



上市股票代碼:1726

# 永記造漆工業股份有限公司

YUNG CHI PAINT & VARNISH MFG. CO., LTD.

## 109年年報

ANNUAL REPORT 2020



證交所公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

公司網址：<http://www.rainbowpaint.com.tw>

中華民國一一〇年五月三十一日刊印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

(一) 本公司發言人

姓 名：陳弘偉

職 稱：總經理

電 話：(07)871-3181

電子郵件信箱:vickyhchen@mail.rainbowpaint.com.tw

(二) 代理發言人

姓 名：張德仁

職 稱：董事長

電 話：(07)871-3181

電子郵件信箱:a8713181@ksts.seed.net.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司及工廠：高雄市小港區沿海三路 26、28 號

電 話：(07)871-3181

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：群益金鼎證券股份有限公司股務代理部

地 址：臺北市敦化南路二段 97 號地下一樓

網 址：<http://www.capital.com.tw>

電 話：(02)2702-3999

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

姓 名：郭麗園、許瑞軒

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：高雄市前鎮區成功二路 88 號 3 樓

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

電 話：(07) 530-1888

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱：無

查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、本公司網址

網 址：<http://www.rainbowpaint.com.tw>

# 目

# 錄

|                                                                  |    |
|------------------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書.....                                                    | 1  |
| 貳、公司簡介.....                                                      | 3  |
| 參、公司治理報告                                                         |    |
| 一、組織系統.....                                                      | 5  |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料...                             | 7  |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....                                  | 11 |
| 四、公司治理運作情形.....                                                  | 14 |
| 五、會計師公費資訊.....                                                   | 35 |
| 六、更換會計師資訊.....                                                   | 35 |
| 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<br>於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....   | 36 |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分<br>之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....   | 36 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或配偶、二親等以內之親屬<br>關係之資訊.....                 | 37 |
| 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉<br>投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例..... | 39 |
| 肆、募資情形                                                           |    |
| 一、公司資本及股份.....                                                   | 40 |
| 二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併<br>購之辦理情形.....               | 43 |
| 三、資金運用計畫執行情形.....                                                | 43 |
| 伍、營運概況                                                           |    |
| 一、業務內容.....                                                      | 44 |
| 二、市場及產銷概況.....                                                   | 49 |
| 三、從業員工資訊.....                                                    | 54 |
| 四、環保支出資訊.....                                                    | 54 |
| 五、勞資關係.....                                                      | 55 |
| 六、重要契約.....                                                      | 56 |

## 陸、財務概況

|                                                           |    |
|-----------------------------------------------------------|----|
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....                                 | 57 |
| 二、最近五年度財務分析.....                                          | 59 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....                                 | 61 |
| 四、最近年度財務報告.....                                           | 61 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....                              | 61 |
| 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..... | 61 |

## 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.....                                | 63 |
| 二、財務績效.....                                | 63 |
| 三、現金流量.....                                | 64 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                  | 64 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃..... | 64 |
| 六、風險事項分析.....                              | 65 |
| 七、其他重要事項.....                              | 66 |

## 捌、特別記載事項

|                                      |    |
|--------------------------------------|----|
| 一、關係企業相關資料.....                      | 67 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....      | 70 |
| 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..... | 70 |
| 四、其他必要補充說明事項.....                    | 70 |

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

70



## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位股東過去一年對本公司的支持與愛護。

109 年度合併營收 79.9 億元較 108 年度 79.4 億元微幅增加 0.6%，受惠於原物料價格下滑而毛利率上升，每股盈餘由 108 年度 4.21 元提升至 109 年度 5.13 元。

本公司將持續致力於開發新塗料產品、拓展銷售版圖，進而維持穩定獲利，創造股東利潤並善盡社會責任，答謝股東們長期之支持與愛護。

茲就 109 年度營業結果及 110 年度經營計劃概要報告如下：

### 一、109 年度營業結果

#### (一) 營業計劃實施成果：

單位:新台幣千元

| 項 目       | 109 年度    | 108 年度    | 增減幅度(%) |
|-----------|-----------|-----------|---------|
| 營業收入      | 7,987,996 | 7,940,129 | 0.60    |
| 營業利益      | 977,719   | 787,233   | 24.20   |
| 稅後純益      | 830,516   | 682,792   | 21.64   |
| 基本每股盈餘(元) | 5.13      | 4.21      | 21.85   |

(二) 預算執行情形：109 年度未公開財務預測，故不適用。

#### (三) 財務收支及獲利能力分析：

##### 1. 財務收支分析：

| 項 目  |                | 109 年度 | 108 年度 |
|------|----------------|--------|--------|
| 財務結構 | 負債佔資產比率(%)     | 14.81  | 13.97  |
|      | 長期資金佔固定資產比率(%) | 354.14 | 367.85 |
| 償債能力 | 流動比率(%)        | 559.51 | 613.93 |
|      | 速動比率(%)        | 402.99 | 425.04 |

##### 2. 獲利能力分析：

| 項 目             | 109 年度 | 108 年度 |
|-----------------|--------|--------|
| 資產報酬率(%)        | 8.28   | 6.90   |
| 股東權益報酬率(%)      | 9.67   | 8.11   |
| 稅前純益佔實收資本額比率(%) | 64.32  | 52.68  |
| 純益率(%)          | 10.40  | 8.60   |
| 每股盈餘(元)         | 5.13   | 4.21   |

#### (四) 研究發展狀況：

##### 1. 109 年研究發展成果

- (1) 無機材防水彈泥開發成功。
- (2) 奈米陶瓷塗料開發成功。
- (3) 低溫導電地坪塗料系統開發完成。
- (4) 污損釋放型防污塗料開發成功。

##### 2. 未來發展方向：

- (1) 低耗損防污塗料開發。
- (2) 冷軋鋼用光固化塗料開發。
- (3) 多功能性水性彩鋼塗料開發。
- (4) 絨毛質感透明漆開發。
- (5) 水性環氧樹脂乳液開發。

## 二、110 年度營業計劃概要

### (一) 經營方針：

- 1.強化海外廠營運體質，提升集團綜效；
- 2.因應未來集團發展，落實人才規劃與佈局；
- 3.全力支持嘉興廠量產；
- 4.精進 ISO 14001 環境管理系統，善盡企業社會責任。

### (二) 營業目標：

本公司產品銷售有落後景氣特性而整體經營環境日趨保守，故估列 110 年度銷售量較 109 年度微幅下降。

單位：公噸

| 項 目 | 110 年預估數量 | 109 年實際數量 | 成長率    |
|-----|-----------|-----------|--------|
| 銷售量 | 100,191   | 101,001   | -0.80% |

### (三) 重要產銷政策：

#### 1.生產政策：

- A.提高生產效率及交貨達成率。
- B.強化產銷資訊流通，減少生產與銷售數量差距、降低成品積壓。
- C.簡化產品品項以降低庫存，並清理呆滯品、活化資產。
- D.精進 ISO 14001 環境管理系統，強化生產環境確實達成環保法令要求。

#### 2.銷售政策：

- A.持續開發防水材、工業塗料水性化、奈米、隔熱節能及隔音等產品，開拓新產品與新市場以提升業績。
- B.透過球賽轉播、Google 聯播網、FB、IG 及 YouTube 等通路經營年輕族群提升曝光率及好感度，增加客戶黏著度與廣度，擴大市場佔有率。
- C.發揮國際行銷功能，開拓海外市場。

## 三、未來公司發展策略

公司未來發展策略將朝下列目標努力：

- (一) 強化海外廠營運體質，提升營運績效。
- (二) 因應集團發展，落實人才規劃與佈局。
- (三) 持續落實環境保護，善盡企業社會責任。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

### (一) 外部競爭環境之影響：

由於塗料生產及使用之技術設備進入障礙不高，故市場競爭相當激烈，除強化品質、性價比及交貨等能力外，持續維持良好服務品質，深化客戶關係以確保銷售穩定外，並積極開發高附加價值、舒適生活及特殊機能塗料，以為市場區隔。

### (二) 法規環境之影響：

環境相關法規對化學產業之要求日益嚴格，故發展符合環保、綠建材規定之產品係為首要，目前整體營運遵循法令規定及 ISO 14001 環境管理系統外，並取得多項環保及綠建材標章，故無重大影響。

### (三) 總體經營環境之影響：

在 COVID-19 疫情衝擊下，影響供應體系，缺櫃造成原物料交貨延誤及運輸費用大幅增加等，致面對供應及生產成本等影響，除積極進行疫情防治外，將持續進行集團資源整合以發揮集團綜效、開發新產品提高競爭力及持續推動成本及費用之有效控管。

## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

民國 46 年 5 月 29 日

### 二、公司沿革

民國 40 年 3 月 創始於高雄，資本額壹拾萬元。

民國 46 年 5 月 改組為股份有限公司，增資至捌拾萬元。

民國 51 年 12 月 增資為參佰萬元。

民國 56 年 5 月 增資為伍佰萬元。

民國 63 年 3 月 增資為壹仟萬元。

民國 64 年 6 月 與英國 BERSER, JENSON & NICHOLSON LTD 及日本 KOBE PAINTS LTD 技術合作生產[RAINBOW TORPEDO] 船舶油漆。

民國 64 年 11 月 增資為貳仟萬元。

民國 65 年 2 月 增資為參仟萬元。

民國 66 年 8 月 開始供應中船公司大量新造船用漆，包括木材船、多用途貨輪運輸船等 24 艘。

民國 66 年 8 月 承接國軍軍品實驗訂貨，製作海軍艦艇用底漆成功，獲頒(67)軍試字第 280 號合格證。

民國 67 年 5 月 向中華工程公司工業開發處購置臨海工業區用地 13,566 坪(44,847 平方公尺)於 72 年完成建廠並加入生產行列。

民國 68 年 8 月 增資為伍仟萬元。

民國 69 年 2 月 增資為柒仟萬元。

民國 70 年 2 月 承接國軍軍品實驗訂貨，製作空軍飛機用塗料實驗成功，獲頒國防部(70)軍試字第 484 號合格證。

民國 70 年 8 月 現金增資壹仟陸佰萬元，盈餘轉增資壹仟肆佰萬元，使資本額增至壹億元。

民國 71 年 7 月 承接公路局關渡至八裏遠東第一長鋼橋塗料工程，於 72 年 12 月完工通車。

民國 72 年 6 月 公司及工廠由中華二路遷移至臨海工業區用址，生產設備汰舊換新達 85% 以上。

民國 73 年 8 月 增添新型生產機械，購置多項精密檢驗儀器，使用電腦配色機調色開發 U,V 硬化型塗料，同年 11 月增資參仟萬元，其中現金增資貳仟壹佰萬元，資本公積轉增資玖佰萬元，使資本額增至壹億參仟萬元。

民國 74 年 5 月 開發高級木器塗料及汽車塗料。

民國 75 年 3 月 開發船底自動滑膜漆(SPC)成功，開始供應大型船舶塗料之需。

民國 76 年 6 月 增建兩棟廠房面積約 6,000 平方公尺，提升產能供應業界。

民國 77 年 9 月 開發高級建築塗料與地床塗料供應建築界與化工界，承接台灣省政府住宅及都市發展局三重至臺北市，連續複合式鋼料張橋--重陽大橋工程於 78 年元月通車，六月購置隔壁土地 2,166 坪(7,160 平方公尺)，同年 12 月將未分配盈餘轉增資參仟萬元，使資本額增至壹億陸仟萬元。

民國 78 年 9 月 與比利時 SIGMA 塗料公司技術合作生產彩色鋼捲塗料，同年 12 月現金增資參仟捌佰萬元，使資本額增至壹億玖仟捌佰萬元。

民國 79 年 2 月 開發防火塗料研製成功，同年 8 月承接臺北近郊污水下水道放流管塗料工程。

民國 80 年 5 月 承接中油公司台中縣王田油庫第二自動灌裝工程之噴砂油漆工程，同年 6 月承攬台電興達電廠煙囪防蝕內襯工程，7 月份榮獲中油公司高雄煉油總廠評鑑為油漆塗料合格供應商。

民國 81 年 6 月 增資貳億伍仟貳佰萬元，其中現金增資壹億伍仟萬元，盈餘轉增資玖仟貳佰萬元，資本公積轉增資壹仟萬元，使資本額增至肆億伍仟萬元，並補辦公開

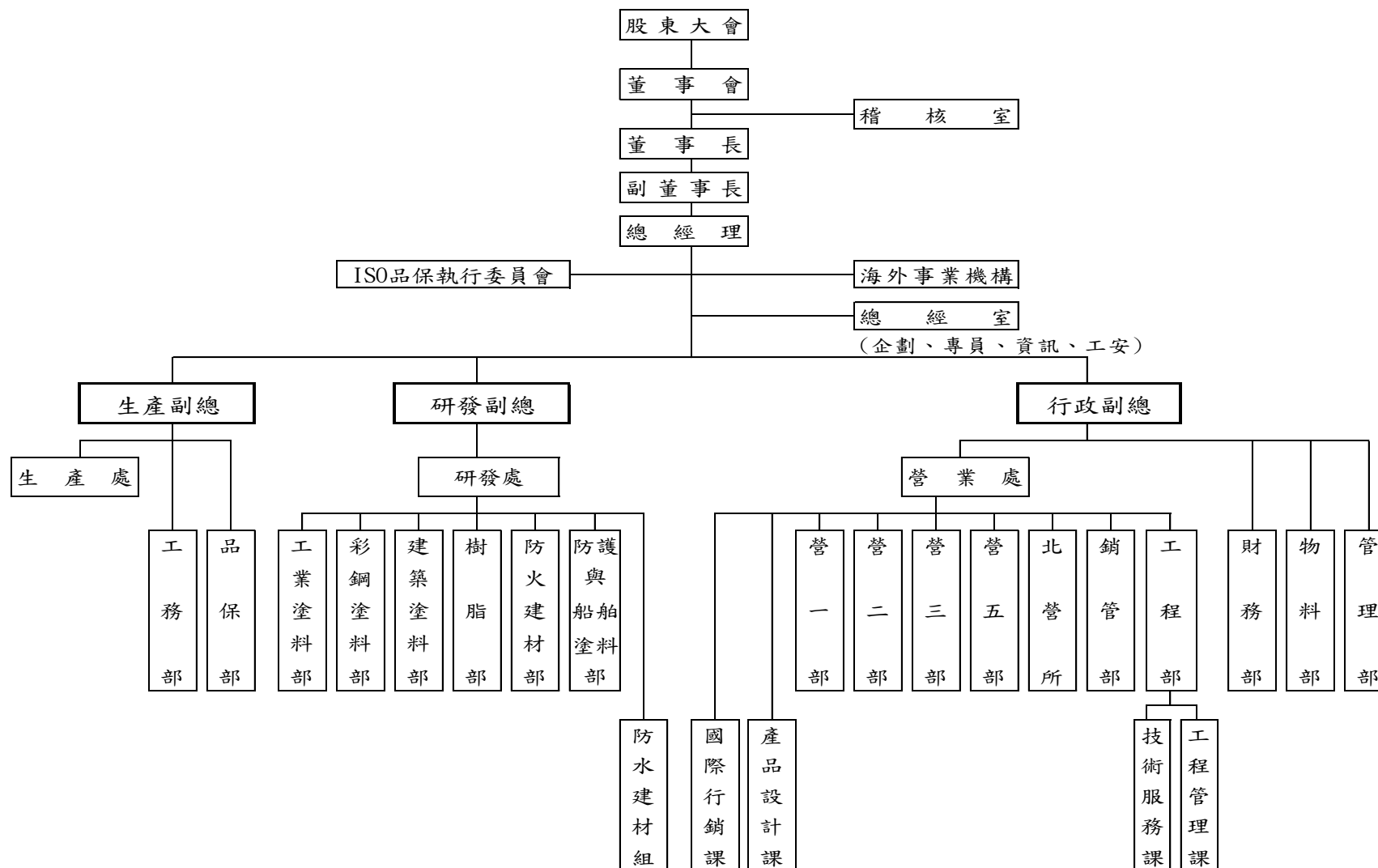
發行。

- 民國 82 年 6 月 開發防火被覆，經美國 UL 測試合格列冊於 UL 防火年鑑。同年 7 月增資壹億陸仟貳佰萬元，其中盈餘轉增資捌仟壹佰萬元，資本公積轉增資捌仟壹佰萬元，使資本額增至陸億壹仟貳佰萬元。
- 民國 83 年 4 月 經國防工業廠商評鑑判定為合格供應廠商，同年 11 月以防火被覆及防火漆產品榮獲經濟部選拔 83 年度開發新產品績優廠商並接受表揚。
- 民國 84 年 1 月 榮獲含有葛特蘭水泥的防火塗料組合物之中華民國專利權。  
Antifouling Coating Composition(自磨型防汙塗料之組成物)相關產品之美國專利權。
- 民國 84 年 11 月 盈餘轉增資壹億貳仟貳佰肆拾萬元，使資本額增至柒億參仟肆佰肆拾萬元。
- 民國 85 年 1 月 與荷蘭 SIGMA 塗料公司技術合作生產船舶塗料；同年 6 月通過德國 ISO9001 德國 TUV 品質認證，同年 11 月通過 ISO 9001 商檢局品質認證及盈餘轉增資柒仟參佰肆拾肆萬元，使資本額增至捌億柒佰捌拾肆萬元。
- 民國 85 年 3 月 榮獲環保署頒贈水性水泥漆環保標章。
- 民國 85 年 8 月 Containing Film-Formable Metal Soap Compound(含可成膜型金屬皂化物)相關產品之美國專利權。
- 民國 86 年 9 月 盈餘轉增資壹億零玖拾捌萬元，使資本額玖億捌佰捌拾貳萬元。
- 民國 87 年 4 月 盈餘轉增資壹億捌仟壹佰柒拾陸萬肆仟元及資本公積轉增資玖仟零捌拾捌萬貳仟元，使資本額增至壹拾壹億捌仟壹佰肆拾陸萬陸仟元。
- 民國 87 年 6 月 公司股票正式在櫃檯買賣中心掛牌交易。
- 民國 88 年 9 月 盈餘轉增資壹億仟柒佰貳拾壹萬玖仟玖佰元，使資本額增至壹拾參億伍仟捌佰陸拾捌萬伍仟玖佰元。
- 民國 89 年 8 月 盈餘轉增資貳億參佰捌拾萬貳仟八佰玖拾元，使資本額增至壹拾伍億陸仟貳佰肆拾捌萬捌仟柒佰玖拾元。
- 民國 89 年 9 月 公司股票正式在臺灣證券交易所股份有限公司掛牌交易。
- 民國 89 年 12 月 火壩 FM-900 油性膨脹型防火泥塗料經英國 WFRS 及 LPC 檢驗合格。
- 民國 90 年 4 月 引進彩色濾光片用光阻劑技術。
- 民國 91 年 5 月 大陸昆山廠開始生產。
- 民國 92 年 7 月 盈餘轉增資參仟柒佰肆拾玖萬玖仟柒佰參元，使資本額增至壹拾伍億玖仟玖佰玖拾捌萬捌仟伍佰貳拾元。
- 民國 93 年 1 月 參與台灣高鐵防水膜工程。
- 民國 95 年 5 月 越南廠正式量產。
- 民國 97 年 7 月 盈餘轉增資貳仟零壹萬壹仟肆佰捌拾元，實收資本額增至壹拾陸億貳仟萬元。
- 民國 98 年 1 月 馬來西亞廠正式量產。
- 民國 99 年 2 月 出資參仟柒佰伍拾萬與台灣國際造船（股）公司合資設立台船防蝕科技（股）公司，持股比例 30%。
- 民國 100 年 12 月 北中南直營店彩虹屋電腦調色機系統陸續建構中。
- 民國 101 年 11 月 擴展美國市場轉投資 Continental Coatings, Inc.。
- 民國 102 年 9 月 新產品 RAINBOW ITALIA 發表。
- 民國 103 年 3 月 添永科技大樓動工興建。
- 民國 105 年 7 月 擴展馬來西亞市場轉投資 TLT ENGINEERING SDN BHD.。
- 民國 106 年 6 月 添永科技大樓完工啟用。
- 民國 106 年 7 月 擴展美國市場購置德州廠土地廠房。
- 民國 106 年 12 月 投資設立大陸嘉興廠。
- 民國 107 年 1 月 通過 ISO 14001 認證。
- 民國 108 年 1 月 美國德州廠正式量產。
- 民國 109 年 6 月 設置審計委員會。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一) 組織結構：





(二) 各主要部門所營業務：

| 部 門   | 主 要 業 務                                                                                                        |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 總 經 室 | 1.協助總經理對公司各項決議之執行與督導，制度之草擬、訂定及異常問題之處理，執行各項專案事宜。<br>2.經營分析之作業規劃、工作方法及技術之檢討與改善。<br>3.對企劃組、工安組、資訊室及稽查組之工作督導並作考評。  |
| 生 產 處 | 1.依據生產計劃決定工作表，按產品類別安排生產線，追蹤生產進度，掌控生產品質提升工作效率。<br>2.完成研發處所提需求產產品之技術移轉協調與接收工作及督導執行產品於製程中之檢驗。                     |
| 營 業 處 | 1.統籌公司年度營業計畫之擬訂及目標達成、行銷策略之整合與執行。<br>2.產品售價之管理及收款異常之排除。                                                         |
| 研 發 處 | 1.新產品之研究開發、產品品質評估、製程改善之協助及技術服務及產品異常分析。<br>2.研發人員之技術教育訓練及技術資料蒐集與應用。                                             |
| 品 保 部 | 1.制定品保系統及相關程式，查驗各階段品質，確保分包商進料品質及輔導品質之改良。                                                                       |
| 工 務 部 | 1. 公司設備之新置、遷移、維護及保養之規劃與執行，設備預防保養之計劃擬定及實施，設備保修記錄之建立及分析，機器設備使用之教導及訓練。<br>2. 公司新工程之規劃、設計或委託設計、監工、試車與驗收。           |
| 財 務 部 | 1.掌理財務管理、股務處理、稅務、帳務處理、成本規劃、會計報表編送及公司各項登記之相關事宜。<br>2.依業務性質設會計課、理財課。                                             |
| 管 理 部 | 1.掌理公司一般庶務項目、廠區出入安全之警衛，採購公司所需一切物品，辦理相關事務及一切手續。<br>2.辦理公司雇用人員之篩選、管理、訓練。<br>3.規劃及執行公司設備之採購、維護及保養、新工程之規劃、試車及驗收作業。 |
| 物 料 部 | 1.制定與執行廠內儲運服務系統及盤點作業，建立原物料管制目標，分析統計各項原物料資訊。<br>2.負責物料安全存量、請購採購作業事宜。                                            |
| 稽 核 室 | 1.調查、評估公司內部控制制度及各項管理制度之健全性、合理性及有效性。<br>2.掌理公司各單位執行之政策及職能之效率。                                                   |

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事及監察人資料：

110 年 04 月 27 日

| 職 稱      | 國籍或<br>註冊地 | 姓 名   | 性<br>別 | 選（就）<br>任日期 | 任期  | 初次選任<br>日期 | 選任時持有股份    |                  | 現在持有股數     |                  | 配偶、未成年子<br>女現在持有股<br>份 |                  | 利用他人名<br>義持有股份 |                  | 主要經<br>（學）歷            | 目前兼任本公司及其他<br>公司之職務                                                                                                                                                                                                         | 具配偶或二親等以內關係<br>之其他主管、董事或監察<br>人 |                          |                          |
|----------|------------|-------|--------|-------------|-----|------------|------------|------------------|------------|------------------|------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|          |            |       |        |             |     |            | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                     | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率 |                        |                                                                                                                                                                                                                             | 職 稱                             | 姓 名                      | 關 係                      |
| 董事長      | 中華民國       | 張 德 仁 | 男      | 109.06.20   | 3 年 | 82.06.19   | 11,529,971 | 7.12%            | 11,529,971 | 7.12%            | 2,586,889              | 1.60%            | 0              | 0                | 永達技術<br>學院             | 1.永記造漆工業(嘉興)有限公司董事長<br>2.永記造漆工業(昆山)有限公司董事<br>3.永盈投資(股)公司董事<br>4.捷優工業(股)公司董事<br>5.三祥敏(股)公司董事<br>6.永祥投資(股)公司董事<br>7.肇興企業(股)公司董事<br>8.Bmass Investment Co.,Ltd.董事長<br>9.成隆漁業(股)董事                                              | 董 事<br>董 事<br>副總經理<br>副總經理      | 張德雄<br>張德盛<br>張德賢<br>張德明 | 兄 弟<br>兄 弟<br>兄 弟<br>兄 弟 |
| 董 事      | 中華民國       | 張 德 雄 | 男      | 109.06.20   | 3 年 | 82.06.19   | 12,248,846 | 7.56%            | 12,248,846 | 7.56%            | 4,190,556              | 2.59%            | 0              | 0                | 正修科技<br>大學<br>管理學碩士    | 1.捷優工業(股)公司董事長<br>2.永盈投資(股)公司監察人<br>3.三祥敏(股)公司監察人<br>4.永祥投資(股)公司董事<br>5.肇興企業(股)公司董事<br>6.永記造漆工業(越南)有限公司董事<br>7.Emass Investment International<br>Co.,Ltd.董事長<br>8.YUNG CHI America Corp.董事<br>9.Continental Coatings,Inc.董事 | 董 事 長<br>董 事<br>副總經理<br>副總經理    | 張德仁<br>張德盛<br>張德賢<br>張德明 | 兄 弟<br>兄 弟<br>兄 弟<br>兄 弟 |
| 董 事      | 中華民國       | 張 德 盛 | 男      | 109.06.20   | 3 年 | 82.06.19   | 10,365,996 | 6.40%            | 10,365,996 | 6.40%            | 2,229,133              | 1.38%            | 0              | 0                | 中山大學<br>EMBA           | 1.永祥投資(股)公司董事長<br>2.永盈投資(股)公司董事<br>3.捷優工業(股)公司董事<br>4.三祥敏(股)公司董事<br>5.肇興企業(股)公司董事<br>6.永記造漆工業(昆山)有限公司董事<br>7.Cmass Investment Co.,Ltd.董事長<br>8.Dmass Investment International<br>Co.,Ltd.董事長                                | 董 事 長<br>董 事 長<br>副總經理<br>副總經理  | 張德雄<br>張德仁<br>張德賢<br>張德明 | 兄 弟<br>兄 弟<br>兄 弟<br>兄 弟 |
| 董 事      | 中華民國       | 吳 小 燕 | 女      | 109.06.20   | 3 年 | 100.06.17  | 0          | 0                | 0          | 0                | 0                      | 0                | 0              | 0                | 中正大學<br>法研所碩士          | 1.建業法律事務所高雄所所長<br>2.勝一化工(股)公司獨立董事<br>3.高興昌鋼鐵(股)公司獨立董事                                                                                                                                                                       | 無                               | 無                        | 無                        |
| 獨立<br>董事 | 中華民國       | 詹 進 義 | 男      | 109.06.20   | 3 年 | 106.06.23  | 0          | 0                | 0          | 0                | 0                      | 0                | 0              | 0                | 國立中山<br>大學管理學院<br>EMBA | 1.喬治亞聯合會計師事務所合夥會<br>計師<br>2.台灣絲織開發(股)公司董事長<br>3.海光企業(股)公司獨立董事                                                                                                                                                               | 無                               | 無                        | 無                        |

|      |      |     |   |           |    |           |   |   |   |   |   |   |   |   |                                                 |                  |   |   |   |
|------|------|-----|---|-----------|----|-----------|---|---|---|---|---|---|---|---|-------------------------------------------------|------------------|---|---|---|
| 獨立董事 | 中華民國 | 吳建勛 | 男 | 109.06.20 | 3年 | 106.06.23 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 輔仁大學法律學系司法官特考及格<br>彰化地方法院/高雄地方法院/台灣高等法院法官       | 1.吳建勛聯合律師事務所執業律師 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 莊碧陽 | 男 | 109.06.20 | 3年 | 109.06.20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 清華大學工業化學碩士<br>澳洲南澳大學高階企業經營碩士<br>美國州立西德州農工大學企管碩士 | 1.達邁科技(股)公司監察人   | 無 | 無 | 無 |

表一：董事及監察人具專業知識及獨立性之情形

| 姓名  | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                    |                                                          |                             | 符合獨立性情形（註） |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|-----|----|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|------------------------------|
|     |    | 商務、法務、財務、會計或<br>公司業務所須相關科系之<br>公私立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師<br>或其他與公司業務所需之國家<br>考試及格領有證書之專門職業<br>及技術人員 | 商務、法務、財務、會計<br>或公司業務所須之工作經驗 | 1          | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |                              |
| 張德仁 |    |                                            |                                                          | ✓                           |            |   |   |   |   | ✓ | ✓ |   | ✓ |    | ✓  | ✓  | 無                            |
| 張德雄 |    |                                            |                                                          | ✓                           |            |   |   |   |   | ✓ | ✓ |   | ✓ |    | ✓  | ✓  | 無                            |
| 張德盛 |    |                                            |                                                          | ✓                           |            |   |   |   |   | ✓ | ✓ |   | ✓ |    | ✓  | ✓  | 無                            |
| 吳小燕 |    |                                            | ✓                                                        | ✓                           | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 2                            |
| 詹進義 |    |                                            | ✓                                                        | ✓                           | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 1                            |
| 吳建勛 |    |                                            | ✓                                                        | ✓                           | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 無                            |
| 莊碧陽 |    |                                            |                                                          | ✓                           | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 1                            |

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

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

## (二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

110 年 04 月 27 日

| 職 稱          | 國 籍  | 姓 名   | 性 別 | 選 ( 就 )<br>任 日 期 | 持 有 股 份   |            | 配 偶、未 成 年 子 女 持<br>有 股 份 |            | 利 用 他 人 名<br>義 持 有 股 份 |            | 主 要 經 ( 學 )<br>歷       | 目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務                                                                                                                                | 具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關<br>係 之 經 理 人 |     |     |
|--------------|------|-------|-----|------------------|-----------|------------|--------------------------|------------|------------------------|------------|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----|-----|
|              |      |       |     |                  | 股 數       | 持 股<br>比 率 | 股 數                      | 持 股<br>比 率 | 股 數                    | 持 股<br>比 率 |                        |                                                                                                                                                      | 職 稱                              | 姓 名 | 關 係 |
| 總經理          | 中華民國 | 陳 弘 偉 | 男   | 103.06.16        | 0         | 0          | 0                        | 0          | 0                      | 0          | 台灣大學<br>機械工程碩士         | 1.TLT ENGINEERING SDN BHD.董事<br>2.永記造漆工業(嘉興)有限公司總經理                                                                                                  | 無                                | 無   | 無   |
| 副總經理         | 中華民國 | 張 德 賢 | 男   | 103.06.16        | 5,000     | 0          | 9,336,101                | 5.76%      | 0                      | 0          | 中山大學<br>高階經營碩士         | 1.永記造漆工業(馬來西亞)有限公司<br>董事長<br>2.肇興企業(股)董事長<br>3.永盈投資(股)董事<br>4.永祥投資(股)董事<br>5.永記造漆工業(昆山)有限公司董事<br>6.TLT ENGINEERING SDN BHD.董事<br>7.永記造漆工業(嘉興)有限公司監察人 | 副總經理                             | 張德明 | 兄弟  |
| 副總經理         | 中華民國 | 張 德 明 | 男   | 103.06.16        | 2,745,168 | 1.69%      | 2,237,448                | 1.38%      | 0                      | 0          | 正 修 科 技<br>大 學         | 1.永盈投資(股)董事長<br>2.永祥投資(股)董事<br>3.肇興企業(股)董事<br>4.永記造漆工業(昆山)有限公司董事                                                                                     | 副總經理                             | 張德賢 | 兄弟  |
| 副總經理         | 中華民國 | 曾 世 裕 | 男   | 110.01.01        | 3,192     | 0          | 0                        | 0          | 0                      | 0          | 中 山 大 學                | 1.Yung Chi America Corp.董事長<br>2.Continental Coatings, Inc.董事長<br>3.永記造漆工業(越南)有限公司董事                                                                 | 無                                | 無   | 無   |
| 營業處協理        | 中華民國 | 王 鈴 昌 | 男   | 107.03.01        | 0         | 0          | 0                        | 0          | 0                      | 0          | 勤 益 工 專                | 無                                                                                                                                                    | 無                                | 無   | 無   |
| 研發處協理        | 中華民國 | 潘 宜 明 | 男   | 110.02.01        | 0         | 0          | 0                        | 0          | 0                      | 0          | 中 原 大 學                | 無                                                                                                                                                    | 無                                | 無   | 無   |
| 生產處經理        | 中華民國 | 林 德 明 | 男   | 102.05.01        | 0         | 0          | 0                        | 0          | 0                      | 0          | 高 旗 高 工                | 無                                                                                                                                                    | 無                                | 無   | 無   |
| 財務部經理        | 中華民國 | 陳 錫 慧 | 女   | 107.03.12        | 0         | 0          | 0                        | 0          | 0                      | 0          | 美國<br>明尼蘇達大學<br>企業稅務碩士 | 無                                                                                                                                                    | 無                                | 無   | 無   |
| 稽核室經理        | 中華民國 | 周 泓 志 | 男   | 109.11.05        | 0         | 0          | 0                        | 0          | 0                      | 0          | 逢 甲 大 學                | 無                                                                                                                                                    | 無                                | 無   | 無   |
| 品保部副理        | 中華民國 | 賴 俊 華 | 男   | 106.09.01        | 0         | 0          | 0                        | 0          | 0                      | 0          | 中 原 大 學                | 無                                                                                                                                                    | 無                                | 無   | 無   |
| 管理部副理        | 中華民國 | 洪 麗 雪 | 女   | 103.07.01        | 24,491    | 0          | 0                        | 0          | 0                      | 0          | 永達技術學院                 | 無                                                                                                                                                    | 無                                | 無   | 無   |
| 物料部代副理       | 中華民國 | 王 振 明 | 男   | 101.01.16        | 0         | 0          | 0                        | 0          | 0                      | 0          | 省 立 鳳 中                | 無                                                                                                                                                    | 無                                | 無   | 無   |
| 海外事業機構<br>經理 | 中華民國 | 郭 旭 昌 | 男   | 103.06.01        | 0         | 0          | 0                        | 0          | 0                      | 0          | 南台科技大學                 | 永記造漆工業(昆山)有限公司<br>總經理                                                                                                                                | 無                                | 無   | 無   |

