



股票代號：6629

泰金投資控股股份有限公司

2023 年度

年報

查詢本年報網址

1. 公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

2. 本公司網址：<http://www.thai-kin.com>

刊 印 日 期 ： 2 0 2 4 年 4 月 3 0 日

一、公司發言人及代理發言人

發 言 人：黃晟修 財務長
代理發言人：張佩琪 稽核長
電 話：(02)2514-9960
電子郵件信箱：derek@royalfth.com

二、中華民國境內訴訟、非訟代理人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

姓 名：黃晟修
職 稱：財務長
電 話：(02)2514-9960
電子郵件信箱：derek@royalfth.com

三、總公司、分公司、子公司、孫公司及工廠之地址及電話

總公司名稱：THAI KIN CO., LTD.(英屬開曼群島商泰金投資控股股份有限公司)(以下簡稱本公司或 TK)

地 址：The Grand Pavilion Commercial Centre ,Oleander Way,
802 West Bay Road, P.O. Box 32052, Grand Cayman KY1-
1208, Cayman Islands

電 話：(886)2-2514-9960

網 址：www.thai-kin.com

分公司名稱：英屬開曼群島商泰金投資控股股份有限公司臺灣分公司

地 址：台北市中山區松江路 152 號 13 樓

電 話：(886)2-2514-9960

泰國子公司：ROYAL FINISHING CO., LTD.

地 址：999 Moo10Tumbol Nongee roon Amphur Ban Bueng
Chonburi 20220.Thailand

電 話：(66)38-056-223-9

泰國子公司：PAOKIN CO.,LTD.

地 址：999/4MooTumbol Nongeroon Amphur Ban-bueng
Chonburi 20220. Thailand

電 話：(66)38-056-223-9

香港子公司：Thai Kin Company Limited(HK)

地 址：RM 1701, 9 Chong Yip ST,Kwun Tong, KLN,Hong Kong

電 話：—

薩摩亞子公司：Angel Win Limited

地 址：Maystar Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa

電 話：—

美國孫公司：Mira Home Inc.

地 址：1005 N Commons Dr.Aurora,IL 60504-4100 USA

電 話：—

四、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：中國信託商業銀行代理部

地 址：台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓

電 話：(886)2-6636-5566

網 址：www.ctbcbank.com

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：

會計師姓名：江家齊、關春修會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區信義路五段 7 號 68 樓

網 址：<http://www.kpmg.com.tw>

電 話：(886)2-8101-6666

六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及資訊查詢方式：不適用

七、公司網址：www.thai-kin.com

八、董事會名單：

2024 年 4 月 30 日

職稱	姓名	國籍	主要經(學)歷
董事長	許偵容	中華民國	泰國朱拉大學管理學院碩士
董事	許大進	中華民國	輔仁大學企管系 泰金董事長 成霖企業股份有限公司 董事
董事	許文誌	中華民國	南加州大學電機工程碩士 泰金總經理
董事	羅龍山	中華民國	鹿草國中 Window Coverings Co.,Ltd 機器設備及模具研發 工程師
獨立董事	張安佐	中華民國	國立臺灣大學國際企業管理碩士 明基醫董事 倍力資訊股份有限公司 獨立董事 太平洋醫材 獨立董事 悠由數據應用股份有限公司 董事 直接跟農夫買股份有限公司 董事
獨立董事	黃柏嘉	中華民國	國立東華大學國際企業碩士 東日聯合有限公司副總
獨立董事	林秀婷	中華民國	政治大學會計系學士 美商 SiliconCore 矽芯科技 集團財務長

目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	6
一、公司簡介	6
二、公司沿革	6
參、公司治理情形	9
一、組織系統	9
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	10
三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金	16
四、公司治理運作情形	19
五、會計師公費資訊	64
六、更換會計師資訊	64
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資訊	64
八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	65
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊	66
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	68
肆、募資情形	69
一、資本及股份	69
二、公司債辦理情形	74
三、特別股辦理情形	75
四、海外存託憑證辦理情形	75
五、員工認股權辦理情形	75
六、限制員工權利新股辦理情形	75
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	75
八、資金運用計畫執行情形	75
伍、營運概況	77
一、業務內容	77

二、市場及產銷概況.....	84
三、從業員工最近兩年截至年報刊印日，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	89
四、環保支出資訊.....	90
五、勞資關係.....	90
六、資通安全管理.....	92
七、重要契約.....	93
陸、財務概況	94
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	94
二、最近五年度財務分析.....	96
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	98
四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告.....	99
五、公司及關係企業最近年度截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事..	99
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	100
一、財務狀況.....	100
二、財務績效.....	101
三、現金流量.....	102
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	102
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.....	102
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項.....	103
七、其他重要事項.....	108
捌、特別記載事項	109
一、關係企業相關資料.....	109
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	112
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.....	112
四、其他必要補充說明事項.....	112
五、最近年度及截至年報刊印日止如發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	112
六、與我國股東權益保障規定重大差異.....	112
附錄一、2023 年度合併財務報告.....	119

壹、致股東報告書

謹致各位股東女士、先生：

本人很榮幸的代表公司經營團隊向各位報告2023年度公司營運成果。2023年美國央行全年維持高利率以抑制通貨膨脹，直接降低了美國房地產市場需求，也間接影響了本公司客戶的終端市場，致本公司整體營收下降。惟本公司在近年逐步增加客戶數的基礎，以及產品組合持續變化下，本年度毛利率逆勢較去年同期提升，加上營業費用控制得宜，公司整體獲利較去年度微幅成長。

本人在此謹代表董事會及經營團隊，由衷的感謝泰金所有股東、同仁對泰金的信任，未來泰金會繼續秉持著誠信、務實、創新的理念，帶領公司持續前進，也期盼各位股東能繼續給予支持與鼓勵，我們將為公司創造更高的價值並回饋給股東。

一、2023年度營業報告

(一)營運成果

金額單位：新台幣仟元

項目	2023年度		2022年度		變動百分比
	金額	佔營業收入百分比	金額	佔營業收入百分比	
營業收入	1,184,582	100%	1,352,201	100%	-12%
營業成本	906,345	77%	1,070,542	79%	-15%
營業毛利	278,237	23%	281,659	21%	-1%
營業淨利	198,764	17%	197,603	15%	1%
稅前淨利	199,223	17%	195,957	14%	2%
稅後淨利	166,753	14%	161,653	12%	3%

本年度因美國持續維持高利率，整體房市需求趨緩，間接影響本公司客戶訂單需求，本年度營業收入與去年度相較，減少12%，惟原物料價格穩定及產品組成結構優化，致本公司營業成本下降幅度達15%，營業毛利率成長至23%，營業淨利及稅後淨利皆較去年同期微幅成長。

(二)預算執行情形：因本集團不需編製財務預測，故不適用。

(三)獲利能力分析

項目	2023年度	2022年度
資產報酬率	11.12%	11.06%
權益報酬率	16.18%	17.64%
純益率	14.08%	11.95%
每股盈餘	4.66元	4.53元

項目	2023年度	2022年度
資產報酬率	11.12%	11.06%
權益報酬率	16.18%	17.64%
純益率	14.08%	11.95%
每股盈餘	4.66元	4.53元

在獲利能力各項指標上，純益率因本年度營收減少，惟獲利與去年度相當，故純益率較去年度提升。

(四)研究發展狀況

泰金為家飾鑄件供應大廠，致力於製造及製程能力的改善，產品組合的優化，提升生產效能同時降低生產成本，並達到更好的品質，另外公司也積極開發新產品項目以跨足更多領域發展，2023年度我們完成的研發計畫項目：

1. 櫥櫃把手項目393個系列。
2. 衛浴項目107個系列。
3. 窗飾鑄件項目232個系列。

2024年度計畫發展項目：

1. 衛浴項目155個系列
2. 櫥櫃把手項目541個系列。
3. 水五金項目23個系列。
4. 其他項目24個系列。

二、2024年度營業計畫

(一)經營方針

1. 業務：在既有產品櫥櫃把手、衛浴配件、窗簾系列市場持續深耕，開發新項目搶占產品市占率。另一方面開拓新客戶，打入更多零售通路，與知名品牌客戶合作，提生產品銷量。
2. 生產：實施精進生產，持續製程產線流程的改善，提生產效益避免不必要之浪費。產線輸送帶改裝，減少生產過程中人員及製品移動時間；電鍍線之整合，使電鍍製程更能一條龍生產，減少半製品空置時間；引進機加工自動化設備，大大縮短產品作業時間
3. 採購：長期關注國際原物料價格走勢，在價格低點時策略性增加原料採購；積極開發價格更具競爭力之供應商。
4. 財務：配合國際匯市利率變化，調配集團資金規劃，降低匯率對公司之衝擊；善用資本市場籌資，降低銀行借款費用，以健全集團財務結構。
5. 產業：尋求跨領域開發，擴大公司營運規模。

(二)預期銷售數量與其依據

本公司係依據總體房市及家具市場環境、客戶預期訂單及產能規劃等訂定年度預算案。除與客戶維持穩定且長期之合作關係，並透過定期開發新

(三)產銷政策

1. 縮短產品開發週期以符合客戶新品開發交期。
2. 設立各製程標準工序、標準工時、標準耗用量、標準產出以更精準掌握生產效能。
3. 降低不良率、報廢率及返工比率。
4. 調整生產動線，使生產製程更為流暢，減少人員及機器閒置時間。
5. 機器設備自動化，代替人工作業，縮短製程時間。
6. 提升稼動率，增加產能，提高規模經濟效益降低生產成本。

三、2024年未來發展策略

2024年市場預期美國央行高利率政策將逐步放緩，降息可能性增加，預估美國房地產市場將可回溫，終端市場需求有望復甦。此外，公司近年在多樣化產品領域的開發策略持續積極進行，希望在2024年有所斬獲，相信2024年在業務端及生產端的雙重優化下，能為公司再次帶來穩健的成長動能。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)外部競爭環境

近年來國際家具品牌大廠除保留核心設計部門於總部，其他零件製造及組裝等皆向外採購，亞洲主要家具製造國除了中國，亦有泰國、越南等新興市場。另一方面，美國家具市場通路分散且競爭激烈，家具產業產生了中小型業者逐漸式微，大型業者持續成長之結構上的改變，行業整合趨勢明顯，故兼具產能規模與產品質量優勢，且能快速反饋零售商家需求的家具製造廠商會得到零售商的青睞。泰金除擁有地理優勢外，一站式服務亦能兼產能與產品品質及迅速回覆客戶需求。

(二)法規環境

台灣主管機關對於公司治理相關法令越趨完備，泰金將持續秉持著公司治理精神，以誠信經營的理念，強化董事會職能，暢通與利害關係人溝通管道，保障股東權益及善盡社會責任。

(三)總體經營環境

2024年美國房地產市場雖可望在央行降息後回溫，惟整體降息步調及市場反應時間仍有待觀察，在此同時，泰金仍將秉持步步為營，穩紮穩打的經營理念，隨時因應總體環境的變化做調整，期能為股東在2024年繼續帶來好的經營成果。

敬祝各位

身體健康 萬事如意

董事長：



總經理：



會計主管：



貳、公司簡介

一、公司簡介

THAI KIN CO., LTD. (英屬開曼群島商泰金投資控股股份有限公司，以下簡稱「TK」或「本公司」或與旗下所有子公司合稱「本集團」)於2016年2月3日設立於英屬開曼群島，主要係為向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申請股票第一上櫃所進行之組織架構重組而設立。隨後分別於2016年4月及7月設立台灣分公司及泰國子公司Paokin Co.,Ltd.(以下簡稱「Paokin」)，並於2017年1月與設立於泰國之Royal Finishing Co., Ltd.(以下簡稱「Royal Finishing」)進行股份交換，換股後TK成為集團控股母公司。另為拓展香港與中國大陸市場之業務，由本公司轉投資設立100%持有之Thai Kin Company Limited (以下簡稱「Thai Kin(HK)」)。此外，為就近服務美國地區客戶，2017年11月於美國登記籌設孫公司Mira Home, Inc.(以下簡稱「Mira Home」)，並於2018年12月27日正式投入美金5仟元開始營運。今年為進一步拓展集團營運版圖，於2020年3月11日轉投資設立100%持有之Angel Win Limited(以下簡稱「Angel」)。

本集團係發源於2008年12月設立於泰國之Royal Finishing，主要從事鋁合金及其他複合材質家飾鑄件之製造及銷售，產品運用於櫥櫃、窗簾、衛浴及掛件等家具之五金配件及各項家飾品。主要營運地位於泰國東部經濟走廊核心春武里府，地理位置對招工、運輸 等各項發展上具有極大優勢。銷售範圍包含歐洲、美洲、大陸及泰國等地區。

二、公司沿革

年度	沿革說明
2008	1.於泰國投資設立 Royal Finishing，從事為家飾鑄件之生產製造及銷售，實收資本額為泰銖 8,000 萬元。 2.Royal Finishing 取得泰國投資促進委員會(BOI)核准，獲得外銷 3 年免稅優惠。
2009	1.於泰國春武里府工業區購置土地 144.34 Rai(約 230,948 平方公尺)。 2.Royal Finishing 現金增資泰銖 7,000 萬元，增資後實收資本額為泰銖 1 億 5,000 萬元。 3.第一期廠房 A2 及 A3 廠興建完成。
2010	1.A2、A3 廠機器設備安裝並開始試產。 2.第一期員工宿舍興建完成。 3.開鑿天然蓄水池活水綠化。
2011	1.第二期廠房 A1、B2 及 B3 廠興建完成，機器設備安裝並開始試產。 2.汙水處理設備興建完成。
2012	正式量產出貨。
2013	1.通過 IKEA 認證，開始業務合作。 2.Amerock 列入策略性合作夥伴。

年度	沿革說明
	3.第二期員工宿舍興建完成。 4.擴充產線計畫，增加壓鑄產線。
2014	1.通過泰國工業局認證為綠色企業。 2.通過 IKEA 勞工人權、環境安全認證。 3.通過 MOEN 體系認證。 4.擴充產線計畫，增加電鍍產線。
2015	1.Royal Finishing 現金增資泰銖 1 億 5,000 萬元，增資後實收資本額為泰銖 3 億元。 2.銷售予 MOEN 之 OXBY 產品線獲選為該品牌年度精品。 3.完成第一階段擴充產能計畫，產能提升。
2016	1.IKEA 評價為 Potential Prioritized 重點發展供應商。 2.二月於英屬開曼群島設立本公司，實收資本額為新台幣 100 萬元，設立台灣分公司，作為在台發展之營運規劃據點。 3.七月本公司設立泰國子公司 Paokin，實收資本額為泰銖 2,000 萬元。 4.第三期廠房 B1 廠興建完成。 5.引進及開發自動化生產設備。 6.引進 3D 列印技術用於開發商品階段。 7.開發家居周邊裝飾產品。
2017	1.Paokin 取得泰國投資促進委員會(BOI)核准，獲得外銷 3 年免稅優惠。 2.一月本公司與 Royal Finishing 及 Hardware Group 進行股份交換完成集團組織架構重組，重組後實收資本額新台幣 3 億元。 3.產品入選美國年度全球櫥衛工業展覽會(Kitchen & Bath Industry Show)最佳作品。 4.跨足新事業體-窗飾鑄件。 5.設立美國孫公司 Mira Home。
2018	1.擴建電鍍產線。 2.取得 ISO 認證。 3.於美國註冊自有品牌。 4.自有品牌於美國零售業龍頭、居家裝潢龍頭之電商平台銷售。 5.實踐節能減碳社會責任，興建太陽能屋頂版。 6.設立香港子公司 Thai Kin(HK)。
2019	1.於櫃買中心掛牌上櫃。 2.產品於居家裝潢龍頭實體店鋪銷售。 3.品牌產品被選為美國零售業龍頭電商窗簾桿網頁的首頁。 4.獲邀參加美國居家裝潢龍頭全國零售店大會的策略供應商。 5.獲得全球安全認證(GSV)。 6.獲得 ISO 9001 品質認證。

年度	沿革說明
2020	1.重建電鍍線，產能提升。 2.擴建廠房，調整動線，倉庫利用率提升。 3.第一期太陽能屋頂完工使用，預計投入第二期。 4.產品打入美國零售業龍頭企業。
2021	1.第二期太陽能屋頂開始興建。 2.產品打入美國前十大零售業企業。
2022	私有品牌(Private Brand)客戶產品開發持續成長，完成多項系列產品開發並陸續於 2022 下半年及 2023 年出貨。
2023	產品開發延伸至衛浴五金及居家安全五金。

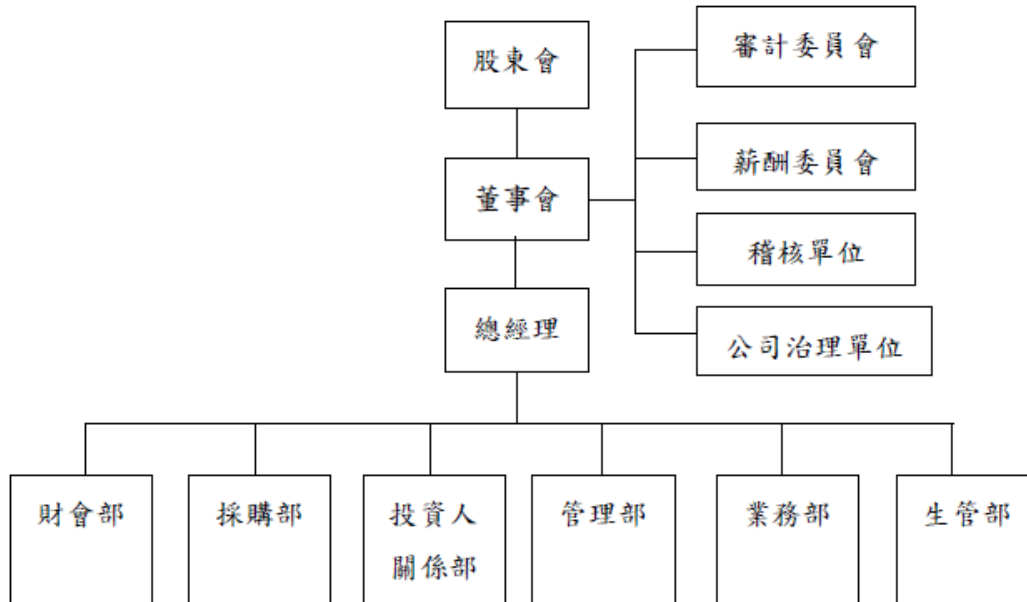
三、集團架構：請詳本年報捌之特別記載事項。

四、風險事項：請詳本年報柒之風險事項分析評估。

參、公司治理情形

一、組織系統

(一)組織圖



(二)各主要部門所營業務

各部名稱	所屬業務與職權範圍
總經理	執行董事會之決議，綜理公司業務。
管理部	掌理有關資金調度、進口驗收、採購管理、人力資源管理、倉儲管理、行政管理及總務等事務。
業務部	掌理新產品開發、市場調查、商情資訊之蒐集分析、營業目標之計劃與執行及出口業務。
生管部	掌理產品之生產製造、研發、品保、模具開發及製程改善等相關事宜。
財會部	掌理有關會計帳務處理之工作，負責預算控制，並執行財務結構、損益變動、會計報告等分析及說明。
採購部	掌理供應商管理、採購成本預算及控制等事務。
投資人關係部	掌理投資人關係之維護。
稽核單位	負責各項稽核業務與內部控制評估與執行，並提出改善建議、持續追蹤改善進度。
公司治理單位	主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令等，並由負責企業永續經營、誠信經營等公司治理相關事務。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

單位：股；%；2024年4月28日

職稱	姓 名	性別/年 齡	國籍或 註冊地	選任 日期	任 期	初次 選任 日期	選任時持有 股份		現在持有股數		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		
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關 係
董事長	許偵容	女 41-50 歲	中 華 民 國	2023. 6.15	3 年	2017. 8.1	149,293	0.45	149,293	0.42	-	-	2,538,008	7.11	泰國朱拉大學管理 學院碩士 美國北卡教堂山大 學管理學學士	Royal Finishing 董事 暨業務經理 Paokin 董事 Mira Home 董事 Thai Kin(HK)董事 Angel 董事 Window Coverings Co., Ltd.董事 Wealth Develop Co., Ltd.董事 Grand Lake Living Co., Ltd.董事	董事 董事	許大進 許文誌	父 弟
董事	許大進	男 71-80 歲	中 華 民 國	2023. 6.15	3 年	2016. 2.3	250,385	0.75	428,385	0.14	10,002,735	28.01	10,752,197	30.1	輔仁大學企管系	Royal Finishing 董事 Paokin 董事 Window Coverings Co., Ltd.董事 Wealth Develop Co., Ltd.董事 Grand Lake Living Co., Ltd.董事 成霖企業股份有限公 司 董事	董事長 董事	許偵容 許文誌	女 子
董事	許文誌 (註2)	男 41-50 歲	中 華 民 國	2023. 6.15	3 年	2017. 8.1	149,293	0.45	149,293	0.42	-	-	2,538,008	7.11	南加州大學電機工 程碩士 南加州大學電機工 程學士	Royal Finishing 董事 暨生產部經理 Paokin 董事 Window Coverings Co., Ltd.董事 Grand Lake Living Co., Ltd.董事	董事 董事長	許大進 許偵容	父 姊

職稱	姓 名	性別/年 齡	國籍或 註冊地	選任 日期	任 期	初次 選任 日期	選任時持有 股份		現在持有股數		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		
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關 係
董事	羅龍山	男 71-80 歲	中 華 民 國	2023. 6.15	3 年	2017. 8.1	-	-	-	-	-	-	-	-	Window Coverings Co., Ltd. 機器設備及模具研發工程師	-	-	-	-
獨立 董事	張安佐	男 51-60 歲	中 華 民 國	2023. 6.15	3 年	2017. 8.1	-	-	-	-	-	-	-	-	國立臺灣大學國際企業管理碩士 明基醫董事	國立臺北教育大學 文化創意產業經營學系 兼任副教授 悠由數據應用股份有限公司 董事 直接跟農夫買股份有限公司 董事 倍力資訊股份有限公司 獨立董事 太平洋醫材 獨立董事	-	-	-
獨立 董事	黃柏嘉	男 41-50 歲	中 華 民 國	2023. 6.15	3 年	2017. 8.1	-	-	-	-	-	-	-	-	國立東華大學國際企業碩士 東日聯合有限公司副總	東日聯合有限公司副總	-	-	-
獨立 董事	林秀婷	女 51-60 歲	中 華 民 國	2023. 6.15	3 年	2023. 6.15	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學會計系學士 VHQ Media Holdings Ltd 財務長 華鴻創投股份有限公司 投資副總 台灣工業銀行集團投資協理	美商 SiliconCore 矽 芯科技 集團財務長	-	-	-

註：本公司已設置審計委員會，無須揭露監察人資訊。

1.法人董事之主要股東：本公司董事均非屬法人股東代表，故不適用。

2.主要董事之主要股東為法人者：不適用。

3.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公司獨立 董事家數
許大進	1. 具有 40 多年公司業務所需之工作經驗。 2. 目前擔任本公司董事長。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。	未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
許偵容	1. 具有 10 多年公司業務所需之工作經驗。 2. 具有企業管理碩士學歷。 3. 目前擔任本公司總經理。 4. 未有公司法第 30 條各款情事。	未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
許文誌	1. 具有 10 多年公司生產業務所需之工作經驗。 2. 具有電機工程碩士學歷。 3. 目前擔任本公司副總經理。 4. 未有公司法第 30 條各款情事。	未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
羅龍山	1. 具有 30 多年公司模具開發業務所需之工作經驗。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 非本公司或其關係企業之受僱人。 2. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有本公司已發行股份總數百分之一以上或持股前十名之自然人股東。 3. 非直接持有本公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二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。 4. 非與本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他公司之董事、監察人或受僱人。 5. 非與本公司之董事長、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。 6. 非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。 7. 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）經理人及其配偶。 8. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 9. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
張安佐	1. 具有 25 年以上公司業務所需之工作經驗。 2. 任職於國立臺北教育大學產業經營學系兼任副教授。 3. 任職於倍力資訊股份有限公司獨立董事 4. 曾任職明基亞太董事暨總經理；明基材料醫療事業群總經理；明基醫董事。 5. 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 非本公司或其關係企業之受僱人。 2. 非本公司或其關係企業之董事、監察人。 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百分之一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. 非直接持有本公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二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。 6. 非本公司與他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他公司之董事、監察人或受僱人。 7. 非本公司與他公司或機構之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人。	2

黃柏嘉	1. 具有 10 年以上公司業務所需之工作經驗。 2. 任職東日聯合有限公司副總。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。	8. 非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。 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逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶 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 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
林秀婷	1. 具有 25 年以上公司財務工作經驗。 2. 任職美商 SiliconCore 矽芯科技集團財務長。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。		無

4.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：本公司基於多元化政策及強化公司治理並促進董事會組成與結構健全之發展，本公司董事候選人之提名係遵照公司章程之規定採用候選人提名制，評估各候選人學(經)歷資格，衡量專業背景、誠信度或相關專業資格等，經董事會決議後，送請股東會選任之。董事會亦訂定「董事選舉辦法」，明訂董事候選人之提名、資格及評估相關程序與標準。

董事會成員組成考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

A.基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，其中至少有一位女性獨立董事。

B.專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

A.營運判斷能力。

B.會計及財務分析能力。

C.經營管理能力。

D.危機處理能力。

E.產業知識。

F.國際市場觀。

G.領導能力。

H.決策能力。

本公司現任董事會由五位董事組成，其董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
獨立董事席次逾董事席次三分之一	達成
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次二分之一	達成
獨立董事連續任期不宜逾三屆	達成
其中至少有一位女性獨立董事	達成
適足多元之專業知識與技能	達成

董事會成員多元化政策落實情形如下：

多元化 核心 姓名			基本組成							專業背景			專業知識與技能		
	國 籍	性 別	具員工 身分	年齡					獨董 任期 (3屆 以下)	產業	財務 會計	行銷	營運 判斷/ 經營 管理	危機處 理/領 導決策	產業知 識/國 際市場 觀
				31- 40	41- 50	51- 60	61- 70	71- 80							
許大進	中 華 民 國	男						V		V			V	V	V
許偵容		女			V					V		V	V	V	V
許文誌		男	V		V					V			V	V	V
羅龍山		男						V		V			V	V	V
張安佐		男				V			V	V		V	V	V	V
黃柏嘉		男			V				V	V		V	V	V	V
林秀婷		女				V			V	V	V		V	V	V

- (2)董事會獨立性：本公司現任董事會成員共7名，包含3位獨立董事及1位具員工身分董事(佔全體董事成員比例42.86%及14.29%)，獨立董事席次超過三分之一。獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第26條之3規定第3及第4項之情事，檢視董事專業資格及獨立董事獨立性資訊，本公司董事會具有獨立性。

(二)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管

單位：股；%；2024 年 4 月 28 日

職稱 (註 1)	姓名	性別	國籍	選任 日期	持有股份		配偶、未 成年子女 持有股份		利用他人名義持 有股份		主要經（學）歷(註 2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之經理人			備註
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
總經理	許文誌	男	中華民國	2023.6.15	149,293	0.42	-	-	2,538,008	7.11	南加州大學電機工程碩士 南加州大學電機工程學士	Royal Finishing 董事暨生產部經理 Paokin 董事 Window Coverings Co., Ltd. 董事 Grand Lake Living Co., Ltd. 董事	-	-	-	
管理部 副總經理	古杏華	女	中華民國	2017.7.21	-	-	-	-	2,090,124	5.85	Window Coverings Co., Ltd.採購經理 育達商職	Royal Finishing 管理部經理 Window Coverings Co., Ltd. 董事	-	-	-	
財務長	黃晟修	男	中華民國	2017.2.28	50,000	0.14	-	-	-	-	法德生技藥品股份有限公司資深財會經理 安侯建業聯合會計師事務所審計經理 東吳大學會計研究所 台北大學會計系	-	-	-	-	
稽核長	張佩琪	女	中華民國	2017.2.28	-	-	-	-	-	-	凱基證券股份有限公司業務副理 資誠聯合會計師事務所審計副理 勤業眾信聯合會計師事務所審計組長 東吳大學會計系	-	-	-	-	

(三)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：無此情形。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一)董事(含獨立董事)之酬金

單位：新臺幣仟元；仟股；%，資料期間：2023 年度

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)								
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		本公司	財務報告內所有公司
董事長	許大進	2,450	2,450	-	-	-	-	-	-	2,450 1.47%	2,450 1.47%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,450 1.47%	2,450 1.47%	-
董事	許偵容	1,250	1,250	-	-	-	-	-	-	1,250 0.75%	1,250 0.75%	1,400	1,400	-	-	-	-	-	-	-	-	2,650 1.59%	2,650 1.59%	-
董事	許文誌	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,487	2,460	-	-	-	-	-	-	-	-	1,487 0.89%	2,460 1.48%	-
董事	羅龍山	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	張安佐	520	520	-	-	-	-	25	25	545 0.33%	545 0.33%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	545 0.33%	545 0.33%	-
獨立董事	黃柏嘉	520	520	-	-	-	-	25	25	545 0.33%	545 0.33%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	545 0.33%	545 0.33%	-
獨立董事	林秀婷	265	265	-	-	-	-	15	15	280 0.17%	280 0.17%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	280 0.17%	280 0.17%	-
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事係領取車馬費及固定報酬，其領取之報酬係考量公司整體營運績效，依其對公司營運參與程度及貢獻價值並參酌同業水準，由薪資報酬委員會審議並經董事會決議通過。																								
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。																								

(二)監察人之酬金：本公司未設置監察人，故不適用。

(三) 總經理及副總經理之酬金：

單位：新臺幣仟元；%；仟股，資料期間：2023 年度

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金 (B)		獎金及特 支費等等 (C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C 及 D 等四項總額及占 稅後純益之比例 (%)		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 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	許文誌	1,487	2,460	-	-	-	-	-	-	-	-	1,234 0.89%	2,160 1.48%	無
管理部副總	古姓華	1,440	1,440	-	-	-	-	-	-	-	-	1,440 0.86%	1,440 0.86%	無

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新臺幣仟元；資料期間：2023 年度

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經 理 人	總經理	許文誌	0	0	0	0
	管理部副總經理	古杏華				
	財務長	黃晟修				
	稽核長	張佩琪				

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

1.最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

項目	2023 年酬金之總額 占稅後純益比率		2022 年酬金之總額 占稅後純益比率	
職稱	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	4.78	5.37	4.93	5.50
總經理	0.89	1.48	1.48	1.48
副總經理	0.86	0.86	1.65	2.23

註：董事酬金總額包括兼任員工領取相關酬金部分，故與總經理及副總經理酬金總額之計算有重複之處。

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：

本公司酬金政策係訂於公司章程，本公司年度如有獲利，應提撥不多於獲利的百分之五做為員工之酬勞，提撥不多於獲利的百分之三做為董事（不含獨立董事）之酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。本公司董事及經理人訂金酬金之程序係依據「董事薪酬辦法」、「經理人薪酬辦法」等規範作為評核之依循。

本公司獨立董事基於職責，獨立執行業務並參與公司治理，採固定酬金，不參與公司盈餘之分配。董事之酬金依公司經營績效、未來營運及參酌同業水準，依其對公司營運參與程度及貢獻之價值予以分配，其對公司營運參與程度及貢獻之價值係參考董事會評鑑執行結果。董事會評鑑執行結果請詳年報公司治理運作情形(一)董事會運作情形第3.董事會評鑑執行情形。

