報英文重大訊息？	是	公司於今年已達成此指標。
3.4	公司是否在會計年度結束後兩個月內公布年度財務報告？	否	公司未來將視情況判斷能否提早在年度結束後兩個月內公布。
3.5	公司網站或公開資訊觀測站是否以英文揭露年度財務報告(含財務報表及附註)？	是	公司於今年已達成此指標。
3.6	公司網站或公開資訊觀測站是否以英文揭露期中財務報告？	否	公司評估未來將朝該目標努力。
3.8	公司是否自願公布四季財務預測報告且相關作業未有經主管機關糾正、證交所或櫃買中心處記缺失之情事？	否	本公司未公布四季財務預測報告。
3.13	公司年報是否自願揭露董事及監察人之個別酬金？	否	本公司目前暫不考慮揭露。
3.16	公司網站及年報是否揭露主要股東名單，包含股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例？	否	本公司已揭露於本年報，惟公司網站之揭露尚在規劃中。
3.17	公司網站是否揭露包含財務、業務及公司治理之相關資訊？	否	公司網站資訊未充分揭露，尚在規劃中。
3.18	公司是否建置英文公司網站，並包含財務、業務及公司治理相關資訊？	否	公司網站資訊未充分揭露，尚在規劃中。
3.19	公司網站是否提供股東會相關資料，並至少包括最近期股東會年報、開會通知、議事手冊及議事錄等？	否	公司網站資訊未充分揭露，尚在規劃中。
3.20	公司是否受邀(自行)召開至少二次法人說明會，且受評年度首尾兩次法人說明會間隔三個月以上？	否	本公司於 2020 年 12 月 17 日受邀召開法說會，此次法說會公司已充份說明公司現況及未來展望，未來公司將視情況評估加開法說會之必要性。
3.21	公司年報是否揭露總經理及副總經理之個別酬金？	否	本公司目前暫不考慮揭露。
4.1	公司是否設置適當之治理架構，以訂定、檢討企業社會責任政策、制度或相關管理方針，並揭露於公司網站及年報？	否	公司網站之揭露尚在規劃中。
4.2	公司是否設置推動企業誠信經營專(兼)職單位，負責誠信經營政策與防範方案之制訂及監督執行，並於公司網站及年報說明設置單位之運作及執行情形，且定期向董事會報告？	否	公司未來將視營運情況考量增設專(兼)職單位之必要性。
4.3	公司是否將企業社會責任之具體推動計畫與實施成效定期揭露於公司網站及年報？	否	本公司將朝該目標努力。

題號	指 標	是否改善	說 明
4.4	公司是否參考國際通用之報告書編製指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？	否	公司未來將視營運情況評估編製國際通用報告書之必要性。
4.5	公司編製之企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書，是否取得第三方驗證？	否	公司未來將視營運情況評估編製國際通用報告書之必要性。
4.6	公司是否參考國際人權公約，制訂保障人權政策與具體管理方案，並揭露於公司網站或年報？	否	本公司將朝該目標努力。
4.7	公司是否依據團體協約法，與工會簽訂團體協約？	否	公司運作皆遵照當地法規，尚無勞資糾紛，公司未來將視營運情況評估簽訂相關協約之必要性。
4.9	公司網站及年報是否揭露各項員工福利措施、退休制度與其實施情形？	否	本公司已揭露於本年報，惟公司網站資訊未充分揭露尚在規劃中。
4.11	公司是否揭露過去兩年二氧化碳或其他溫室氣體年排放量？	否	尚未完備揭露二氧化碳或其他溫室氣體年排放量內外部資源。
4.12	公司是否制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策？	否	本公司將朝該目標努力。
4.13	公司是否獲得 ISO 14001、ISO50001 或類似之環境或能源管理系統驗證？	否	公司未來將視營運情況評估必要性。
4.14	公司網站或年報是否揭露所辨別之利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式？	否	本公司網站資訊未充分揭露尚在規劃中。
4.15	公司網站或年報是否揭露所制訂之誠信經營政策，明訂具體作法與防範不誠信行為方案？	否	公司將加強此方面的資訊揭露。
4.17	公司網站或企業社會責任報告書是否揭露所制定之供應商管理政策，要求供應商在環保、安全或衛生等議題遵循相關規範，並說明實施情形？	否	本公司已制定供應商管理政策，惟公司網站資訊未充分揭露尚在規劃中。

(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、薪資報酬委員會組成

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形										兼任其公發公薪報委會成員數	任他開行司資酬員成家	備註
		商務、法務、財務、會計或公司業務相關之私立專院校講師以上	法官、檢察官、律師或會計師或其他業務所國家試領有專門技術人員	具有商務、法務、財務、會計公會或事務所之專業經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	王錦祥	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	無
獨立董事	王建智	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	無
獨立董事	戴國政	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	無

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

## 2、薪資報酬委員會職責

薪資報酬委員會以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1) 定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3) 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

## 3、薪資報酬委員會運作情形

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：2019 年 6 月 6 日至 2022 年 6 月 5 日，最近年度(2020 年)，薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	王錦祥	3	—	100.00	
委員	戴國政	3	—	100.00	
委員	王建智	3	—	100.00	

最近年度(2020 年)開會議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會成員意見之處理：

薪酬委員會日期	期別	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會成員意見之處理
2020/3/19	第 3 屆 第 4 次	本公司西元 2019 年度董事及員工酬勞分配案	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		本公司經理人薪酬案	全體出席委員無異議照案通過	不適用
2020/8/6	第 3 屆 第 5 次	本公司西元 2019 年度董事酬勞發放案	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		本公司西元 2019 年度經理人員員工酬勞發放案	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		本公司「薪資報酬委員會組織規程」修正案	全體出席委員無異議照案通過	不適用
2020/12/23	第 3 屆 第 6 次	檢討董事、獨立董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		本公司經理人薪資調整案	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		本公司經理人西元 2020 年度年終獎金發放標準案	全體出席委員無異議照案通過	不適用

其他應記載事項：

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

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

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、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？	✓		公司內部依照內部控制制度相關規範，定期進行風險評估作業，各營運單位依照評估當時環境、法令規範、作業流程進行評估，並依照評估結果進行後續改善及加強作業。	無重大差異
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		本公司由行政單位編列捐贈預算，審核及補助提撥的對象。	無重大差異
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓ ✓ ✓ ✓		(一)本公司行政部門依權責劃分，設有專責人員負責環境安全衛生管理的維持與推行，以維護工作環境，另外對環境政策推動有下列規定： 1、設計部門材料選用必須符合ROHS環保規定。 2、落實推動綠色供應商政策，有害物質使用規定為定期查廠重點項目。 3、未依規定要求執行之供應商進行取消合格供應商資格。 4、對於違反ROHS之產品進行妥善隔離監控。 (二)本公司提倡資源再利用，並於公司內部進行宣導。並由行政管理單位針對公司辦公環境進行管理。 (三)本公司主要為工業縫紉機零配件製造與銷售，無直接戶外相關之工作業務，受氣候變遷的影響性較低，故目前尚未將氣候變遷列入風險因子，未來將持續關注此議題評估規劃納入風險評估影響因子，並研擬其因應措施。 (四)本公司主要為工業縫紉機零配件製造與銷售，不屬於污染性行業，雖有電鍍設備，但因其排汙量有限，故皆依規定將所產生的廢棄物委由合法經營的專業環保公司代為處理；本公司有針對用電量進行統計及管制，並持續推行節能減碳，平日監控空調溫度，力行節能減碳觀念。	無重大差異
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	✓		(一)本公司依循相關法令及規章制定管理規章，將對人權及員工權益之保障明文規範在內，	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，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權益政策及申訴程序？</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求公供應商在環保、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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>並提供各項員工福利措施，稟持「勞資一體，共存共榮」之觀念。</p> <p>(二) 本公司集團旗下各公司之工作規章皆依據其所屬國當地法令及相關勞動法令訂定(包括薪酬、休假及其他福利等)，並確實依照規定執行。</p> <p>(三) 本公司重視員工安全與健康，實施職前及在職不定期訓練、災害預防演練、定期鼓勵員工健康檢查、提供適當且充足之防護工具。</p> <p>(四) 本公司設有專職單位及人員對員工培訓及進修進行規畫，以培養提升員工職能。另各部門主管亦會對員工之工作專業進行輔導和訓練。</p> <p>(五) 本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，將嚴格遵守營運地法令規範；同時為保護消費者權益，本公司已訂有相關銷售管理及客訴管理程序，建立完整退貨流程及申訴管道。</p> <p>(六) 本公司訂有外包商管理相關程序，在簽訂新合作契約前會先行評估供應商相關資料及資格是否符合。</p>	
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任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>		<p>✓</p> <p>本公司已訂有「企業社會責任實務守則」，為實踐企業對社會、員工及股東們之承諾，積極落實資訊公開透明。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司有訂定「企業社會責任實務守則」其運作情形正常，並無重大差異情形發生。</p>			
<p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>(一) 本公司不定期響應社區活動，並積極參與敦親睦鄰等相關活動。</p> <p>(二) 本公司提供員工意見反應管道，且不定期召開會議，讓各階層各部門人員，充分表示意見。</p> <p>(三) 本公司依國家規定為在職人員繳納社會保險(包含醫療、生育、養老、工傷、失業)及住房公積金，公司與個人承擔部份依規定執行。</p> <p>(四) 本公司內部辦理訓練課程給予員工在職訓練，另視實際需要支付員工外部訓練所需費用。</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(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經過董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」，落實誠信經營政策，並公開揭露於公開資訊觀測站，且要求所有董事與經理人及高階管理階層、員工從事任何活動時，務必遵守此行為準則。</p> <p>(二) 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」明定作業程序及行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行。</p> <p>(三) 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」規範相關作業，並加強宣導嚴禁經理人及全體員工從事任何形式或名義上收取有價值之事物，以避免因個人利益而損害公司權益。</p>	無重大差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(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</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)本公司與重要客戶交易前，皆會進行信用調查，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。</p> <p>(二)本公司設置直屬於董事會之稽核室，稽核室每年定期及不定期進行查核，並將結果向審計委員會及董事會呈報，採取適當矯正措施，以確保誠信經營之落實。</p> <p>(三)本公司訂有「道德行為準則」及「誠信經營守則」進行規範。</p> <p>(四)公司設計有會計制度供會計人員作業時遵循；同時依據法令及公司實際狀況，建置內部控制機制，並執行稽</p>	無重大差異



評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		核作業，並定期將結果向審計委員會及董事會呈報。  (五)本公司針對董事、經理人、員工舉辦教育訓練與宣導，各業務承辦單位對從事商業行為之相對人進行宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？  (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？  (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓  ✓  ✓		(一)本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員。  (二)本公司發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信之行為時，如經證實確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，且於必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益，同時採取保護措施，避免檢舉人因檢舉而遭受不當處置。  (三)本公司對於採取保護措施，於公司網站及內部網站建立並公告獨立檢舉信箱或專線，避免檢舉人因檢舉而遭受不當處置。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		公司目前設有網站，未來將視需求於公司網站內設置專區，揭露公司經營狀況供投資人參閱。	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，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司訂有「誠信經守則」，且設有三席獨立董事及內部稽核，並成立審計委員會，目前尚無發生違反誠信經營之重大異常情事。				
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				

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	
守則等情形)			本公司將誠信經營政策與員工考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司已訂定公司治理實務守則、誠信經營守則、道德行為準則、企業社會責任實務守則、獨立董事之職責範疇規範、誠信經營作業程序及行為指南、股東會議事規則、董事會議事規範、審計委員會組織規程及董事選舉辦法等相關規章，並依據公司治理精神執行公司治理相關規範，本公司已於公司網站及公開資訊觀測站揭露已訂定之公司治理守則及相關規章：

公司網址：<http://www.strongh.cn>

公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw>

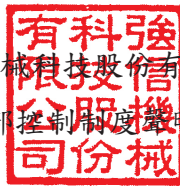
(八) 其他足以增進公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：無。

(九) 內部控制制度執行狀況

1、內部控制聲明書

強信機械科技股份有限公司

內部控制制度聲明書



日期：西元2021年03月25日

本公司及子公司西元2019年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司及子公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司及子公司董事會及經理人之責任，本公司及子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。惟本公司及子公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司及子公司即採取更正之行動。
- 三、本公司及子公司係依據「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、本公司及子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、本公司及子公司基於前項評估結果，認為本公司及子公司於西元2020年12月31日之內部控制制度（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、本公司及子公司依據「處理準則」第二十五條之規定，委託會計師專案審查上開期間與外部財務報導之可靠性及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分)有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下逕行取得、使用或處分之重大缺失。
- 七、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。
- 八、本聲明書業經本公司西元2021年03月25日董事會通過，出席董事7人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

強信機械科技股份有限公司

董事長：慕秉信



簽章

總經理：慕秉信



簽章

2、委託會計師專案審查內部控制者，應揭露會計師審查報告

**Deloitte.**

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

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

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

內部控制制度審查報告

後附強信機械科技股份有限公司及子公司民國 110 年 3 月 25 日謂經評估認為其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 109 年 12 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故強信機械科技股份有限公司及子公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，強信機械科技股份有限公司及子公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 109 年 12 月 31 日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；強信機械科技股份有限公司及子公司於民國 110 年 3 月 25 日所出具謂經評估認為其上述與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 莊 文 源



莊 文 源

會計師 劉 水 恩



劉 水 恩

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 3 0 日

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1、股東會重要決議事項及執行情形

項次	會議時間	重要決議內容及執行情形
2020年股東常會	2020/6/9	<p>承認事項：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司西元 2019 年度營業報告書及財務報表案。 執行情形：本公司西元 2019 年營業收入新台幣 1,654,088 仟元，淨利為新台幣 291,393 仟元，每股普通股獲利為新台幣 4.38 元，股東常會已完成承認。</li> <li>● 本公司西元 2019 年度盈餘分配案。 執行情形：西元 2019 年度盈餘分配，股東配發現金股利新台幣 270,590 仟元。股東常會已完成承認，並於 2020/8/20 發放完畢。</li> </ul> <p>討論事項：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 通過本公司「公司章程」修正案。 執行情形：已依決議辦理並執行完成。</li> <li>● 通過本公司「資金貸與他人作業程序」修正案。 執行情形：已依決議辦理並執行完成。</li> <li>● 通過本公司「背書及保證作業程序」修正案。 執行情形：已依決議辦理並執行完成。</li> <li>● 通過本公司「股東會議事規則」修正案。 執行情形：已依決議辦理並執行完成。</li> </ul> <p>臨時動議：無。</p>

2、董事會重要決議事項

會議日期	重要決議內容
2020/3/19	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 通過本公司財務主管暨會計主管異動追認案。</li> <li>● 通過本公司經理人薪酬案。</li> <li>● 通過本公司西元 2019 年度財務報表及營業報告書案。</li> <li>● 通過本公司西元 2019 年度董事及員工酬勞分配案。</li> <li>● 通過本公司西元 2019 年度內部控制制度自我檢查作業案。</li> <li>● 通過本公司「公司章程」修正案。</li> <li>● 通過本公司「股東會議事規則」修正案。</li> <li>● 通過本公司「董事會議事規範」修正案。</li> <li>● 通過本公司「誠信經營作業程序及行為指南」修正案。</li> <li>● 通過申請銀行授信額度案。</li> <li>● 通過本公司西元 2020 年股東常會召集案。</li> </ul>
2020/4/23	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 通過本公司西元 2019 年度盈餘分配案。</li> <li>● 通過本公司「公司章程」修正案。</li> <li>● 通過申請銀行授信額度案。</li> </ul>
2020/5/7	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 通過申請銀行授信額度案。</li> <li>● 通過本公司「企業社會責任實務守則」修正案。</li> </ul>

會議日期	重要決議內容
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 通過本公司「審計委員會組織規程」修正案。</li> <li>● 通過本公司「公司治理實務守則」修正案。</li> <li>● 通過本公司若因新冠肺炎疫情影響需更換股東會場地案。</li> </ul>
2020/8/6	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 通過本公司西元 2019 年度董事酬勞發放案。</li> <li>● 通過本公司西元 2019 年度經理人員工酬勞發放案。</li> <li>● 通過申請銀行授信額度案。</li> <li>● 通過本公司「薪資報酬委員會組織規程」修正案。</li> <li>● 通過本公司「獨立董事職責規範」修正案。</li> <li>● 通過本公司「併購資訊揭露自律規範」修正案。</li> <li>● 通過本公司「財務報表編制流程管理辦法」修正案。</li> <li>● 通過本公司「董事會議事規範」修正案。</li> <li>● 通過本公司「董事會績效評估辦法」修正案。</li> </ul>
2020/11/11	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 通過本公司財務報告簽證會計師變更及獨立性、適任性評估案。</li> <li>● 通過本公司西元 2020 年第 3 季合併財務報告案。</li> <li>● 通過申請銀行授信額度及強信機械科技股份有限公司背書保證案。</li> <li>● 通過申請銀行授信額度及浩強精密機械(青島)有限公司背書保證案。</li> <li>● 通過訂定本公司收回已發行之限制員工權利新股辦理股份註銷之減資基準日案。</li> <li>● 通過本公司「股東會議事規則」修正案。</li> <li>● 通過本公司「董事選舉辦法」修正案。</li> <li>● 通過本公司「道德行為準則」修正案。</li> <li>● 通過本公司「財務報表編制流程管理辦法」修正案。</li> <li>● 通過本公司「會計制度」修正案。</li> <li>● 通過孫公司強信機械科技(萊州)有限公司合資設立公司案。</li> </ul>
2020/12/23	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 通過檢討董事、獨立董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。</li> <li>● 通過本公司經理人薪資調整案。</li> <li>● 通過本公司經理人西元 2020 年度年終獎金發放標準案。</li> <li>● 通過本公司西元 2021 年度稽核計畫案。</li> <li>● 通過本公司西元 2021 年營運計畫暨年度預算案。</li> <li>● 通過申請銀行授信額度案。</li> </ul>
2021/3/25	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 通過本公司西元 2020 年度財務報表及營業報告書案。</li> <li>● 通過本公司西元 2020 年度董事及員工酬勞分配案。</li> <li>● 通過本公司西元 2020 年度內部控制制度自我檢查作業案。</li> <li>● 通過本公司「股東會議事規則」修正案。</li> <li>● 通過本公司「董事會議事規範」修正案。</li> <li>● 通過本公司「董事酬金給付辦法」修正案。</li> <li>● 通過申請銀行授信額度案。</li> <li>● 通過本公司西元 2021 年股東常會召集案。</li> </ul>

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

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

#### 五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	劉水恩	2020/1/1~2020/6/30	勤業眾信聯合會計師事務所內部調整。
	黃堯麟		
勤業眾信聯合會計師事務所	莊文源	2020/7/1~2020/12/31	
	劉水恩		

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

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	劉水恩	1,860	—	—	—	60	60	2020/1/1~2020/6/30	非審計公費其他係為內部控制專案審查、註銷限制員工權利新股書件審查等。
	黃堯麟								
	莊文源	3,600	—	50	—	1,680	1,730	2020/7/1~2020/12/31	
	劉水恩								

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

(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：無此情事。

#### 六、更換會計師資訊

公司最近二年度及其期後期間有無更換會計師情形：

- 1、本公司於2019年第3季起因勤業眾信聯合會計師事務所依相關法令規定內部輪調由劉水恩會計師及楊靜婷會計師更換為劉水恩會計師及黃堯麟會計師。
- 2、本公司於2020年第3季起因勤業眾信聯合會計師事務所內部調整，由劉水恩會計師及黃堯麟會計師更換為莊文源會計師及劉水恩會計師。

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關係企業者：無此情事。

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	2020 年度		當年度截至 5 月 1 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	IMPERIAL INTERNATIONAL CO., LTD	—	—	—	—
董事長之法人代表人 大股東/總經理	蔡秉信	—	—	—	—
董事之法人代表人	許相仁	—	—	—	—
董事	蔡桃松	—	—	(27)	—
董事	許錦山	—	—	—	—
獨立董事	王錦祥	—	—	—	—
獨立董事	戴國政	—	—	—	—
獨立董事	王建智	—	—	—	—
協理	蔡玉彬	27	—	—	—
業務經理	郭俊柱	27	—	(9)	—
稽核主管	董尚儒	3	—	—	—
財務暨會計主管	黃德暉	—	—	—	—