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

(一) 董事之酬金：

109 年度；單位：新台幣千元

| 職稱   | 姓名                  | 董事酬金  |                       |              |                   |             |                       |               |                       | A、B、C 及 D<br>等四項總額占稅<br>後純益之比例 |                       | 兼任員工領取相關酬金        |                       |          |                       |         |   |               |   | A、B、C、D、E、<br>F 及 G 等七項總額<br>占稅後純益之比<br>例 |                       | 領取來<br>自子公<br>司以外<br>投資或<br>事業公<br>司酬金 |
|------|---------------------|-------|-----------------------|--------------|-------------------|-------------|-----------------------|---------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|----------|-----------------------|---------|---|---------------|---|-------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------|
|      |                     | 報酬(A) |                       | 退職退休金<br>(B) |                   | 董事酬勞<br>(C) |                       | 業務執行費<br>用(D) |                       |                                |                       | 薪資、獎金及特<br>支費等(E) |                       | 退職退休金(F) |                       | 員工酬勞(G) |   |               |   |                                           |                       |                                        |
|      |                     | 本公司   | 財務<br>報告<br>內所有<br>公司 | 本公司          | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司         | 財務<br>報告<br>內所有<br>公司 | 本公司           | 財務<br>報告<br>內所有<br>公司 | 本公司                            | 財務<br>報告<br>內所有<br>公司 | 本公司               | 財務<br>報告<br>內所有<br>公司 | 本公司      | 財務<br>報告<br>內所有<br>公司 | 本公司     |   | 財務報告內<br>所有公司 |   | 本公司                                       | 財務<br>報告<br>內所有<br>公司 |                                        |
| 董事長  | 張德仁                 | 0     | 0                     | 0            | 0                 | 415         | 415                   | 36            | 36                    | 0.05%                          | 0.05%                 | 2,719             | 2,719                 | 97       | 97                    | 30      | 0 | 30            | 0 | 0.40%                                     | 0.40%                 | 0                                      |
| 董事   | 張德雄                 | 0     | 0                     | 0            | 0                 | 415         | 415                   | 36            | 36                    | 0.05%                          | 0.05%                 | 0                 | 0                     | 0        | 0                     | 0       | 0 | 0             | 0 | 0.05%                                     | 0.05%                 | 50                                     |
| 董事   | 張德盛                 | 0     | 0                     | 0            | 0                 | 415         | 415                   | 30            | 30                    | 0.05%                          | 0.05%                 | 0                 | 0                     | 0        | 0                     | 0       | 0 | 0             | 0 | 0.05%                                     | 0.05%                 | 0                                      |
| 董事   | 吳小燕                 | 0     | 0                     | 0            | 0                 | 415         | 415                   | 30            | 30                    | 0.05%                          | 0.05%                 | 0                 | 0                     | 0        | 0                     | 0       | 0 | 0             | 0 | 0.05%                                     | 0.05%                 | 0                                      |
| 獨立董事 | 詹進義                 | 0     | 0                     | 0            | 0                 | 415         | 415                   | 36            | 36                    | 0.05%                          | 0.05%                 | 0                 | 0                     | 0        | 0                     | 0       | 0 | 0             | 0 | 0.05%                                     | 0.05%                 | 0                                      |
| 獨立董事 | 吳建勛                 | 0     | 0                     | 0            | 0                 | 415         | 415                   | 36            | 36                    | 0.05%                          | 0.05%                 | 0                 | 0                     | 0        | 0                     | 0       | 0 | 0             | 0 | 0.05%                                     | 0.05%                 | 0                                      |
| 獨立董事 | 莊碧陽                 | 0     | 0                     | 0            | 0                 | 415         | 415                   | 24            | 24                    | 0.05%                          | 0.05%                 | 0                 | 0                     | 0        | 0                     | 0       | 0 | 0             | 0 | 0.05%                                     | 0.05%                 | 0                                      |
| 董事   | 張晉誠<br>109.06.20 辭任 | 0     | 0                     | 0            | 0                 | 0           | 0                     | 12            | 12                    | 0.00%                          | 0.00%                 | 0                 | 0                     | 0        | 0                     | 0       | 0 | 0             | 0 | 0.00%                                     | 0.00%                 | 0                                      |

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

本公司獨立董事酬勞，依據本公司章程第 28 條之規定，由薪酬委員會依據公司營運績效及參酌同業通常水準支給情形提交建議予董事會決議。

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：1,519 千元。

3.業務執行費用：係出席董事會之車馬費。

4.退職退休金：係提撥之退職退休金費用。

(二) 監察人之報酬：

109 年度；單位：新台幣千元

| 職 稱   | 姓 名                                   | 監察人酬金 |               |       |               |           |               | A、B 及 C 等三項總額<br>占稅後純益之比例 |               | 有無領取來自子<br>公司以外轉投資<br>事業酬金 |
|-------|---------------------------------------|-------|---------------|-------|---------------|-----------|---------------|---------------------------|---------------|----------------------------|
|       |                                       | 報酬(A) |               | 酬勞(B) |               | 業務執行費用(C) |               |                           |               |                            |
|       |                                       | 本公司   | 財務報告內<br>所有公司 | 本公司   | 財務報告內<br>所有公司 | 本公司       | 財務報告內<br>所有公司 | 本公司                       | 財務報告內<br>所有公司 |                            |
| 監 察 人 | 永盈投資股份有限公司<br>代表人:邱正仁<br>109.06.20 辭任 | 0     | 0             | 0     | 0             | 12        | 12            | 0.00%                     | 0.00%         | 無                          |
| 監 察 人 | 永盈投資股份有限公司<br>代表人:李啓誠<br>109.06.20 辭任 | 0     | 0             | 0     | 0             | 18        | 18            | 0.00%                     | 0.00%         | 無                          |
| 監 察 人 | 永盈投資股份有限公司<br>代表人:黃敏恭<br>109.06.20 辭任 | 0     | 0             | 0     | 0             | 18        | 18            | 0.00%                     | 0.00%         | 無                          |

說明：本公司 109/06/20 全面改選，選任獨立董事成立審計委員會替代監察人職權。

(三) 總經理及副總經理之酬金：

109 年度；單位：新台幣千元

| 職稱   | 姓名                  | 薪資(A) |                   | 退職退休金(B) |                   | 獎金及<br>特支費等等(C) |                   | 員工酬勞金額(D) |          |               |          | A、B、 C 及 D 等<br>四項總額占稅後<br>純益之比例（％） |                   | 有無<br>領取<br>來自<br>子公<br>司以<br>外轉<br>投資<br>事業<br>酬金 |
|------|---------------------|-------|-------------------|----------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------|----------|---------------|----------|-------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------|
|      |                     | 本公司   | 財務報告<br>內所有公<br>司 | 本公司      | 財務報告<br>內所有公<br>司 | 本公司             | 財務報告<br>內所有公<br>司 | 本公司       |          | 財務報告內所有<br>公司 |          | 本公司                                 | 財務報<br>告內所<br>有公司 |                                                    |
|      |                     |       |                   |          |                   |                 |                   | 現金<br>金額  | 股票<br>金額 | 現金<br>金額      | 股票<br>金額 |                                     |                   |                                                    |
| 總經理  | 陳弘偉                 | 1,372 | 1,372             | 84       | 84                | 2,037           | 2,037             | 30        | 0        | 30            | 0        | 0.42%                               | 0.42%             | 無                                                  |
| 副總經理 | 張德賢                 | 1,491 | 1,491             | 91       | 91                | 998             | 998               | 30        | 0        | 30            | 0        | 0.31%                               | 0.31%             | 無                                                  |
| 副總經理 | 張德明                 | 1,334 | 1,334             | 87       | 87                | 866             | 866               | 30        | 0        | 30            | 0        | 0.28%                               | 0.28%             | 無                                                  |
| 副總經理 | 郭炳林<br>109.12.31 辭任 | 1,656 | 1,656             | 248      | 248               | 1,121           | 1,121             | 30        | 0        | 30            | 0        | 0.37%                               | 0.37%             | 無                                                  |

(四) 前五位酬金最高主管之酬金：

109 年度；單位：新台幣千元

| 職稱   | 姓名                  | 薪資(A) |                   | 退職退休金(B) |                   | 獎金及<br>特支費等等(C) |                   | 員工酬勞金額(D)  |            |               |            | A、B、 C 及 D 等<br>四項總額占稅後<br>純益之比例（％） |                   | 有無<br>領取<br>來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資事業<br>酬金 |
|------|---------------------|-------|-------------------|----------|-------------------|-----------------|-------------------|------------|------------|---------------|------------|-------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------|
|      |                     | 本公司   | 財務報告<br>內所有公<br>司 | 本公司      | 財務報告<br>內所有公<br>司 | 本公司             | 財務報告<br>內所有公<br>司 | 本公司        |            | 財務報告內所有<br>公司 |            | 本公司                                 | 財務報<br>告內所<br>有公司 |                                            |
|      |                     |       |                   |          |                   |                 |                   | 現金紅<br>利金額 | 股票紅<br>利金額 | 現金紅<br>利金額    | 股票紅<br>利金額 |                                     |                   |                                            |
| 總經理  | 陳弘偉                 | 1,372 | 1,372             | 84       | 84                | 2,037           | 2,037             | 30         | 0          | 30            | 0          | 0.42%                               | 0.42%             | 無                                          |
| 副總經理 | 張德賢                 | 1,491 | 1,491             | 91       | 91                | 998             | 998               | 30         | 0          | 30            | 0          | 0.31%                               | 0.31%             | 無                                          |
| 副總經理 | 張德明                 | 1,334 | 1,334             | 87       | 87                | 866             | 866               | 30         | 0          | 30            | 0          | 0.28%                               | 0.28%             | 無                                          |
| 副總經理 | 郭炳林<br>109.12.31 辭任 | 1,656 | 1,656             | 248      | 248               | 1,121           | 1,121             | 30         | 0          | 30            | 0          | 0.37%                               | 0.37%             | 無                                          |
| 副總經理 | 曾世裕<br>110.01.01 新任 | 1,266 | 1,266             | 77       | 77                | 1,618           | 1,618             | 30         | 0          | 30            | 0          | 0.36%                               | 0.36%             | 無                                          |

(五) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

109 年度；單位：新台幣千元

| 身分別 | 職稱   | 姓名  | 股票金額 | 現金金額 | 總計  | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|------|-----|------|------|-----|---------------|
| 董事  | 董事長  | 張德仁 | 0    | 236  | 236 | 0.028%        |
| 經理人 | 總經理  | 陳弘偉 |      |      |     |               |
|     | 副總經理 | 張德賢 |      |      |     |               |
|     | 副總經理 | 張德明 |      |      |     |               |
|     | 副總經理 | 郭炳林 |      |      |     |               |
|     | 副總經理 | 曾世裕 |      |      |     |               |
|     | 協理   | 王鈴昌 |      |      |     |               |
|     | 財務經理 | 陳錫慧 |      |      |     |               |



(六) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析、給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程式及與經營績效及未來風險之關聯性：

單位：新台幣千元

| 項目       | 年度酬金總額 |        | 酬金總額占稅後純益比例(%) |        |
|----------|--------|--------|----------------|--------|
|          | 109 年度 | 108 年度 | 109 年度         | 108 年度 |
| 本公司      | 17,544 | 15,920 | 2.1123         | 2.3316 |
| 財務報告所有公司 | 17,544 | 15,920 | 2.1123         | 2.3316 |

1. 比例分析：因 109 年度獲利較 108 年度增加 21.64%，考量經理人對公司貢獻度，獎金之發放酌予提高，惟並未同比例增加致酬金佔稅後純益比例減少。

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程式及與經營績效之關聯性說明：

(1) 給付酬金之政策、標準與組合：

依公司章程第 28 條之規定，公司年度如有獲利，應提撥 1%~5% 為員工酬勞及不高於 0.5% 為董監事酬勞。

(2) 訂定酬金之程式及與經營績效及未來風險之關聯性

本公司董事、監察人之報酬由薪資報酬委員會依據公司經營績效討論後提報董事會決議通過後分派之；本公司經理人報酬亦由薪報酬委員會依據本公司薪資管理辦法之相關規定及個別貢獻度討論後提報董事會通過，本公司酬金之發放除考量當年之財務狀況、經營成果暨未來之資金運用作整體性規劃，對於未來風險評估亦納入考量之範圍內，以將風險發生之可能性降至最低。

#### 四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：最近年度董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

| 職 稱  | 姓 名 | 實際出(列)席次數 B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率%【B/A】 | 備 註                |
|------|-----|-------------|--------|----------------|--------------------|
| 董事長  | 張德仁 | 6           | 0      | 100.00         | 109 年 6 月 20 日改選連任 |
| 董事   | 張德雄 | 6           | 0      | 100.00         | 109 年 6 月 20 日改選連任 |
| 董事   | 張德盛 | 5           | 0      | 83.33          | 109 年 6 月 20 日改選連任 |
| 董事   | 吳小燕 | 5           | 1      | 83.33          | 109 年 6 月 20 日改選連任 |
| 獨立董事 | 詹進義 | 6           | 0      | 100.00         | 109 年 6 月 20 日改選連任 |
| 獨立董事 | 吳建勛 | 6           | 0      | 100.00         | 109 年 6 月 20 日改選連任 |
| 獨立董事 | 莊碧陽 | 4           | 0      | 100.00         | 109 年 6 月 20 日改選新任 |
| 董事   | 張晉誠 | 2           | 0      | 100.00         | 109 年 6 月 20 日改選解任 |

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：無此情形。

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

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：無此情形。

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：

| 評估週期   | 評估期間                 | 評估範圍    | 評估方式 | 評估內容                                                                                    |
|--------|----------------------|---------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 每年執行一次 | 109年6月20日至109年12月31日 | 整體董事會   | 董事自評 | 1. 對公司營運之參與程度<br>2. 提升董事會決策品質<br>3. 董事會組成與結構<br>4. 董事之選任及持續進修<br>5. 內部控制                |
| 每年執行一次 | 109年6月20日至109年12月31日 | 個別董事成員  | 董事自評 | 1. 公司目標與任務之掌握<br>2. 董事職責認知<br>3. 對公司營運之參與程度<br>4. 內部關係經營與溝通<br>5. 董事之專業及持續進修<br>6. 內部控制 |
| 每年執行一次 | 109年6月20日至109年12月31日 | 各功能性委員會 | 董事自評 | 1. 對公司營運之參與程度<br>2. 功能性委員會職責認知<br>3. 提升功能性委員會決策品質<br>4. 功能性委員會組成及成員選任<br>5. 內部控制        |

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)本公司董事會之運作悉依據訂定之「董事會議事規則」，並於董事會後依規定於公開資訊觀測站輸入董監事出(列)席情形及重大決議事項。

(2)本公司已訂定「企業社會責任實務守則」、「公司誠信經營守則」及「董事監察人道德行為準則」以資遵循。

本公司依主管機關之規定即時公佈相關資訊，使投資人獲得透明及公平的資訊。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：最近年度審計委員會開會 2 次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職 稱  | 姓 名 | 實際列席次數 B | 委託出席次數 | 實際列席率%【B/A】 | 備 註                     |
|------|-----|----------|--------|-------------|-------------------------|
| 獨立董事 | 詹進義 | 2        | 0      | 100.00      | 109年6月20日設置<br>第一屆審計委員會 |
| 獨立董事 | 吳建勛 | 2        | 0      | 100.00      |                         |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |     |   |   |        |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---|---|--------|--|
| 獨立董事                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 莊碧陽 | 2 | 0 | 100.00 |  |
| 其他應記載事項：<br>一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：<br>(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：無此情形。<br>(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。<br>二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。<br>三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：<br>A.稽核主管向獨立董事提報稽核報告，獨立董事並無反對意見。<br>B.稽核主管列席董事會並作稽核業務報告。<br>C.會計師就本公司財務報表查核規畫、關鍵查核事項及重大主管機關函令進行說明及溝通。 |     |   |   |        |  |

2.監察人參與董事會運作情形：最近年度董事會開會 6 次（A）列席情形如下：

| 職 稱 | 姓 名                    | 實際列席次數 B | 實際列席率%【B/A】 | 備 註                                    |
|-----|------------------------|----------|-------------|----------------------------------------|
| 監察人 | 永盈投資（股）公司<br>法人代表人：邱正仁 | 2        | 100.00      | 109 年 6 月 20 日改選<br>後由審計委員會取代<br>監察人職權 |
| 監察人 | 永盈投資（股）公司<br>法人代表人：李啓誠 | 2        | 100.00      |                                        |
| 監察人 | 永盈投資（股）公司<br>法人代表人：黃敏恭 | 2        | 100.00      |                                        |

其他應記載事項：

1.監察人之組成及職責：

- (1)監察人與公司員工及股東之溝通情形：本公司監察人親臨股東會現場與股東當面溝通。而員工亦可透過公司管道直接與監察人聯繫。
- (2)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：
- A.稽核主管向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。
- B.稽核主管列席董事會並作稽核業務報告。
- C.會計師就本公司財務報表查核規畫、關鍵查核事項及重大主管機關函令進行說明及溝通。

2.監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。

(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？                                    |      | ✓ | 本公司目前尚未訂定。                                                                                              | 本公司尚未訂定「上市上櫃公司治理實務守則」，未來將依公司發展需要及法令規定制定。 |
| 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？                               | ✓    |   | (一) 本公司已設置發言人、代理發言人，於公司網站揭露其電話及電子信箱，專人處理股東建議或諮詢等問題。                                                     | (一) 與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。                  |
| (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？                                     | ✓    |   | (二) 本公司隨時掌握董事、經理人及持股10%以上之大股東持股情形，並定期申報內部人股權異動情形。                                                       | (二) 與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。                  |
| (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？                                         | ✓    |   | (三) 1.本公司與關係企業間交易管理、背書保證、資金貸與等皆訂有辦法加以控管。<br>2.另依金管會「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，訂有「對子公司監理與管理」作業，落實對子公司管理作業風險控管。 | (三) 與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。                  |
| (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？                                 | ✓    |   | (四) 本公司已訂定「防範內線交易管理作業」，以防範內線交易之發生。                                                                      | (四) 與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。                  |
| 三、董事會之組成及職責                                                             |      |   |                                                                                                         |                                          |
| (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？                                             |      | ✓ | (一) 目前本公司董事成員在各領域有不同專長，未來將依實際需要訂定之。                                                                     | (一) 未來依公司發展需要及法令規定辦理。                    |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？                             |      | ✓ | (二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，未來視實際需要評估設置。                                                                 | (二) 未來依公司發展需要及法令規定辦理。                    |
| (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 | ✓    |   | (三) 本公司業已訂定「董事會績效評估辦法」，並於109年定期進行績效評估並提報董事會，作為個別董事薪資報酬及提名續任之參考。                                         | (三) 與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。                  |

| 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                                                                                                                              |                                                                        |
| 參考？<br>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                                                                                                            | ✓          |           | (四) 本公司於每年度自行評估所屬簽證會計師之獨立性，參照職業道德規範公報第10號「正直、公正客觀及獨立性」訂定簽證會計師評估表及會計師出具會計超然獨立聲明書，並提報董事會審議並通過，                                      | (四) 與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。                                                |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？                  | ✓          |           | 本公司有配置適任治理人員，負責公司治理相關事務，但尚未指定治理主管。                                                                                                | 與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。                                                    |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？                                                       | ✓          |           | (一) 本公司設有發言人及代理發言人制度，於公司網站揭露其電話，並透過專用電子信箱，不定期回覆諮詢。財務資訊均依規定公告於公開資訊觀測站及公司網站以建立與投資人良好之溝通管道。<br>(二) 本公司透過客服單位及技術服務部門提供消費者及供應商暢通之聯繫管道。 | 與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。                                                    |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                                                | ✓          |           | 本公司委任群益金鼎證券股份有限公司代辦各項股務事宜。                                                                                                        | 與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。                                                    |
| 七、資訊公開<br>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？<br>(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)？<br>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公 | ✓<br><br>✓ | <br><br>✓ | (一) 本公司已架設中文企業網站，以即時揭露財務業務及公司治理資訊。<br>(二) 本公司設有專人負責蒐集公司資訊及按相關規定於公開資訊觀測站進行揭露，同時落實發言人制度。<br>(三) 本公司依法令規範公告並向主管機關申報：                 | (一) 與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。<br>(二) 與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。<br>(三) 未來依公司發展需要及法令 |

| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                      |
| 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？                                                                                   |      |   | 1.於每會計年度終了後三個月內，公告並申報經會計師查核簽證，董事會通過及審計委員會承認之年度財務報告。<br>2.於每會計年度第一季、第二季及第三季終了後四十五日內公告並申報經會計師核閱及提報董事會之財務報告。<br>3.於每月十日以前，公告並申報上月份營運情況。                                                                                                                                                                                                                           | 規定辦理。                |
| 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）？ | √    |   | （一）員工權益與僱員關懷：<br>設立職工福利委員會並透過員工投票選舉產生福利委員辦理各項福利措施，依據勞基法等相關法規保障員工合法權益；提供員工團體保險、教育訓練、年節獎金及員工旅遊等活動，以維持和諧勞資關係。<br>（二）投資者關係：<br>於公開資訊觀測站及公司網站充分揭露資訊讓投資人了解公司營運狀況，透過發言人及股東會召開適時解決投資人所詢問問題。<br>（三）供應商關係：<br>1.本公司秉持平等互惠原則與供應商建立夥伴關係，並依據採購程序確保原物料價格合理性。<br>2.每年定期對供應商需求及期望進行調查並適時給予回應<br>（四）利害關係人之權利：<br>本公司透過公司網站、發言人及財務、採購等單位與消費者、股東及供應商、債權人等保持良好溝通管道。<br>（五）董事進修之情形： | 與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。  |

| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                      |    |      |      |      |     |     |           |                            |   |    |     |           |      |   |      |     |           |      |   |      |     |           |      |   |      |     |           |      |   |  |
|      |      |           | <p>本公司之董事除具有產業、財務及經營管理等專業背景外，並以積極態度鼓勵董事參與進修課程。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th><th>姓名</th><th>參加日期</th><th>課程名稱</th><th>進修時數</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事長</td><td>張德仁</td><td>110/03/26</td><td>談誠信經營、公司治理與企業社會責任三大守則及實務案例</td><td>3</td></tr> <tr> <td>董事</td><td>吳小燕</td><td>110/03/26</td><td>(同上)</td><td>3</td></tr> <tr> <td>獨立董事</td><td>詹進義</td><td>110/03/26</td><td>(同上)</td><td>3</td></tr> <tr> <td>獨立董事</td><td>吳建勛</td><td>110/03/26</td><td>(同上)</td><td>3</td></tr> <tr> <td>獨立董事</td><td>莊碧陽</td><td>110/03/26</td><td>(同上)</td><td>3</td></tr> </tbody> </table> <p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：<br/> 1. 本公司專注本業，遵循相關法令執行各項政策推動，並建立各項標準作業手冊，以期降低及避免任何可能風險。<br/> 2. 每年定期藉SWOT分析了解營運環境、利害關係人需求及期望調查、經營分析、重大客訴及內稽內控等做控管。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形：<br/> 本公司設有0800消費者免付費電話外，各</p> | 職稱                   | 姓名 | 參加日期 | 課程名稱 | 進修時數 | 董事長 | 張德仁 | 110/03/26 | 談誠信經營、公司治理與企業社會責任三大守則及實務案例 | 3 | 董事 | 吳小燕 | 110/03/26 | (同上) | 3 | 獨立董事 | 詹進義 | 110/03/26 | (同上) | 3 | 獨立董事 | 吳建勛 | 110/03/26 | (同上) | 3 | 獨立董事 | 莊碧陽 | 110/03/26 | (同上) | 3 |  |
| 職稱   | 姓名   | 參加日期      | 課程名稱                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 進修時數                 |    |      |      |      |     |     |           |                            |   |    |     |           |      |   |      |     |           |      |   |      |     |           |      |   |      |     |           |      |   |  |
| 董事長  | 張德仁  | 110/03/26 | 談誠信經營、公司治理與企業社會責任三大守則及實務案例                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 3                    |    |      |      |      |     |     |           |                            |   |    |     |           |      |   |      |     |           |      |   |      |     |           |      |   |      |     |           |      |   |  |
| 董事   | 吳小燕  | 110/03/26 | (同上)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 3                    |    |      |      |      |     |     |           |                            |   |    |     |           |      |   |      |     |           |      |   |      |     |           |      |   |      |     |           |      |   |  |
| 獨立董事 | 詹進義  | 110/03/26 | (同上)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 3                    |    |      |      |      |     |     |           |                            |   |    |     |           |      |   |      |     |           |      |   |      |     |           |      |   |      |     |           |      |   |  |
| 獨立董事 | 吳建勛  | 110/03/26 | (同上)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 3                    |    |      |      |      |     |     |           |                            |   |    |     |           |      |   |      |     |           |      |   |      |     |           |      |   |      |     |           |      |   |  |
| 獨立董事 | 莊碧陽  | 110/03/26 | (同上)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 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                                                                                                                                                                 |                      |
|                                                                                                                                                          |      |   | <p>經銷營運據點提供消費者洽詢及暢通申訴管道，及時解決消費者產品使用上之相關問題。</p> <p>(八) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：</p> <p>本公司已為全體董事及經理人購買責任保險，投保期間110年1月1日至111年1月1日於109年12月21日提報董事會通過，並揭露於公開資訊觀測站之公司治理專區。</p> |                      |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：</p> <p>(一) 本公司在通盤考量成本效益下，公司網站資訊揭露將逐步改善以提昇資訊透明度。</p> <p>(二) 對於落實公司治理之規範本公司將積極達成。</p> |      |   |                                                                                                                                                                      |                      |



(四) 薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

| 身分別  | 條件<br>姓名 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格            |                                              |                           | 符合獨立性情形 (註) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他公<br>開發行公司<br>薪資報酬委<br>員會成員家<br>數 | 備<br>註 |
|------|----------|------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|---------------------------------------|--------|
|      |          | 商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗 | 1           | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                                       |        |
| 獨立董事 | 詹進義      |                                    | √                                            | √                         | √           | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √  | 無                                     |        |
| 獨立董事 | 吳建勛      |                                    | √                                            | √                         | √           | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √  | 無                                     |        |
| 獨立董事 | 莊碧陽      |                                    |                                              | √                         | √           | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √  | 無                                     |        |

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

(1) 非公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依 本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然 人股東。

(4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人 擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受

僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬 同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人 (但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依

本法或當地國法令設置之獨立董事相 互兼任者，不在此限)。

(7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母

公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事 (理事)、監察人 (監事)、經理人或持股 5% 以上股東 (但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母 公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此 限)。

(9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財 務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構

之企業主、合夥人、董事 (理事)、監察人 (監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：109 年 08 月 07 日至 112 年 6 月 19 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職 稱 | 姓 名 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)(B/A) | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|---------------|----|
| 召集人 | 詹進義 | 2         | 0      | 100.00        |    |
| 委員  | 吳建勛 | 2         | 0      | 100.00        |    |
| 委員  | 莊碧陽 | 2         | 0      | 100.00        |    |

其他應記載事項：

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

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

| 評估項目                                                     | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                        | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因    |
|----------------------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
|                                                          | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                   |                             |
| 一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ | ✓    |   | 本公司依營業需求，每年均會在各類會議中，針對營運績效環境面(實質或可能災害)、社會面(產品、人員及社區等)及治理面(營運風險)等進行檢討及改善。                                                                                               | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。     |
| 二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？     | ✓    |   | 本公司指派管理部為企業社會責任推動單位，針對公司治理、產品安全、社會承諾及環境永續等議題，分由研發、生產、採購、人事、營業、財務及工安等單位，將企業社會責任(CSR)融入公司營運策略，再有系統、有組織及由上而下導入各單位推展並定期製作企業社會責任(CSR)報告書。                                   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。     |
| 三、環境議題<br>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                     | ✓    |   | (一) 本公司設立工安單位，負責<br>1.人員管理：勞工健康、安全衛生習慣、安全衛生教育訓練、合格認證及相關業務申報。<br>2.設備管理：著重在危險機具設施、危害物品防護、機械器具防護、電熱設備及自主管理。<br>3.環境管理：工作環境衛生及空污、廢水、噪音、廢棄物等環保項目管理。<br>上述各項管理，均有依規定建立管理制度。 | (一) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。 |
| (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？                 | ✓    |   | (二) 本公司致力於提升各項資源利用效率及使用對環境衝擊較低原物料產品，目前致力於下列措施：<br>1.53加侖桶回收再利用。<br>2.清洗桶槽後廢溶劑回收再利用。<br>3.油漆重新處理後再投入。<br>4.逐漸使用對環境負荷衝擊低之再生物                                             | (二) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。 |

| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                             |
| (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？                   | √    |   | <p>料。</p> <p>(三) 1.受氣候變遷之風險<br/>隨著溫室氣體會對氣候與環境因子產生重大不利影響，在溫室效應的影響下，氣候變遷造成極端氣候所產生的全球暖化，天然災害，水旱災等，一旦遭受災害，將可能影響公司製程上用電與用水供應，本公司在近年來持續推動『節能減碳』已有部分成效，如屋頂採光板更新、部分廠房採太陽能發電、水銀燈更換為LED燈等作為，將持續減少能源與用水的需求，因應氣候變遷造成之實質風險。</p> <p>2.氣候變遷提供企業之機會<br/>本公司持續管理廠區能源的使用，藉由各設備耗能情形的掌握，加上積極研擬節能專案進行實際節能，以確認未來廠區能源供應之風險、持續監督能源耗用，達到減少能源支出的永續經營目標。</p> | (三) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。 |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | √    |   | <p>(四) 1.本公司在溫室氣體減量成效：<br/>2020年總用電度數為9,175,140度，以單位產能之用電密集度來看，即每公噸產品生產之用電度數僅需107.23度，節電成效卓越。</p> <p>2.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如下：<br/>A.持續改善節能管理：<br/>a.持續推動文件電子化表單，降低紙張使用量。<br/>b.推動源頭改善方式，降低能源的消</p>                                                                                                                        | (四) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。 |

| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                          |
|      |      |   | <p>耗。</p> <p>c.空調溫度設定，控制最低溫度，減少空調能源消耗。</p> <p>d.空壓機淘汰耗能設備，更換變頻空壓機。</p> <p>B.持續減碳管理:</p> <p>a.廠房屋頂採光板更新，白天自然採光，不開燈。</p> <p>b.照明燈具汰換，水銀燈更換為LED燈。</p> <p>c.加強宣導隨手關燈及關閉不必要的電源的習慣，減少能源浪費。</p> <p>d.增設一套太陽能發電系統。</p> <p>e.提倡隨手關燈並於午休時間關燈。</p> <p>C. 本公司對於事業廢棄物、空污排放減量及廢水排放所採取之措施如下：</p> <p>a.優化廢水處理系統，處理後廢水水質可遠低於工業區的廢水納管標準。</p> <p>b.持續更新及增進空污防制設備的效率，確保各製造場所防制設備的妥善率。</p> <p>c.持續辦理各製程的空污許可、廢棄物清理計劃及水污排放許可展延及變更。</p> <p>d.改用更低污染的燃料，從源頭做起，減少空污排放。</p> <p>e.改善公共危險物品作業場所的消防防護管理，降低安全衛生及消防風險。</p> |                          |

| 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                                                                                                                               |                             |
| 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？                      | ✓    |   | (一) 本公司恪守營運所在地之勞動權益、性別工作平等相關法規、支持並尊重(聯合國世界人權宣言)、(聯合國「全球盟約」)及(國際勞工組織-工作基本原則與權利宣言)等國際公認之人權標準，杜絕任何侵犯及違反人權行為，有尊嚴的對待及尊重所有員工。            | (一) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。 |
| (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ | ✓    |   | (二) 成立「職工福利委員會」提供全體同仁各項福利措施，遵守相關勞動法規，辦理勞工保險、全民健保、退休金提撥及員工團保以保障員工權益、根據營運成果每年提撥三節績效獎金及盈餘 2%-5%作為員工紅利並訂定員工任免、薪酬等管理辦法以為遵循依據。           | (二) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。 |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？                  | ✓    |   | (三) 1.依職業安全衛生、環保、消防安全及建築公共安全等相關法規提供安全與健康之工作環境。<br>2.安全教育宣導到現場作業員工的操作工作守則等都有規範。<br>3.不定期對新進或在職員工進行教育訓練，提供同仁年度健康檢查及特定工作人員特殊檢查以維護其健康。 | (三) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。 |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                              | ✓    |   | (四) 本公司每年均會擬定年度營運目標，為使營運目標能落實，需有具備符合需求專業素養員工方能有效落實，故各單位每年均會根據年度目標及發展需求擬定訓練需求，由人事單位進行內部訓練課程或派外接受專業訓練。                               | (四) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。 |
| (五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱                                   | ✓    |   | (五) 1.本公司為保護顧客健康與安全，在產品                                                                                                            | (五) 與上市上櫃公司企業社會責任           |

| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                      |
| <p>私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>                                                                                                 | ✓    |   | <p>標示上均依法規規定標示並逐漸降低VOC及水性產品發展，不論是產品或原料盡量朝綠色供應鏈發展。</p> <p>2.業務人員會不定期訪談顧客及每年進行顧客滿意度調查，收集顧客需求及回饋。</p> <p>3.設有公司網站及0800免付費服務專線電話等，接收及處理顧客建議、反映及申訴。</p> <p>(六) 1.本公司與供應商合作前，會對供應商作評鑑及溝通經營理念，使其了解公司逐漸朝綠色產品發展。</p> <p>2.合作期間供應商，每年定期做評鑑外，亦與其分享公司朝綠色產品開發趨勢，使其了解公司未來採購策略。</p> <p>3.未來將逐漸了解供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等實施資訊，作為以後參考。</p> | <p>實務守則無重大差異。</p> <p>(六) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。</p> |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意                                                                                                                                       | ✓    |   | <p>本公司每年定期彙編前一年企業社會責任(CSR)報告訂定，揭露推動企業社會責任之情況，報告書以「上市公司編制與申報企業社會責任報告書作業辦法」及全球倡議組織(Global Reporting Initiative, GRI)所訂GRI準則為主要架構進行撰寫。本公司出具之企業社會責任報告書於公司網站揭露，尚未取得相關驗證機構驗證。</p>                                                                                                                                          | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。                              |
| 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：已依相關規定辦理，符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。                                                                                                                         |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                      |
| <p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>(一)環保方面：本公司悉依法令執行環保衛生管控，請參閱環保支出資訊。</p> <p>(二)社區參與、社會貢獻、社會服務及社會公益方面：本公司致力參予社會公益及善盡企業責任，透過成立多年之張添永慈善基金會及張雲岡雀基金會，幫助急難貧困家庭、贊助清寒學子獎助學金及各項公益慈善機構舉辦之活動等，並贊助各項體育競賽以響應政府全民運動等活動。</p> |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                      |

| 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 |                          |
| <p>(三)消費者權益方面：本公司除有專責人員解決客訴問題並於各彩虹屋等經銷點適時解決消費者各項疑問。</p> <p>(四)人權方面：本公司打造良好工作環境尊重員工免受無謂干擾。</p> <p>(五)安全衛生方面：本公司悉依照法令規定執行安全衛生管理。</p> <p>(六)其他社會責任活動：本公司已訂定企業社會責任實務守則，為履行對股東、員工及消費大眾之責任，除積極投入綠色環保建材塗料之開發，對社區及公益活動更不遺餘力參與及贊助，為確保生產過程中之廢水、廢氣等汙染得以降低，積極監控廢液焚化爐排放情形及控管廢水水質等，並倡導員工節約能源，以達創造綠色地球之境，符合企業社會責任實務守則之規範。</p> |      |   |      |                          |