經理人之任免及報酬均依公司規定及經董事會通過辦理，給付經理人酬勞之政策及程序，依據本公司薪工循環管理辦法及該職位於同業市場中的薪資水準、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。訂定酬金之程序，以本公司年度績效考核辦法作為評核之依據，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司貢獻度，評估面向包含營運成果、人員管理等財務性及非財務性指標，依考核結果而給予合理的報酬。

本公司設置薪資報酬委員會，董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會定期審核與評估，並視營運狀況及相關法令適時調整。

本公司支付董事及經理人酬金，除考量公司未來的營運發展與經營風險，皆已併同綜合考量薪資報酬之數額及公司未來風險事項，並同時評估與其經營績效呈正相關。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

本公司董事會職責主要為監督公司誠信經營、財務透明、決議重要事項、檢視公司策略進展、指導督促經營團隊，為股東創造最高利益。

本公司董事成員組成具備多元背景，包括不同產業、學術等專業背景，其中包含2位女性董事。

2023年度董事會開會6次，董事列席情形如下：

職稱	姓名	實際 出(列)席 次數	委託 出席 次數	實際 出(列)席 率%	備註
董事長	許偵容	6	0	100	
董事	許大進	6	0	100	
董事	許文誌	4	0	100	於2023年6月15日上任
董事	羅龍山	6	0	100	
獨立董事	張安佐	6	0	100	
獨立董事	黃柏嘉	6	0	100	
獨立董事	林秀婷	4	0	100	於2023年6月15日上任

註：許文誌董事及林秀婷獨立董事於2023年6月15日上任。

其他應記載事項：

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

(1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項

開會日期 (期別)	議案內容	獨立董事 持反對或 保留意見
2023.03.22 第三屆第十七次	1.2022 年度董事酬勞及員工酬勞案	無
	2.2023 年度營業報告書及合併財務報表案	無
	3.2022 年度盈餘分配案	無
	4.2022 年下半年度現金股利案	
	5.本公司 2022 年度「內部控制制度聲明書」案	無
	6.檢討本公司 2022 年經理人薪酬案	無
	7.檢討本公司 2022 年董事長及董事薪酬案	無
	8.本公司薪資報酬委員吳惠蘭女士報酬案	無
	9.簽證會計師 2023 年度獨立性及適任性評估案	無
	10.2023 年財務報告簽證會計師委任及報酬案	無
	11.擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則案	無
	12.訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」	無
	13.修正本公司「公司章程」	無
	14. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案	無
	15.修正本公司「公司治理實務守則」	無
	16.修正本公司「永續發展實務守則」	無
	17.修正本公司「股東會議事規則」	無
	18.修訂本公司「董事會議事規則」案	無
	19.本公司董事(含獨立董事)全面改選案	無

	20.提請通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單案	無
	21.解除本公司新任董事競業禁止案	無
	22.新增本公司關係人交易	無
	獨立董事意見：無	
	公司對獨立董事意見之處理：無	
	決議結果：全體出席董事同意通過	
2023.05.11 第三屆第十八次	1. 2023 年度第一季合併財務報表案	無
	2.擬修正本公司「核決權限表」	無
	3.擬修正本公司「處理董事要求之標準作業程序」	無
	4.本公司之子公司 Royal Finishing Co., Lt 擬向關係人租賃取得不動產使用權資產	無
	5.本公司擬資金貸與予泰國子公司 Royal Finishing Co., Ltd 案	無
	獨立董事意見：無	
	公司對獨立董事意見之處理：無	
	決議結果：全體出席董事同意通過	
2023.06.15 臨時董事會	1.董事長選任案	無
	2.本公司委任第三屆薪資報酬委員案	無
2023.08.23 第四屆第一次	1.本公司 2023 年度第二季合併財務報表案。	無
	2.本公司之香港子公司 Thai Kin Company Limited 辦理盈餘匯回作業	無
	3.本公司擬向中國信託商業銀行申請短期融資額度	無
	4.本公司之分公司「英屬開曼群島商泰金投資控股股份有限公司台灣分公司」,擬向中國信託商業銀行申請短期融資額度到期續約案	無
	5.董事長許偵容調薪案	無
	6.董事許大進調薪案	無
	7.副總許文誌調薪案	無
	8 本公司任命總經理人事異動案	無

	9.本公司任命資安長人事案	無
	10.本公司發言人異動案	無
	11.本公司代理發言人異動案	無
	獨立董事意見：無	
	公司對獨立董事意見之處理：無	
	決議結果：全體出席董事同意通過	
2023.11.10 第四屆第二次	1.本公司 2023 年度第三季合併財務報表案	無
	2.本公司 2023 年上半年度盈餘分配案	無
	3.本公司擬資金貸與予泰國子公司 Paokin Co., Ltd 案	無
	獨立董事意見：無	
	公司對獨立董事意見之處理：無	
	決議結果：全體出席董事同意通過	
2023.12.27 第四屆第三次	1.提報本公司 2024 年度預算報告案	無
	2.訂定本公司 2024 年度稽核計畫案	無
	3.解除本公司現任獨立董事競業禁止案	無
	4.本公司 2024 年度經理人薪資報酬政策及制度案	無
	5.本公司 2024 年度董事薪資報酬政策及制度案	無
	獨立董事意見：無	
	公司對獨立董事意見之處理：無	
	決議結果：全體出席董事同意通過	

(2)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。

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

開會日期 (期別)	議案內容	利益迴避董事 姓名	迴避原因及參與表決情形
2023.03.22 第三屆第十七次	新增本公司關係人交易	許大進 許偵容	自身利害關係之董事於本案討論及決議時個別迴避

2023.08.23 第四屆第一次	1. 董事長許偵容調薪案。 2. 董事許大進調薪案。 3. 副總許文誌調薪案。 4. 本公司任命總經理人事異動案。 5. 本公司任命資安長人事案。	許偵容 許大進 許文誌	自身利害關係之董事於本案討論及決議時個別迴避
2023.12.27 第四屆第三次	1. 解除本公司現任獨立董事競業禁止案。	張安佐	自身利害關係之董事於本案討論及決議時個別迴避

3.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，董事會評鑑執行情形如下：

董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
每年執行一次	2023/1/1~ 2023/12/31	董事會	董事會內部自評	董事會績效評估之衡量項目包含五大面向： 一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事之選任及持續進修。 五、內部控制。	一、對公司營運之參與程度：5 二、提升董事會決策品質：5 三、董事會組成與結構：5 四、董事之選任及持續進修：5 五、內部控制：5 平均：5 優越
每年執行一次	2023/1/1~ 2023/12/31	個別董事成員	董事成員自評	董事成員自我績效評估之衡量項目包含六大面向： 一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。	一、公司目標與任務之掌握：5 二、董事職責認知：5 三、對公司營運之參與程度：4.979 四、內部關係經營與溝通：5 五、董事之專業及持續進修：4.94 六、內部控制：4.94 平均：4.98 優越

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
每年執行一次	2023/1/1~ 2023/12/31	審計委員會	審計委員會內部 自評	本次審計委員會會績效評估之衡量 項目涵蓋下列五大構面： 一、對公司營運之參與程度。 二、功能性委員會職責認知。 三、提升功能性委員會決策品質。 四、能性委員會組成及成員選任。 五、內部控制	一、對公司營運之參與程度：5 二、功能性委員會職責認知：5 三、提升功能性委員會決策品質：5 四、功能性委員會組成及成員選任：5 五、內部控制：5 平均 5 優越
每年執行一次	2023/1/1~ 2023/12/31	薪酬委員會	薪酬委員會內部 自評	本次薪酬委員會會績效評估之衡量 項目涵蓋下列四大構面： 一、對公司營運之參與程度。 二、功能性委員會職責認知。 三、提升功能性委員會決策品質。 四、能性委員會組成及成員選任。	一、對公司營運之參與程度：5 二、功能性委員會職責認知：5 三、提升功能性委員會決策品質：5 四、能性委員會組成及成員選任：5 平均 5 優越

本公司已進行 2023 年董事會及功能性委員會評鑑，評估結果並提送 2024 年 3 月 13 日董事會報告，作為檢討及改進之依據。

註：評估結果共分為四個等級：1~2：待加強；2~3：中等；3~4：良好；4~5：優越。

4.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：

- (1) 本公司已訂定「董事會議事規則」，作為董事會議事運作之準則，另，本公司已設置審計委員會及薪資報酬委員會，依法令要求於公司網站及公開資訊觀測站揭露相關資訊以提昇資訊透明度。
- (2) 加強公司治理：公司已於 2021 年 12 月 29 日董事會通過設置公司治理主管，負責相關事務，協助董事執行業務以發揮監督功能。
- (3) 提升資訊透明度：本公司網站設有「投資人專區」，提供發言人聯絡資料，供股東諮詢公司財務、業務相關資訊。

(二)審計委員會運作情形：

本公司審計委員會主要職責為協助董事會監督公司在執行會計、稽核、財報報導流程及財務控制。

審計委員會審議的主要事項包括：

- 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度內部控制制度暨相關之政策與程序。
- 內部控制制度有效性之考核
- 依第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 涉及董事自身利害關係之事項。
- 重大之資產或衍生性商品交易。
- 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- 其他公司或主管機關規定之重大事項

2023年度審計委員會開會5次，獨立董事列席情形如下：

職稱	姓名	實際 出(列)席 次數	委託 出席 次數	實際 出(列)席 率%	備註
獨立董事	張安佐	5	0	100	
獨立董事	黃柏嘉	5	0	100	
獨立董事	林秀婷	3	0	100	於2023年6月15日上任

其他應記載事項：

- 1.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、獨董反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理：

(1)證券交易法第 14 條之 5 所列事項

開會日期 (期別)	議案內容	獨立董事持反對 或保留意見
2023.03.22 第二屆第十五次	1.2022 年度營業報告書及合併財務報表案	無
	2.2022 年度盈餘分配案	無
	3.2022 年下半年現金股利案	無
	4.本公司 2022 年度「內部控制制度聲明書」案	無
	5.簽證會計師 2023 年度獨立性及適任性評估案	無
	6.2023 年財務報告簽證會計師委任及報酬案	無
	7.擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則案	無
	8.訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」	無
	9.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案	無
	10.修正本公司「公司治理實務守則」	無
	11.修正本公司「永續發展實務守則」	無
2023.05.10 第二屆第十六次	1. 2023 年度第一季合併財務報表案	無
	2.修正本公司「核決權限表」	無
	3.修正本公司「處理董事要求之標準作業程序」	無
	4.本公司擬向關係人租賃取得不動產使用權資產	無
	5.本公司擬資金貸與予泰國子公司 Royal Finishing Co., Ltd 案	無
2023.08.23	1.本公司 2023 年度第二季合併財務報表案。	無

第三屆第一次	2.本公司之香港子公司 Thai Kin Company Limited 辦理盈餘匯回作業	無
2023.11.10 第三屆第二次	1.本公司 2023 年度第三季合併財務報表案	無
	2.本公司 2023 年上半年度盈餘分配案	無
	3.本公司擬資金貸與予泰國子公司 Paokin Co., Ltd 案	無
2023.12.27 第三屆第三次	1.訂定本公司 2024 年度稽核計畫案	無
	2.解除本公司現任獨立董事競業禁止案	無

(2)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。

2.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：

開會日期 (期別)	議案內容	利益迴避董事 姓名	迴避原因及參與表決情形
2023.12.27 第四屆第三次	解除本公司現任獨立董事競業禁止案。	張安佐	自身利害關係之董事於本案討論及決議時個別迴避

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

(1)本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果，並於每季的審計委員會會議中作內部稽核報告，若有特殊情況時，亦會即時向審計委員會委員報告。2023 年並無上述特殊情況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通良好。

(2)本公司簽證會計師於每季審計委員會會議中報告當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊情況時，亦會即時向審計委員會委員報告。2023 年並無上述特殊情況。本公司審計委員會與會計師溝通良好。

獨立董事與內部稽核主管或與簽證會計師溝通事項如下表：

時間	主題	與會人員	地點	結論
2023.03.22	1.2021 年第四季稽核情形	獨立董事及稽核主管	台北辦公室	報告稽核結果 獨董無反對意見

時間	主題	與會人員	地點	結論
2023.03.22	1.會計師就查核人員查核財務報告之責任做說明 2.重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新	簽證會計師，獨立董事及稽核主管	台北辦公室	會計師就查核人員查核財務報告之責任做說明與溝通
2023.05.10	1.2023 年第一季稽核情形	獨立董事及稽核主管	台北辦公室	報告稽核結果 獨董無反對意見
2023.05.10	會計師就核閱人員查核財務報告之責任做說明	簽證會計師，獨立董事及稽核主管	台北辦公室	會計師就查核人員核閱財務報告之責任做說明與溝通
2023.08.23	1.2023 年第二季稽核情形	獨立董事及稽核主管	台北辦公室	報告稽核結果 獨董無反對意見
2023.08.23	會計師就查核人員查核財務報告之責任做說明	簽證會計師，三位獨立董事及稽核主管	台北辦公室	會計師就查核人員查核財務報告之責任做說明與溝通
2023.11.10	1.2023 年第三季稽核情形	獨立董事及稽核主管	台北辦公室	報告稽核結果 獨董無反對意見
2023.11.10	會計師就核閱人員查核財務報告之責任做說明 重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新	簽證會計師，獨立董事及稽核主管	台北辦公室	會計師就查核人員核閱財務報告之責任做說明與溝通
2023.12.27	1.2024 年度稽核計畫 2.公司碳盤查進度及規劃。	獨立董事及稽核主管	台北辦公室	獨董無反對意見

結果：上述事項皆經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見

(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	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已於2017年11月23日經董事會通過訂定「公司治理實務守則」，並於公開資訊觀測網站上揭露。	尚無重大差異。
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？	V		(一)本公司「公司治理實務守則」訂有相關規範，並依規定設置發言人及代理發言人，負責處理股東建議及問題。網站上設置投資人專區，並有股東溝通信箱處理股東問題。	尚無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二)本公司透過股務代理機構，充分掌握及了解主要股東及最終控制者名單，並依照法令定期揭露董事、獨立董事及主要股東持股異動情形。	尚無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三)本公司訂有「集團企業、特定公司與關係人交易管理辦法」、「子公司監督與管理辦法」等相關規章辦法，以建立適當風險控管機制及防火牆。本公司與關係企業之業務及財務均獨立劃分，並落實本公司與關係企業之風險管控及適當防火牆之方式，以杜絕非常規交易情事。並於2023年3月22日於董事會通過訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」加強與關係企業間之風險控管。	尚無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)本公司已於2018年3月30日於董事會通過訂定「防範內線之交易管理」，規範本公司所有員工、經理人與董事，以及任何基於職業或控制關係而知悉本公司消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為，並定期作內部教育訓練及宣導。	尚無重大差異。
三、董事會之組成及職責				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一) 董事會訂定「董事選舉辦法」，明訂董事候選人之提名、資格及評估相關程序與標準。本公司董事之選任，考量了董事會之整體配置。董事會成員組成考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求訂定多元化方針，詳細說明請詳年報11頁。	尚無重大差異。
(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？		V	(二) 本公司目前暫無設置其他功能性委員會之需求，未來將視需要評估設置。	未來視需求設置。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三) 本公司已於2017年11月23日於董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」，並每年定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。 本公司2023年已進行董事會績效評估，個別董事成員、審計委員會及薪酬委員會採用問券方式自評。其其績效評估之結果提報2024年3月13日董事會。評估項目請詳年報第23頁。	尚無重大差異。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四) 本公司會計部每年定期評估簽證會計師之獨立性及適任性。2023年度委任簽證會計師及獨立性評估案業已提報2023年3月22日審計委員會及董事會審議並通過。另於2023年3月22日董事會通過委任2023年度簽證會計師案，一併參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性。相關評估程序內容，請詳年報第39頁(註1)。	尚無重大差異。
四、上市上櫃公司是否設置適任及適當人數之	V		本公司業於2021.12.29董事會通過任命財務長黃晟修先生	尚無重大差異。

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	
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執行業務所需資料、協助董事遵循法令、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)？			擔任公司治理主管，設置公司治理單位，負責董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、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公司治理相關事務，並由董事長負責督導；另亦負責企業永續經營及誠信經營相關事務之規劃與推動。公司治理單位隸屬於董事會，每年年度終了向董事會報告執行情形。2023年度公司治理情形已於2024年3月13日董事會報告。 2023年度業務執行情形如下： (一) 依法辦理董事會、功能性委員會及股東會之會議相關事宜，製作董事會、功能性委員會及股東會議事錄：擬訂董事會及功能性委員會議程並於七日前通知董事及委員，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十日內完成寄發議事錄。 (二) 協助董事就任及持續進修：2023年度已安排續任董事完成符合法規之進修。 (三) 提供董事及功能性委員會成員執行業務所需之資料並協助遵循法令：1. 確認公司董事會及功能性委員會召開是否符合相關法令及公司治理守則規範。2. 協助董事及功能性委員會委員於執行業務或做成正式決議時遵守法規。3. 會後檢查董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性。	

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																		
			公司治理主管每年定期進修，2023年度進修情形： <table><tr><th>姓名</th><th>主辦單位</th><th>課程</th><th>進修時數</th></tr><tr><td rowspan="4">黃晟修</td><td>證券櫃檯買賣中心</td><td>上市櫃公司永續發展行動方案宣導會</td><td>3</td></tr><tr><td>台灣董事協會</td><td>淨零熱潮下的商機與挑戰</td><td>3</td></tr><tr><td>台灣董事協會</td><td>迎戰AI 與永續轉型，家族接班工程的成功關鍵</td><td>3</td></tr><tr><td>中華公司治理協會</td><td>傳承計畫啟動-員工獎酬計畫及股權傳承</td><td>3</td></tr></table>	姓名	主辦單位	課程	進修時數	黃晟修	證券櫃檯買賣中心	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3	台灣董事協會	淨零熱潮下的商機與挑戰	3	台灣董事協會	迎戰AI 與永續轉型，家族接班工程的成功關鍵	3	中華公司治理協會	傳承計畫啟動-員工獎酬計畫及股權傳承	3	
姓名	主辦單位	課程	進修時數																		
黃晟修	證券櫃檯買賣中心	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3																		
	台灣董事協會	淨零熱潮下的商機與挑戰	3																		
	台灣董事協會	迎戰AI 與永續轉型，家族接班工程的成功關鍵	3																		
	中華公司治理協會	傳承計畫啟動-員工獎酬計畫及股權傳承	3																		
五、公司是否建立與利害關係人(包括但限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司有各個部門來負責與利害關係人溝通，包括投資人關係部、人資部門、業務部、採購等部門。並於公司網站上設置發言人及各相關業務部門之聯絡資訊，另設有利害關係人專區，妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。2023年度與利害關係人溝通情形已於2024年度3月13日董事會報告。 其與各利害關係人溝通管道詳細說明如下： <table><tr><th>利害關係人類別</th><th>關注議題</th><th>溝通管道及頻率</th><th>實績</th></tr><tr><td>員工</td><td>勞動人權 勞工安全 員工價值</td><td>不定期： 1.各單位組織溝通及工作會議。 2.人資部門。 3.員工意見箱</td><td>1.員工年度健檢。 2.舉辦員工安全教育訓練周。</td></tr></table>	利害關係人類別	關注議題	溝通管道及頻率	實績	員工	勞動人權 勞工安全 員工價值	不定期： 1.各單位組織溝通及工作會議。 2.人資部門。 3.員工意見箱	1.員工年度健檢。 2.舉辦員工安全教育訓練周。	尚無重大差異。									
利害關係人類別	關注議題	溝通管道及頻率	實績																		
員工	勞動人權 勞工安全 員工價值	不定期： 1.各單位組織溝通及工作會議。 2.人資部門。 3.員工意見箱	1.員工年度健檢。 2.舉辦員工安全教育訓練周。																		

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				
			股東/投資人	經營績效 誠信經營	每季：財報 每年：股東大會 不定期：法人說明會、電話回覆投資人或媒體；投資人信箱。	2場法人說明會 發言人不定期回覆股東問題	
			客戶	生產管理 經營績效 產品品質	不定期：視訊會議、客戶到廠稽核、客戶信箱	客戶查廠	
			供應商	採購品質	不定期：採購人員與供應商電話或MAIL溝通	簽署供應商行為準則聲明書	
			政府	法規遵守 環境保護 勞工安全	不定期：公文往來、參與主管機關主辦之宣導會、電話溝通。	參與主管機關主辦之宣導會	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已委任專業股務代理機構「中國信託商業銀行股份有限公司」辦理股東會及相關事務。				尚無重大差異。
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？	V		(一)本公司已架設企業網站，充分揭露財務業務及公司治理資訊。				尚無重大差異。

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	
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V	V	(二)本公司設有英文版網站。各項資訊的蒐集及揭露均有相應之專責單位負責辦理。本公司已依規定設置發言人及代理發言人。 (三)公司目前依照證券交易法第36條規定，於會計年度終了後三個月內公告並申報年度財務報告，且於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	尚無重大差異。 計畫未來將依照公司治理評鑑指標之期限內辦理年度財務報告公告申報作業。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		1. 員工權益：本公司勞資關係和諧，依各營運所在地點之勞動法令保障員工合法權益，並提供員工充分之教育訓練。本公司未發生重大勞資糾紛，且未有因重大勞資問題或重大違反勞工法令而受主管機關處罰之情事。 另公司對員工之健康管理、員工福利、休假及退休制度等皆有完善制度。 2. 僱員關懷：本公司提供員工合理的薪資報酬，並依據當地政府相關規定辦理社會保險，確保員工福利，勞資雙方建立互信互賴之良好關係。 3.投資者關係：本公司依上市上櫃公司治理實務守則第13條規定，為確保股東權益，設有專責人員妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項，並架設公司中英文網站提供利害關係人容易取得資訊。依主管機關提供之公司治理原則，公司網站上已揭露:1.公司治理等資訊。2. 股東會相關資料(包括最近期股東會年報、開會通知、議事手	尚無重大差異。

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																							
			冊及議事錄)。3. 公司簡介(包括公司沿革、所製造的產品或提供服務之介紹、組織架構與經營團隊)。4. 主要股東資訊(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)。另外，公司網站已設置利害關係人專區，以瞭解並回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。 4.供應商關係：本公司秉持誠信經營，與供應商進行公平交易，並明確揭示嚴禁供應商賄賂行為。 5.利害關係人之權利：：本公司與往來銀行、員工、客戶及供應商等，均保持暢通之溝通管道，並尊重及維護其應有合法權益。 6.董事及監察人進修之情形：本公司董事成員依規定完成進修時數，隨時關注公司治理相關訊息。本公司董事之進修情形彙整如下： <table><tr><th>姓名</th><th>主辦單位</th><th>課程</th><th>進修時數</th></tr><tr><td rowspan="2">許大進</td><td>台灣董事協會</td><td>迎戰AI 與永續轉型，家族接班工程的成功關鍵</td><td>3</td></tr><tr><td>中華公司治理協會</td><td>傳承計畫啟動-員工獎酬計畫及股權傳承</td><td>3</td></tr><tr><td rowspan="2">羅龍山</td><td>台灣董事協會</td><td>迎戰AI 與永續轉型，家族接班工程的成功關鍵</td><td>3</td></tr><tr><td>中華公司治理協會</td><td>傳承計畫啟動-員工獎酬計畫及股權傳承</td><td>3</td></tr><tr><td>許偵容</td><td>台灣董事協會</td><td>迎戰AI 與永續轉型，家族接班工程的成功關鍵</td><td>3</td></tr></table>	姓名	主辦單位	課程	進修時數	許大進	台灣董事協會	迎戰AI 與永續轉型，家族接班工程的成功關鍵	3	中華公司治理協會	傳承計畫啟動-員工獎酬計畫及股權傳承	3	羅龍山	台灣董事協會	迎戰AI 與永續轉型，家族接班工程的成功關鍵	3	中華公司治理協會	傳承計畫啟動-員工獎酬計畫及股權傳承	3	許偵容	台灣董事協會	迎戰AI 與永續轉型，家族接班工程的成功關鍵	3	
姓名	主辦單位	課程	進修時數																							
許大進	台灣董事協會	迎戰AI 與永續轉型，家族接班工程的成功關鍵	3																							
	中華公司治理協會	傳承計畫啟動-員工獎酬計畫及股權傳承	3																							
羅龍山	台灣董事協會	迎戰AI 與永續轉型，家族接班工程的成功關鍵	3																							
	中華公司治理協會	傳承計畫啟動-員工獎酬計畫及股權傳承	3																							
許偵容	台灣董事協會	迎戰AI 與永續轉型，家族接班工程的成功關鍵	3																							

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					
				中華公司治理協會	傳承計畫啟動-員工獎酬計畫及股權傳承	3		
			許文誌	台灣董事協會	迎戰AI 與永續轉型，家族接班工程的成功關鍵	3		
				中華公司治理協會	傳承計畫啟動-員工獎酬計畫及股權傳承	3		
			張安佐	台灣董事協會	戰局下的企業未來：策略轉向 & 戰略轉型	3		
				證券暨期貨發展基金會	企業併購後整合議題探討與管理機制建立	3		
			黃柏嘉	中華公司治理協會	聊天機器人ChatGPT的技術發展與應用商機	3		
				中華公司治理協會	上市櫃公司董事會議事運作常見缺失實務分享	3		
			7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本年報柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項之六、風險事項分析評估。					
			8.客戶政策之執行情形：本公司設有客服部門，固定客戶服務窗口，針對客戶抱怨事項，均即時與客戶進行充分溝通瞭解客戶需求以檢討改進，並透過定期拜訪及不定期聯繫，取得客戶之滿意度調查表，據以調整方向與深度，期能持續提供客戶最優質的服務。。					
			9.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：					

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													
			本公司為董事投保責任險情形如下： <table><tr><th>投保對象</th><th>保險公司</th><th>投保金額</th><th>投保期間</th></tr><tr><td>全體董事</td><td>南山產物</td><td>美金300萬元</td><td>2022/03/07~ 2023/03/07</td></tr><tr><td>全體董事</td><td>南山產物</td><td>美金300萬元</td><td>2023/03/07~ 2024/03/07</td></tr></table>	投保對象	保險公司	投保金額	投保期間	全體董事	南山產物	美金300萬元	2022/03/07~ 2023/03/07	全體董事	南山產物	美金300萬元	2023/03/07~ 2024/03/07	
投保對象	保險公司	投保金額	投保期間													
全體董事	南山產物	美金300萬元	2022/03/07~ 2023/03/07													
全體董事	南山產物	美金300萬元	2023/03/07~ 2024/03/07													
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： 本公司依據證交所舉辦之公司治理評鑑項目辦理年度自評，並將證基會評鑑結果報告董事會。2023年第十屆公司治理評鑑於全體上櫃公司排名占前21%~35%。 1.公司已於2023年股東會年報揭露功能性委員會績效評估執行情形及評估結果。 2.公司已於2023年第一季向董事會報告推動企業誠信經營之運作及執行情形。 就尚未改善者提出優先加強事項與措施： <table><tr><th>指標類別</th><th>題號與指標內容</th><th>優先加強事項與措施</th></tr><tr><td>強化董事會結構與運作</td><td>公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次，並已於受評年度或過去兩年度執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？</td><td>預計2024年於網站上揭露。</td></tr><tr><td>推動永續發展</td><td>公司是否訂定並詳細於公司網站揭露公司內、外部人員對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的檢舉制度？</td><td>預計2024年於網站上揭露。</td></tr></table>					指標類別	題號與指標內容	優先加強事項與措施	強化董事會結構與運作	公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次，並已於受評年度或過去兩年度執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？	預計2024年於網站上揭露。	推動永續發展	公司是否訂定並詳細於公司網站揭露公司內、外部人員對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的檢舉制度？	預計2024年於網站上揭露。			
指標類別	題號與指標內容	優先加強事項與措施														
強化董事會結構與運作	公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次，並已於受評年度或過去兩年度執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？	預計2024年於網站上揭露。														
推動永續發展	公司是否訂定並詳細於公司網站揭露公司內、外部人員對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的檢舉制度？	預計2024年於網站上揭露。														

註 1：2023 年度會計師獨立性及適任性評估表

會計師：江家齊、關春修	事務所：安侯建業聯合會計師事務所
-------------	------------------

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1. 簽證會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係。	無此情形	是
2. 簽證會計師與本公司間未有重大密切之商業關係。	無此情形	是
3. 簽證會計師於審計本公司時未有潛在之僱佣關係。	無此情形	是
4. 簽證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。	無此情形	是
5. 簽證會計師未收受本公司及本公司董事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值為超越一般社交禮儀標準)。	無此情形	是
6. 遵守公司治理實務守則規定辦理簽證會計師之輪替。	本公司未連續五年委任同一會計師簽證	是
7. 簽證會計師未握有本公司股份。	無此情形	是
8. 簽證會計師本人、其配偶或受扶養親屬、其審計小組於審計期間或最近兩年內未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務，亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。	無此情形	是
9. 簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。	已取得	是
10. 簽證會計師事務所於年度簽證及其他各案件委任前，均需取得審計委員會的事先核准	已通過審計委員會的事先核准	是
11. 取得會計師事務所提供之 13 項審計品質指標(AQIs)資訊，並依據主管機關發布之「審計委員會解讀審計品質指標(AQI)指引」，評估會計師事務所及查核團隊之審計品質。	詳評估結果說明	是

評估結果： 本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依註 1 之標準與 13 項 AQI 指標進行評估。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考 AQI 指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準，另於最近 3 年也將持續導入數位審計工具，提高審計品質。最近一年度評估結果業經 2024年3月13日審計委員會討論通過後，並提報2024年3月13日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性。評估2023年度財務報表委任安侯建業聯合會計師事務所江家齊會計師、關春修會計師簽證，經評估二位會計師獨立性及適任性均符合。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公司薪酬 委員會家數
張安佐 (召集人暨 獨立董事)	1. 具有 25 年以上公司業務所需之工作經驗。 2. 任職於國立臺北教育大學產業經營學系兼任副教授。 3. 任職於倍力資訊股份有限公司獨立董事 4. 曾任職明基亞太董事暨總經理；明基醫療事業群總經理；明基醫董事。 5. 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 非本公司或其關係企業之受僱人。 2. 非本公司或其關係企業之董事、監察人。 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百分之一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. 非直接持有本公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二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。 6. 非本公司與他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他公司之董事、監察人或受僱人。 7. 非本公司與他公司或機構之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人。 8. 非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。 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逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶 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 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	2
黃柏嘉 (獨立董事)	1. 具有 10 年以上公司業務所需之工作經驗。 2. 任職東日聯合有限公司副總。 5. 未有公司法第 30 條各款情事。		無
林秀婷 (獨立董事) (註)	1. 具有會計財務專業背景。 2. 美商 SiliconCore 矽芯科技集團財務長 3. 未有公司法第 30 條各款情事。		無

註：於 2023 年 6 月 15 日任職薪資報酬委員。

2.薪酬委員會職責：

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

- (1)定期檢討薪酬委員會組織規程並提出修正建議。
- (2)訂定並定期檢討董事(含獨立董事)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(含獨立董事)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資訊

- (1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- (2)本屆委員任期：2023 年 6 月 15 日至 2026 年 6 月 14 日，2023 年度薪資報酬委員會開會 3 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
獨立董事	張安佐	3	0	100	
獨立董事	黃柏嘉	3	0	100	
獨立董事	林秀婷	2	0	100	於 2023 年 6 月 15 日就任