(二) 股權移轉之相對人為關係人資訊：無此情事。

(三) 股權質押之相對人為關係人資訊：無此情事。



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

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。	關係	備註
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例	股數	持比率			
IMPERIAL INTERNATIONAL CO.,LTD (代表人：蔡秉信)	27,272,000	40.01	—	—	—	—	PREMIER CHOICE VENTURES INC DOUBLE FAITH HOLDING LIMITED Global Sharp Investments Limited Joyful Gain Investment Limited Regency Star International Limited (帝星國際有限公司)	與其代表人同一人 與其代表人同一人 與其代表人同一人 與其代表人同一人 與其代表人同一人	—
PREMIER CHOICE VENTURES INC (代表人：蔡秉信)	5,220,000	7.66	—	—	—	—	HERO PROMISE LIMITED (雄諾有限公司) IMPERIAL INTERNATIONAL CO.,LTD DOUBLE FAITH HOLDING LIMITED Global Sharp Investments Limited Joyful Gain Investment Limited Regency Star International Limited (帝星國際有限公司)	與其代表人為二親等 與其代表人同一人 與其代表人同一人 與其代表人同一人 與其代表人同一人 與其代表人同一人	—
DOUBLE FAITH HOLDING LIMITED (代表人：蔡秉信)	5,220,000	7.66	—	—	—	—	HERO PROMISE LIMITED (雄諾有限公司) IMPERIAL INTERNATIONAL CO.,LTD PREMIER CHOICE VENTURES INC Global Sharp Investments Limited Joyful Gain Investment Limited Regency Star International Limited (帝星國際有限公司)	與其代表人為二親等 與其代表人同一人 與其代表人同一人 與其代表人同一人 與其代表人同一人 與其代表人同一人	—
Global Sharp Investments Limited (代表人：蔡秉信)	5,220,000	7.66	—	—	—	—	HERO PROMISE LIMITED (雄諾有限公司) IMPERIAL INTERNATIONAL CO.,LTD PREMIER CHOICE VENTURES INC DOUBLE FAITH HOLDING LIMITED Joyful Gain Investment Limited Regency Star International Limited (帝星國際有限公司)	與其代表人為二親等 與其代表人同一人 與其代表人同一人 與其代表人同一人 與其代表人同一人 與其代表人同一人	—
Joyful Gain Investment Limited (代表人：蔡秉信)	4,060,000	5.96	—	—	—	—	HERO PROMISE LIMITED (雄諾有限公司) IMPERIAL INTERNATIONAL CO.,LTD PREMIER CHOICE VENTURES INC DOUBLE FAITH HOLDING LIMITED Global Sharp Investments Limited	與其代表人為二親等 與其代表人同一人 與其代表人同一人 與其代表人同一人 與其代表人同一人	—

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。	備註	
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例	股數	持股比例			名稱(或姓名)
Regency Star International Limited (帝星國際有限公司) (代表人：恭秉信)	3,480,000	5.11	—	—	—	—	Regency Star International Limited (帝星國際有限公司) HERO PROMISE LIMITED (雄諾有限公司) IMPERIAL INTERNATIONAL CO.,LTD PREMIER CHOICE VENTURES INC DOUBLE FAITH HOLDING LIMITED Global Sharp Investments Limited Joyful Gain Investment Limited HERO PROMISE LIMITED (雄諾有限公司)	與其代表人同一人 與其代表人為二親等 與其代表人同一人 與其代表人同一人 與其代表人同一人 與其代表人同一人 與其代表人同一人 與其代表人為二親等	—
許進興	1,899,000	2.70	—	—	—	—	—	—	—
匯豐銀行託管京華山一(香港)有限公司戶	1,529,000	2.24	—	—	—	—	—	—	—
貝里斯商昕曜有限公司	1,192,000	1.75	—	—	—	—	—	—	—
詹麗惠	1,186,000	1.74	—	—	—	—	—	—	—

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

2020年12月31日；單位：仟股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例	股數	持股比例(%)
Faith Light International Corporation.(Samoa)	6,000	100	—	—	6,000	100
VANDEN INTERNATIONAL CO.,LTD.(Samoa)	1,000	100	—	—	1,000	100
浩強精密機械(青島)有限公司	(註)	100	—	—	(註)	100
強信機械科技(萊州)有限公司	(註)	100	—	—	(註)	100

註：係屬有限公司，故無發行股份。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1、股份種類

2021年5月1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	
普通股	68,162,990	31,837,010	100,000,000	

##### 2、股本形成經過

2021年5月1日；單位：元/股

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
2014年10月	10	1	10	1	10	設立	—	—
2014年11月	10	150,000	1,500,000	150,000	1,500,000	IMPERIAL INTERNATIONAL (皇家國際)認購增資149,999股(共新台幣1,499,990元)	—	—
2014年12月	10	58,000,000	580,000,000	58,000,000	580,000,000	與Faith Light及VANDEN的股東換股轉增資578,500,000元	—	—
2016年9月	10	100,000,000	1,000,000,000	58,000,000	580,000,000	2016年9月26日股東臨時會提高核定股本至1,000,000,000元	—	—
2017年5月	10	100,000,000	1,000,000,000	65,250,000	652,500,000	註1	—	—
2018年6月	10	100,000,000	1,000,000,000	65,894,950	658,949,500	可轉換公司債執行轉換	—	—
2018年7月	10	100,000,000	1,000,000,000	65,921,809	659,218,090	可轉換公司債執行轉換	—	—
2018年8月	10	100,000,000	1,000,000,000	66,151,141	661,511,410	可轉換公司債執行轉換	—	—
2019年3月	10	100,000,000	1,000,000,000	66,285,431	662,854,310	可轉換公司債執行轉換	—	—
2019年4月	10	100,000,000	1,000,000,000	66,289,563	662,895,630	可轉換公司債執行轉換	—	—
2019年6月	10	100,000,000	1,000,000,000	66,713,116	667,131,160	可轉換公司債執行轉換	—	—
2019年7月	10	100,000,000	1,000,000,000	66,823,486	668,234,860	可轉換公司債執行轉換	—	—
2019年9月	10	100,000,000	1,000,000,000	66,911,780	669,117,800	可轉換公司債執行轉換	—	—
2019年10月	10	100,000,000	1,000,000,000	66,969,174	669,691,740	可轉換公司債執行轉換	—	—

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
2019年12月	10	100,000,000	1,000,000,000	67,331,950	673,311,950	可轉換公司債執行轉換	—	—
2020年1月	10	100,000,000	1,000,000,000	67,851,619	678,516,190	可轉換公司債執行轉換及發行限制員工權利新股335,000股(註2)	—	—
2020年6月	10	100,000,000	1,000,000,000	67,933,293	679,332,930	可轉換公司債執行轉換	—	—
2020年7月	10	100,000,000	1,000,000,000	67,979,599	679,795,990	可轉換公司債執行轉換	—	—
2020年11月	10	100,000,000	1,000,000,000	67,965,887	679,658,870	可轉換公司債執行轉換24,038股 限制員工權利新股註銷37,750股	—	—
2020年12月	10	100,000,000	1,000,000,000	68,062,035	680,620,350	可轉換公司債執行轉換	—	—
2021年1月	10	100,000,000	1,000,000,000	68,162,990	681,629,900	可轉換公司債執行轉換	—	—

註1：配合股票初次上市辦理現金增資發行新股7,250,000股(共計新台幣72,500,000元)經106年4月27日臺證上二字第1061701448號核准發行在案。

註2：發行限制員工權利新股核准文號：2019年4月18日金管證發字第1080311497號申報生效。

3、總括申報制度募集發行有價證券之情形：無此情事。

## (二) 股東結構

2021年5月1日；單位：股

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
數量						
人數	—	—	13	1,476	30	1,519
持有股數	—	—	692,089	11,842,302	55,628,599	68,162,990
持股比例(%)	—	—	1.02	17.37	81.61	100.00

註1：大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或於第三地區投資之公司合計持股比率為1.03%。

註2：本公司普通股股票面額為每股新台幣10元。

## (三) 股權分散情形

2021年5月1日；單位：股

持股份級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	102	12,474	0.02
1,000 至 5,000	1,081	2,124,738	3.12
5,001 至 10,000	150	1,254,999	1.84
10,001 至 15,000	56	710,980	1.04
15,001 至 20,000	34	632,000	0.93
20,001 至 30,000	31	813,049	1.19
30,001 至 50,000	25	1,055,000	1.55
50,001 至 100,000	14	1,055,000	1.55
100,001 至 200,000	7	994,000	1.46
200,001 至 400,000	5	1,201,750	1.76
400,001 至 600,000	3	1,296,000	1.90
600,001 至 800,000	1	735,000	1.08
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00
1,000,001 至 5,000,000	6	13,346,000	19.58
5,000,001 至 10,000,000	3	15,660,000	22.97
10,000,001 以上	1	27,272,000	40.01
合計	1,519	68,162,990	100.00

註：本公司普通股股票面額為每股新台幣 10 元。

## (四) 主要股東名單

持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東、持股數額及比例如下：

2021年5月1日；單位：股

主要股東名稱	股份	國籍或註冊地	持有股數	持股比例(%)
IMPERIAL INTERNATIONAL CO.,LTD (皇家國際有限公司)		薩摩亞	27,272,000	40.01
PREMIER CHOICE VENTURES INC		薩摩亞	5,220,000	7.66
DOUBLE FAITH HOLDING LIMITED		薩摩亞	5,220,000	7.66
Global Sharp Investments Limited		薩摩亞	5,220,000	7.66
Joyful Gain Investment Limited		薩摩亞	4,060,000	5.96
Regency Star International Limited (帝星國際有限公司)		薩摩亞	3,480,000	5.11
許進興		中華民國	1,899,000	2.79
匯豐銀行託管京華山一(香港)有限公司戶		香港	1,529,000	2.24
貝里斯商昕曜有限公司		貝里斯	1,192,000	1.75
詹麗惠		中華民國	1,186,000	1.74

## (五) 最近二年度每股市價、淨值，盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目		年度	2019 年度	2020 年度	2021 年截至 3 月 31 日止
每股市價	最高		58.50	51.90	43.20
	最低		47.15	38.10	42.05
	平均		52.39	44.49	42.53
每股淨值	分配前		25.26	22.86	22.99
	分配後		21.26	21.86(註)	—
每股盈餘	加權平均股數		66,598	67,863	68,157
	每股盈餘		4.38	1.12	0.28
每股股利	現金股利		4	1(註)	—
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	68,058(註)	—
投資報酬分析	本益比		11.96	39.72	—
	本利比		13.10	44.49	—
	現金股利殖利率 (%)		7.64	2.25	—

註：本公司於 2021 年 5 月 7 日召開第 4 屆第 12 次董事會，決議發放現金股利每股 1 元，預計發放新台幣 68,058 仟元(以目前股數 68,058 仟股計算)，尚待 2021 年股東常會承認通過。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

## 1、公司章程所訂之股利政策

- (1) 於不違反開曼公司法、本章程、以及本公司於股東會之任何指示，經董事會推薦並取得股東會普通決議同意後，本公司得發放股息或資本分派給予本公司股東，並授權自本公司可合法供發放股息或資本分派之資金中支付。
- (2) 於不違反開曼法律及任何股份所應具有權利之前提下，對某一類別股份發放股息或資本分派時，該股息或資本分派，應依照本章程之規定，就該特別股於基準日時已繳足股款之部份發放股息或資本分派。
- (3) 董事會於發放股息或資本分派給予本公司股東前，得提撥部分其認為適當之準備金，該準備金得為本公司之任何目的之業務使用。
- (4) 除非開曼公司法另有規定，非自本公司之利潤、從利潤提撥之準備金、股份溢價帳戶，不得發放股息或其他資本分派。

本公司股利政策如下：

A、當本公司股份於任一中華民國證券交易市場上交易時，公司年度如有獲利(指稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益，下稱「年度獲利」)，應提撥以下數額為員工及董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額：

- (A) 全體董事每年有權取得不超過「年度獲利」之百分之三的年終酬勞，且僅得以現金發放；以及
- (B) 本公司及從屬公司之全體員工每年有權取得之年終酬勞為不低於「年度獲利」百分之一，且得以現金、股票或二者之任何組合發放之；

- B、當本公司股份於任一中華民國證券交易市場上交易時，除開曼法令另有規定外，本公司每會計年度之盈餘，於(i)完納稅捐、(ii)填補虧損、(iii)依公開發行公司適用法規提撥10%法定盈餘公積(「法定盈餘公積」)，但累計法定盈餘公積達總實收資本額者不在此限、及(iv)符合中華民國主管機關規定(包含但不限於金管會或任何中華民國證券交易市場)之特別準備金後始得分派盈餘。盈餘扣除前述後稱為「當期可分配盈餘」。分派予股東之股息及紅利可自當期可分配盈餘或是前期未分配之保留盈餘(合稱「累積可分配盈餘」)分派。
- C、即使與任何規定相抵觸，隨著本公司持續成長，出現資本支出、業務擴充及穩定成長所需之健全財務規劃需求，本公司之股利政策係得依據未來支出預算及資金需求，發放現金股息及/或股票紅利。董事會推薦本公司以累積可分配盈餘分派盈餘時，應製作股息紅利分配計畫送交股東會普通決議並符合以下條件：
- (a) 累積可分配盈餘得以發放現金或發行新股予股東的方式為之。
  - (b) 該計畫發放予股東之股利總數不得低於當期可分配盈餘之百分之十。
  - (c) 所有本公司未分派之應付股息或紅利均不得對本公司累計利息。

## 2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司於2021年5月7日董事會通過擬議2020年度盈餘分派案，2020年度盈餘分配股東現金股利共計新台幣68,058,490元，每股新台幣1元。前述2020年度盈餘分派案，截至年報刊印日止尚未經股東會決議。

### (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

本年度未公開財務預測且股東會亦無擬議之無償配股案，故不適用。

### (八) 員工、董事及監察人酬勞(本公司未設置監察人)

#### 1、公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

當本公司股份於任一中華民國證券交易市場上交易時，公司年度如有獲利(指稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益，下稱「年度獲利」)，應提撥以下數額為員工及董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額：

- (1) 全體董事每年有權取得不超過「年度獲利」之百分之三的年終酬勞，且僅得以現金發放；以及
- (2) 本公司及從屬公司之全體員工每年有權取得之年終酬勞為不低於「年度獲利」百分之一，且得以現金、股票或二者之任何組合發放之。

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

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

#### 3、董事會通過分派酬勞情形

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

經2021年3月25日董事會決議發放2020年度員工及董事酬勞分別為新台幣778仟元及新台幣778仟元；帳列估計數與董事會決議數並無差異。



(2) 以股票分派之員工酬勞金額佔本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司 2020 年度並未配發股票紅利，故不適用。

4、前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形(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 2020 年度發放 2019 年度董事及員工酬勞實際分別為新台幣 2,973 仟元及新台幣 2,973 仟元與帳列估計數並無差異。

5、股東會報告分派酬勞情形及結果

股東會通過之擬議配發員工現金紅利及董事酬勞金額，本公司 2019 年度盈餘分派案，業於 2020 年 6 月 9 日股東會決議通過分配如下：

(1)員工酬勞新臺幣 2,973,399 元，全部以現金發放。

(2)董事酬勞新臺幣 2,973,399 元，全部以現金發放。

(3)股東現金股利計新臺幣 270,590,476 元。

報告股東會分派酬勞金額與董事會決議分配金額並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無此情事。

二、公司債辦理情形：

(一) 公司債辦理情形

公司債種類	中華民國境內第一次無擔保轉換公司債
發行(辦理)日期	西元 2018 年 2 月 5 日
面額	新臺幣壹拾萬元
發行及交易地點	中華民國
發行價格	依票面金額 100.3%發行
總額	新臺幣參億元整
利率	0%
期限	三年期 到期日：西元 2021 年 2 月 5 日
保證機構	不適用
受託人	永豐商業銀行股份有限公司信託部
承銷機構	富邦綜合證券股份有限公司
簽證律師	安侯法律事務所 鍾典晏
簽證會計師	勤業眾信聯合會計師事務所 莊文源會計師、劉水恩會計師
償還方法	本轉換公司債，除下列情形外，於到期時依債券面額以現金一次還本： (a)債券持有人申請轉換為本公司普通股； (b)本公司行使贖回權(詳本次轉換公司債發行及轉換辦法第二十一條)； (c)債券持有人行使賣回權(詳本次轉換公司債發行及轉換辦法第二十二條)； (d)本公司於次級市場買回註銷。
未償還本金	新臺幣零元整
贖回或提前清償之條款	依本次轉換公司債發行及轉換辦法第二十一條提前收回權規定辦理。

限制條款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換（交換或認股）普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	已轉換普通股 2,615,740 股。
	發行及轉換（交換或認股）辦法	請參閱本公司中華民國境內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法。
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		1. 本次轉換公司債在債券持有人可轉換期間，債券持有人將擇一對其較有利的時點再行轉換，因此對股權稀釋具有遞延效果，不致於對公司股權立刻產生膨脹之衝擊，有效減少並延緩對股權稀釋之程度，因而對股權尚不致產生重大影響。 2. 本次轉換公司債除對本公司年度每股盈餘之稀釋效果較低外，轉換後亦有助於本公司每股淨值之增加，對股東權益有正向影響。
交換標的委託保管機構名稱		不適用

(二) 轉換公司債資料

公司債種類		中華民國境內第一次無擔保轉換公司債	
年度		2020 年度	2021 年截至 2 月 5 日止
項目			
轉換公司債市價	最高	113.40	104.50
	最低	99.65	99.65
	平均	106.20	101.46
轉換價格		新臺幣 45.30 2020/7/28 起調整為 新臺幣 41.60	新臺幣 41.60
發行（辦理）日期及發行時轉換價格		西元 2018 年 2 月 5 日 新臺幣 50.70	西元 2018 年 2 月 5 日 新臺幣 50.70
履行轉換義務方式		發行新股方式交付	發行新股方式交付

三、特別股辦理情形：無此情事。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情事。

五、員工認股權憑證辦理情形：無此情事。

六、限制員工權利新股辦理情形：

(一) 限制員工權利新股辦理情形

2021 年 4 月 30 日

限制員工權利新股種類	西元 2018 年第一次限制員工權利新股
申報生效日期	2019 年 4 月 18 日
發行日期	2020 年 1 月 15 日
已發行限制員工權利新股股數	335,000 股
發行價格	無償配股
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	0.49%
員工限制權利新股之既得條件	<p>A. 公司績效既得比例</p> <p>(1) 既得年度前一年度會計師查核報告本期淨利達公司目標績效 100%(含) 以上者，計算公司績效既得比例 100%；</p> <p>(2) 既得年度前一年度會計師查核報告本期淨利達公司目標績效 90%(含)以上未達 100%，計算公司績效既得比例 90%；</p> <p>(3) 既得年度前一年度會計師查核報告本期淨利達公司目標績效 80%(含)以上未達 90% 計算公司績效既得比例 80%；</p> <p>(4) 既得年度前一年度會計師查核報告本期淨利未達公司目標績效 80%者，計算公司績效既得比例為 0%。</p> <p>B. 個人績效既得比例</p> <p>(1) 年度考績：辦法生效年度起，個人每年度平均考績需達 B 級以上(含 B 級)，未達者既得比例為零。</p> <p>(2) 平均年度個人考績達 A 級，個人績效既得比例為 100%；達 A-級個人績效既得比例為 90%；達 B+級，個人績效既得比例為 80%；達 B 級，個人績效既得比例為 60%；</p> <p>(3) 上述個人考績準則與評核，依據本公司員工績效評估管理辦法。</p> <p>C. 繼續任職既得比例：</p> <p>被授予之員工於 2019 年 1 月 1 日起既得比例為 40%，2019 年 1 月 1 日起繼續任職滿一年既得比例另計 30%，再滿一年既得比例另計 30%。</p>
員工限制權利新股之受限制權利	<p>1. 既得期間員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定擔保或作其他方式之處分。</p> <p>2. 員工未達既得條件前，於本公司股東會之出席、提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆委託信託/保管機構代為行使之。</p> <p>3. 既得期間該限制員工權利新股不可參與配股、股息及現金增資認股。如遇於本公司各項配股、股息及認股基準日之停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，此期間符合既得條件得到限制員工權利新股仍不享有配股、股息及認股之權利。</p>
限制員工權利新股之保管情形	限制員工權利新股交付信託期間應由本公司全權代理員工與股票信託/保管機構進行(包括但不限於)信託/保管契約之商議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託/保管財產之交付、運用及處分指示。

<p>員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 員工未達既得條件之處理：獲配之限制員工權利新股，遇有未達既得條件者，本公司得無償收回已發行之權利新股並予以註銷。</li> <li>2. 員工自獲配限制員工權利新股後，遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失者，公司有權就其尚未達成既得條件之限制員工權利新股無償收回並辦理註銷。</li> <li>3. 自願離職： 未符既得條件之限制員工權利新股，於離職當日即視為未符既得條件，本公司將無償收回其股份並辦理註銷。</li> <li>4. 其他終止雇傭關係(含無須預告的終止勞動契約、停職、免職、退休及資遣)：因其他原因致本公司與員工間勞動契約關係終止者，未符既得條件之限制員工權利新股，本公司將無償收回其股份並辦理註銷。</li> <li>5. 留職停薪： 經由公司核准辦理留職停薪之員工，於留職停薪生效日即視為未符既得條件之限制員工權利新股，本公司將無償收回其股份並辦理註銷。惟董事會核准者不在此限，其未符既得條件之限制員工權利新股之處理授權董事會決議之。</li> <li>6. 一般死亡： 除依發行辦法第五條第(六)項第1款所述之職業災害死亡外之其他死亡均視為一般死亡。未符既得條件之限制員工權利新股，於死亡當日即視為喪失達成既得條件資格，本公司將無償收回其股份並辦理註銷。</li> <li>7. 調職： <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 員工請調： 如員工自行請調轉任至關係企業或其他公司時，其未符既得條件之限制員工權利新股，應比照自願離職人員方式處理。</li> <li>(2) 公司調動： 如應本公司之要求而調動者並經董事會核准者不在此限，其未符既得條件之限制員工權利新股授權董事會決議是否給予。</li> </ol> </li> </ol>
<p>已收回或收買限制員工權利新股股數</p>	<p>37,750 股</p>
<p>已解除限制權利新股之股數</p>	<p>192,750 股</p>
<p>未解除限制權利新股之股數</p>	<p>104,500 股</p>
<p>未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)</p>	<p>0.15</p>
<p>對股東權益影響</p>	<p>依發行時本公司流通在外股數計算，對本公司未來年度每股盈餘之稀釋情形尚屬有限，對股東權益尚無重大影響。</p>