(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 運作情形                       |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 是                          | 否        | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                              |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> |          | <p>(一)本公司訂有公司誠信經營守則、董事、監察人道德行為準則及員工道德規範與行為準則，經營團隊執行業務時須符合其規範並建立良好公司治理及風險控管機制以創造永續經營環境並要求各層級同仁確實遵行。</p> <p>(二)本公司於『公司誠信經營守則』中明訂禁止行賄及收賄、提供或收受不正當利益、提供或承諾疏通費、提供非法政治獻金、從事不公平競爭行為、不當慈善捐贈或贊助、洩漏商業機密及損害利害關係人權益等不誠信行為，均逐漸採行防範措施、以落實誠信經營。</p> <p>(三)本公司於108.8.21修訂『公司誠信經營守則』，目前正針對守則內防範不誠信行為方案進行討論，將逐漸明定相關作業程序後推展再定期進行檢討。</p> | <p>(一) 與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。</p> <p>(二) 與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。</p> <p>(三) 與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。</p> |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，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？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>                                                                                        | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>✓</p> | <p>(一) 本公司對於將往來客戶或廠商，均會先進行評鑑，供作是否往來依據。往來後如發現有異常交易行為，將予以查明有無違反誠信及損及公司利益之情形。</p> <p>(二) 本公司尚未設置推動誠信經營之專職單位，但指派同仁負責協調及推展各部門依其職務範疇遵守誠信規範，避免危及公司利益等行為。</p> <p>(三) 本公司訂有『員工道德規範與行為準則』及『公司誠信經營守則』，已明定不得從事與公司利益衝突之活動或業務。公司內部</p>                                                                                             | <p>(一) 與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。</p> <p>(二) 未來依據實務需求考量設置之。</p> <p>(三) 與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。</p>      |

| 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                                                                                                                       |                         |
| (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ | ✓    |   | 及公司網站均能進行陳述意見管道。<br>(四) 本公司稽核人員定期查核既定之會計制度及內部控制制度遵循情形，並無發現員工或管理階層有違反誠信經營之情事。未來將根據不誠信行為風險評估結果，擬定相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形。 | (四) 與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。 |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                                                                     | ✓    |   | (五) 本公司發行『公司誠信經營守則』，有分發各單位，由單位主管對所屬宣導並已討論相關內外部訓練項目並於3月辦理。                                                                  | (五) 與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。 |
| 三、公司檢舉制度之運作情形                                                                                   |      |   |                                                                                                                            |                         |
| (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？                                              | ✓    |   | (一) 本公司於員工道德規範與行為準則訂立檢舉與懲戒規範，鼓勵同仁懷疑或發現有違反法令規章或道德規範行為時，可透過相關管道呈報，針對檢舉案件亦會指派適當人員受理查核。                                        | (一) 與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。 |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？                                                 | ✓    |   | (二) 本公司收到檢舉事項，將會指派人員進行調查，調查屬實會依照法令或人事獎懲等規範處理，對於員工檢舉不法情事明訂獎勵制度，亦有要求相關人員保密，以保護檢舉人。                                           | (二) 與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。 |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？                                                                  | ✓    |   | (三) 本公司對檢舉人予以保密，不因檢舉而遭受不當處置。                                                                                               | (三) 與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。 |
| 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？                                                        | ✓    |   | (一) 本公司已於『公司網站』及『公開資訊觀測站』中揭露誠信經營資訊。                                                                                        | (一) 與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。 |
| 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：已依相關規定辦理。                                    |      |   |                                                                                                                            |                         |
| 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)                                                 |      |   |                                                                                                                            |                         |

| 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 |                      |
| 本公司隨時注意誠信經營相關規範之發展，據以檢討修訂『誠信經營守則』並落實推展。 |      |   |      |                      |

(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：

公布於公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)及本公司網站(<http://www.rainbowpaint.com.tw>)設有投資人專區可供查詢。

(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：

1. 內部控制聲明書：

**永記造漆工業股份有限公司**

**內部控制制度聲明書**

日期：110年3月26日

本公司民國109年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國109年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國110年3月26日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，全體同意本聲明書之內容，併此聲明。

**永記造漆工業股份有限公司**



董事長 張德仁



總經理 陳弘偉



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、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會重要決議事項

| 會別  | 開會日期      | 重 要 決 議 內 容           | 執行情形                                                                                    |
|-----|-----------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 股東會 | 109.06.20 | 承認 108 年度營業報告書及財務報表案。 | 依決議辦理相關作業。                                                                              |
|     |           | 承認 108 年度盈餘分配案。       | 訂定 109.08.31 為除息基準日，109.09.23 現金股利發放日(每股 3.2 元)。                                        |
|     |           | 公司章程修正案               | 已於 109.07.07 取得經濟部核准登記在案且依修正後之規定辦理相關作業。                                                 |
|     |           | 公司誠信經營守則修正案           | 依修訂後之程序辦理。                                                                              |
|     |           | 改選第十屆董事案              | 第十屆董事當選名單：<br>董事：張德仁、張德雄<br>張德盛及吳小燕。<br>獨立董事：詹進義、<br>吳建勛及莊碧陽<br>已於 109.07.07 經濟部核准登記在案。 |

2. 最近年度及截至年報刊印日共召開 8 次董事會重要決議事項摘要如下：

| 會 別 | 開會日期      | 重 要 決 議 內 容                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事會 | 109.03.25 | 1.通過 108 年度內控聲明書同意案<br>2.通過 108 年度營業報告書暨財務報表案<br>3.通過 108 年度員工酬勞、董監事及經理人酬勞分派案<br>4.通過 108 年股東常會召集案<br>5.通過 108 年度盈餘分配案<br>6.通過第十屆董事改選案<br>7.通過獨立董事候選人提名案<br>8.通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案<br>9.通過制定審計委員會組織規程案<br>10.通過敬達企業背書保證案<br>11.通過 109 年度簽證會計師獨立性及適任性評估案 |
| 董事會 | 109.05.05 | 1.109 年第一季財務報告案<br>2.通過審查獨立董事提名案                                                                                                                                                                                                                         |
| 董事會 | 109.06.20 | 1.通過選任第十屆董事長案                                                                                                                                                                                                                                            |
| 董事會 | 109.08.07 | 1.109 年第二季財務報告案<br>2.通過除息基準日訂定案<br>3.通過第四屆薪酬委員委任案<br>4.通過董事會議事規範修訂案<br>5.通過薪資報酬委員會組織規程修訂案<br>6.通過員工道德規範與行為準則修訂案<br>7.通過獨立董事之職責範疇規則修訂案                                                                                                                    |

|     |           |                                                                                                                                                                      |
|-----|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |           | 8.通過董事會績效評估辦法修訂案                                                                                                                                                     |
| 董事會 | 109.11.05 | 1.109 年第三季財務報告案<br>2.通過關係企業相互間財務業務相關作業規範修訂案<br>3.通過新任稽核主管任命案                                                                                                         |
| 董事會 | 109.12.21 | 1.通過 110 年度銀行融資案<br>2.通過購買董監及經理人責任險案                                                                                                                                 |
| 董事會 | 110.03.26 | 1.通過 109 年度內控聲明書同意案<br>2.通過 109 年度營業報告書及財務報表案<br>3.通過 109 年度員工酬勞、董事及經理人酬勞分派案<br>4.通過 109 年股東常會召集案<br>5.通過 109 年度盈餘分配案<br>6.通過 110 年度簽證會計師獨立性及適任性評估案<br>7.通過快瑪國際背書保證案 |
| 董事會 | 110.05.11 | 1.110 年第一季財務報告案                                                                                                                                                      |

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

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

| 職 稱  | 姓 名 | 到 任 日 期  | 解 任 日 期   | 辭職或解任原因 |
|------|-----|----------|-----------|---------|
| 稽核主管 | 林宗達 | 83.12.01 | 109.09.21 | 退休辭職    |

## 五、會計師公費資訊

### (一) 會計師公費級距表

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 |     | 查核期間   | 備註 |
|--------------|-------|-----|--------|----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 郭麗園   | 許瑞軒 | 109 年度 |    |

單位：新台幣千元

| 金額級距 \ 公費項目             | 審計公費  | 非審計公費 | 合 計   |
|-------------------------|-------|-------|-------|
| 1.低於 2,000 千元           | 0     | 200   | 200   |
| 2.2,000 千元(含)~4,000 千元  | 3,100 | 0     | 3,100 |
| 3.4,000 千元(含)~6,000 千元  | 0     | 0     | 0     |
| 4.6,000 千元(含)~8,000 千元  | 0     | 0     | 0     |
| 5.8,000 千元(含)~10,000 千元 | 0     | 0     | 0     |
| 6.10,000 千元(含)以上        | 0     | 0     | 0     |

(二) 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：無。

(三) 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：無此情形。

(四) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情形。

## 六、更換會計師資訊

### (一) 最近二年度更換會計師資訊：

108 年度

#### 1. 關於前任會計師：

|                    |                 |       |       |
|--------------------|-----------------|-------|-------|
| 更 換 日 期            | 一〇八年三月二十九日      |       |       |
| 更換原因及說明            | 考量公司長期發展及經營管理需要 |       |       |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任 | 情況\當事人          | 會 計 師 | 委 任 人 |
|                    | 主動終止委任          |       | √     |

|                                               |            |   |         |
|-----------------------------------------------|------------|---|---------|
|                                               | 不再接受(繼續)委任 |   |         |
| 最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因                     | 無          |   |         |
| 與發行人有無不同意見                                    | 有          |   | 會計原則或實務 |
|                                               |            |   | 財務報告之揭露 |
|                                               |            |   | 查核範圍或步驟 |
|                                               |            |   | 其他      |
|                                               | 無          | √ |         |
|                                               | 說明         |   |         |
| 其他揭露事項(依證券發行人財務報告編製準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者) | 無          |   |         |

2. 關於繼任會計師：

|                                          |              |
|------------------------------------------|--------------|
| 事務所名稱                                    | 勤業眾信聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名                                    | 郭麗園、許瑞軒      |
| 委任之日期                                    | 一〇八年三月二十九日   |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無            |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 無            |

109 年度：無此情形。

(二) 期後期間更換會計師資訊：無此情形。

(三) 前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第十條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

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

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

(一) 董事、監察人、經理人及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                       | 109 年度               |                      | 110 年度截至 5 月 31 日止   |                      |
|-------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                               |                           | 持 有 股 數<br>增 ( 減 ) 數 | 質 押 股 數<br>增 ( 減 ) 數 | 持 有 股 數<br>增 ( 減 ) 數 | 質 押 股 數<br>增 ( 減 ) 數 |
| 董事長                           | 張德仁                       | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 董事                            | 張德雄                       | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 董事                            | 張德盛                       | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 董事                            | 吳小燕                       | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 董事                            | 張晉誠<br>(109 年 6 月 20 日解任) | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 獨立董事                          | 詹進義                       | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 獨立董事                          | 吳建勛                       | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 獨立董事                          | 莊碧陽<br>(109 年 6 月 20 日新任) | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 監察人<br>(109 年 6 月 20 日<br>解任) | 永盈投資(股)公司                 | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
|                               | 代表人：邱正仁                   | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 監察人<br>(109 年 6 月 20 日<br>解任) | 永盈投資(股)公司                 | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
|                               | 代表人：李啓誠                   | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 監察人                           | 永盈投資(股)公司                 | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |

|               |                       |   |   |   |   |
|---------------|-----------------------|---|---|---|---|
| (109年6月20日解任) | 代表人：黃敏恭               | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 總經理           | 陳弘偉                   | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理          | 張德賢                   | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理          | 張德明                   | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理          | 郭炳林<br>(109年12月31日辭任) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理          | 曾世裕                   | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理            | 王鈴昌                   | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理            | 潘宜明<br>(110年2月1日新任)   | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 經理            | 陳錫慧                   | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

(三) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人者：無此情事。

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

| 姓名                           | 本人持有股份     |        | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係        |                                                                    | 備註 |
|------------------------------|------------|--------|--------------|-------|--------------|------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----|
|                              | 股數         | 持股比例   | 股數           | 持股比例  | 股數           | 持股比例 | 名稱(或姓名)                                        | 關係                                                                 |    |
| 永盈投資(股)公司                    | 36,698,653 | 22.65% | 不適用          | 不適用   | 0            | 0    | 張德雄<br>張德仁<br>張德盛<br>張德明<br>郭炳林                | 該公司監察人<br>該公司董事<br>該公司董事<br>該公司董事長<br>該公司董事                        |    |
| 永盈投資(股)公司<br>代表人：張德明         | 2,745,168  | 1.69%  | 2,237,448    | 1.38% | 0            | 0    | 張德雄<br>張德仁<br>張德盛<br>黃湘惠<br>張淑麗<br>郭炳林<br>張龔慧芳 | 二親等內親屬<br>二親等內親屬<br>二親等內親屬<br>二親等內親屬<br>二親等內親屬<br>二親等內親屬<br>二親等內親屬 |    |
| 張德雄                          | 12,248,846 | 7.56%  | 4,190,556    | 2.59% | 0            | 0    | 張龔慧芳<br>張德仁<br>張德盛<br>黃湘惠<br>張德明<br>張淑麗<br>郭炳林 | 配偶<br>二親等內親屬<br>二親等內親屬<br>二親等內親屬<br>二親等內親屬<br>二親等內親屬<br>二親等內親屬     |    |
| 中國信託託管元富<br>(香港)有限公司投資<br>專戶 | 12,167,000 | 7.51%  | 不適用          | 不適用   | 0            | 0    | 無                                              | 無                                                                  |    |
| 張德仁                          | 11,529,971 | 7.12%  | 2,586,889    | 1.60% | 0            | 0    | 張德雄<br>張德盛<br>黃湘惠<br>張德明<br>張淑麗<br>郭炳林<br>張龔慧芳 | 二親等內親屬<br>二親等內親屬<br>二親等內親屬<br>二親等內親屬<br>二親等內親屬<br>二親等內親屬<br>二親等內親屬 |    |
| 張德盛                          | 10,365,996 | 6.40%  | 2,229,133    | 1.38% | 0            | 0    | 張德雄<br>張德仁<br>黃湘惠<br>張德明                       | 二親等內親屬<br>二親等內親屬<br>二親等內親屬<br>二親等內親屬                               |    |



|                      |           |       |            |       |   |   |                                                |                                                                    |  |
|----------------------|-----------|-------|------------|-------|---|---|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--|
|                      |           |       |            |       |   |   | 張淑麗<br>郭炳林<br>張龔慧芳                             | 二親等內親屬<br>二親等內親屬<br>二親等內親屬                                         |  |
| 黃湘惠                  | 9,336,101 | 5.76% | 5,000      | 0%    | 0 | 0 | 張德雄<br>張德仁<br>張德盛<br>張德明<br>張淑麗<br>郭炳林<br>張龔慧芳 | 二親等內親屬<br>二親等內親屬<br>二親等內親屬<br>二親等內親屬<br>二親等內親屬<br>二親等內親屬<br>二親等內親屬 |  |
| 郭炳林                  | 7,206,354 | 4.45% | 5,278,184  | 3.26% | 0 | 0 | 張淑麗<br>張德雄<br>張德盛<br>張德仁<br>張德明<br>黃湘惠<br>張龔慧芳 | 配偶<br>二親等內親屬<br>二親等內親屬<br>二親等內親屬<br>二親等內親屬<br>二親等內親屬<br>二親等內親屬     |  |
| 張淑麗                  | 5,278,184 | 3.26% | 7,206,354  | 4.45% | 0 | 0 | 郭炳林<br>張德雄<br>張德仁<br>張德盛<br>黃湘惠<br>張德明<br>張龔慧芳 | 配偶<br>二親等內親屬<br>二親等內親屬<br>二親等內親屬<br>二親等內親屬<br>二親等內親屬<br>二親等內親屬     |  |
| 張龔慧芳                 | 4,190,556 | 2.59% | 12,248,846 | 7.56% | 0 | 0 | 張德雄<br>張德仁<br>張德盛<br>黃湘惠<br>張德明<br>張淑麗<br>郭炳林  | 配偶<br>二親等內親屬<br>二親等內親屬<br>二親等內親屬<br>二親等內親屬<br>二親等內親屬<br>二親等內親屬     |  |
| 三祥敏股份有限公司            | 3,501,188 | 2.16% | 不適用        | 不適用   | 0 | 0 | 張淑麗<br>張德雄<br>張德仁<br>張德盛                       | 該公司董事長<br>該公司監察人<br>該公司董事<br>該公司董事                                 |  |
| 三祥敏股份有限公司<br>代表人：張淑麗 | 5,278,184 | 3.26% | 7,206,354  | 4.45% | 0 | 0 | 郭炳林<br>張德雄<br>張德仁<br>張德盛<br>黃湘惠<br>張龔慧芳        | 配偶<br>二親等內親屬<br>二親等內親屬<br>二親等內親屬<br>二親等內親屬<br>二親等內親屬               |  |

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

110年3月31日；單位：股

| 轉投資事業                                   | 本公司投資      |         | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |         | 綜合投資       |         |
|-----------------------------------------|------------|---------|-------------------------|---------|------------|---------|
|                                         | 股數         | 持股比例    | 股數                      | 持股比例    | 股數         | 持股比例    |
| Bmass Investment Co.,Ltd.               | 16,714,658 | 94.07%  | 1,053,408               | 5.93%   | 17,768,066 | 100.00% |
| Cmass Investment Co.,Ltd.               | 23,800,000 | 100.00% | 0                       | 0       | 23,800,000 | 100.00% |
| Emass Investment International Co.,Ltd. | 22,020,000 | 100.00% | 0                       | 0       | 22,020,000 | 100.00% |
| PPG YUNG CHI COATINGS CO.,LTD           | 0          | 35.00%  | 0                       | 0       | 0          | 35.00%  |
| 永記造漆工業(昆山)有限公司                          | 0          | 0       | 0                       | 100.00% | 0          | 100.00% |
| 永記造漆工業(嘉興)有限公司                          | 0          | 0       | 0                       | 100.00% | 0          | 100.00% |
| Dmass Investment International Co.,Ltd. | 0          | 0       | 23,800,000              | 100.00% | 23,800,000 | 100.00% |
| 永記造漆工業(越南)有限公司                          | 0          | 0       | 0                       | 100.00% | 0          | 100.00% |
| 永記造漆工業(馬來西亞)有限公司                        | 0          | 0       | 42,397,170              | 100.00% | 42,397,170 | 100.00% |
| YUNG CHI America Corp.                  | 0          | 0       | 2,202,000               | 100.00% | 2,202,000  | 100.00% |
| CONTINENTAL COATINGS,Inc.               | 0          | 0       | 10,736,000              | 100.00% | 10,736,000 | 100.00% |
| TLT ENGINEERING SDN. BHD                | 0          | 0       | 1,960,000               | 49.00%  | 1,960,000  | 49.00%  |

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源：

##### 1.最近年度及截至年報刊印日止已發行股份總額：

單位：千股；新台幣千元

| 年 月  | 發<br>行<br>價<br>格 | 核 定 股 本 |           | 實 收 股 本 |           | 備 註                 |                      |     |
|------|------------------|---------|-----------|---------|-----------|---------------------|----------------------|-----|
|      |                  | 股 數     | 金 額       | 股 數     | 金 額       | 股 本 來 源             | 以現金以<br>外之財產<br>抵充股款 | 其 他 |
| 89.8 | 10               | 156,249 | 1,562,489 | 156,249 | 1,562,489 | 盈餘轉增資<br>203,803 千元 | -                    | 註 1 |
| 90.7 | 10               | 156,249 | 1,562,489 | 156,249 | 1,562,489 | -                   | -                    | -   |
| 91.7 | 10               | 156,249 | 1,562,489 | 156,249 | 1,562,489 | -                   | -                    | -   |
| 92.7 | 10               | 159,998 | 1,599,989 | 159,998 | 1,599,989 | 盈餘轉增資<br>37,500 千元  | -                    | 註 2 |
| 97.7 | 10               | 180,000 | 1,800,000 | 162,000 | 1,620,000 | 盈餘轉增資<br>20,011 千元  | -                    | 註 3 |

註 1：89 年 7 月 7 日(89)台財證(一)第 58511 號函核准。

註 2：92 年 7 月 9 日台財證一字第 0920130543 號函核准。

註 3：97 年 7 月 4 日金管證一字第 0970033427 號函核准。

##### 2.股份種類：

110 年 4 月 27 日；單位：股

| 股份種類 | 核 定 股 本          |            |             | 備 註 |
|------|------------------|------------|-------------|-----|
|      | 流通在外股份<br>(上市股票) | 未 發 行 股 份  | 合 計         |     |
| 普通股  | 162,000,000      | 18,000,000 | 180,000,000 |     |

##### 3.總括申報制度相關資訊：無。

#### (二) 股東結構：

110 年 4 月 27 日

| 股東結構<br>數量 | 政 府 機 構 | 金 融 機 構 | 其 他 法 人    | 個 人        | 外 國 機 構 及<br>外 人 | 合 計         |
|------------|---------|---------|------------|------------|------------------|-------------|
| 人 數        | 0       | 1       | 48         | 10,142     | 48               | 10,239      |
| 持 有 股 數    | 0       | 5,000   | 50,999,419 | 87,370,082 | 23,625,499       | 162,000,000 |
| 持 有 比 例    | 0.00%   | 0.00%   | 31.48%     | 53.93%     | 14.59%           | 100.00%     |

(三) 股權分散情形：

110 年 4 月 27 日

| 持 股 分 級             | 股東人數   | 持有股數        | 持股比例(%) |
|---------------------|--------|-------------|---------|
| 1 ~ 999             | 7,273  | 230,797     | 0.14    |
| 1,000 ~ 5,000       | 2,247  | 4,551,394   | 2.81    |
| 5,001 ~ 10,000      | 348    | 2,614,573   | 1.61    |
| 10,001 ~ 15,000     | 107    | 1,331,588   | 0.82    |
| 15,001 ~ 20,000     | 57     | 1,014,676   | 0.63    |
| 20,001 ~ 30,000     | 61     | 1,498,570   | 0.93    |
| 30,001 ~ 50,000     | 60     | 2,295,035   | 1.42    |
| 50,001 ~ 100,000    | 39     | 2,778,464   | 1.72    |
| 100,001 ~ 200,000   | 18     | 2,392,227   | 1.48    |
| 200,001 ~ 400,000   | 5      | 1,311,906   | 0.81    |
| 400,001 ~ 600,000   | 0      | 0           | 0.00    |
| 600,001 ~ 800,000   | 0      | 0           | 0.00    |
| 800,001 ~ 1,000,000 | 1      | 833,000     | 0.51    |
| 1,000,001 以上        | 23     | 141,147,770 | 87.12   |
| 合計                  | 10,239 | 162,000,000 | 100.00  |

(四) 主要股東名單：

110 年 4 月 27 日

| 主要股東名稱                   | 股份 | 持 有 股 數    | 持 股 比 例 ( % ) |
|--------------------------|----|------------|---------------|
| 永盈投資股份有限公司               |    | 36,698,653 | 22.65         |
| 張德雄                      |    | 12,248,846 | 7.56          |
| 中國信託託管元富(香港)<br>有限公司投資專戶 |    | 12,167,000 | 7.51          |
| 張德仁                      |    | 11,529,971 | 7.12          |
| 張德盛                      |    | 10,365,996 | 6.40          |
| 黃湘惠                      |    | 9,336,101  | 5.76          |
| 郭炳林                      |    | 7,206,354  | 4.45          |
| 張淑麗                      |    | 5,278,184  | 3.26          |
| 張龔慧芳                     |    | 4,190,556  | 2.59          |
| 三祥敏股份有限公司                |    | 3,501,188  | 2.16          |

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：元；股

| 年<br>度<br>目 |            | 108 年       | 109 年       | 當 年 度 截 至<br>110 年 3 月 31 日 |
|-------------|------------|-------------|-------------|-----------------------------|
| 每股市價        | 最 高        | 76.60       | 72.50       | 72.70                       |
|             | 最 低        | 68.50       | 57.00       | 70.00                       |
|             | 平 均        | 72.08       | 69.20       | 71.36                       |
| 每股淨值        | 分 配 前      | 51.93       | 54.09       | 56.02                       |
|             | 分 配 後      | 48.73       | 尚未分配        | 尚未分配                        |
| 每股盈餘        | 加權平均股數     | 162,000,000 | 162,000,000 | 162,000,000                 |
|             | 每股盈餘       | 4.21        | 5.13        | 1.76                        |
| 每股股利        | 現 金 股 利    |             | 3.20        | 3.50 (註)                    |
|             | 無 償<br>配 股 | 盈餘配股        | —           | —                           |
|             |            | 資本公積<br>配股  | —           | —                           |
|             | 累積未付股利     |             | —           | —                           |
| 投資報酬分析      | 本益比        |             | 17.16       | 13.54                       |
|             | 本利比        |             | 22.58       | 19.85                       |
|             | 現金股利殖利率    |             | 4.43%       | 5.04%                       |

註：尚未經股東會決議。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1. 股利政策：

本公司年度決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積。另依公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積。如尚有盈餘併同期初未分配盈餘由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。

本公司屬塗料製造產業，企業生命週期正值「成熟期」，基於資本支出需要及健全財務規劃以求永續發展，由當年度分配盈餘提撥五十%以上為股利分派原則。本公司發放股票股利及現金股利兩種，依公司成長率兼考量資本支出情形，優先分派現金股利，其餘分派股票股利，現金比率以不低於當年股利分配總額之六十%。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：擬配發現金股利每股新台幣3.50元，尚待股東會決議定案。

3. 預期股利政策將有重大變動之說明：本公司預期股利政策未有重大變動。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

根據本公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥 1%~5% 為員工酬勞及不高於 0.5% 為董監事酬勞。

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：

(1) 員工、董事及監察人酬勞之估列基礎：係依過去三年平均發放數並參酌未來預期獲利狀況予以估列。

(2) 配發股票紅利之股數計算基礎：不適用。

(3) 實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

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

本次擬議現金分派之 109 年度員工酬勞及董事酬勞分別為 17,435,801 元及 2,905,967 元，與 109 年度認列費用帳列金額未有差異。

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

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

(九) 公司買回本公司股份情形：無

二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：

(一) 公司債辦理情形：無

(二) 特別股辦理情形：無

(三) 海外存託憑證辦理情形：無

(四) 員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無

(五) 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

三、資金運用計劃執行情形

(一) 計劃內容：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者之分析：無

(二) 執行情形：無

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍：

1.所營業務之主要內容：

(1)油漆顏料之製造及內外銷。

(2)油漆工程之包辦。

(3)合成樹脂之製造買賣業務。

(4)防火材料（如：防火泥、防火劑、防火複合材料等）及防音材料之製造買賣業務。

(5)建築材料、建築塗料、重防蝕塗料、船舶塗料、鋼捲塗料、罐頭塗料、核能塗料、帷幕牆塗料及特殊塗料等之製造買賣業務。

(6)水泥及其製品製造買賣業務。

(7)防蝕工程承包。

(8)內襯、包覆及水刀除銹、溼式噴砂相關工程包辦業務。

(9)電氣防蝕工程承包。

(10)鐵桶製造買賣業務。

(11)住宅及大樓開發租售業。

(12)塗料及油漆製造業。

(13)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.目前主要營業項目及營業比重：

| 主 要 營 業 項 目 | 佔109年度營業比重 |
|-------------|------------|
| 塗 料 類       | 95.55%     |
| 塗 裝 工 程 類   | 4.45%      |
| 合 計         | 100.00%    |

3.公司目前之商品(服務)

|       |          |                                             |
|-------|----------|---------------------------------------------|
| 塗料類   | 建築塗料     | 水性水泥漆類、油性水泥漆類、防水漆類、調合漆類、調漆油及調薄劑類、優麗漆類、隔音塗料等 |
|       | 重防蝕塗料    | 防銹底漆類、永保新塗料類、各類塗料硬化劑類、鋅粉漆類等                 |
|       | 船舶塗料     | RAINBOW 塗料類、船底漆類、永美塑膠漆類、船舶漆類、外銷船舶用漆類等       |
|       | 特殊塗料     | 烤漆類、耐熱漆類、原色漆及路線漆類、永氟龍漆類、環氧樹脂基床塗裝漆類等         |
|       | 彩鋼塗料     | 彩色鋼捲塗料類                                     |
|       | 防火塗料     | 防火漆                                         |
|       | 水泥混合型防火材 | 防火被覆、填充材                                    |
|       | 光固化塗料    | 光固化塗料類                                      |
| 塗裝工程類 |          |                                             |

4.計劃開發之新商品（服務）：

(1)低耗損防污塗料開發。

(2)冷軋鋼用光固化塗料開發。

(3)多功能性水性彩鋼塗料開發。

(4)絨毛質感透明漆開發。

(5)水性環氧樹脂乳液開發。

## （二）產業概況：

### 1. 產業之現況與發展：

油漆塗料是全球重要工業之一，舉凡日常生活中常見的建築、傢俱、汽車、3C 產品、廠房或設施構件等，表面皆有塗裝特殊功能塗料，提供被塗裝物外觀的美化、原件的保護，甚至賦予額外的功能如抗菌、防霉等。

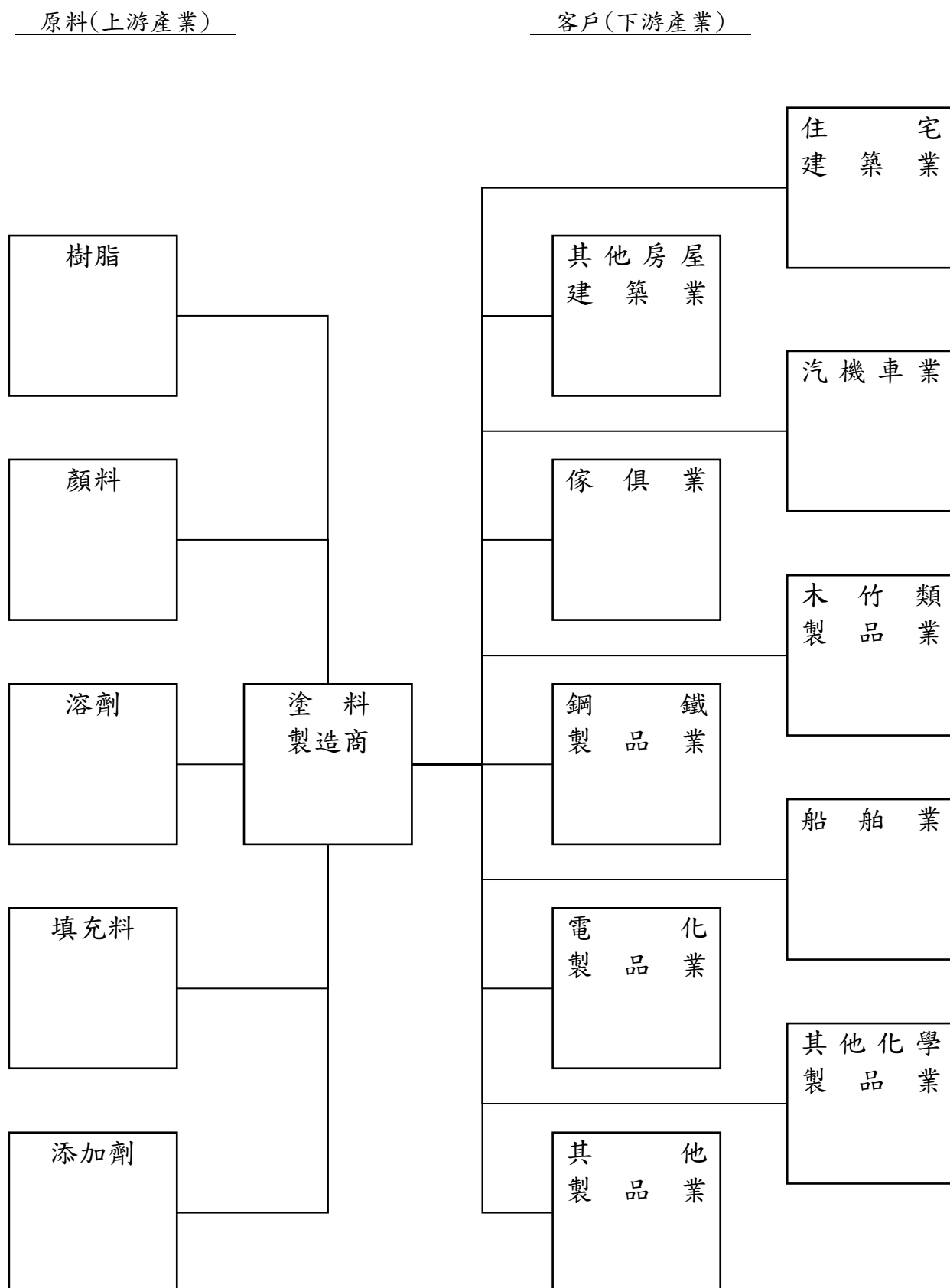
油漆塗料業者為了響應政府號召，提高生產力，推行自動化，嚴格實施品質管制，提高生產品質，造就國內油漆塗料生產能量直線上升，產品質優價廉，頗受企業及家庭用戶的肯定。