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應述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：無此情形。
- 三、薪酬委員會最近一年議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：

薪酬委員會議	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第二屆第六次 2023.03.22	1. 本公司 2022 年度董事酬勞及員工酬勞案。 2. 檢討本公司 2022 年經理人薪酬案。 3. 檢討本公司 2022 年董事長及董事薪酬案。	委員會全體成員同意通過。	董事會由全體出席董事同意通過。
第三屆第一次 2023.08.23	1. 董事長許偵容調薪案。 2. 董事許大進調薪案 3. 副總許文誌調薪案	委員會全體成員同意通過。	董事會由全體出席董事同意通過。
第三屆第二次 2023.12.27	1. 本公司 2024 年度經理人薪資報酬政策及制度案。 2. 本公司 2024 年度董事薪資報酬政策及制度案。	委員會全體成員同意通過。	董事會由全體出席董事同意通過。

4. 提名委員會成員資料及運作情形資訊：不適用。

(五)推動永續發展執行情形與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

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、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		1. 公司於2021.12.29董事會通過任命公司治理主管，推動永續發展由公司治理單位負責。 2. 由業務單位、管理單位、人資單位等推動執行永續發展相關工作，並由公司治理單位負責統籌規劃，公司治理單位隸屬於董事會。 3. 每年公司治理單位會針對永續發展議題：環境永續、社會公益、勞動人權等制定工作計畫與目標，並於年度終了後向董事會報告執行情形。 4. 董事會督導情形：董事會已通過「企業永續發展實務守則」，制定公司對於永續發展之管理方針、策略與目標，並一年一次檢討實施成效。2023年度執行情形於2024年3月13日董事會進行會報溝通。	尚無重大差異。								
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略	V		考量營運之攸關性及對重大主題之影響，相關風險評估邊界以營運主體為主。公司依據營運相關之環境、社會及公司治理議題，訂定相關管理策略及具體執行目標 <table><tr><th>重大議題</th><th>管理內容</th><th>管理策略及執行目標</th><th>執行情形</th></tr><tr><td>環境</td><td>減碳 水資源 廢棄物</td><td>1. 訂定減碳目標，已建立溫室氣體清單作為對其減排目標清單，並以2016年為基準年，計畫在2025年減少40%溫室氣體排放量。並對於個溫室氣體細項制定量化管理目標。 2. 在水資源管理方面：各廠節約用水、廢水回收再利用，廢水回收再利用部分，公司啟動一連串行動，包含每天收集廢水數據(RO系統)、安裝水錶(排水管過濾器)、分析水質，將排水管安裝到供水系統，保</td><td>1. 2023 年較 2022 年碳排減少了 2,15.17ton Co2eq。 2. 2023 年較 2022 年廢棄物減少 408,380.5kg。</td></tr></table>	重大議題	管理內容	管理策略及執行目標	執行情形	環境	減碳 水資源 廢棄物	1. 訂定減碳目標，已建立溫室氣體清單作為對其減排目標清單，並以2016年為基準年，計畫在2025年減少40%溫室氣體排放量。並對於個溫室氣體細項制定量化管理目標。 2. 在水資源管理方面：各廠節約用水、廢水回收再利用，廢水回收再利用部分，公司啟動一連串行動，包含每天收集廢水數據(RO系統)、安裝水錶(排水管過濾器)、分析水質，將排水管安裝到供水系統，保	1. 2023 年較 2022 年碳排減少了 2,15.17ton Co2eq。 2. 2023 年較 2022 年廢棄物減少 408,380.5kg。	尚無重大差異。
重大議題	管理內容	管理策略及執行目標	執行情形									
環境	減碳 水資源 廢棄物	1. 訂定減碳目標，已建立溫室氣體清單作為對其減排目標清單，並以2016年為基準年，計畫在2025年減少40%溫室氣體排放量。並對於個溫室氣體細項制定量化管理目標。 2. 在水資源管理方面：各廠節約用水、廢水回收再利用，廢水回收再利用部分，公司啟動一連串行動，包含每天收集廢水數據(RO系統)、安裝水錶(排水管過濾器)、分析水質，將排水管安裝到供水系統，保	1. 2023 年較 2022 年碳排減少了 2,15.17ton Co2eq。 2. 2023 年較 2022 年廢棄物減少 408,380.5kg。									

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				
					存並總結結果。 3. 廢棄物管理：嚴禁採購或使用對人體環境有害之原料與衝突礦產，並加強對化學廢藥液之回收處理，與合格回收廠商合作，不斷開發更具環保的商品原材料，減少污染物與廢棄物產生，統計每年廢棄物重量加以數據分析進而達到減少廢棄物生產產生。		
			社會	客戶安全隱私 供應鏈管理 社會關懷 勞動人權 安心職場	1. 確保產品符合安規。 2. 對客戶隱私負有保密協定，以保護利害關係人。 3. 鼓勵供應商除具備品質、技術及交期能力外，善盡永續發展責任。 4. 參考國際各項規範以制定本公司勞工人權政策。 5. 為工廠廠區內投保員工意外險。	1.2023 年 未 有 客 戶 重 大 客 訴 事 件。 3. 要 求 廠 商 簽 訂 相 關 聲 明 書。 4. 2023 年 未 有 重 大 勞 工 糾 紛 事 件。 5. 2023 年 未 有 重 大 工 安 事 件。	
			公司治理	公司治理法規 遵循	1. 持續深化公司治理政策 2. 掌握法令修訂檢視各項內部規範， 遵循法令規定，降低違規風險。	1. 2023 年持續深 化公司治理。	
			2023年目標實際執行成果、數據及績效，已於2024年3月13日由董事會進行報告檢討。				
三、環境議題							尚無重大差

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)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一)公司已依照其產業特性建立合適之環境管理制度，依照當地環保規定，對各項議題建立標準，EX：噪音、空氣粉塵、廢水處理等。並定期委託公正第三方檢測相關數據，其檢驗結果皆符合客戶及當地法規標準。	異。
(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？	V		(二)公司致力於各項資源之利用效率： 1.興建太陽能屋頂，利用太陽能發電減少碳排放量。 2.自建汙水處理設備。 6.推動文件管理電子化系統，減少紙本作業。 4.製程中所產生之鋅鋁廢料，與協力廠商合作回收再利用。 5.嚴禁採購或使用對人體環境有害之原料，並加強對化學廢藥液之回收處理，同時要求主要供應商配合綠色製造之政策。	尚無重大差異。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		(三)公司藉由氣候風險，針對組織的作業活動與環境的互動關係，辨識各項氣候變遷所帶來的潛在風險並進行評估，經判定風險後，再決定因應措施及相關管理方式，其實際措施詳下(四)說明。	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四)公司力行節約用水用電政策，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，訂定減碳目標，每年會定期統計排碳量、用水量及廢棄物排放量以檢視實施成效。 1.溫室氣體排放：公司主要耗能來自於外購電力用於生產製造。本公司對於全球對氣候變化和溫室氣體（GHG）排放十分重視，已建立溫室氣體清單作為對其減排目標清單，並以2016年為基準年，計畫在2025年減少40%溫室氣體排放量。並對於個溫室氣體細項制定量化管理目標。各年推行計畫及量化管理目標，過去兩年GHG排放量：	尚無重大差異。 尚無重大差異。

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	摘要說明																								
			<table><tr><th rowspan="2">Source</th><th>2023</th><th>2022</th></tr><tr><th>Volume (ton Co2eq /Year)</th><th>Volume (ton Co2eq /Year)</th></tr><tr><td>Electricity</td><td>5,780.87</td><td>5,942.49</td></tr><tr><td>LPG</td><td>601.35</td><td>2,630.32</td></tr><tr><td>Benzene</td><td>0.50</td><td>1.28</td></tr><tr><td>Diesel</td><td>1.90</td><td>24.91</td></tr><tr><td>Refrigerants</td><td>1.015</td><td>1.015</td></tr><tr><td>Total</td><td>6,385.63</td><td>8,600.80</td></tr></table> 泰金2023年GHG排放量較2022年減少了2,15.17tons，顯現公司對於減碳政策顯著績效。另公司投資太陽能屋頂第一、二期已於2021年完工共投入約8000萬泰銖。裝置太陽能板屋頂節能減碳實績：2023年較2022年碳排減少了862.779 mt相當於種植236棵樹木。 2.水資源：鑑於近年來極端氣候，全球因降雨不均造成降雨過度集中，致使發生澇旱的機率增加，泰金深知愛護水資源之重要性，其政策： (1) 各廠節約用水 (2) 廢水回收再利用 針對廢水再利用部分，泰金啟動一連串行動，包含每天收集廢水數據(RO系統)、安裝水錶(排水管過濾器)、分析水質、將排水管安裝到供水系統、保存並總結結果等。	Source	2023	2022	Volume (ton Co2eq /Year)	Volume (ton Co2eq /Year)	Electricity	5,780.87	5,942.49	LPG	601.35	2,630.32	Benzene	0.50	1.28	Diesel	1.90	24.91	Refrigerants	1.015	1.015	Total	6,385.63	8,600.80	
Source	2023	2022																									
	Volume (ton Co2eq /Year)	Volume (ton Co2eq /Year)																									
Electricity	5,780.87	5,942.49																									
LPG	601.35	2,630.32																									
Benzene	0.50	1.28																									
Diesel	1.90	24.91																									
Refrigerants	1.015	1.015																									
Total	6,385.63	8,600.80																									

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																			
			過去兩年用水量： <table><tr><td></td><td>2023</td><td>2022</td></tr><tr><td>Volume (m3/ Year)</td><td>218,490</td><td>194,571</td></tr></table> 3.廢棄物：公司一直秉持綠色製造為宗旨，在2014年就獲得泰國政府認證之綠色企業，更嚴禁採購或使用對人體環境有害之原料與衝突礦產，並加強對化學廢藥液之回收處理，與合格回收廠商合作，不斷開發更具環保的商品原材料，減少污染物與廢棄物產生。過去兩年廢棄物量： <table><tr><td></td><td>hazardous waste 2023</td><td>hazardous waste 2022</td></tr><tr><td>Kg/year</td><td>450,266</td><td>858,646</td></tr><tr><td></td><td>Non-hazardous waste 2022</td><td>Non-hazardous waste 2021</td></tr><tr><td>Kg/year</td><td>495,190</td><td>585,531</td></tr></table>		2023	2022	Volume (m3/ Year)	218,490	194,571		hazardous waste 2023	hazardous waste 2022	Kg/year	450,266	858,646		Non-hazardous waste 2022	Non-hazardous waste 2021	Kg/year	495,190	585,531	
	2023	2022																				
Volume (m3/ Year)	218,490	194,571																				
	hazardous waste 2023	hazardous waste 2022																				
Kg/year	450,266	858,646																				
	Non-hazardous waste 2022	Non-hazardous waste 2021																				
Kg/year	495,190	585,531																				
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一)公司已參考國際人權公約、國際勞工組織-工作基本原則與權利宣言等國際人權法律精神，制定勞工規範，並遵守當地勞動法規，依據本公司人權政策，推動政策如下 <table><tr><td>項目</td><td>方案</td></tr><tr><td>禁用童工</td><td>公司明令禁止雇用童工及禁止性別歧視，實施各項促進工作平等措施。</td></tr><tr><td>禁止強迫勞動</td><td>公司有使員工在正常工作時間以外再延長工作時間之必要時，經徵得員工本人同意後，使得將工作時間</td></tr></table>	項目	方案	禁用童工	公司明令禁止雇用童工及禁止性別歧視，實施各項促進工作平等措施。	禁止強迫勞動	公司有使員工在正常工作時間以外再延長工作時間之必要時，經徵得員工本人同意後，使得將工作時間	尚無重大差異。												
項目	方案																					
禁用童工	公司明令禁止雇用童工及禁止性別歧視，實施各項促進工作平等措施。																					
禁止強迫勞動	公司有使員工在正常工作時間以外再延長工作時間之必要時，經徵得員工本人同意後，使得將工作時間																					

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		
(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？	V			延長之，其延長之工作時間依當地勞工法延長工作時間之工資標準加給之。公司不得強迫員工進行非意願性勞動，並設置有申訴管道。	
			員工集會結社自由	公司尊重員工以任何形式結社或團體的權利。在不違反法律之下包括參與談判過程根據法律程序。	
			人權平等	公司尊重差異，平等對待員工，禁止不公平的利益或剝奪員工的權利。平等尊重種族、宗教、社會地位、性別、年齡、政治以及婚姻狀況。	
			反對歧視、霸凌及騷擾	公司無違反重大勞工法規，未有勞資爭議。	
			關懷弱勢勞工	雇用一定比例之弱勢員工。	
			。 (二)公司已訂定合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），每年定期評估員工績效考核反映於員工薪酬及獎金上；遵守當地勞動法規，依所在地規定提列勞保、退休金及社會福利金等。具體員工福利措施如下 1. 每年舉辦公司尾牙抽獎，不定期員工聚餐、員工旅遊等。 2. 上下班交通接駁巴士。 3. 員工制服。 4. 員工餐廳。 5. 建造員工宿舍。 6. 全勤獎金。 7. 婚喪喜慶補助 8. 依法定提供社會保險金、公積金、賠償基金及職工福利金保障員工相關福利 經營績效及成果亦適當反映於員工薪酬。完整措施請參考本年報伍、營運概		

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	
(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？	V		況之五、勞資關係。 (三) 1. 公司定期檢測工廠環境及消防安全，請公正第三方檢測環境、噪音、空氣粉塵、空氣排放檢測等。 噪音檢測：一年一次。 空氣粉塵：一年一次。 空氣排放檢測：兩年一次。 2. 為工廠廠區內投保員工意外險。 3. 每年舉辦舉辦員工安全週活動，宣導安全操作、專業知識。 4. 每年舉辦員工健檢。 4. 做好硬體設施的安全衛生管理：公司的製程、廠務、資訊與總務部門等相關單位均會進行安全與衛生風險評估。建立施工安全管制、化學品安全管理及安全稽核制度等。 5. 每年舉辦防災演習職安訓練。 6. 工廠設有醫護室。 7. 2023年度未有員工職災案件。	尚無重大差異
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四)人資部門依各部門之工作目標及職能需求，協助各部門主管安排教育訓練課程，並訂定各職級之升遷考核標準，落實育才、留才、用才之目標規劃。 在人力資源培訓上，對於新進員工，本公司依職能職前訓練以協助其適應並勝任工作。對於在職員工，則依工作需要不定期實施內、外等各項專業職訓課程。 1. 內部訓練：區分為新人訓練、調部訓練及現職更新。例如：新進產線上員工觀看公司自製教學影片以及產線主管講解指導，使新進員工更快進入狀況，	尚無重大差異

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	摘要說明							
(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？	V		縮短學習曲線。 2. 外部訓練：依各職能安排不同訓練課程：例如業務方面，參加客戶舉辦之產品品質訓練課程、客戶規範訓練課程；生產管理階層參加友好廠商訪廠，互相交流生產管理及製造流程，以及其他公司治理與主管機關要求之專業課程。	尚無重大差異						
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？			(五) 1. 本公司對產品之標示均遵循相關法規。 2. 對於客戶隱私，皆有簽訂保密協議。 3. 公司通過ISO 9001、全球安全認證(GSV)、SQP（合格供應商評估計劃）等認證。 4. 在公司網站上建有利害關係人專區，對於投資人、員工、供應商、客戶等有申訴管道。 (六)公司定期對供應商進行考評。 針對供應商皆要求簽署保密協議，以及遵守環保、職業安全衛生或勞動人權等議題之同意書。如涉及及違反企業社會責任、環境保護、勞工權益等得隨時終止合作關係。							
			<table><tr><th>供應商理政策</th><th>要求</th><th>實施</th></tr><tr><td>環境保護</td><td>1. 供應商必須符合在地政府相關空氣污染防治、水污染防治、廢棄物與毒性物質管理等環境保護法規，如有違反法規情事，則必須及時提出改善計劃。 2. 保證其產品不含對環境有害的國際禁用物質，確保產品符合客戶與國際相關法令的要求。 3. 採購非衝突原物料</td><td>要求供應商針對重要原物料出具檢驗證書，並要求供應商提供聲明以及檢驗報告，證明其產品不含對環境有害的國際禁用物質，確保產品符合客戶與國際相關法令的要求。</td></tr></table>	供應商理政策	要求	實施	環境保護	1. 供應商必須符合在地政府相關空氣污染防治、水污染防治、廢棄物與毒性物質管理等環境保護法規，如有違反法規情事，則必須及時提出改善計劃。 2. 保證其產品不含對環境有害的國際禁用物質，確保產品符合客戶與國際相關法令的要求。 3. 採購非衝突原物料	要求供應商針對重要原物料出具檢驗證書，並要求供應商提供聲明以及檢驗報告，證明其產品不含對環境有害的國際禁用物質，確保產品符合客戶與國際相關法令的要求。	尚無重大差異
供應商理政策	要求	實施								
環境保護	1. 供應商必須符合在地政府相關空氣污染防治、水污染防治、廢棄物與毒性物質管理等環境保護法規，如有違反法規情事，則必須及時提出改善計劃。 2. 保證其產品不含對環境有害的國際禁用物質，確保產品符合客戶與國際相關法令的要求。 3. 採購非衝突原物料	要求供應商針對重要原物料出具檢驗證書，並要求供應商提供聲明以及檢驗報告，證明其產品不含對環境有害的國際禁用物質，確保產品符合客戶與國際相關法令的要求。								

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				
				勞動人權	恪守所有適用的勞動法規。提供安全且健康的工作環境。禁用童工。禁止強迫勞動	稽核部門每年對供應商進行審核。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	公司尚未編製永續報告書，惟相關資訊，已於年報及公司網站上揭露。				視後續需求評估是否編製企業社會責任報告書。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，持續依相關規定執行，與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」並無重大差異。							
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：							
1.社會公益：							
(2)動員50位人力協助及出資泰國當地學校修建走廊以及屋頂。							
(3)贊助獎學金給泰國當地兒童學校。							
(4)贊助台幣2萬給中華民國伊甸園基金會及慢飛天使。。							
2.關懷弱勢：公司聘雇一定比例的殘障人士為員工。							
3.公司認證：							
(1)產品品質相關：2019年1月2日取得ISO-9001認證。							
(2)全球安全供應鏈：2020年10月14日取得GSV認證。							
(3)合格供應商驗廠：2020年5月13日取得SQP認證。							

(六)履行誠信經營及與上市上櫃公司企業誠信經營守則差異情形及原因：

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(一)本公司已於2020年3月20日於董事會通過訂定「公司誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」以及「董事及經理人到德行為準則」並經董事會通過，作為公司誠信經營之政策及作業指導原則。 (二)本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中內容已涵蓋「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，已述明違反誠信經營之處理程序、獎懲、申訴及紀錄處分之各項作業方式，員工若有收賄或反賄賂情事發生時，主管均可即時提報懲處或獎勵，相關制度均確實執行。並規範本公司人員於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務之行為。並列為年度稽核項目。 (三)本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中，明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，並定期檢視檢討。	尚無重大差異。 尚無重大差異。 尚無重大差異。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		(一)本公司與交易對象往來前，儘透過適當查核，銀行資料、查詢營業登記等，以瞭解其誠信經	尚無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		營之狀況。並要求供應商簽署聲明書，內容包含環境保護、勞工安全等誠信經營。 (二)公司為健全誠信經營之管理，由公司治理單位負責誠信經營政策制定及執行，要求董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者於執行業務時，應遵守法令規定，並應本於誠信經營原則，以公平與透明之方式進行商業活動，禁止行賄及收賄、禁止提供非法政治獻金、禁止不當慈善捐贈或贊助、禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益、禁止侵害智慧財產權、禁止從事不公平競爭之行為、防範產品或服務損害利害關係人等不當行為，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告提交審計委員會且定期向董事會報告。 公司治理單位為推動誠信經營，其主要工作職掌如下： 1.協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。 2.定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。 3.規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監	尚無重大差異。

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			督制衡機制。 4.誠信政策宣導訓練之推動及協調。 5.規劃檢舉制度，確保執行之有效性。 6.協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。 7.製作及妥善保存誠信經營政策及其遵循聲明、落實承諾暨執行情形等相關文件化資訊。 2023年度誠信經營運作及執行情形已於2024年3月13日於董事會報告檢討。 2023年度運作及執行內容如下： 1. 2021年3月修訂公司「董事及經理人道德行為準則」，明定公司應訂定具體檢舉制度，允許匿名檢舉，並讓員工知悉公司將盡全力保護檢舉人的安全，使其免於遭受報復。修訂條文經董事會通過並經股東會報告。 2. 對董事及經理人進行教育宣導。針對全體董事及經理人於2023年度進行「內部重大資訊處理程序」教育宣導30分鐘，提醒在獲悉重大消息前後應注意事項以避免違反法令規定，將內線交易作為宣導重點，參加成員為全體董事7位，以及高階經理人2位。 3. 完成簽署獨立董事任職期間聲明書，簽回率100%。	尚無重大差異。 尚無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核	V		4. 完成供應商誠信交易及廉潔承諾書簽署。 5. 公司官網之檢舉信箱，2023年0舉報事件；人資檢舉信箱，2023年0舉報事件。 6. 本年度內部稽核過程於下列誠信經營政策之重點項目，亦尚未發現有異常情事：其稽核結果已於董事會報告。 · 他人提供利益 · 承諾或提供他人疏通費 · 提供政治獻金 · 提供慈善捐贈或贊助 · 探詢或洩漏營業秘密或智慧財產 · 公平交易 · 國際法規遵循 · 證券內線交易 · 往來對象管理 (三) 本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中訂有利益迴避相關規範，避免人員作出不符合公司誠信原則的決策。員工若有違反相關規定，在公司做出正式處分決定前，相關調查單位及決策主管均給予當事人充分陳述的機會，於公司網站上也提供申訴管道信箱。 (四) 本公司已訂定相關內控制度，儘可能杜絕引誘員工犯錯的機會，稽核單位定期進行必要的查核。稽核室定期及不定期的針對公司營	尚無重大差異。

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？	V		運成果提供稽核並檢查評估組織的活動，執行查核作業及檢核報告，相關檢核報告均定期送獨立董事查閱。至今本公司未有發生貪污舞弊情事。 (五)本公司專責單位每年舉辦1次內部宣導，安排董事長、總經理或高階管理階層向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。本公司定期對董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者舉辦教育訓練與宣導，應將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(一) 本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」訂定具體檢舉及獎勵制度，並於企業網站公告檢舉管道，檢舉事項由稽核單位負責召集相關人員進行必要之事證蒐集，必要時通報警調機關進行調查。 (二)本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制。本公司發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信之行為時，已訂定標準作業程序，並以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密。 (三)本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」訂定檢舉人善盡保密及保護之責任，不因檢	尚無重大差異。 尚無重大差異。 尚無重大差異。

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			舉而遭受不當處置。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已訂定「公司誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，已於公開資訊觀測站充分揭露。	尚無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司經營理念第一條「以誠信為原則，堅持高度職業道德」。並於員工手冊中要求所有員工均清楚了解並遵守從業道德規範及個人誠信，以及在「董事及經理人道德行為準則」明示本公司之董事於執行職務時，應秉持誠實信用之原則及遵守專業標準之行為。同時也為建立誠信經營之企業文化及健全發展，並建立良好商業運作之模式，特訂定「公司誠信經營守則」。 公司於「從業道德規範」中訂定防範不誠信行為方案之作業內容及方法及違反之懲戒並明定申訴管道，另於每年申報利益衝突時再次給予員工教育訓練，以落實各項規範。 公司2023年度誠信運作及執行內容如下： 1. 對董事及經理人進行教育宣導。針對全體董事及經理人於2023年度進行「內部重大資訊處理程序」教育宣導30分鐘，提醒在獲悉重大消息前後應注意事項以避免違反法令規定，將內線交易作為宣導重點，參加成員為全體董事7位，以及高階經理人2位。 2. 完成簽署獨立董事任職期間聲明書，簽回率100%。 3. 公司官網之檢舉信箱，2023年0舉報事件；人資檢舉信箱，2023年0舉報事件。 4. 本年度內部稽核過程針對他人提供利益、承諾或提供他人疏通費、提供政治獻金、提供慈善捐贈或贊助、探詢或洩漏營業秘密或智慧財產、公平交易、國際法規遵循、證券內線交易、往來對象管理等誠信經營政策之重點項目，亦尚未發現有異常情事：其稽核結果已於董事會報告。				

(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：

本公司業已訂定公司治理守則及相關規章，已放置於公開資訊觀測站。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書：請參閱第59頁。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，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、主要缺師與改善情形：無此情事。

內部控制制度聲明書

日期：2024年3月13日

本公司2023年1月1日至2023年12月31日之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於2023年1月1日至2023年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司2024年3月13日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

泰金投資控股股份有限公司

董事長：許偵容



簽章

總經理：許文誌



簽章

(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：

股東會或董事會	日期	重要決議事項
2023 年股東常會	2023/06/15	1.承認 2022 年度營業報告書及財務報表案。 執行情形：相關表冊已依法令規定向主管機關辦理備查及公告申報。 2.承認 2022 年度盈餘分配案。 執行情形：已依決議內容分派完畢。 3.通過修正本公司「公司章程」。 執行情形：自股東會決議後生效，依修訂後之辦法執行相關處理程序。 4.通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」。 執行情形：自股東會決議後生效，依修訂後之辦法執行相關處理程序。 5.通過修訂本公司「股東會議事規則」。 執行情形：自股東會決議後生效，依修訂後之辦法執行相關處理程序。 6.本公司董事(含獨立董事)全面改選案。 執行情形：選出七席董事，其中包含三席獨立董事。自股東會決議後生效公開資訊觀測站發布重大訊息 7.解除新任董事競業禁止限制 執行情形：自股東會決議後生效公開資訊觀測站發布重大訊息。
第三屆第十七次董事會	2023/03/22	1. 2022 年度董事酬勞及員工酬勞案。 2.2022 年度營業報告書及合併財務報表案。 3.本公司 2022 年度盈餘分配案。 4.本公司 2022 年下半年度現金股利案 5.本公司 2022 年度「內部控制制度聲明書」案。 6..檢討本公司 2022 年經理人薪酬案。 7.檢討本公司 2022 年董事長及董事薪酬案。 8.本公司薪資報酬委員吳惠蘭女士報酬案 9.本公司簽證會計師 2023 年度獨立性及適任性評

股東會或董事會	日期	重要決議事項
		估案 10.本公司 2023 年度財務報告簽證會計師報酬案。 11.擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則案。 12.訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」。 13.修訂本公司「公司章程」案。 14.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。 15.修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案。 16.修訂本公司「永續發展實務守則」部分條文案。 17.修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 18.修訂本公司「董事會議事規則」案 19.本公司董事(含獨立董事)全面改選案。 20.受理董事(含獨立董事)候選人之提名期間、應選名額及受理處所案。 21.提請通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單案。 22.解除本公司新任董事競業禁止案。 23.新增本公司關係人交易。 24.召開本公司 2023 年股東常會相關事項及股東提案權案。
第三屆第十八次董事會	2023/05/10	1.2023 年度第一季合併財務報表案。 2. 擬修正本公司「核決權限表」。 3. 擬修正本公司「處理董事要求之標準作業程序」。 4. 本公司之子公司 Royal Finishing Co., Lt 擬向關係人租賃取得不動產使用權資產。 5. 本公司擬資金貸與予泰國子公司 Royal Finishing Co., Ltd 案。
臨時董事會	2023/06/15	1. 董事長選任案。 2. 本公司委任第三屆薪資報酬委員案。

股東會或董事會	日期	重要決議事項
第四屆第一次董事會	2023/08/23	1. 本公司 2023 年度第二季合併財務報表案。 2. 本公司之香港子公司 Thai Kin Company Limited 辦理盈餘匯回作業。 3. 本公司擬向中國信託商業銀行申請短期融資額度。 4. 本公司之分公司「英屬開曼群島商泰金投資控股股份有限公司台灣分公司」，擬向中國信託商業銀行申請短期融資額度到期續約案。 5. 董事長許偵容調薪案。 6. 董事許大進調薪案。 7. 副總許文誌調薪案。 8. 本公司任命總經理人事異動案。 9. 本公司任命資安長人事案。 10. 本公司發言人異動案。 11. 本公司代理發言人異動案。
第四屆第二次董事會	2023/11/10	1. 2023 年度第三季合併財務報表案。 2. 本公司 2023 年上半年度盈餘分配案。 3. 本公司擬資金貸與予泰國子公司 Paokin Co., Ltd 案。
第四屆第三次董事會	2023/12/27	1. 本公司 2024 年度預算報告案。 2. 訂定本公司 2024 年度稽核計畫案。 3. 解除本公司現任獨立董事競業禁止案。 4. 本公司擬資金貸與予泰國子公司 Paokin Co., Ltd 案。 5. 本公司 2024 年度經理人薪資報酬政策及制度案。 6. 本公司 2024 年度董事薪資報酬政策及制度案。
第四屆第五次董事會	2024/3/13	1. 通過本公司 2023 年度董事酬勞及員工酬勞案。 2. 通過 2023 年度營業報告書及合併財務報表案 3. 通過本公司 2023 年度盈餘分配案 4. 通過本公司 2023 下半年度現金股利案 5. 通過本公司 2023 年度「內部控制制度聲明書」案

股東會或董事會	日期	重要決議事項
		6.通過檢討本公司 2023 年經理人薪酬案 7.通過檢討本公司 2023 年董事長及董事薪酬案 8.因會計師事務所內部工作調度而更換簽證會計師案 9.本公司簽證會計師 2024 年度獨立性及適任性評估案。 10.本公司 204 年度財務報告簽證會計師報酬案。 11. 修訂本公司「董事會議事規則」案。 12. 修訂本公司「審計委員會組織規程」案。 13. 解除本公司董事競業禁止案。 14.召開本公司 2024 年股東常會相關事項及股東提案權案。

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

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

五、會計師公費資訊

(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。

會計事務所名稱	會計師姓名	查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	江家齊 關春修	2023/01/01~ 2023/12/31	4,400	170	4,570	非審計服務其他項目包含：內稅簽：50仟元；移轉訂價：120仟元

(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。

(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。第一目所稱審計公費係指公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核、財務預測核閱及稅務簽證之公費：無。

六、更換會計師資訊：無。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形：

單位：股

職 稱	姓 名	2023 年度		當年度截至 4 月 30 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	許偵容	-	-	-	-
董事兼總經理兼 資安長	許文誌	-	-	-	-
董事兼10%以上 股東	許大進	145,000	-	-	-
董事	羅龍山	-	-	-	-
獨立董事	張安佐	-	-	-	-
獨立董事	黃柏嘉	-	-	-	-
獨立董事	林秀婷	-	-	-	-
管理部副總經理	古杏華	-	-	-	-
財務長	黃晟修	(20,000)	-	-	-
稽核長	張佩琪	(7,000)	-	(13,000)	-
大股東	Triple Nine Co., Ltd.	-	-	-	-
大股東	The Heritage Group Co., Ltd.	-	-	-	-