## (二) 取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形

2021年4月30日

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率(%)	已解除限制權利			未解除限制權利				
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數佔已發行股份總數之比率(%)	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數佔已發行股份總數之比率(%)
經理人	協理	綦玉彬	61,250	0.09	41,000	無償發行	-	0.06	20,250	無償發行	-	0.03
	業務經理	郭俊柱										
	稽核主管	董尚儒										
員工	經理	毛進勝	126,500	0.19	85,250	無償發行	-	0.13	41,250	無償發行	-	0.06
	總監助理	王明博										
	副理	姜進元										
	課長	彭志強										
	課長	王從軍										
	課長	廖俊涌										
	副課長	王升林										
	副課長	侯健										
	組長	王小偉										
	組長	任建州										

七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無此情事。

八、資金運用計畫執行情形：

## (一) 計畫內容

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者之計畫內容及執行情形：所有計畫均已執行完成，且計畫效益均已呈現。

## (二) 執行情形

就前款之各次計畫之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明其原因、對股東權益之影響及改進計畫：無此情形。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1、所營業務之主要內容

本公司所經營主要項目為工業縫紉機零配件生產及銷售。

##### 2、主要產品營業比重

單位：新台幣仟元

年度 產品	2019 年度		2020 年度	
	金額	營業比重(%)	金額	營業比重(%)
工業縫紉機零配件	1,654,088	100	1,257,464	100
合計	1,654,088	100	1,257,464	100

##### 3、公司目前之商品(服務)項目

主要生產縫前配件、工業縫紉機刀類、工業縫紉機針位組、自動化輔助裝置、自動化縫製設備及其他產業刀類等。

##### 4、計畫開發之產品(服務)

- A. 四針六線自動剪線。
- B. 電子拖輪。
- C. 1-6 電腦分段裝置。
- D. 人字車防鳥巢。
- E. 自動化裝置電控系統。
- F. 單序縫製工程自動化設備。
- G. 合併多道縫製工序(多序)的自動化縫製單元設備。
- H. 單序或多序縫製工序的單元自動化設備組成生產線。
- I. 自動化縫製設備及生產線智能化。
- J. 新材料刀片。

#### (二) 產業概況

##### 1、產業之現況與發展

###### (1) 產業現狀

2012-2020 年存量更新及設備升級換代驅動市場，受工業縫紉機行業不斷地進行研發創新的影響，新一代縫紉機相比上一代在操作簡便性和設備效率方面都更加優質，因此行業記憶體每 3-5 年會出現設備升級換代週期。下游方面，縫製設備應用領域廣泛，包括服裝鞋帽箱包、汽車內飾、玩具、複合材料、家居用品、戶外用品等，其中紡織服裝製造是縫製機械最重要的下游應用領域。

2020 年，中國縫製機械行業受新冠肺炎疫情帶來的影響和複雜多變的國內外環境，一方面積極轉產防疫設備，加快結構調整，另一方面加強技術創新，為對抗新冠肺炎疫情。2020 年下半年，隨著中國境內經濟穩步回暖和國際市場需求逐步恢復，中國縫製機械行業生產逐漸企穩，出口明顯改善。

隨這疫情影響逐漸消除，紡織服裝行業存貨開始消化。2017-2018年紡織服裝行業整體處於較景氣的狀態，2018年下半年開始需求下行，行業存貨同比快速增加，2019年行業加速清庫存，行業整體成品存貨維持在較低水準。2020年疫情影響，物流及貿易受限制，2-5月行業庫存積壓，6月已經明顯下降，目前行業處於存貨低水位。

據大陸國家統計局資料顯示，自2020年9月起中國縫製機械行業規模以上生產企業月度工業增加值增速連續3個月恢復正值，行業生產持續呈現復甦態勢。

2020年1-11月行業238家規模以上生產企業累計營業收入233.37億元人民幣，同比下降7.24%；實現利潤總額15.80億元人民幣，同比增長16.30%；毛利率19.41%，同比下降0.66%；營業收入利潤率6.77%，同比增長25.37%。

另據大陸海關總署資料顯示：2020年1-11月中國縫製機械產品累計出口額21億美元，同比下降6.74%。其中，工業縫紉機出口量329.37萬台，出口額9.27億美元，同比分別下降7.51%和16.82%。

2020年受疫情影響，下遊行業需求進一步壓縮，但近月來已出現降幅逐漸縮窄的現象，行業恢復有望持續。從縫製設備看，2018-2019年持續築底，據中國縫製機械協會統計，2019年中國工業縫紉機產量達697萬台，同比下降17.02%，238家規模以上企業主營業務收入達276.4億元，同比下降11.80%，利潤總額15.46億元，同比下降29.35%。從2010年以來的資料看，2011、2013、2018年行業均出現產量的高點，行業週期大概4-5年左右，自2018年下半年行業增速下滑以來，行業已經經歷了2年左右的調整，新的行業上升週期有望即將到來。假設2021年疫情緩解、服裝行業需求回暖，設備需求有望持續回升，2022-2023年的行業整體需求規模有望再次超過800萬台。

## (2) 行業發展

### ●疫情下行業洗牌加速

預計本輪新冠疫情衝擊過後，行業延後和積壓的需求有望大幅釋放，在資金薄弱小企業退出和大多數企業無力逆勢擴張的現實背景下，工業縫紉機市占率有望重演2017-2018年之歷史水準。

### ●從下游需求看工業縫紉機的復甦

下游大企業重視設備的“質”，規模較大的服裝代工公司注重效率的提升是大企業增長的關鍵。例：申洲國際、晶苑國際保持對設備等固定資產的持續投入，帶來人均生產效率的持續提高。而隨著生產設備的技術和效率的反覆運算升級，終端售價也有望提升，帶來行業的升級和銷售規模的擴大。

下游小企業重視設備的“量”，規模較小的針織、梭織代工企業隨著企業員工人數規模的下降，人均年產量/產能出現增加。

同時，員工人數規模越小的企業的人均平縫機數量更多。大企業在

設備配置上更加完整，而小企業大多數只保持少數核心加工設備。所以下游小型企業更重視設備的保有“量”，隨著小批量、多批次需求增長，中小型企業數量會繼續增加，加之中小型企業的縫製設備單人保有量較高，因此縫製設備市場的整體需求量有望繼續上升。

### ●中國是縫製機械生產大國

根據產業資訊網，截至 2014 年底，中國縫製設備全年共完成工業生產總值約 615 億元，生產各類縫製機械 1,214 萬台，約占世界產量 75% 以上，為全球第一大縫製機械產品生產國。近年來，行業中一批骨幹企業較大幅度的增加在設計研發、品質提升等方面的投入，並取得了較為顯著的成效，使得中國與縫製機械強國間的差距逐步縮小，進而拉動了中國從縫製機械生產大國向強國的轉變。

### 2、產業上、中、下游之關聯性

本公司為工業縫紉機零配件之生產及銷售廠商，在產業鏈中本公司位於此領域之上游，中游為工業縫紉機之生產廠家及整機與零配件之代理商，而下游為成衣廠、床上用品廠等紡織工業。



### 3、產業及產品之發展趨勢

#### (1) 工業自動化為企業調整和發展重點

通過引進自動化的數控設備、加工中心及對現有的設備進行自動化改造，可以達到減少人力，降低操作難度，增加產量、降低報廢，提高效率效益和保證產品品質的顯著效果。近年來，縫紉機零配件企業均紛紛加大在加工裝備更新和技術改造方面的投入，各企業的加工裝備實力和自動化加工水準近年大幅提升。目前各企業 1 人操作 2 台加工設備的現象相當普遍，部分自動化加工程度高的企業甚至達到 1 人操作控制 3-4 台設備。由於機器換人效益的發酵，各企業生產人員總數近年來呈現減少的趨勢，同時企業勞動生產效率大幅提升，促進縫紉機零配件企業由勞動密集型向技術與勞動密集型快速轉型。

由於縫紉機零配件加工大多存在品種多、數量少、工序多、工藝複雜等情況，近年來部分加工工序的自動化已經陸續實現，部分關鍵工序或不能批量生產的零件，依然要依靠具有豐富生產經驗的熟練技工來操作加工和保證品質。雖然持續進行設備更新和提升自動化水準依然是其未來 2-3 年的重要方向，但企業在通過設備自動化提升效率的空間已經越來越小，正逐步邁入發展瓶頸。而未來通過新材料、新工藝和更加智慧化的加工控制技術應用有望促使縫紉機零配件行業具成長動能。



(2) 企業管理朝集約化、精細化轉型

伴隨行業的發展進步和企業間競爭的日趨激烈，縫紉機零配件企業近年來紛紛加強企業基礎管理，積極建立現代企業管理制度，從管理的粗放化向集約化、精細化方向轉型。

透過企業管理理念的轉變，先進管理方法的不斷應用，縫紉機零配件企業逐步走上了規範化管理和“專、精、特”的專業化發展道路。

(3) 聚焦品種，做專做精，零配件企業加快調整和定位

近年來，由於競爭加劇和利潤快速下滑，縫紉機零配件企業紛紛調整產品結構，主動縮減產品品種，放棄微利或無加工優勢的產品，集中資源、聚焦品種，努力做精做專，打造明星產品。同時企業擇機開發附加價值更高的高難度、高精度零配件及元件，提升企業獲利水準和發展能力。

(4) 拓展創新加工業務領域，建立支撐企業穩健發展的多元化產品體系，成為零配件企業發展轉型契機

2008年國際金融危機爆發以來，隨著縫製機械行業經濟步入發展新常態，產品向機電一體化、智慧化調整升級所帶來的產品增量減少，零配件企業面臨經濟波動、訂單不穩定、業務量不足的現象越來越突出，很多零配件企業依靠單一縫紉機零件加工業務存在較大的經營風險，少數企業甚至由於定單快速減少步入生存困境。因此，發揮機械加工的跨領域發展優勢，不少企業近年紛紛向電動工具、醫藥器械、電機、水泵、汽車、液壓元件等行業尋求機械加工業務，實行多角化經營，降低企業經營風險，保持企業相對穩定的業務量、生產規模及員工人數。

#### 4、競爭情形

近年來，隨著行業結構調整加快，縫紉機零配件企業在不同發展策略引領和激烈的市場競爭環境下，發展不均衡現象越發明顯，行業分化進一步加劇，表現在：

- (1) 大企業、主要企業逆勢發展，呈現明顯的做大做強態勢。主要零配件企業如強信、德鷹、萬工、鄞工、慧捷、華傑、華一、順達、旺業等，由於多年來在裝備、技術、管理、品質等方面持續投入，產品品質和品牌知名度不斷提升，採購訂單不斷向其集中，業務量不因經濟形勢下滑而減少，反而逆勢增長，形成良性循環。透過更加積極之投入，綜合競爭優勢將更加明顯。
- (2) 中型企業在堅持縫紉機本業同時，積極謀求跨行業發展。由於縫紉機業務量減少和利潤的大幅下滑，產值缺乏增長空間，部分年產值處於人民幣1,500-3,000萬之間的中型零配件企業積極調整產品結構。一方面繼續開發高附加值產品，堅守縫紉機業務；另一方面則充分利用原有生產設備，多元化發展機械加工業，實現產業和產品結構的互補，企業持續穩健發展。
- (3) 小型零配件企業發展則漸趨困難。由於行業經濟持續低迷，訂單急劇減少，處於年產值僅數百萬元、員工數十人的零配件企業，生產設備缺乏優勢，改造缺乏資金，轉行面臨瓶頸，觀望、等待氣氛濃厚。由於缺乏發展後勁，導致在行業經濟下滑時，其出現較大幅度的衰退。

### (三) 技術及研發概況

#### 1、所營業務之技術層次與研究發展概況

本公司所生產之工業用縫紉機零配件種類多樣，主要包括刀類、針位組、剪線裝置及其他等，可以一次滿足客戶的需求。目前的研究方向在於各項專利的申請、自動化與數位化裝置的開發、高品質及高附加價值的刀具及針板等。

#### 2、研究發展人員與其學經歷

單位：人

年度 人員	2017 年度	2018 年度	2019 年度	2020 年度
博士	—	—	—	—
碩士	—	—	—	—
學士	9	10	16	47
專科(含以下)	53	61	66	99
合計	62	71	82	146

#### 3、最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度 項目	2016 年度	2017 年度	2018 年度	2019 年度	2020 年度
研發費用	35,777	37,517	60,742	50,794	94,829
營收淨額	1,176,155	1,374,470	1,816,136	1,654,088	1,257,464
佔營收淨額 比率(%)	3.04	2.73	3.34	3.07	7.54

#### 4、開發成功之技術或產品

本公司近年為客戶開發各項新式裁切刀具、梭床、剪線裝置之外，還開發了眾多高附加價值技術如耐磨防腐加工技術、自動控制剪線系統、多用途刀具等技術，提供客戶更高價值的產品。

此外，本公司在生產技術上，如金屬拋光、冷沖壓加工、淬火檢測等技術的開發及改良，配合各項自動化生產設備的研發，可生產效率更高、品質更佳的产品。

種類	主要研究發展成果
產品	各項剪線組件、梭床、剪線裝置、刀具...等。 各項防腐耐磨耐衝擊刀具、高壽命耐磨刀具、自動控制剪線系統、多用途剪線刀片、多用途切布刀具...等。 包縫、綑縫、防鳥巢、切帶裝置...等。
技術	高耐磨熱處理技術、高效率焊接技術、增加表面強度的加工技術、冷沖壓技術、板帶連續沖裁模具結構...等。
設備	半自動焊接強度檢測設備、半自動拉光設備、自動控制剪線性能試驗機、自動控制清洗設備、高精度全自動數控平面磨床、多工位高頻焊接機、全自動檢測高頻局部淬火設備、全自動針板銑槽數控加工機...等。
專利	一種高效鋼帶連續沖裁模具、焊接件焊接強度檢測設備、剪線性能試驗機、平面自動精磨數控磨床、一種自動局部淬火設備、一種縫紉機配件拉光裝置、一種堅韌固定刀...等。

#### (四) 長、短期業務發展計劃

##### 1、短期業務發展計劃

- A.加強外銷市場拓展。
- B.加速產品開發週期。
- C.加強與同業策略合作。

##### 2、長期業務發展計劃

- A.建立各經濟區域之發貨倉庫。
- B.發揮本公司之機加工能力，往相關產業發展。
- C.將本公司設備改造能力商業化。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1、主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售地區	年度	2018 年度		2019 年度		2020 年度	
		金額	比率(%)	金額	比率(%)	金額	比率(%)
中 國		1,469,803	80.93	1,275,727	77.13	874,890	69.58
亞 洲 其 他		259,941	14.31	316,590	19.14	284,494	22.62
美 洲		44,225	2.44	34,468	2.08	44,803	3.56
歐 洲		25,326	1.39	23,661	1.43	29,480	2.35
其 他		16,841	0.93	3,542	0.22	23,797	1.89
合 計		1,816,136	100.00	1,654,088	100	1,257,464	100

#### 2、市場佔有率

本公司為全世界工業縫紉機零配件生產及銷售最大廠商之一，主要生產工業用縫紉機刀類、針板類、牙齒、壓腳、針鋸 5 大系列及刀類產品目前共計 1 萬多個品種；擁有先進設備 400 餘台(套)，向中國及國際市場提供品質優異、工藝精湛的產品。

主要客戶為重機、高林、兄弟、標準、中捷、通宇、寶石、傑克、飛躍、啟翔、飛馬、大和、森本、日星、百福、海菱、寶獅、貴衣、星菱、飛亞、天鳥等眾多著名品牌整機廠，產品銷往全世界 40 多國，為市場領導品牌之一。

#### 3、市場未來之供需狀況與成長性

##### (1)恢復性增長勢頭持續，結構性過剩現象顯現

受市場需求旺盛、低庫存和零件緊缺的影響，企業增產、擴張意願強烈，在國內市場需求較快飽和的情況下，單機類產品庫存明顯增長，並呈快速擴大態勢；而部分附加值較高的特種機、高效率的自動縫製單元等產品依然供不應求，行業產能結構性過剩和發展不平衡現象凸顯。

##### (2)零部件供給不足，行業競爭延至供應環節

受上游部分毛坯鑄造以及熱處理、發黑等作業關停影響，加上招工難，行業零部件有效供給能力遠遠不能滿足整機企業高速增長需求，高品質零件供應不足成為發展常態。整機企業競爭由經銷層面拼價格搶訂單，逐步延伸到生產供應環節。

##### (3)骨幹企業加快調整，聚焦高效縫製單元產品

平包繃等主導性產品產能快速向龍頭企業集中，行業洗牌跡象日漸

明朗。為規避競爭，向高附加值產品轉型升級，骨幹企業紛紛調整結構，聚焦優勢，突出差異，發展自動化、智慧化的範本機及自動縫製單元等相關產品，高效縫製單元產品逐漸量產。初步統計，2018年上半年自動範本機總產量接近2萬台，較2017年同期呈現翻倍式增長；自動縫製單元產品需求爆發，產量超過2000台，同比增速超過30%。

#### (4)國際市場發力，加大海外市場拓展與佈局

企業紛紛針對國際市場的需求升級特點調整結構，加快對國際市場的拓展、佈局及產能輸出。一是積極參加各類國際專業縫製設備展覽會，二是加大對國外經銷商技術培訓，提升國際市場行銷和服務能力，三是響應“一帶一路”戰略，加強對非洲縫製設備市場的拓展，行業對非洲的出口呈現明顯增長態勢。

#### (5)高品質發展取得新進展

一是品質提升不斷深入，二是高附加值、高品質產品需求大幅增長，三是智慧製造深入推進，四是兼併重組取得重大進展。

### 4、競爭利基

- A.自有品牌“STRONG H”行銷全球，零配件行業領導品牌之一。
- B.優質的企業管理及品質管理系統。
- C.強大的產品研發隊伍及產品研發能力。
- D.具有解決方案的彈性以設計生產客戶所需產品。
- E.完整的人力資源系統及高素質的管理團隊。
- F.經驗豐富的一線員工，十年以上員工占員工總數的40%。
- G.具有完善的協力廠商供應鏈。
- H.高效率的生產模式及生產規模。
- I.優秀的企業文化，員工能夠以企業的成長為事業，客戶的滿意為訴求。

### 5、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### A.有利因素

##### (A)在加工裝備和技術上，向精密化、高速化、立體化發展

近年來，由於機械加工中對工件的形狀和尺寸精度要求越來越高，傳統機械製造業正快速向精密加工、超精密加工、超高速加工、複合立體加工等方向發展，其主要目的就是提高加工精度和產品的性能與品質。當前縫製機械正加速結構調整和技術升級，產品向高速化、智慧化方向快速發展，形狀複雜的特種零件不斷增多，對縫紉機零配件的配合精度、形狀公差等要求越來越高。如五軸聯動加工中心可以使得複雜形狀和空間曲面零件的加工成為可能，為各類產品的結構創新和優化提供了廣闊的前景和空間；複合加工可以將複雜零件在一台機床全部加工完成，避免了工序間的工件搬運和多次裝夾，縮短了加工鏈，提高了加工品質。若能跟隨機械加工發展新趨勢，持續開展裝備更新和技術改造，優化裝備結構，提升生產設備水準，提高生產效率，投資先進設備和加工技術，將可適應縫製機械行業向中高端產業邁進的需求。

##### (B)配合結構調整和產業轉移新機遇，積極開發新產品，推進整零戰略聯盟

當前行業競爭日趨激烈，各種客製化和具有自主智慧財產權的整機產品將越來越多，各種新零件的開發需求將有望增加。隨著中國縫製機械行業製造水準的不斷提升，以往日本知名企業在日本本土生產的高難度特

種機、自動類機器零件，由於種類多、數量少、成本高，本土化生產已經不具備優勢，近兩年開始呈現向中國大陸進行轉移生產的趨勢。若能積極承接新品開發任務，將可拓展發展空間。隨著整機行業洗牌和分化不斷加劇，整機企業將朝大者恆大，專者愈精趨勢發展，未來面對的整機廠數量將不斷減少，整機市場的寡占現象將越來越明顯。在零配件供應方面，將會出現嶄新格局，應積極與整機企業建立策略聯盟，保持牢固合作關係，方能實現更為穩健的發展。

#### B.不利因素及因應對策

##### (A)工業縫紉機產業受景氣影響，中國市場飽和，企業發展趨緩，產業獲利能力下滑

2014年受縫製機械行業整體經濟低迷影響，中國縫紉機零配件企業業務普遍不佳，上半年生產業務相對穩定，下半年生產則出現30%以上甚至高達50%的急速下滑，由於縫紉整機市場蕭條，為維持業務相對穩定，零配件企業只得放大應收帳款額度，應收帳款占企業年產值比例平均達到15-20%，部分企業應收帳款甚至高達人民幣千萬元，資金回收時間平均超過5個月，帳款風險也在逐步累積。外加隨著中國薪資、社保等費用逐年提高，企業負擔勞工成本進一步加重。受以上因素影響，企業獲利能力進一步下滑。