目前全球塗料的主要生產廠商多為跨國性企業集團，為因應快速的市場變化，降低成本壓力及增加市場的影響力，各大塗料廠紛紛進行一連串的購併整合，透過組織改造，塗料業將走向專業化、大型化之趨勢，以充分發揮各自在技術、市場銷售等方面優勢，形成產銷、技術、原料供應等要素之最佳組合。由於塗料是一種依附性或支援性產業，其需求量與相關產業的景氣變化息息相關，其使用量多寡亦反映出一國經濟繁榮與進步之程度。

近年來，隨著氣候變遷、經濟發展及生活水準提升，對於節能、安全無毒、環保及綠色建材要求日益提高，為符合國家環保認證規範及國際標準，發展水性、無毒、隔熱、防火、防水及隔音等低汙染危害及維護人體健康之塗料產品是未來發展趨勢。



## 2.產業上、中、下游之關聯性



(1) 上游原料與塗料產業之關聯性：

油漆塗料是一種複合材料，由多種化學原料調配混合而成的高科技產品，產品成本要素最主要是直接原料，油漆塗料配方之主要組成大致分為塗膜成分之樹脂、顏料、添加劑、填充劑和非膜成分之溶劑，其說明如下表所述。由於國內訊息充分流通且競爭激烈，國內外大廠的原料供應商因供量因素，對塗料大廠提供較優厚的供應條件，可說是買方市場，而相對一些小型塗料廠，由於原料商係透過經銷商或代理商制度銷售，反是賣方市場。

| 主要組成成份               | 說 明                                                                                                                                                                        | 主 要 供 應 廠 商                                                      |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 1.樹脂<br>(resin)      | 係提昇塗膜品質的主要組成，也是將顏料固著於被塗佈材的固著劑，在油漆塗料中作為展色劑之用，因樹脂的黏度通常很高，不利於研磨料的研磨和後段調整成份之混合，並增加塗裝的困難度，故需加入溶劑及稀釋劑等。依其來源可分為植物性天然樹脂(如:松香、蟲膠.....等)、化學合成樹脂(如環氧樹脂、聚酯樹脂.....等)及乾燥油類(如：亞麻油.....等)。 | 目前國內、外主要供應商為Covestro、Dow、Evonik、Eastman、長興、長春及南亞.....等。          |
| 2.顏料<br>(pigment)    | 油漆塗料用顏料應具備的條件也視油漆塗料之種類用法及使用目的不同，再選擇適當的材料，在油漆塗料中賦予色彩及保護或防蝕效果之功能，一般分為無機顏料、有機顏料、防蝕顏料.....等。                                                                                   | 目前國內、外主要供應商為Lanxess、Colorants、BASF、台灣科慕、台色、顏光.....等。             |
| 3.溶劑<br>(solvent)    | 一般油漆塗料主要靠溶劑來幫助樹脂的流動與塗佈性能，溶劑對於油漆塗料的粘度、流動性、乾燥速度及塗膜的光澤等皆有影響，惟塗裝完畢，塗膜形成後即揮發而不留於塗膜中。其溶劑大致有甲苯、二甲苯及各種酯、酮、醇、醚類溶劑.....等。                                                            | 目前國內、外主要供應商為Eastman、Ashland、Dow Chemical、中油、李長榮、台灣石化.....等。      |
| 4.添加劑<br>(additives) | 主要用來提昇塗膜的品質，以及防止在製造、儲存與塗裝過程時可能發生之缺陷，以設計油漆塗料的配方來看，添加劑使用對油漆塗料製成的良窳有甚大的影響，其包括消泡劑、平坦劑、防沉劑、催化劑.....等。                                                                           | 目前主要供應商 Ashland、Elementis、Necarbo、Byk、Evonik、PQ、Budenheim.....等。 |
| 5.填充劑<br>(filler)    | 主要係用以增加塗膜厚度、降低成本，其物化性因種類而有所不同，包括碳酸鈣、滑石粉、雲母粉、矽酸鹽類.....等。                                                                                                                    | 目前國內、外主要供應商為BASF、Imerys、華東、台塑.....等。                             |

(2) 油漆塗料與下游行業之關聯性：

油漆塗料係一種高科技精密表面處理工業，主要功能在保護被塗裝物體品質，增加美觀價值感及延長使用壽命，舉凡建築物、船舶、橋樑、機械、玩具、木器等，最後美化工作非油漆塗料莫屬。另隨著科技日益進步及油漆塗料的新用途不斷地開發，使油漆塗料得以被廣泛地使用於工程業、運輸工具業、機械業、鋼鐵製品業等產業，故油漆塗料工業是隨著整體工業的發展而變化的行業，產業的關聯性大，亦隨下游產業景氣變化而變動發展。

3.產品之各種發展趨勢及競爭情形：

(1) 發展趨勢：

從全球塗料發展趨勢觀之，在環保要求日益嚴格下，各塗料大廠為符合環保

法規與消費需求趨勢，積極開發環保型塗料如水性塗料、節能塗料、無溶劑塗料、具可長久使用特性及降低施工次數、使用量，能有效降低揮發性有機化合物（VOC）排放之高耐久型塗料，另外具自我潔淨功效不需人工與清潔劑清洗之自潔性塗料等將逐漸受消費者青睞。

## （2）競爭情形：

由於一般性的塗料生產流程及其所使用的技術設備不複雜，進入障礙不高，自立門戶者不少，因此市場競爭激烈，造成同業削價求售及品質良莠不齊的現象。故本公司除生產建築、工業用等一般性的塗料外，亦生產技術密集的特殊機能塗料，如耐候型塗料、無機鋅粉漆、耐熱漆、船底防汙漆、彩鋼漆、防火漆、防水及隔音塗料等，非一般塗料製造業技術所及，進而營造出有利競爭局面。未來將持續開發高附加價值的塗料，俾與小廠商形成市場區隔。

本公司除擁有完整的生產作業線，可以完全掌握產品的品質與交貨期外，同時亦擁有多項自國外購置之先進且性能極佳之生產、品管設備及精密儀器，對於製程之改善及產品品質之控制相當有助益。如：自動包裝系統運用於已達量產規模及規格化之產品，可節省一半以上之人力成本，另自日本引進產製技術，由公司自行改良製造之高準確度雷射變位器及其他外購之氣相層分析儀，原子吸收光譜儀、雷射測粒徑等高精密性儀器，對新產品開發後之驗證及品質之控管，發揮莫大之效益。

永記造漆公司成立 70 年，致力於產品之研究與開發，享譽塗料界，本著穩健踏實的腳步，及秉持「顧客至上，品質第一」的經營理念，創造出油漆塗料業領導品牌之風範。由於本公司生產技術已臻純熟，品質穩定，交期準確，產品普獲客戶好評，故訂單絡繹不絕；並因不斷開發新產品之優良績效，83 年經中華民國工業總會審定為績優廠商及經濟部評估為開發新產品之績優廠商，並陸續取得 ISO 9001 國際品質系統、商檢局正字標記、環保與綠建材標章及 ISO 14001 環境管理系統等認證，顯示本公司不僅在經營能力及研發能力已獲得相當的肯定，且使產品從早期的價格競爭型態，轉化為品質、功能等性價比競爭型態。

自 100 年度起為提供更好的品質及服務，領先業界首創油漆概念館-『彩虹屋』，不僅有專業之油漆調色服務，民眾更可現場體驗即時調色及油漆諮詢，以建立起油漆萬事屋就是『虹牌油漆彩虹屋』的品牌目標。

## （三）技術及研發概況：

### 1.最近年度及截至年報刊印日止之研發費用：

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度  | 109 年度    | 截至 110 年 3 月 31 日 |
|----------|-----------|-------------------|
| 合併研發費用   | 232,934   | 59,673            |
| 合併營業收入   | 7,987,996 | 2,090,014         |
| 佔營業收入之比例 | 2.92%     | 2.86%             |

### 2.開發成功之技術或產品：

- (1)無機材防水彈泥開發成功。
- (2)奈米陶瓷塗料開發成功。
- (3)低溫導電地坪塗料系統開發完成。
- (4)污損釋放型防污塗料開發成功。

## （四）長、短期業務發展計劃：

### 1.短期發展計畫

#### （1）行銷策略

A.推廣電腦調色中心之油漆概念館『彩虹屋』，以即時調色及專業諮詢服務提高客戶滿意度。

- B.通過國外大廠驗證及加強通路服務，以提高公司形象。
  - C.參與國內外相關展覽與研討會，加強與國內外的上下游廠商互動及增強產業間的聯繫。
  - D.透過球賽轉播、Google 聯播網、FB、IG 及 YouTube 等通路經營年輕族群並提升曝光率及好感度。
- (2) 發展策略
- A.開發友善環境及舒適生活等塗料產品。
  - B.強化產品品質功能及提升產品競爭力。
- (3) 產品發展方向
- A.積極研發符合環保綠建材及節能產品，以符合消費者需求及扮演好世界公民一份子。
  - B.強化產品區隔，增加防水及隔音等多元功能之產品以因應市場需求。
- 2.長期發展計畫
- (1) 行銷策略
- A.開發新產品，拓展新市場及新需求。
  - B.藉由各種通路接觸各消費組群，進而深化與提升黏著度。
- (2) 發展策略
- A.發揮集團採購策略，降低整體採購成本及績效。
  - B.透過集團運作，對資源及市場做有效分配，使集團發揮最大綜效。
- (3) 產品發展方向
- A.研發機能型、高效能及環保類等用途塗料，增加利潤。
  - B.整合各類產品研發資源，充分發揮研發能量。

## 二、市場及產銷概況：

### (一) 市場分析：

#### 1.公司主要商品（服務）之銷售（提供）地區：

本公司集團銷售地區如下：

| 地 區 | 比 重     |
|-----|---------|
| 內 銷 | 94.16%  |
| 外 銷 | 5.84%   |
| 合 計 | 100.00% |

註：內銷指本公司及各子公司銷售予所在地客戶。

#### 2.市場佔有率：

本公司所生產的各式塗料種類繁多、用途廣泛，在台灣同業生產規模中居翹楚地位，依據台灣區塗料同業工會統計資料目前全國年產量約 50 萬公噸，本公司約佔 16.50%。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性：

由於塗料使用量隨著經濟成長而發展。歐美等已開發國家經濟，因經濟成長已趨平緩，致塗料需求成長率亦有限，但亞洲如中國、東南亞及印度等新興工業化國家，隨著經濟成長對塗料需求將會有不小成長空間，故整體而言，塗料需求是日漸增加。

隨著生活水準提升、天氣暖化及環保意識抬頭，除需求量增加外，對安全衛生及環保等功能性塗料需求，將會大幅增加。

展望未來幾年，近年雖受『中美貿易戰』及『COVID-19 疫情』影響，致今年經濟成長稍不樂觀，惟當疫情等結束後，全球經濟景氣將會逐漸復甦，整體塗料產業將會恢復成長態勢。

#### 4.競爭利基：

(1)一貫化生產流程控制，有效降低生產成本：

本公司擁有多項自國外購置之先進精密儀器，對於製程改善相當有助益；另自動包裝系統運用於已達量產規模及規格化之產品，可節省相當之人力成本外，亦可增加生產量，明顯降低產品製造成本。

(2)良好的人員素質及優異的產品品質，增加產品競爭力：

本公司所生產產品均需經驗的累積，因此非常重視員工福利及經驗技術傳承，使其擁有豐富生產技術與經驗，能產出品質優良的油漆塗料獲得客戶之肯定。

(3)本公司擁有研發部門，致力產品研究與開發：

本公司設立研發部門不斷開發新產品，與國內外廠商及研究機構建立完善之技術合作，並互派人員研習，達成技術交流之目的，在技術生根下，研發部門能持續不斷開發新產品，因應未來市場需求。

(4)積極參與聯合承攬制度，提昇塗裝能力：

本公司除擁有良好品質之塗料與銷售實績，亦具備豐富塗裝技術，除配合政府聯合承攬制度之推行，達到由各聯合廠商之分工合作與技術交流進而完成各項重大公共工程建設外，本公司亦對塗裝工程之品質要求達到完美之境界，以提昇本公司之競爭能力。

(5)生產達經濟規模：

公司在國內銷售量超過半數，在採購或生產均已達經濟規模，故不論在成本或訂價上均比國內同業具優勢。

(6)配銷通路廣：

公司為強化服務品質，不論是東部地區、偏鄉或離島均設有配銷通路，能完全提供及滿足顧客需求。

(7)廣設調色機，提升客戶參與黏著度及滿意度：

為提升消費者客製化需求及 DIY 樂趣，於經銷通路廣設調色機，讓消費者享受自行調色 DIY 樂趣及增加顧客對色澤滿意度。

(8)設立自動調色廠，因應少量、訂製及特殊色等需求訂單，藉以提升交貨速度、品質及顧客滿意度。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1) 有利因素：

A.堅強的研發陣容

本公司研發處成立於民國 72 年，依據公司政策執行研究計劃，開發新產品與改善現有產品之品質，並協助技術服務、提升產品水準，因應時代之變遷及市場需求之機動性，各項產品亦陸續取得多項國內外專利，並因開發新產品績效優良，於 83 年經中華民國工業總會審定為績優廠商。未來為使產品更多元化及因應市場需求，研發方向以提昇企業核心競爭力，積極加強擴展研究規模、栽培人才及累積企業智慧資本以求立足台灣放眼於全世界之永續發展。

B.機器設備自動化

本公司擁有多項自國外購置之先進且性能極佳之生產設備、品管設備及精密儀器，對於製程之改善及產品品質之控制相當有助益，可擴增產能及節省人力成本。由於產銷規模日益擴大，規模經濟效益已漸顯現，因此在生產製程、交期的穩定性及銷售能力上均能達到市場客戶的認可。

C.位居領導地位之品牌知名度

本公司成立 70 年，以自有品牌「虹牌油漆」享譽塗料業界，秉持「顧客至上，品質第一」的理念，產品種類多元化，符合顧客多樣化的需求，並通過 ISO 9001 品質系統認證、ISO 14001 環境管理系統認證、不少產品獲得 UL 認證、BS 認證、環保標章、綠建材標章、內政部認可、㊟標記使用許可及中、美、英、日及德國等驗船協會檢驗合格證明等，產品品質已具國際水準，在油漆塗料業中建立了優良的產品品質及品牌形象，對於未來拓展外銷市場，極有助益。

D.產品線深且廣，可滿足客戶的多元化需求

本公司主要生產之產品有建築塗料、重防蝕塗料、船舶塗料、特殊塗料、彩罐塗料、彩鋼塗料、核能塗料等，油漆塗料種類超過 200 種以上，且產品系列齊全，種類多元化，可滿足顧客多元化之需求，不因單一產業需求降低或價格競爭而影響營運，可有效分散公司產品單一化之營運風險，並對行銷開發及因應景氣之變動相當有助益。

#### E.廣佈海外生產基地

目前在中國昆山、嘉興、越南、馬來與美國加州跟德州設有生產基地，除可就近推展當地市場及延伸對國內廠商服務外，在『中美貿易戰』中，具有分散市場利基，再進一步整合下，更能發揮集團綜效。

### (2) 不利因素：

#### A.勞工就業意願低

因教育水準與國民所得提高及國內產業轉型與升級的結果，導致一般產業勞工短缺、工資上揚，不利於產業競爭。油漆塗料在製造過程會造成有機揮發性化合物的逸散，因此更降低勞工就業意願。

因應對策：1.配合政府開放外勞政策，透過合法管道適度引進外籍勞工以紓解人力不足情況。

2.逐漸改善工作環境，鼓勵本國年輕勞工加入公司行列。

#### B.同業家數多且市場競爭激烈

我國塗料工業偏向中小型企业經營的型態，廠商規模不一，地下工廠林立為求生存，降低製造成本而影響產品品質，並以削價方式競爭導致市場競爭相當激烈。

因應對策：1.致力於產品品質之研發及改善，建立品牌信心提高市場競爭力。

2.朝工業、機能型及綠色環保塗料發展，區隔市場。

#### C.面臨國際大廠

這幾年公司大幅開拓海外基地，逐漸朝向國際化塗料公司，面對是大型國際性塗料大廠，將面臨強大競爭。

因應對策：1.強化海外各子公司營運體質，逐漸成為該區域知名品牌。

2.由台灣整合各子公司採聯合作戰模式，跟國際大廠競爭。

### (二) 主要產品之重要用途及產製過程

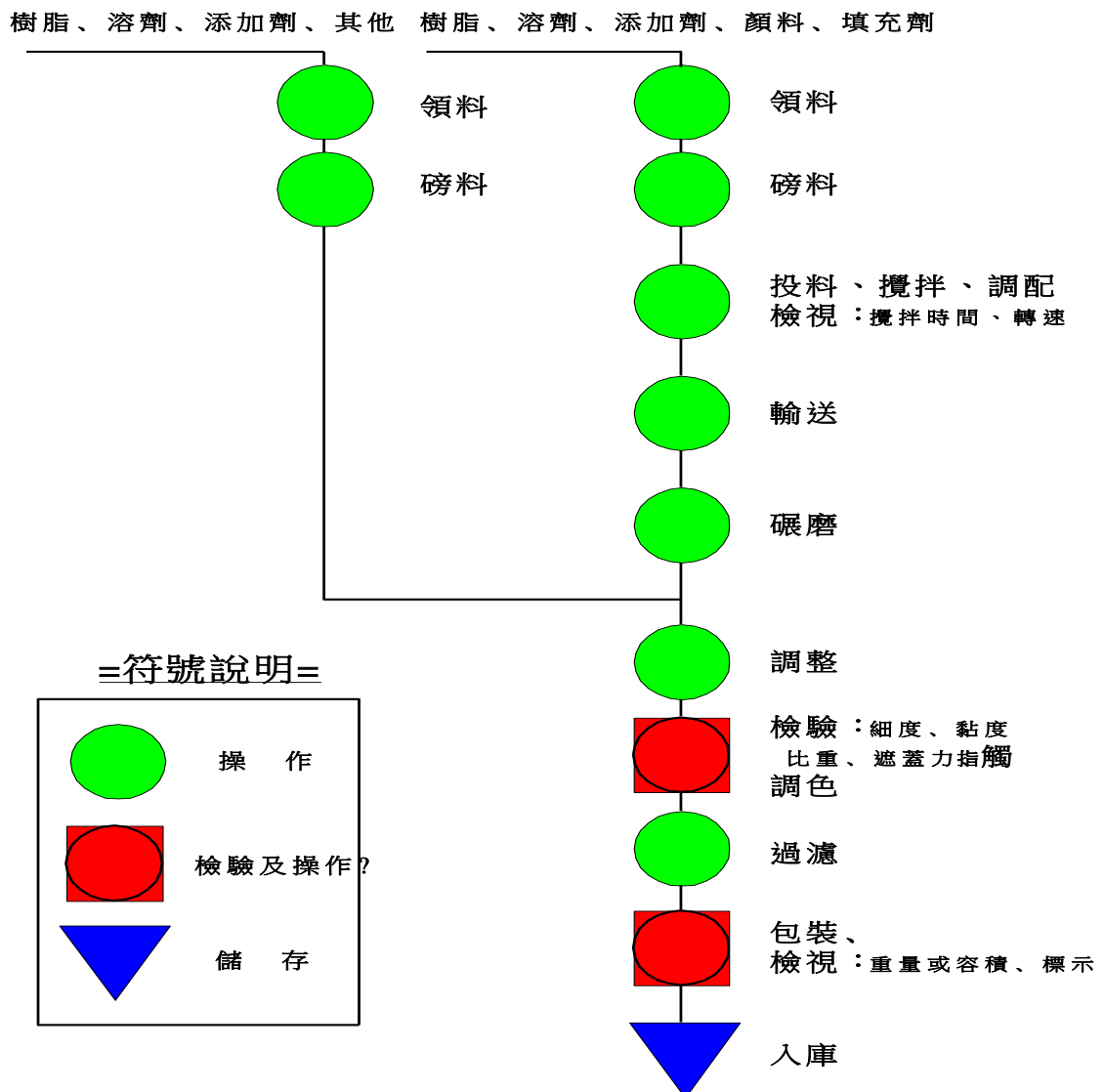
#### 1.重要用途：

| 主 要 產 品 | 產 品 用 途                                                 |
|---------|---------------------------------------------------------|
| 塗 料 類   | 鋼鐵構造物、船舶、機械、木材、建築物、車輛、電化製品等防蝕美化用及保護可燃與不可燃底材，兼具阻燃與耐火之功能。 |
| 塗裝工程類   | 營建、機械設備之油漆工程。                                           |

#### 2.產製過程：

## \*\* 生 產 流 程 簡 圖 \*\*

### 一 般 塗 料



### (三) 主要原料之供應狀況：

| 主 要 原 料 | 進 貨 廠 商             | 供 應 狀 況 說 明                                                     |
|---------|---------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 樹 脂     | 長興、南亞、Covestro      | 本公司主要原料之供應除國內長期配合之廠商外，國外廠商遍及東南亞、歐美、日本等地，貨源供應穩定，且因採分散採購，故有絕對自主性。 |
| 顏 料     | Basf、台灣科慕           |                                                                 |
| 油 漆 溶 劑 | 祥成行、佳美、Dow Chemical |                                                                 |
| 助 劑     | Ashland、Evonik、Byk  |                                                                 |

(四) 最近二年度進銷貨總額佔百分之十以上之客戶名單：

1. 主要進貨客戶名單：

單位：新台幣仟元

| 名次 | 108 年度 |           |               |         | 109 年度 |           |               |         | 110 年度第一季止 |           |               |         |
|----|--------|-----------|---------------|---------|--------|-----------|---------------|---------|------------|-----------|---------------|---------|
|    | 公司名稱   | 金額        | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 公司名稱   | 金額        | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 公司名稱       | 金額        | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1  | 科慕     | 657,178   | 11.78         | 無       | 科慕     | 641,014   | 11.05         | 無       | 科慕         | 165,775   | 10.12         | 無       |
| 2  | 長興     | 553,851   | 9.93          | 無       | 長興     | 495,379   | 8.54          | 無       | 長興         | 106,654   | 6.51          | 無       |
|    | 其他     | 4,367,572 | 78.29         |         | 其他     | 4,666,614 | 80.41         |         | 其他         | 1,365,724 | 83.37         |         |
|    | 進貨淨額   | 5,578,601 | 100.00        |         | 進貨淨額   | 5,803,007 | 100.00        |         | 進貨淨額       | 1,638,153 | 100.00        |         |

變動說明：最近兩年度主要原料供應商無重大變動。

2. 主要銷貨客戶名單：

| 名次 | 108 年度 |           |               |         | 109 年度 |           |               |         | 110 年度第一季止 |           |               |         |
|----|--------|-----------|---------------|---------|--------|-----------|---------------|---------|------------|-----------|---------------|---------|
|    | 公司名稱   | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 公司名稱   | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 公司名稱       | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1  | 燁輝     | 830,879   | 10.46         | 無       | 燁輝     | 661,055   | 8.28          | 無       | 燁輝         | 228,221   | 10.92         | 無       |
|    | 其他     | 7,109,250 | 89.54         |         | 其他     | 7,326,941 | 91.72         |         | 其他         | 1,861,793 | 89.08         |         |
|    | 銷貨淨額   | 7,940,129 | 100.00        |         | 銷貨淨額   | 7,987,996 | 100.00        |         | 銷貨淨額       | 2,090,014 | 100.00        |         |

變動說明：最近兩年度主要客戶無重大變動。

(五) 最近二年度生產量值：

單位：噸；新台幣仟元

| 主要商品  | 生產量值 | 108 年度  |         |           | 109 年度  |         |           |
|-------|------|---------|---------|-----------|---------|---------|-----------|
|       |      | 產能      | 產量      | 產值        | 產能      | 產量      | 產值        |
| 塗料類   |      | 128,000 | 100,641 | 6,562,302 | 128,000 | 104,769 | 6,615,029 |
| 塗裝工程類 |      | —       | —       | 300,614   | —       | —       | 335,764   |
| 合計    |      | 128,000 | 100,641 | 6,862,916 | 128,000 | 104,769 | 6,950,793 |

(六) 最近二年度銷售量值：

單位：噸；新台幣仟元

| 主要商品  | 銷售量值 | 108 年度 |           |       |         | 109 年度 |           |       |         |
|-------|------|--------|-----------|-------|---------|--------|-----------|-------|---------|
|       |      | 內銷     |           | 外銷    |         | 內銷     |           | 外銷    |         |
|       |      | 量      | 值         | 量     | 值       | 量      | 值         | 量     | 值       |
| 塗料類   |      | 89,918 | 7,183,689 | 7,898 | 420,957 | 92,086 | 7,165,658 | 7,823 | 466,801 |
| 塗裝工程類 |      | —      | 335,483   | —     | —       | —      | 355,537   | —     | —       |
| 合計    |      | 89,918 | 7,519,172 | 7,898 | 420,957 | 92,086 | 7,521,195 | 7,823 | 466,801 |



### 三、從業員工資訊

| 年 度                   |      | 108 年 度 | 109 年 度 | 截至110年3月31日止 |
|-----------------------|------|---------|---------|--------------|
| 員<br>工<br>人<br>數      | 直接人工 | 229     | 227     | 214          |
|                       | 間接人工 | 762     | 768     | 781          |
|                       | 合計   | 991     | 995     | 995          |
| 平均服務年資                |      | 8.30    | 8.11    | 8.33         |
| 平均年齡                  |      | 41.38   | 40.58   | 41.02        |
| 學歷<br>分佈<br>比率<br>(註) | 博士   | 0.31%   | 0.31%   | 0.31%        |
|                       | 碩士   | 9.34%   | 8.86%   | 8.86%        |
|                       | 大專   | 43.76%  | 44.73%  | 45.15%       |
|                       | 高中   | 36.41%  | 35.56%  | 35.14%       |
|                       | 高中以下 | 10.18%  | 10.54%  | 10.54%       |
|                       | 合計   | 100.00% | 100.00% | 100.00%      |

註：不含外籍勞工

四、環保支出资訊：最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，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。

（一）109 年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受所遭受之損失及處分之總罰鍰金額為 1,297,000 元，說明如下：

| 違反事項   | 毒性化學物質管理法                   | 廢棄物清理法                                              | 毒性化學物質管理法                | 空氣汙染防制法                   |
|--------|-----------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 處分日期   | 108 年 5 月 29 日(註)           | 109 年 9 月 17 日                                      | 109 年 10 月 21 日          | 110 年 4 月 7 日             |
| 處分字號   | 高市環局毒處字第 34-108-050002 號    | 高市環局廢處字第 40-109-100021 號                            | 高市環局毒處字第 34-109-110001 號 | 高市環局空處字第 20-110-040002 號  |
| 違反法規條文 | 毒性化學物質管理法第 13 條第 1 及 2 項規定  | 廢棄物清理法第 36 條第 1 項規定暨事業廢棄物貯存清除處理方法及設施標準第 43 條第 1 項規定 | 毒性及關注化學物質管理法第 9 條第 2 項規定 | 空氣汙染防制法第 32 條第 1 項第 4 款規定 |
| 違反法規內容 | 未依規定取得毒性物質輸入許可證             | 廢纖維混合物含有易燃性揮發性有機化合物不符進廠管制事項                         | 未申報毒性化學物質運作紀錄            | 容器未加蓋且未設置異味收集及處理設備        |
| 處分內容   | 罰鍰 1,000,000 元<br>環境講習 2 小時 | 罰鍰 6,000 元<br>環境講習 1 小時                             | 罰鍰 66,000 元<br>環境講習 2 小時 | 罰鍰 225,000 元<br>環境講習 2 小時 |

註：本公司提起行政訴訟於 109 年 12 月 9 日經高等行政法院判決駁回，爰依裁處書規定繳納罰款。

（二）本公司對於事業廢棄物、空污排放減量及廢水排放未來所採取之措施如下：

- 1.一般事業廢棄物/有害事業廢棄物持續尋求更加妥善處理方式，並符合環保法規規定，以達到廢棄物減量及降低成本
- 2.優化廢水處理系統，處理後廢水水質可遠低於工業區的廢水納管標準。
- 3.持續更新及增進空污防制設備的效率，確保各製造場所防制設備的妥善率。
- 4.持續辦理各製程的空污許可、廢棄物清理計劃及水污排放許可展延及變更。

- 5.改用更低污染的燃料，從源頭做起，減少空污排放。
- 6.改善公共危險物品作業場所的消防防護管理，降低安全衛生及消防風險。
- 7.增設一套生物滴濾塔系統，達到 VOC 減量的成果。
- 8.繼續推行 ISO 14001 管理系統，以達到污染減量及持續改善的目標，提升公司形象及強化國際競爭力。

(三) 未來三年預計環保支出

單位：新台幣千元

| 年度             | 110 年度                                                                                                                                                    | 111 年度                                                                                                                                                                                 | 112 年度                                                                                                                                                                                 |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 預計支出金額         | 25,000                                                                                                                                                    | 20,000                                                                                                                                                                                 | 20,000                                                                                                                                                                                 |
| 環境保護與防治相關措施與支出 | 1.提繳法定空污費。<br>2.分擔法定特殊工業區污染防制設施費用。<br>3.持續辦理空污許可證異動及相關污染防制費用。<br>4.設置更高效率的空污防制設備。<br>5.自主提高對空污、廢水及廢棄物之相關檢測與監控措施。<br>6.廢棄物清除處理費。<br>7.持續推動 ISO 14001 管理系統。 | 1.提繳法定空污費。<br>2.分擔法定特殊工業區污染防制設施費用。<br>3.持續辦理空污許可證異動及相關污染防制費用。<br>4.持續維護及保養空污防制設備。<br>5.自主提高對空污、廢水及廢棄物之相關檢測與監控措施。<br>6.廢棄物清除處理費。<br>7.持續推動 ISO 14001 及 ISO 45001 管理系統，確保員工健康並強化產品國際競爭力。 | 1.提繳法定空污費。<br>2.分擔法定特殊工業區污染防制設施費用。<br>3.持續辦理空污許可證異動及相關污染防制費用。<br>4.持續維護及保養空污防制設備。<br>5.自主提高對空污、廢水及廢棄物之相關檢測與監控措施。<br>6.廢棄物清除處理費。<br>7.持續推動 ISO 14001 及 ISO 45001 管理系統，確保員工健康並強化產品國際競爭力。 |

(四) 改善之影響：

- 1.降低廢水排放濃度，每一滴工業廢水經過 8.5 天的層層處理，處理後廢水水質可遠低於工業區納管標準。
- 2.適時維持全廠空污許可證與現況之一致性，保持符合法令相關規範。
- 3.配合政府降低空污排放政策，全面提升製造場所 VOC 局部收集排氣與處理能力，改善員工作業環境並降低空污排放量，持續降低空污 VOV 排放量。
- 4.降低廠區安全衛生及消防的風險。
- 5.持續推動 ISO 14001 管理系統及產品環保標章，強化產品國際競爭力並提升公司企業形象。

五、勞資關係

(一) 員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：凡本公司員工服務滿一定年資均可享有本公司之福利事項。

1.員工福利措施：

(1) 員工分紅

為使全體員工能同心協力共創利潤，公司於會計年度終了，如有盈餘除先彌補歷年虧損並依法提列法定盈餘公積外，再從盈餘稅前淨利提撥 1%~5% 以上酬勞予全體員工分紅。

(2) 教育訓練

公司依據年度經營方針，訂出年度教育訓練目標及計畫，針對目前在職人員不定期給予參加本身職務相關之教育訓練，培養員工職務上應有之認知，以提高工作效率。對現場相關人員亦實施各項機具操作訓練，以維員工個人工作安全。109 年度員工教育訓練支出費用 356 千元，參加人次為 245 人次。