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：無。

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

單位：股；%；2024年4月30日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
Triple Nine Co., Ltd	10,752,197	30.10	-	-	-	-	The Heritage Group Co., Ltd Dazzle Co., Ltd Schnitzer Zinc Co., Ltd Brussels Co., Ltd	代表人為配偶 代表人為一等親 代表人為一等親 代表人為一等親	
代表人：許大進	428,385	1.20	-	-	10,752,197	30.10	-	-	
The Heritage Group Co., Ltd	10,002,735	28.01	-	-	-	-	Triple Nine Co., Ltd Dazzle Co., Ltd Schnitzer Zinc Co., Ltd Brussels Co., Ltd	代表人為配偶 代表人為一等親 代表人為一等親 代表人為一等親	
代表人：林秋霞	-	-	428,385	1.20	10,002,735	28.01	-	-	
Cloud 15 Co., Ltd	2,090,124	5.85	-	-	-	-	-	-	-
代表人：古杏華	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dazzle Co., Ltd	1,791,535	5.02	-	-	-	-	Triple Nine Co., Ltd The Heritage Group Co., Ltd Schnitzer Zinc Co., Ltd	代表人為一等親 代表人為一等親 代表人為二等親	
代表人：許偵容	149,293	0.42	-	-	2,538,008	7.11	-	-	-

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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
Schnitzer Zinc Co., Ltd	1,791,535	5.02	-	-	-	-	Triple Nine Co., Ltd The Heritage Group Co., Ltd Dazzle Co., Ltd Brussels Co., Ltd	代表人為一等親 代表人為一等親 代表人為二等親 代表人為二等親	
代表人：許文誌	149,293	0.42	-	-	2,538,008	7.11	-	-	-
Brussels Co., Ltd	1,492,946	4.18	-	-	-	-	Triple Nine Co., Ltd The Heritage Group Co., Ltd Schnitzer Zinc Co., Ltd	代表人為一等親 代表人為一等親 代表人為二等親	-
代表人：許偵容	149,293	0.42	-	-	2,538,008	7.11	-	-	-
成霖企業股份有限公司	1,471,000	4.12	-	-	-	-	-	-	-
代表人：歐陽玄	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oakland Manufacturing Co., Ltd	974,535	2.73	-	-	-	-	-	-	-
代表人：羅清男	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中國信託商業銀行受託保管奧克蘭工業有限公司投資專戶	446,000	1.25	-	-	-	-	-	-	-
許大進	428,385	1.12	10,002,735	28.01	10,752,197	30.11	The Heritage Group Co., Ltd Dazzle Co., Ltd Schnitzer Zinc Co., Ltd Brussels Co., Ltd	代表人為配偶 代表人為一等親 代表人為一等親 代表人為一等親	-

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

綜合持股比例

2024 年 3 月 31 日單位：股；%

轉投資事業(註 1)	本公司投資		董事、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
Royal Finishing	299,997	99.99	3	0.01	300,000	100
Paokin	307,582	99.22	2,418	0.78	310,000	100
Thai Kin (HK)	註 2	100	-	-	註 2	100
Mira Home	500	99.99			500	99.99
Angel Win Limited	註 3	100	-	-	註 3	100

註 1：係公司採用權益法之投資

註 2：Thai Kin (HK)係有限公司型態，並無股份

註 3：Angel Win Limited 係有限公司型態，並無股份

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

1. 股份種類

單位：股；2024 年 4 月 28 日

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
記名式普通股	35,716,166	64,283,834	100,000,000	

2. 股本形成經過

單位：股/新台幣元

年 月	發 行 價 格(元)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
2016.02	10	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	設立股本	—	
2017.01	10	100,000,000	1,000,000,000	100,000	1,000,000	增加章定股本	—	
2017.01	10	100,000,000	1,000,000,000	28,097,228	280,972,280	股本轉換	本公司發行面額新台幣 10 元之 27,997,228 股普通股，與 Royal Finishing 股東交換其所持有 Royal Finishing 全部普通股	
2017.01	10	100,000,000	1,000,000,000	28,129,523	281,295,230	股本轉換	本公司發行面額新台幣 10 元之 32,295 股普通股，與 Hardware Group 股東交換其所持有 Hardware Group 全部普通股	
2017.01	10	100,000,000	1,000,000,000	30,000,000	300,000,000	現金增資	—	
2019.06	35.6	100,000,000	1,000,000,000	33,530,000	335,300,000	現金增資	—	
2020.12	52	100,000,000	1,000,000,000	35,530,000	355,300,000	現金增資	—	
2021.03	59.1	100,000,000	1,000,000,000	35,612,909	356,129,090	可轉換公司債轉換	—	
2021.06	55.3	100,000,000	1,000,000,000	35,620,142	356,201,420	可轉換公司債轉換	—	
2021.07	55.3	100,000,000	1,000,000,000	35,661,733	356,617,330	可轉換公司債轉換	—	
2022.01	53.4	100,000,000	1,000,000,000	35,714,166	357,141,660	可轉換公司債轉換	—	
2023.10	50.00	100,000,000	1,000,000,000	35,716,166	357,161,660	可轉換公司債轉換	—	

3. 總括申報制度相關規定：不適用。

(二)股東結構：

單位：人；股；2024 年 4 月 28 日

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他 法人	外國機構 及外國人	個人	庫藏股	合計
人 數	-	-	6	11	624	0	641
持 有 股 數	-	-	1,531,000	29,389,114	4,796,052	0	35,716,166
持 股 比 例	0.00%	0.00%	4.29%	82.28%	13.41%	0.00%	100.00%

(三)股權分散情形：

1. 普通股

單位：人；股；2024 年 4 月 28 日

持股分級 [↵]	股東人數 [↵]	持有股數 [↵]	持有比率 % [↵]
1-999 [↵]	201	14,890	0.04%
1,000-5,000 [↵]	297	575,858	1.61%
5,001-10,000 [↵]	49	388,278	1.09%
10,001-15,000 [↵]	22	280,470	0.79%
15,001-20,000 [↵]	14	249,671	0.70%
20,001-30,000 [↵]	13	322,014	0.90%
30,001-40,000 [↵]	13	442,221	1.24%
40,001-50,000 [↵]	4	186,000	0.52%
50,001-100,000 [↵]	10	833,483	2.33%
100,001-200,000 [↵]	8	1,182,289	3.31%
200,001-400,000 [↵]	0	0	0.00%
400,001-600,000 [↵]	2	874,385	2.45%
600,001-800,000 [↵]	0	0	0.00%
800,001-1,000,000 [↵]	1	974,535	2.73%
1,000,001股以上 [↵]	7	29,392,072	82.29%
合計 [↵]	641	35,716,166	100.00%

2. 特別股：本公司未發行特別股

(四)主要股東名單：

單位：股；2024 年 4 月 28 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
Triple Nine Co., Ltd		10,752,197	30.10
The Heritage Group Co., Ltd		10,002,735	28.01
Cloud 15 Co., Ltd		2,090,124	5.85
Dazzle Co., Ltd		1,791,535	5.02
Schnitzer Zinc Co., Ltd		1,791,535	5.02
Brussels Co., Ltd		1,492,946	4.18
成霖企業股份有限公司		1,471,000	4.12
Oakland Manufacturing Co., Ltd		974,535	2.73
中國信託商業銀行受託保管奧克蘭工業有限公司投資專戶		446,000	1.25
許大進		428,385	1.20

(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	2022 年度	2023 年度	截至 2024 年 度 4 月 30 日 (註 4)
每股 市價	最 高		61.2	54.9	91.8
	最 低		46	44.5	53
	平 均		54.74	48.75	70.68
每股 淨值	分 配 前		27.74	29.89	31.14
	分 配 後		26.47	27.89	31.14
每股 盈餘	加權平均股數		35,713	35,716	35,716
	每股盈餘		4.53	4.53	3.66
每股 股利	現 金 股 利	盈餘分配	2.27	2.27	不適用
		資本公積分配	-	-	不適用
	無償配股	盈餘配股	-	-	不適用
		資本公積配股	-	-	不適用
	累積未付股利(仟元)		-	-	不適用
投資報 酬分析	本益比(註 1)		12.08	10.76	不適用
	本利比(註 2)		24.11	21.48	不適用
	現金股利殖利率(註 3)		4.15%	4.66%	不適用

註1：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註2：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註3：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註4：每股淨值、每股盈餘填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位填列截至年報刊印日止知當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.公司章程所訂之股利政策：

董事會得依各股東持股比例發放股息予股東，且股息得以現金、股份或在符合本章程第 14.2 條下，將其全部或部分以各類資產發放。本公司就未分派之股利概不支付利息。

於不違反適用法律之情形下，除以本公司已實現或未實現利潤、股份發行溢價帳戶或開曼群島公司法允許之公積、準備金或其他款項支付股利或為其他分派外，本公司不得發放股利或為其他分派。除股份所附權利另有規定者外，所有股利及其他分派應依股東持有股份比例計算之。如股份發行條件係從一特定日期開始計算股利，則該股份之股利應依此計算。

本公司除得於各會計年度結束後發放股利外，亦得於前半會計年度發放期中股利。如董事會決定不發放期中股利時，董事會應於前半會計年度後，以決議確認不發放期中股利。於會計年度結束後分派股利時應遵守本章程第 14.4 條至第 14.8 條、第 14.11 條及第 14.12 條所定之要求及程序，且於前半會計年度後分派股利時應遵守本章程第 14.4 條、第 14.9 條至第 14.12 條所定之要求及程序。

在不牴觸開曼群島公司法、本條或任何股份所附加之權利或限制之規定下，本公司得依據盈餘分派議案分派股息。該等盈餘分派議案，如為分派現金股利之情形，應由董事會以三分之二以上董事之出席，出席董事過半數之決議為之；如為本章程第 12.3 (a) 條及第 12.5 條（於發行新股作為紅利股份之情形）之情形，應以股東會重度決議為之。於董事會決議通過以現金分派股利後，董事會應於最近一次股東常會報告該次分派。

股份登錄興櫃或於中華民國上市櫃期間，除開曼群島公司法、公開發行公司規則或本章程另有規定者外，本公司年度如有「獲利」（定義如后），應提撥不多於獲利的百分之五做為員工之酬勞（下稱「員工酬勞」），員工酬勞之發放對象包含符合一定條件之本公司及從屬公司員工，其條件由本公司董事會決定之。本公司得以上開獲利數額，提撥不多於獲利的百分之三做為董事（不含獨立董事）之酬勞（下稱「董事酬勞」）。員工酬勞及董事酬勞分派案應由董事會三分之二以上董事出席及出席董事過半數同意之決議行之，並提股東會報告。但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前述比例提撥員工酬勞及董事酬勞。前述「獲利」係指本公司之稅前淨利。為免疑義，稅前淨利係指支付員工酬勞及董事酬勞前之數額。

就本公司股利政策之決定，董事會了解本公司營運之業務係屬成長階段。於各會計年度建請股東同意之股利或其他分派數額（若有）之決定，董事會：

- (a)得考量本公司各該會計年度之盈餘、整體發展、財務規劃、資本需求、產業展望及本公司未來前景等，以確保股東權利及利益之保障；及
- (b)除依本章程第 14.5 條提撥外，應於當期淨利中提列：(i) 支付相關會計年度稅款之準備金；(ii) 彌補虧損；及 (iii) 董事會依證券主管機關依公開發行公司規則要求之特別盈餘公積或本章程第 15.1 條決議之公積。

股份登錄興櫃或於中華民國上市櫃期間，在不違反開曼群島公司法之情形下，且依本章程第 14.5 條規定提撥員工酬勞及董事酬勞並依本章程第 14.6 條之股利分派政策提列董事會認為適當之金額後，董事會應提撥不少於可分派數額中屬上一會計年度盈餘部分（不含先前年度之累積盈餘）之百分之十作為股東股利。

股東股利及員工酬勞之分派，得依董事會決定以現金、或以該金額繳足尚未發行股份之價金、或兩者併採之方式而分配予員工或股東；惟就股東股利部分，所發放之現金股利不得少於全部股利之百分之十。

為分派期中股利，有關前半會計年度的盈餘分派或虧損撥補之議案，連同營業報告書及財務報表（該財務報表應依公開發行公司規則經由會計師查核簽證或核閱），應送交審計委員會決議後，提請董事會決議之。

本公司分派期中股利時，應 (a) 先預估並保留應納稅捐、(b) 彌補虧損、(c) 預估並保留員工酬勞及 (d) 提列法定盈餘公積（但法定盈餘公積，已達資本總額時，不在此限）。

董事會應擇定基準日決定有權獲配股息或其他分派之股東。

為決定有權獲配股息或其他分配之股東，董事會得決定股東名冊之變更於相關基準日前五日、或其他符合公開發行公司規則及開曼群島公司法規定之期間內，不得為之。

本公司就未分派之股利及酬勞概不支付利息。

2.本年度已議股利分派之情形：

本公司 2023 年上半年度董事會決議通過分派普通股現金股利每股新台幣 1 元，共計新台幣 53,574,249 元，已於 2024 年 02 月 05 日發放；本公司 2023 年下半年度提撥新台幣 71,432,332 元配發普通股現金股利每股新台幣 2.0 元，現金股利配發基準日、停止過戶日、發放日等相關事宜，董事會授權董事長全權處理之。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本年度未配發無償配股，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：

股份登錄興櫃或於中華民國上市櫃期間，除開曼群島公司法、公開發行公司規則或本章程另有規定者外，本公司年度如有「獲利」（定義如后），應提撥不多於獲利的百分之五做為員工之酬勞（下稱「員工酬勞」），員工酬勞之發放對象包含符合一定條件之本公司及從屬公司員工，其條件由本公司董事會決定之。本公司得以上開獲利數額，提撥不多於獲利的百分之三做為董事（不含獨

立董事)之酬勞(下稱「董事酬勞」)。員工酬勞及董事酬勞分派案應由董事會三分之二以上董事出席及出席董事過半數同意之決議行之，並提股東會報告。但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前述比例提撥員工酬勞及董事酬勞。前述「獲利」係指本公司之稅前淨利。為免疑義，稅前淨利係指支付員工酬勞及董事酬勞前之數額。

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

本公司如有獲利，係以當年度獲利不多於百分之五(5%)分派員工酬勞及不多於百分之三(3%)分派董事酬勞。若嗣後實際配發金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理沖銷，列為次年度之損益。另本公司並未設置監察人。

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：

本公司 2024 年 3 月 13 日董事會決議不擬分派 2023 年度員工酬勞及董事酬勞，與 2022 年度估列金額無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本公司 2024 年 3 月 13 日董事會決議不分派 2023 年度員工酬勞及董事酬勞，故不適用。

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

本公司 2023 年度並無分派之員工酬勞及董事酬勞，故不適用。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、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
發行日期	2020 年 10 月 22 日
面額	新台幣 100 仟元
發行及交易地點	證券櫃檯買賣中心
總額	發行總額新台幣貳億元整 募集金額為新台幣 215,757 仟元
利率	票面利率 0%
期限	3 年期 到期日：2023 年 10 月 22 日
保證機構	無
受託人	兆豐國際商業銀行
承銷機構	中國信託綜合證券股份有限公司 凱基證券股份有限公司 第一金證券股份有限公司

	福邦證券股份有限公司
簽證律師	理律法律事務所
簽證會計師	安侯建業聯合會計師事務所
償還方法	發行期間三年，除依轉換辦法轉換、賣回或贖回外，到期時依債券面額以現金一次償還
未償還本金	新台幣 0 元
贖回或提前清償之條款	詳 2020 年可轉換公司債公開說明書附件十三「發行及轉換辦法」。
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普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額
	發行及轉換(交換或認股)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	已行使轉換公司債金額為新台幣 10,500 仟元；共計轉換普通股 186,166 股。 詳 2020 年可轉換公司債公開說明書附件十三「發行及轉換辦法」。
交換標的委託保管機構名稱	此次轉換普通股 186,166 股，佔已發行股份總數比率 0.52%，對股東影響尚屬有限。
	無

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		
項目	年度	2022年	2023年	截至2024年4月30日
轉換公司債市價	最高	113	100.95	已到期
	最低	97.1	99.5	已到期
	平均	104.16	100.06	已到期
轉換價格		53.4	50.00	-
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		2020/10/22 59.8		
履行轉換義務方式		詳2020年可轉換公司債公開說明書附件十三「發行及轉換辦法」。		

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

(一)計畫內容

本公司截至年刊印日之前一季止，並無發行或私募有價證券計畫尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者。

(二)執行情形：不適用。

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

本集團主係從事家飾鑄件之製造及銷售業務，主要生產鋅鋁材質之五金鑄件，占總營收金額比重達九成以上，產品應用於櫥櫃、窗簾及衛浴等家具之配件及飾品。

2.主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	2022 年度		2023 年度		2024 年第一季	
	營收金額	比重(%)	營收金額	比重(%)	營收金額	比重(%)
鋅鋁鑄件	1,162,487	85.97	1,015,304	85.71	354,278	84.02
其他鑄件	189,714	14.03	169,278	14.29	67,388	15.98
合計	1,352,201	100	1,184,582	100	421,666	100

3.公司目前之商品項目

產品類別	主要用途
鋅鋁鑄件	以鋅合金及鋁合金為主要材質所生產之鑄件，主要應用於櫥櫃、窗簾及衛浴。
其他鑄件	非以鋅合金及鋁合金為主要材質所生產之鑄件，主要應用於櫥櫃、窗簾及衛浴。

4.計畫開發之新產品

年度	未來研發計畫
2020	1.櫥櫃把手項目 42 個系列。 2.衛浴項目 125 個系列。 3.持續製程產線流程改善。
2021	1.衛浴項目 246 個系列 2.櫥櫃把手項目 1 個系列。 3.窗飾鑄件項目 52 個系列。
2022	1.櫥櫃把手項目 79 個系列。 2.衛浴項目 97 個系列。 3.窗簾系列 99 個系列。
2023	1.衛浴項目 246 個系列 2.櫥櫃把手項目 176 個系列。 3.窗飾鑄件項目 117 個系列。
2024	1.衛浴項目 155 個系列 2.櫥櫃把手項目 541 個系列。 3.水五金項目 23 個系列。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

本集團隸屬家具家飾產業，消費市場可區分為住家、商業與新屋及裝修市場，因此與房地產市場及總體經濟景氣息息相關，除新建房屋帶來家具家飾產品市場需求，舊屋之維修與更新亦為市場需求來源，但由於新建房屋市場有其景氣週期性，維修市場相對平穩，故家具家飾產業受新建房屋市場波動影響較為明顯。茲針對全球總體經濟、房市概況及家具產業說明如下：

(1)總體經濟概況

在全球總經概況部分，國際貨幣基金（IMF）預測 2024 年與 2025 年全球實際國內生產毛額（GDP）成長率為 3.2%，與 2023 年相同。與世界經濟展望（World Economic Outlook）1 月公布的上一個預測相比，2024 年的 IMF 經濟成長預測上修了 0.1 個百分點，主要是因為美國經濟成長前景大幅上調。

IMF 預測，到了 2024 年底，全球通貨膨脹率中位數將從去年的 4% 下滑至 2.8%，2025 年將降至 2.4%。IMF 上修 2024 年美國經濟成長預測，從今年 1 月預估的 2.1% 大幅上調至 2.7%，主因就業與消費者支出優於預期。

(2)房市概況

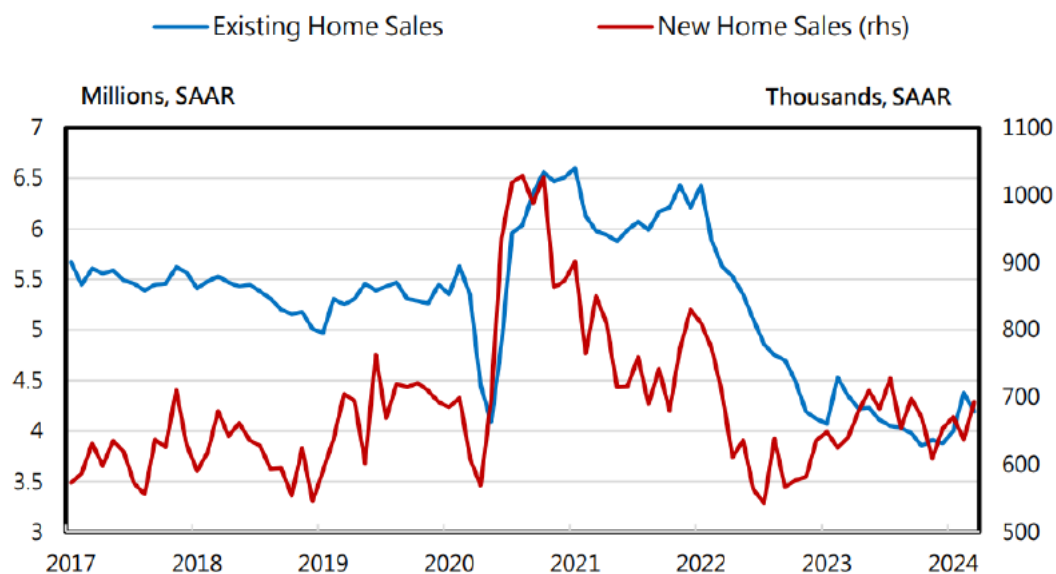
根據金融投資網站 Trading Economics 預測，1 月標普／凱斯席勒房價指數較去年同期上漲 6.5%，年增幅大於去年 12 月的 5.5%。2 月新屋銷售經季節調整後可望達到年率 67.0 萬戶，大於 1 月的 66.1 萬戶，將是連續第三個月成長。截至 2023 年底為止，標普／凱斯席勒房價指數年增幅已連續 6 個月擴大，主因是美國房屋供應吃緊且國內經濟成長強勁。

今年以來美國陸續公布的房市指標一再突顯房市需求有增無減，2 月新屋開工率增加 10.7% 至年率 152.1 萬戶，高於預期的 142.5 萬戶。獨棟住宅新屋開工率經季節調整後，更在 2 月增加 11.6% 至年率 112.9 萬戶，創下 2022 年 4 月以來新高。營建許可同樣在 2 月增加 1.9% 至年率 151.8 萬戶，其中獨棟住宅營業許可增加 1.0% 至年率 103.1 萬戶，創下 2022 年 5 月以來新高。

美國第一季強勁的零售銷售與工業生產數據顯示美國經濟成長具有韌性，且就業市場仍舊穩健。預期成屋、新屋銷售將同步谷底回升。根據官方統計，作為房市庫存指標的待售餘屋量，2024 年第一季僅約 72.8 萬戶，遠不及 COVID 19 疫情之前的 114.5 萬戶，將帶動新屋的供給房數。預計在成屋庫存短缺、新屋庫存持續消耗的背景下，房市長期仍正向發展。

美國成屋銷售

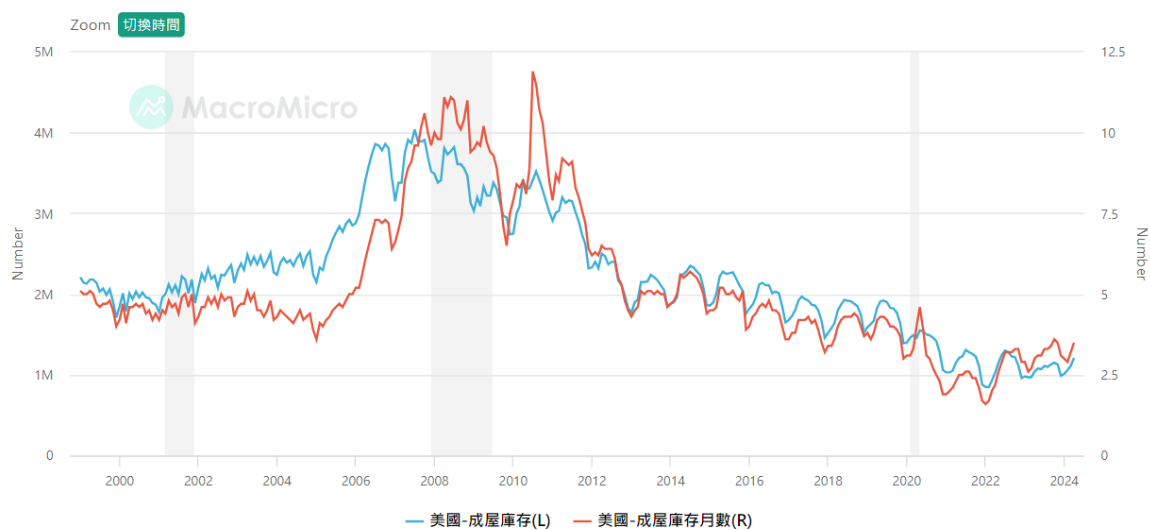
成屋銷售 & 新屋銷售



資料來源：全美不動產協會 (NAR)

美國成屋庫存

MacroMicro.me | MacroMicro



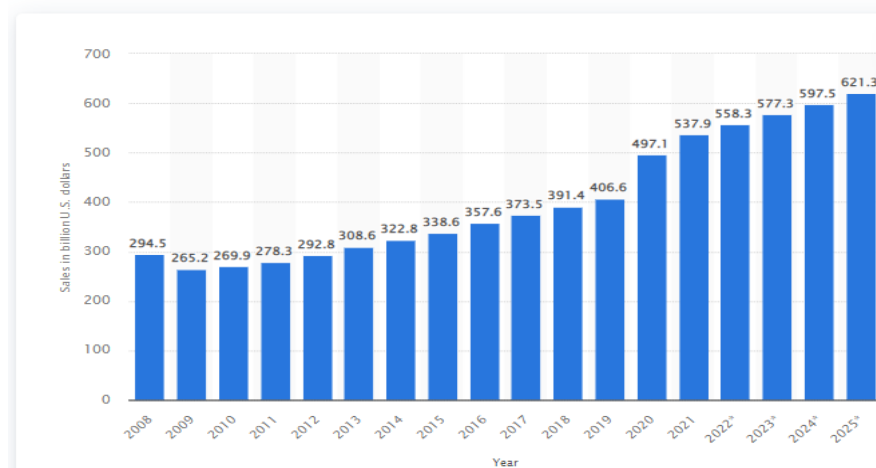
資料來源：美國房地產經紀人協會 (NAR)

(3)家具產業之概況

2023 年全球經濟陷入通膨，高通膨下消費者縮減非必要性支出、居家修繕需求轉疲，然根據研調機構 GMI 預估，美國居家裝修市場 2021 年至 2027 年將以 4.1% 之年複合成長率增長。另根據市調機構 statista 調查，2021 年美國家裝銷售額約為 5380 億美元，到 2025 年預計將超過 6200 億美元。產業的成長驅動因素包含：(1) 美國房市整體屋齡持續攀升，2019 年的公開資料顯示，屋齡的中位數為 39 年，有助支撐居家裝修需求；(2) 美國的建後出租（Build-to-Rent）市場不斷增長，持續推動出租屋的裝修需求；(3) 節能及智慧家居的趨勢帶動。加上近期利率的上升及房價高昂也或將使部分首購族及換屋者卻步，從而轉向投入舊宅的裝修。2021 年美國總統提出 2.25 兆美元的基建計畫，將在五年內翻新四百萬棟建築與兩百萬戶家庭住宅，將大幅度推升美國居家修繕市場的成長力道，綜上所述，房市的屋齡持續攀升、房價預計持續位居高檔，故居家裝修產業的長期需求前景仍健康。

美國家居修繕市場

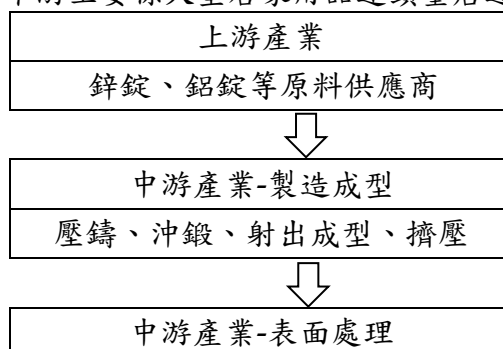
(in billion U.S. dollars)

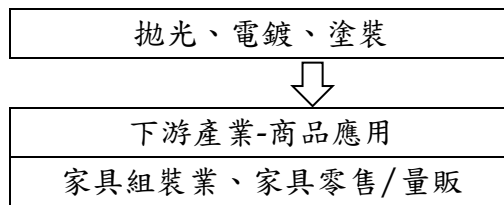


資料來源：Statista

2.產業上、中、下游之關聯性

本集團所生產櫥櫃、窗簾及衛浴等家具之配件及飾品，為居家家具產品不可缺少之外觀件及功能件，屬於家具產業之一環，上游主要為鋅、鋁、鐵等材料業供應商，而下游主要係大型居家用品連鎖量店通路及家具通路業者。





3. 產品之各種發展趨勢

目前歐美家具品牌大廠在該產業價值鏈分工體系中，幾乎全數保留自行裝配產能，而具高附加價值零件則多數由其 in house 生產或由本地廠商供應。但基於以下理由，歐美品牌大廠將加快品牌與製造分工：

- (1) 歐美品牌大廠所處地區成本日益高漲，而大型製造商除成本優勢外，其技術、品質、服務均較以往大為提升，品牌大廠與優質製造商緊密合作有助於提升本身競爭力。
- (2) 以亞洲地區為主之新興市場興起大量需求，龐大市場引起品牌商間激烈競爭，基於長期發展策略需要，品牌廠需再擴大及緊密與具競爭力製造商之供需關係，倚靠製造商優異彈性的製造能力，進行品質、成本、全球運送各方面優勢化。

本公司目前已與品牌商建立策略合作關係，將因應消費者使用家具觀念的改變及環保意識的抬頭，積極整備提供完整製造服務之能力，專注於產品的開發設計及增強研發能力，建立製造領域競爭優勢，迎接未來將大量釋出之代工訂單。

4. 競爭情形

本公司從事家飾鑄件之製造與銷售，主要銷售客戶為歐洲及美國知名家具品牌商，從產品的設計、開發到銷售均是與品牌商直接接洽，能直接掌握客戶之需求，並維持與客戶之關係，且本公司公司與客戶已建立長期發展關係，產品及製造技術亦獲得客戶認同及肯定，在家具鑄件之同業間具有一定之競爭地位。

(三) 技術及研發概況：

1. 所營業務之技術層次及研究發展

本公司研發團隊分為模具開發單位、自動化設備單位及工程單位，主要係協助客戶開發產品、改善生產製程及優化機器設備，透過多年累積之生產經驗，持續調整壓鑄成型、加工、表面處理及包裝等工序，提升製造流程之自動化程度及加強品質檢驗，以加速生產速度並提高品質穩定性。

2.研究發展人員及其學經歷

單位：人；%

學 歷		2022 年度		2023 年度		2024 年 4 月 30 日	
		人數	%	人數	%	人數	%
學 歷 分 布	碩士以上	1	3.70	1	3.85	1	3.85
	學士(含大專)	14	51.85	12	46.15	12	46.15
	高中以下	12	44.44	13	50.00	13	50.00
	合計	27	100	26	100	26	100
平均年資(年)		7.05		8.77		9.09	

3.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項 目	2022年度	2023年度	2024年第一季
研發費用	6,876	7,831	2,297
營業收入淨額	1,352,201	1,184,582	421,666
研發費用占營業收入淨額比率(%)	0.51%	0.66%	0.54%