##### 因應對策

本公司為因應此變化，早已開始進行佈局轉變，除了在服務好現有客戶的同時，加強拓展銷售管道，另外也為客戶開發各項新式裁切刀具、梭床、剪線裝置，及開發眾多高附加價值技術如耐磨防腐加工技術、自動控制剪線系統、多用途刀具等技術，提供客戶更高價值的產品；同時積極改善經營團隊、充實資金結構與改造生產設備提升生產效率，以提升本公司於縫紉機零配件產業中之競爭力。

##### (B)員工招募困難、流動率高、人員不穩定困擾企業發展

本公司為傳統的機械加工業，縫紉機零配件短期內尚難以擺脫勞動密集型生產模式，具有一定生產經驗的熟練技術工人依然是企業發展的重要要素。由於機械零配件加工環境相對較差，加工工藝複雜，技術工人對薪資的要求較高，不斷提高人力成本。新員工大都缺乏敬業精神，受環境、辛苦程度、薪資、工作吸引力等因素影響，極易頻繁流動，造成企業員工不穩定，生產和產品品質穩定性受到影響。據中國縫製機械協會零配件專委會調查顯示，技術員招聘困難、人員流動率高以及高齡化等問題，普遍存在於企業之間。寧波等沿海地區此一現象更加嚴重，對企業的穩定發展有非常大的不良影響。

##### 因應對策

改善生產及員工宿舍環境，建立公平合理的薪酬體系與技術培訓機制，讓員工以廠為家，且本公司年資10年以上員工占比逾40%，顯見員工對公司向心力尚稱良好。

##### (C)人工勞動成本高漲，營運成本逐年上升

本公司主要生產基地位於中國大陸山東省(青島市及萊州市)，隨著中國大陸經濟的發展，薪資、社保等費用逐年增加，企業整體人力成本平均增加，負擔持續加重。據中國縫製機械協會對30家主要零配件企業統計

顯示，年利潤不足人民幣百萬的企業占比達到 1/3，銷售毛利率超過 18% 的不足 1/2。

### 因應對策

本公司建立公平合理的薪酬體系與技術培訓機制加速自動化，降低人力需求；並引進精益管理與流程管理模式，提高生產效率。降低人力成本。

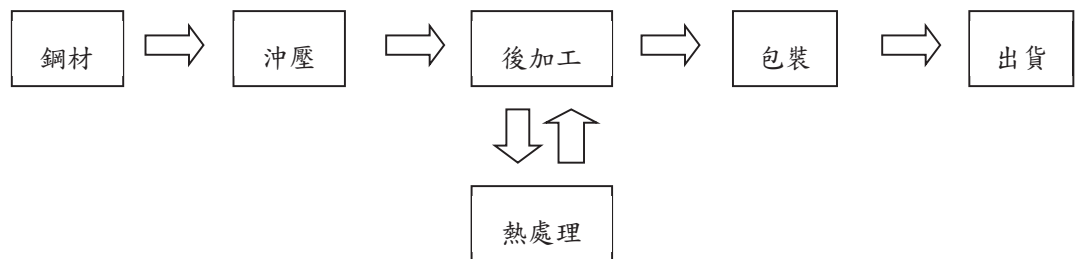
## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1、主要產品之重要用途

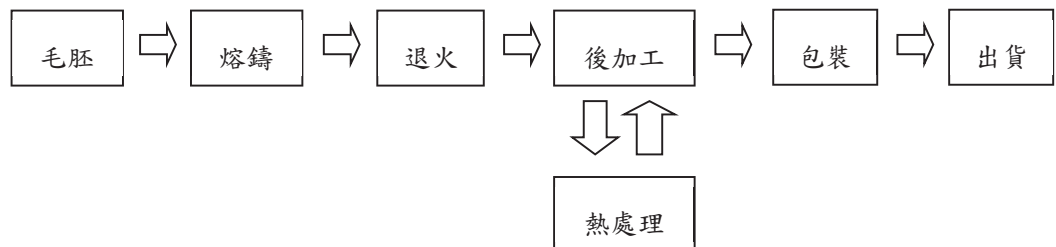
本公司主要營運內容為工業縫紉機零配件、工業縫紉機自動化裝置之生產與銷售，提供整機廠裝機及修配市場換修使用。主要產品有工業用縫紉機刀類、針位組、剪線組、自動化裝置及其他等。

### 2、主要產品之產製過程

#### A. 沖壓類



#### B. 鑄造類



## (三) 主要原料之供應狀況

本公司主要業務為工業縫紉機零配件之生產與銷售，主要原物料為鋼材，主要供應商均為多年合作夥伴，與次要供應商亦保持良好關係。故主要原料之供應狀況穩定。

主要原料	主要供應商	供應狀況
鋼材、鋼板	昆銓實業、Erasteel、浙江豪環、韓立鋸業	良好
刀頭、刀架、刀片	強浩機械、重機(上海)、萊州皇嘉精密	良好
氣動元件	藤卓智能科技	良好
電磁鐵	青島凱美煜、青島海鷹	良好
電控	深圳市積聚電子	良好
口罩機零配件	深圳新創偉鑫、匯專科技	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，並說明其增減變動原因

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，並說明其增減變動原因：

本公司產品項目眾多，所需材料多樣化，故來源亦比較分散，最近兩年度並無對單一供應商進貨金額達進貨總額百分之十。

2、最近二年度任一年度中曾占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：

本公司因產業特性關係，客源分散，故並無對單一客戶之銷貨金額占銷貨總額超過百分之十。

(五) 最近二年度生產量值

1、最近二年度生產量值表

單位：仟條；仟個；新台幣仟元

主要商品	2019 年度		2020 年度			
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
工業縫紉機零配件	78,786	51,907	1,605,249	78,786	34,664	1,074,584
口罩機	-	-	-	-	448	251,161
合計	78,786	51,907	1,605,249	78,786	34,664	1,074,584

2、增減變動分析

本公司 2020 年度產能低於 2019 年度，工業縫紉機零配件產量比去年同期降低 33.2%，新增口罩機防疫產品產值 251,161 仟元。

(六) 最近二年度銷售量值

1、最近二年度銷售量值表

單位：仟個；新台幣仟元

主要產品	2019 年度		2020 年度					
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
工業縫紉機零配件	47,565	1,279,871	18,673	374,217	37,817	823,887	13,115	216,416
口罩機	-	-	-	-	98	51,003	289	166,158
合計	47,565	1,279,871	18,673	374,217	37,915	874,890	13,404	382,574

2、增減變動分析

2020 年度因 COVID-19 新冠疫情影響導致 2020 年三月份以來，客戶訂單延遲造成營業收入較去年同期減少 24%。

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

項目		2019 年度	2020 年度	2021 年截至 3 月 31 日止
員工人數	直接人工	858	826	849
	間接人工	241	202	208
	管理人員	308	295	298
	合計	1,407	1,323	1,355
平均年齡		34.21	34.9	34.92
平均服務年資		8.75	9.9	9.73
學歷分佈比率(%)	博士	-	0	0
	碩士	0.14	0.26	0.25
	大專	23.74	24.89	25.15
	高中	58.28	59.27	58.93
	高中以下	17.84	15.58	15.66
	合計	100	100	100

四、環保支出資訊

本公司所經營之主要項目為工業縫紉機零配件之生產與銷售，不屬污染性行業，雖有電鍍設備，但因其排汙量有限，故並未設置防治污染設備，而是依規定將所產生之危險廢棄物，委由合法經營之專業環保公司代為處理，故尚不致產生污染之虞。

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

本公司及所屬子(孫)公司最近年度及截至年報刊印日止，未曾發生任何因污染環境而受損失或處分之情事。

(二) 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、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1、員工福利措施與其實施情形

本公司提供五險、住房公積金、春節/中秋禮品、年度體檢、員工生育慰問禮品、年終晚會及摸彩等相關福利。

2、員工進修、教育訓練與其實施情形

A. 公司內部不定期舉行訓練課程，如職前及在職訓練，依實際需要請員工參加。  
B. 員工得視工作需要參加外部訓練課程，其費用則由公司給予補助。

3、退休制度與其實施情形

為安定員工退休之生活，本公司依當地法規為員工繳納養老保險。依照當地社會保險作業方式，養老保險包含於社會保險(包含醫療、生育、養老、工傷、失業)，公司為員工辦理社會保險增員手續後，即已開始履行繳納養老保險義務。

4、勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形

本公司對勞資關係相當注重，員工可透過會議、電子郵件或申訴電話反映



意見，勞資溝通管道暢通，勞資關係和諧，因此，迄今並無重大勞資糾紛情事發生。

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

本公司勞資關係一向和諧，最近二年度及截至公開說明書刊印日止，並無因勞資糾紛遭受損失。

## 六、重要契約

本公司主要營運個體浩強機械科技(青島)有限公司、強信機械科技(萊州)有限公司與主要客戶及供應商所簽訂之合約如下：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
銷售	萊州強信/傑克縫紉機(股)	2017.1.1-長期	銷售貨物協議	-
	萊州強信/浙江中捷縫紉科技有限公司	2021.1.1-2021.12.31		-
	萊州強信/寧波高林銀箭機電(有)	2013.1.1-長期		-
	湖州冠炯機電科技有限公司	2020.6.16-2023.6.15		-
	重機(上海)工業有限公司	2015.4.22-長期		-
採購	浩強精密機械(青島)有限公司	2021.1.1-2021.12.31	採購協議	-
	青島海鷹電器廠	2021.1.1-2021.12.31		-
	深圳市積聚電子有限公司	2021.1.1-2021.12.31		-
借款合同	萊州強信/國泰世華商業銀行(股)公司青島分行	2021.1/26-2022.1.26	授信額度 2,000 萬人民幣，並以青房地權市字第 20103976 號之土地及建物作為抵押。	-
	萊州強信/台北富邦商業銀行	2020.6.11-2021.6.10	美金 500 萬元營運周轉金。	-
	強信機械科技/國泰世華商業銀行	2020.8.15-2021.8.15	美金 300 萬元營運周轉金。	-
	強信機械科技/兆豐國際商業銀行	2020.6.3-2021.6.2	美金 500 萬元營運周轉金。	-
	強信機械科技/元大商業銀行	2020.4.29-2020.4.28	美金 300 萬元營運周轉金。	-
	強信機械科技/上海商業儲蓄銀行	2020.4.29-2020.4.29	美金 200 萬元營運周轉金。	-
	強信機械科技/新光商業銀行	2021.3.4-2022.3.4	美金 200 萬元營運周轉金。	-
租賃合約	強信機械台灣分公司/黃陳美喜	2019.5.1-2021.4.30	於桃園市租賃辦公室一處，月租金新臺幣 21,500 元，並由董事蔡桃松擔任連帶保證人	-

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見

(一)簡明資產負債表及綜合損益表(國際財務報導準則)

1、簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 項 目	度	最近五年度財務資料					2021年截至 3月31日止
		2016年度	2017年度	2018年度	2019年度	2020年度	
流動資產		1,095,950	1,443,173	1,601,327	1,605,459	1,853,506	1,640,161
不動產、廠房及設備		464,308	492,970	524,520	516,153	504,490	489,355
無形資產		6,608	6,091	7,414	6,949	13,233	12,231
其他資產		100,466	108,464	200,486	250,752	246,976	247,480
資產總額		1,667,332	2,050,698	2,333,747	2,379,313	2,618,205	2,389,227
流動負債	分配前	462,162	510,359	357,418	581,376	982,479	758,032
	分配後	566,562	673,484	588,947	851,966	註2	尚未分配
非流動負債		61,548	75,428	324,297	97,095	80,032	63,801
負債總額	分配前	523,710	585,787	681,715	678,471	1,062,511	821,833
	分配後	628,110	748,912	913,244	949,061	註2	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		1,143,622	1,464,911	1,652,032	1,700,842	1,555,694	1,567,394
股本		580,000	652,500	661,511	673,312	680,620	681,630
資本公積		212,334	371,995	401,444	414,521	423,593	426,767
保留盈餘	分配前	362,134	460,876	643,446	749,616	555,222	574,193
	分配後	257,734	330,376	458,223	479,026	註2	尚未分配
其他權益		(10,846)	(20,460)	(54,369)	(136,607)	(103,741)	(115,196)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,143,622	1,464,911	1,652,032	1,700,842	1,555,694	1,567,394
	分配後	1,039,222	1,301,786	1,466,809	1,430,252	註2	尚未分配

註1：2016~2020年度及2021年第1季經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

註2：本公司於2021年5月7日召開第4屆第12次董事會，決議發放現金股利每股1元，預計發放新台幣68,058仟元(以目前股數68,058仟股計算)，尚待2021年股東常會承認通過。

## 2.簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料					2021年截至3月31日止
	2016年度	2017年度	2018年度	2019年度	2020年度	
營業收入	1,176,155	1,374,470	1,816,136	1,654,088	1,257,464	341,233
營業毛利	470,067	562,603	745,578	636,265	455,746	115,346
營業損益	231,854	290,595	431,486	305,090	125,506	32,327
營業外收入及支出	(6,919)	3,213	4,622	50,550	(20,954)	(5,776)
稅前淨利	224,935	293,808	436,108	355,640	104,552	26,551
繼續營業單位 本期淨利	—	—	—	—	—	—
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	147,964	203,142	313,070	291,393	76,196	18,971
本期其他綜合損益稅後 淨額	(92,256)	(9,614)	(33,909)	(70,337)	25,565	(12,787)
本期綜合損益總額	55,708	193,528	279,161	221,056	101,761	6,184
淨利歸屬於母公司業主	—	—	—	—	—	—
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	—	—	—	—	—	—
每股盈餘(元)(註3)	2.55	3.25	4.76	4.38	1.12	0.28

註1：2016~2020年度及2021年第1季經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

### (二)最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
2016	勤業眾信聯合會計師事務所	劉水恩、楊靜婷	無保留意見
2017	勤業眾信聯合會計師事務所	劉水恩、楊靜婷	無保留意見
2018	勤業眾信聯合會計師事務所	劉水恩、楊靜婷	無保留意見
2019	勤業眾信聯合會計師事務所	劉水恩、黃堯麟	無保留意見
2020	勤業眾信聯合會計師事務所	莊文源、劉水恩	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析－國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 2021 年 3 月 31 日止
		2016 年	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	31.41	28.57	29.21	28.52	40.58	34.40
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	259.56	312.46	376.79	348.33	324.23	333.34
償債能力 (%)	流動比率	237.14	282.78	448.03	276.15	188.66	216.37
	速動比率	139.48	174.93	297.55	207.23	142.30	155.17
	利息保障倍數	27.55	60.34	34.35	25.99	9.60	14.36
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.06	2.30	2.81	2.39	1.91	2.23
	平均收現日數	178	158.69	129.93	152.71	191.09	163.44
	存貨週轉率(次)	1.68	1.81	2.23	2.56	2.23	2.25
	應付款項週轉率(次)	9.88	10.68	13.28	13.73	8.77	9.32
	平均銷貨日數	235	201.65	164.02	142.57	163.67	162.21
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.46	2.87	3.57	3.18	2.46	2.75
	總資產週轉率(次)	0.68	0.74	0.83	0.70	0.50	0.55
獲利能力	資產報酬率(%)	8.88	11.13	14.73	12.82	3.41	0.82
	權益報酬率(%)	13.65	15.58	20.09	17.38	4.68	1.21
	稅前純益占實收資本比率(%)	38.78	45.03	65.93	52.82	15.36	3.90
	純益率(%)	12.58	14.78	17.24	17.62	6.06	5.56
	每股盈餘(元)(註 1)	2.55	3.25	4.76	4.38	1.12	0.28
現金流量	現金流量比率(%)	41.38	28.52	80.95	65.59	26.76	(5.17)
	現金流量允當比率(%)	93.65	79.12	88.82	183.09	130.03	103.62
	現金再投資比率(%)	13.46	2.29	7.32	10.96	(0.40)	(2.07)
槓桿度	營運槓桿度	1.35	2.20	1.12	1.24	1.51	1.50
	財務槓桿度	1.04	1.02	1.03	1.05	1.11	1.07
請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者可免分析)							

- 1、負債占資產比率：因應營運需求，增加銀行借款。
- 2、流動比率：主因銀行借款增加，故流動比率較去年同期下降32%。
- 3、速動比率：主因銀行借款增加，故流動比率較去年同期下降32%。
- 4、利息保障倍數：主因本年度淨利減少。
- 5、應收帳款周轉率：主因營業收入減少。
- 6、平均收現日數：主因營業收入減少。
- 7、應付周轉率：主因營業收入及營業成本減少，而應付款項無減少。
- 8、不動產、廠房及設備周轉率：主因營業收入減少。
- 9、總資產周轉率：主因營業收入減少。
- 10、資產報酬率：因COVID-19新冠疫情影響導致今年三月份以來，客戶訂單延遲或取消造成營業收入較去年同期減少24%，而營業費用因固定費用無法同比例下降及研發費用增加的影響造成淨利比去年同期下降74%。
- 11、權益報酬率：因COVID-19新冠疫情影響導致今年三月份以來，客戶訂單延遲或取消造成營業收入較去年同期減少24%，而營業費用因固定費用無法同比例下降及研發費用增加的影響造成淨利比去年同期下降74%。
- 12、稅前純益占實收資本比率(%)：因COVID-19新冠疫情影響導致今年三月份以來，客戶訂單延遲或取消造成營業收入較去年同期減少24%，而營業費用因固定費用無法同比例下降及研發費用增加的影響造成稅前淨利比去年同期下降71%。
- 13、純益率：因COVID-19新冠疫情影響導致今年三月份以來，客戶訂單延遲或取消造成營業收入較去年同期減少24%，而營業費用因固定費用無法同比例下降及研發費用增加的影響造成淨利比去年同期下降74%。
- 14、每股盈餘(元)：因COVID-19新冠疫情影響導致今年三月份以來，客戶訂單延遲或取消造成營業收入較去年同期減少24%，而營業費用因固定費用無法同比例下降及研發費用增加的影響造成淨利比去年同期下降74%。
- 15、現金流量比率：流動負債較去年大幅度增加。
- 16、現金流量允當比率：營業活動之淨現金流入減少及存貨增加。
- 17、營運槓桿度：稅前利潤下降的幅度大於營業額下降的幅度，主因固定開支無法同比例下降及研發費增加。

註1：係各該年度以追溯調整表達。

註2：該比率為負數不予計算，故未列示。

註3：計算公式如下：

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

#### 2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

#### 3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。
- 4.獲利能力
- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。
- (2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。
- 5.現金流量
- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。
- 6.槓桿度：
- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

(一)財務報表之審查報告書

強信機械科技股份有限公司  
審計委員會查核報告書

董事會造送本公司西元 2020 年度營業報告書及財務報表，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定備具報告。敬請 鑒核。

此致

強信機械科技股份有限公司西元 2021 年度股東常會

強信機械科技股份有限公司

審計委員會召集人：王錦祥



西 元 2 0 2 1 年 3 月 2 5 日

(二)盈餘分配議案之審查報告書

強信機械科技股份有限公司  
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司西元 2020 年度盈餘分派議案，經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零九條之規定備具報告。  
敬請 鑒核。

此致

強信機械科技股份有限公司西元 2021 年度股東常會

強信機械科技股份有限公司  
審計委員會召集人：王錦祥



西 元 2 0 2 1 年 5 月 7 日



- 四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：  
請參閱附錄一。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：  
本公司僅需具母子公司合併財務報表，故不適用。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情事。

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) 最近二年度財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	2019 年度	2020 年度	差異	
				金額	(%)
流動資產		1,605,459	1,853,506	248,047	15.45
不動產、廠房及設備		516,153	504,490	(11,663)	(2.26)
無形資產		6,949	13,233	6,284	90.43
其他資產		250,752	246,976	169,132	217.27
資產總額		2,379,313	2,618,205	238,892	10.04
流動負債		581,376	982,479	401,103	68.99
其他負債		97,095	80,032	(17,063)	(17.57)
負債總額		678,471	1,062,511	384,040	56.60
股本		673,312	680,620	7,308	1.09
資本公積		414,521	423,593	9,072	2.19
未分配盈餘		607,413	313,543	(293,870)	(48.38)
其他權益		(136,607)	(103,741)	32,866	(24.06)
股東權益總額		1,700,842	1,555,694	(145,148)	(8.53)
<p>最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之十以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者)之主要原因及其影響與未來因應計畫：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 流動資產：主因銀行存款、金融資產及存貨增加。</li> <li>2. 資產總額：主因銀行存款、金融資產及存貨增加。</li> <li>3. 流動負債：主因銀行借款增加，未來營運好轉將償還銀行借款降低負債。</li> <li>4. 其他負債：遞延所得稅負債減少。</li> <li>5. 負債總額：主因銀行借款增加，未來營運好轉將償還銀行借款降低負債。</li> <li>6. 未分配盈餘：發放現金股利及提列盈餘公積。</li> <li>7. 其他權益：國外營運機構財務報表換算之兌換差額及員工未賺得酬勞迴轉。</li> </ol>					