(3) 員工勞、健保、團體保險

凡公司員工均依照政府相關規定，投保勞工保險及全民健康保險並自到職當日即予辦理團體保險，並依相關法令享有保險給付權利。

(4) 員工制服、結婚禮金、喪葬奠儀、尾牙、中元節聚餐並辦理員工健康檢查。

(5) 職工福利委員會

A.公司依法成立職工福利委員會，由其統籌辦理員工各種福利活動，並按法令規定提撥福利金支應活動所須支經費。

B.婚喪喜慶補助、員工旅遊補助。

C.其他福利：凡春節、端午節、中秋節、員工生日等均贈送員工適當之贈禮，並訂有子女獎助學金等。

2.退休制度：

(1) 本公司退休準備金監督委員會於民國七十五年十一月二十八日成立，復於民國八十三年六月三日改選委員，且報高市勞工局二字第八三四五號函備查在案。民國七十六年度(含)以前本公司依主管機關核准之職工退休辦法，每年以員工薪資總額百分之四提撥退休金準備；七十七年度起改依勞基法規定，以每月員工薪資總額按核備之提撥率提撥勞工退休準備金，並儲存於台灣銀行退休金準備專戶，退休辦法均遵照勞基法規定辦理。

(2) 九十四年七月一日起實施之「勞工退休金條例」，本公司亦按規定徵詢所屬員工之意願，凡選新制者，依其每月薪資總額所對應之級距提撥 6%之退休金存入其個人帳戶；如選舊制者，則仍續以核備在案之提撥率提撥退休準備金至台灣銀行帳戶；如九十四年七月一日以後入廠者則一律按新制辦理。

3.勞資協議：

本公司一切遵照法令規定並維護勞資關係，故勞資關係和諧。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：

本公司平時即重視各項員工福利，更強調與員工雙方溝通，勞資關係相當和諧，因此最近年度尚無發生因勞資糾紛而受有損失之情事。在本公司秉持勞資互利共用之宗旨下，避免發生勞資糾紛。

六、重要契約

| 項次 | 契約性質 | 當事人           | 契約起訖日期        | 主要內容                    | 限制條款 |
|----|------|---------------|---------------|-------------------------|------|
| 1  | 工程合約 | 春源鋼鐵工業(股)公司   | 109.01~110.12 | 台北市中正橋改建計畫              | 無    |
| 2  | 工程合約 | 春源鋼鐵工業(股)公司   | 109.05~110.12 | 台積電南科塗裝統包工程             | 無    |
| 3  | 工程合約 | 長榮鋼鐵(股)公司     | 109.06~110.03 | 生質能中心 BOT 廠新建工程         | 無    |
| 4  | 工程合約 | 新樺鋼鐵工業(股)公司   | 109.09~112.08 | 曾文南化聯通管統包工程 A3 標之塗裝工程   | 無    |
| 5  | 工程合約 | 世久營造探勘工程(股)公司 | 109.10~110.10 | 台中港 42 號頭新建工程-防蝕塗裝及包覆工程 | 無    |
| 6  | 工程合約 | 春源鋼鐵工業(股)公司   | 109.10~110.12 | 台積電竹科塗裝統包工程             | 無    |

## 陸、財 務 概 況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

##### 1. 簡明資產負債表--合併

單位：新台幣千元

| 項 目 \ 年 度   | 最近五年度財務資料(註1) |           |            |           |            | 截至110年3月31日財務資料(註2) |
|-------------|---------------|-----------|------------|-----------|------------|---------------------|
|             | 105年          | 106年      | 107年       | 108年      | 109年       |                     |
| 流動資產        | 7,639,443     | 7,172,395 | 7,064,576  | 6,690,567 | 7,013,383  | 7,139,753           |
| 不動產、廠房及設備   | 1,605,344     | 1,785,707 | 1,971,391  | 2,362,057 | 2,550,550  | 2,595,339           |
| 無形資產        | 8,944         | 9,007     | 8,428      | 6,282     | 5,578      | 5,300               |
| 其他資產        | 621,186       | 916,274   | 990,025    | 719,791   | 716,615    | 788,584             |
| 資產總額        | 9,874,917     | 9,883,383 | 10,034,420 | 9,778,697 | 10,286,126 | 10,528,976          |
| 流動負債        | 分配前           | 1,238,723 | 1,285,789  | 1,292,139 | 1,089,797  | 1,253,484           |
|             | 分配後           | 1,886,723 | 1,852,789  | 1,859,139 | 1,608,197  | 尚未分配                |
| 非流動負債       | 350,199       | 322,912   | 307,269    | 276,021   | 269,452    | 245,604             |
| 負債總額        | 分配前           | 1,588,922 | 1,608,701  | 1,599,408 | 1,365,818  | 1,522,936           |
|             | 分配後           | 2,236,922 | 2,175,701  | 2,166,408 | 1,884,218  | 尚未分配                |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 8,285,995     | 8,274,682 | 8,435,012  | 8,412,879 | 8,763,190  | 9,074,513           |
| 股本          | 1,620,000     | 1,620,000 | 1,620,000  | 1,620,000 | 1,620,000  | 1,620,000           |
| 資本公積        | 109,005       | 109,071   | 109,071    | 109,152   | 109,193    | 109,193             |
| 保留盈餘        | 分配前           | 6,643,660 | 6,783,767  | 7,003,484 | 7,126,652  | 7,439,923           |
|             | 分配後           | 5,995,660 | 6,216,767  | 6,436,484 | 6,608,252  | 尚未分配                |
| 其他權益        | (86,670)      | (238,156) | (297,543)  | (442,925) | (405,926)  | (380,274)           |
| 庫藏股票        | 0             | 0         | 0          | 0         | 0          | 0                   |
| 非控制權益       | 0             | 0         | 0          | 0         | 0          | 0                   |
| 權益總額        | 分配前           | 8,285,995 | 8,274,682  | 8,435,012 | 8,412,879  | 8,763,190           |
|             | 分配後           | 7,637,995 | 7,707,682  | 7,868,012 | 7,894,479  | 尚未分配                |

註1：最近五年度財務報表均經會計師查核簽證。

註2：截至110年3月31日止財務報表業經會計師核閱。

##### 2. 簡明綜合損益表--合併

單位：新台幣千元

| 項 目 \ 年 度      | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           | 截至110年3月31日財務資料(註2) |
|----------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------------|
|                | 105年          | 106年      | 107年      | 108年      | 109年      |                     |
| 營業收入           | 7,627,648     | 7,657,777 | 8,041,875 | 7,940,129 | 7,987,996 | 2,090,014           |
| 營業毛利           | 2,215,914     | 2,093,510 | 1,918,598 | 1,967,397 | 2,117,893 | 592,697             |
| 營業損益           | 1,155,682     | 1,047,067 | 743,610   | 787,233   | 977,719   | 308,103             |
| 營業外收入及支出       | 106,442       | 11,379    | 141,747   | 66,250    | 64,188    | 14,467              |
| 稅前淨利           | 1,262,124     | 1,058,446 | 885,357   | 853,483   | 1,041,907 | 322,570             |
| 繼續營業單位本期淨利     | 1,055,538     | 790,354   | 746,095   | 682,792   | 830,516   | 285,671             |
| 停業單位損失         | 0             | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                   |
| 本期淨利(損)        | 1,055,538     | 790,354   | 746,095   | 682,792   | 830,516   | 285,671             |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (91,646)      | (153,733) | (12,943)  | (138,006) | 38,154    | 25,652              |
| 本期綜合損益總額       | 963,892       | 636,621   | 733,152   | 544,786   | 868,670   | 311,323             |
| 淨利歸屬於母公司業主     | 1,055,538     | 790,354   | 746,095   | 682,792   | 830,516   | 285,671             |
| 淨利歸屬於非控制權益     | 0             | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                   |

|                    |         |         |         |         |         |         |
|--------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 綜合損益總額歸屬於母 公 司 業 主 | 963,892 | 636,621 | 733,152 | 544,786 | 868,670 | 311,323 |
| 綜合損益總額歸屬於非 控 制 權 益 | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 每 股 盈 餘            | 6.52    | 4.88    | 4.61    | 4.21    | 5.13    | 1.76    |

註 1：最近五年度財務報表均經會計師查核簽證。

註 2：截至 110 年 3 月 31 日止財務報表業經會計師核閱。

### 3.簡明資產負債表--個體

單位：新台幣千元

| 項 目 \ 年 度          | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1) |           |           |           |            |
|--------------------|-------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|
|                    | 105 年                   | 106 年     | 107 年     | 108 年     | 109 年      |
| 流 動 資 產            | 5,123,811               | 4,641,228 | 4,612,436 | 4,134,675 | 4,436,051  |
| 不動產、廠房及設備          | 1,234,969               | 1,357,033 | 1,389,425 | 1,342,413 | 1,288,866  |
| 無 形 資 產            | 8,644                   | 8,738     | 7,331     | 5,497     | 5,031      |
| 其 他 資 產            | 3,334,873               | 3,648,578 | 3,856,242 | 4,108,957 | 4,307,394  |
| 資 產 總 額            | 9,702,297               | 9,655,577 | 9,865,434 | 9,591,542 | 10,037,342 |
| 流動負債               | 分 配 前                   | 1,068,680 | 1,060,984 | 1,126,803 | 908,022    |
|                    | 分 配 後                   | 1,716,680 | 1,627,987 | 1,693,803 | 1,426,422  |
| 非 流 動 負 債          |                         | 347,622   | 319,911   | 303,619   | 270,641    |
| 負債總額               | 分 配 前                   | 1,416,302 | 1,380,895 | 1,430,422 | 1,178,663  |
|                    | 分 配 後                   | 2,064,302 | 1,947,895 | 1,997,422 | 1,697,063  |
| 歸屬於母 公 司 業 主 之 權 益 |                         | 8,285,995 | 8,274,682 | 8,435,012 | 8,412,879  |
| 股 本                |                         | 1,620,000 | 1,620,000 | 1,620,000 | 1,620,000  |
| 資 本 公 積            |                         | 109,005   | 109,071   | 109,071   | 109,152    |
| 保 留 盈 餘            | 分 配 前                   | 6,643,660 | 6,783,767 | 7,003,484 | 7,126,652  |
|                    | 分 配 後                   | 5,995,660 | 6,216,767 | 7,570,484 | 6,608,252  |
| 其 他 權 益            |                         | (86,670)  | (238,156) | (297,543) | (442,925)  |
| 庫 藏 股 票            |                         | 0         | 0         | 0         | 0          |
| 非 控 制 權 益          |                         | 0         | 0         | 0         | 0          |
| 權 益 總 額            | 分 配 前                   | 8,285,995 | 8,274,682 | 8,435,012 | 8,412,879  |
|                    | 分 配 後                   | 7,637,995 | 7,707,682 | 7,868,012 | 7,894,479  |

註 1：最近五年度財務報表均經會計師查核簽證。

### 4.簡明綜合損益表--個體

單位：新台幣千元

| 項 目 \ 年 度                   | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1) |           |           |           |           |
|-----------------------------|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                             | 105 年                   | 106 年     | 107 年     | 108 年     | 109 年     |
| 營 業 收 入                     | 6,245,064               | 6,035,227 | 6,384,850 | 6,195,690 | 6,356,238 |
| 營 業 毛 利                     | 1,720,961               | 1,606,982 | 1,462,818 | 1,483,310 | 1,622,692 |
| 營 業 損 益                     | 876,899                 | 779,946   | 567,762   | 600,309   | 764,640   |
| 營業外收入及支出                    | 329,568                 | 164,118   | 272,679   | 206,916   | 241,071   |
| 稅 前 淨 利                     | 1,206,467               | 944,064   | 840,441   | 807,225   | 1,005,711 |
| 繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利         | 1,055,538               | 790,354   | 746,095   | 682,792   | 830,516   |
| 停 業 單 位 損 失                 | 0                       | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 本 期 淨 利 ( 損 )               | 1,055,538               | 790,354   | 746,095   | 682,792   | 830,516   |
| 本 期 其 他 綜 合 損 益 ( 稅 後 淨 額 ) | (91,646)                | (153,733) | (12,943)  | (138,006) | 38,154    |
| 本 期 綜 合 損 益 總 額             | 963,892                 | 636,621   | 733,152   | 544,786   | 868,670   |

|                        |           |         |         |         |         |
|------------------------|-----------|---------|---------|---------|---------|
| 淨利歸屬於<br>母 公 司 業 主     | 1,055,538 | 790,354 | 746,095 | 682,792 | 830,516 |
| 淨利歸屬於非控制權益             | 0         | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 綜合損益總額歸屬於<br>母 公 司 業 主 | 963,892   | 636,621 | 733,152 | 544,786 | 868,670 |
| 綜合損益總額歸屬於<br>非 控 制 權 益 | 0         | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 每 股 盈 餘                | 6.52      | 4.88    | 4.61    | 4.21    | 5.13    |

註1：最近五年度財務報表均經會計師查核簽證。

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

| 年 度     | 事務所名稱        | 簽證會計師姓名 | 查 核 意 見      |
|---------|--------------|---------|--------------|
| 105     | 展立聯合會計師事務所   | 柯宗立、曾有財 | 無保留意見        |
| 106     | 展立聯合會計師事務所   | 柯宗立、曾有財 | 無保留意見        |
| 107     | 展立聯合會計師事務所   | 柯宗立、陳文達 | 無保留意見        |
| 108     | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 郭麗園、許瑞軒 | 無保留意見加其他事項段落 |
| 109     | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 郭麗園、許瑞軒 | 無保留意見        |
| 110年第一季 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 郭麗園、許瑞軒 | 無保留核閱報告      |

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析—合併

| 年 度 (註1)        |                      | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 |          |          |         |         | 截至 110 年 3<br>月 31 日<br>(註2) |
|-----------------|----------------------|-------------------|----------|----------|---------|---------|------------------------------|
| 分析項目 (註3)       |                      | 105 年             | 106 年    | 107 年    | 108 年   | 109 年   |                              |
| 財務<br>結構<br>(%) | 負債占資產比率              | 16.09             | 16.28    | 15.94    | 13.97   | 14.81   | 13.81                        |
|                 | 長期資金占不動產、廠<br>房及設備比率 | 537.97            | 481.47   | 443.46   | 367.85  | 354.14  | 359.11                       |
| 償債<br>能力<br>%   | 流動比率                 | 616.72            | 557.82   | 546.73   | 613.93  | 559.51  | 590.62                       |
|                 | 速動比率                 | 479.19            | 401.53   | 368.88   | 425.04  | 402.99  | 414.41                       |
|                 | 利息保障倍數               | 10262.17          | 13747.05 | 16705.85 | 2378.39 | 9738.45 | 1312.16                      |
| 經營<br>能力        | 應收款項週轉率 (次)          | 3.85              | 3.77     | 3.82     | 3.64    | 3.71    | 0.98                         |
|                 | 平均收現日數               | 95                | 97       | 96       | 100     | 98      | 92                           |
|                 | 存貨週轉率 (次)            | 3.08              | 3.05     | 2.80     | 2.70    | 2.86    | 0.72                         |
|                 | 應付款項週轉率 (次)          | 9.89              | 8.20     | 7.32     | 7.75    | 8.35    | 2.02                         |
|                 | 平均銷貨日數               | 118               | 120      | 130      | 135     | 127     | 125                          |
|                 | 不動產、廠房及設備週<br>轉率 (次) | 4.66              | 4.23     | 3.91     | 3.22    | 2.99    | 0.77                         |
|                 | 總資產週轉率 (次)           | 0.77              | 0.76     | 0.77     | 0.77    | 0.76    | 0.19                         |
| 獲利<br>能力        | 資產報酬率 (%)            | 10.90             | 8.00     | 7.49     | 6.90    | 8.28    | 2.75                         |
|                 | 權益報酬率 (%)            | 13.01             | 9.54     | 8.93     | 8.11    | 9.67    | 3.20                         |
|                 | 稅前純益占實收資本額<br>比率 (%) | 77.91             | 65.34    | 54.65    | 52.68   | 64.32   | 19.91                        |
|                 | 純益率 (%)              | 13.84             | 10.32    | 9.28     | 8.60    | 10.40   | 13.67                        |
|                 | 每股盈餘 (元)             | 6.52              | 4.88     | 4.61     | 4.21    | 5.13    | 1.76                         |
| 現金<br>流量        | 現金流量比率 (%)           | 91.30             | 46.30    | 21.69    | 81.64   | 99.10   | 7.13                         |
|                 | 現金流量允當比率 (%)         | 149.01            | 117.40   | 94.84    | 87.03   | 80.81   | 66.50                        |
|                 | 現金再投資比率 (%)          | 5.53              | 0.30     | (3.10)   | 3.47    | 7.42    | 0.85                         |

|     |       |      |      |      |      |      |      |
|-----|-------|------|------|------|------|------|------|
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 0.54 | 0.37 | 0.31 | 0.87 | 0.84 | 0.76 |
|     | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 |

最近二年度各項財務比率重大變動原因說明(變動達 20%以上者)

- 1.利息保障倍數上升：主因 109 年度稅前淨利增加 22.08%及利息費用減少 70.19%所致。
- 2.資產報酬率上升：受 109 年度稅後淨利增加 21.64%之影響。
- 3.稅前純益佔實收資本額比率上升：受 109 年度稅前淨利增加 22.08%相對提高。
- 4.純益率及每股盈餘上升：受 109 年度稅後淨利增加 21.64%而上升。
- 5.現金流量比率上升：主係由營業活動產生之現金流量增加 39.61%影響。
- 6.現金再投資比率上升：營業活動淨現金流量增加 39.61%及現金股利發放減少 8.57%下致現金流量再投資比率上升。

## (二) 財務分析—個體

| 年 度 (註 1)  |                  | 最近五年度財務分析 |          |          |         |          |
|------------|------------------|-----------|----------|----------|---------|----------|
|            |                  | 105 年     | 106 年    | 107 年    | 108 年   | 109 年    |
| 分析項目 (註 3) |                  |           |          |          |         |          |
| 財務結構 (%)   | 負債占資產比率          | 14.60     | 14.30    | 14.50    | 12.29   | 12.69    |
|            | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 699.10    | 633.34   | 628.94   | 646.86  | 700.57   |
| 償債能力 %     | 流動比率             | 479.45    | 437.45   | 409.34   | 455.35  | 440.10   |
|            | 速動比率             | 369.26    | 304.29   | 268.00   | 300.34  | 312.29   |
|            | 利息保障倍數           | 38919.29  | 34966.33 | 35019.38 | 2382.19 | 10477.16 |
| 經營能力       | 應收款項週轉率 (次)      | 4.12      | 3.78     | 3.89     | 3.81    | 4.09     |
|            | 平均收現日數           | 89        | 97       | 94       | 96      | 89       |
|            | 存貨週轉率 (次)        | 3.61      | 3.47     | 3.18     | 3.03    | 3.34     |
|            | 應付款項週轉率 (次)      | 10.03     | 7.96     | 6.83     | 7.13    | 8.60     |
|            | 平均銷貨日數           | 101       | 105      | 115      | 121     | 109      |
|            | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) | 4.94      | 4.37     | 4.36     | 4.37    | 4.66     |
|            | 總資產週轉率 (次)       | 0.64      | 0.61     | 0.62     | 0.60    | 0.61     |
| 獲利能力       | 資產報酬率 (%)        | 11.10     | 8.17     | 7.64     | 7.02    | 8.46     |
|            | 權益報酬率 (%)        | 13.01     | 9.54     | 8.93     | 8.11    | 9.67     |
|            | 稅前純益佔實收資本額比率 (%) | 74.47     | 58.28    | 51.88    | 49.83   | 62.08    |
|            | 純益率 (%)          | 16.90     | 13.10    | 11.69    | 11.02   | 13.07    |
|            | 每股盈餘 (元)         | 6.52      | 4.88     | 4.61     | 4.21    | 5.13     |
| 現金流量       | 現金流量比率 (%)       | 79.55     | 43.43    | 22.65    | 76.24   | 92.01    |
|            | 現金流量允當比率 (%)     | 136.25    | 110.43   | 89.15    | 85.77   | 84.13    |
|            | 現金再投資比率 (%)      | 2.66      | (2.12)   | (3.45)   | 1.39    | 4.34     |
| 槓桿度        | 營運槓桿度            | 0.59      | 0.51     | 0.44     | 0.99    | 0.97     |
|            | 財務槓桿度            | 1.00      | 1.00     | 1.00     | 1.00    | 1.00     |

最近二年度各項財務比率重大變動原因說明(變動達 20%以上者)

- 1.利息保障倍數上升：主因 109 年度稅前淨利增加 24.59%及利息費用減少 71.68%所致。
- 2.應付款項週轉率上升：主係平均應付款項減少 17.33%致週轉率提高。
- 3.資產報酬率上升：受 109 年度稅後淨利增加 21.64%之影響。
- 4.稅前純益佔實收資本額比率上升：受 109 年度稅前淨利增加 24.59%相對提高。
- 5.純益率及每股盈餘上升：受 109 年度稅後淨利增加 21.64%而上升。
- 6.現金流量比率上升：主係由營業活動產生之現金流量增加 33.96%而上升。
- 7.現金再投資比率上升：主因 109 年度營業活動淨現金流量增加 33.96%及現金股利發放減少 8.57%下致現金流量再投資比率上升。

註 1：最近五年度財務報表均經會計師查核簽證。

註 2：截至 110 年 3 月 31 日止財務報表業經會計師核閱。

註 3：本表之計算公式列示如下：

### 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

## 2.償債能力

- (1)流動比率=流動資產／流動負債。
- (2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)／流動負債。
- (3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

## 3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額／平均資產總額。

## 4.獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]／平均資產總額。
- (2)權益報酬率=稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)／加權平均已發行股數。

## 5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

## 6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益。
- (2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

## 三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告：

109 年度起本公司已設置審計委員會，審查報告請參閱第 62 頁。

## 四、最近年度財務報告：請參閱第 72 頁到 139 頁

## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第 140 頁到 204 頁。

## 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。



# 永記造漆工業股份有限公司

## 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司一〇九年度之個體財務報告暨合併財務報告，業經勤業眾信聯合會計師事務所郭麗園會計師及許瑞軒會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分派案，經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請鑑核。

此 致

本公司一一〇年股東常會

永記造漆工業股份有限公司

審計委員會召集人：



詹 進 義

中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 二 十 六 日

## 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

財務狀況比較分析表

單位：新台幣千元

| 項 目 \ 年 度                                             | 一〇九年度      | 一〇八年度     | 增減變動    |         |
|-------------------------------------------------------|------------|-----------|---------|---------|
|                                                       |            |           | 金 額     | %       |
| 流動資產                                                  | 7,013,383  | 6,690,567 | 322,816 | 4.82    |
| 不動產、廠房及設備                                             | 2,550,550  | 2,362,057 | 188,493 | 7.98    |
| 無形資產                                                  | 5,578      | 6,282     | (704)   | (11.21) |
| 其他資產                                                  | 716,615    | 719,791   | (3,176) | (0.44)  |
| 資產總額                                                  | 10,286,126 | 9,778,697 | 507,429 | 5.19    |
| 流動負債                                                  | 1,253,484  | 1,089,797 | 163,687 | 15.02   |
| 非流動負債                                                 | 269,452    | 276,021   | (6,569) | (2.38)  |
| 負債總額                                                  | 1,522,936  | 1,365,818 | 157,118 | 11.50   |
| 股 本                                                   | 1,620,000  | 1,620,000 | —       | —       |
| 資本公積                                                  | 109,193    | 109,152   | 41      | 0.04    |
| 保留盈餘                                                  | 7,439,923  | 7,126,652 | 313,271 | 4.40    |
| 其他權益                                                  | (405,926)  | (442,925) | 36,999  | 8.35    |
| 庫藏股票                                                  | —          | —         | —       | —       |
| 非控制權益                                                 | —          | —         | —       | —       |
| 股東權益總額                                                | 8,763,190  | 8,412,879 | 350,311 | 4.16    |
| 重大變動之主要原因（變動達 20%以上）：<br>最近兩年度本公司資產、負債及權益並無發生重大變動之情事。 |            |           |         |         |

### 二、財務績效

（一）最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣千元

| 項 目 \ 年 度                                                                                                                                                  | 一〇九年度     | 一〇八年度     | 增減變動     |        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|----------|--------|
|                                                                                                                                                            |           |           | 金 額      | %      |
| 營業收入淨額                                                                                                                                                     | 7,987,996 | 7,940,129 | 47,867   | 0.60   |
| 營業毛利                                                                                                                                                       | 2,117,893 | 1,967,397 | 150,496  | 7.65   |
| 營業費用                                                                                                                                                       | 1,140,174 | 1,180,164 | (39,990) | (3.39) |
| 營業利益                                                                                                                                                       | 977,719   | 787,233   | 190,486  | 24.20  |
| 營業外收入及支出                                                                                                                                                   | 64,188    | 66,250    | (2,062)  | (3.11) |
| 稅前淨利                                                                                                                                                       | 1,041,907 | 853,483   | 188,424  | 22.08  |
| 所得稅費用                                                                                                                                                      | 211,391   | 170,691   | 40,700   | 23.84  |
| 本期淨利                                                                                                                                                       | 830,516   | 682,792   | 147,724  | 21.64  |
| 重大變動之主要原因（變動達 20%以上）：<br>1.營業利益及稅前淨利增加：<br>主因本年度原物料進貨成本降低致毛利增加、各項管銷費用摺節開支及業外收支僅小幅降低下，本年度營業利益及稅前淨利因而提高。<br>2.所得稅費用增加：受本年度獲利增加影響而所得稅相對增加。<br>綜上，本年度淨利較去年度成長。 |           |           |          |        |

(二) 預期銷售數量與其依據

在參酌 109 年度營運狀況及評估塗料市場未來動向後，預估 110 年度塗料銷售量約為 100,191 公噸，與 109 年度實際銷售量 101,001 公噸無重大差異；工程收入受完工程度及接案量之影響預期 110 年度較 109 年度減少。

(三) 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司及子公司財務結構良好，未來仍汲汲營營致力於市場開拓，營運將無重大波動。

三、現金流量

(一) 最近二年度流動性分析：

| 年 度<br>項 目  | 109 年度 | 108 年度 | 增(減)比例<br>(%) | 說 明 |
|-------------|--------|--------|---------------|-----|
| 現金流量比率(%)   | 99.10  | 81.64  | 21.39         | (1) |
| 現金流量允當比率(%) | 80.81  | 87.03  | (7.15)        |     |
| 現金再投資比率(%)  | 7.42   | 3.47   | 113.83        | (2) |

1.現金流量比率上升：主係由營業活動產生之現金流量增加 39.61%影響。

2.現金再投資比率上升：營業活動淨現金流量增加 39.61%及現金股利發放減少 8.57%下，致現金流量再投資比率上升。

(二) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣千元

| 期初現金餘額    | 全年來自營業<br>活動淨現金流量 | 全年現金<br>流 出 量 | 現金剩餘<br>(不足)數額 | 預計現金不足額之補救措施 |      |
|-----------|-------------------|---------------|----------------|--------------|------|
|           |                   |               |                | 投資計劃         | 理財計劃 |
| 1,352,695 | 976,655           | 1,096,697     | 1,232,653      | —            | —    |

1.110 年度現金流量變動情形分析：

(1) 營業活動：主係營運活動產生，估計將產生現金淨流入 976,655 千元。

(2) 投資及融資活動：主係預計增加廠房、設備及配發現金股利，預計將產生現金淨流出 1,096,697 千元。

2.本公司及子公司預計未來一年並無現金不足額之情況發生。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一) 109 年度資本支出為永記嘉興廠房興建、購置機器設備及更新舊有設備和維修。

(二) 預期可能產生效益：

為提升集團產能綜效，投資中國市場，並致力於研發創新不遺餘力，期能創造整體集團新紀元。

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

(一) 最近年度轉投資政策：

本公司轉投資主係以海外控股公司間接轉投資中國、越南、馬來西亞及美國，期以拓展經營市場獲取更大利潤。

(二) 轉投資獲利或虧損之主要原因：

1.本公司轉投資永記造漆工業（昆山）有限公司，經營獲利，109 年度認列投資利益 179,375 千元。

2.本公司轉投資永記造漆工業（越南）有限公司，經營獲利，109 年度認列投資利益為 35,109 千元。

3.本公司轉投資 PPG YUNG CHI COATINGS CO., LTD.，109 年度認列投資利益 3,678

- 千元。
- 4.本公司轉投資永記造漆工業(馬來西亞)有限公司，109 年度產生虧損認列投資損失 7,436 千元。
  - 5.本公司轉投資美國 CONTINENTAL COATINGS, Inc.，營收成長，109 年度認列投資利益 21,321 千元。
  - 6.本公司間接投資之 TLT ENGINEERING SDN.BHD.，109 年度認列投資損失 964 千元。
  - 7.本公司於 106 年 12 月轉投資永記造漆工業（嘉興）有限公司，尚處建廠階段，109 年度因營業費用及匯兌損失而認列投資損失 3,052 千元。
  - 8.改善計劃：  
永記造漆工業(馬來西亞)有限公司營收已逐步成長，惟固定營業費用支出尚無法縮減，未來將以擴增營收以降低虧損。
  - 9.未來一年投資計畫：除致力於轉投資事業之經營效率提升外，短期而言仍以本業之發展為主軸。

## 六、風險事項分析

### （一）最近年度及截至年報刊印日止利率、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

##### （1）對公司營收及獲利之影響

本公司及子公司之利率風險主要來自銀行存款及附買回債券，利率變動會影響銀行存款及附買回債券所產生之利息收入，預期利率變動對本公司及子公司不致產生重大影響。

##### （2）具體因應措施

本公司及子公司受到利率暴險之金融資產主要係定期存款及附買回債券，由於係採固定利率或是採浮動利率且期間較短，預期利率變動對本公司及子公司並未產生重大影響。

#### 2.匯率變動

本公司及子公司從事非功能性貨幣計價之進銷貨交易因而產生匯率變動暴險。主要受到美金匯率波動對新台幣升值及貶值 1%時之敏感度分析作為對內部主要管理階層報導匯率變動之風險。

109 年度兌換損失占本公司營收及稅前淨利之比重為 0.37%及 2.87%，匯率變動對本公司之營收及獲利影響不大，本公司亦採少量多筆以減少匯兌損益的產生。另本公司在外匯控管方面採穩健保守原則，並由權責主管隨時注意，且財務人員每日收集匯率資訊，以及時掌握匯率動態。

#### 3.通貨膨脹

##### （1）對公司影響分析

目前世界經濟環境呈現微幅通貨膨脹之趨勢，惟本公司及子公司尚未因通貨膨脹而產生重大影響。

##### （2）具體因應措施

本公司及子公司隨時注意原物料市場價格波動，並與供應商保持良好互動之關係，掌握原物料行情走勢，減低價格上漲之風險。

### （二）最近年度及年報刊印日止從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- 1.本公司及子公司未從事高風險、高槓桿投資交易。
- 2.本公司及子公司從事資金貸與他人及背書保證交易，皆依公司所訂之「資金貸與他人作業辦法」及「背書保證、負債承諾及或有事項管理辦法」規定謹慎執行。

(三) 最近年度及截至年報刊印日止，未來研發計劃及預計投入之研發費用：

1. 未來研發計畫：

- (1) 低耗損防污塗料開發。
- (2) 冷軋鋼用光固化塗料開發。
- (3) 多功能性水性彩鋼塗料開發。
- (4) 絨毛質感透明漆開發。
- (5) 水性環氧樹脂乳液開發。

2. 預計投入之研發費用：202,964 千元。

(四) 最近年度及截至年報刊印日止，國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司諮詢法務、會計等相關專業單位，提供評估、建議並規劃因應措施以達守法及降低對公司之財務業務影響。

(五) 最近年度及截至年報刊印日止，科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司及子公司主要生產產品為塗料，雖屬於成熟期產業進入門檻低，惟本公司研發團隊陣容完善，每年均能開發對產品品質及技術提升之製程，科技改變及產業變化對公司財務業務無重大影響，本公司也持續關注塗料產業之變化適時調整營運政策。

(六) 最近年度及截至年報刊印日止，企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向秉持誠信、務實之經營理念，造福人群、善盡社會責任之企業形象。

(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：

因應中國對環保法令之規範，投資興建永記造漆工業(嘉興)有限公司，本次擴廠經審慎評估投資效益與可能風險，並提報董事會後利用自有資金支應資本支出。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無此情事。

(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) 訴訟或非訟事件：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