4.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品：

年度	開發成功之技術或產品及其成果
2013	自動化研磨機製程改善，顯著提升生產效率及產量
	改善電鍍製程，增加鍍層在基材上之穩定性
2014	提升砂光、拋光及表面處理技術層次，應用於多曲面產品
	開發衛浴配件及曲面掛件
2015	自動化研磨機製程改善，提升模具模版品質並延長耐用年限
	開發鋁合金壓製程，使產品更趨多元化
	開發塑料注塑成型，原料組合應用多變
	開發碳鋼/不鏽鋼沖壓製程
	開發更小巧精緻商品-櫥櫃把手
2016	研發自動化砂光機、自動化拋光機
	提升表面處理技術：拉絲、髮絲紋、仿舊效果
	開發新型多曲面環圈掛件及衛浴配件等
	引進 3D 列印技術用於開發商品階段
	開發家居美學周邊裝飾：燭台、裝飾工藝品
2017	開發串聯及複製自動化設備，降低人工技術，增加產品品質及數量穩定性
	開發新事業商品-窗飾鑄件
2018	自有品牌窗飾產品及壓鑄模具
2019	1.衛浴項目 13 個系列。 2.窗桿項目 5 個系列、窗飾周邊配件 8 個系列、開發窗飾 c 形管。 3.櫥櫃把手項目 9 個系列。 4.層板支架 3 個系列。

年度	開發成功之技術或產品及其成果
	5.製程產線流程改善，增加產出量及減少在製品移動時間。
2020	1.櫥櫃把手項目 42 個系列。 2.衛浴項目 125 個系列。 3.持續製程產線流程改善。
2021	1.衛浴項目 246 個系列 2.櫥櫃把手項目 1 個系列。 3.窗飾鑄件項目 52 個系列。
2022	1.櫥櫃把手項目 537 個系列。 2.衛浴項目 46 個系列。
2023	1.櫥櫃把手項目 393 個系列。 2.衛浴項目 107 個系列。 3.窗飾鑄件項目 232 個系列。

(四)長、短期業務計畫：

1.短期業務計畫：

- (1)開發更多元產品，跨足其他家飾鑄件事業。
- (2)積極爭取原有客戶其他類產品品項。
- (3)開發新客戶建立新的合作契機。

2.長期業務計畫：

- (1)健全內部治理，提高經營績效，達成永續經營。
- (2)創造員工、股東及合作夥伴之最大利益並回饋社會。
- (3)吸引優秀人才加入團隊。
- (4)提升集團形象與知名度，強化競爭力。
- (5)增加募集資金管道，促進支持業務拓展。
- (6)建立自有品牌，尋找新通路商，發展多元銷售模式。
- (7)尋求業務合作機會。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析：

1.主要產品之銷售地區

最近二年度主要產品銷售地區金額及比率

單位：新台幣仟元

年度銷售地區	2022 年度		2023 年度	
	金額	%	金額	%
歐洲	253,075	18.72	172,951	14.60
美洲	1,093,811	80.89	1,006,282	84.95
亞洲	5,315	0.39	5349	0.45
合計	1,352,201	100	1,184,582	100

2.市場占有率

本集團生產之家具櫥櫃把手及衛浴掛件之金屬鑄件配件，主要銷售市場為歐洲及美國，然本集團屬於家具產業的中上游零組件產業，且鑄件配件佔家具產業之整體比重相當低故無法明確取得本公司於家具供應鏈市場之佔有率。

惟根據泰國貿易局統計，泰國貿易局統計報告，2022 年泰國家具及零組件出口量為 18 億 5,634 萬美元，本集團 2023 年度銷貨淨額佔泰國家具及家具零件出口額比例為 2 %。

本集團之主要銷售客戶為歐洲及美國知名家具品牌零售商，第一大銷售客戶為歐洲及美國家具市場之領導者，且對該客戶業績呈現穩定趨勢，考量與客戶已建立長期發展關係，產品及製造技術亦獲得客戶認同及肯定，經評估隨著客戶業發展，本公司在家具鑄件之同業間應具有一定之競爭地位。

3.市場未來之供需狀況與成長性

本集團生產的產品，主要銷售地區為美國及歐洲市場。根據美國商務部普查局公布，2024 年 2 月新屋開工年率年增 5.9%(月增 10.7%)至 152.1 萬戶、創 2023 年 12 月以來新高，優於市場預期的 142.5 萬戶；1 月數據自 133.1 萬戶上修至 137.4 萬戶。。

美國 2 月營建許可年率年增 2.4%(月增 1.9%)至 151.8 萬戶、創 2023 年 8 月以來新高，優於市場預期的 149.5 萬戶；1 月數據自 147.0 萬戶上修至 148.9 萬戶，預計在成屋庫存短缺、新屋庫存持續消耗的背景下，房市長期仍正向發展。

在美國家具產業方面，家具產業與美國房地產及總體經濟有著緊密連動關係，根據研調機構 GMI 預估，美國居家裝修市場 2021 年至 2027 年將以 4.1% 之年複合成長率增長。另根據市調機構 statista 調查，2021 年美國家裝銷售額約為 5380 億美元，到 2025 年預計將超過 6200 億美元。

2023 年全球經濟陷入通膨，高通膨下消費者縮減非必要性支出、居家修繕需求轉疲，然利率的上升及房價高昂也或將使部分首購族及換屋者卻步，從而轉向投入舊宅的裝修。2021 年美國總統提出 2.25 兆美元的基建計畫，將在五年內翻新四百萬棟建築與兩百萬戶家庭住宅，將大幅度推升美國居家修繕市

場的成長力道，綜上所述，房市的屋齡持續攀升，故居家裝修產業的長期需求前景仍健康；在歐洲家具市場方面，整體歐洲市場的家具消費主要來自德國、英國、法國及義大利，有九成的消費集中在西歐地區，根據 Technavio 公布的《Ready to Assemble (RTA) Furniture Market in Europe 2020-2024》報告，歐洲組裝家具產業 2020 至 2024 年將呈現 4.4% 年均複合增長率。

在供給面上，受到全球分工、世界製造體系轉移及新興市場蓬勃成長等因素影響，各品牌大廠亦尋求最有利方式進行全球價值鏈分工。國際家具品牌大廠除保留核心設計部門於總部，其他零件製造及組裝等皆向外採購，亞洲主要家具製造國除了中國，亦有泰國、越南等新興市場。另一方面，美國家具市場通路分散且競爭激烈，家具產業產生了中小型業者逐漸式微，大型業者持續成長之結構上的改變，行業整合趨勢明顯，故兼具產能規模與產品質量優勢，且能快速反饋零售商家需求的家具製造廠商會得到零售商的青睞。

綜上所述，家具市場整體價值鏈分工將製造端移至低成本東南亞國家，主要銷售市場明顯往知名大型業者整合，搭配需求面穩定復甦成長，整體家具市場供給需求呈現穩定且向上趨勢。

4. 競爭利基

(1) 一站式的完整服務滿足客戶需求

本集團透過垂直整合的生產過程，從產品設計模具開發到金屬壓鑄及沖壓，到拋光、表面處理及最後的包裝過程，為客戶提供一站式的完整服務。原物料及製造成本能夠被有效的控管，同時製程時間的掌握度高，為有效率的生產模式。

(2) 掌握核心製造技術提供高度客製化製程

本集團擁有模具開發、電鍍、表面處理等核心製造技術，能依據不同客戶需求迅速反應，以高度客製化生產製程，為客戶提供所需的產品，提高同業之進入障礙。

(3) 長期穩定之客戶關係

本集團與主要銷售客戶間已建立長期穩定的關係，互動配合情形良好，客戶對本公司整體滿意度高，自 2013 年成為目前主要銷售客戶之合格供應商後，短期間內即被評選重點發展供應商，與美國的品牌客戶亦為策略性合作夥伴關係，藉由雙方的策略合作關係加速客戶產品上架時間，同時提升公司之產品設計、開發及生產技術能力，創造互利及雙贏的合作模式。

(4) 多樣性的產品，提供客戶多元的選擇

本集團所生產之家飾鑄件產品除一般常用鋅、鋁合金原料外，亦開發銅、塑膠及大理石等不同材質提供客戶選擇，產品應用範圍含括櫥櫃、衛浴、窗簾以及掛件，能解決客戶多元的產品需求。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素：

A 全球化及市場整併效應

隨著全球化浪潮持續發酵，歐美大廠紛紛將生產、採購基地外移至亞洲以降低生產成本，尤其是以東南亞國家之家具生產出口近年來成長幅度最為顯著。歐美家具市場近年來亦有整合的趨勢，小型家具業者逐漸被大型品牌零售商整併或排擠，市場結構之調整將有利於本公司的下游家具品牌之銷售。

B 消費者追求高品質

本集團製造技術優良，尤其表面處理技術細緻且成熟，產品具有工藝感，能夠迎合消費者對美感家具的需求。除此之外，本集團的品牌客戶最大的吸引力與賣點為一般消費者可負擔的中低價位，因此本公司產品性價比高，消費者滿意度高。

C 環保議題受全球關注

全球對環保議題關注程度逐漸提高，本集團主要銷售對象為歐美知名品牌零售商，其產品自原料到包裝均符合歐美等先進國家強調資源循環利用、無污染、無化學、無毒，環保健康安全等要求，有利於公司在暨有客戶基礎下開拓更多商機。

(2) 不利因素與因應對策：

A 產品需求受房市產業景氣循環影響

全球家具家飾產業以歐美地區為主要市場，因此歐美地區景氣循環變化影響消費者消費意願，且房屋交易量及新建房屋數量更直接影響家具市場及修繕市場的發展，進而影響到本公司家飾鑄件之銷售。

因應措施：

即時掌握客戶需求更新市場資訊，定期檢討評估產業發展情勢，透過提升本身的服務品質、研發能力、穩定交期及嚴控成本等，維持與現有客戶間緊密之合作關係。除現有的客戶外，本集團亦積極開發新客戶、拓展銷售通路、跨足其他家飾產業及尋求業務合作機會，以降低景氣波動對本公司之影響。

B 國際原料價格波動

本集團生產產品原料佔總體成本比重約六成左右，其主要原料為鋅合金及鋁合金等金屬，因此國際金屬價格變動對公司成本及利潤有相當程度之影響。

因應措施：

及時掌握主要原價價格變化情形，配合生產需要調控原物料庫存量，於價格較低時多採購以減低價格波動壓力。另因應客戶環保要求增加使用綠色回收物料，逐步提高鋁的使用比重，並開發新材質降低對單一金屬之需求，減少原料價格波動對成本及獲利之影響。

C 同業價格競爭

面臨全球家具市場競爭激烈，大型連鎖通路及零售商，以低價策略吸引消費者，造成家具市場走向價格戰，連帶使得家飾鑄件製造商亦面臨

客戶降價要求及同業的削價競爭。本公司堅持以品質為首要目標，提供優質產品給顧客，以成為顧客長期信賴的可靠伙伴。

因應措施：

本集團透過製程改善、簡化製造流程及提高產品自動化生產程度，提供客戶自產品設計、開發到生產出貨的一站式服務及高度客製化的製程，與客戶間建立緊密的合作關係，故可避免陷入同業價格競爭的戰局，而對公司營運造成不利之影響。

D 終端產品生命週期逐漸縮短，壓縮新產品開發時程

隨著「快速時尚」風潮及消費者消費習慣改變影響，家飾鑄件產品的生命週期逐漸縮短，因此縮短產品開發時程、及時反應客戶需求及市場變化，對於業務發展具有一定之影響。

因應措施：

本集團為加速產品從設計到上架時程，積極投資研發設備及品管設備，同時使用 3D 列印技術開發新產品，加上自行開發生產所需之模具，能充分配合客戶需求有效縮短產品開發時間。

(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：

本集團主要提供客戶各式家飾家具之鑄件設計、開發及製造，產品用於各式家具把手、掛件及裝飾件等。

2.主要產品之產製過程：



(1)模具開發：依據客戶需求規格，自行設計開發模具。

(2)壓鑄成型：沖壓、鋅合金與鋁合金壓鑄及塑料注塑成型等多種壓鑄技術。

(3)成型加工：壓鑄後胚件加工，如毛邊去除或螺絲攻牙及多種工藝之拋光處理。

(4)表面處理：透過不同電鍍流程及表面噴塗技術，達到表面處理之最佳效果。

(5)組裝包裝：依據客戶包裝規格，自行製造各式種類之包材，滿足客戶需求，完成產品出貨後可提供客戶立即上架銷售之目標。

(三)主要原料之供應狀況：

主要原料	主要供應商	供應狀況
鋅合金	甲公司、乙公司	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.最近兩年度任一年度曾占進貨總額 10%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

單位：新台幣仟元；%

項目	2022 年度				2023 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比例(%)	與發行之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比例(%)	與發行之關係
1	甲公司	162,851	23.10	無	甲公司	163,806	31.54	無
2	乙公司	93,943	13.33	無	乙公司	53,856	10.37	無
	其他	493,512	63.57	-	其他	493,512	58.09	-
	進貨淨額	750,306	100	-	進貨淨額	519,346	100	-

甲公司、乙公司係為本公司重要原材料鋅供應商，2023 年因客戶產品市場需求量略減，故整體相關進料亦減少。

2.最近兩年度任一年度曾占銷貨總額 10%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

單位：新台幣仟元；%

項目	2022 年度				2023 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例(%)	與發行之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例(%)	與發行之關係
1	A 客戶	176,242	13.03	無	A 客戶	131,360	11.09	無
2	B 客戶	278,906	20.63	無	B 客戶	230,371	19.45	無
3	C 客戶	197,250	14.59	無	C 客戶	187,267	15.81	無
4	D 客戶	143,516	10.61	無	D 客戶	77,833	6.57	無
5	E 客戶	128,033	9.47	無	E 客戶	166,919	14.09	無
	其他	428,254	31.67		其他	390,832	32.99	-
	銷貨淨額	1,352,201	100.00	-	銷貨淨額	1,184,582	100.00	-

整體銷貨總額極大部份客戶皆因終端市場需求在2023年減少，故呈現銷貨下降，E客戶成長主要係因新產品推出所致。

(五)最近二年度生產量值：

單位：新台幣仟元/仟PCS

生產 量值 主要商品	年度	2022 年度			2023 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
鋅鋁鑄件		55,000	28,705	961,102	55,000	15,742	874,937
其他鑄件			3,979	133,241		368	20,478
合 計		55,000	32,684	1,094,343	55,000	16,110	895,415

(六)最近二年度銷售量值表：

單位：新台幣仟元/仟PCS

銷售 量值 主要商品	年度	2022 年度				2023 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
鋅鋁鑄件		42	1,051	26,813	1,161,436	4	653	18,881	1,014,651
其他鑄件		23	2,212	3,700	187,502	23	2,285	419	166,993
合 計		65	3,263	30,513	1,348,938	27	2,938	19,300	1,181,644

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

單位：人；%

年 度		2021 年度	2023 年度	2024 年 截至 4 月 30 日
員 工 人 數	經理人	8	9	9
	生產線人員	1,290	1,373	1,379
	一般職員	79	57	87
	合 計	1,377	1,439	1,475
平 均 年 歲		31.12	33	32.55
平 均 服 務 年 資		1.74	2.6	2.28
學 歷 分 布 比 率	碩、博士	0.22	0.21	0.20
	大專院校	6.39	6.39	5.63
	高中(含)以下	93.39	93.4	94.17

四、環保支出資訊：

最近年度及截止年報刊印日止，因汙染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，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：無此情形。

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措施情形：

1.員工福利措施

- (1)員工制服。
- (2)每年舉辦公司尾牙抽獎，不定期員工旅遊等。
- (3)婚喪喜慶補助。
- (4)依法定提供社會保險金、公積金、賠償基金及職工福利金保障員工相關福利。
- (5)上下班接駁巴士。
- (6)興建員工宿舍。
- (7)員工定期聚餐。
- (8)全勤獎金。

2.進修及訓練情形

人資部門依各部門之工作目標及職能需求，協助各部門主管安排教育訓練課程，並訂定各職級之升遷考核標準，落實育才、留才、用才之目標規劃。

在人力資源培訓上，對於新進員工，本公司依職能職前訓練以協助其適應並勝任工作。對於在職員工，則依工作需要不定期實施內、外等各項專業職訓課程。

- (1)內部訓練：區分為新人訓練、調部訓練及現職更新。例如：新進產線上員工觀看公司自製教學影片以及產線主管講解指導，使新進員工更快進入狀況，縮短學習曲線。
- (2)外部訓練：依各職能安排不同訓練課程：例如業務方面，參加客戶舉辦之產品品質訓練課程、客戶規範訓練課程；生產管理階層參加友好廠商訪廠，互相交流生產管理及製造流程，以及其他公司治理與主管機關要求之專業課程。

3.退休制度與其實施狀況

泰國地區：依照泰國勞工保護法案第 11 章第 118 節，對當地員工提供退休金保障，屬確定給付計畫，達符合退休條件之員工可依其年資領取相應天數薪資之退休金，公司已提撥新台幣 14,761 仟元作為員工退休準備金，且相關之負債已依合格精算師出具之精算報告認列於財務報表中。

台灣地區：台灣地區員工皆適用勞工退休金條例，台灣員工皆採用新制退休金辦法，依法提撥每月工資之 6% 做為退休金至勞保局個人退休金帳戶；有自願提繳退休金者，另依自願提繳率自員工每月薪資中代為扣繳至勞保局之個人退休金專戶。

本公司之台灣員工依勞工退休金條例適用規定如下：

1. 自請退休：勞工有下列情形之一得自請退休：（選擇適用勞工退休金條例者，依同條例規定辦理）

(1) 工作十五年以上年滿五十五歲者。

(2) 工作二十五年以上者。

(3) 工作十年以上年滿六十歲者。

2. 強制退休：員工非有下列情形之一者，本公司不得強制其退休：

(1) 年滿六十五歲者。

(2) 心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。前項第一款所規定之年齡，對於擔任具有危險、堅強體力等特殊性質之工作者，本公司得報請中央主管機關核准調整。但不得少於五十五歲。

3. 退休金給與標準：

(1) 適用勞動基準法前、後之工作年資及依勞工退休金條例選擇繼續適用「勞動基準法」退休金規定或保留適用勞工退休金條例前之工作年資，其退休金給與標準依勞動基準法第八十四條之二及第五十五條計給。

(2) 具有前項之工作年資且依第三十五條第一項第二款規定強制退休之員工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依勞動基準法第五十五條第一項第二款規定加給百分之二十。

(3) 適用勞工退休金條例退休金規定之員工，本公司按月提繳其工資 6% 之金額至勞工個人之退休金專戶。4. 退休金給付：本公司應給付員工之退休金，自員工退休之日起三十日內給付之。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本集團一向重視員工權益，勞資關係和諧，加以本集團重視員工意見，建立以下方式做為與員工溝通之橋梁：

(1) 意見信箱：員工可透過公司之意見信箱將各項建議及反映與管理階層。

(2) 定期召開部門會議：利用各部門討論會議鼓勵員工反映意見。

(3) 人事管理部：公司人資主管會定期反映員工意見予管理階層。

公司透過上述方式維持勞資和諧，迄今並無重大勞資糾紛情事發生。

5. 工作環境與員工人身安全保護措施：

員工是公司的最大資產，泰金十分關注員工的身心健康及職場環境，每一廠區皆必須通過職業安全衛生管理系統認證。泰金提供員工優質的工作環境，

嚴格管控作業現場之環境安全，給予各項員工福利，以及幫助員工平衡工作與生活發展，以下是公司對於員工勞動安全措施：

(1)公司定期檢測工廠環境及消防安全，請公正第三方檢測環境、噪音、空氣粉塵、空氣排放檢測等。

噪音檢測：一年一次。

空氣粉塵：一年一次。

空氣排放檢測：兩年一次。

(2)為工廠廠區內投保員工意外險。

(3)每年舉辦舉辦員工安全週活動，宣導安全操作、專業知識。

(4)每年舉辦員工健檢。

(5)做好硬體設施的安全衛生管理：公司的製程、廠務、資訊與總務部門等相關單位均會進行安全與衛生風險評估。建立施工安全管制、化學品安全管理及安全稽核制度等。

(6)每年舉辦防災演習職安訓練。

(7)工廠設有醫護室。

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

六、資通安全管理：

(一)資通安全風險管理架構：本公司資通安全風險管理權責單位為資訊部門，下設有專職單位負責網通資訊環境安全，目前專職主管職位為組長，負責對資通安全工作進行風險評估、擬定資訊環境硬體建置、電腦使用規範、資訊安全系統管理及內部訓練宣導等相關工作程序。稽核單位依稽核計畫進行督導建議，定期編製稽核報告向董事會報告。每年資訊環境亦經會計師進行資訊作業查核。

(二)資通安全政策：資訊部門先針對可能發生之危害進行風險評估，依需控制之風險訂定相關政策及工作程序供員工及外部訪客遵守。政策制度規範主要可區分為：電腦使用規範、網通環境管理辦法、備份及救援管理辦法等。

(三)具體管理方案：建立適當防火牆，對於網路使用進出、開道、共享資料夾、應用軟體等動作進行紀錄及管制。對於特定環境，例如特定生產區域進行區隔，設定不同安全規範層級。不定期委託外部機構給予建議，做為改善參考依據。對於內部員工提供教育訓練及宣導，提升資安意識。不定期提供資安新聞周知全體同仁，預防資安漏洞缺口。

(四)投入資通安全管理之資源：對新工作及生產區域持續投入相關軟硬體設備投資，對於舊工作區域則每年檢視流量及檢核點需求，不斷提升設備規格及安全層級，以滿足不斷成長及進化之需求。防火牆及相關軟體建置，不定期委外提供諮詢建議，並升級相關軟體提升安全層級。對員工教育訓練投注人力及教育設備資源。

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

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
短期借款合同	貸與人：盤谷銀行 借款人：Royal Finishing Co., Ltd.	不適用	1. 借款額度泰銖 3 億元 2. 不動產抵押擔保	無
短期借款合同	貸與人：兆豐商業銀行股份有限公司春武里分行 借款人：Royal Finishing Co., Ltd.	2023 年 05 月 3 日 ~2024 年 5 月 8 日	1. 借款額度泰銖 2.4 億元 2. 循環動用	無
短期借款合同	貸與人：中國信託商業銀行香港分行 借款人：本公司、Royal Finishing Co., Ltd.	2023 年 06 月 13 日 ~2024 年 06 月 13 日	1. 借款額度美金 8,000 千元 2. 循環動用 3. 本公司、本公司台灣分公司及 Royal Finishing Co., Ltd. 共同使用額度	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料

1.簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註 1)					2024 年 3
		2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	月 31 日
流動資產		672,747	1,112,569	1,005,389	960,504	972,036	979,699
不動產、廠房 及設備		469,430	551,125	496,758	500,404	461,251	444,005
投資性不動產		31,840	30,131	26,319	28,192	28,431	27,873
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		19,771	17,553	22,490	22,490	22,655	18,896
資產總額		1,200,577	1,713,596	1,546,019	1,511,590	1,484,373	1,470,473
流動負債	分配前	446,302	503,672	673,291	501,379	397,399	338,493
	分配後	550,245	663,557	709,005	546,739	468,831	338,493
非流動負債		54,738	306,512	30,539	19,215	19,081	19,225
負債總額	分配前	501,040	810,184	703,830	520,594	416,480	357,718
	分配後	604,983	970,069	739,544	565,954	487,912	357,718
歸屬於母公司業主之權益		699,350	903,189	842,005	990,825	1,067,514	1,112,212
股 本		335,300	355,300	356,617	357,142	357,162	357,162
資本公積		143,602	234,071	255,738	257,915	257,995	257,995
保留盈餘	分配前	184,579	301,942	300,103	426,683	514,243	519,941
	分配後	80,636	142,057	264,389	390,969	460,669	519,941
其他權益		35,869	11,876	(70,453)	(15,201)	(8,312)	(22,886)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		187	223	184	171	379	543
權益總額	分配前	699,537	903,412	842,189	990,825	1,067,893	1,112,755
	分配後	595,594	743,527	806,475	945,468	919,564	1,112,755

資料來源：2019~2023年度經會計師查核之合併財務報告；2024第一季經會計師核閱後之數字。

2.簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註 1)					2024 年第一季
	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	
營業收入	1,005,820	1,264,815	1,359,221	1,352,201	1,184,582	421,666
營業毛利	234,067	338,147	371,941	281,659	278,237	154,224
營業損益	140,103	242,827	284,553	197,603	198,764	130,736
營業外收入及支出	16,011	13,117	(12,249)	(1,646)	459	25,824
稅前淨利	156,114	255,944	272,304	195,957	199,223	156,560
繼續營業單位 本期淨利	140,392	223,644	231,709	161,653	166,753	130,875
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	140,392	223,644	231,709	161,653	166,753	130,875
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	15,976	(26,206)	(77,575)	55,880	8,975	(14,581)
本期綜合損益總額	156,368	197,438	154,134	217,533	175,728	116,294
淨利歸屬於 母公司業主	140,441	223,682	231,721	161,679	166,547	130,704
淨利歸屬於非控制 權益	(49)	(38)	(12)	(26)	206	171
綜合損益總額歸 屬於母公司業主	156,411	197,402	154,173	217,546	175,520	116,130
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	(43)	36	(39)	(13)	208	164
每股盈餘	4.38	6.61	6.51	4.53	4.66	3.66

資料來源：2019~2023年度經會計師查核之合併財務報告；2024第一季經會計師核閱後之數字。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	所屬單位名稱	簽證會計師	查核意見
2019年度	安侯建業聯合會計師事務所	關春修、張純怡	無保留意見
2020年度	安侯建業聯合會計師事務所	關春修、張純怡	無保留意見
2021年度	安侯建業聯合會計師事務所	關春修、張純怡	無保留意見
2022年度	安侯建業聯合會計師事務所	趙敏如、關春修	無保留意見
2023年度	安侯建業聯合會計師事務所	江家齊、關春修	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析

年 度(註 1) 分析項目(註 5)		最 近 五 年 度 財 務 分 析					2024 年 3 月 31 日
		2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	
財務結構%	負債占資產比率	41.73	47.28	45.53	34.44	28.06	24.33
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	160.64	219.50	175.65	201.84	235.58	254.83
償債能力%	流動比率	150.74	220.89	149.32	191.57	244.60	289.43
	速動比率	77.51	165.5	102.08	130.3	159.36	200.01
	利息保障倍數	16.50	29.26	27.90	22.85	36.08	141.04
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.87	5.81	6.19	6.07	4.93	5.91
	平均收現日數	62	63	59	60	74	62
	存貨週轉率(次)	2.58	3.38	3.38	3.49	2.85	3.42
	應付款項週轉率(次)	16.39	14.88	14.43	21.15	13.58	15.81
	平均銷貨日數	141	108	108	105	128	107
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	2.29	2.48	2.59	2.71	2.46	3.73
	總資產週轉率(次)	0.91	0.87	0.83	0.88	0.79	1.14
獲利能力	資產報酬率(%)	13.46	15.89	14.75	11.06	11.12	35.69
	權益報酬率(%)	24.27	27.91	26.55	17.64	16.18	48.03
	稅前純益占實收資本 比率(%)	60.54	72.04	76.36	54.87	55.65	175.34
	純益率(%)	13.96	17.68	17.05	11.95	14.08	31.04
	每股盈餘(元)	4.38	6.61	6.51	4.53	4.66	3.66
現金流量	現金流量比率(%)	9.45	70.8	39.30	34.20	65.54	85.96
	現金流量允當比率(%)	146.52	83.01	99.90	184.17	262.27	368.81
	現金再投資比率(%)	-8.99	16.81	8.87	4.09	11.64	4.57
槓桿度	營運槓桿度	2.96	2.30	2.11	2.55	2.54	1.00
	財務槓桿度	1.08	1.04	1.04	1.05	1.03	1.01

最近二年度各項財務比率增減變動達 20%，請說明各項財務比率變動原因：

1. 流動比率、速動比率及利息保障倍數：主要係 2023 年償還已到期之應付公司債所致。
2. 平均收現日數：主要係客戶結構組成變化所致。
3. 應付帳款周轉率及平均銷貨日數：主要係因應未來訂單需求備貨較多所致。
4. 現金流量及現金流量允當比率：主要係應收帳款集中在天期較長之客戶所致。
5. 現金再投資比率分析：主要係本年營業活動現金流入較高以及股利發放較去年少所致。。

註 1：無最近五年度營業活動淨現金流量、資本支出等資訊，故不予計算。

註 2：個財務比率計算公式如下表：

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)。

泰金投資控股股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造具本公司 2023 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中合併財務報表業經董事會委託安侯建業聯合會計師事務所江家齊會計師及關春修會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、合併財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

本公司 2024 年股東常會

泰金投資控股股份有限公司



審計委員會召集人：張安佐

張安佐

2 0 2 4 年 3 月 1 3 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。但不含重要會計項目明細表：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。

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

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	2022 年度	2023 年度	差異	
			金額	%
流動資產	960,504	972,036	11,532	1.19%
不動產、廠房及設備	500,404	461,251	-39,153	-8.49%
無形資產	-	-	-	-
其他資產	50,682	51,086	404	0.79%
資產總額	1,511,590	1,484,373	-27,217	-1.83%
流動負債	501,379	397,399	-103,980	-26.17%
非流動負債	19,215	19,081	-134	-0.70%
負債總額	520,594	416,480	-104,114	-25.00%
股本	357,142	357,162	20	0.01%
資本公積	257,915	257,995	80	0.03%
保留盈餘	390,969	460,669	69,700	15.13%
其他權益	-15,201	-8,312	6,889	-82.88%
非控制權益	171	379	208	54.88%
股東權益總額	990,996	1,067,893	76,897	7.20%
變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者之主要原因				
1.流動負債減少：主要係償還可轉換公司債所致。				
2.其他權益增加：主要係 2023 年泰銖兌美元匯率波動所致。				

二、財務績效

(一)財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	2022 年度	2023 年度	差異	
			金額	%
營業收入淨額	1,352,201	1,184,582	-167,619	-14.15%
營業成本	1,070,542	906,345	-164,197	-18.12%
營業毛利	281,659	278,237	-3,422	-1.23%
營業費用	84,056	79,473	-4,583	-5.77%
營業淨利	197,603	198,764	1,161	0.58%
營業外收入及(支出)	(1,646)	459	2,105	458.61%
稅前淨利	195,957	199,223	3,266	1.64%
所得稅費用	34,304	32,470	-1,834	-5.65%
本期淨利	161,653	166,753	5,100	3.06%
變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者之主要原因				
(1) 營業外收入及支出：主要係匯率波動產生之匯兌利益所致。				

(二)預期銷售數量與其依據

本公司係依據總體房市及家具市場環境、客戶預期訂單及產能規劃等訂定年度預算案。除與客戶維持穩定且長期之合作關係，並透過定期開發新產品及拓展新客戶及新市場來持續拓展營收。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司將提升對主要原價價格變化之掌握度，配合生產需要調控原物料庫存量，於價格較低時多採購以減低價格波動壓力。同時透過提升製程技術及生產服務，透過高度客製化的產品緊密與客戶之關係，以確保未來業務穩定的成長。

三、現金流量：

(一)最近年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

項目	2022 年度	2023 年度	差異	
			金額	%
營業活動之現金流入(出)	171,475	260,473	88,998	51.90%
投資活動之現金流入(出)	(90,205)	(22,489)	67,716	75.07%
籌資活動之現金流入(出)	(218,047)	(260,152)	(42,105)	19.31%
變動分析：				
1. 營業活動現金：2023 年營業活動現金流入增加主要係毛利率成長所致。				
2. 投資活動現金：2023 年投資活動現金流出減少主要係未再新增長天期銀行存款所致。				
3. 籌資活動現金：2023 年籌資活動現金流出增加主要係 2023 年償還到期之可轉換公司債所致。				