## 二、財務績效

### (一) 最近二年度財務績效分析比較表

單位：新台幣仟元

項目	年度	2019 年度	2020 年度	差異	
				金額	(%)
營業收入淨額		1,654,088	1,257,464	(396,624)	(23.98)
營業成本		1,017,823	801,718	(216,105)	(21.23)
營業毛利		636,265	455,746	(180,519)	(28.37)
營業費用合計		331,175	330,240	(935)	(0.28)
營業利益		305,090	125,506	(179,584)	(58.86)
營業外收入及支出合計		50,550	(20,954)	(71,504)	(141.45)
稅前利益		355,640	104,552	(251,088)	(70.60)
所得稅費用		64,247	28,356	(35,891)	(55.86)
本期淨利		291,393	76,196	(215,197)	(73.85)
<p>重大變動項目之主要原因：            增減比率變動達 20% 以上，且變動金額達新台幣壹仟萬元者，分析說明如下：            1、營業收入淨額：因 COVID-19 新冠疫情影響導致今年三月份以來，客戶訂單延遲造成營業收入較去年同期減少。            2、營業成本：因營業收入較去年同期減少，造成營業成本較去年同期減少。            3、營業毛利：因營業收入較去年同期減少，造成營業毛利較去年同期減少。            4、營業利益：營業費用因固定費用無法同比例下降及新產品研發費用增加，造成營業利益較去年同期減少。            5、營業外收入及支出合計：因匯兌損失增加，造成營業外收入及支出合計較去年同期減少。            6、稅前利益：因營業收入較去年同期減少及匯兌損失增加，造成稅前利益較去年同期減少。            7、所得稅費用：因稅前利益較去年同期減少，造成所得稅費用較去年同期減少。            8、本期淨利：因營業收入較去年同期減少及匯兌損失增加，造成本期淨利較去年同期減少。</p>					

### (二) 預期銷售數量與其依據

本公司在業界多年處於領先地位，依據市場需求及客戶端銷售及供給評估，預期未來一年度銷售數量與金額將持續有所成長，加上新產品的研發陸續投入量產以及新客戶的爭取暨既有客戶的深耕，故預計獲利成長將可樂觀看待。

### (三) 對公司未來財務之可能影響及因應計畫

本公司財務結構穩健，並持續深化公司營運管理及成本費用合理管控，故足以因應未來業務成長所需。

### 三、現金流量

#### (一) 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

項目	年度	2019 年度	2020 年度	差異	
				金額	(%)
營業活動		404,574	262,946	(141,628)	(35.01)
投資活動		(103,975)	(146,919)	(42,944)	41.30
籌資活動		(171,169)	112,724	283,893	(165.86)
變動分析：					
1、現金流量：因稅前淨利減少及存貨增加，造成營業活動現金流入較去年同期減少。					
2、投資活動現金流量：因金融資產增加，造成投資活動現金流入較去年同期減少。					
3、籌資活動現金流量：因短期借款增加，造成籌資活動現金流入較去年同期增加。					

#### (二) 流動性不足之改善計畫

不適用。

#### (三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年來自投資及融資活動之現金流量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
694,866	210,000	-473,000	431,866	-	-
變動情形分析：					
1、營業活動：主要為本業營業活動資金流入。					
2、投資及融資活動：主要為償還銀行貸款及新廠房資本支出。					

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司最近年度並無重大資本支出之情形。

#### 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) 最近年度轉投資政策

本公司對轉投資事業之管理除依據內部控制制度之投資循環規定外，並依據本公司已訂定之「特定公司、集團企業及關係人財務業務往來辦法」及「子公司監控管理辦法」等規範，考量各轉投資公司當地法令規定及實際營運狀況，協助各轉投資公司建立適當之內部控制制度。另在組織架構方面，各轉投資公司董事係依當地法令設立，並由母公司派任，另有關各轉投資公司經營管理階層，總經理一律由母公司派任，其他經理人則授權各轉投資公司之總經理指派或招募，但財務主管之任免須呈報母公司同意或指派。此外，本公司定期取得各轉投資公司之相關財務報表資料、營運報告及經會計師查核簽證之財務報表，俾及時對轉投資事業之營運情形及獲利狀況進行分析評估，且本公司內部稽核單位定期或不定期派人對子公司執行稽核作業，並訂定相關稽核計劃及出具稽核報告，追蹤其內部控制制度缺失及異常事項改善情形。

(二) 最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

單位：外幣/新台幣仟元

被投資公司	投資金額	持股比例 (%)	2020 年度認列投資損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
Faith Light International Corporation	257,587 (美金 8,038)	100	19,868	控股公司收益來自子公司	無
VANDEN INTERNATIONAL CO., LTD.	235,763 (美金 7,518)	100	83,451	控股公司收益來自子公司	無
浩強精密機械(青島)有限公司	美金 8,000	100	(13,031)	生產產品品項調整所致	無
強信機械科技(萊州)有限公司	美金 27,979	100	109,876	縫前刀類及零配件業務拓展	無

(三) 未來一年投資計畫：

本公司之轉投資政策，係配合營運所需，預期未來一年各子(孫)公司之營運狀況穩健良好，整體獲利穩定成長。未來將視市場景氣趨勢、集團業務策略、財務資金狀況於適當時機擬定新的投資計畫。

六、風險事項分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1、利率

本公司 2019 及 2020 年度之利息費用分別為新台幣 14,229 仟元及 12,154 仟元，分別佔當年度營業收入淨額比重為 0.86%及 0.97%。

資金配置上首重安全之管理，本公司持續擴充營運規模以強化競爭力，故皆與銀行維持良好關係，以利未來本公司有借款需求時取得較低成本之資金。若未來利率走勢有較大幅度之波動，本公司除改採其他資本市場籌資工具募集資金外，另將觀察利率走勢情形而選擇以固定利率或浮動利率之方式借款以規避利率波動之風險。

2、匯率

本公司之中國營運主體之主要收入幣別以人民幣為主，主要營運支出幣別亦為人民幣，另外國內籌資及發放股利予國內投資人等需以美金兌換，將會有美金兌新台幣的匯率變動風險，本公司財務部門可能採取之因應措施如下：

A.財務人員與主要往來銀行保持密切聯繫，並隨時掌握外匯市場資訊之變化，適時調整外匯存款部位，以提供集團內各子公司之營運所需，並減少匯率變動對該發行公司獲利之影響。

B.對貨幣風險採取自然沖銷原則(即外銷與進口全部以美金報價)，並視需要在適當時機運用遠期外匯合約以及舉借外幣債務等方式，以降低匯兌變化對公司損益的影響。

3、通貨膨脹/緊縮

本公司與上下游客戶間皆保持密切且良好之互動關係，並隨時注意市場價格之波動，並適時反映在成本及報價中，降低通貨膨脹變動對本公司損益之影響。最近年度及截至公開說明書刊印日止，有關金融市場及物價並無重大之變化，對本公司之損益亦無重大之影響。

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

本公司已訂定「取得或處分資產作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書及保證作業程序」等規範，且適用於集團旗下之子公司，作為本公司從事相關作業之遵循依據。

- (1) 從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司專注於本業之經營，並未跨足其他高風險產業，且財務政策以穩健保守為原則，不作高槓桿投資，故風險尚屬有限。

- (2) 從事資金貸與他人之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司除最近年度及截至公開說明書刊印日止並無資金貸與本公司外他人之情事，而本公司內各子公司間截至 2020 年 12 月 31 日止之資金貸與事項，已符合本公司之相關規定，且對本公司合併財務報表之獲利或虧損並無影響。

- (3) 從事背書保證之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司及曾孫公司浩強精密機械(青島)有限公司依「背書及保證作業程序」規定，辦理對另一孫公司強信機械科技(萊州)有限公司之背書保證。背書保證項目為融資保證。亦從未發生因背書保證而造成損失之情形。

- (4) 從事衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司從事衍生性商品交易之主要目的為控制匯率波動而產生之風險，且依照本公司「取得或處分資產作業程序」內有關衍生性商品相關規定辦理。

- (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

隨著工資上漲及設備自動化趨勢，本公司持續開發省人化的剪線裝置及數控設備，預計 2021 年度投入研發費用占營業收入比重約 5~7%，預計未來將投入更多研發費用以提升本公司的競爭力。

- (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司自最近年度及本年度截至公開說明書刊印日止，並無受到國內外重要政策及法律變動，而對本公司財務及業務有重大不利影響的情況。且本公司各項業務之執行均依照國內外重要政策及法令規定辦理，並隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法律變動情形，若有變動事項則向律師、會計師等相關單位諮詢，或委託評估並規劃相關因應措施，以及時因應市場環境變化並採取適當之因應措施。自最近年度及本年度截至公開說明書刊印日止，本公司尚無因英屬開曼群島、中國大陸當地重要政策及法律變動而對公司財務業務發生重大不利影響之情事。

- (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

隨著自動化需求不斷提升，加上省人化趨勢，本公司隨時掌握市場趨勢，並評估其對本公司營運所帶來之影響。本公司投入更多研發費用以提升本公司的競爭力。

最近年度及截至年報刊印日止，本公司目前尚無因科技改變或產業變化而對公司財務業務產生重大不利影響。

- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司秉持誠信經營的理念，本公司自設立以來，即持續積極強化公司內部管理及提升品質管理能力，以建立本公司之企業形象，俾能進一步增加客戶對公司品牌之信任，故尚未有此危機發生情事。

- (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止無進行併購，故不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司為因應未來 3~5 年營運發展規劃，由孫公司強信機械科技(萊州)有限公司分別於 2018 年及 2019 年向萊州市自然資源和規劃局(原萊州市國土資源)取得土地使用權共約 153 畝，於山東省萊州市開發區之土地興建廠房，預期將為集團營運帶來正面效益。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司進貨及銷貨對象所占比重均無超過 10%者，故未面臨集中之風險。

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

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，本公司經營權並無改變，另為協助本公司業務發展，更聘任在機械產業領域深耕多年之專家與具財會背景之專業人士擔任本公司之董事及獨立董事，但對本公司主要營運主體之經營團隊並無重大變動。

(十二) 訴訟及非訟事件

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

本公司截至年報刊印日止，並無其他已判決確定或目前尚在繫屬中的訴訟、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之情事。

(十三) 其他重要風險及因應措施

1、總體經濟、政治經濟環境、外匯、法令之風險

本公司係註冊於英屬開曼群島，主要營運地於中國與台灣，故註冊地與主要營運地之總體經濟、政治環境之變動及外匯之波動，皆會影響本公司之營運狀況。

2、股東權益保障之風險

本公司註冊地英屬開曼群島之法令與台灣有許多不同之處，例如：公司法...等，本公司已依臺灣證券交易所股份有限公司規定之「外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表」修正公司章程，惟投資人仍需確實瞭解兩地法令對於公司運作相關規範之不同，並向專家諮詢相關法令及投資之風險。

3、資安風險

本公司設置專業人員負責處理有關資訊系統安全預防及危機處理相關事宜、資訊系統架構依其風險等級建立高可用性之資料備份機制，每年評估對財務面、法令面、客戶等層面之營運風險與衝擊，規劃設計及提升適當軟硬體設備資源、改善作業流程等因應措施，應可大幅降低資安風險所造成的影響，經評估後，本公司資訊安全並無重大營運風險。

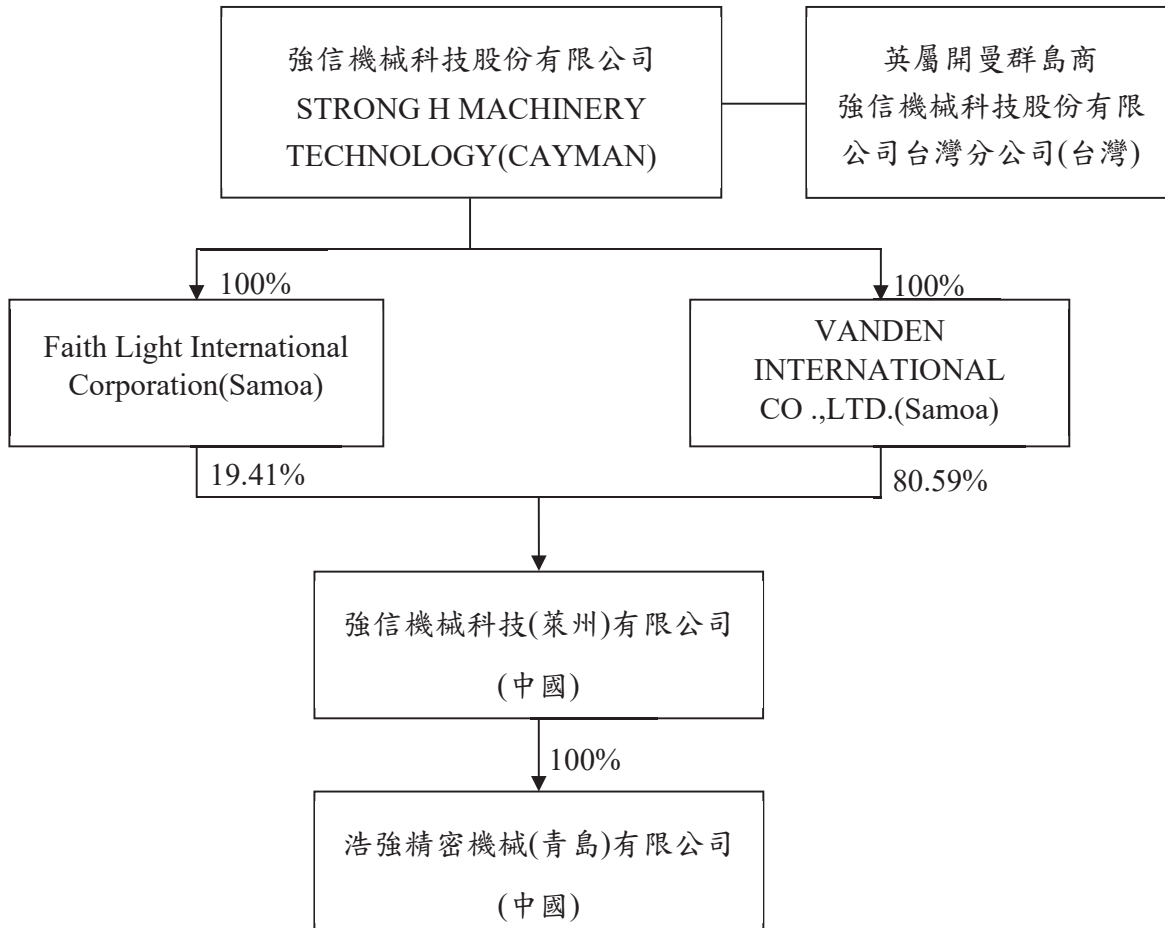
七、其他重要事項：無此情事。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業合併營業報告書

##### 1、關係企業圖



##### 2、各關係企業基本資料

日期：2020年12月31日；單位：外幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
VANDEN INTERNATIONAL CO., LTD,	2012/6/19	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 7,518	專業投資
Faith Light International Corporation	2004/7/20	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 8,038	專業投資
強信機械科技(萊州)有限公司	2006/12/14	山東省萊州市開發區開明路1699號	USD 27,979	高技術特種工業縫紉機零配件之製造及銷售
浩強精密機械(青島)有限公司	2005/6/1	山東省青島市城陽區上馬街道前程社區	USD 8,000	高技術特種工業縫紉機零配件之製造及銷售



3、各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	比例
VANDEN INTERNATIONAL CO., LTD.	董事	慕秉信	0	0
Faith Light International Corporation	董事	慕秉信	0	0
強信機械科技（萊州）有限公司	董事	慕秉信	0	0
	監察人	慕桃松	0	0
	總經理	慕秉信	0	0
浩強精密機械（青島）有限公司	董事	慕秉信	0	0
	監察人	慕桃松	0	0
	總經理	慕秉信	0	0

4、各關係企業營運概況

日期：2020年12月31日；單位：外幣/新台幣仟元

企業名稱	實收資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期(損)益	每股盈餘元 (稅後)
VANDEN INTERNATIONAL CO., LTD.	美金 7,518	人民幣 350,255 新台幣 1,533,068	人民幣 16,539 新台幣 72,390	人民幣 333,717 新台幣 1,460,678	人民幣 - 新台幣 -	人民幣 (7) 新台幣 (30)	人民幣 19,285 新台幣 82,861	-
Faith Light International Corporation	美金 8,038	人民幣 85,330 新台幣 373,491	人民幣 3,137 新台幣 13,730	人民幣 82,193 新台幣 359,760	人民幣 - 新台幣 -	人民幣 (8) 新台幣 (35)	人民幣 4,591 新台幣 19,726	-
強信機械科技（萊州）有限公司	美金 27,979	人民幣 548,695 新台幣 2,401,637	人民幣 116,796 新台幣 511,215	人民幣 431,899 新台幣 1,890,422	人民幣 289,418 新台幣 1,243,455	人民幣 38,145 新台幣 163,884	人民幣 25,571 新台幣 109,069	-
浩強精密機械（青島）有限公司	美金 8,000	人民幣 62,597 新台幣 273,986	人民幣 8,088 新台幣 35,400	人民幣 54,509 新台幣 238,586	人民幣 24,729 新台幣 106,247	人民幣 (3,789) 新台幣 (16,280)	人民幣 (3,116) 新台幣 (13,390)	-

5、依公司法第369之3條推定為控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

6、整體關係企業經營業務所涵蓋的行業

本公司關係企業主要經營項目為工業縫紉機零配件生產及銷售等業務。

(五) 關係企業合併財務報表

外國公司得免依編製準則第五章規定編制關係企業合併財務報表，本公司母子公司合併財務報表請參閱附錄一。

(六) 關係企業合併財務報表聲明書

外國公司免編制。

(七) 關係報告書

本公司非公司法關係企業章節所訂之從屬公司，故不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情事。

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：無此情事。

四、其他必要補充說明事項

本公司章程與我國股東權益保障規定重大差異之說明：

因英屬開曼群島法令與中華民國法令略有不一致之處，因此台灣證券交易所股份有限公司修訂之「外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表」下稱(「股東權益保護事項表」)並非能當然適用於本公司，以下列表說明本公司現行之公司章程(下稱「公司章程」)因英屬開曼群島法令之規定而與股東權益保護事項差異處，以及公司章程之規定：

股東權益保護事項表	開曼法令及說明	公司章程規定及說明
<p>1. 股東會決議下列事項之一時，異議股東對公司應有股份收買請求權：</p> <p>(1)公司分割、合併、收購或股份轉換；</p> <p>(2)公司締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與或他人經常共同經營之契約、讓與全部或主要部分之營業或財產、或受讓他人全部營業或財產而對公司營運有重大影響。</p> <p>2. 股東為前項之請求，應於股東會決議日起二十日內以書面提出，並列明請求收買價格。股東與公司間就收買價格達成協議者，公司應自股東會決議日起九十日內支付價款。未達成協議者，公司應自決議日起九十日內，依其所認為之公平價格支付價</p>	<p>依據開曼律師告知，目前台灣法規有關股份收買請求權之規定並未抵觸開曼法令。</p>	<p>相關規定之要點已修訂於公司章程第 60 條及 61 條。依據開曼律師意見，公司章程並未違反開曼法令。</p>

股東權益保護事項表	開曼法令及說明	公司章程規定及說明
<p>款予未達成協議之股東；公司未支付者，視為同意股東請求收買之價格。</p> <p>3. 股東依第一項第一款所訂事由向公司請求收買其所有之股份者，股東與公司間就收買價格自股東會決議日起六十日內未達成協議者，公司應於此期間經過後三十日內，以全體未達成協議之股東為相對人，聲請法院為價格之裁定，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。</p>		
<p>下列涉及股東重大權益之議案，應有代表已發行股份總數三分之二以上股東之出席，以出席股東表決權過半數同意為之。出席股東之股份總數不足前述定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與或他人經常共同經營之契約、讓與全部或主要部分之營業或財產、受讓他人全部營業或財產而對公司營運有重大影響者</li> <li>2. 變更章程</li> <li>3. 章程之變更如有損害特別股股東之權利者，另需經特別股股東會之決議</li> <li>4. 以發行新股方式分派股息及紅利之全部或一部</li> <li>5. 解散、合併或分割之決議</li> <li>6. 股份轉換</li> </ol>	<p>依據開曼律師告知，依據開曼公司法設立之豁免公司，進行下列行為時，必須由有表決權之股東，依開曼公司法規定以「特別決議」方式行之：修正公司發起備忘錄(Memorandum of Association)時(開曼公司法第 10 條)；決議減少公司資本時(開曼公司法第 14 條)；修正公司章程(Articles of Association)時(開曼公司法第 24 條)；通過公司章程時(開曼公司法第 25 條)；變更公司名稱(開曼公司法第 31 條)；轉讓股份，但章程已有依據上市規定轉讓股份之相關規定者，無須經股東會特別決議(開曼公司法第 40(b) 條)；依照開曼公司法第 63 至 67 條規定，指定檢查人檢查公司事務(開曼公司法第 67 條)；公司清算(開曼公司法第 90</p>	<p>依據開曼律師告知，無論公司章程是否另有規定，前述開曼公司法之規定，將適用於本公司，且本公司不得以變更公司章程之方式迴避開曼公司法之適用。為遵循開曼公司法有關「特別決議」之相關規定，因此將公司發起備忘錄(Memorandum of Association)及公司章程(Articles of Association)之修改所需決議門檻，訂於公司章程第 33 條應經「特別決議」之事項中，並將公司解散須經「特別決議」或「重度決議」之情形另訂於公司章程第 35 條。至於其他股東權益檢查表規定需經重度決議之事項，在不牴觸開曼公司法之範圍內，已於第 34 條訂明，本次亦已將股東權益檢查表相關修正同步修訂於第 34 條中。</p>