資訊安全風險評估及因應措施：

本公司由資訊室負責資訊安全之規劃及執行，訂定內控資通安全作業並定期稽核，對於重要資料均進行備份，以確保資料完整，經資安測試並無重大影響營運風險事項。

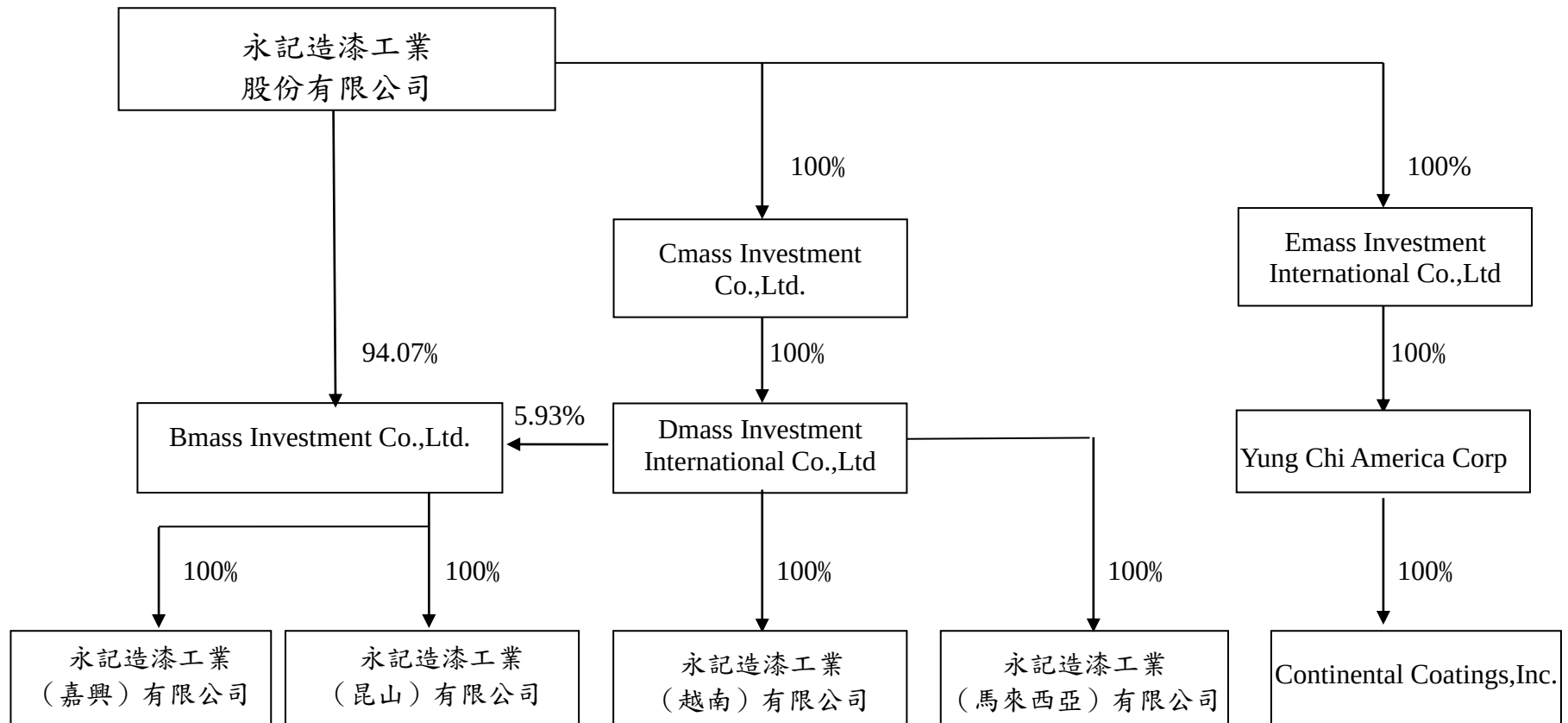
七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業合併營業報告書：

##### 1. 關係企業組織圖



2. 各關係企業基本資料：

單位：新台幣千元

| 企業名稱                                    | 設立日期      | 地 址                                                                                | 實收資本額                            | 主要營業或生產項目           |
|-----------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|
| Bmass Investment Co.,Ltd.               | 88.10.29  | P.O.Box 957,Offshore Incorporation Centre,Road Town,Tortola,British Virgin Islands | NTD 790,602<br>( USD17,768 千元)   | 專業投資                |
| Cmass Investment Co.,Ltd.               | 94.02.17  | P.O.Box 217,Offshore Chambers Apia, Samoa..                                        | NTD 755,921<br>( USD23,800 千元)   | 專業投資                |
| Dmass Investment International Co.,Ltd. | 94.02.17  | P.O.Box 217,Offshore Chambers Apia, Samoa                                          | NTD 755,921<br>( USD23,800 千元)   | 專業投資                |
| Emass Investment International Co.,Ltd. | 101.07.13 | P.O.Box 217,Offshore Chambers Apia, Samoa                                          | NTD 858,390<br>( USD28,000 千元)   | 專業投資                |
| 永記造漆工業<br>( 昆山 ) 有限公司                   | 85.12.10  | 江蘇省昆山市張浦鎮永記路 1 號                                                                   | NTD493,722<br>( USD15,000 千元)    | 油漆製造、銷售及承包塗裝油漆工程等業務 |
| 永記造漆工業<br>( 嘉興 ) 有限公司                   | 106.11.16 | 浙江省嘉興市海鹽縣西塘橋街道海港大道 1817 號 201-11 室                                                 | NTD 1,517,013<br>( USD50,000 千元) | 油漆製造、銷售及承包塗裝油漆工程等業務 |
| 永記造漆工業<br>( 越南 ) 有限公司                   | 94.04.11  | 越南同奈省邊合市<br>Amata 工業區                                                              | NTD 488,081<br>( USD15,000 千元)   | 油漆製造、銷售及承包塗裝油漆工程等業務 |
| 永記造漆工業<br>( 馬來西亞 ) 有限公司                 | 97.04.28  | 馬來西亞馬六甲<br>Tangga Batu 工業區                                                         | NTD 367,682<br>( USD12,200 千元)   | 油漆製造及銷售業務           |
| YUNG CHI AMERICA CORP.                  | 101.06.30 | 10938 BEECH AVE FONTANA, CA 92337                                                  | NTD 858,390<br>( USD28,000 千元)   | 專業投資                |
| CONTINENTAL COATINGS, INC.              | 101.11.23 | 10938 BEECH AVE FONTANA, CA 92337                                                  | NTD 507,554<br>( USD16,304 千元)   | 油漆銷售及加工業務           |

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情事。

4.整體關係企業經營業務之說明：

| 企業名稱                                    | 經營業務所涵蓋之行業          | 經營業務互有關聯者往來分工情形 |
|-----------------------------------------|---------------------|-----------------|
| 永記造漆工業股份有限公司                            | 油漆塗料製造與銷售及油漆工程之承攬   | 無               |
| Bmass Investment Co.,Ltd.               | 專業投資                | 無               |
| Cmass Investment Co.,Ltd.               | 專業投資                | 無               |
| Dmass Investment International Co.,Ltd. | 專業投資                | 無               |
| Emass Investment International Co.,Ltd. | 專業投資                | 無               |
| 永記造漆工業（昆山）有限公司                          | 油漆製造、銷售及承包塗裝油漆工程等業務 | 無               |
| 永記造漆工業（嘉興）有限公司                          | 油漆製造、銷售及承包塗裝油漆工程等業務 | 無               |
| 永記造漆工業（越南）有限公司                          | 油漆製造、銷售及承包塗裝油漆工程等業務 | 無               |
| 永記造漆工業（馬來西亞）有限公司                        | 油漆製造及銷售業務           | 無               |
| YUNG CHI AMERICA CORP.                  | 專業投資                | 無               |
| CONTINENTAL COATINGS, INC.              | 油漆銷售及加工業務           | 無               |

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

| 企 業 名 稱                                 | 職 稱 | 姓名或<br>代表人 | 持有股份         |         |
|-----------------------------------------|-----|------------|--------------|---------|
|                                         |     |            | 股數/出資額       | 持股/出資比例 |
| Bmass Investment Co.,Ltd.               | 董 事 | 張德仁        | 790,602 千元   | 100%    |
| Cmass Investment Co.,Ltd.               | 董 事 | 張德盛        | 755,921 千元   | 100%    |
| Dmass Investment International Co.,Ltd. | 董 事 | 張德盛        | 755,921 千元   | 100%    |
| Emass Investment International Co.,Ltd. | 董 事 | 張德雄        | 858,390 千元   | 100%    |
| 永記造漆工業（昆山）有限公司                          | 董事長 | 張豐利        | 493,722 千元   | 100%    |
| 永記造漆工業（嘉興）有限公司                          | 董事長 | 張德仁        | 1,517,013 千元 | 100%    |
| 永記造漆工業（越南）有限公司                          | 董事長 | 張德雄        | 488,081 千元   | 100%    |
| 永記造漆工業（馬來西亞）有限公司                        | 董事長 | 張德賢        | 367,682 千元   | 100%    |
| YUNG CHI AMERICA CORP.                  | 董 事 | 曾世裕        | 858,390 千元   | 100%    |
| CONTINENTAL COATINGS, INC.              | 董事長 | 曾世裕        | 507,554 千元   | 100%    |

6.各關係企業營運概況：

年度:109 單位:新台幣千元

| 企 業 名 稱                                 | 資本金     | 資產總值      | 負債總額 | 淨 值       | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益<br>(稅後) | 稅後每股<br>盈餘<br>(損失)(元) |
|-----------------------------------------|---------|-----------|------|-----------|------|------|--------------|-----------------------|
| Bmass Investment Co.,Ltd.               | 790,602 | 2,650,350 | 0    | 2,650,350 | 0    | (46) | 176,322      | 10.55                 |
| Cmass Investment Co.,Ltd.               | 755,921 | 871,596   | 0    | 871,596   | 0    | (19) | 38,091       | 1.60                  |
| Dmass Investment International Co.,Ltd. | 755,921 | 871,186   | 370  | 870,816   | 0    | (20) | 38,109       | 1.60                  |
| Emass Investment International Co.,Ltd. | 858,390 | 558,635   | 0    | 558,635   | 0    | 0    | 14,849       | 0.67                  |



|                            |           |           |         |           |           |          |         |        |
|----------------------------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|----------|---------|--------|
| 永記造漆工業（昆山）有限公司             | 493,722   | 1,416,265 | 256,536 | 1,159,729 | 1,305,622 | 199,337  | 179,375 | 0.00   |
| 永記造漆工業(嘉興)有限公司             | 1,517,013 | 1,494,195 | 6,863   | 1,487,332 | 0         | (12,019) | (3,052) | 0.00   |
| 永記造漆工業（越南）有限公司             | 488,081   | 523,536   | 30,337  | 493,199   | 257,473   | 30,995   | 35,109  | 0.00   |
| 永記造漆工業（馬來西亞）有限公司           | 367,682   | 237,900   | 17,970  | 219,930   | 63,145    | (6,581)  | (7,436) | (0.18) |
| YUNG CHI AMERICA CORP.     | 858,390   | 565,749   | 7,115   | 558,634   | 6,145     | (6,449)  | 14,849  | 6.74   |
| CONTINENTAL COATINGS, INC. | 507,554   | 372,113   | 115,407 | 256,706   | 460,840   | 7,933    | 21,321  | 1.99   |

（二）關係企業合併財務報表聲明書：請參閱第 71 頁。

（三）關係報告書：關係報告書係由從屬公司編製，本公司依規定得不編製關係報告書。

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、最近年度及截止年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

無

### 關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：永記造漆工業股份有限公司

負責人：張 德 仁



中 華 民 國 110 年 3 月 26 日

## 會計師查核報告

永記造漆工業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

永記造漆工業股份有限公司（永記公司）及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

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

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與永記公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對永記公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對永記公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 存貨評價

永記公司及其子公司截至民國 109 年 12 月 31 日止，存貨金額為新台幣 1,892,065 千元，占合併資產總額 18%，存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，存貨淨變現價值之評估涉及管理階層重大判斷，且存貨帳面金額對整體合併財務報告係屬重大，是以本會計師將存貨評價列為關鍵查核事項。相關存貨評價之會計政策請參閱合併財務報告附註四及五。

本會計師著重於存貨評價，對於存貨評價所執行之主要查核程序如下：

- 一、評估管理階層之盤點計畫並實際進行抽核盤點以確認存貨之數量及狀態；
- 二、抽核驗證存貨庫齡之正確性，驗證計算淨變現價值所採用基本假設之合理性、評估呆滯及過時存貨之會計政策適當性；同時以抽樣方式，核對其淨變現價值評價之支持文件及計算之合理性，以評估存貨跌價及呆滯金額之適當性。

#### **其他事項**

永記公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報表，民國 109 年度之個體財務報表業經本會計師出具無保留意見之查核報告在案；民國 108 年度之個體財務報表業經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估永記公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算永記公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

永記公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 一、辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，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。
- 二、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，惟其目的非對永記公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使永記公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致永記公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

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

六、對於永記公司及其子公司組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭麗園



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號



會計師 許瑞軒



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 110 年 3 月 26 日

## 永記造漆工業股份有限公司及子公司

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼  | 資 產                         | 109年12月31日   |     | 108年12月31日   |     |
|------|-----------------------------|--------------|-----|--------------|-----|
|      |                             | 金 額          | %   | 金 額          | %   |
| 1100 | 流動資產                        |              |     |              |     |
| 1110 | 現金及約當現金（附註六）                | \$ 1,352,695 | 13  | \$ 1,581,433 | 16  |
| 1120 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）     | 767,871      | 7   | 478,107      | 5   |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及八） | 254,885      | 3   | 197,151      | 2   |
| 1140 | 合約資產（附註二二）                  | 135,404      | 1   | 143,618      | 1   |
| 1150 | 應收票據淨額（附註九及二八）              | 513,352      | 5   | 507,648      | 5   |
| 1170 | 應收帳款淨額（附註九）                 | 1,518,899    | 15  | 1,582,388    | 16  |
| 1180 | 應收帳款一關係人（附註九及二八）            | 113,728      | 1   | 66,529       | 1   |
| 1200 | 其他應收款（附註九及二八）               | 38,053       | -   | 46,933       | 1   |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註二四）               | -            | -   | 5,892        | -   |
| 130X | 存貨（附註四、五及十）                 | 1,892,065    | 18  | 1,972,730    | 20  |
| 1476 | 其他金融資產（附註十一及二九）             | 356,469      | 4   | 22,374       | -   |
| 1479 | 其他流動資產                      | 69,962       | 1   | 85,764       | 1   |
| 11XX | 流動資產合計                      | 7,013,383    | 68  | 6,690,567    | 68  |
| 1517 | 非流動資產                       |              |     |              |     |
| 1550 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及八） | 39,871       | 1   | 44,570       | 1   |
| 1600 | 採用權益法之投資（附註四及十三）            | 34,499       | -   | 33,231       | 1   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十四及二九）        | 2,550,550    | 25  | 2,362,057    | 24  |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十五）               | 326,479      | 3   | 318,868      | 3   |
| 1760 | 投資性不動產（附註四及十六）              | 208,759      | 2   | 210,452      | 2   |
| 1780 | 無形資產（附註四）                   | 5,578        | -   | 6,282        | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註二四）               | 72,325       | 1   | 81,855       | 1   |
| 1915 | 預付設備款                       | 6,227        | -   | 5,895        | -   |
| 1920 | 存出保證金                       | 19,684       | -   | 16,378       | -   |
| 1980 | 其他金融資產（附註十一及二九）             | 8,771        | -   | 8,542        | -   |
| 15XX | 非流動資產合計                     | 3,272,743    | 32  | 3,088,130    | 32  |
| 1XXX | 資產總計                        | \$10,286,126 | 100 | \$ 9,778,697 | 100 |
| 2100 | 流動負債                        |              |     |              |     |
| 2100 | 短期借款（附註十七及二九）               | \$ 4,776     | -   | \$ 2,097     | -   |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註七）       | -            | -   | 719          | -   |
| 2130 | 合約負債（附註二二）                  | 24,761       | -   | 23,378       | -   |
| 2150 | 應付票據                        | 23,468       | -   | 41,813       | -   |
| 2170 | 應付帳款                        | 666,576      | 7   | 593,526      | 6   |
| 2200 | 其他應付款（附註十八及二八）              | 335,138      | 3   | 319,092      | 3   |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註二四）               | 146,997      | 2   | 45,196       | 1   |
| 2250 | 負債準備（附註四及十九）                | -            | -   | 3,912        | -   |
| 2280 | 租賃負債（附註四、十五及二八）             | 7,742        | -   | 10,096       | -   |
| 2365 | 退款負債                        | 42,333       | -   | 47,035       | 1   |
| 2399 | 其他流動負債                      | 1,693        | -   | 2,933        | -   |
| 21XX | 流動負債合計                      | 1,253,484    | 12  | 1,089,797    | 11  |
| 2550 | 非流動負債                       |              |     |              |     |
| 2550 | 負債準備（附註四及十九）                | 41,466       | 1   | 26,711       | 1   |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註二四）               | 116,303      | 1   | 116,303      | 1   |
| 2580 | 租賃負債（附註四、十五及二八）             | 14,704       | -   | 469          | -   |
| 2640 | 淨確定福利負債（附註四及二十）             | 88,881       | 1   | 122,326      | 1   |
| 2645 | 存入保證金                       | 7,928        | -   | 9,802        | -   |
| 2670 | 其他非流動負債                     | 170          | -   | 410          | -   |
| 25XX | 非流動負債合計                     | 269,452      | 3   | 276,021      | 3   |
| 2XXX | 負債總計                        | 1,522,936    | 15  | 1,365,818    | 14  |
| 3110 | 歸屬於本公司業主之權益（附註二一）           |              |     |              |     |
| 3110 | 普通股股本                       | 1,620,000    | 16  | 1,620,000    | 17  |
| 3200 | 資本公積                        | 109,193      | 1   | 109,152      | 1   |
| 3310 | 保留盈餘                        |              |     |              |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                      | 1,742,712    | 17  | 1,673,662    | 17  |
| 3320 | 特別盈餘公積                      | 492,801      | 5   | 492,801      | 5   |
| 3350 | 未分配盈餘                       | 5,204,410    | 50  | 4,960,189    | 51  |
| 3300 | 保留盈餘合計                      | 7,439,923    | 72  | 7,126,652    | 73  |
| 3400 | 其他權益                        | (405,926)    | (4) | (442,925)    | (5) |
| 3XXX | 權益總計                        | 8,763,190    | 85  | 8,412,879    | 86  |
| 3X2X | 負債及權益總計                     | \$10,286,126 | 100 | \$ 9,778,697 | 100 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張德仁



經理人：陳弘偉



會計主管：陳錫慧





永記造漆工業股份有限公司及子公司  
合併財務報告

民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

| 代 碼  |                               | 109年度        |     | 108年度        |       |
|------|-------------------------------|--------------|-----|--------------|-------|
|      |                               | 金 額          | %   | 金 額          | %     |
|      | 營業收入（附註四、二二及二八）               |              |     |              |       |
| 4100 | 銷貨收入                          | \$ 7,632,459 | 96  | \$ 7,604,646 | 96    |
| 4520 | 工程收入                          | 355,537      | 4   | 335,483      | 4     |
| 4000 | 營業收入合計                        | 7,987,996    | 100 | 7,940,129    | 100   |
|      | 營業成本（附註十、二三及二八）               |              |     |              |       |
| 5110 | 銷貨成本                          | 5,534,339    | 69  | 5,672,118    | 71    |
| 5520 | 工程成本                          | 335,764      | 4   | 300,614      | 4     |
| 5000 | 營業成本合計                        | 5,870,103    | 73  | 5,972,732    | 75    |
| 5900 | 營業毛利                          | 2,117,893    | 27  | 1,967,397    | 25    |
|      | 營業費用（附註九、二三及二八）               |              |     |              |       |
| 6100 | 推銷費用                          | 612,845      | 8   | 631,704      | 8     |
| 6200 | 管理費用                          | 292,847      | 4   | 298,865      | 4     |
| 6300 | 研究發展費用                        | 232,934      | 3   | 237,286      | 3     |
| 6450 | 預期信用減損損失                      | 1,548        | -   | 12,309       | -     |
| 6000 | 營業費用合計                        | 1,140,174    | 15  | 1,180,164    | 15    |
| 6900 | 營業淨利                          | 977,719      | 12  | 787,233      | 10    |
|      | 營業外收入及支出（附註二三及二八）             |              |     |              |       |
| 7100 | 利息收入                          | 15,982       | -   | 46,733       | 1     |
| 7010 | 其他收入                          | 43,596       | 1   | 22,884       | -     |
| 7020 | 其他利益及損失                       | 2,003        | -   | ( 352 )      | -     |
| 7050 | 財務成本                          | ( 107 )      | -   | ( 359 )      | -     |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業損益份額              |              |     |              |       |
|      | （附註十三）                        | 2,714        | -   | ( 2,656 )    | -     |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                    | 64,188       | 1   | 66,250       | 1     |
| 7900 | 稅前淨利                          | 1,041,907    | 13  | 853,483      | 11    |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二四）                 | 211,391      | 3   | 170,691      | 2     |
| 8200 | 本年度淨利                         | 830,516      | 10  | 682,792      | 9     |
|      | 其他綜合損益（附註二十、二一及二四）            |              |     |              |       |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                    |              |     |              |       |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數                   | 1,444        | -   | 9,220        | -     |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 52,810       | 1   | ( 8,554 )    | -     |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅費用              | ( 289 )      | -   | ( 1,844 )    | -     |
| 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             | ( 15,811 )   | -   | ( 136,828 )  | ( 2 ) |
| 8300 | 本年度其他綜合損益（稅後淨額）               | 38,154       | 1   | ( 138,006 )  | ( 2 ) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                     | \$ 868,670   | 11  | \$ 544,786   | 7     |
| 8600 | 淨利歸屬於：                        |              |     |              |       |
| 8610 | 本公司業主                         | \$ 830,516   |     | \$ 682,792   |       |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：                    |              |     |              |       |
| 8710 | 本公司業主                         | \$ 868,670   |     | \$ 544,786   |       |
|      | 每股盈餘（附註二五）                    |              |     |              |       |
| 9710 | 基 本                           | \$ 5.13      |     | \$ 4.21      |       |
| 9810 | 稀 釋                           | \$ 5.12      |     | \$ 4.21      |       |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張德仁



經理人：陳弘偉



會計主管：陳錫慧





永記造漆工業股份有限公司及子公司

民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼  | 歸屬於本公司業主之權益項目        | 普通股本               | 資本公積              | 保留盈餘               |                   | 未分配盈餘              | 合計                 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額   | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 | 合計                  | 權益總計               |
|-----|----------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------|--------------------|
|     |                      |                    |                   | 法定盈餘公積             | 特別盈餘公積            |                    |                    |                     |                             |                     |                    |
| A1  | 108 年 1 月 1 日餘額      | \$1,620,000        | \$ 109,071        | \$1,599,052        | \$ 433,746        | \$4,970,686        | \$7,003,484        | (\$ 212,287)        | (\$ 85,256)                 | (\$ 297,543)        | \$8,435,012        |
|     | 107 年度盈餘指撥及分配 (附註二一) | -                  | -                 | -                  | -                 | -                  | -                  | -                   | -                           | -                   | -                  |
| B1  | 法定盈餘公積               | -                  | -                 | 74,610             | -                 | ( 74,610)          | -                  | -                   | -                           | -                   | -                  |
| B3  | 特別盈餘公積               | -                  | -                 | -                  | 59,387            | ( 59,387)          | -                  | -                   | -                           | -                   | -                  |
| B5  | 現金股利                 | -                  | -                 | -                  | -                 | ( 567,000)         | ( 567,000)         | -                   | -                           | -                   | ( 567,000)         |
| B17 | 特別盈餘公積迴轉             | -                  | -                 | -                  | ( 332)            | 332                | -                  | -                   | -                           | -                   | -                  |
| C3  | 因受領贈與產生者             | -                  | 81                | -                  | -                 | -                  | -                  | -                   | -                           | -                   | 81                 |
| D1  | 108 年度淨利             | -                  | -                 | -                  | -                 | 682,792            | 682,792            | -                   | -                           | -                   | 682,792            |
| D3  | 108 年度稅後其他綜合損益       | -                  | -                 | -                  | -                 | 7,376              | 7,376              | ( 136,828)          | ( 8,554)                    | ( 145,382)          | ( 138,006)         |
| D5  | 108 年度綜合損益總額         | -                  | -                 | -                  | -                 | 690,168            | 690,168            | ( 136,828)          | ( 8,554)                    | ( 145,382)          | 544,786            |
| Z1  | 108 年 12 月 31 日餘額    | <u>1,620,000</u>   | <u>109,152</u>    | <u>1,673,662</u>   | <u>492,801</u>    | <u>4,960,189</u>   | <u>7,126,652</u>   | <u>( 349,115)</u>   | <u>( 93,810)</u>            | <u>( 442,925)</u>   | <u>8,412,879</u>   |
|     | 108 年度盈餘指撥及分配 (附註二一) | -                  | -                 | -                  | -                 | -                  | -                  | -                   | -                           | -                   | -                  |
| B1  | 法定盈餘公積               | -                  | -                 | 69,050             | -                 | ( 69,050)          | -                  | -                   | -                           | -                   | -                  |
| B5  | 現金股利                 | -                  | -                 | -                  | -                 | ( 518,400)         | ( 518,400)         | -                   | -                           | -                   | ( 518,400)         |
| C3  | 因受領贈與產生者             | -                  | 41                | -                  | -                 | -                  | -                  | -                   | -                           | -                   | 41                 |
| D1  | 109 年度淨利             | -                  | -                 | -                  | -                 | 830,516            | 830,516            | -                   | -                           | -                   | 830,516            |
| D3  | 109 年度稅後其他綜合損益       | -                  | -                 | -                  | -                 | 1,155              | 1,155              | ( 15,811)           | 52,810                      | 36,999              | 38,154             |
| D5  | 109 年度綜合損益總額         | -                  | -                 | -                  | -                 | 831,671            | 831,671            | ( 15,811)           | 52,810                      | 36,999              | 868,670            |
| Z1  | 109 年 12 月 31 日餘額    | <u>\$1,620,000</u> | <u>\$ 109,193</u> | <u>\$1,742,712</u> | <u>\$ 492,801</u> | <u>\$5,204,410</u> | <u>\$7,439,923</u> | <u>(\$ 364,926)</u> | <u>(\$ 41,000)</u>          | <u>(\$ 405,926)</u> | <u>\$8,763,190</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張德仁



經理人：陳弘偉



會計主管：陳錫慧



永記造漆工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼    |                        | 109年度       | 108年度      |
|--------|------------------------|-------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量              |             |            |
| A10000 | 本年度稅前淨利                | \$1,041,907 | \$ 853,483 |
| A20010 | 收益費損項目                 |             |            |
| A20100 | 折 舊                    | 148,546     | 147,764    |
| A20200 | 攤 銷                    | 1,484       | 2,197      |
| A20300 | 預期信用減損損失               | 1,548       | 12,309     |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>商品利益 | ( 18,516)   | ( 3,368)   |
| A20900 | 財務成本                   | 107         | 359        |
| A21200 | 利息收入                   | ( 15,982)   | ( 46,733)  |
| A21300 | 股利收入                   | ( 4,592)    | ( 3,262)   |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業損益<br>份額   | ( 2,714)    | 2,656      |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失(利<br>益)  | 1,039       | ( 2,248)   |
| A23200 | 處分投資損失                 | 83          | 8,745      |
| A23700 | 存貨跌價損失                 | 7,481       | 3,917      |
| A29900 | 提列(迴轉)負債準備             | 10,843      | ( 115)     |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數           |             |            |
| A31125 | 合約資產                   | 8,214       | ( 30,209)  |
| A31130 | 應收票據                   | ( 6,213)    | 46,047     |
| A31150 | 應收帳款                   | 63,399      | 5,676      |
| A31160 | 應收帳款—關係人               | ( 48,163)   | ( 12,505)  |
| A31180 | 其他應收款                  | 4,492       | 12,949     |
| A31200 | 存 貨                    | 73,512      | 248,185    |
| A31240 | 其他流動資產                 | 15,802      | ( 17,623)  |
| A32125 | 合約負債                   | 1,383       | ( 3,645)   |
| A32130 | 應付票據                   | ( 18,345)   | ( 22,003)  |
| A32150 | 應付帳款                   | 73,050      | ( 170,178) |
| A32180 | 其他應付款                  | 11,373      | 685        |
| A32200 | 負債準備                   | -           | ( 8,093)   |
| A32230 | 其他流動負債                 | ( 1,240)    | 2,050      |
| A32240 | 淨確定福利負債                | ( 32,001)   | ( 18,565)  |
| A32990 | 退款負債                   | ( 4,702)    | ( 5,842)   |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼       |                      | 109年度              | 108年度              |
|-----------|----------------------|--------------------|--------------------|
| A33000    | 營運產生之現金流入            | \$1,311,795        | \$1,002,633        |
| A33100    | 收取之利息                | 20,370             | 47,216             |
| A33200    | 收取之股利                | 4,592              | 3,262              |
| A33300    | 支付之利息                | ( 107)             | ( 359)             |
| A33500    | 支付之所得稅               | ( 94,457)          | ( 162,992)         |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入           | <u>1,242,193</u>   | <u>889,760</u>     |
| 投資活動之現金流量 |                      |                    |                    |
| B00100    | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產   | ( 2,434,506)       | ( 2,001,132)       |
| B00200    | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款 | 2,168,976          | 1,527,116          |
| B01900    | 處分採用權益法之投資價款         | -                  | 37,500             |
| B02700    | 取得不動產、廠房及設備          | ( 324,932)         | ( 379,324)         |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款        | 270                | 2,589              |
| B03800    | 存出保證金減少(增加)          | ( 3,306)           | 371                |
| B04500    | 取得無形資產               | ( 773)             | ( 78)              |
| B06600    | 其他金融資產減少(增加)         | ( 334,324)         | 11,181             |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出           | <u>( 928,595)</u>  | <u>( 801,777)</u>  |
| 籌資活動之現金流量 |                      |                    |                    |
| C00200    | 短期借款增加(減少)           | 2,679              | ( 1,098)           |
| C03100    | 存入保證金減少              | ( 1,874)           | ( 112)             |
| C04020    | 租賃本金償還               | ( 10,437)          | ( 10,193)          |
| C04400    | 其他非流動負債減少            | ( 240)             | ( 238)             |
| C04500    | 發放現金股利               | ( 518,400)         | ( 567,000)         |
| C09900    | 股東逾期未領股利退回           | 41                 | 81                 |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流出           | <u>( 528,231)</u>  | <u>( 578,560)</u>  |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響      | <u>( 14,105)</u>   | <u>( 91,093)</u>   |
| EEEE      | 現金及約當現金減少數           | ( 228,738)         | ( 581,670)         |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額          | <u>1,581,433</u>   | <u>2,163,103</u>   |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額          | <u>\$1,352,695</u> | <u>\$1,581,433</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張德仁



經理人：陳弘偉



會計主管：陳錫慧



永記造漆工業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

永記造漆工業股份有限公司（以下稱「本公司」）係於 46 年 5 月設立於高雄，主要業務為油漆塗料之製造與銷售及油漆工程之承攬。

本公司股票自 89 年 9 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 110 年 3 月 26 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 規定將不致造成本公司及子公司會計政策之重大變動。

- (二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

截至本合併財務報告經董事會通過日止，本公司及子公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

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

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

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

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

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

截至本合併財務報告經董事會通過日止，本公司及子公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

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

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債；以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。

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

當本公司及子公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。本公司及子公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司及子公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二、附表七及八。

#### (五) 外 幣

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

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。



以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

#### (六) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司及子公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司及子公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司及子公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，本公司及子公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應調減資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額調減保留盈餘。



當本公司及子公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益時，即停止認列進一步之損失。本公司及子公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司及子公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司及子公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 無形資產

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

#### (十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司及子公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司及子公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

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

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

## (十二) 金融工具

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

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

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

本公司及子公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資與按攤銷後成本衡量之金融資產。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產，包括不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

##### B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司及子公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司及子公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

#### C. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之

定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

## (2) 金融資產及合約資產之減損

本公司及子公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收款項）及合約資產之減損損失。

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

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

本公司及子公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定當有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務時代表金融資產已發生違約。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

## (3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損

益。

## 2. 權益工具

本公司及子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. 金融負債

### (1) 後續衡量

本公司及子公司所持有之金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十三) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

## (十四) 收入認列

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

### 1. 商品銷貨收入

銷貨係於本公司及子公司將所承諾之貨物移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。

銷貨收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

本公司及子公司移轉商品與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。商品銷售之預收款項，於本公司及子公司滿足履約義務前係認列為合約負債。

## 2. 工程收入

建造過程中之塗裝工程合約，本公司及子公司係隨時間逐步認列收入。由於建造所投入之成本與履約義務之完成程度直接相關，本公司及子公司係以實際投入成本佔預期總成本比例衡量完成進度。本公司及子公司於建造過程逐步認列合約資產，於開立發票時將其轉列為應收帳款，若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保本公司及子公司完成所有合約義務，於本公司及子公司履約完成前係認列為合約資產。

### (十五) 租賃

本公司及子公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，本公司及子公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

#### 1. 本公司及子公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為收益。

#### 2. 本公司及子公司為承租人

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

使用權資產原始按成本衡量（包含租賃負債原始衡量金額），後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

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

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

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

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

## （十六）員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算，服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用，再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計



畫資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

## (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司及子公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### 存貨之評價

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

## 六、現金及約當現金

|                               | 109 年 12 月 31 日    | 108 年 12 月 31 日    |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| 庫存現金及週轉金                      | \$ 1,708           | \$ 1,683           |
| 銀行支票及活期存款                     | 998,702            | 663,164            |
| 約當現金—原始到期日在 3 個月<br>以內之銀行定期存款 | <u>352,285</u>     | <u>916,586</u>     |
|                               | <u>\$1,352,695</u> | <u>\$1,581,433</u> |

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融商品

|                        | 109 年 12 月 31 日  | 108 年 12 月 31 日  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產   |                  |                  |
| 強制透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產 |                  |                  |
| 基金受益憑證                 | \$343,746        | \$ 50,024        |
| 浮動收益理財產品               | <u>424,125</u>   | <u>428,083</u>   |
|                        | <u>\$767,871</u> | <u>\$478,107</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|                  | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|------------------|-----------------|-----------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 |                 |                 |
| 持有供交易之金融負債       |                 |                 |
| 遠期外匯合約(註)        | \$ -            | \$ 719          |

註：子公司從事遠期外匯合約交易之目的係為規避外幣資產及負債因匯率波動所產生之風險，惟遠期外匯合約不採用避險會計。子公司於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

|                 | 幣別     | 到期期間   | 合約金額(千元)           |
|-----------------|--------|--------|--------------------|
| 108 年 12 月 31 日 |        |        |                    |
| 預售遠期外匯          | 美金兌歐元  | 109.01 | USD3,000/EUR2,715  |
| 預售遠期外匯          | 歐元兌人民幣 | 109.03 | EUR2,715/CNY21,111 |