(二)流動性不足之改善計畫

本公司最近二年度之營業現金流皆為流入，故無流動性不足之情事。

(三)未來一年現金流動性分析

本公司 2024 期初現金餘額為 328,841 仟元，預期 2024 年度營業活動淨現金流量維持淨流入，且本公司與銀行往來關係良好，銀行融資額度充足，營業活動所產生之淨現金流入應可支應投資及籌資活動之現金所需，故無現金流動性不足之疑慮。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

最近年度公司並未有重大資本支出對財務業務有影響。

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

(一)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

1.本公司之轉投資政策

本公司之轉投資政策係以與本公司業務相關之投資標的進行長期投資，並不從事其他非本業之投資。本公司對轉投資事業之管理依據「投資循環」、「子公司監督及管理辦法」及「集團企業及特定公司財務業務往來作業辦法」等辦法執行，上述辦法並經董事會決議通過。

2.最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫

單位：新臺幣仟元

被投資公司	營業項目	持股比例(%)	投資金額	最近年度認列投資損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
Royal Finishing Co., Ltd.	櫥櫃、衛浴及窗簾鑄件飾品製造及銷售	99.99	328,122	70,855	營運穩定	無
Paokin Co., Ltd.	衛浴鑄件飾品製造	99.19	34,489	24,400	開始營運產生獲利。	無
Thai Kin Company Limited	櫥櫃、衛浴及窗簾鑄件飾品銷售	100.00	4	8,669	產品銷售已穩定，故獲利平穩。	無
Mira Home	櫥櫃、衛浴及窗簾鑄件飾品銷售	100.00	154	4,844	開始營運產生獲利。	無

3.未來一年投資計畫：無。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司利息收入主要來源為銀行存款利息，而利息支出主要係借款利息費用，最近二年度利息收入、利息費用及各占合併營業收入比重如下表：

單位：新台幣仟元

項目	2022 年度	2023 年度
利息收入	1,443	5,756
利息收入/合併營業收入(%)	0.11	0.49
利息費用	8,967	5,679
利息費用/合併營業收入(%)	0.66	0.48

資料來源：本公司經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告

本公司 2022 及 2023 之利息收入分別為 1,443 仟元及 5,756 仟元，占各年度合併營業收入比率分別為 0.11%及 0.49%，另 2022 及 2023 年度之利息支出分別為 8,967 仟元及 5,679 仟元，占各年度合併營業收入比率分別為 0.66%及 0.48%。最近二年度利息收入及利息費用占合併營業收入比重 1%以下，故利率變動對公司損益影響甚微。

因應措施：

(1)隨時注意金融利率之變動，適時調整資金調度情形，以因應利率變動所可能產生之財務風險。

(2)持續與銀行間保持良好關係。

(3)增加資金來源，以較低成本之籌資方式因應未來成長所需。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司銷貨主要以美金及泰銖為收款貨幣，進貨以美金為主要付款貨幣，泰銖次之，相關匯率風險來自未來之商業交易、已列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資，最近二年度兌換損益及占合併營業收入比重如下表：

單位：新台幣仟元

項目	年度	2022 年度	2023 年度
外幣兌換利益(損失)淨額		45,802	4,997
外幣兌換利益(損失)/合併營業收入(%)		3.39	0.42

本公司之銷貨及進貨交易均係以新台幣、美金及泰銖為主要計價貨幣，故藉由以新台幣、美金及泰銖收、付款產生自然避險效果，2022 及 2023 年度之外幣兌換損益分別為 45,802 仟元及 4,997 仟元，占各年度合併營業收入比率分別為 3.39%及 0.42%。匯兌損益主要來自於子公司 Royal Finishing 帳上以美金計價之長期應付款及外幣借款部位受到泰銖兌換美元之匯率波動所產生，其他變動主要來自於美元資產依其營運收付情形之消長，對本公司營收及獲利之影響尚屬有限。

因應措施：

(1)與往來銀行維持密切聯繫，充分掌握外匯市場變化情形，供相關人員作為產品報價及原料採購之依據，以適時反應匯率變動情況。

(2)業務部與國外客戶進行報價時，考量匯率波動對銷售價格之影響，以減緩匯率波動對營收及獲利之衝擊。

(3)財務人員依據匯率未來走勢於適當時機維持適當之外匯部位，以提供集團內各子公司之營運所需，降低匯率變動對公司獲利之影響。

(4)必要時視外幣部位及匯率變動情形依「取得或處分資產處理程序」進行遠期外匯交易，為自然避險後留下之外幣淨部位作避險，以降低公司業務經營所產生之匯率風險。

3.通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

通貨膨脹/緊縮情形主要會對本集團材料價格產生不合理波動，進而對本集團損益狀況造成一定之影響，2022 及 2023 年度原料占製造成本之比率約 59%~63%，銷貨成本佔營收之比例約 77~79%，主要採購之大宗商品項目如鋅合金、鋁合金、鎳及銅等，故為將材料價格變動對公司損益之影響降至最低，本集團採取下列因應措施：

(1)發展新製程技術來降低材料使用數量。

(2)加強廢料回收與材料重覆使用性。

(3)產品自動化生產之設備研製，以降低產製過程中損耗之比例。

(4)製程垂直整合，控制生產流程降低材料之浪費。

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

1.從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本集團專注於本業之經營，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：

本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」，最近年度及截至本年報刊印日止僅有資金貸與子公司 Royal Finishing 及子公司 Paokin，其風險尚屬有限。

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：

本公司已訂定「背書保證作業程序」，最近年度及截至本年報刊印日止僅有未有替他人背書保證之情事。

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：

本公司已訂定『取得或處分資產處理程序』，本公司最近年度及截至本年報刊印日止，為減少泰銖對美金匯率波動之曝險，所進行之遠期外匯合約交易，交易額度均控制在外幣淨部位內，惟因泰國疫情變化間接影響匯率波動所造成之衍生性虧損，經合併外幣部位兌換損益評估後，對公司財務業務並無重大影響，未來仍將依照公司所定程序，審慎評估承作之部位及後續風險控管。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

公司未來研究開發計畫著重在產品項目之多元化，2024 年預計開發項目如下：

1. 衛浴項目155個系列
2. 櫥櫃把手項目541個系列。
3. 水五金項目23個系列。
4. 其他項目24個系列。

公司針對上述開發項目預計投入約台幣 7680 仟元研發費用。

(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：

本集團註冊地國及主要營運地國分別為英屬開曼群島、泰國及台灣，本集團各項業務之執行均依照當地重要政策及法律規定辦理，並隨時注意當地重要政策發展趨勢及法律變動情形，以及時因應市場環境變化並採取適當的因應對策。最近年度及截至本年報刊印日止，本集團尚無因英屬開曼群島、泰國及台灣之重要政策及法律變動致公司財務業務產生重大影響之情事。

(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：

本集團隨時注意所處行業相關科技及產品需求變化情形，掌握最新市場趨勢，並評估其對公司營運所帶來之影響，最近年度及截至本年報刊印日止，本集團尚無因重大科技改變或產業變化致公司財務業務產生重大影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本集團之經營理念為堅持產品品質及成為客戶可信賴之戰略夥伴，且秉持誠信經營原則，同時保持和諧之勞資與地方關係，維持優良企業形象，最近年度及截至本年報刊印日止，本集團尚無因企業形象改變致公司財務業務產生重大影響之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情事。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情事。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨集中所面臨之風險及因應措施：

本集團 2022 及 2023 年度最大供應商占年度進貨金額約為 23.10%及 31.54%，且主要原料均有多家供應商可選擇，以增加議價空間及降低缺料風險，故進貨尚無集中於單一供應商之情形。

2.銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本集團 2022 及 2023 年度對第一大客戶之營收比重為 20.63%及 19.45%，有營收比重偏高之情形，主係因本集團與客戶累積多年互信合作關係，同時針對產品及模具開發有密切且深入的合作，因此產品品質及價格深受客戶肯定，並獲得多個客戶的合格供應商認證，彼此間有長期合作關係，故在公司專注於服務重要客戶情況下，致有銷貨集中之情形。本集團除持續加強及穩固雙方合作關係外，亦會積極開發新客戶，分散訂單來源，以降低銷貨集中所產生之風險。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

(十二)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：無此情事。

(十三)其他重要風險及因應措施：

1.家飾產品需求變化之風險

全球家具家飾產業以歐美地區為主要市場，因此歐美地區景氣循環變化影響消費者消費意願，且房屋交易量及新建房屋數量更直接影響家具市場及修繕市場的發展，進而影響到本集團家飾鑄件之銷售。

因應措施：

(1)即時掌握客戶需求更新市場資訊，定期檢討評估產業發展情勢，透過提升本身的服務品質、研發能力、穩定交期及嚴控成本等，維持與現有客戶間緊密之合作關係。

- (2)除現有的客戶外，本集團亦積極開發新客戶及拓展銷售通路，且為提升產品多樣化，持續開發塑膠、不鏽鋼、木材及壓克力等新的鑄件材質，以降低景氣波動對本集團之影響。

2.原料價格波動

本集團產品重要原料為鋅合金、鋁合金、塑料、銅及鎳等材料，最近三年度平均原料占成本結構為 62%~65%，易受原料價格波動影響。

因應措施：

- (1)開發多家原物料供應商，加強採購議價能力。
- (2)積極開發替代材料之產品以提高產品毛利。
- (3)關注國際原物料行情走勢，適時調整原料庫存。
- (4)與主要供應商密切配合，彼此間建立長期良好之合作關係，避免供貨短缺。

3.市場競爭加劇

面臨全球家具市場競爭激烈，大型連鎖通路及零售商，以低價策略吸引消費者，造成家具市場走向價格戰，連帶使得家飾鑄件製造商亦面臨客戶降價要求及既有競爭者為增加市場份額，採用削價競爭策略，使得本集團面臨客戶要求降價之壓力。

因應措施：

- (1)與客戶共同進行產品開發，以鞏固訂單並減少成熟性產品之降價競爭。
- (2)持續投資半自動化之設備，提升生產效率，以提高價格競爭力。
- (3)與客戶建立長遠合作關係，鞏固現有之客戶，並加強新客戶之開發。

4.股東權益保障

本公司註冊地開曼群島之法令與中華民國有許多不同之處，本公司雖已於不抵觸開曼群島法令之原則下，依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定之「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，惟兩地法令對於公司運作之規範仍存在許多差異，投資人無法以投資中華民國公司之法律權益保障觀點，比照套用在所投資之開曼群島公司上，投資人應確實了解並向專家諮詢投資開曼群島公司之股東權益保障範圍。有關本公司章程與股東權益保護事項檢查表之差異內容請詳年報 105 頁與我國權益保障規定重大差異之說明。

5.資安風險評估分析及其因應措施：

本公司已依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第 9 條規範訂有電腦化資訊系統處理管理辦法並落實資訊安全管理系統，以規範公司資訊安全與資安防護措施，同時定期進行資訊安全風險評估及作業檢討、資訊安全稽核作業等，以確保資訊管理系統之有效性並符合法令規範。本公司資訊安全由管理部負責，資訊安全相關重點如：員工教育訓練、編製系統文書之控制、程式及資料之存取控制、資料輸出入之控制、檔案及設備安全之控制、資通安全檢查之控制等。

最近年度及截至年報刊印日止，並未發現任何重大的網路攻擊事件，已經或可能對公司業務及營運產生重大不利影響，也未曾涉入任何與此有關的法律案件或監管調查，因此評估資訊安全並無重大風險。

6.有關年報所作陳述之風險

(1)事實與統計資料

本年報之若干資料及統計資料來自不同統計刊物，該等資料可能不準確、不完整或並非最新資料。本公司對該等陳述之真實性或準確性不發表任何聲明，投資人不應過分依賴該等資料作成投資判斷。

(2)年報所載之前瞻性陳述之風險及不確定性

本年報載有關於本公司及關係企業之若干前瞻性陳述及資訊。該等陳述及資訊係基於本公司管理階層之信念、假設及目前所掌握之資訊。在本公開說明書中，「預計」、「相信」、「能夠」、「預期」、「今後」、「有意」、「或會」、「必須」、「計劃」、「預估」、「尋求」、「應該」、「將會」、「可能」、「可望」及類似語句，當用於本公司或本公司之管理階層時，即為前瞻性陳述。此類陳述反映出本公司管理階層對未來事件、營運、流動資金及資金來源等之當前觀點，其中若干觀點可能不會實現或可能會改變。該等陳述會受若干風險、不確定因素及假設的影響，包括本年報中所述之其他風險因素。投資人應審慎考慮，依賴任何前瞻性陳述涉及已知及未知風險和不確定因素。本公司面對之該等風險及不明朗因素可能會影響前瞻性陳述的準確程度，包括但不限於下列方面：

A.本年報伍、營運概況之說明。

B.本年報中有關價格、數量、營運、利潤的趨勢、整體市場趨勢、風險管理及匯率之若干陳述。

本公司不會更新本年報之前瞻性陳述或因應日後發生之事件或資訊而進行修改。鑑於該等風險及其他風險、不確定因素及假設，本年報之前瞻性陳述及情況未必依本公司所預期的方式發生，甚或不會發生。因此，投資人不應依賴任何前瞻性陳述。

7.總體經濟、政治經濟環境、外匯、法令之風險

本公司係註冊於開曼群島，主要營運地則位於泰國及台灣，故註冊地與營運地之總體經濟、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。

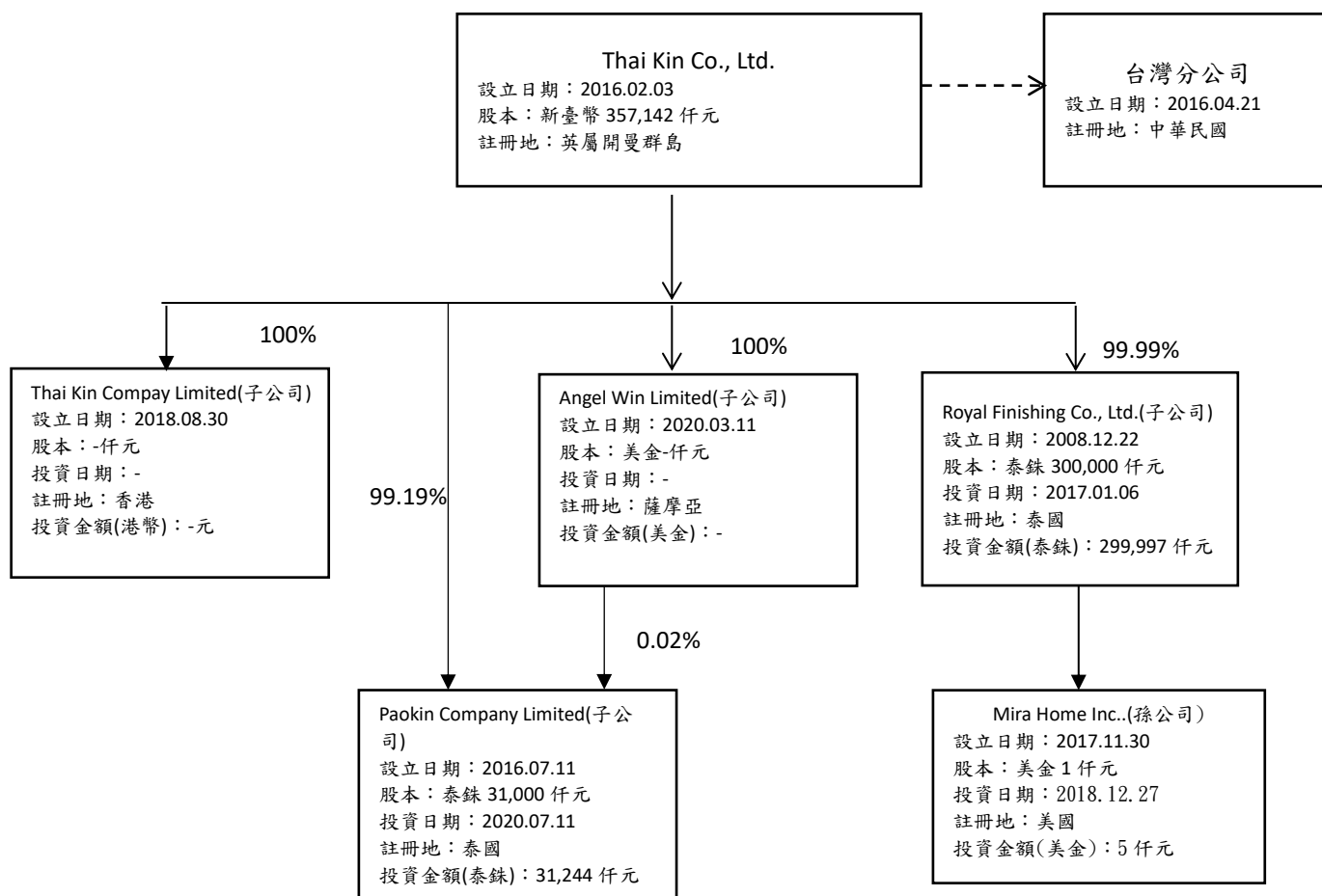
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)企業組織圖

2024年03月31日



(二)關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業
Thai Kin Compay Limited	2018.08.30	RM 1701, 9 Chong Yip ST, Kwun Tong, KLN, Hong Kong	港幣 1 仟元	櫥櫃、衛浴及窗簾鑄件飾品銷售
Angel Win Limited	2020.03.11	Maystar Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	-	投資控股
Royal Finishing Co., Ltd	2008.12.22	999 Moo 10 Tumbol Nong-e-roon Amphur Ban Bueng Chouburi 20220. Thailand	泰銖 300,000 仟元	櫥櫃、衛浴及窗簾鑄件飾品製造及銷售
Paokin Company Limited	2016.07.11	999/4 Moo Tumbol Nong-e-roon	泰銖 31,000 仟元	櫥櫃、衛浴及窗簾鑄件飾品

		Ampher Ban-bueng Chonburi 20220. Thailand		製造及銷售
Mira Home Inc	2017.11.30	1005 N Commons Dr.Aurora,IL 60504-4100 USA	美金 5 仟元	櫥櫃、衛浴及窗 簾鑄件飾品銷 售

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)各關係企業董事、監察人及總經理資料：

企業名稱	職稱	姓名	持股數	持股比例
Thai Kin Compay Limited	董事長	許偵容	有限公司 不適用	-
Angel Win Limited	董事長	許偵容	有限公司 不適用	-
Royal Finishing Co., Ltd	董事長	許大進	1	0.00%
	董事	許偵容	1	0.00%
	董事	許文誌	1	0.00%
Paokin Company Limited	董事長	許大進	752	0.24%
	董事	許偵容	833	0.27%
	董事	許文誌	833	0.27%
Mira Home Inc	董事長	許偵容	-	-

(五)各關係企業營運概況：

2023年12月31日；單位：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	營業利益	本期淨利
Thai Kin Compay Limited	4	40,448	22,076	18,372	85,922	8,666	8,669
Angel Win Limited	-	-	-	-	-	-	-
Royal Finishing Co., Ltd	328,122	1,106,890	365,901	740,989	987,685	98,995	80,848
Paokin Company Limited	34,489	102,214	64,444	37,770	115,843	25,539	24,400
Mira Home Inc	154	75,237	71,482	3,755	52,712	137	4,844

(六)關係企業合併財務報表：請參閱附錄一。

(七)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第36條第3項第2款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

六、與我國股東權益保障規定重大差異說明：

本公司依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 2023 年 01 月 17 日證櫃審字第 11200504512 號修正後之「外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表」內所列之股東權益保護重要事項修改公司章程，修訂內容請詳閱 2023 年股東常會議事手冊。開曼公司法並未禁止開曼公司於章程中納入發行公司依照「外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表」所訂定之章程條文：

股東權益保護重要事項	發行公司組織大綱及章程規定與差異原因
1. 股東會應於中華民國境內召開之。若於中華民國境外召開股東會，應於董事會決議或股東取得主管機關召集許可後二日內申報證券櫃檯買賣中心同意。 2. 股東繼續一年以上，持有已發行股份總數百分之三以上者，得以書面記明提議事項及理由，請求董事會召集股東臨時會。請求提出後十五日內，董事會不為召集之通知時，股東得報經主管機關許可，自行召集。	就股東自行召開股東會之部分，由於開曼群島公司法對於由股東召開股東會事項無特別規定，故公司章程第 19.6 條並未規範股東於自行召集股東臨時會前，須報經主管機關許可。此外，如股東於中華民國境外自行召開股東會，由於股東自行召集股東臨時會無須經開曼群島當地主管機關之許可，故公司章程第 19.6 條僅規定應事先申報櫃買中心或證交所（依其情形適用之）核准，而非如股東權益保護事項檢查表所要求之「於股東取得主管機關召集許可後二日內申報證券櫃檯買賣中心同意」。就此部份對中華民國股東權益應無實質影響。
1. 公司章程應明定將電子方式列為行使表決權管道之一，召開股東會時，股東得採行以書面或電子方式行使其表決權；公司於中華民國境外召開股東會者，應提供股東得採行以書面或電子方式行使表決權。 2. 公司以書面、電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就	就股東以書面或電子方式行使表決權部分，開曼群島公司法未提及以書面或電子方式行使表決權之股東可否被視為親自出席股東會，且開曼群島律師亦未發現有相關之案例。為另作安排，公司章程第 25.4 條係規定為「股東依前開規定以書面投票或電子方式行使其於股東會之表決權時，視為委託會議主席為其代理人，於股東會上依其書面或電子文件指示之方式行使表決權。會議主席基於代理人之地位，就書面或電子文件中未提及或未載明之事項、及／或該股東會上所

股東權益保護重要事項	發行公司組織大綱及章程規定與差異原因
該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。	提出對原議案之修正，皆無權行使該股東之表決權。為釐清疑義，該股東以該等方式行使表決權，即應視為其就該次股東會中所提之臨時動議及／或原議案之修正，業已放棄表決權之行使。」，並於公司章程第 26.3 條規定股東會主席因此代理之表決權不受不得超過已發行股份總數表決權之 3% 的限制。由於上述差異係因開曼群島公司法未有相同之規定而生，就此部分對中華民國股東權益之影響應屬有限。
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： 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 2. 變更章程 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 4. 以發行新股方式分派股息及紅利之全部或一部 5. 解散、合併或分割之決議 6. 發行限制員工權利新股者	依開曼群島公司法之規定，下列事項應以特別決議方式為之： (1) 變更章程 依開曼群島法律，變更章程應以開曼群島公司法規定之特別決議 (special resolution) 為之，故公司章程第 12.1 條就變更章程之決議門檻，並未依股東權益保護檢查表之要求改為我國法下之重度決議事項。此外，依公司章程第 13 條，如章程之任何修改或變更將損及任一種類股份的優先權，則相關之修改或變更應經特別決議通過，並應經該類受損股份股東另行召開之股東會特別決議通過。 (2) 解散 依開曼群島法律規定，如公司係因無法於其債務到期時清償而決議自願清算並解散者，其解散應以股東會普通決議為之；惟，如公司係因上述以外之原因自願清算並解散者，其解散應以開曼群島公司法規定之特別決議為之，故公司章程第 12.4 條就公司決議清算並解散之決議門檻，並未依股東權益保護檢查表之要求改為我國法下之重度決議事項。 (3) 合併 因開曼群島公司法對於進行「開曼群島法律

股東權益保護重要事項	發行公司組織大綱及章程規定與差異原因
	所定義之合併」之表決方式有強制性規定，公司章程第 12.3 條第 (b) 款乃訂定「合併（除符合開曼群島公司法所定義之『併購及／或合併』僅須特別決議即可）」應以重度決議通過。 上述事項與股東權益保護事項檢查表之差異在於股東權益保護重要事項中應以重度決議之事項，在公司章程中係分別以重度決議事項及特別決議事項予以規範。由於此等差異係因開曼群島法律規定而生，且公司章程既已將股東權益保護重要事項所定之重度決議事項分別列明於公司章程內之重度決議事項及特別決議事項，公司章程就此部分對於股東權益之影響應屬有限。
1. 公司設置監察人者，由股東會選任之，監察人中至少須有一人在國內有住所。 2. 監察人任期不得逾三年。但得連選連任。 3. 監察人全體均解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會選任之。 4. 監察人應監督公司業務之執行，並得隨時調查公司業務及財務狀況，查核、抄錄或複製簿冊文件，並得請求董事會或經理人提出報告。 5. 監察人對於董事會編造提出股東會之各種表冊，應予查核，並報告意見於股東會。 6. 監察人辦理查核事務，得代表公司委任會計師、律師審核之。 7. 監察人得列席董事會陳述意見。董事會或董事執行業務有違反法令、章程或股東會決議之行為者，監察人應即通知董事會或董事停止其行為。 8. 監察人各得單獨行使監察權。	開曼群島公司法並無「監察人」之概念，且外國發行人係設置審計委員會，未設置監察人，故公司章程中無監察人之相關規定。

股東權益保護重要事項	發行公司組織大綱及章程規定與差異原因
9. 監察人不得兼任公司董事、經理人或其他職員。	
1. 繼續一年以上持有公司已發行股份總數百分之三以上之股東，得以書面請求監察人為公司對董事提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。 2. 股東提出請求後三十日內，監察人不提起訴訟時，股東得為公司提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為訴訟管轄法院。	因開曼群島法律並無與監察人同等之概念，且公司設有審計委員會，故公司章程中無監察人之相關規定。惟參照中華民國公司法第 214 條有關少數股東請求對董事提起訴訟之規定，公司章程第 48.3 條規定「在開曼群島法允許之範圍內，繼續一年以上持有公司已發行股份總數百分之三以上之股東得： （a）以書面請求董事會授權審計委員會之獨立董事為本公司對董事提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院；或 （b）以書面請求審計委員會之獨立董事為本公司對董事提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院；於依上述第（a）款或第（b）款提出請求後 30 日內，如(i) 受請求之董事會未依第（a）款授權審計委員會之獨立董事或經董事會授權之審計委員會之獨立董事未依第（a）款提起訴訟；或（ii）受請求之審計委員會之獨立董事未依第（b）款提起訴訟時，在開曼群島法允許之範圍內，股東得為本公司對董事提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為訴訟管轄法院。」 惟開曼群島律師對於上開條文，依開曼群島法令，提醒如下： 開曼群島公司法無允許少數股東於開曼群島法院對董事提起衍生訴訟程序之特定規範。 公司章程並非股東與董事間之契約，而係股東與公司間之協議，是以，縱使於公司章程中允許少數股東對董事提起衍生訴訟，開曼群島律師認為該內容將無法拘束董事。然而在普通法下，所有股東（包括少數股東）不論其持股比例或持股期間為何，均有權提出

股東權益保護重要事項	發行公司組織大綱及章程規定與差異原因
	衍生訴訟（包括對董事提起訴訟）。一旦股東起訴後，將由開曼群島法院全權決定股東得否繼續進行訴訟。申言之，公司章程縱使規定少數股東（或由具有所需持股比例或持股期間之股東）得代表公司對董事提起訴訟，但該訴訟能否繼續進行，最終仍取決於開曼群島法院之決定。根據開曼群島大法院作出的相關判決，開曼群島法院在審酌是否批准繼續進行衍生訴訟時，適用的準則是開曼群島法院是否相信及接受原告代公司提出之請求在表面上有實質性、其所主張之不法行為是由可控制公司者所為，且該等控制者能夠使公司不對其提起訴訟。開曼群島法院將依個案事實判定（雖然法院可能會參考公司章程之規定，但此並非決定性的因素）。依開曼群島法律，董事會應以其整體（而非個別董事）代表公司為意思決定。是以，董事應依章程規定經董事會決議授權任一董事代表公司對其他董事提起訴訟。 開曼群島公司法並未賦予股東請求董事召開董事會以決議特定事項之明文規範。惟，開曼群島公司法並未禁止公司於章程訂定與董事會議事程序相關之規定（包括董事會召集之規定）。
1. 公司之董事應忠實執行業務並盡善良管理人之注意義務，如有違反致公司受有損害者，負損害賠償責任。該行為若係為自己或他人所為時，股東會得以決議，將該行為之所得視為公司之所得。 2. 公司之董事對於公司業務之執行，如有違反法令致他人受有損害時，對他人應與公司負連帶賠償之責。 3. 公司之經理人、監察人在執行職務範圍內，應負與公司董事相同之損害賠	公司章程第 48.4 條雖已規定「於不影響及不違反公司之董事依開曼群島之普通法原則及法律對公司及股東所負之一般董事責任之情形下，董事於執行公司之業務經營時，應忠實執行業務並盡善良管理人之注意義務，如有違反致公司受有損害者，於法律允許之最大限度內，應負損害賠償責任。如董事因為違反上開規定之行為，而為自己或他人取得任何利益時，於經股東會普通決議通過下，公司應採取所有適當之行動及步驟及於法律允許之最大限度內，自該董事處使

股東權益保護重要事項	發行公司組織大綱及章程規定與差異原因
償責任。	該等利益歸為公司所有。公司之董事於其執行業務經營時，如有違反法律或命令導致公司對於任何人負有任何補償或損害責任時，該董事應與公司就該等補償或損害負連帶賠償之責，且若因任何原因，該董事無須與公司負連帶賠償之責，該董事應就其違反其責任導致公司所受之任何損失予以補償。經理人於執行公司職務時，應負與公司董事相同之損害賠償責任。」 惟開曼群島律師對於上開條文，依開曼群島法令，提醒如下： 董事於開曼群島法律下對公司之責任可概分為普通法下之責任（即專業能力、注意及勤勉之責任）以及忠實義務。但董事尚依各項法律之規定負有法定義務，且在特定情況下，亦對第三人（如債權人）負有義務。倘公司無力清償或有無力清償之虞，董事履行其責任時應考量債權人之利益。 由於公司章程係股東與公司間之協議，董事並非公司章程之當事人，是以，所有對董事主張其違反應盡義務之損害賠償權利，均應規範於服務合約中。 在開曼群島法律下，一般而言，經理人或監察人並不會對公司或股東負有與公司董事相同之責任。但倘經理人或監察人經授權代表高層主管行為，則將負有與公司董事相同之義務。為免疑義，開曼群島公司一般均於其與經理人或監察人之服務合約中規範其對公司及股東應負之責任與義務。同樣的，由於公司章程係股東與公司間之協議，經理人或監察人並非公司章程之當事人，是以，所有對經理人或監察人主張其違反應盡義務之損害賠償權利，均應規範於服務合約中。 另外有關將董事利益視為公司所得之規定，

股東權益保護重要事項	發行公司組織大綱及章程規定與差異原因
	開曼群島律師認為此種規定存在不確定性且過於概括，故對其是否可執行有所疑問。例如，董事之違反義務是否交由法院為最終認定以及如何界定利益(及其受有利益之期間)。開曼群島律師並認為本條款並未限制董事之責任，董事依開曼群島法律仍應負有各種法定責任、普通法之責任及忠實義務。

經查，本公司擬於本年度股東常會通過本公司章程修正案，俾依股東權益保護事項檢查表內所列之股東權益保護事項修正本公司章程；至於部分差異項目則因規範較我國規定嚴格或實質內容未違反股東權益保護事項檢查表之內容，故應不致對本公司之股東權益產生不利影響。

Thai Kin Co., Ltd.
及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國一一二年度及一一一年度