股東權益保護事項表	開曼法令及說明	公司章程規定及說明
	<p>條、第 92 條)；  取消公司清算(開曼公司法第 111(2)(a)條)；  因無法償還到期債務而清算以外之其他自願清算(開曼公司法第 116(c)條)；  普通非居民公司再註冊為豁免公司(開曼公司法第 210 條)；  合併(開曼公司法第 233(7) 條)  此外，依據開曼律師告知，公司若因無法償還到期債務之理由而自願解散，該解散應由普通決議行之(即經出席股東表決權數二分之一以上同意，或由全體有表決權股東以書面簽署通過之方式決議通過)，但公司得以章程另行訂定以重度決議為之。</p>	
<p>公司董事對於董事會議之事項，有自身利害關係時，應於當次董事會說明其自身利害關係之重要內容；於公司進行併購時，公司董事應向董事會及股東會說明其與併購交易自身利害關係之重要內容及贊成或反對併購決議之理由。</p>	<p>依據開曼律師告知，目前台灣法規有關董事利害關係之規定並未抵觸開曼法令。</p>	<p>相關規定之要點已修訂於公司章程第 90 條。  依據開曼律師意見，公司章程並未違反開曼法令。</p>
<p>1. 公司於召開董事會決議併購事項前，應由審計委員會或特別委員會(設置監察人公司適用)就併購計畫與交易之公平性、合理性進行審議，並將審議結果提報董事會及股東會。但依外國發行人註冊地國法令規定如無須召開股東會決議併購事項者，得不提報股東會。  2. 審計委員會(或特別委員會)進行審議時，應委請獨立</p>	<p>依據開曼律師告知，目前台灣有關併購之程序並不抵觸開曼法令。</p>	<p>相關規定之要點已修訂於公司章程第 119 條。  依據開曼律師意見，公司章程並未違反開曼法令。</p>

股東權益保護事項表	開曼法令及說明	公司章程規定及說明
<p>專家就換股比例或配發股東之現金或其他財產之合理性提供意見。</p> <p>3. 審計委員會(或特別委員會)之審議結果及獨立專家意見，應於發送股東會召集通知時，一併發送股東；但依外國發行人註冊地國法令規定併購免經股東會決議者，應於最近一次股東會就併購事項提出報告。</p> <p>4. 前項應發送股東之文件，經公司於中華民國證券主管機關指定之網站公告同一內容，且備置於股東會會場供股東查閱，對於股東視為已發送。</p>		

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

## 附錄一

### 2020 年及 2019 年度合併財務報告暨會計師查核報告

強信機械科技股份有限公司  
及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告  
民國109及108年度

地址：4 th Floor, Harbour Place, 103 South  
Church Street, P.O. Box 10240, Grand  
Cayman KY1-1002, Cayman Islands  
電話：(0535)2292507

### 會計師查核報告

強信機械科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

強信機械科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱強信集團）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達強信集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與強信集團保持超然獨立，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，對查核強信集團民國 109 年度合併財務報表最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對強信集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### **收入認列**

強信集團主要商品銷貨收入來自縫紉機零配件之銷售，對於部分主要客戶之銷貨，係依約定於運抵客戶指定地點且完成對帳時，始認列收入。民國 109 年度該類銷貨收入金額係屬重大，因此，該類銷貨收入是否確實已發生，本會計師將其列為民國 109 年度之關鍵查核事項。

針對此重要事項，本會計師考量該公司收入認列政策及交易特性，評估該類收入相關內部控制之設計及執行情形，並執行攸關控制測試及證實測試，抽核該類收入樣本，核對客戶交易對帳單及相關報表文件等，以確認該類銷貨交易確實已發生。

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估強信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強信集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

強信集團之治理單位（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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對強信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，以及使強信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強信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. 對於強信集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對強信集團民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 莊 文 源

莊 文 源



會計師 劉 水 恩

劉 水 恩



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1090347472 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 3 月 30 日

強信機械科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 694,866	27	\$ 468,591	20
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及二八）	4,374	-	-	-
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、八及三十）	101,104	4	-	-
1150	應收票據淨額（附註四及九）	7,986	-	97,499	4
1172	應收帳款淨額（附註四、五及九）	583,009	22	614,305	26
1220	本期所得稅資產（附註四及二三）	-	-	1,544	-
130X	存貨淨額（附註四及十）	369,953	14	312,973	13
1470	其他流動資產（附註四及十五）	92,214	4	110,547	4
11XX	流動資產總計	<u>1,853,506</u>	<u>71</u>	<u>1,605,459</u>	<u>67</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及三十）	504,490	19	516,153	22
1755	使用權資產（附註四、十三及三十）	171,946	7	172,908	7
1821	無形資產（附註四及十四）	13,233	-	6,949	-
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二三）	34,885	1	32,934	2
1990	其他非流動資產（附註四及十五）	40,145	2	44,910	2
15XX	非流動資產總計	<u>764,699</u>	<u>29</u>	<u>773,854</u>	<u>33</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,618,205</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,379,313</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註四及十六）	\$ 458,925	18	\$ 60,360	3
2150	應付票據（附註四）	3,142	-	658	-
2170	應付帳款（附註四及二九）	103,023	4	76,108	3
2200	其他應付款（附註四及十八）	238,886	9	244,275	10
2230	本期所得稅負債（附註四及二三）	9,133	-	-	-
2320	一年內到期之應付公司債（附註四、十七及二八）	166,489	7	196,701	9
2399	其他流動負債（附註四）	2,881	-	3,274	-
21XX	流動負債總計	<u>982,479</u>	<u>38</u>	<u>581,376</u>	<u>25</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）	80,032	3	97,095	4
25XX	非流動負債總計	<u>80,032</u>	<u>3</u>	<u>97,095</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計	<u>1,062,511</u>	<u>41</u>	<u>678,471</u>	<u>29</u>
	權益（附註四、二十及二五）				
3110	普通股股本	680,620	26	673,312	28
3200	資本公積	423,593	16	414,521	17
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	116,973	4	87,834	4
3320	特別盈餘公積	124,706	5	54,369	2
3350	未分配盈餘	313,543	12	607,413	26
3300	保留盈餘總計	555,222	21	749,616	32
3400	其他權益	( 103,741 )	( 4 )	( 136,607 )	( 6 )
3XXX	權益總計	<u>1,555,694</u>	<u>59</u>	<u>1,700,842</u>	<u>71</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 2,618,205</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,379,313</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡秉信



經理人：蔡秉信



會計主管：黃德暉



強信機械科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額（附註四、二一、二九及三四）	\$ 1,257,464	100	\$ 1,654,088	100
5110	營業成本（附註十、十九、二二及二九）	( 801,718)	( 64)	( 1,017,823)	( 62)
5900	營業毛利	455,746	36	636,265	38
	營業費用（附註十九、二二及二九）				
6100	推銷費用	( 47,162)	( 4)	( 58,141)	( 4)
6200	管理費用	( 188,249)	( 15)	( 222,240)	( 13)
6300	研究發展費用	( 94,829)	( 7)	( 50,794)	( 3)
6000	營業費用合計	( 330,240)	( 26)	( 331,175)	( 20)
6900	營業利益	125,506	10	305,090	18
	營業外收入及支出（附註四及二二）				
7100	利息收入	2,915	-	7,450	1
7010	其他收入	9,411	1	51,889	3
7020	其他利益及損失	( 21,126)	( 2)	5,440	-
7050	財務成本	( 12,154)	( 1)	( 14,229)	( 1)
7000	營業外收入及支出合計	( 20,954)	( 2)	50,550	3

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 104,552	8	\$ 355,640	21
7950	所得稅費用 (附註四、五及二三)	( <u>28,356</u> )	( <u>2</u> )	( <u>64,247</u> )	( <u>4</u> )
8200	本年度淨利	76,196	6	291,393	17
	其他綜合損益 (附註四及二十)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8341	換算表達貨幣之兌換差額	<u>25,565</u>	<u>2</u>	( <u>70,337</u> )	( <u>4</u> )
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 101,761</u>	<u>8</u>	<u>\$ 221,056</u>	<u>13</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
9750	基    本	<u>\$ 1.12</u>		<u>\$ 4.38</u>	
9850	稀    釋	<u>\$ 1.12</u>		<u>\$ 4.21</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：綦秉信



經理人：綦秉信



會計主管：黃德暉





強信機械股份有限公司及子公司

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	普通股 股數(仟股)	股本 金額	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	留 餘	盈 餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	其他 員工未賺得 酬勞	權 益	總額
A1	66,151	\$ 661,511	\$ 401,444	\$ 56,527	\$ 20,460	\$ 566,459	\$ 643,446	(\$ 54,369)	\$ -	(\$ 54,369)	\$ 1,652,032
B1	-	-	-	31,307	-	( 31,307)	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	33,909	( 33,909)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	31,307	-	( 185,223)	( 185,223)	-	-	-	( 185,223)
	-	-	-	-	33,909	( 250,439)	( 185,223)	-	-	-	( 185,223)
	-	-	( 46,306)	-	-	-	-	-	-	-	( 46,306)
CI5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	291,393	291,393	-	-	-	291,393
D3	-	-	-	-	-	-	-	( 70,337)	-	( 70,337)	( 70,337)
D5	-	-	-	-	-	291,393	291,393	( 70,337)	-	( 70,337)	221,056
I1	1,180	11,801	39,547	-	-	-	-	-	-	-	51,348
N1	-	-	19,836	-	-	-	-	-	( 11,901)	( 11,901)	7,935
Z1	67,331	673,312	414,521	87,834	54,369	607,413	749,616	( 124,706)	( 11,901)	( 136,607)	1,700,842
B1	-	-	-	29,139	-	( 29,139)	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	70,337	( 70,337)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	( 270,590)	( 270,590)	-	-	-	( 270,590)
	-	-	-	29,139	-	( 370,066)	( 270,590)	-	-	-	( 270,590)
D1	-	-	-	-	-	76,196	76,196	-	-	-	76,196
D3	-	-	-	-	-	-	-	25,565	-	25,565	25,565
D5	-	-	-	-	-	76,196	76,196	25,565	-	25,565	101,761
I1	434	4,336	14,124	-	-	-	-	-	-	-	18,460
N1	297	2,972	( 5,052)	-	-	-	-	-	7,301	7,301	5,221
Z1	68,062	680,620	423,592	116,973	124,706	313,543	555,222	( 99,141)	( 4,600)	( 103,741)	1,555,694

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

經理人：蔡秉信

會計主管：黃德暉



董事長：蔡秉信



強信機械科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 104,552	\$ 355,640
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	61,462	70,531
A20200	攤銷費用	2,451	2,152
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	9,317	( 505)
A20900	財務成本	12,154	14,229
A21900	股份基礎給付酬勞成本	5,221	7,935
A21200	利息收入	( 2,915)	( 7,450)
A23700	存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	7,629	( 5,966)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	-	( 480)
A22500	其 他	2,039	30
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	89,443	( 10,791)
A31150	應收帳款	31,556	( 59,466)
A31200	存 貨	( 58,627)	125,481
A31240	其他流動資產	19,338	( 24,201)
A32130	應付票據	2,484	( 4,664)
A32150	應付帳款	25,085	12,856
A32180	其他應付款	( 9,976)	19,970
A32230	其他流動負債	( 393)	431
A33000	營運產生之現金	300,820	495,732
A33100	收取之利息	2,915	7,450
A33300	支付之利息	( 3,928)	( 1,007)
	退還所得稅	36,563	-
A33500	支付所得稅	( 73,424)	( 97,601)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>262,946</u>	<u>404,574</u>

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 4,374)	\$ -
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 101,104)	-
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	44,720
B02700	取得不動產、廠房及設備支付現金數	( 37,596)	( 86,644)
B05350	取得使用權資產	-	( 46,556)
B04500	取得無形資產	( 8,505)	( 2,493)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,181	7,563
B07100	預付設備款增加	-	( 15,648)
B09900	其 他	<u>2,479</u>	<u>( 4,917)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 146,919)</u>	<u>( 103,975)</u>
	籌資活動之淨現金流量		
C00100	短期借款增加	398,565	60,360
C01300	償還公司債	( 15,251)	-
C04500	發放現金股利	<u>( 270,590)</u>	<u>( 231,529)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>112,724</u>	<u>( 171,169)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 2,476)</u>	<u>( 12,400)</u>
EEEE	本期現金及約當現金淨增加	226,275	117,030
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>468,591</u>	<u>351,561</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 694,866</u>	<u>\$ 468,591</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡秉信



經理人：蔡秉信



會計主管：黃德暉



強信機械科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

強信機械科技股份有限公司（以下稱「本公司」）於 103 年 10 月 31 日設立於英屬開曼群島，主要係因組織架構重組而設立，本公司依股權交換之約定於 103 年 12 月 15 日完成組織架構重組，重組後本公司成為合併個體之控股公司。另本公司為配合業務發展需要，104 年 3 月間以美金 158 仟元（折合新台幣 5,000 仟元）投資設立台灣分公司，業經經濟部核准在案。

本公司股票自 106 年 5 月 26 日起在台灣證券交易所上市買賣。

本公司之功能性貨幣原為人民幣，因本公司股票係於台灣上市，為增加財務報告之比較性及一致性，於 106 年間係以新台幣表達。惟 107 年度起考量集團籌資管理及效益性，本公司之功能變更為負責集團籌資活動之規劃及在台灣進行以新台幣為主之籌資活動，因應此經濟環境改變，故將功能性貨幣由人民幣改為新台幣，並依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」規定，採推延方式處理，自 107 年 1 月 1 日起，本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過合併財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 110 年 3 月 25 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 110 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

首次適用該修正時，對合併公司 110 年 1 月 1 日之資產、負債及權益，尚無重大影響。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照中華民國證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 合併基礎

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表三及附表四。

#### (五) 外 幣

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

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，按決定公允價值當日之匯率換算。以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

#### (六) 存 貨

存貨包括原物料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完

工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (七) 不動產、廠房及設備

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

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於當期損益。

#### (八) 無形資產

##### 1. 單獨取得

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

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於當期損益。

#### (九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

額。共用資產係依合理一致基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至最小現金產生單位群組。

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

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

#### (十) 金融工具

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

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

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

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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



## (2) 金融資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

## (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

### 3. 金融負債

#### (1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

#### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融負債所支付之任何股利或利息）係認列於損益。

公允價值之決定方式請參閱附註二八。

#### (2) 金融負債之除列

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

### 4. 可轉換公司債

合併公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

#### (十一) 收入認列

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

##### 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自縫紉機零配件產品及口罩機之銷售。由於縫紉機零配件及口罩機產品依約定於運抵客戶指定地點且完成對帳時或出貨時，客戶分別對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於各該時點認列收入及應收帳款。

#### (十二) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

##### 合併公司為承租人

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

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

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

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

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

#### (十三) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十四) 政府補助

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

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

#### (十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

合併公司屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

#### (十六) 股份基礎給付協議

##### 給與員工之限制員工權利股票

限制員工權利股票係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整

其他權益（員工未賺得酬勞）。本公司辦理現金增資保留員工認購，係以金管會核准日為給與日。

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積－限制員工權利股票。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之限制員工權利股票估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－限制員工權利股票。

## （十七）所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅費用之總和

### 1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。

### 3. 本期之當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註八。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

於 109 年及 108 年 12 月 31 日，應收帳款帳面金額（已扣除備抵損失）請參閱附註九。

#### (二) 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故合併公司必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。

由於經濟環境快速變遷，合併公司評估財務報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

於 109 年及 108 年 12 月 31 日，存貨之帳面金額（已扣除備抵存貨跌價損失）請參閱附註十。

### (三) 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

於 109 年及 108 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產之帳面金額請參閱附註二三。

### 六、現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金	\$ 3,707	\$ 3,627
銀行活期存款	634,199	381,306
約當現金(原始到期日在3個月 以內之投資)		
銀行承兌匯票	-	2,712
銀行定期存款	56,960	80,946
	<u>\$ 694,866</u>	<u>\$ 468,591</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
銀行活期存款	0.01%~0.35%	0.01%~0.35%
銀行定期存款	0.12%~1.10%	1.75%~2.06%

### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
混合金融資產		
—結構式存款(註)	<u>\$ 4,374</u>	<u>\$ -</u>

註：109 年度合併公司與銀行簽訂之結構式存款合約，該結構式存款包括一項非與主契約緊密關聯之嵌入式衍生工具，因該混合合約包含之主契約屬 IFRS 9 範圍內之資產，故按整體混合合約評估應強制分類為透過損益按公允價值衡量。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流動</u>		
<u>國內投資</u>		
受限制銀行存款	\$ <u>101,104</u>	\$ <u>-</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三十。

九、應收票據及應收帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額－因營業而產生	\$ 7,986	\$ 97,499
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,986</u>	<u>\$ 97,499</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 593,631	\$ 615,417
減：備抵損失	( <u>10,622</u> )	( <u>1,112</u> )
	<u>\$ 583,009</u>	<u>\$ 614,305</u>

應收帳款

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

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



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

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

109年12月31日

	未逾期	逾期1~60天	逾期61~90天	逾期91~180天	逾期181~360天	逾期超過361天	合計
預期信用損失率	0%	0.5%	2%	5%	30%	100%	
總帳面金額	\$529,130	\$26,243	\$9,027	\$13,179	\$9,105	\$6,947	\$593,631
備抵損失(存續期間)							
預期信用損失)	-	(132)	(174)	(653)	(2,716)	(6,947)	(10,622)
攤銷後成本	<u>\$529,130</u>	<u>\$26,111</u>	<u>\$8,853</u>	<u>\$12,526</u>	<u>\$6,389</u>	<u>\$-</u>	<u>\$583,009</u>

108年12月31日

	未逾期	逾期1~60天	逾期61~90天	逾期91~180天	逾期181~360天	逾期超過361天	合計
預期信用損失率	0%	0.4%	2%	5%	30%	100%	
總帳面金額	\$575,974	\$21,091	\$5,366	\$11,531	\$1,455	\$-	\$615,417
備抵損失(存續期間)							
預期信用損失)	-	(77)	(107)	(499)	(429)	-	(1,112)
攤銷後成本	<u>\$575,974</u>	<u>\$21,014</u>	<u>\$5,259</u>	<u>\$11,032</u>	<u>\$1,026</u>	<u>\$-</u>	<u>\$614,305</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年12月31日	108年12月31日
年初餘額	\$1,112	\$1,661
加：本年度提列減損損失	9,317	-
減：本年度實際沖銷	-	-
減：本年度迴轉減損損失	-	(505)
外幣換算差額	193	(44)
年底餘額	<u>\$10,622</u>	<u>\$1,112</u>

十、存貨

	109年12月31日	108年12月31日
原物料	\$75,113	\$113,487
在製品	150,316	72,595
製成品	167,359	141,706
減：備抵跌價損失	(22,835)	(14,815)
	<u>\$369,953</u>	<u>\$312,973</u>

109及108年度與存貨相關之銷貨成本分別為801,718仟元及1,017,823仟元。銷貨成本包括存貨跌價損失(回升利益)7,629仟元及(5,966)仟元；存貨跌價回升利益係因處分跌價之存貨所致。

## 十一、子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			109年 12月31日	108年 12月31日
本公司	VANDEN INTERNATIONAL Co., LTD (以下簡稱 VANDEN 公司)	專業投資及國際貿易	100%	100%
本公司	FAITH LIGHT INTERNATIONAL CORPORATION (以下簡稱 FAITH LIGHT 公司)	專業投資及國際貿易	100%	100%
VANDEN 公司	強信機械科技(萊州)有限公司 (以下簡稱強信(萊州)公司)	高技術特種工業縫紉機 零配件及口罩機之製 造及銷售	80.59%	80.59%
FAITH LIGHT 公司(註1)	強信機械科技(萊州)有限公司 (以下簡稱強信(萊州)公司)	高技術特種工業縫紉機 零配件及口罩機之製 造及銷售	19.41%	19.41%
強信(萊州)公司 (註2及3)	浩強精密機械(青島)有限公司 (以下簡稱浩強(青島)公司)(註1)	高技術特種工業縫紉機 零配件之製造及銷售	100%	100%

註 1：合併公司為配合業發展需要，於 105 年間將 FAITH LIGHT 公司持有之浩強(青島)公司 100% 股權作價 387.87 萬美元，對強信(萊州)公司出資；浩強(青島)公司成為強信(萊州)公司之子公司，業經山東省商務廳核准，並已完成變更登記。