#### 八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|            | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 流動         |                 |                 |
| 國內上市股票     | \$254,885       | \$197,151       |
| 非流動        |                 |                 |
| 國內未上市(櫃)股票 | \$ 26,239       | \$ 26,338       |
| 國外未上市股票    | 13,632          | 18,232          |
|            | \$ 39,871       | \$ 44,570       |

本公司及子公司上述權益工具投資非以持有供交易或短期獲利為目的，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

#### 九、應收票據、應收帳款(含關係人)及其他應收款

##### (一) 應收票據及帳款(含催收款)

|          | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 應收票據     |                 |                 |
| 按攤銷後成本衡量 |                 |                 |
| 因營業而發生   | \$ 518,872      | \$ 512,659      |
| 減：備抵損失   | 5,520           | 5,011           |
|          | \$ 513,352      | \$ 507,648      |

(接次頁)

(承前頁)

|             | 109 年 12 月 31 日    | 108 年 12 月 31 日    |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款 (含關係人) |                    |                    |
| 按攤銷後成本衡量    |                    |                    |
| 總帳面金額       | \$1,696,485        | \$1,709,167        |
| 減：備抵損失      | <u>63,858</u>      | <u>60,250</u>      |
|             | <u>\$1,632,627</u> | <u>\$1,648,917</u> |
| 催收款         |                    |                    |
| 總帳面金額       | \$ 10,867          | \$ 13,615          |
| 減：備抵損失      | <u>10,867</u>      | <u>13,615</u>      |
|             | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>        |

本公司及子公司對客戶之平均授信期間約 90 天至 100 天，應收款項不予計息。為減輕信用風險，本公司及子公司有專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司及子公司於資產負債表日覆核應收款項之可回收金額以確保無法收回之應收款項已提列適當減損損失。

本公司及子公司按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失，存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。依本公司及子公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收款項逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司及子公司無法合理預期可回收金額，本公司及子公司先行轉列催收款並提列足額備抵損失，待確認無法收回時直接沖銷相關應收款項，惟仍持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司及子公司依準備矩陣衡量應收款項之備抵損失如下：

## 109 年 12 月 31 日

|             | 未逾<br>期             | 逾<br>期 1 ~ 90 天   | 逾<br>期 91 ~ 270 天 | 逾<br>期 271 ~ 630 天 | 逾<br>期 631 ~ 90 天 | 逾<br>期 91 天以上 | 合計                  |
|-------------|---------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|---------------|---------------------|
| 預期信用損失率 (%) | 2                   | 2                 | 10                | 30                 | 100               | 100           |                     |
| 總帳面金額       | \$ 2,005,454        | \$ 102,865        | \$ 53,446         | \$ 37,549          | \$ 18,909         | \$ 8,001      | \$ 2,226,224        |
| 備抵損失        | ( 34,961 )          | ( 1,764 )         | ( 5,345 )         | ( 11,265 )         | ( 18,909 )        | ( 8,001 )     | ( 80,245 )          |
| 攤銷後成本       | <u>\$ 1,970,493</u> | <u>\$ 101,101</u> | <u>\$ 48,101</u>  | <u>\$ 26,284</u>   | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 2,145,979</u> |

## 108 年 12 月 31 日

|             | 未逾<br>期             | 逾<br>期 1 ~ 90 天   | 逾<br>期 91 ~ 270 天 | 逾<br>期 271 ~ 630 天 | 逾<br>期 631 ~ 90 天 | 逾<br>期 91 天以上 | 合計                  |
|-------------|---------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|---------------|---------------------|
| 預期信用損失率 (%) | 2                   | 2                 | 10                | 30                 | 100               | 100           |                     |
| 總帳面金額       | \$ 1,962,370        | \$ 122,165        | \$ 75,278         | \$ 58,176          | \$ 14,050         | \$ 3,402      | \$ 2,235,441        |
| 備抵損失        | ( 34,004 )          | ( 2,443 )         | ( 7,524 )         | ( 17,453 )         | ( 14,050 )        | ( 3,402 )     | ( 78,876 )          |
| 攤銷後成本       | <u>\$ 1,928,366</u> | <u>\$ 119,722</u> | <u>\$ 67,754</u>  | <u>\$ 40,723</u>   | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 2,156,565</u> |

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

|       | 109 年度           | 108 年度           |
|-------|------------------|------------------|
| 年初餘額  | \$ 78,876        | \$ 74,922        |
| 本年度提列 | 1,548            | 12,309           |
| 本年度沖銷 | ( 194 )          | ( 7,103 )        |
| 淨兌換差額 | 15               | ( 1,252 )        |
| 年底餘額  | <u>\$ 80,245</u> | <u>\$ 78,876</u> |

### (二) 其他應收款

本公司及子公司採用 IFRS 9 按存續期間預期信用損失認列其他應收款之備抵損失。截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，並無逾期之其他應收款，因此評估後無備抵損失餘額。

### 十、存 貨

|       | 109 年 12 月 31 日     | 108 年 12 月 31 日     |
|-------|---------------------|---------------------|
| 製 成 品 | \$ 640,320          | \$ 632,694          |
| 商 品   | 22,714              | 30,228              |
| 原 料   | 1,143,305           | 1,256,508           |
| 物 料   | 12,021              | 14,416              |
| 在途存貨  | 73,705              | 38,884              |
|       | <u>\$ 1,892,065</u> | <u>\$ 1,972,730</u> |

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 5,534,339 千元及 5,672,118 千元，其中包含存貨跌價損失分別為 7,481 千元及 3,917 千元。

## 十一、其他金融資產

|                 | 109 年 12 月 31 日   | 108 年 12 月 31 日  |
|-----------------|-------------------|------------------|
| 流動              |                   |                  |
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | \$ 43,739         | \$ 11,623        |
| 附買回債券           | 312,730           | -                |
| 質押定期存款          | -                 | 10,751           |
|                 | <u>\$ 356,469</u> | <u>\$ 22,374</u> |
| 非流動             |                   |                  |
| 質押定期存款          | <u>\$ 8,771</u>   | <u>\$ 8,542</u>  |

其他金融資產質押之資訊，參閱附註二九。

## 十二、子 公 司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投 資 公 司 名 稱 | 子 公 司 名 稱                                             | 業 務 性 質                 | 所 有 權 權 益 及<br>表 決 權 百 分 比 ( % ) |                    | 明 說               |
|-------------|-------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------|--------------------|-------------------|
|             |                                                       |                         | 109 年<br>12 月 31 日               | 108 年<br>12 月 31 日 |                   |
| 本 公 司       | Amass Investment Co.<br>(Amass)                       | 專業投資公司                  | -                                | 100                | 109 年 3 月註銷<br>解散 |
|             | Bmass Investment Co.,<br>Ltd (Bmass)                  | 專業投資公司                  | 100                              | 100                |                   |
|             | Cmass Investment Co.,<br>Ltd (Cmass)                  | 專業投資公司                  | 100                              | 100                |                   |
|             | Emass Investment<br>International Co., Ltd<br>(Emass) | 專業投資公司                  | 100                              | 100                |                   |
| Bmass       | 永記造漆工業(昆山)有<br>限公司(永記昆山)                              | 油漆製造、銷售及承包塗<br>裝油漆工程等業務 | 100                              | 100                |                   |
|             | 永記造漆工業(嘉興)有<br>限公司(永記嘉興)                              | 油漆製造、銷售及承包塗<br>裝油漆工程等業務 | 100                              | 100                |                   |
| Cmass       | Dmass Investment<br>International Co., Ltd<br>(Dmass) | 專業投資公司                  | 100                              | 100                |                   |
| Emass       | Yung Chi America<br>Corp. (永記美國)                      | 專業投資公司                  | 100                              | 100                |                   |
| Dmass       | 永記造漆工業(越南)有<br>限公司(永記越南)                              | 油漆製造、銷售及承包塗<br>裝油漆工程等業務 | 100                              | 100                |                   |
|             | 永記造漆工業(馬來西亞)<br>有限公司(永記<br>馬來西亞)                      | 油漆製造及銷售業務               | 100                              | 100                |                   |
| 永記美國        | Continental Coatings,<br>Inc.                         | 油漆銷售及加工業務               | 100                              | 100                |                   |

## 十三、採用權益法之投資

|            | 109 年 12 月 31 日  | 108 年 12 月 31 日  |
|------------|------------------|------------------|
| 個別不重大之關聯企業 | <u>\$ 34,499</u> | <u>\$ 33,231</u> |

個別不重大之關聯企業彙總資訊

|              | 109 年度          | 108 年度            |
|--------------|-----------------|-------------------|
| 本公司及子公司享有之份額 |                 |                   |
| 本年度淨利（損）     | \$ 2,714        | (\$ 2,656)        |
| 其他綜合損益       | -               | -                 |
| 綜合損益總額       | <u>\$ 2,714</u> | <u>(\$ 2,656)</u> |

本公司 108 年 8 月處分台船防蝕科技公司之股權，產生處分損失 8,745 千元。

本公司及子公司 109 年及 108 年 12 月 31 日採用權益法之投資，係依據該等被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列與揭露。惟本公司及子公司管理階層認為上述被投資公司財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

十四、不動產、廠房及設備

109 年度

|                   | 未 完 工 程   |                |             |                  |           |                  |           |               |           |                |           |                |           |                  |
|-------------------|-----------|----------------|-------------|------------------|-----------|------------------|-----------|---------------|-----------|----------------|-----------|----------------|-----------|------------------|
|                   | 土         | 地              | 房 屋 及 建 築 物 | 機 器 設 備          | 運 輸 設 備   | 其 他 設 備          | 及 待 驗 設 備 | 合             | 計         |                |           |                |           |                  |
| 成                 | 本         |                |             |                  |           |                  |           |               |           |                |           |                |           |                  |
| 109 年 1 月 1 日餘額   | \$        | 789,232        | \$          | 1,083,708        | \$        | 1,008,818        | \$        | 81,611        | \$        | 220,855        | \$        | 447,861        | \$        | 3,632,085        |
| 增 添               |           | -              |             | 85,038           |           | 29,897           |           | 2,004         |           | 13,123         |           | 199,211        |           | 329,273          |
| 處 分               |           | -              | (           | 4,176)           | (         | 4,797)           | (         | 547)          | (         | 4,200)         |           | -              | (         | 13,720)          |
| 淨兌換差額             | (         | 4,022)         | (           | 11,294)          | (         | 1,819)           | (         | 93)           | (         | 496)           |           | 7,290          | (         | 10,434)          |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$</u> | <u>785,210</u> | <u>\$</u>   | <u>1,153,276</u> | <u>\$</u> | <u>1,032,099</u> | <u>\$</u> | <u>82,975</u> | <u>\$</u> | <u>229,282</u> | <u>\$</u> | <u>654,362</u> | <u>\$</u> | <u>3,937,204</u> |
| 累 計 折 舊           |           |                |             |                  |           |                  |           |               |           |                |           |                |           |                  |
| 109 年 1 月 1 日餘額   | \$        | -              | \$          | 371,752          | \$        | 698,315          | \$        | 61,106        | \$        | 138,855        | \$        | -              | \$        | 1,270,028        |
| 折 舊               |           | -              |             | 36,675           |           | 61,846           |           | 5,926         |           | 25,036         |           | -              |           | 129,483          |
| 處 分               |           | -              | (           | 3,002)           | (         | 4,677)           | (         | 547)          | (         | 4,185)         |           | -              | (         | 12,411)          |
| 淨兌換差額             | -         |                |             | 605              | (         | 619)             | (         | 41)           | (         | 391)           |           | -              | (         | 446)             |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$</u> | <u>-</u>       | <u>\$</u>   | <u>406,030</u>   | <u>\$</u> | <u>754,865</u>   | <u>\$</u> | <u>66,444</u> | <u>\$</u> | <u>159,315</u> | <u>\$</u> | <u>-</u>       | <u>\$</u> | <u>1,386,654</u> |
| 109 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$</u> | <u>785,210</u> | <u>\$</u>   | <u>747,246</u>   | <u>\$</u> | <u>277,234</u>   | <u>\$</u> | <u>16,531</u> | <u>\$</u> | <u>69,967</u>  | <u>\$</u> | <u>654,362</u> | <u>\$</u> | <u>2,550,550</u> |

108 年度

|                   | 未 完 工 程   |                |             |                  |           |                  |           |               |           |                |           |                |           |                  |
|-------------------|-----------|----------------|-------------|------------------|-----------|------------------|-----------|---------------|-----------|----------------|-----------|----------------|-----------|------------------|
|                   | 土         | 地              | 房 屋 及 建 築 物 | 機 器 設 備          | 運 輸 設 備   | 其 他 設 備          | 及 待 驗 設 備 | 合             | 計         |                |           |                |           |                  |
| 成                 | 本         |                |             |                  |           |                  |           |               |           |                |           |                |           |                  |
| 108 年 1 月 1 日餘額   | \$        | 792,035        | \$          | 907,271          | \$        | 1,020,175        | \$        | 81,843        | \$        | 217,611        | \$        | 165,721        | \$        | 3,184,656        |
| 增 添               |           | -              |             | 195,296          |           | 46,288           |           | 5,053         |           | 9,621          |           | 298,951        |           | 555,209          |
| 處 分               | (         | 832)           | (           | 1,256)           | (         | 41,840)          | (         | 4,178)        | (         | 3,673)         |           | -              | (         | 51,779)          |
| 淨兌換差額             | (         | 1,971)         | (           | 17,603)          | (         | 15,805)          | (         | 1,107)        | (         | 2,704)         | (         | 16,811)        | (         | 56,001)          |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$</u> | <u>789,232</u> | <u>\$</u>   | <u>1,083,708</u> | <u>\$</u> | <u>1,008,818</u> | <u>\$</u> | <u>81,611</u> | <u>\$</u> | <u>220,855</u> | <u>\$</u> | <u>447,861</u> | <u>\$</u> | <u>3,632,085</u> |
| 累 計 折 舊           |           |                |             |                  |           |                  |           |               |           |                |           |                |           |                  |
| 108 年 1 月 1 日餘額   | \$        | -              | \$          | 341,998          | \$        | 693,104          | \$        | 60,243        | \$        | 117,920        | \$        | -              | \$        | 1,213,265        |
| 折 舊               |           | -              |             | 37,238           |           | 58,531           |           | 5,984         |           | 26,562         |           | -              |           | 128,315          |
| 處 分               |           | -              | (           | 327)             | (         | 41,639)          | (         | 4,147)        | (         | 3,673)         |           | -              | (         | 49,786)          |
| 淨兌換差額             | -         |                | (           | 7,157)           | (         | 11,681)          | (         | 974)          | (         | 1,954)         | -         |                | (         | 21,766)          |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$</u> | <u>-</u>       | <u>\$</u>   | <u>371,752</u>   | <u>\$</u> | <u>698,315</u>   | <u>\$</u> | <u>61,106</u> | <u>\$</u> | <u>138,855</u> | <u>\$</u> | <u>-</u>       | <u>\$</u> | <u>1,270,028</u> |
| 108 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$</u> | <u>789,232</u> | <u>\$</u>   | <u>711,956</u>   | <u>\$</u> | <u>310,503</u>   | <u>\$</u> | <u>20,505</u> | <u>\$</u> | <u>82,000</u>  | <u>\$</u> | <u>447,861</u> | <u>\$</u> | <u>2,362,057</u> |

本公司及子公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|        |           |
|--------|-----------|
| 房屋及建築物 | 5 年至 55 年 |
| 機器設備   | 2 年至 25 年 |
| 運輸設備   | 5 年至 40 年 |
| 其他設備   | 3 年至 40 年 |

本公司及子公司提供作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

## 十五、租賃協議

### (一) 使用權資產

|            | 109 年 12 月 31 日   | 108 年 12 月 31 日   |
|------------|-------------------|-------------------|
| 使用權資產帳面金額  |                   |                   |
| 土地         | \$ 304,049        | \$ 308,437        |
| 建築物        | 21,395            | 9,239             |
| 運輸設備       | 1,035             | 1,192             |
|            | <u>\$ 326,479</u> | <u>\$ 318,868</u> |
|            | 109 年度            | 108 年度            |
| 使用權資產之增添   | <u>\$ 22,318</u>  | <u>\$ 379</u>     |
| 使用權資產之折舊費用 |                   |                   |
| 土地         | \$ 7,051          | \$ 7,423          |
| 建築物        | 9,239             | 9,239             |
| 運輸設備       | 1,080             | 1,088             |
|            | <u>\$ 17,370</u>  | <u>\$ 17,750</u>  |

### (二) 租賃負債

|          | 109 年 12 月 31 日  | 108 年 12 月 31 日  |
|----------|------------------|------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                  |                  |
| 流動       | <u>\$ 7,742</u>  | <u>\$ 10,096</u> |
| 非流動      | <u>\$ 14,704</u> | <u>\$ 469</u>    |

租賃負債之折現率（%）如下：

|      | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|-----------------|
| 建築物  | 2.625           | 2.625           |
| 運輸設備 | 2.625           | 2.625           |



(三) 重要承租活動及條款

本公司及子公司承租土地及建築物做為廠房及營業處所使用，租賃期間為 3~50 年。於租賃期間終止時，本公司及子公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權。

本公司及子公司承租運輸設備供公務使用，租賃期間為 1~3 年。於租賃期間屆滿時，本公司及子公司並無續租或承購權之條款。

(四) 其他租賃資訊

本公司及子公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十六。

|           | 109 年度    | 108 年度    |
|-----------|-----------|-----------|
| 短期租賃費用    | \$ 2,859  | \$ 4,954  |
| 低價值資產租賃費用 | \$ 535    | \$ 4,508  |
| 租賃之現金流出總額 | \$ 13,927 | \$ 19,994 |

本公司及子公司選擇對符合短期租賃之員工宿舍及符合低價值資產租賃之影印機等辦公室用品租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十六、投資性不動產

109 年度

|                            | 土         | 房 屋 及<br>地 建 築 物 | 合 計       |
|----------------------------|-----------|------------------|-----------|
| 成本                         |           |                  |           |
| 109 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額 | \$299,901 | \$ 84,640        | \$384,541 |
| 累計折舊及減損                    |           |                  |           |
| 109 年 1 月 1 日餘額            | \$137,822 | \$ 36,267        | \$174,089 |
| 折舊                         | -         | 1,693            | 1,693     |
| 109 年 12 月 31 日餘額          | \$137,822 | \$ 37,960        | \$175,782 |
| 109 年 12 月 31 日淨額          | \$162,079 | \$ 46,680        | \$208,759 |

108 年度

|                            | 土                 | 地 | 房 屋 及<br>建 築 物   | 合 計               |
|----------------------------|-------------------|---|------------------|-------------------|
| 成 本                        |                   |   |                  |                   |
| 108 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 299,901</u> |   | <u>\$ 84,640</u> | <u>\$ 384,541</u> |
| 累 計 折 舊 及 減 損              |                   |   |                  |                   |
| 108 年 1 月 1 日餘額            | \$ 137,822        |   | \$ 34,568        | \$ 172,390        |
| 折 舊                        | <u>-</u>          |   | <u>1,699</u>     | <u>1,699</u>      |
| 108 年 12 月 31 日餘額          | <u>\$ 137,822</u> |   | <u>\$ 36,267</u> | <u>\$ 174,089</u> |
| 108 年 12 月 31 日淨額          | <u>\$ 162,079</u> |   | <u>\$ 48,373</u> | <u>\$ 210,452</u> |

投資性不動產出租之租賃期間為 1～5 年，承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

以營業租賃出租投資性不動產之未來將收取之租賃給付總額如下：

|       | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日  |
|-------|-----------------|------------------|
| 第 1 年 | \$ 2,474        | \$ 10,218        |
| 第 2 年 | 253             | 3,835            |
| 第 3 年 | 93              | -                |
|       | <u>\$ 2,820</u> | <u>\$ 14,053</u> |

本公司投資性不動產之房屋及建築物係以直線基礎按 15 至 50 年之耐用年限計提折舊。

109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值皆為 637,281 千元，投資性不動產之公允價值係參考獨立不動產估價師之估價以第 3 等級輸入值衡量及參考類似不動產市場交易價格之比較法及直接資本化法為評估基礎。所採用之重要不可觀察輸入值收益資本化率均為 1.50%。

十七、短期借款

|                                               | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|-----------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 擔保借款                                          |                 |                 |
| 年利率 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為 1.1941% 及 0.65% | <u>\$ 4,776</u> | <u>\$ 2,097</u> |

## 十八、其他應付款

|             | 109 年 12 月 31 日  | 108 年 12 月 31 日  |
|-------------|------------------|------------------|
| 應付薪資及獎金     | \$140,856        | \$145,955        |
| 應付廣告費       | 52,566           | 36,299           |
| 應付員工酬勞及董監酬勞 | 20,342           | 15,569           |
| 應付賠償損失      | 2,540            | 23,244           |
| 其 他         | <u>118,834</u>   | <u>98,025</u>    |
|             | <u>\$335,138</u> | <u>\$319,092</u> |

## 十九、負債準備

|                   | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 流 動               |                 |                 |
| 虧損性合約(一)          | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 3,912</u> |
| 非 流 動             |                 |                 |
| 工程保固(二)           | <u>\$41,466</u> | <u>\$26,711</u> |
|                   | 虧 損 性 合 約       | 工 程 保 固 合 計     |
| 109 年 1 月 1 日餘額   | \$ 3,912        | \$ 26,711       |
| 提列(迴轉)            | ( 3,912)        | 14,755          |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>     | <u>\$41,466</u> |
| 108 年 1 月 1 日餘額   | \$ 8,710        | \$30,121        |
| 提列(迴轉)            | ( 4,798)        | 4,683           |
| 支 付               | <u>-</u>        | ( 8,093)        |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 3,912</u> | <u>\$26,711</u> |

(一) 虧損性合約之負債準備係本公司在不可取消之工程合約下預計未來履行工程合約義務成本減除預計自該合約賺取收入之差額。

(二) 工程保固之負債準備係管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值，該估計係以歷史保固經驗為基礎。

## 二十、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

於中國大陸境內之子公司依所在地政府法令規定，依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，繳付與政府有關部門，專戶儲蓄於各員工獨立帳戶。

於其他國外子公司依當地法令規定提撥退休金，係屬確定提撥退休計畫。

## (二) 確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度係屬確定福利退休計畫，員工退休金之支付乃根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額某一百分比提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

|          | 109 年 12 月 31 日  | 108 年 12 月 31 日  |
|----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值 | \$381,693        | \$403,571        |
| 計畫資產公允價值 | ( 292,812)       | ( 281,245)       |
| 淨確定福利負債  | <u>\$ 88,881</u> | <u>\$122,326</u> |

淨確定福利負債變動如下：

|                          | 確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定<br>義 務 現 值 公 允 價 值 福 利 負 債 |                      |                  |
|--------------------------|--------------------------------------------------|----------------------|------------------|
| 109 年 1 月 1 日餘額          | <u>\$403,571</u>                                 | ( <u>\$281,245</u> ) | <u>\$122,326</u> |
| 服務成本                     |                                                  |                      |                  |
| 當期服務成本                   | 3,121                                            | -                    | 3,121            |
| 利息費用 (收入)                | <u>2,539</u>                                     | ( <u>1,812</u> )     | <u>727</u>       |
| 認列於損益                    | <u>5,660</u>                                     | ( <u>1,812</u> )     | <u>3,848</u>     |
| 再衡量數                     |                                                  |                      |                  |
| 計畫資產報酬 (除包含於<br>淨利息之金額外) | -                                                | ( 9,552)             | ( 9,552)         |
| 精算損失－財務假設變<br>動          | 9,652                                            | -                    | 9,652            |

(接次頁)

(承前頁)

|                      | 確定福利計畫資產淨值       | 確定福利負債             |
|----------------------|------------------|--------------------|
| 精算利益－經驗調整            | (\$ 1,544)       | (\$ 1,544)         |
| 認列於其他綜合損益            | <u>8,108</u>     | <u>( 1,444)</u>    |
| 雇主提撥                 | -                | ( 33,769)          |
| 福利支付                 | ( 35,646)        | <u>33,566</u>      |
|                      | <u>( 35,646)</u> | <u>( 35,849)</u>   |
| 109 年 12 月 31 日      | <u>\$381,693</u> | <u>(\$292,812)</u> |
| 108 年 1 月 1 日餘額      | <u>\$408,369</u> | <u>(\$258,258)</u> |
| 服務成本                 |                  |                    |
| 當期服務成本               | 4,159            | -                  |
| 利息費用 (收入)            | <u>2,968</u>     | <u>( 1,921)</u>    |
| 認列於損益                | <u>7,127</u>     | <u>5,206</u>       |
| 再衡量數                 |                  |                    |
| 計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外) | -                | ( 10,146)          |
| 精算損失－財務假設變動          | 3,007            | -                  |
| 精算利益－經驗調整            | ( 2,081)         | -                  |
| 認列於其他綜合損益            | <u>926</u>       | <u>( 10,146)</u>   |
| 雇主提撥                 | -                | ( 23,771)          |
| 福利支付                 | ( 12,851)        | <u>12,851</u>      |
|                      | <u>( 12,851)</u> | <u>( 23,771)</u>   |
| 108 年 12 月 31 日      | <u>\$403,571</u> | <u>(\$281,245)</u> |

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

|      | 109 年度          | 108 年度          |
|------|-----------------|-----------------|
| 營業成本 | \$ 1,563        | \$ 2,175        |
| 營業費用 | <u>2,285</u>    | <u>3,031</u>    |
|      | <u>\$ 3,848</u> | <u>\$ 5,206</u> |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險

政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資，因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|            | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 折現率（%）     | 0.30            | 0.65            |
| 薪資預期增加率（%） | 2.00            | 2.00            |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

|          | 109 年 12 月 31 日   | 108 年 12 月 31 日   |
|----------|-------------------|-------------------|
| 折 現 率    |                   |                   |
| 增加 0.25% | <u>(\$ 6,935)</u> | <u>(\$ 7,449)</u> |
| 減少 0.25% | <u>\$ 7,145</u>   | <u>\$ 7,681</u>   |
| 薪資預期增加率  |                   |                   |
| 增加 0.25% | <u>\$ 7,007</u>   | <u>\$ 7,559</u>   |
| 減少 0.25% | <u>(\$ 6,838)</u> | <u>(\$ 7,370)</u> |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，因此上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

|              | 109 年 12 月 31 日  | 108 年 12 月 31 日  |
|--------------|------------------|------------------|
| 預期 1 年內提撥金額  | <u>\$ 19,602</u> | <u>\$ 20,920</u> |
| 確定福利義務平均到期期間 | 7 年              | 7 年              |

## 二一、權 益

### (一) 普通股股本

|                   | 109 年 12 月 31 日    | 108 年 12 月 31 日    |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| 額定股數 (千股)         | <u>180,000</u>     | <u>180,000</u>     |
| 額定股本              | <u>\$1,800,000</u> | <u>\$1,800,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數 (千股) | <u>162,000</u>     | <u>162,000</u>     |
| 已發行股本             | <u>\$1,620,000</u> | <u>\$1,620,000</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

|                       | 109 年 12 月 31 日  | 108 年 12 月 31 日  |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 得用以彌補虧損、發放現金或補充股本 (註) |                  |                  |
| 股票發行溢價                | \$106,385        | \$106,385        |
| 僅得用以彌補虧損處分資產增益        | 2,612            | 2,612            |
| 其 他                   | <u>196</u>       | <u>155</u>       |
|                       | <u>\$109,193</u> | <u>\$109,152</u> |

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收資本之一定比率為限。

### (三) 保留盈餘及股利政策

本公司盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依

法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併計上年度未分配盈餘作為可供分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。

本公司基於資本支出需要及健全財務規劃以求永續發展，由當年度盈餘提撥 50% 以上為股利分派原則。本公司發放股票股利及現金股利兩種，依公司成長率兼考量資本支出情形，優先分派現金股利，其餘分派股票股利，現金比率以不低於當年度股利分配總額之 60%。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司分別於 109 年及 108 年 6 月股東常會決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案及每股股利如下：

|        | <u>盈 餘 分 配 案</u> |               | <u>每 股 股 利 ( 元 )</u> |               |
|--------|------------------|---------------|----------------------|---------------|
|        | <u>108 年度</u>    | <u>107 年度</u> | <u>108 年度</u>        | <u>107 年度</u> |
| 法定盈餘公積 | \$ 69,050        | \$ 74,610     |                      |               |
| 特別盈餘公積 | -                | 59,387        |                      |               |
| 現金股利   | 518,400          | 567,000       | \$ 3.2               | \$ 3.5        |

本公司 110 年 3 月董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

|        | <u>盈 餘 分 配 案</u> | <u>每 股 股 利 ( 元 )</u> |
|--------|------------------|----------------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 83,167        |                      |
| 現金股利   | 567,000          | <u>\$ 3.5</u>        |

有關 109 年度盈餘分配案尚待 110 年 6 月召開之股東常會決議。



(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|                     | 109 年度             | 108 年度             |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 年初餘額                | (\$349,115)        | (\$212,287)        |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | ( 15,894)          | ( 136,828)         |
| 處分國外營運機構            | 83                 | -                  |
| 年底餘額                | <u>(\$364,926)</u> | <u>(\$349,115)</u> |

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

|          | 109 年度             | 108 年度             |
|----------|--------------------|--------------------|
| 年初餘額     | (\$ 93,810)        | (\$ 85,256)        |
| 當年度產生    |                    |                    |
| 權益工具－未實現 |                    |                    |
| 損益       | 52,810             | ( 8,554)           |
| 年底餘額     | <u>(\$ 41,000)</u> | <u>(\$ 93,810)</u> |

二二、營業收入

(一) 客戶合約收入之細分

109 年度

|                        | 油漆事業部               | 塗裝工程部             | 合 計                 |
|------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| <u>商 品 或 勞 務 之 類 型</u> |                     |                   |                     |
| 商品銷售收入                 | \$ 7,632,459        | \$ -              | \$ 7,632,459        |
| 工程收入                   | -                   | 355,537           | 355,537             |
|                        | <u>\$ 7,632,459</u> | <u>\$ 355,537</u> | <u>\$ 7,987,996</u> |
| <u>主 要 地 區 市 場</u>     |                     |                   |                     |
| 台 灣                    | \$ 5,561,104        | \$ 355,537        | \$ 5,916,641        |
| 中國大陸                   | 1,241,394           | -                 | 1,241,394           |
| 其 他                    | 829,961             | -                 | 829,961             |
|                        | <u>\$ 7,632,459</u> | <u>\$ 355,537</u> | <u>\$ 7,987,996</u> |
| <u>收 入 認 列 時 點</u>     |                     |                   |                     |
| 於某一時點                  | \$ 7,632,459        | \$ -              | \$ 7,632,459        |
| 隨時間逐步滿足                | -                   | 355,537           | 355,537             |
|                        | <u>\$ 7,632,459</u> | <u>\$ 355,537</u> | <u>\$ 7,987,996</u> |

108 年度

|                 | 油漆事業部               | 塗裝工程部             | 合 計                 |
|-----------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 商 品 或 勞 務 之 類 型 |                     |                   |                     |
| 商品銷售收入          | \$ 7,604,646        | \$ -              | \$ 7,604,646        |
| 工程收入            | -                   | 335,483           | 335,483             |
|                 | <u>\$ 7,604,646</u> | <u>\$ 335,483</u> | <u>\$ 7,940,129</u> |
| 主 要 地 區 市 場     |                     |                   |                     |
| 台 灣             | \$ 5,464,772        | \$ 335,483        | \$ 5,800,255        |
| 中國大陸            | 1,375,041           | -                 | 1,375,041           |
| 其 他             | 764,833             | -                 | 764,833             |
|                 | <u>\$ 7,604,646</u> | <u>\$ 335,483</u> | <u>\$ 7,940,129</u> |
| 收 入 認 列 時 點     |                     |                   |                     |
| 收入認列時點          |                     |                   |                     |
| 於某一時點           | \$ 7,604,646        | \$ -              | \$ 7,604,646        |
| 隨時間逐步滿足         | -                   | 335,483           | 335,483             |
|                 | <u>\$ 7,604,646</u> | <u>\$ 335,483</u> | <u>\$ 7,940,129</u> |

(二) 合約餘額

|         | 109 年<br>12 月 31 日  | 108 年<br>12 月 31 日  | 108 年<br>1 月 1 日    |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收票據及帳款 | <u>\$ 2,145,979</u> | <u>\$ 2,156,565</u> | <u>\$ 2,206,840</u> |
| 合約資產    |                     |                     |                     |
| 塗裝工程    | <u>\$ 135,404</u>   | <u>\$ 143,618</u>   | <u>\$ 113,409</u>   |
| 合約負債    |                     |                     |                     |
| 塗裝工程    | \$ 20,599           | \$ 21,137           | \$ 23,370           |
| 商品銷售    | 4,162               | 2,241               | 3,653               |
|         | <u>\$ 24,761</u>    | <u>\$ 23,378</u>    | <u>\$ 27,023</u>    |

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時間點與客戶付款時點之差異。

(三) 尚未全部完成之客戶合約

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，分攤至尚未履行之履約義務之交易價格彙總金額分別為 549,373 千元及 520,668 千元，本公司將隨工程完工逐步認列工程收入，該些合約收入預期將於未來 1 至 2 年內陸續認列。

## 二三、稅前淨利

### (一) 其他收入

|      | 109 年度           | 108 年度           |
|------|------------------|------------------|
| 租金收入 | \$ 14,518        | \$ 9,277         |
| 股利收入 | 4,592            | 3,262            |
| 其 他  | <u>24,486</u>    | <u>10,345</u>    |
|      | <u>\$ 43,596</u> | <u>\$ 22,884</u> |