公 司 地 址：台北市中山區松江路152號13樓
電 話：+886 2 25149960

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	9～19
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	19～20
(六)重要會計項目之說明	20～44
(七)關係人交易	44～46
(八)質押之資產	46
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	47
(十)重大之災害損失	47
(十一)重大之期後事項	47
(十二)其 他	47
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	47～49
2.轉投資事業相關資訊	49
3.大陸投資資訊	49
4.主要股東資訊	49～50
(十四)部門資訊	50



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

Thai Kin Co., Ltd.董事會 公鑒：

查核意見

Thai Kin Co., Ltd.及其子公司(以下簡稱泰金集團)民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達泰金集團民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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告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，與泰金集團保持超然獨立，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，對泰金集團民國一一二年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項為收入認列：

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)收入之認列；收入相關揭露請詳附註六(十九)。

關鍵查核事項之說明：

泰金集團與各主要交易對象簽有合約或訂單，與各銷貨對象之交易條件不盡相同，致收入認列及商品控制權移轉時點之判斷複雜性增加，因此，本會計師將收入認列列為民國一一二年度合併財務報告查核重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 對收入認列有關之內部控制設計及執行有效性進行測試。
- 針對前十大銷售客戶進行趨勢分析，包括比較本期與最近一期及去年同期之客戶名單及銷售收入金額，以評估有無重大異常，若有重大變動者，查明並分析其原因。
- 抽核全年度之銷售交易，以評估銷售交易之真實性、銷貨收入認列金額之正確性及入帳時點之合理性。
- 測試年度結束前後一段期間銷售交易之樣本，以評估收入認列時點是否適當。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

泰金集團之治理單位(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告之責任

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

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

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對泰金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，以及使泰金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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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泰金集團不再具有繼續經營之能力。

5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對泰金集團民國一一二年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

江家齊
關春修



證券主管機關：金管證審字第1120333238號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國 一 一 三 年 三 月 十 三 日

Thai Kim Co., Ltd. 及子公司

合併資產負債表

民國一十二年及一十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31			112.12.31		111.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
資 產					負債及權益				
11xx 流動資產：					21xx 流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 328,841	22	348,441	23	2100 短期借款(附註六(七)、(九)、(十一)、七及八)	\$ 191,937	13	216,966	14
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	-	-	1,600	-	2150 應付票據	470	-	904	-
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(三))	62,047	4	62,057	4	2170 應付帳款	78,759	5	36,045	3
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及(十九))	251,909	17	228,693	15	2181 應付帳款－關係人(附註七)	17,333	1	-	-
1200 其他應收款(附註六(五))	10,650	1	4,872	-	2216 應付股利(附註六(十七))	53,574	4	35,714	2
1220 本期所得稅資產	8,094	1	7,542	1	2219 其他應付款(附註七)	40,910	3	27,125	2
130x 存貨(附註六(六))	305,610	20	301,637	20	2230 本期所得稅負債	6,840	1	28,225	2
1470 其他流動資產(附註六(十))	4,885	-	5,662	1	2280 租賃負債－流動(附註六(十三)及七)	754	-	828	-
流動資產合計	972,036	65	960,504	64	2321 一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債(附註六(二)、(十四)及(十七))	-	-	140,500	9
15xx 非流動資產：					2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(七)、(九)、(十二)、七及八)	4,076	-	14,361	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、(十一)、(十二)、七及八)	461,251	31	500,404	33	2399 其他流動負債	2,746	-	711	-
1755 使用權資產(附註六(八)、(十三)及七)	1,360	-	951	-	流動負債合計	397,399	27	501,379	33
1760 投資性不動產淨額(附註六(九)、(十一)、(十二)及八)	28,431	2	28,192	2	25xx 非流動負債：				
1840 遞延所得稅資產(附註六(十六))	12,064	1	16,482	1	2570 遞延所得稅負債(附註六(十六))	3,711	-	4,290	-
1900 其他非流動資產(附註六(七)、(十)及八)	9,231	1	5,057	-	2580 租賃負債－非流動(附註六(十三)及七)	609	-	133	-
非流動資產合計	512,337	35	551,086	36	淨確定福利負債－非流動(附註六(十五))	14,761	1	14,792	1
					非流動負債合計	19,081	1	19,215	1
					負債總計	416,480	28	520,594	34
					2xxx 歸屬母公司業主之權益(附註六(十四)、(十五)、(十六)及(十七))：				
					31xx 股本	357,162	24	357,142	24
					3100 資本公積	257,995	17	257,915	17
					3200 保留盈餘：				
					33xx 法定盈餘公積	67,220	4	67,220	4
					3310 特別盈餘公積	24,134	2	70,453	5
					3320 未分配盈餘	369,315	25	253,296	17
					3350 保留盈餘合計	460,669	31	390,969	26
					34xx 其他權益：				
					3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(8,312)	-	(15,201)	(1)
					歸屬於母公司業主權益總計	1,067,514	72	990,825	66
					36xx 非控制權益	379	-	171	-
					3xxx 權益總計	1,067,893	72	990,996	66
1xxx 資產總計	\$ 1,484,373	100	1,511,590	100	2-3xxx 負債及權益總計	\$ 1,484,373	100	1,511,590	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：許文誌

會計主管：黃晟修

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112年度		111年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十九))	\$ 1,184,582	100	1,352,201	100
5000	營業成本(附註六(六)、(七)、(十五)、七及十二)	906,345	77	1,070,542	79
5900	營業毛利	278,237	23	281,659	21
6000	營業費用(附註六(四)、(七)、(八)、(十五)、七及十二)：				
6100	推銷費用	31,049	3	37,632	3
6200	管理費用	40,595	3	39,539	3
6300	研究發展費用	7,831	-	6,876	-
6450	預期信用減損損失(迴升利益)	(2)	-	9	-
	營業費用合計	79,473	6	84,056	6
6900	營業淨利	198,764	17	197,603	15
7000	營業外收入及支出(附註六(二)、(十三)、(十四)、(二十一)、(二十二)及(二十三))：				
7100	利息收入	5,756	-	1,443	-
7020	其他利益及損失	382	-	5,878	-
7050	財務成本	(5,679)	-	(8,967)	(1)
	營業外收入及支出合計	459	-	(1,646)	(1)
7900	稅前淨利	199,223	17	195,957	14
7950	減：所得稅費用(附註六(十六))	32,470	3	34,304	2
8200	本期淨利	166,753	14	161,653	12
8300	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目(附註六(十五)及(十六))				
8311	確定福利計畫之再衡量數	2,605	-	769	-
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	521	-	154	-
	不重分類至損益之項目合計	2,084	-	615	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	6,891	1	55,265	4
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	6,891	1	55,265	4
8300	本期其他綜合損益	8,975	1	55,880	4
8500	本期綜合損益總額	\$ 175,728	15	217,533	16
8700	本期淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 166,547	14	161,679	12
8620	非控制權益	206	-	(26)	-
		\$ 166,753	14	161,653	12
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 175,520	15	217,546	16
8720	非控制權益	208	-	(13)	-
		175,728	15	217,533	16
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))					
9750	基本每股盈餘	\$ 4.66		4.53	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 4.44		4.21	

董事長：許偵容



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：許文誌

~5~



會計主管：黃晟修



Thai Kin Co., Ltd.及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額
民國一十一年一月一日餘額	\$ 356,617	255,738	55,915	-	244,188	300,103	(70,453)	842,005	184	842,189
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	11,305	-	(11,305)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	70,453	(70,453)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(71,428)	(71,428)	-	(71,428)	-	(71,428)
本期淨利(損)	-	-	-	-	161,679	161,679	-	161,679	(26)	161,653
本期其他綜合損益	-	-	-	-	615	615	55,252	55,867	13	55,880
本期綜合損益總額	-	-	-	-	162,294	162,294	55,252	217,546	(13)	217,533
可轉換公司債轉換	525	2,177	-	-	-	-	-	2,702	-	2,702
民國一十一年十二月三十一日餘額	357,142	257,915	67,220	70,453	253,296	390,969	(15,201)	990,825	171	990,996
盈餘指撥及分配：										
普通股現金股利	-	-	-	-	(98,931)	(98,931)	-	(98,931)	-	(98,931)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(46,319)	46,319	-	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	166,547	166,547	-	166,547	206	166,753
本期其他綜合損益	-	-	-	-	2,084	2,084	6,889	8,973	2	8,975
本期綜合損益總額	-	-	-	-	168,631	168,631	6,889	175,520	208	175,728
可轉換公司債轉換	20	80	-	-	-	-	-	100	-	100
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 357,162	257,995	67,220	24,134	369,315	460,669	(8,312)	1,067,514	379	1,067,893

董事長：許偵容



經理人：許文誌

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：黃晟修



~6~

Thai Kim Co., Ltd.及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 199,223	195,957
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	62,497	57,770
預期信用減損損失(迴升利益)	(2)	9
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之損失	5,075	39,497
利息費用	5,679	8,967
利息收入	(5,756)	(1,443)
買回應付公司債損失	-	1,408
收益費損項目合計	67,493	106,208
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(3,475)	1,349
應收帳款	(23,214)	(12,056)
其他應收款	(5,762)	1,797
存貨	(3,973)	10,755
其他流動資產	777	116
與營業活動相關之資產淨變動	(35,647)	1,961
與營業活動相關之負債淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	(46,519)
應付票據	(434)	(1,600)
應付帳款	42,714	(25,750)
應付帳款－關係人	17,333	-
其他應付款	14,728	(5,010)
其他流動負債	2,035	(275)
淨確定福利負債	2,448	2,386
與營業活動相關之負債淨變動	78,824	(76,768)
與營業活動相關之資產及負債淨變動數	43,177	(74,807)
調整項目合計	110,670	31,401
營運產生之現金流入	309,893	227,358
收取之利息	5,740	1,443
支付之利息	(4,163)	(4,464)
支付之所得稅	(50,997)	(52,862)
營業活動之淨現金流入	260,473	171,475
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(62,057)
取得不動產、廠房及設備	(18,356)	(28,118)
存出保證金增加	(1,212)	(13)
預付設備款增加	(2,903)	-
受限制定期存款增加	(18)	(17)
投資活動之淨現金流出	(22,489)	(90,205)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	30,000	250,024
短期借款減少	(55,029)	(246,800)
償還公司債	(142,700)	(47,268)
償還長期借款	(10,394)	(58,953)
租賃本金償還	(958)	(880)
發放現金股利	(81,071)	(114,170)
籌資活動之淨現金流出	(260,152)	(218,047)
匯率變動對現金及約當現金之影響	2,568	21,948
本期現金及約當現金減少數	(19,600)	(114,829)
期初現金及約當現金餘額	348,441	463,270
期末現金及約當現金餘額	\$ 328,841	348,441

董事長：許偵容



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：許文誌



~7~

會計主管：黃晟修



Thai Kin Co., Ltd.及子公司
合併財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

Thai Kin Co., Ltd.(以下簡稱本公司)於民國一〇五年二月設立於英屬開曼群島，主要係為申請財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱櫃買中心)股票上櫃買賣所進行之組織結構重組而設立。本公司於民國一〇六年一月與Royal Finishing Co., Ltd.(以下簡稱Royal Finishing)及Hardware Group Limited(以下簡稱Hardware)以換股方式完成組織架構重組後，本公司成為Royal Finishing及Hardware之控股公司，並於民國一〇八年六月六日開始於櫃買中心掛牌買賣。本公司及子公司(以下簡稱合併公司)主要經營業務為傢俱裝飾及五金開發配件等成套設備生產加工及銷售。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一三年三月十三日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響
合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

合併公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」)所編製。

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2)淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十四)所述之上限影響數衡量。

2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新臺幣表達。所有以新臺幣表達之財務資訊均以新臺幣千元為單位。

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

2.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112.12.31	111.12.31	
本公司	Royal Finishing	傢俱裝飾及五金開發配件等成套設備生產加工及銷售	99.99 %	99.99 %	
本公司	Paokin Co., Ltd.(以下簡稱Paokin)	傢俱裝飾及五金開發配件等成套設備生產加工及銷售	99.19 %	99.19 %	
本公司	Thai Kin Company Limited	傢俱裝飾及五金開發配件等成套設備銷售	100.00 %	100.00 %	
本公司	Angel Win Limited	海外控股公司	100.00 %	100.00 %	註
Royal Finishing	Mira Home, Inc.	傢俱裝飾及五金開發配件等成套設備銷售	100.00 %	100.00 %	

註：Angel Win Limited設立於薩摩亞，每股面額為USD1元，計10,000千股，由本公司100%持有，截至民國一一二年十二月三十一日止，尚未投入股款。

3.合併公司並無未列入合併財務報告之子公司。

(四)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下簡稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為本合併財務報告之表達貨幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為本合併財務報告之表達貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。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，並不影響其分類。

(六)現金及約當現金

現金包括庫存現金、活期存款及定期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

銀行透支為可立即償還且屬於合併公司整體現金管理之一部分者，於現金流量表列為現金及約當現金之組成項目。

(七)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

合併公司原始認列時之金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

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

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬按攤銷後成本衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，為衍生性金融資產(例如，持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產)。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利或損失(包含相關股利及利息收入)係認列為損益。

(3)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、存出保證金及受限制定期存款等)之預期信用損失認列備抵損失。

銀行存款、其他應收款、存出保證金及受限制定期存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加，係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項自立帳日起超過一百八十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項自立帳日起超過三百六十五天，或債務人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 債務人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或自立帳日起超過三百六十五天；
- 因與債務人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予債務人原本不會考量之讓步；
- 債務人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(4)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，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，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

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。

(2)權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。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。

(3)複合金融工具

合併公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債(以新臺幣計價)，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後不予重新衡量。轉換權衍生工具係按二元樹可轉債評價模型推估其公允價值，且公允價值變動認列於損益。

與金融負債相關之利息係認列為損益。金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不認列損益。

(4)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(5)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(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。

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

(6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具

合併公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。

衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(八)存 貨

存貨之原始成本係為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中變動製造費用則以實際產量為分攤基礎；固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，但因產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，應於發生當期認列為銷貨成本。實際產量若高於正常產能，其差異數列為銷貨成本減項。成本係採加權平均法計算。

存貨之續後衡量則依存貨之各類別逐項以成本與淨變現價值孰低評價，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。存貨之成本超過淨變現價值時，應將存貨成本沖減至淨變現價值，並將該沖減之金額認列為銷貨成本。若續後期間淨變現價值增加，則於原沖減金額之範圍內，迴轉存貨淨變現價值增加數，並認列為當期銷貨成本之減少。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築	5～20年
(2)房屋及建築附屬改良	10年
(3)機器設備	10年
(4)辦公設備	3～5年
(5)租賃改良	4年
(6)運輸設備	5年
(7)其他設備	2～10年

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十)租賃－承租人

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

1. 固定給付，包括實質固定給付；
2. 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
3. 預期支付之殘值保證金額；及
4. 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

1. 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
2. 預期支付之殘值保證金額有變動；
3. 標的資產購買選擇權之評估有變動；

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

4.對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；

5.租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

(十一)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

(十二)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於損益。

(十三)收入之認列

收入係按移轉商品而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。

合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

合併公司預期所有客戶合約移轉商品予客戶之時間與客戶為該商品付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現金計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債之淨利息費用，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十五)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

合併公司判斷與所得稅相關之利息或罰款(包括不確定之稅務處理)不符合所得稅之定義，因此係適用國際會計準則第三十七號之會計處理。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時(i)不影響會計利潤及課稅所得(損失)且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(十六)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股為可轉換公司債。

(十七)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司並無會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊。

對於假設及估計之不確定性中，未有重大風險將於次一年度造成重大之調整之相關資訊。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31
現金	\$ 121	98
銀行支票及活期存款	282,663	214,140
定期存款	46,057	134,203
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 328,841</u>	<u>348,441</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險之揭露請詳附註六(二十四)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112.12.31	111.12.31
非避險之衍生工具－遠期外匯合約	\$ -	<u>1,600</u>

合併公司從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，合併公司因未適用避險會計列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產之遠期外匯合約明細如下：

111.12.31			
合約金額 (美元千元)	幣別	到期期間	資產 公允價值
賣出遠期外匯 \$ 900	買入泰銖/賣出美元	112.3.17~112.3.20	\$ <u>1,600</u>

民國一一二年十二月三十一日並未有從事遠期外匯合約交易情事。

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十二)。

合併公司因發行無擔保轉換公司債而產生之透過損益按公允價值衡量之金融負債請詳附註六(十四)。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	112.12.31	111.12.31
原始到期超過三個月之定期存款	\$ <u>62,047</u>	<u>62,057</u>
利率區間(%)	<u>0.60</u>	<u>0.60</u>
到期期間	<u>113.11.22</u>	<u>112.11.22</u>

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

信用風險資訊請詳附註六(二十四)。

上述金融資產未有作為短期借款及融資額度擔保之情形。

(四)應收帳款

	112.12.31	111.12.31
應收帳款	\$ 251,916	228,702
減：備抵損失	(7)	(9)
	<u>\$ 251,909</u>	<u>228,693</u>

合併公司針對所有應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。依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。

合併公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

112.12.31			
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率 (%)	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 216,445	-	-
逾期30天以下	32,324	-	-
逾期31~60天	1,461	-	-
逾期61~90天	1,612	0.45	7
逾期121~180天	74	0.57	-
	<u>\$ 251,916</u>		<u>7</u>
111.12.31			
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率 (%)	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 176,650	-	-
逾期30天以下	45,540	-	-
逾期31~60天	3,506	0~0.06	-
逾期61~90天	1,628	0~0.42	2
逾期121~180天	1,332	0~0.49	6
逾期181~270天	26	0~0.89	-
逾期271~365天	20	0~3.89	1
	<u>\$ 228,702</u>		<u>9</u>

~21~

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 9	-
認列之減損損失(迴升利益)	(2)	9
期末餘額	<u>\$ 7</u>	<u>9</u>

上述金融資產未有作為短期借款及融資額度擔保之情形。

(五)其他應收款

	112.12.31	111.12.31
其他應收款	\$ 10,650	4,872
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 10,650</u>	<u>4,872</u>

合併公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日其他應收款未有逾期之情事。
信用風險資訊請詳附註六(二十四)。

(六)存 貨

		112.12.31	
	成 本	備抵減損	淨變現價值
原 物 料	\$ 145,463	14,872	130,591
在 製 品	95,619	6,412	89,207
製 成 品	92,928	7,116	85,812
合 計	<u>\$ 334,010</u>	<u>28,400</u>	<u>305,610</u>

		111.12.31	
	成 本	備抵減損	淨變現價值
原 物 料	\$ 154,742	16,731	138,011
在 製 品	87,460	5,950	81,510
製 成 品	92,520	10,404	82,116
合 計	<u>\$ 334,722</u>	<u>33,085</u>	<u>301,637</u>

合併公司民國一一二年度及一一一年度存貨備抵減損變動表如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 33,085	30,477
認列減損損失(迴升利益)	(4,924)	6,156
存貨報廢沖銷數	-	(5,735)
匯率影響數	239	2,187
12月31日餘額	<u>\$ 28,400</u>	<u>33,085</u>

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一二年度及一一一年度認列於營業成本之明細如下：

	112年度	111年度
出售存貨之銷貨成本	\$ 895,007	1,091,092
存貨跌價及報廢損失(迴升利益)	(4,924)	6,156
下腳收入	(12,471)	(27,895)
存貨盤虧	28,733	1,189
	<u><u>\$ 906,345</u></u>	<u><u>1,070,542</u></u>

上述存貨未有作為短期借款或其他融資額度擔保之情形。

(七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一二年度及一一一年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	房 屋 及 建 築 附 屬 改 良	機 器 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	運 輸 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	總 計
成本或認定成本：										
民國112年1月1日餘額	\$ 47,852	307,803	71,584	260,235	14,923	1,016	13,855	148,811	23,705	889,784
增 添	-	180	270	7,969	1,362	288	189	2,150	5,789	18,197
重 分 類	-	166	-	20,581	135	-	-	6,598	(27,480)	-
匯率變動之影響	406	2,617	610	2,250	126	-	119	1,277	173	7,578
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 48,258</u>	<u>310,766</u>	<u>72,464</u>	<u>291,035</u>	<u>16,546</u>	<u>1,304</u>	<u>14,163</u>	<u>158,836</u>	<u>2,187</u>	<u>915,559</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 44,672	287,688	-	297,326	13,571	1,016	12,809	125,661	22,134	804,877
增 添	-	-	-	10,044	420	-	128	3,540	12,158	26,290
處 分	-	-	-	-	(29)	-	-	-	-	(29)
重分類(註)	-	(342)	68,494	(65,778)	-	-	-	10,065	(12,162)	277
匯率變動之影響	3,180	20,457	3,090	18,643	961	-	918	9,545	1,575	58,369
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 47,852</u>	<u>307,803</u>	<u>71,584</u>	<u>260,235</u>	<u>14,923</u>	<u>1,016</u>	<u>13,855</u>	<u>148,811</u>	<u>23,705</u>	<u>889,784</u>
折舊及減損損失：										
民國112年1月1日餘額	\$ -	126,480	14,907	117,426	13,220	965	10,110	106,272	-	389,380
本年度折舊	-	17,832	6,490	20,772	817	55	1,048	14,531	-	61,545
匯率變動之影響	-	1,099	136	1,025	112	-	88	923	-	3,383
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>145,411</u>	<u>21,533</u>	<u>139,223</u>	<u>14,149</u>	<u>1,020</u>	<u>11,246</u>	<u>121,726</u>	<u>-</u>	<u>454,308</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	101,609	-	99,149	11,036	762	8,431	87,132	-	308,119
本年度折舊	-	16,911	6,148	18,820	1,381	203	1,032	12,391	-	56,886
處 分	-	-	-	-	(29)	-	-	-	-	(29)
重 分 類	-	(32)	8,116	(8,084)	-	-	-	-	-	-
匯率變動之影響	-	7,992	643	7,541	832	-	647	6,749	-	24,404
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>126,480</u>	<u>14,907</u>	<u>117,426</u>	<u>13,220</u>	<u>965</u>	<u>10,110</u>	<u>106,272</u>	<u>-</u>	<u>389,380</u>
帳面價值：										
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 48,258</u>	<u>165,355</u>	<u>50,931</u>	<u>151,812</u>	<u>2,397</u>	<u>284</u>	<u>2,917</u>	<u>37,110</u>	<u>2,187</u>	<u>461,251</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 47,852</u>	<u>181,323</u>	<u>56,677</u>	<u>142,809</u>	<u>1,703</u>	<u>51</u>	<u>3,745</u>	<u>42,539</u>	<u>23,705</u>	<u>500,404</u>

註：係預付設備款轉入數。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司以不動產、廠房及設備設定抵押予銀行作為借款之擔保情形，請詳附註八說明。

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

(八)使用權資產

合併公司承租辦公室所認列之使用權資產，其成本及折舊提列或迴轉情形，其變動明細如下：

	<u>辦公室</u>
使用權資產成本：	
民國112年1月1日餘額	\$ 4,386
增 添	1,360
處 分	(468)
匯率變動之影響	<u>4</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 5,282</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 4,207
增 添	148
匯率變動之影響	<u>31</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 4,386</u>
使用權資產之累計折舊：	
民國112年1月1日餘額	\$ 3,435
提列折舊	952
處 分	(468)
匯率變動之影響	<u>3</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 3,922</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 2,525
提列折舊	884
匯率變動之影響	<u>26</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 3,435</u>
帳面價值：	
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 1,360</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 951</u>

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

(九)投資性不動產

合併公司投資性不動產之明細如下：

	<u>土 地</u>
成本或認定成本：	
民國112年1月1日餘額	\$ 28,192
匯率變動之影響	<u>239</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 28,431</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 26,319
匯率變動之影響	<u>1,873</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 28,192</u>
帳面金額：	
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 28,431</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 28,192</u>
公允價值：	
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 282,333</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 295,352</u>

民國一一二年度及一一一年度公允價值係管理階層採土地開發分析法評估該不動產之價值，其公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第三等級，相關評價資訊如下：

<u>標的</u>	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
估計銷售總金額	\$ 350,237 (泰銖388,419千元)	363,438 (泰銖406,485千元)
利潤率	10%	10%
資本利息綜合利率	2.3%	2.3%
委外或自行估價	自行估價	自行估價
估價日期	112.12.31	111.12.31
自行估價公允價值	\$ 282,333 (泰銖313,112千元)	295,352 (泰銖330,334千元)

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，已作為長、短期借款擔保之明細，請詳附註八說明。

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

(十)其他流動資產及其他非流動資產

合併公司其他流動資產及其他非流動資產之明細如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
其他流動資產：		
暫付款	\$ 140	100
預付款項	<u>4,745</u>	<u>5,562</u>
	<u>4,885</u>	<u>5,662</u>
其他非流動資產：		
受限制定期存款	4,755	4,698
存出保證金	1,573	359
預付設備款	<u>2,903</u>	<u>-</u>
	<u>9,231</u>	<u>5,057</u>
	<u><u>\$ 14,116</u></u>	<u><u>10,719</u></u>

受限制定期存款主要係質押供電力保證之用，請詳附註八說明。

(十一)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
擔保銀行借款	<u>\$ 191,937</u>	<u>216,966</u>
尚未使用額度	<u>\$ 933,951</u>	<u>979,373</u>
利率區間(%)	<u>1.60~3.22</u>	<u>1.00~2.77</u>

合併公司設定資產抵押供銀行借款額度擔保之情形，請詳附註八說明。

(十二)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

		<u>112.12.31</u>	
	<u>利率區間(%)</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
擔保銀行借款			
Kasikorn Bank	2.50	113	\$ 4,076
減：一年內到期部分			<u>4,076</u>
合 計			<u>\$ -</u>
尚未使用額度			<u>\$ -</u>

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31		
	利率區間(%)	到期年度	金 額
擔保銀行借款			
Kasikorn Bank	2.50	112	\$ 14,361
減：一年內到期部分			14,361
合 計			\$ -
尚未使用額度			\$ -

1.借款之舉借及償還

民國一一二年度及一一一年度舉借之金額皆為0千元，償還之金額分別為10,394千元及58,953千元。

2.銀行借款之擔保品

合併公司設定資產抵押供銀行借款額度擔保之情形，請詳附註八說明。

3.借款合同

合併公司於民國一〇七年八月二十九日與Kasikorn Bank(以下簡稱Kasikorn)簽訂授信合約(以下簡稱Kasikorn授信合約)，總授信額度合計為泰銖58,520千元(新台幣48,847千元)。

依Kasikorn授信合約約定，本授信案存續期間，借款人承諾維持借款公司下列財務比率與規定：

- (1)償債保障比率[營業淨利+折舊及攤銷費用+利息費用/(一年內到期長借+利息費用)]不低於2倍。
- (2)負債權益比率(總負債/股東權益)不超過1.5倍。
- (3)借款僅供建造太陽能屋頂使用。

合併公司截至民國一二年及一一一年十二月三十一日止，皆符合借款合同承諾之財務比率及規定。

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.12.31	111.12.31
流 動	\$ 754	828
非 流 動	609	133
合 計	\$ 1,363	961

到期分析請詳附註六(二十四)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	\$ 9	18

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
營業活動之現金流出總額	\$ 9	18
籌資活動之現金流出總額	958	880
租賃之現金流出總額	<u>\$ 967</u>	<u>898</u>

合併公司承租房屋及建築作為辦公處所，辦公處所之租賃期間通常為二至三年。

(十四)應付公司債

合併公司發行無擔保轉換公司債資訊如下：

	112.12.31	111.12.31
發行轉換公司債總金額	\$ 215,756	215,756
減：發行轉換公司債折價金額	(9,160)	(9,160)
承銷費用	<u>(2,910)</u>	<u>(2,910)</u>
發行時轉換公司債之複利現值	203,686	203,686
加：應付公司債折價攤銷數	10,651	8,351
應付公司債轉換及贖回沖轉折價金額	1,420	1,420
減：累積已轉換金額及重分類	(26,257)	(26,157)
減：累積已贖回金額	<u>(189,500)</u>	<u>(46,800)</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ -</u>	<u>140,500</u>

合併公司於民國一〇九年八月十一日經董事會決議為償還銀行借款及充實營運資金，擬發行中華民國境內第一次無擔保轉換公司債貳億元，票面利率0%，發行期限為三年，依票面金額107.88%發行。

合併公司於民國一〇九年九月十五日經金管會金管證發字第10903573661號函核准後，於民國一〇九年十月二十二日發行中華民國境內第一次無擔保轉換公司債，發行總額為200,000千元，合併公司發行之可轉換公司債依國際財務報導準則公報第九號之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債之相關資訊如下：

發行時轉換公司債之債券價值	\$ 206,596
發行時嵌入式衍生性金融商品(即賣回權及贖回權)	560
發行時權益組成要素(即轉換權)	<u>8,600</u>
	<u>\$ 215,756</u>

1.上述公司債主要發行條款如下：

第一次無擔保可轉換公司債

(1)票面利率：0%。

(2)發行期間：三年(民國一〇九年十月二十二日至一一二年十月二十二日止)。

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

(3)償還方法：除依規定由合併公司提前贖回、由債權人請求賣回或轉換為股票者外，到期依債券面額以現金一次償還。

(4)轉換期間：債權人自本轉換債發行滿三個月之翌日(民國一一〇年一月二十三日)起，至到期日(民國一一二年十月二十二日)止，依轉換辦法向合併公司請求將本轉換債轉換為普通股股票。

(5)合併公司對本轉換公司債之贖回權：

本轉換公司債於自發行日起滿三個月之翌日(民國一一〇年一月二十三日)起至到期日前四十日(民國一一二年九月十二日)止，合併公司普通股收盤價格若連續三十個營業日超過當時本轉換公司債轉換價格達30%時，或本轉換公司債尚未轉換之債券總金額低於發行總額之10%時，合併公司得寄發債權人一份三十日期滿之債券贖回通知書，且函知櫃買中心公告並於該期間屆滿時，按債券面額以現金贖回其全部債券。

(6)債券持有人之賣回權：

本轉換公司債已發行滿二年之日(民國一一一年十月二十二日)為債券持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，將其所持有之本轉換公司債以現金賣回，賣回金額為債券面額之101.0025%(賣回年收益率0.50%)；合併公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換公司債。

(7)轉換價格及其調整：

本轉換公司債發行時之轉換價格為每股新台幣59.80元。本轉換公司債發行後，除合併公司所發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換發普通股股份或因員工酬勞發行新股者外，遇有合併公司已發行或私募普通股股份增加時(包含但不限於以募集發行或私募方式辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、股票分割或現金增資參與發行海外存託憑證及因股票面額變更致已發行普通股股份增加等)，合併公司應依合併公司國內無擔保外國轉換公司債發行及轉換辦法所訂之公式計算調整轉換價格(計算至新台幣角為止，以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃檯買賣中心公告，於新股發行除權基準日調整之，但有實際繳款作業，則於股款繳足日調整之。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新按轉換辦法公式調整之。如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格者，則函請櫃買中心重新公告。如遇合併公司配發普通股現金股利時，應於除息基準日按轉換辦法調降轉換價格(計算至新台幣角為止，以下四捨五入)，並應函請櫃買中心公告調整後之轉換價格。合併公司於民國一一二年七月二十二日(除息基準日)調整轉換價格為每股新台幣50.03元。

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

2.透過損益按公允價值衡量之金融負債，其明細如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
期初餘額	\$ -	116
本期評價利益	-	(114)
本期轉換	-	(2)
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

3.權益組成項目帳列資本公積－認股權項下，其明細如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
期初餘額	\$ 17,297	23,305
減：本期轉換	12	339
本期贖回	17,285	5,669
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>17,297</u>