註 2：本公司董事會於 107 年 11 月 8 日決議孫公司強信(萊州)公司辦理盈餘轉增資 3,000 仟美元，增資後強信(萊州)公司之資本額由美金 19,979 仟元增加為美金 22,979 仟元，並於 107 年 12 月 5 日完成變更登記。

註 3：本公司董事會於 108 年 12 月 13 日決議孫公司強信(萊州)公司辦理盈餘轉增資 5,000 仟美元，增資後強信(萊州)公司之資本額由美金 22,979 仟元增加為美金 27,979 仟元，並於 108 年 12 月 25 日完成變更登記。

上表列入合併財務報表之子公司，109 及 108 年度財務報表係經會計師查核。

106 年間本公司及各子公司之財務報表皆係以人民幣為功能性貨幣之基礎編製，自 107 年 1 月 1 日起本公司之功能性貨幣改為新台幣(參閱附註一之說明)，其餘各子公司之功能性貨幣為人民幣。於編製合併財務報告時，先將資產及負債科目按資產負債表日之匯率、股東權益按歷史匯率及損益科目按各該期間之平均匯率換算為表達貨幣新台幣，因換算所產生之兌換差額認列為其他綜合損益，列於股東權益

項下。109 年及 108 年 12 月 31 日人民幣對新台幣之即期匯率分別為 RMB\$1 = NT\$4.3770 及 RMB\$1 = NT\$4.3050，109 及 108 年度人民幣對新台幣之平均匯率分別為 RMB\$1 = NT\$4.2964 及 RMB\$1 = NT\$4.4541。

## 十二、不動產、廠房及設備

### 自 用

	建 築 物	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	合 計
<u>成 本</u>					
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 353,421	\$ 460,462	\$ 83,559	\$ 35,610	\$ 933,052
增 添	-	5,048	868	35,278	41,194
重 分 類	-	14,683	155	( 14,838)	-
處 分	-	( 11,650)	( 1,384)	-	( 13,034)
淨兌換差額	5,912	7,852	1,390	980	16,134
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 359,333</u>	<u>\$ 476,395</u>	<u>\$ 84,588</u>	<u>\$ 57,030</u>	<u>\$ 977,346</u>
<u>累計折舊</u>					
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 129,651	\$ 236,788	\$ 50,460	\$ -	\$ 416,899
折舊費用	16,932	31,647	9,101	-	57,680
處 分	-	( 8,330)	( 1,267)	-	( 9,597)
淨兌換差額	2,485	4,398	991	-	7,874
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 149,068</u>	<u>\$ 264,503</u>	<u>\$ 59,285</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 472,856</u>
109 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 210,265</u>	<u>\$ 211,892</u>	<u>\$ 25,303</u>	<u>\$ 57,030</u>	<u>\$ 504,490</u>
<u>成 本</u>					
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 353,258	\$ 442,609	\$ 56,966	\$ 46,331	\$ 899,164
增 添	-	18,256	19,317	50,384	87,957
自無形資產轉入	-	-	539	-	539
轉列為預付費用	-	-	-	( 6,462)	( 6,462)
重 分 類	13,818	27,333	12,073	( 53,224)	-
處 分	-	( 10,016)	( 2,215)	-	( 12,231)
淨兌換差額	( 13,655)	( 17,720)	( 3,121)	( 1,419)	( 35,915)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 353,421</u>	<u>\$ 460,462</u>	<u>\$ 83,559</u>	<u>\$ 35,610</u>	<u>\$ 933,052</u>
<u>累計折舊</u>					
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 121,054	\$ 219,795	\$ 33,795	\$ -	\$ 374,644
折舊費用	16,878	29,935	20,524	-	67,337
重 分 類	( 3,306)	3,306	-	-	-
處 分	-	( 7,166)	( 1,977)	-	( 9,143)
淨兌換差額	( 4,975)	( 9,082)	( 1,882)	-	( 15,939)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 129,651</u>	<u>\$ 236,788</u>	<u>\$ 50,460</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 416,899</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 223,770</u>	<u>\$ 223,674</u>	<u>\$ 33,099</u>	<u>\$ 35,610</u>	<u>\$ 516,153</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	20年
其他附屬設施	10~20年
機器設備	3~10年
其他設備	3~10年

設定作為借款擔保之建築物帳面金額，請參閱附註三十。

### 十三、租賃協議

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 171,946	\$ 172,908
	109年度	108年度
使用權資產之增添	\$ -	\$ 46,556
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 3,782	\$ 3,194

上述使用權資產係合併公司支付中國大陸土地使用權之款項。

合併公司截至109年12月31日止共計137,380仟元，尚在進行取得該土地使用權證明之程序中。

設定作為借款擔保之土地使用權金額，請參閱附註三十。

### 十四、無形資產

	電 腦 軟 體
成 本	
109年1月1日餘額	\$ 24,003
單獨取得	8,505
處 分	( 399)
淨兌換差額	554
109年12月31日餘額	\$ 32,663

(接次頁)

(承前頁)

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>累計攤銷</u>	
109年1月1日餘額	\$ 17,054
攤銷費用	2,451
處分	( 399)
淨兌換差額	<u>324</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 19,430</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 13,233</u>
<u>成 本</u>	
108年1月1日餘額	\$ 22,957
單獨取得	2,493
轉列不動產、廠房及設備	( 539)
淨兌換差額	( 908)
108年12月31日餘額	<u>\$ 24,003</u>
<u>累計攤銷</u>	
108年1月1日餘額	\$ 15,543
攤銷費用	2,152
淨兌換差額	( 641)
108年12月31日餘額	<u>\$ 17,054</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 6,949</u>

上述有限耐用年限無形資產，係以直線法按耐用年數2年至10年計算攤銷費用。

#### 十五、其他資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
預付貨款	\$ 44,392	\$ 44,571
預付設備款	37,138	39,424
預付費用	18,278	28,315
其他應收款	27,587	26,630
其 他	<u>4,964</u>	<u>16,517</u>
	<u>\$ 132,359</u>	<u>\$ 155,457</u>
流 動	\$ 92,214	\$ 110,547
非 流 動	<u>40,145</u>	<u>44,910</u>
	<u>\$ 132,359</u>	<u>\$ 155,457</u>

## 十六、借 款

### 短期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	<u>\$ 458,925</u>	<u>\$ 60,360</u>
<u>利率區間</u>		
擔保借款	0.70%~1.43%	2.38%

## 十七、應付公司債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
國內無擔保可轉換公司債	\$ 166,489	\$ 196,701
減：列為1年內到期部分	<u>( 166,489 )</u>	<u>( 196,701 )</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於107年2月5日發行3,000張、利率為0%之新台幣計價無擔保可轉換公司債，每張面額100仟元，票面本金金額共計300,000仟元。依票面金額之100.3%發行，發行總價款300,900仟元。

每張公司債持有人於107年間、108年1月至7月、108年7月起及109年7月起分別有權以每股50.7元、48.4元、45.3元及41.6元轉換為本公司之普通股，轉換期間為107年5月6日至110年2月5日。本轉換公司債於自發行日起滿三個月之翌日（107年5月6日）起至發行期間屆滿前四十日（109年12月27日）止，若公司債未轉換，將於符合發行及轉換辦法規定之提前收回條件時，按每張面額以現金贖回或於110年2月5日到期每張以面額贖回。本轉換公司債以發行後屆滿兩年之日（109年2月5日）為債券持有人提前賣回轉換公司債之賣回基準日，按面額加計利息補償金1.0025%，於賣回基準日後七個營業日內，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達，負債組成部分原始認列之有效利率為4.878%。

108年1月1日負債組成部分	\$ 234,663
以有效利率計算之利息	13,386
轉換為普通股	( 51,348)
108年12月31日負債組成部分	196,701
以有效利率計算之利息	8,226
轉換為普通股及贖回公司債(含轉換為普通股18,460仟元)	( 38,438)
109年12月31日負債組成部分	<u>\$ 166,489</u>

#### 十八、其他負債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>其他應付款—流動</u>		
應付保險費及住房公積金	\$ 117,236	\$ 117,554
應付薪資及獎金	59,614	64,583
應付稅金(註1)	11,560	17,203
應付員工及董事酬勞	1,646	4,866
應付設備款	3,675	2,967
其他(註2)	<u>45,155</u>	<u>37,102</u>
	<u>\$ 238,886</u>	<u>\$ 244,275</u>

註1：應付稅金包括應付增值稅、城建稅及教育附加稅等款項。

註2：其他應付款項下之其他包括應付消耗品費、勞務費及代收款等款項。

#### 十九、退職後福利計畫

強信(萊州)公司及浩強(青島)公司採用確定提撥退休辦法，依自員工薪資提撥之退休金，相對提撥一定之比率，一併存入退休基金專戶，該專戶係委由當地法定保險機構管理。員工退休時，可由基金專戶領取員工自提儲金及公司相對提撥儲金暨其孳息。

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

本公司之總公司及其餘子公司均未僱用員工，並無訂定員工退休辦法。

## 二十、權益

### (一) 普通股股本

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數(仟股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>68,062</u>	<u>67,331</u>
已發行股本	<u>\$ 680,620</u>	<u>\$ 673,312</u>

108年度本公司股本變動係因可轉換為普通 1,180 仟股，每股面額 10 元。

109年度本公司股本變動係因可轉分別換為普通股 434 仟股、發行限制員工權利新股 335 仟股及註銷限制員工權利新股 38 仟股，每股面額 10 元。

### (二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 293,064	\$ 293,064
公司債轉換溢價	96,879	80,759
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
已失效認股權(2)	1,577	-
<u>不得作為任何用途</u>		
限制員工權利股票(3)	14,784	19,836
認股權(4)	<u>17,289</u>	<u>20,862</u>
	<u>\$ 423,593</u>	<u>\$ 414,521</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係贖回可轉換公司債已失效之認股權，僅得用以彌補虧損。
3. 此類資本公積係發行限制員工權利新股所產生金額，參閱附註二五。



4. 此類資本公積係發行可轉換公司債認列之認股權價值 31,340 仟元，減除已轉換為普通股部分 12,474 仟元及贖回可轉換公司債 1,577 仟元後之餘額。

### (三) 保留盈餘及股利政策

當本公司股份於任一中華民國證券交易市場上交易時，本公司每會計年度之盈餘，於完納稅捐、填補虧損、依公開發行公司適用法規提撥 10% 法定盈餘公積，(但累計法定盈餘公積達總實收資本額者不在此限) 及符合中華民國主管機關規定 (包含但不限於金管會或任何中華民國證券交易市場) 之特別盈餘公積後始得分派盈餘。盈餘扣除前述項目後稱為「當期可分配盈餘」，股息及紅利可自當期可分配盈餘或是前期未分配之保留盈餘 (或稱「累積可分配盈餘」) 分派。

即使與任何規定相抵觸，隨著本公司持續成長，出現資本支出、業務擴充及穩定成長所需之健全財務規劃需求，本公司之股利政策係得依據未來支出預算及資金需求，發放股票及現金股息及紅利。董事會推薦本公司以累積可分配盈餘分派盈餘時，應製作股息紅利分配計劃送交股東會決議。

累積可分配盈餘得對原股東分配股利，並以發放現金或發行新股的方式為之。發放予原股東之股利不得低於當期可分配盈餘之 10%。

所有股息或紅利之分派均不得對本公司累計利息。

於不違反公司章程之前提下，本公司得依據董事會之推薦，於股東會上以重度決議將應分派之股息及紅利部分以增資發行新股之方式為之，但其中以現金分派股息及紅利部分不得低於 10%。於此情形，董事會應作分派計畫並送交股東會以重度決議通過。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 109 年 6 月 9 日及 108 年 6 月 6 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 29,139	\$ 31,307		
特別盈餘公積	70,337	33,909		
現金股利 (註)	270,590	185,223	\$ 4.0	\$ 2.8

註：上述 108 及 107 年度盈餘分配案之現金股利，分別係以 108 年可轉換公司債轉換為普通股後之總股數 67,648 仟股及 107 年現金增資發行新股後之總股數 66,151 仟股計算。

另本公司股東常會於 108 年 6 月 6 日分別決議以資本公積 46,306 仟元發放現金股利。

有關 109 年度盈餘分配案尚待預計於 110 年 5 月份召開之董事會擬議。

#### (四) 特別盈餘公積

	109年度	108年度
期初餘額	\$ 54,369	\$ 20,460
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	70,337	33,909
期末餘額	\$ 124,706	\$ 54,369

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

## (五) 其他權益項目

### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益，為不重分類至損益之項目，並累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

### 2. 員工未賺得酬勞

本公司於 108 年度發行限制員工權利新股，相關說明參閱附註二五。

	109年度	108年度
年初餘額	(\$ 11,901)	\$ -
本年度發行	-	( 19,836)
認列股份基礎給付費用	5,221	7,935
註銷限制員工權利新股	2,080	-
年底餘額	<u>(\$ 4,600)</u>	<u>(\$ 11,901)</u>

## 二一、收 入

	109年度	108年度
縫紉機零配件銷售收入	\$ 1,066,340	\$ 1,654,088
口罩機銷售收入	<u>191,124</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,257,464</u>	<u>\$ 1,654,088</u>

## 二二、淨 利

淨利係包含以下項目：

### (一) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款	\$ 2,674	\$ 7,450
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>241</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,915</u>	<u>\$ 7,450</u>

### (二) 其他收入

	109年度	108年度
政府補助收入（註）	\$ -	\$ 46,881
什項收入	<u>9,411</u>	<u>5,008</u>
	<u>\$ 9,411</u>	<u>\$ 51,889</u>

註：係大陸當地政府於 108 年 12 月 27 日給予企業對經濟開發區貢獻之獎勵補助款。

(三) 其他利益及損失

	109年度	108年度
淨外幣兌換（損失）利益	(\$ 19,114)	\$ 11,158
處分不動產、廠房及設備損失	( 1,256)	( 30)
其他	( 756)	( 5,688)
	<u>(\$ 21,126)</u>	<u>\$ 5,440</u>

(四) 財務成本

	109年度	108年度
可轉換公司債利息	\$ 8,226	\$ 13,386
銀行借款利息	3,928	843
	<u>\$ 12,154</u>	<u>\$ 14,229</u>

(五) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 42,658	\$ 48,714
營業費用	18,804	21,817
	<u>\$ 61,462</u>	<u>\$ 70,531</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	2,451	2,152
	<u>\$ 2,451</u>	<u>\$ 2,152</u>

(六) 員工福利費用

	109年度	108年度
確定提撥計畫之退職後福利	\$ 11,492	\$ 41,709
薪資、獎金及紅利等	392,023	434,362
其他員工福利	32,547	56,166
	<u>\$ 436,062</u>	<u>\$ 532,237</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 280,659	\$ 367,390
營業費用	155,403	164,847
	<u>\$ 436,062</u>	<u>\$ 532,237</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益，分別以不低於 1% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。

109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 110 年 3 月 25 日及 109 年 3 月 19 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工酬勞	1.00%	1.00%
董事酬勞	1.00%	1.00%

發放金額

	<u>109年度</u>		<u>108年度</u>	
	<u>現</u>	<u>金</u>	<u>現</u>	<u>金</u>
員工酬勞	\$	778	\$	2,973
董事酬勞		778		2,973

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

108 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 108 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

另本公司因估計差異，致 107 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 107 年度合併財務報告之認列金額不同，差異數調整為 108 年度之損益。

	<u>107年度</u>	
	<u>員 工 酬 勞</u>	<u>董 事 酬 勞</u>
董事會決議配發金額	<u>\$ 3,193</u>	<u>\$ 3,193</u>
年度財務報告認列金額	<u>\$ 3,193</u>	<u>\$ 3,000</u>

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

(八) 外幣兌換損益

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 28,021	\$ 26,227
外幣兌換損失總額	( <u>47,135</u> )	( <u>15,069</u> )
淨(損失)利益	( <u>19,114</u> )	<u>\$ 11,158</u>

## 二三、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 25,754	\$ 52,074
以前年度之調整	3,225	( 4,400)
遞延所得稅		
本年度產生者	( 623)	17,487
稅率變動	-	( 914)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 28,356</u>	<u>\$ 64,247</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 104,552</u>	<u>\$ 355,640</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用 (15%)	\$ 15,683	\$ 53,346
稅上不可減除之費損	2,642	2,593
預提子公司盈餘匯出之扣繳		
稅款	6,000	12,129
未認列之暫時性差異	806	-
稅率變動	-	( 914)
合併個體適用不同稅率之影		
響數	-	1,493
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>3,225</u>	<u>( 4,400)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 28,356</u>	<u>\$ 64,247</u>

因本公司設立於英屬開曼群島，VANDEN 公司及 FAITH LIGHT 公司設立於薩摩亞，依照當地國機關法令規定，皆免繳納所得稅。強信（萊州）公司原按所得稅稅率 25% 徵收，惟依據中國企業所得稅法及其實施條例有關規定，訂有高新技術企業認定管理辦法，該辦法規定，企業若申請通過認定為國家需要重點扶持之高新技術企業得享優惠稅率 15% 課徵企業所得稅，有效期為 3 年。強信（萊州）公司於 108 年取得高新技術企業資格，自 108 年至 110 年得享優惠稅率 15%。浩強（青島）公司所適用之稅率為 25%，另依中國企業所得稅法之有關規定，VANDEN 公司及 FAITH LIGHT 公

司應就來源於中國境內 2008 年及以後年度盈餘分配之所得繳納 10% 所得稅。

本公司之台灣分公司於 107 年起適用之稅率為 20%。

(二) 本期所得稅負債

	109年12月31日	108年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ <u>          -</u>	\$ <u>  1,544</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ <u>  9,133</u>	\$ <u>          -</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

	期 初 餘 額	認 列 於 損 益	支 付	兌 換 差 額	期 末 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
備抵損失	\$ 975	\$ 591	\$ -	\$ 27	\$ 1,593
備抵存貨跌價損失	2,571	1,344	-	67	3,982
應付保險費及住房公積金	<u>29,388</u>	<u>( 560)</u>	-	<u>482</u>	<u>29,310</u>
	<u>\$ 32,934</u>	<u>\$ 1,375</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 576</u>	<u>\$ 34,885</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
預提子公司盈餘匯出之扣繳稅款	\$ 89,101	\$ 6,000	(\$ 19,095)	\$ 1,244	\$ 77,250
其他財稅差異	<u>7,994</u>	<u>( 5,248)</u>	-	<u>36</u>	<u>2,782</u>
	<u>\$ 97,095</u>	<u>\$ 752</u>	<u>(\$ 19,095)</u>	<u>\$ 1,280</u>	<u>\$ 80,032</u>

108 年度

	期 初 餘 額	認 列 於 損 益	支 付	兌 換 差 額	期 末 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
備抵損失	\$ 1,815	(\$ 799)	\$ -	(\$ 41)	\$ 975
備抵存貨跌價損失	5,345	( 2,665)	-	( 109)	2,571
應付保險費及住房公積金	<u>32,463</u>	<u>( 1,927)</u>	-	<u>( 1,148)</u>	<u>29,388</u>
	<u>\$ 39,623</u>	<u>(\$ 5,391)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,298)</u>	<u>\$ 32,934</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
預提子公司盈餘匯出之扣繳稅款	\$ 80,380	\$ 12,128	\$ -	(\$ 3,407)	\$ 89,101
其他財稅差異	<u>9,254</u>	<u>( 946)</u>	-	<u>( 314)</u>	<u>7,994</u>
	<u>\$ 89,634</u>	<u>\$ 11,182</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,721)</u>	<u>\$ 97,095</u>

#### (四) 所得稅核定情形

強信（萊州）公司及浩強（青島）公司截至 108 年度止之所得稅結算申報案件，皆已依當地政府規定期限完成所得稅申報；本公司之台灣分公司截至 107 年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經中華民國稅捐稽徵機關核定。

#### 二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

##### 本期淨利

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 76,196	\$ 291,393
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	-	8,940
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 76,196</u>	<u>\$ 300,333</u>

##### 股 數

單位：仟股

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	67,863	66,598
具稀釋作用潛在普通股之影響		
轉換公司債	-	4,265
限制員工權利股票	322	360
員工酬勞	<u>33</u>	<u>69</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>68,218</u>	<u>71,292</u>

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

本公司流通在外可轉換公司債若進行轉換，因於 109 年度具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。



## 二五、股份基礎給付協議

### 限制員工權利新股

本公司股東會於 107 年 6 月 12 日決議發行限制員工權利新股總額 3,600 仟元，無償發行普通股 360 仟股，業經金管會於 108 年 4 月 18 日金管證發字第 1080311497 號函申報生效。員工獲配新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

- (一) 員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定或做其他方式之處分。
- (二) 限制員工權利新股不得參與配股配息及現金增資認股。
- (三) 限制員工權利新股無表決權。

員工未達成既得條件時，本公司有權無償收回該員工獲配之限制員工權利新股並予以註銷。

限制員工權利股票既得條件下：

#### (一) 公司績效既得比例

1. 既得年度前一年度會計師查核報告本期淨利達公司目標績效 100% (含) 以上者，計算公司績效既得比例 100%。
2. 既得年度前一年度會計師查核報告本期淨利達公司目標績效 90% (含) 以上未達 100%，計算公司績效既得比例 90%。
3. 既得年度前一年度會計師查核報告本期淨利未達公司目標績效 80% 者，計算公司績效既得比例為 0%。

#### (二) 個人績效既得比例

1. 年度考績：辦法生效年度起，個人每年度平均考績需達 B 級以上 (含 B 級)，未達者既得比例為零。
2. 平均年度個人考績達 A 級，個人績效既得比例為 100%；達 A- 級個人績效既得比例為 90%；達 B+ 級，個人績效既得比例為 80%；達 B 級，個人績效既得比例為 60%。
3. 上述個人考績準則與評核，依據本公司員工績效評估管理辦法。

### (三) 繼續任職既得比例

被授予之員工於 108 年 1 月 1 日起既得比例為 40%，108 年 1 月 1 日起繼續任職滿一年既得比例另計 30%，再滿一年既得比例另計 30%。

員工依上述各該年度公司績效既得比例、個人績效既得比例與繼續任職既得比例三項乘積，分次計算各該批次實際既得比例，個人既得比例乘以個人獲配股數即為各該批次既得股數，未滿壹股不計。

107 年 6 月 12 日股東會決議發行之限制員工權利新股依 108 年 4 月 18 日給與日之公允價值每股 55.1 元，並依估計未來既得條件達成率估列應費用化之金額總計 19,836 仟元，續後按既得期間內平均認列。

本公司於 109 及 108 年度認列發行限制員工權利新股之酬勞成本分別為 5,221 仟元及 7,935 仟元。

本公司依 107 年度第一次限制員工權利新股發行辦法規定，因獲配限制員工權利新股之員工未達既得條件，於 109 年 11 月 11 日董事會決議收回已發行之限制員工權利新股，並辦理註銷減資金額 378 仟元，註銷股份 38 仟股，每股面額 10 元，訂定減資基準日為 109 年 11 月 16 日。

### 二六、非現金交易

本公司發行之可轉換公司債部分於 109 年度轉換為普通股，致減少應付公司債帳面金額 18,460 仟元並使本公司股本及資本公積分別增加 4,336 仟元及 14,124 仟元，請參閱附註十七。

本公司發行之可轉換公司債部分於 108 年度轉換為普通股，致減少應付公司債帳面金額 51,348 仟元並使本公司股本及資本公積分別增加 11,801 仟元及 39,547 仟元，請參閱附註十七。

### 二七、資本風險管理

合併公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃合併公司未來期間所需之營運資金及股利支出等需求，保障合併公司能繼續營運，並維持最佳資本結構，以使股東報酬極大化，長遠提升股東價值。

為了維持或調整資本結構，合併公司可能會調整支付予股東之股息金額。此外，合併公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二八、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

除了下列說明外，合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

109年12月31日

帳面金額	公允價值			合計
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
<u>金融負債</u>				
以攤銷後成本衡量之金融負債：				
－可轉換公司債	\$166,489	\$ -	\$ -	\$166,489

108年12月31日

帳面金額	公允價值			合計
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
<u>金融負債</u>				
以攤銷後成本衡量之金融負債：				
－可轉換公司債	\$196,701	\$ -	\$ -	\$196,701

上述第 3 等級之公允價值衡量，係依收益法之現金流量折現分析決定，所採用之重大不可觀察輸入值為股價波動度。

### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

109年12月31日：

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
結構式存款	\$ 4,374	\$ -	\$ -	\$ 4,374

108年12月31日：無。

109及108年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

贖回及賣回權衍生工具之變動如下：

	<u>108年度</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>	
<u>(負債)－流動</u>	
期初餘額	(\$ 480)
認列於損益 (其他利益及損失)	<u>480</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術與輸入值

(1) 衍生工具－贖回權及賣回權係採用二元樹可轉債評價模型估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動度。當股價波動度增加，該等衍生工具公允價值將會增加。於 109 年及 108 年 12 月 31 日所採用之股價波動度分別為 22.58% 及 19.09%。

(2) 於 109 年 12 月 31 日，若波動度變動上漲 1%、5% 或下跌 1%、5%，且假設其他風險變數維持不變之情況下，按公允價值衡量之金融資產損益將增加 (減少) 皆為 0 仟元。

(3) 於 108 年 12 月 31 日，若波動度變動上漲 1%、5% 或下跌 1%、5%，且假設其他風險變數維持不變之情況下，按公允價值衡量之金融資產損益將增加 (減少) 分別為 0 仟元、20 仟元及 0 仟元、0 仟元。

(三) 金融工具之種類

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量</u>		
強制透過損益按公允		
價值衡量	\$ 4,374	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融		
資產 (註 1)	1,414,552	1,207,025
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註 2)	897,645	491,450

註 1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、應收票據、應收帳款及其他應收款等以攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款（不含應付薪資及獎金、應付員工及董事酬勞、應付稅捐及應付股利）及應付公司債等以攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收票據、應收帳款、應付票據、應付帳款、銀行借款及應付公司債等。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之情況來監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

##### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）請參閱附註三二。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當人民幣及新台幣（各個體功能性貨幣）對美元之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使

用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之金額係表示當人民幣及新台幣相對於美元貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當人民幣及新台幣相對於美元升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	
	109年度	108年度
損 益	<u>\$ 1,609</u> (i)	<u>\$ 3,557</u> (i)

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價現金、應收及應付款項之淨資產部位。

合併公司於本年度對匯率之敏感度下降，主要係美元負債增加所致。

## (2) 利率風險

合併公司因持有固定及浮動利率銀行定期存款、銀行借款及應付公司債，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 158,064	\$ 80,946
— 金融負債	166,489	196,701
具現金流量利率風險		
— 金融資產	679,343	381,306
— 金融負債	458,925	60,360

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註流動性風險管理說明。

## 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 109 及 108 年度之稅前淨利將增加／減少 2,204 仟元及 3,209 仟元，合併公司於本年度對利率之敏感度下降，主因為合併公司之變動利率銀行借款增加所致。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。合併公司之最大信用風險暴險可能來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額，其中主要係來自於營運活動所產生之應收款項。

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

合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。當交易對方互為關係企業時，合併公司將其定義為具相似特性之交易對方。於 109 年及 108 年 12 月 31 日合併公司信用風險之集中度不高，合併公司對其他交易對方之信用風險集中情形均未超過總貨幣性資產之 5%。

### 3. 流動性風險

合併公司流動性風險管理之最終責任在董事會，合併公司已建立適當之流動性風險管理架構，以因應短期、中期及長期之籌資與流動性之管理需求。合併公司透過維持足夠銀行融資額度、借款承諾、持續地監督預計與實際現金流量，以及規劃以到期日相近之金融資產清償負債來管理流動性風險。

#### 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款及其他負債，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行或其他債權人立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

#### 109 年 12 月 31 日

	6 個月 (含) 以內	超過 6 個月 至 滿 1 年	超過 1 年
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 154,995	\$ 117,236	\$ -
浮動利率工具	462,202	-	-
固定利率工具	<u>167,826</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 785,023</u>	<u>\$ 117,236</u>	<u>\$ -</u>

#### 108 年 12 月 31 日

	6 個月 (含) 以內	超過 6 個月 至 滿 1 年	超過 1 年
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 116,835	\$ 117,554	\$ -
浮動利率工具	60,959	-	-
固定利率工具	<u>-</u>	<u>206,296</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 177,794</u>	<u>\$ 323,850</u>	<u>\$ -</u>

為充分說明合併公司以淨資產及淨負債為基礎所進行之流動性風險管理，下表亦詳細說明合併公司非衍生金融資產之預計現金流量，按金融資產及其將賺得之利息收入於合約到期日之未折現合約現金流量而編製。



109 年 12 月 31 日

	6 個 月 ( 含 ) 以 內	超 過 6 個 月 至 滿 1 年	超 過 1 年
<u>非衍生金融資產</u>			
無附息資產	\$ 622,289	\$ -	\$ -
浮動利率資產	641,875	-	-
固定利率資產	158,165	-	-
	<u>\$1,422,329</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

108 年 12 月 31 日

	6 個 月 ( 含 ) 以 內	超 過 6 個 月 至 滿 1 年	超 過 1 年
<u>非衍生金融資產</u>			
無附息資產	\$ 744,774	\$ -	\$ -
浮動利率資產	383,212	-	-
固定利率資產	81,205	-	-
	<u>\$1,209,191</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

上述非衍生金融資產之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

二九、關係人交易

合併公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以消除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>關係人類別及與合併公司之關係</u>
強浩機械科技(青島)有限公司	實質關係人
IMPERIAL INTERNATIONAL CO., LTD	具重大影響之投資者
綦秉信	強信(萊州)公司負責人

(二) 銷 貨

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
實質關係人	<u>\$ 809</u>	<u>\$ 863</u>

合併公司對關係人之銷貨交易價格係依雙方協議而定，收款政策係月結3個月至6個月。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	109年度	108年度
實質關係人	<u>\$ 6,889</u>	<u>\$ 9,006</u>

合併公司對關係人進貨之交易價格係依雙方協議而定，付款政策為月結 1 個月。

(四) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年12月31日	108年12月31日
應付帳款	實質關係人	<u>\$ 2,698</u>	<u>\$ 307</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 背書保證

於 109 年 12 月 31 日經董事會通過銀行借款授信額度中，由本公司提供擔保，背書保證額度為美金 7,000 仟元，係由綦秉信先生為連帶保證人，浩強（青島）公司提供土地使用權 15,140 仟元建築物 46,159 仟元作為該借款之擔保品。

於 108 年 12 月 31 日經董事會通過銀行借款授信額度中，由本公司提供擔保，背書保證額度為美金 5,000 仟元，綦秉信先生為連帶保證人，浩強（青島）公司提供土地使用權 15,292 仟元及建築物 50,363 仟元作為該借款之擔保品。另由 IMPERIAL INTERNATIONAL CO., LTD 提供質押定期存款計美金 3,000 仟元。

(六) 主要管理階層薪酬

109 及 108 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	109年度	108年度
短期員工福利	<u>\$ 4,585</u>	<u>\$ 4,385</u>
退職後福利	<u>-</u>	<u>20</u>
	<u>\$ 4,585</u>	<u>\$ 4,405</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

### 三十、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品：

	109年12月31日	108年12月31日
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	\$ 101,104	\$ -
土地使用權（帳列使用權資產）	15,140	15,292
建築物－淨額	<u>46,159</u>	<u>50,363</u>
	<u>\$ 162,403</u>	<u>\$ 65,655</u>

三一、重大之期後事項：無。

### 三二、外幣金融資產及負債之匯率資訊

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

#### 109年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	18,023		6.540 (美元：人民幣)	\$		515,941	
美 元		3,646		28.480 (美元：新台幣)			<u>103,854</u>	
							<u>\$ 619,795</u>	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		5,000		6.524 (美元：人民幣)	\$		142,797	
美 元		11,100		28.480 (美元：新台幣)			<u>316,128</u>	
							<u>\$ 458,925</u>	

#### 108年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	10,870		6.865 (美元：人民幣)	\$		321,254	
美 元		3,163		29.980 (美元：新台幣)			<u>94,816</u>	
							<u>\$ 416,070</u>	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		2,000		30.180 (美元：人民幣)	\$		<u>60,360</u>	

合併公司主要承擔美元之外幣匯率風險，具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現），請參閱附註二二。

### 三三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(附表一)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。(無)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(附註七)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表二)

#### (二) 轉投資事業相關資訊。(附表三)

#### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表四)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。  
(無)
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。  
(無)

- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。(無)
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。(無)
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。(無)
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。(無)

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。  
(附表五)

#### 三四、部門資訊

合併公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於依提供之產品種類，於 109 及 108 年度，合併公司僅從事高技術特種工業縫紉機零配件及口罩機之製造及銷售業務。應報導部門之會計政策與附註四所述之重要會計政策彙總說明相同。

##### (一) 部門收入與營運結果

合併公司應報導部門之收入與營運結果如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	109年度	108年度	109年度	108年度
縫紉機零配件	\$ 1,066,340	\$ 1,654,088	\$ 83,314	\$ 290,861
口罩機	191,124	-	30,038	-
	<u>\$ 1,257,464</u>	<u>\$ 1,654,088</u>	113,352	290,861
利息收入			2,915	7,450
其他收入			9,411	51,889
其他利益及損失			( 21,126)	5,440
稅前利益			<u>\$ 104,552</u>	<u>\$ 355,640</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。

部門損益係指縫紉機零配件及口罩機部門營運之損益，不包含利息收入、其他收入、其他利益及損失及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

##### (二) 部門總資產及負債

合併公司資產及負債資訊未定期提供給主要營運決策者，故所有資產及負債均未分攤至應報導部門。

(三) 其他資訊

	折	舊	與	攤	銷
	109年度			108年度	
縫紉機零配件部門	<u>\$ 63,913</u>			<u>\$ 72,683</u>	

(四) 主要產品收入

由於合併公司之應報導部門係以產品種類為基礎，故關於產品收入資訊，請參閱上述(一)部門收入之揭露資訊。

(五) 地區別資訊

合併公司主要於中國及台灣營運，合併公司來自外部客戶之收入按營運地點區分之資訊如下：

	109年度	108年度
中 國	\$ 1,239,845	\$ 1,630,800
台 灣	<u>17,619</u>	<u>23,288</u>
	<u>\$ 1,257,464</u>	<u>\$ 1,654,088</u>

(六) 主要客戶資訊

109 及 108 年度縫紉機零配件部門收入之金額分別為 1,257,464 仟元及 1,654,088 仟元中，分別有 86,736 仟元及 98,443 仟元係來自合併公司之最大客戶。109 及 108 年度皆無來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者

強信機械科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：外幣／新台幣千元

附表一

背書保證公司編號	背書保證者名稱	被背書保證對象		單一企業對背書保證之對象	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	書實際動支金額	以財產擔保金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高保證額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	註
		被背書保證公司名稱	對關係公司											
0	強信精密機械股份有限公司	強信機械科技(萊州)有限公司	萊州分公司	新台幣 777,847 (以強信機械股份有限公司淨值 50% 為限)	美金 7,000 (新台幣 201,670) (註 2 及 3)	美金 7,000 (新台幣 199,360) (註 2 及 3)	美金 5,000 (新台幣 142,400) (註 3)	\$ -	12.81%	新台幣 1,555,694 (以強信機械科技股份有限公司淨值 100% 為限)	Y	N	Y	
1	浩強精密機械(青島)有限公司	強信機械科技(萊州)有限公司	萊州分公司	人民幣 27,254 (新台幣 119,293) (以浩強(青島)公司淨值 50% 為限)	美金 4,000 (新台幣 121,000) (註 2 及 3)	美金 3,000 (新台幣 85,440) (註 2 及 3)	-	人民幣 14,005 (新台幣 61,299) (註 2 及 3)	35.81% (註 4)	人民幣 54,509 (新台幣 238,586) (以浩強(青島)公司淨值 100% 為限)	N	N	Y	

註 1：(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：係業經董事會通過及與銀行簽訂背書保證契約之額度。

註 3：換算匯率係採用 109 年 12 月 31 日台灣銀行之即期平均匯率。

註 4：本公司已於 109 年 11 月 11 日董事會決議通過孫公司浩強精密機械(青島)有限公司對強信機械科技(萊州)有限公司之背書保證金額已降至美金 3,000 千元(新台幣 85,440 千元)。(青島)有限公司對強信機械科技(萊州)有限公司之背書保證額度，背書保證金額已降至美金 3,000 千元(新台幣 85,440 千元)。

強信機械科技股份有限公司及子公司  
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易科目		往來金額		交易條件		情形 佔合併總資產或 總資產之比率%
				進	銷	金	額	易	條	
1	強信機械科技(萊州)有限公司	浩強精密機械(青島)有限公司	孫公司對孫公司	貨		\$	92,982	一般交易條件		7.39%
1	強信機械科技(萊州)有限公司	浩強精密機械(青島)有限公司	孫公司對孫公司	應付帳款			50,125	一般交易條件		1.91%
1	強信機械科技(萊州)有限公司	強信機械科技股份有限公司	孫公司對孫公司	銷	貨		16,887	一般交易條件		1.34%
1	強信機械科技(萊州)有限公司	強信機械科技股份有限公司	孫公司對孫公司	應收帳款			3,378	一般交易條件		0.13%
1	強信機械科技(萊州)有限公司	強信機械科技股份有限公司	孫公司對孫公司	進	貨		17,996	一般交易條件		1.43%
1	強信機械科技(萊州)有限公司	強信機械科技股份有限公司	孫公司對孫公司	應付帳款			7,475	一般交易條件		0.29%

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期末累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 3：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。



強信機械科技股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國109年1月1日至12月31日

單位：外幣／新台幣仟元

附表三

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資		額	未	末	比	持		有	被		本	損	益	認	列	之	備	註	
					始	末					上	期		金	面									帳
強信機械科技股份有限公司	VANDEN INTERNATIONAL CO., LTD.	薩摩亞	專業投資及國際貿易	美金：7,518 新台幣：235,763	美金：7,518 新台幣：235,763	美金：7,518 新台幣：235,763	1,000,000	100.00	美金：332,751 新台幣：1,456,451	美金：19,285 新台幣：82,861	美金：19,285 新台幣：82,861	美金：19,423 新台幣：83,451	美金：19,423 新台幣：83,451	美金：19,423 新台幣：83,451	美金：19,423 新台幣：83,451	美金：19,423 新台幣：83,451	美金：19,423 新台幣：83,451	美金：19,423 新台幣：83,451	美金：19,423 新台幣：83,451	美金：19,423 新台幣：83,451	美金：19,423 新台幣：83,451	美金：19,423 新台幣：83,451	美金：19,423 新台幣：83,451	註1及2
"	FAITH LIGHT INTERNATIONAL CORPORATION	薩摩亞	專業投資及國際貿易	美金：8,038 新台幣：257,587	美金：8,038 新台幣：257,587	美金：8,038 新台幣：257,587	6,000,000	100.00	美金：81,961 新台幣：358,743	美金：4,591 新台幣：19,726	美金：4,591 新台幣：19,726	美金：4,624 新台幣：19,868	美金：4,624 新台幣：19,868	美金：4,624 新台幣：19,868	美金：4,624 新台幣：19,868	美金：4,624 新台幣：19,868	美金：4,624 新台幣：19,868	美金：4,624 新台幣：19,868	美金：4,624 新台幣：19,868	美金：4,624 新台幣：19,868	美金：4,624 新台幣：19,868	美金：4,624 新台幣：19,868	美金：4,624 新台幣：19,868	註1及2

註1：係按被投資公司同期問經會計師查核之財務報表及投資公司持股比例計算。

註2：本期認列之投資損益包含母子公司間逆流交易之已實現及未實現損益調整。

註3：本表轉投資公司間損益、投資公司長期股權及被投資公司股權淨值，於編製合併財務報表時，皆已全數沖銷。

註4：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

強信機械科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：外幣／新台幣仟元

附表四

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方	本國自累積投資金額	初期匯出金額	初期匯入金額	本期匯出或收回金額	本期匯入金額	本國自累積投資金額	本期匯出金額	末被投資公司(損)益	本公司直接投資或間接投資之持股比例	本期末認列(損)益	認列(損)益	期末面額	投資價值	截至已匯回投資收益
強信機械科技(萊州)有限公司	高科技特種工業縫紉機零件及口罩機之製造及銷售	美金 27,979 仟元	經由第三地設立控股公司 VANDEN INTERNATIONAL CO., LTD.及 FAITH LIGHT INTERNATIONAL CORPORATION 再投資大陸公司	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	人民幣：25,384 新台幣：109,069	100%	人民幣：25,384 新台幣：109,069	人民幣：109,069 新台幣：1,890,422	人民幣：431,899 新台幣：1,890,422	\$ -	-
唐強精密機械(青島)有限公司	高科技特種工業縫紉機零件之製造及銷售	美金 8,000 仟元	經由第三地設立控股公司 VANDEN INTERNATIONAL CO., LTD.及 FAITH LIGHT INTERNATIONAL CORPORATION 再投資大陸公司	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	人民幣：(3,116) 新台幣：(13,390)	100%	人民幣：(3,033) 新台幣：(13,031)	人民幣：54,146 新台幣：236,995	\$ -	-	

投資公司名稱	經濟核准	經濟部投資審議會核准	經濟部投資審議會核准	依經濟陸地	匯出(註2)	匯入(註2)	規定額
(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	

註 1：係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

註 2：因本公司係屬中華民國境外公司，故未有大陸地區投資限額問題。

註 3：換算匯率除投資損益係採用 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日台灣銀行之即期平均匯率外，其餘係採用 109 年 12 月 31 日台灣銀行之即期平均匯率。

註 4：本表轉投資公司間損益、投資公司長期股權投資及被投資公司股權淨值，於編製合併財務報表時，皆已全數沖銷。

強信機械科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表五

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
IMPERIAL INTER	27,272,000	40.06%
PREMIER CHOICE	5,220,000	7.66%
Global Sharp Invest	5,220,000	7.66%
DOUBLE FAITH	5,220,000	7.66%
Joyful Gain	4,060,000	5.96%
Regency Star Intern	3,480,000	5.11%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

強信機械科技股份有限公司



**STRONG H MACHINERY TECHNOLOGY  
(CAYMAN) INCORPORATION**

董事長：蔡秉信