合併公司民國一一二年度及一一一年度間應付公司債轉換為普通股之相關資訊請參閱附註六(十七)。

上述中華民國境內第一次無擔保轉換公司債業已於民國一一二年十月二十二日到期後全數贖回。

(十五)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計劃資產公允價值之調節如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 14,761	14,792
計畫資產之公允價值	-	-
淨確定福利負債	<u>\$ 14,761</u>	<u>14,792</u>

(1)確定福利義務現值之變動

合併公司確定福利義務現值變動如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日財務報表調整數	\$ 14,792	12,232
當期服務成本及利息	2,448	2,386
淨確定福利負債再衡量數		
—因經驗調整變動精算損失(利益)	(2,895)	427
—因財務假設變動所產生之精算損失(利益)	290	(1,196)
國外計劃之兌換差額	126	943
12月31日確定福利義務	<u>\$ 14,761</u>	<u>14,792</u>

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

(2)認列為損益之費用

合併公司列報為營業成本之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期服務成本	\$ 1,979	2,073
淨確定福利負債之淨利息	<u>469</u>	<u>313</u>
	<u><u>\$ 2,448</u></u>	<u><u>2,386</u></u>

(3)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

合併公司累計認列於其他綜合(損)益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 31	(738)
本期認列	<u>2,605</u>	<u>769</u>
12月31日累積餘額	<u><u>\$ 2,636</u></u>	<u><u>31</u></u>

(4)精算假設

合併公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
折現率	3.010 %	3.170 %
未來薪資增加	2.00 %	2.00 %

合併公司預計於民國一一二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為0千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為15.12年。

(5)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，合併公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響合併公司確定福利義務之金額。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
民國112年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(449)	468
未來薪資調薪率(變動0.25%)	471	(455)
民國111年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(441)	460
未來薪資調薪率(變動0.25%)	464	(447)

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係本公司之台灣分公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為96千元及151千元，已提撥至勞工保險局。

(十六)所得稅

本公司及Angel Win Limited係分別於開曼群島及薩摩亞註冊設立，當地之公司無須繳納營利事業所得稅。Royal Finishing依泰國投資促進法規定，經泰國投資促進委員會核准，營業淨利享有一定額度之免稅優惠，其餘泰國子公司之營利事業所得稅依泰國稅法課徵，民國一一二年度及一一一年度泰國之營利事業所得稅稅率皆為20%。Thai Kin Company Limited位於香港按16.5%的稅率對應納所得稅計提企業所得稅。Mira Home, Inc.係依美國聯邦政府稅法，民國一一二年度及一一一年度適用稅率皆為21%；美國伊利諾州稅民國一一二年度及一一一年度適用稅率皆為9.5%。台灣分公司民國一一二年度及一一一年度適用之營利事業所得稅法定稅率皆為20%。

1.合併公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用(利益)明細如下：

	112年度	111年度
當期所得稅費用(利益)		
當期產生	\$ 29,062	39,023
調整前期之當期所得稅	(2)	137
	<u>29,060</u>	<u>39,160</u>
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異	3,410	(4,856)
所得稅費用	<u>\$ 32,470</u>	<u>34,304</u>

合併公司民國一一二年度及一一一年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	112年度	111年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ <u>521</u>	<u>154</u>

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	\$ <u>199,223</u>	<u>195,957</u>
稅前淨利按各子公司所在地法定稅率計算之所得稅	\$ 46,786	38,284
依稅法規定調整數	2,354	(242)
免稅所得	(1,430)	(4,695)
租稅獎勵	(14,334)	-
以前年度應付所得稅低(高)估數	(2)	137
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失	-	603
虧損扣抵影響數	(1,250)	-
其 他	<u>346</u>	<u>217</u>
合 計	\$ <u>32,470</u>	<u>34,304</u>

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	112.12.31	111.12.31
課稅損失	\$ <u>13</u>	<u>16,933</u>

合併公司之子公司Mira Home, Inc.依美國聯邦稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前二十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。上述子公司未認列遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

截至民國一一二年十二月三十一日止，合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

虧損年度	尚未扣除 之 虧 損	得扣除之 最後年度
Mira Home, Inc.：		
民國一〇八年度申報虧損數	\$ <u>13</u>	民國一二八年度

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一二年度及一一一年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

	備抵存貨 跌價損失	應計退 休金負債	虧損扣抵	其 他	合 計
民國112年1月1日	\$ 6,618	2,958	4,891	2,015	16,482
(借)貸記損益表	(1,476)	489	(2,734)	(305)	(4,026)
借記其他綜合損益	-	(521)	-	-	(521)
外幣換算差額	55	26	38	10	129
民國112年12月31日	<u>\$ 5,197</u>	<u>2,952</u>	<u>2,195</u>	<u>1,720</u>	<u>12,064</u>
民國111年1月1日	\$ 6,096	2,446	-	2,339	10,881
(借)貸記損益表	84	477	4,680	(433)	4,808
借記其他綜合損益	-	(154)	-	-	(154)
外幣換算差額	438	189	211	109	947
民國111年12月31日	<u>\$ 6,618</u>	<u>2,958</u>	<u>4,891</u>	<u>2,015</u>	<u>16,482</u>

遞延所得稅負債：

	採用權益法認 列之投資損益	其 他	合 計
民國112年1月1日	\$ -	4,290	4,290
借(貸)記損益表	762	(1,378)	(616)
外幣換算差額	1	36	37
民國112年12月31日	<u>\$ 763</u>	<u>2,948</u>	<u>3,711</u>
民國111年1月1日	\$ -	4,052	4,052
貸記損益表	-	(48)	(48)
外幣換算差額	-	286	286
民國111年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>4,290</u>	<u>4,290</u>

3.所得稅之徵收及核定情形

本公司依設立國家之法令規定免納所得稅亦毋需申報其營利事業所得稅。合併公司中Royal Finishing及Paokin之所在地泰國之所得稅申報並不需經稅捐稽徵機關核定，其營利事業所得稅業已向該國家之當地稅捐主管機關辦理申報至民國一一一年度。Mira Home, Inc.營利事業所得稅業已向該國家之當地稅捐主管機關辦理申報至民國一一一年度。另，Thai Kin Company Limited於香港未有納稅所得，依當地法令規定無需向稅捐稽徵機關辦理申報。Angel Win Limited於民國一〇九年三月成立且尚未營運，故尚未有申報營利事業所得稅之情事。本公司之台灣分公司之營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為1,000,000千元，每股面額10元，已發行股份分別為35,716千股及35,714千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一一二年度及一一一年度流通在外股數調節表如下：

	112年度	111年度
期初餘額	35,714	35,662
轉換公司債轉換	2	52
期末餘額	<u>35,716</u>	<u>35,714</u>

單位：千股

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日因可轉換公司債持有人行使轉換權而分別發行新股2千股及52千股，以面額發行，總金額分別為20千元及525千元。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.12.31	111.12.31
組織重組取得股權淨值與成本差額	\$ 48,483	48,483
發行股票溢價	186,558	186,466
發行可轉換公司債認列權益組成項目－認股權	-	17,297
發行可轉換公司債認列權益組成項目－認股權失效	22,954	5,669
	<u>\$ 257,995</u>	<u>257,915</u>

依本公司之章程規定，公司無累積虧損時，得依照董事會擬具之議案並經股東會決議，將資本公積之全部或一部，以發行新股或現金方式，分配予股東。

依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.保留盈餘

本公司營運之業務係屬成長階段，得考量本公司各該會計年度之盈餘、整體發展、財務規劃，資本需求、產業展望及本公司未來前景等，以確保股東權利及利益之保障。

依本公司民國一一一年六月十七日經股東會決議之修訂後章程規定，股份登錄興櫃或於中華民國上市櫃期間，除開曼群島公司法、公開發行公司規則或本章程另有規定者外，應於當期淨利中提列：(1)支付相關會計年度稅款之準備金；(2)彌補虧損及(3)董事會依證券主管機關依公開發行公司規則要求之特別盈餘公積或經董事會決議為特定目的提撥之準備金。

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

(1)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(2)盈餘分配

依本公司章程規定，盈餘分派議案，如為分派現金股利之情形，應由董事會以三分之二以上董事之出席，出席董事過半數之決議為之。另，合併公司於民國一一〇年八月十八日，經股東會決議通過修正章程，得為分派期中股利，有關前半會計年度的盈餘分派議案，應送交審計委員會決議後，提請董事會決議之。

本公司於民國一一二年三月二十二日及一一一年十一月九日經董事會分別決議民國一一一年七月至十二月及一一一年一月至六月盈餘分配案之現金股利金額如下：

	111年 1月至6月	111年 7月至12月
現金股利	\$ <u>35,714</u>	<u>45,357</u>

上述分配民國一一一年一月至六月之盈餘，於民國一一一年十二月三十一日尚未支付，帳入應付股利。

本公司於民國一一三年三月十三日及一一二年十一月十日經董事會分別決議民國一一二年七月至十二月及一一二年一月至六月盈餘分配案之現金股利金額如下：

	112年 1月至6月	112年 7月至12月
現金股利	\$ <u>53,574</u>	<u>71,432</u>

上述分配民國一一二年一月至六月之盈餘，於民國一一二年十二月三十一日尚未支付，帳入應付股利。

本公司盈餘分配相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

	112年度	111年度
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>166,547</u>	<u>161,679</u>
加權平均流通在外股數	<u>35,715</u>	<u>35,713</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>4.66</u>	<u>4.53</u>

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

	112年度	111年度
單位：千股		
稀釋每股盈餘：		
本期淨利	\$ 166,547	161,679
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
嵌入式衍生工具之公允價值評價利益	-	(114)
預期公司債轉換減少之利息費用	2,300	3,687
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	<u>\$ 168,847</u>	<u>165,252</u>
加權平均流通在外股數	35,715	35,713
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
可轉換公司債轉換之影響	2,299	3,574
加權平均流通在外股數	<u>38,014</u>	<u>39,287</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 4.44</u>	<u>4.21</u>

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年度	111年度
主要地區市場：		
美洲	\$ 1,006,282	1,093,811
歐洲	172,951	253,075
亞洲	5,349	5,315
	<u>\$ 1,184,582</u>	<u>1,352,201</u>
主要產品/服務線：		
傢俱裝飾五金	<u>\$ 1,184,582</u>	<u>1,352,201</u>

2.合約餘額

	112.12.31	111.12.31	111.1.1
應收帳款	\$ 251,916	228,702	216,646
減：備抵損失	(7)	(9)	-
合計	<u>\$ 251,909</u>	<u>228,693</u>	<u>216,646</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

(二十)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，每一年度應就扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利，提撥不多於百分之五之稅前淨利為員工酬勞，及不多於百分之三之稅前淨利為董事酬勞。前項員工酬勞應以股票或現金為之，對象包括符合一定條件之本公司及從屬公司員工，其資格由本公司董事會決定。

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一二年度及一一一年度均未有估列員工及董事酬勞之情事。

民國一一二年度及一一一年度未有估列員工及董事酬勞之情事，與實際分派情形並無差異。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一)利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ <u>5,756</u>	<u>1,443</u>

(二十二)其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	112年度	111年度
外幣兌換利益淨額	\$ 4,997	45,802
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債評價損失	(5,075)	(39,497)
買回應付公司債損失	-	(1,408)
其 他	460	981
	\$ <u>382</u>	<u>5,878</u>

(二十三)財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	112年度	111年度
利息費用：		
銀行借款	\$ (3,370)	(5,262)
公司債	(2,300)	(3,687)
租賃負債	(9)	(18)
	\$ <u>(5,679)</u>	<u>(8,967)</u>

(二十四)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量合併公司客戶基礎之統計資料，包括客戶過往交易經驗等資訊調整交易授信之額度。民國一一二年及一一一年十二月三十一日之應收帳款餘額中分別有約58%及79%係由幾家主要客戶所組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

(3)應收款項及按攤銷後成本衡量之金融資產之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)，按攤銷後成本衡量之金融資產明細請詳附註六(三)，其他應收款明細請詳附註六(五)。按攤銷後成本衡量之金融資產、其他應收款及存出保證金均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(合併公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(七))。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面 金額	合約現 金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
112年12月31日						
非衍生金融負債						
銀行借款	\$ 196,013	196,881	196,881	-	-	-
應付票據	470	470	470	-	-	-
應付帳款(含關係人)	96,092	96,092	96,092	-	-	-
其他應付款	40,910	40,910	40,910	-	-	-
應付股利	53,574	53,574	53,574	-	-	-
租賃負債	1,363	1,381	769	612	-	-
	<u>\$ 388,422</u>	<u>389,308</u>	<u>388,696</u>	<u>612</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
111年12月31日						
非衍生金融負債						
銀行借款	\$ 231,327	232,855	232,855	-	-	-
應付票據	904	904	904	-	-	-
應付帳款	36,045	36,045	36,045	-	-	-
其他應付款	27,125	27,125	27,125	-	-	-
應付股利	35,714	35,714	35,714	-	-	-
應付公司債(含衍生金融負債)	140,500	144,232	144,232	-	-	-
租賃負債	961	968	835	133	-	-
	<u>\$ 472,576</u>	<u>477,843</u>	<u>477,710</u>	<u>133</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 16,592	30.7786	510,688	15,490	30.7355	476,090

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融負債						
貨幣性項目						
美金	1,810	30.7936	55,742	2,433	30.2556	73,605

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收款項、應付款項及銀行借款等，於換算時產生美金兌換損益。於民國一一二年及一一一年十二月三十一日當新台幣或泰銖相對於美金升值或貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，於民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別減少或增加約4,549千元及4,025千元。

(2)貨幣性項目之兌換損益

合併公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣(即合併公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

	112年度		111年度	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
台幣	\$ 5,690	1.00	38,389	1.00
泰銖	THB (770)	0.9005	8,666	0.8555

4.利率分析

合併公司之部分短期借款屬浮動利率，惟市場利率變動不大，因而利率變動不致於產生重大現金流量風險。

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	112.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 328,841	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	62,047	-	-	-	-
應收帳款	251,909	-	-	-	-
其他應收款	10,650	-	-	-	-
受限制定期存款	4,755	-	-	-	-
存出保證金	1,573	-	-	-	-
合計	\$ 659,775	-	-	-	-

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

		112.12.31				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
按攤銷後成本衡量之金融負債						
銀行借款	\$ 196,013	-	-	-	-	
應付票據及應付帳款 (含關係人)	96,562	-	-	-	-	
其他應付款	40,910	-	-	-	-	
應付股利	53,574	-	-	-	-	
租賃負債	1,363	-	-	-	-	
合 計	\$ 388,422	-	-	-	-	
		111.12.31				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
衍生金融資產	\$ 1,600	-	1,600	-	1,600	
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金	348,441	-	-	-	-	
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	62,057	-	-	-	-	
應收帳款	228,693	-	-	-	-	
其他應收款	4,872	-	-	-	-	
受限制定期存款	4,698	-	-	-	-	
存出保證金	359	-	-	-	-	
小 計	649,120	-	-	-	-	
合 計	\$ 650,720	-	1,600	-	1,600	
按攤銷後成本衡量之金融負債						
銀行借款	\$ 231,327	-	-	-	-	
應付票據及應付帳款	36,949	-	-	-	-	
其他應付款	27,125	-	-	-	-	
應付股利	35,714	-	-	-	-	
應付公司債	140,500	-	-	-	-	
租賃負債	961	-	-	-	-	
合 計	\$ 472,576	-	-	-	-	

(2)衡量公允價值所採用之評價技術及假設

A.非衍生金融工具

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於本合併財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

B.衍生金融工具

應付公司債之轉換權、贖回權及賣回權係依外部專家評價報告估計公平價值。其評價模型為二元樹可轉債評價模型，係使用包含股價波動度、無風險利率、風險折現率及流動性風險等之市場基礎可觀察輸入值以反應選擇權之公允價值。

遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(二十五)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督合併公司之風險管理架構。合併公司暴露在正常營運下所產生的信用、利率、流動性以及外幣風險，針對整體經營策略、風險容忍程度、風險管理哲學及風險管理制度建立管理程序，以及時並正確地監督及控制相關避險交易。管理階層定期審視上述管理政策以確保與合併公司政策規範相符。

3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司銀行存款、應收款項及其他金融工具。

管理階層制定並執行信用政策且持續監控公司之信用風險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年覆核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

合併公司依國家別持續地監督應收帳款以判斷其風險集中情形。

董事會及公司管理階層已建立授信政策，依該政策合併公司在給予標準之付款及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。合併公司之覆核包含，若可得時，外部之評等，及在某些情況下，銀行之照會。授信限額依個別客戶建立，未符合集團基準信用評等之客戶僅得以預收基礎或基本授信額度與合併公司進行交易。

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

4.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係儘可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。合併公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，未使用之借款融資額度分別為933,951千元及979,373千元。

5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率及利率變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險，相關說明如下：

(1)匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣及泰銖為主。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、美金及泰銖。

合併公司為管理市場風險有關外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，合併公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準。所有交易之執行依合併公司內部控制政策之規範辦理。

(2)利率風險

合併公司具利率變動之公允價值風險之金融資產為銀行存款；金融負債為長期借款，惟該相關金融資產及負債因利率變動對公允價值之影響並不重大。

(二十六)資本管理

合併公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，合併公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

合併公司係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以負債除以資本總額計算。負債係資產負債表所列示之負債總額。資本總額係權益之全部組成部分(亦即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益及非控制權益)。

合併公司資本管理之項目之彙總量化資料如下：

	112.12.31	111.12.31
負債總額	\$ 416,480	520,594
減：現金及約當現金	328,841	348,441
淨負債	\$ 87,639	172,153
資本總額	\$ 1,067,893	990,996
負債資本比率	8.21 %	17.37 %

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日合併公司之資本管理策略並未改變。

(二十七)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司民國一一二年度及一一一年度之非現金交易投資及籌資活動為以租賃方式取得使用權資產及可轉換公司債轉換為普通股，請詳附註六(八)、六(十三)、(十四)及(十七)。

合併公司民國一一二年度及一一一年度來自籌資活動之負債之調節如下表：

	112.1.1	現金 流量	非現金之變動				112.12.31
			折價 攤銷	匯率 變動	增添	公司債 轉換	
短期借款	\$ 216,966	(25,029)	-	-	-	-	191,937
一年內到期之 長期借款	14,361	(10,394)	-	109	-	-	4,076
租賃負債	961	(958)	-	-	1,360	-	1,363
應付公司債	140,500	(142,700)	2,300	-	-	(100)	-
來自籌資活動 之負債總額	<u>\$ 372,788</u>	<u>(179,081)</u>	<u>2,300</u>	<u>109</u>	<u>1,360</u>	<u>(100)</u>	<u>197,376</u>

	111.1.1	現金 流量	非現金之變動					111.12.31
			折價 攤銷	匯率 變動	增添	公司債 轉換	買回公 司債損失	
短期借款	\$ 213,742	3,224	-	-	-	-	-	216,966
一年內到期之 長期借款	70,926	(58,953)	-	2,388	-	-	-	14,361
租賃負債	1,689	(880)	-	4	148	-	-	961
應付公司債	185,373	(47,268)	3,687	-	-	(2,700)	1,408	140,500
來自籌資活動 之負債總額	<u>\$ 471,730</u>	<u>(103,877)</u>	<u>3,687</u>	<u>2,392</u>	<u>148</u>	<u>(2,700)</u>	<u>1,408</u>	<u>372,788</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
Grand Lake Living Co., Ltd.	其主要投資人為本公司董事
Window Coverings Co., Ltd.	其主要投資人為本公司董事
Window Advertising and Promotions Limited	其董事長與本公司董事長係一親等關係
許大進先生	原為合併公司董事長，自民國一一二年六月十五日起，僅為合併公司之董事
許偵容女士	原為合併公司總經理，自民國一一二年六月十五日起，為合併公司董事長
許文誌先生	原為合併公司副總經理，自民國一一二年八月二十三日起，為合併公司總經理

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	112年度	111年度
Window Coverings Co., Ltd.	\$ 16,553	13,291
Window Advertising and Promotions Limited	33,198	-
合 計	<u>\$ 49,751</u>	<u>13,291</u>

合併公司對上述關係人之交易價格係雙方議定，付款條件與其他供應商並無顯著不同。

2.營業成本

(1)加工服務

民國一一二年度及一一一年度因關係人為合併公司提供加工服務而認列之營業成本(帳列直接人工)明細如下：

	112年度	111年度
Grand Lake Living Co., Ltd.	\$ <u>6,333</u>	<u>6,881</u>

合併公司因上述交易而產生之其他應付款如下：

	112.12.31	111.12.31
Grand Lake Living Co., Ltd.	\$ <u>767</u>	<u>651</u>

上述關係人對合併公司提供加工服務之價格係於約定產出量之限額內，以當月產出量計算加工費。

(2)什項購置

	112年度
Window Advertising and Promotions Limited	\$ <u>1,143</u>

合併公司向關係人支付什項購置等支出，截至民國一一二年十二月三十一日尚未清償之款項為437千元，帳列其他應付款。民國一一一年度則無此情事。

3.租 賃

合併公司民國一〇七年五月向Window Coverings Co., Ltd.承租曼谷辦事處並參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂五年期租賃合約，合約總價值為泰銖600千元。前述租約於民國一一二年四月到期，合併公司已與Window Coverings Co., Ltd.重新簽訂三年期租賃合約，租賃期間為一一二年五月至一一五年五月，租金參考鄰近地區辦公室租金行情，合約總價值為泰銖360千元。民國一一二年度及一一一年度皆未有認列利息支出之情事，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止之租賃負債餘額分別為252千元及36千元。

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
應付帳款－ 關係人	Window Coverings Co., Ltd.	\$ 5,299	-
	Window Advertising and Promotions Limited	12,034	-
合 計		<u>\$ 17,333</u>	<u>-</u>

5.財產交易－取得不動產、廠房及設備

合併公司向關係人取得不動產、廠房及設備之明細如下：

	112年度
Window Advertising and Promotions Limited	<u>\$ 389</u>

合併公司與關係人取得不動產、廠房及設備，截至民國一一二年十二月三十一日尚未清償之款項為270千元，帳列其他應付款；民國一一一年度無向關係人取得不動產、廠房及設備之情事。

6.背書保證

許大進先生、許偵容女士及許文誌先生以銀行存款及信用擔保方式提供合併公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日銀行借款及額度之擔保。許大進先生、許偵容女士及許文誌先生為合併公司提供擔保並未收取費用。

(三)主要管理階層人員報酬

	112年度	111年度
短期員工福利	<u>\$ 9,001</u>	<u>8,998</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	112.12.31	111.12.31
受限制定期存款 (帳列其他非流動資產)	電力保證	\$ 4,755	4,698
土 地	長、短期借款	21,929	21,744
房屋及建築	長、短期借款	134,305	146,012
房屋及建築附屬改良	長期借款	27,740	31,908
投資性不動產	長、短期借款	28,431	28,192
合 計		<u>\$ 217,160</u>	<u>232,554</u>

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用(註)	189,246	30,551	219,797	202,756	34,171	236,927
勞健保費用	6,834	944	7,778	4,762	837	5,599
退休金費用	2,448	96	2,544	2,386	151	2,537
其他員工福利費用	3,071	1,468	4,539	2,860	289	3,149
折舊費用	59,117	3,380	62,497	51,765	6,005	57,770
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

註：民國一一二年度及一一一年度屬於營業成本之薪資費用含加工費分別計6,333千元及6,881千元。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額 (註5)	利率 區間%	資金貸 與性質 (註2)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因 (註3)	提列備 抵損失 金 額	擔 保 品 名稱 價值	對個別對 象資金貸 與限額 (註4)	資金貸與 總限額 (註4)
0	本公司	Royal Finishing	其他應收款 —關係人	是	162,125 (USD 5,000)	76,763 (USD 2,500)	76,763 (USD 2,500)	2.00	2	-	營運週轉	-	-	427,006	427,006
0	本公司	Paokin	其他應收款- 關係人	是	62,510 (USD 2,000)	30,705 (USD 1,000)	30,705 (USD 1,000)	2.00	2	-	營運週轉	-	-	427,006	427,006

註1：本公司及子公司資金融通資訊應分別列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1.本公司填0。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法：

1.有業務往來者請填寫1。

2.有短期融通資金之必要者請填2。

註3：資金貸與性質屬2者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如償還借款、購置設備、營運週轉等。

註4：本公司及子公司Royal Finishing資金貸與規定如下：

1.本公司資金貸與他人之個別對象限額以本公司最近期財務報表淨值百分之四十為限。資金貸與他人之總限額以本公司最近期財務報表淨值百分之四十為限。

2.Royal Finishing資金貸與他人之個別對象限額以該公司最近期財務報表淨值百分之四十為限。資金貸與他人之總限額以該公司最近期財務報表淨值百分之四十為限。

註5：上列有關合併個體間之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

2.為他人背書保證：無。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨 之公司	交易對象 名稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨之 比率%	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付) 票據、帳款 之 比 率 %	
本公司	Royal Finishing	子公司	銷貨	(224,812)	24.08	60天	註1	-	36,686	15.90	註2
本公司	Royal Finishing	子公司	進貨	498,520	59.15	60天	註1	-	(216,878)	74.80	註2
本公司	Paokin	子公司	進貨	80,147	9.51	30天	註1	-	(30,121)	10.39	註2
Royal Finishing	Thai Kin Company Limited	子公司對子 公司	銷貨	(82,926)	8.40	90天	註1	-	21,892	7.62	註2

註1：價格係依雙方議定價格計算。

註2：上列有關合併個體間之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款 項之公司	交易 對象名稱	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率%	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額 (註1)	提列備抵 損失金額	備註
					金 額	處理方式			
本公司	Royal Finishing	本公司之子公司	114,262 (註2)	302 (註3)	-		38,032	-	註4
Royal Finishing	本公司	本公司之子公司	216,878	289	-		106,321	-	註4

註1：截至民國一十三年三月六日止。

註2：係包含資金貸與期末餘額76,763千元、應收帳款期末餘額36,686千元及應收利息期末餘額813千元。

註3：週轉率係指應收帳款週轉率。

註4：上列有關合併個體間之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

- 9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關 係(註2)	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	本公司	Royal Finishing	1	銷貨收入	224,812	依雙方議定價格計算	18.98%
0	本公司	Royal Finishing	1	應收帳款	36,686	與一般客戶無顯著不同	2.47%
0	本公司	Royal Finishing	1	進貨	498,520	依雙方議定價格計算	42.08%
0	本公司	Royal Finishing	1	應付帳款	216,878	與一般供應商無顯著不同	14.61%
0	本公司	Royal Finishing	1	其他應收款	76,763	資金貸與	5.17%
0	本公司	Paokin	1	銷貨收入	37,404	依雙方議定價格計算	3.16%
0	本公司	Paokin	1	應付帳款	30,121	與一般客戶無顯著不同	2.03%
0	本公司	Paokin	1	進貨	80,147	依雙方議定價格計算	6.77%
0	本公司	Paokin	1	其他應收款	30,705	資金貸與	2.07%
0	本公司	Mira Home, Inc.	1	銷貨收入	67,200	依雙方議定價格計算	5.67%
0	本公司	Mira Home, Inc.	1	應收帳款	64,789	與一般客戶無顯著不同	4.36%
1	Royal Finishing	Thai Kin Company Limited	3	銷貨收入	82,926	依雙方議定價格計算	7.00%
1	Royal Finishing	Thai Kin Company Limited	3	應收帳款	21,892	與一般客戶無顯著不同	1.47%

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

註1：編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.1代表子公司Royal Finishing。

註2：與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註3：茲就該科目金額屬資產負債表科目佔合併總資產1%以上及損益科目佔合併總營收1%以上予以揭露。

註4：上列有關合併個體間之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一二二年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所 在 地 區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益 (註一)	本期認列之 投資損益 (註一及二)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額 (註一及二)			
本公司	Royal Finishing	泰國	生產傢俱裝飾及五金開 發配件等成套之設備	328,122	328,122	299,997	99.99 %	724,633	80,848	70,855	
本公司	Paokin	泰國	生產傢俱裝飾及五金開 發配件等成套之設備	34,489	34,489	307,500	99.19 %	37,277	24,600	24,400	
本公司	Thai Kin Company Limited	香港	銷售傢俱裝飾及五金開 發配件等成套之設備	4	4	1,000	100.00 %	18,372	8,669	8,669	
本公司	Angel Win Limited	薩摩亞	海外控股公司	-	-	-	100.00 %	-	-	-	
Royal Finishing	Mira Home, Inc.	美國	銷售傢俱裝飾及五金開 發配件等成套之設備	154	154	500	100.00 %	3,368	4,844	4,844	

註一：依據被投資公司經母公司簽證會計師查核之財務報告以權益法評價估列。

註二：期末長期股權投資及本期投資損益金額於編製合併報告時，業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
Triple Nine Co., Ltd		10,752,197	30.10 %
The Heritage Group Co., Ltd		10,002,735	28.00 %
Cloud 15 Co., Ltd		2,090,124	5.85 %
Schnitzer Zinc Co., Ltd		1,791,535	5.01 %
Dazzle Co., Ltd		1,791,535	5.01 %

- 1.本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於本公司財務報告所記載股本與本公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。
- 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百分之十之內部人股權申報，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。

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

3.持股比例以無條件捨去至小數點後兩位計算。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司營運決策者定期複核營運部門之營運結果，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效。合併公司僅有單一應報導部門，從事傢俱裝飾及五金開發配件等成套設備生產加工及銷售。

(二)產品別資訊

合併公司屬單一家俱裝飾及五金開發產業，未經營其他產業，其來自外部客戶之收入已於合併綜合損益表中揭露。

(三)地區資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

來自外部客戶收入：

地 區	112年度	111年度
美 洲	\$ 1,006,282	1,093,811
歐 洲	172,951	253,075
亞 洲	5,349	5,315
合 計	<u>\$ 1,184,582</u>	<u>1,352,201</u>

非流動資產：

地 區	112.12.31	111.12.31
泰 國	\$ 492,475	528,482
台 灣	1,470	1,065
合 計	<u>\$ 493,945</u>	<u>529,547</u>

非流動資產係不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及預付設備款，不包含金融工具、遞延所得稅資產及由保險合約產生之權利之非流動資產。

(四)主要客戶資訊

	112年度		111年度	
	金 額	%	金 額	%
A 公 司	\$ 230,371	19.45	278,906	20.63
B 公 司	187,267	15.81	197,250	14.59
C 公 司	166,919	14.09	-	-
D 公 司	131,360	11.09	176,242	13.03
E 公 司	-	-	143,516	10.61
	<u>\$ 715,917</u>	<u>60.44</u>	<u>795,914</u>	<u>58.86</u>

註：單一客戶未達該年度合併營業收入10%者不予揭露。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1130343 號

會員姓名：
(1) 江家齊
(2) 關春修

事務所名稱： 安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址： 台北市信義區信義路五段7號68樓

事務所統一編號： 04016004

事務所電話： (02)81016666

委託人統一編號：

會員書字號：
(1) 北市會證字第 4499 號
(2) 北市會證字第 1708 號

印鑑證明書用途： 辦理 英屬開曼群島泰金投資控股股份有限公司

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

簽名式 (一)	江家齊	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	關春修	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中 華 民 國 113 年 01 月 12 日



股票代號：6629

泰金投資控股股份有限公司

董事長：許偵容

2 0 2 4 年 4 月 3 0 日