### (二) 其他利益及損失

|                        | 109 年度          | 108 年度            |
|------------------------|-----------------|-------------------|
| 淨外幣兌換利益（損失）            | (\$ 29,861)     | \$ 8,304          |
| 處分投資損失                 | ( 83)           | ( 8,745)          |
| 處分不動產、廠房及設備<br>利益（損失）  | ( 1,039)        | 2,248             |
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融商品利益 | 18,516          | 3,368             |
| 其 他                    | <u>14,470</u>   | ( <u>5,527</u> )  |
|                        | <u>\$ 2,003</u> | ( <u>\$ 352</u> ) |

### (三) 財務成本

|         | 109 年度        | 108 年度        |
|---------|---------------|---------------|
| 財務成本    |               |               |
| 銀行借款利息  | \$ 11         | \$ 20         |
| 租賃負債之利息 | <u>96</u>     | <u>339</u>    |
|         | <u>\$ 107</u> | <u>\$ 359</u> |

### (四) 折舊及攤銷

|           | 109 年度            | 108 年度            |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 129,483        | \$ 128,315        |
| 使用權資產     | 17,370            | 17,750            |
| 投資性不動產    | 1,693             | 1,699             |
| 無形資產      | 1,484             | 2,194             |
| 其 他       | <u>-</u>          | <u>3</u>          |
|           | <u>\$ 150,030</u> | <u>\$ 149,961</u> |
| 折舊依功能別彙總  |                   |                   |
| 營業成本      | \$ 60,870         | \$ 58,509         |
| 營業費用      | 85,983            | 87,556            |
| 其 他       | <u>1,693</u>      | <u>1,699</u>      |
|           | <u>\$ 148,546</u> | <u>\$ 147,764</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|          | 109 年度          | 108 年度          |
|----------|-----------------|-----------------|
| 攤銷依功能別彙總 |                 |                 |
| 營業成本     | \$ 43           | \$ 107          |
| 營業費用     | <u>1,441</u>    | <u>2,090</u>    |
|          | <u>\$ 1,484</u> | <u>\$ 2,197</u> |

(五) 員工福利費用

|        | 109 年度           | 108 年度           |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 |                  |                  |
| 薪資     | \$696,974        | \$678,043        |
| 勞健保    | 42,767           | 55,572           |
| 其他     | <u>40,270</u>    | <u>23,433</u>    |
|        | <u>780,011</u>   | <u>757,048</u>   |
| 退職後福利  |                  |                  |
| 確定提撥計畫 | 17,273           | 20,619           |
| 確定福利計畫 | <u>3,848</u>     | <u>5,206</u>     |
|        | <u>21,121</u>    | <u>25,825</u>    |
|        | <u>\$801,132</u> | <u>\$782,873</u> |
| 依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本   | \$319,431        | \$303,673        |
| 營業費用   | <u>481,701</u>   | <u>479,200</u>   |
|        | <u>\$801,132</u> | <u>\$782,873</u> |

(六) 員工及董監酬勞

本公司章程係以當年度扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之稅前淨利分別以 1%~5% 及不高於 0.5% 提撥員工酬勞及董監酬勞。109 及 108 年度員工酬勞及董監酬勞分別於 110 及 109 年 3 月經董事會決議如下：

|      | 109 年度   | 108 年度   |
|------|----------|----------|
| 員工酬勞 | \$17,436 | \$13,297 |
| 董監酬勞 | 2,906    | 2,272    |

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

108 及 107 年度員工酬勞及董監酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

#### 二四、所得稅

##### (一) 認列於損益之所得稅

|         | 109 年度           | 108 年度           |
|---------|------------------|------------------|
| 當期所得稅   |                  |                  |
| 本年度產生者  | \$183,146        | \$131,396        |
| 未分配盈餘加徵 | 3,652            | 3,200            |
| 以前年度之調整 | 15,352           | 29,677           |
| 遞延所得稅   |                  |                  |
| 本年度產生者  | 9,406            | 6,418            |
| 以前年度之調整 | ( 165 )          | -                |
|         | <u>\$211,391</u> | <u>\$170,691</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|                     | 109 年度              | 108 年度            |
|---------------------|---------------------|-------------------|
| 稅前淨利                | <u>\$ 1,041,907</u> | <u>\$ 853,483</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用   | \$ 196,848          | \$ 171,349        |
| 永久性差異               | 1,208               | 449               |
| 未認之可減除暫時性差異         | 480                 | 1,814             |
| 土地增值稅               | -                   | 151               |
| 已實現投資損失－處分國外子公司     | 16                  | -                 |
| 已實現投資損失－被投資公司減資彌補虧損 | -                   | ( 20,971 )        |
| 未分配盈餘加徵             | 3,652               | 3,200             |
| 當年度產生之投資抵減          | ( 6,000 )           | ( 14,978 )        |
| 以前年度之調整             | 15,187              | 29,677            |
|                     | <u>\$ 211,391</u>   | <u>\$ 170,691</u> |

##### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用

|                  | 109 年度        | 108 年度          |
|------------------|---------------|-----------------|
| 本年度產生－確定福利計畫再衡量數 | <u>\$ 289</u> | <u>\$ 1,844</u> |

(三) 本期所得稅資產與負債

|         | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 本期所得稅資產 |                 |                 |
| 應收退稅款   | \$ -            | \$ 5,892        |
| 本期所得稅負債 |                 |                 |
| 應付所得稅   | \$146,997       | \$ 45,196       |

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

|                | 年初餘額             | 認列於損益             | 認列於其他綜合損益       | 年底餘額             |
|----------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |                  |                   |                 |                  |
| 暫時性差異          |                  |                   |                 |                  |
| 確定福利退休計畫       | \$ 24,465        | (\$ 6,400)        | (\$ 289)        | \$ 17,776        |
| 未實現存貨跌價損失      | 19,377           | 587               | -               | 19,964           |
| 未實現減損損失        | 11,870           | -                 | -               | 11,870           |
| 建物成本遞延扣抵       | 6,225            | ( 210)            | -               | 6,015            |
| 未實現備抵損失        | 6,773            | ( 223)            | -               | 6,550            |
| 未實現賠償損失        | 4,649            | ( 4,141)          | -               | 508              |
| 其他             | 8,496            | 1,146             | -               | 9,642            |
|                | <u>\$ 81,855</u> | <u>(\$ 9,241)</u> | <u>(\$ 289)</u> | <u>\$ 72,325</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                  |                   |                 |                  |
| 暫時性差異          |                  |                   |                 |                  |
| 土地增值稅          | \$ 83,601        | \$ -              | \$ -            | \$ 83,601        |
| 國外投資收益         | 32,702           | -                 | -               | 32,702           |
|                | <u>\$116,303</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>     | <u>\$116,303</u> |

108 年度

|                | 年初餘額      | 認列於損益      | 認列於其他綜合損益  | 年底餘額      |
|----------------|-----------|------------|------------|-----------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |           |            |            |           |
| 暫時性差異          |           |            |            |           |
| 確定福利退休計畫       | \$ 30,022 | (\$ 3,713) | (\$ 1,844) | \$ 24,465 |

(接次頁)

(承前頁)

|           | 年初餘額             | 認列於損益             | 認列於其他綜合損益         | 年底餘額             |
|-----------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 未實現存貨跌價損失 | \$ 20,460        | (\$ 1,083)        | \$ -              | \$ 19,377        |
| 未實現減損損失   | 11,870           | -                 | -                 | 11,870           |
| 建物成本遞延扣抵  | 6,434            | ( 209)            | -                 | 6,225            |
| 未實現備抵損失   | 6,248            | 525               | -                 | 6,773            |
| 未實現賠償損失   | 5,625            | ( 976)            | -                 | 4,649            |
| 其 他       | 9,630            | ( 1,134)          | -                 | 8,496            |
|           | <u>\$ 90,289</u> | <u>(\$ 6,590)</u> | <u>(\$ 1,844)</u> | <u>\$ 81,855</u> |

|                |                  |                 |             |                  |
|----------------|------------------|-----------------|-------------|------------------|
| <u>遞延所得稅負債</u> |                  |                 |             |                  |
| 暫時性差異          |                  |                 |             |                  |
| 土地增值稅          | \$ 83,773        | (\$ 172)        | \$ -        | \$ 83,601        |
| 國外投資收益         | 32,702           | -               | -           | 32,702           |
|                | <u>\$116,475</u> | <u>(\$ 172)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$116,303</u> |

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

|                 | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 可減除暫時性差異－資產減損損失 | <u>\$69,116</u> | <u>\$64,833</u> |

(六) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，與投資子公司及關聯企業有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 1,478,841 千元及 1,270,656 千元。

(七) 所得稅核定情形

本公司截至 107 年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定，子公司截至 108 年度之所得稅已向當地稅務機關彙算清繳完成。

## 二五、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

| <u>本年度淨利</u> | 109 年度           | 108 年度           |
|--------------|------------------|------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利  | <u>\$830,516</u> | <u>\$682,792</u> |

股 數

單位：千股

|                          | 109 年度         | 108 年度         |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股<br>加權平均股數 | 162,000        | 162,000        |
| 加：具稀釋作用之潛在普通股－<br>員工酬勞   | <u>294</u>     | <u>231</u>     |
| 用以計算稀釋每股盈餘之加權平<br>均股數    | <u>162,294</u> | <u>162,231</u> |

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

二六、資本風險管理

本公司及子公司進行資本管理係藉由將債務及權益餘額最適化，使資本有效之運用，並確保各公司順利營運。本公司及子公司整體策略並無變化，本公司及子公司之資本結構係由淨負債及權益所組成，毋需遵守其他外部資本規定。

二七、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司及子公司非按公允價值衡量之金融工具，如現金及約當現金、應收款項及應付款項之帳面金額係公允價值合理之近似值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

|                          | 第 1 等級    | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計       |
|--------------------------|-----------|--------|--------|-----------|
| 109 年 12 月 31 日          |           |        |        |           |
| 透過損益按公允價<br>值衡量之金融資<br>產 |           |        |        |           |
| 基金受益憑證                   | \$343,746 | \$ -   | \$ -   | \$343,746 |

(接次頁)



(承前頁)

|                              | 第 1 等級                   | 第 2 等級              | 第 3 等級                               | 合 計                                  |
|------------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 浮動收益理財<br>產品                 | \$ -<br><u>\$343,746</u> | \$ -<br><u>\$ -</u> | <u>\$424,125</u><br><u>\$424,125</u> | <u>\$424,125</u><br><u>\$767,871</u> |
| 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之金融資產 |                          |                     |                                      |                                      |
| 國內上市股票                       | \$254,885                | \$ -                | \$ -                                 | \$254,885                            |
| 國內未上市<br>(櫃)股票               | -                        | -                   | 26,239                               | 26,239                               |
| 國外未上市股<br>票                  | -<br><u>\$254,885</u>    | -<br><u>\$ -</u>    | <u>13,632</u><br><u>\$ 39,871</u>    | <u>13,632</u><br><u>\$294,756</u>    |
| 108 年 12 月 31 日              |                          |                     |                                      |                                      |
| 透過損益按公允價<br>值衡量之金融資<br>產     |                          |                     |                                      |                                      |
| 基金受益憑證                       | \$ 50,024                | \$ -                | \$ -                                 | \$ 50,024                            |
| 浮動收益理財<br>產品                 | -<br><u>\$ 50,024</u>    | -<br><u>\$ -</u>    | <u>428,083</u><br><u>\$428,083</u>   | <u>428,083</u><br><u>\$478,107</u>   |
| 透過損益按公允價<br>值衡量之金融負<br>債     |                          |                     |                                      |                                      |
| 遠期外匯合約                       | \$ -                     | \$ 719              | \$ -                                 | \$ 719                               |
| 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之金融資產 |                          |                     |                                      |                                      |
| 國內上市股票                       | \$197,151                | \$ -                | \$ -                                 | \$197,151                            |
| 國內未上市<br>(櫃)股票               | -                        | -                   | 26,338                               | 26,338                               |
| 國外未上市股<br>票                  | -<br><u>\$197,151</u>    | -<br><u>\$ -</u>    | <u>18,232</u><br><u>\$ 44,570</u>    | <u>18,232</u><br><u>\$241,721</u>    |

109 及 108 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間  
移轉之情形。

## 2. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

|       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產  |                   |
|-------|-------------------|-------------------|
|       | 109 年度            | 108 年度            |
| 年初餘額  | \$ 428,083        | \$ -              |
| 購 買   | 1,532,769         | 1,451,132         |
| 處 分   | ( 1,559,654)      | ( 1,007,045)      |
| 認列於損益 | 16,486            | 3,365             |
| 淨兌換差額 | <u>6,441</u>      | <u>( 19,369)</u>  |
| 年底餘額  | <u>\$ 424,125</u> | <u>\$ 428,083</u> |

|           | 透 過 其 他 綜 合 損 益<br>按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 |                  |
|-----------|--------------------------------------------|------------------|
|           | 109 年度                                     | 108 年度           |
| 年初餘額      | \$ 44,570                                  | \$ 49,465        |
| 認列於其他綜合損益 | <u>( 4,699)</u>                            | <u>( 4,895)</u>  |
| 年底餘額      | <u>\$ 39,871</u>                           | <u>\$ 44,570</u> |

## 3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

理財產品其公允價值係參考合約預期收益率估算，未上市（櫃）股票係依據公司淨值估算。

### (三) 金融工具之種類

|                             | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| <u>金 融 資 產</u>              |                 |                 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產            | \$ 767,871      | \$ 478,107      |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—權益工具投資 | 294,756         | 241,721         |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）          | 3,921,651       | 3,832,225       |
| <u>金 融 負 債</u>              |                 |                 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債            | -               | 719             |
| 按攤銷後成本衡量（註 2）               | 1,080,219       | 1,013,365       |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、其他金融資產、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、退款負債及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司及子公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，並依政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理，並尋求可降低對本公司及子公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

本公司及子公司對前述財務風險管理政策已依相關規範建立適當的書面原則，風險管理工作由本公司及子公司營運單位與財務部互相密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險，並按照董事會核准之政策執行。

##### 1. 市場風險

###### (1) 匯率風險

本公司及子公司從事非功能性貨幣計價之進銷貨交易因而產生匯率變動暴險。

本公司及子公司於各資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性金融資產與貨幣性金融負債帳面金額，參閱附註三一。

本公司及子公司主要受到美金匯率波動影響。下表詳細說明當功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加或減少 1% 時之敏感度分析，1% 代表本公司及子公司對外幣匯率之合理變動範圍評估。

敏感度分析僅包括各資產負債表日流通在外之外幣貨幣性項目，下表情境 1 係表示當功能性貨幣相對於美金貨幣升值 1% 時，對本公司及子公司損益情況；情境 2 表示當功能性貨幣相對於美金貨幣貶值 1% 時，對本公司及子公司損益情況。

|           | 美金貨幣之影響 (註) |            |
|-----------|-------------|------------|
|           | 109 年度      | 108 年度     |
| 情境 1 稅前損益 | (\$ 6,107)  | (\$ 6,221) |
| 情境 2 稅前損益 | 6,107       | 6,221      |

註：主要源自於本公司及子公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之現金及約當現金、應收款項、其他金融資產及應付款項。

## (2) 利率風險

本公司及子公司之利率風險主要來自銀行存款及附買回債券，利率變動會影響銀行存款及附買回債券所產生之利息收入，預期利率變動對本公司及子公司不致產生重大影響。

## (3) 其他價格風險

本公司及子公司因投資於國內外上市及未上市（櫃）公司股票、基金受益憑證及浮動收益理財產品而產生權益價格暴險。

若權益價格下跌／上漲 1%，109 及 108 年度稅前利益將因透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動減少／增加 7,679 千元及 4,781 千元；109 及 108 年度其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動減少／增加 2,948 千元及 2,417 千元。

## 2. 信用風險

信用風險係指本公司及子公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約所載之義務所導致財務損失之風險，其主要來自於本公司及子公司營業活動應收客戶之款項及銀行存款與其他金融工具。

營業部門係依照本公司及子公司之客戶信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險，所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、以往之歷史交易經

驗、目前經濟環境以及本公司及子公司內部評等標準等因素。另本公司及子公司亦於適當時機使用某些信用增強工具（例如預收貨款及資產抵押等），藉以降低特定客戶之信用風險。

除下列客戶外，本公司及子公司並無對任何單一客戶有重大的信用暴險。信用風險顯著集中之客戶應收款項餘額如下：

| 客 戶 名 稱 | 109 年 12 月 31 日  | 108 年 12 月 31 日  |
|---------|------------------|------------------|
| 燁輝集團    | <u>\$250,949</u> | <u>\$252,161</u> |

財務部門係依照本公司及子公司政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險，本公司及子公司之交易對象均屬信用良好之銀行，無重大履約疑慮。

### 3. 流動性風險

本公司及子公司財務部門監控集團流動資金需求之預測，確保有足夠資金得以支應營運需要，在任何時候維持足夠之未動用的借款承諾額度。本公司及子公司截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止未動用之借款額度分別為 1,245,557 千元及 1,246,905 千元。

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

| 109 年 12 月 31 日 | 1 年 以 內            | 1 至 5 年          | 5 年 以 上     | 合 計                |
|-----------------|--------------------|------------------|-------------|--------------------|
| 非衍生金融負債         |                    |                  |             |                    |
| 無附息負債           | \$1,067,515        | \$ 7,928         | \$ -        | \$1,075,443        |
| 浮動利率負債          | 4,776              | -                | -           | 4,776              |
| 租賃負債            | <u>8,188</u>       | <u>15,013</u>    | <u>-</u>    | <u>23,201</u>      |
|                 | <u>\$1,080,479</u> | <u>\$ 22,941</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$1,103,420</u> |

（接次頁）

(承前頁)

|         | 108 年 12 月 31 日 | 1 年 以 內            | 1 至 5 年          | 5 年 以 上     | 合 計                |
|---------|-----------------|--------------------|------------------|-------------|--------------------|
| 非衍生金融負債 |                 |                    |                  |             |                    |
| 無附息負債   |                 | \$1,001,466        | \$ 9,802         | \$ -        | \$1,011,268        |
| 浮動利率負債  |                 | 2,097              | -                | -           | 2,097              |
| 租賃負債    |                 | 10,176             | 474              | -           | 10,650             |
|         |                 | <u>\$1,013,739</u> | <u>\$ 10,276</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$1,024,015</u> |

## 二八、關係人交易

| 關 係 人 名 稱                      | 與 本 公 司 之 關 係  |
|--------------------------------|----------------|
| 盛餘(股)公司                        | 本公司擔任他公司主要管理階層 |
| 捷優工業(股)公司                      | 實質關係人          |
| 肇興企業(股)公司                      | 實質關係人          |
| 三祥敏(股)公司                       | 實質關係人          |
| 永裕漆行                           | 實質關係人          |
| 台船防蝕科技(股)公司                    | 108年8月前為關聯企業   |
| PPG Yung Chi Coating Co., Ltd. | 關聯企業           |
| TLT Engineering Sdn Bhd        | 關聯企業           |
| 張 德 雄                          | 本公司之主要管理階層     |
| 張 德 盛                          | 本公司之主要管理階層     |
| 張 德 賢                          | 本公司之主要管理階層     |

本公司及子公司與關係人間之交易如下：

### (一) 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別      | 109 年度           | 108 年度           |
|---------|----------------|------------------|------------------|
| 銷貨收入    | 本公司擔任他公司主要管理階層 | \$339,220        | \$270,685        |
|         | 關聯企業           | -                | 3,368            |
|         | 實質關係人          | 1,378            | 1,442            |
|         |                | <u>\$340,598</u> | <u>\$275,495</u> |

對關係人之銷貨條件係與一般交易相當。

### (二) 應收關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別      | 109 年<br>12 月 31 日 | 108 年<br>12 月 31 日 |
|---------|----------------|--------------------|--------------------|
| 應收票據及帳款 | 本公司擔任他公司主要管理階層 | \$113,372          | \$ 66,189          |
|         | 實質關係人          | 469                | 472                |
|         |                | <u>\$113,841</u>   | <u>\$ 66,661</u>   |

(接次頁)

(承前頁)

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別     | 109 年         | 108 年         |
|---------|---------------|---------------|---------------|
|         |               | 12 月 31 日     | 12 月 31 日     |
| 其他應收款   | 關聯企業<br>實質關係人 | \$ 360        | \$ 377        |
|         |               | 116           | -             |
|         |               | <u>\$ 476</u> | <u>\$ 377</u> |

(三) 應付關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 109 年           | 108 年           |
|---------|-----------|-----------------|-----------------|
|         |           | 12 月 31 日       | 12 月 31 日       |
| 其他應付款   | 實質關係人     | <u>\$ 1,771</u> | <u>\$ 1,611</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額並未提供擔保。

(四) 其他關係人交易

1. 承租協議

本公司向實質關係人及本公司之主要管理階層承租營業處所及發貨倉庫，租賃期間為 3 年，並參考臨近租金行情簽定，與一般租賃條件並無顯著不同。截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司因上述租約認列之租賃負債分別為 21,395 千元及 9,360 千元。

2. 出租協議

子公司以營業租賃出租倉庫及廠房予關聯企業，租賃期間為 3 年 3 個月，並參考臨近租金行情簽定，與其他非關係人並無類似交易可資比較。截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，應收營業租賃款分別為 360 千元及 377 千元，109 及 108 年度認列之租賃收入分別為 4,053 千元及 2,634 千元。

3. 委託加工費

本公司防火被覆塗料係委託實質關係人加工。109 及 108 年度上述費用分別為 19,327 千元及 20,457 千元，本公司與其他非關係人並無上述類似交易可資比較。

(五) 主要管理階層獎酬

|        | 109 年度           | 108 年度           |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 24,445        | \$ 22,774        |
| 退職後福利  | 808              | 804              |
|        | <u>\$ 25,253</u> | <u>\$ 23,578</u> |

二九、質抵押資產

下列資產業經提供為短期借款之擔保品、工程保固、開立信用狀、承做遠期外匯合約及債權訴訟之保證金：

|             | 109 年 12 月 31 日  | 108 年 12 月 31 日  |
|-------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備淨額 | \$366,845        | \$368,785        |
| 其他金融資產—定期存款 | 8,771            | 19,293           |
|             | <u>\$375,616</u> | <u>\$388,078</u> |

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司及子公司於 109 年 12 月 31 日有下列重大承諾事項：

- (一) 為購買原料已開立未使用之信用狀餘額約 14,136 千元。
- (二) 為工程履約所需，由金融機構開立保證函金額約 31,505 千元。
- (三) 已承攬工程合約尚未履約之金額約 549,373 千元。
- (四) 已簽訂之不動產、廠房及設備採購及建造合約金額約 181,254 千元尚未列帳。

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣千元；匯率：元

|                 | 外         | 幣 匯    | 率 帳 面 金 額           |
|-----------------|-----------|--------|---------------------|
| 109 年 12 月 31 日 |           |        |                     |
| 外幣資產            |           |        |                     |
| 貨幣性項目           |           |        |                     |
| 美 金             | \$ 18,997 | 28.43  | (美金：新台幣) \$ 540,072 |
| 美 金             | 4,069     | 6.5249 | (美金：人民幣) 115,684    |
| 人 民 幣           | 23,947    | 4.352  | (人民幣：新台幣) 104,219   |

(接次頁)



(承前頁)

|                        | 外  | 幣 匯    | 率               | 帳 面 金 額   |
|------------------------|----|--------|-----------------|-----------|
| 外幣負債                   |    |        |                 |           |
| 貨幣性項目                  |    |        |                 |           |
| 美 金                    | \$ | 854    | 28.53 (美金：新台幣)  | \$ 24,360 |
| <u>108 年 12 月 31 日</u> |    |        |                 |           |
| 外幣資產                   |    |        |                 |           |
| 貨幣性項目                  |    |        |                 |           |
| 美 金                    |    | 14,002 | 29.93 (美金：新台幣)  | 419,089   |
| 美 金                    |    | 10,147 | 6.98 (美金：人民幣)   | 303,690   |
| 人 民 幣                  |    | 13,931 | 4.28 (人民幣：新台幣)  | 59,625    |
| 外幣負債                   |    |        |                 |           |
| 貨幣性項目                  |    |        |                 |           |
| 美 金                    |    | 2,107  | 30.03 (美金：新台幣)  | 63,285    |
| 美 金                    |    | 653    | 23,095 (美金：越南盾) | 19,554    |
| 美 金                    |    | 672    | 4.04 (美金：馬幣)    | 20,116    |

本公司及子公司於 109 及 108 年度外幣淨兌換損益（已實現及未實現）分別為損失 29,861 千元及利益 8,304 千元。

### 三二、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 年底持有有價證券情形（不含投資子公司及關聯企業部分）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：附表三。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表四。

8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：  
附表五。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表六。
11. 被投資公司資訊：附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比

本公司 109 年度向子公司永記昆山之進貨金額如下：

|      | 進 貨 金 額         | 年 底 應 付 帳 款     |
|------|-----------------|-----------------|
| 永記昆山 | <u>\$84,694</u> | <u>\$ 5,925</u> |

本公司向永記昆山進貨之價格係依市價訂定，平均付款期間為貨物驗收或到單後三個月左右支付貨款，編製合併財務報表時，業已沖銷。

- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比

本公司 109 年度銷售予子公司永記昆山之金額如下：

|      | 銷 貨 金 額         | 年 底 應 收 帳 款     |
|------|-----------------|-----------------|
| 永記昆山 | <u>\$68,149</u> | <u>\$23,913</u> |

本公司對永記昆山之銷貨價格係採成本加成法訂定，平均授信期間約為 90 天至 100 天左右。截至 109 年 12 月 31 日止，本公司因銷貨予永記昆山所產生之未實現銷貨利益 1,752 千元，編製合併財務報表時，業已沖銷。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：無。

(6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項

本公司 109 年度為永記昆山代購原料之交易明細如下，編製合併財務報表時，業已沖銷：

|      | 年               | 底         |
|------|-----------------|-----------|
| 永記昆山 | 交 易 內 容 交 易 價 款 | 其 他 應 收 款 |
|      | 代購原料            | \$80,875  |
|      |                 | \$26,649  |

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例；附表九。

### 三三、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。本公司及子公司之應報導部門如下：

- 油漆事業部—主要從事各項漆類產品之製造、銷售等業務。
- 塗裝工程部—承攬油漆塗刷及相關結構塗裝修復工程業務。

#### (一) 部門收入與營運結果

本公司及子公司之收入及營運結果依應報導部門分析如下：

| 109 年度   | 油 漆 事 業             | 塗 裝 工 程           | 調 整 及 沖 銷            | 合 併                 |
|----------|---------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| 來自外部客戶收入 | \$ 7,632,459        | \$ 355,537        | \$ -                 | \$ 7,987,996        |
| 部門間收入    | 455,945             | -                 | ( 455,945)           | -                   |
| 部門收入     | <u>\$ 8,088,404</u> | <u>\$ 355,537</u> | <u>( \$ 455,945)</u> | <u>\$ 7,987,996</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|                  | 油 漆 事 業      | 塗 裝 工 程   | 調 整 及 沖 銷 | 合 併          |
|------------------|--------------|-----------|-----------|--------------|
| 部門毛利             | \$ 2,098,120 | \$ 19,773 |           | \$ 2,117,893 |
| 營業費用             |              |           |           | ( 1,140,174) |
| 利息收入             |              |           |           | 15,982       |
| 其他收入             |              |           |           | 43,596       |
| 其他利益及損失          |              |           |           | 2,003        |
| 財務成本             |              |           |           | ( 107)       |
| 採用權益法認列之關聯企業損益份額 |              |           |           | 2,714        |
| 稅前淨利             |              |           |           | \$ 1,041,907 |

| 108 年度           |              |            |               |              |
|------------------|--------------|------------|---------------|--------------|
| 來自外部客戶收入         | \$ 7,604,646 | \$ 335,483 | \$ -          | \$ 7,940,129 |
| 部門間收入            | 330,648      | -          | ( 330,648)    | -            |
| 部門收入             | \$ 7,935,294 | \$ 335,483 | ( \$ 330,648) | \$ 7,940,129 |
| 部門毛利             | \$ 1,932,528 | \$ 34,869  |               | \$ 1,967,397 |
| 營業費用             |              |            |               | ( 1,180,164) |
| 利息收入             |              |            |               | 46,733       |
| 其他收入             |              |            |               | 22,884       |
| 其他利益及損失          |              |            |               | ( 352)       |
| 財務成本             |              |            |               | ( 359)       |
| 採用權益法認列之關聯企業損益份額 |              |            |               | ( 2,656)     |
| 稅前淨利             |              |            |               | \$ 853,483   |

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予各部門及評量其績效。

## (二) 地區別資訊

本公司及子公司來自外部客戶之收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

|      | 來自外部客戶之收入           |                     | 非 流 動 資 產           |                     |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|      | 109 年度              | 108 年度              | 109 年<br>12 月 31 日  | 108 年<br>12 月 31 日  |
| 台 灣  | \$ 5,916,641        | \$ 5,800,255        | \$ 1,531,276        | \$ 1,574,214        |
| 中國大陸 | 1,241,394           | 1,375,041           | 1,024,252           | 752,080             |
| 其 他  | 829,961             | 764,833             | 542,065             | 577,260             |
|      | <u>\$ 7,987,996</u> | <u>\$ 7,940,129</u> | <u>\$ 3,097,593</u> | <u>\$ 2,903,554</u> |

非流動資產不包括金融工具、採用權益法之投資及遞延所得稅資產。

## (三) 主要客戶資訊

|       | 109 年度           |                | 108 年度           |                |
|-------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|       | 金 額              | 佔 營 業<br>收 入 % | 金 額              | 佔 營 業<br>收 入 % |
| 甲 集 團 | <u>\$661,055</u> | <u>8</u>       | <u>\$830,879</u> | <u>10</u>      |

永記造漆工業股份有限公司及子公司  
為他人背書保證  
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象    |        | 對單一之企業    | 本年 | 年度      | 年  | 底       | 以財產擔保之 | 累計背書保證             | 背書保證最高限額  | 屬母公司對子公司 | 屬子公司對母公司 | 屬對大陸地區 |  |
|----|-----------|------------|--------|-----------|----|---------|----|---------|--------|--------------------|-----------|----------|----------|--------|--|
|    |           | 公司名稱       | 關係（註1） | 背書保證限額    |    |         |    |         |        | 金額佔最近期財務報告淨值之比率（%） |           |          |          |        |  |
| 0  | 本公司       | 般門實業股份有限公司 | 1      | \$324,000 | \$ | 16,361  | \$ | 10,774  | \$     | 0.12               | \$648,000 | N        | N        | N      |  |
| 0  | 本公司       | 礮達企業有限公司   | 1      | 324,000   |    | 51,632  |    | 51,632  | -      | 0.59               | 648,000   | N        | N        | N      |  |
| 0  | 本公司       | 泳臻實業有限公司   | 1      | 324,000   |    | 40,496  |    | 40,496  | -      | 0.46               | 648,000   | N        | N        | N      |  |
| 0  | 本公司       | 快瑪國際股份有限公司 | 1      | 324,000   |    | 126,000 |    | 126,000 | -      | 1.44               | 648,000   | N        | N        | N      |  |
| 0  | 本公司       | 炬盛有限公司     | 1      | 324,000   |    | 90,734  |    | 90,734  | -      | 1.04               | 648,000   | N        | N        | N      |  |

註 1：係有業務往來之公司。

註 2：係依本公司「背書保證管理辦法」規定，本公司背書保證責任總額以不超過本公司實收資本額百分之四十為限，對單一保證企業以不超過本公司實收資本額百分之二十為限。

永記造漆工業股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 109 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另註明者外，係新台幣千元

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目                  | 年 底         |                  |                  |                  | 備 註 |
|-----------|-------------------|-----------------------|--------------------------|-------------|------------------|------------------|------------------|-----|
|           |                   |                       |                          | 股 數 ／ 單 位 數 | 帳 面 金 額          | 持 股 比 率<br>( % ) | 公 允 價 值          |     |
| 本 公 司     | 基金受益憑證            | 本公司擔任他公司主要管理階層        | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動      | 20,077,277  | \$300,155        | -                | \$300,155        |     |
|           | 日盛貨幣市場基金          |                       |                          |             |                  |                  |                  |     |
|           | 富邦中國貨幣市場基金        |                       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動      | 832,418     | 43,591           | -                | 43,591           |     |
|           |                   |                       |                          |             | <u>\$343,746</u> |                  | <u>\$343,746</u> |     |
|           | 普 通 股             |                       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動  | 3,668,477   | \$ 91,712        | 1.14             | \$ 91,712        |     |
|           | 盛餘（股）公司           |                       |                          |             |                  |                  |                  |     |
|           | 中國鋼鐵結構（股）公司       |                       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動  | 4,990,000   | 163,173          | 2.50             | 163,173          |     |
|           |                   |                       |                          |             | <u>\$254,885</u> |                  | <u>\$254,885</u> |     |
|           | 普 通 股             |                       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 3,520,359   | \$ -             | 0.90             | \$ -             | 註 1 |
|           | 達鴻先進科技（股）公司       |                       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 85,887      | -                | 15.85            | -                | 註 2 |
|           | 華南創業投資（股）公司       |                       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 1,000,000   | 12,991           | 2.04             | 12,991           | 註 3 |
|           | 鋼聯國際投資開發（股）公司     |                       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 2,850,000   | 18,532           | 15.00            | 18,532           | 註 3 |
|           | 新洲企業（股）公司         |                       |                          |             |                  |                  |                  |     |
|           | 華肝基因（股）公司         |                       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 333,250     | 1,751            | 3.84             | 1,751            | 註 3 |
|           | 立新化工（股）公司         |                       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 1,080,000   | 5,956            | 18.00            | 5,956            | 註 3 |
|           |                   |                       |                          |             | <u>\$ 39,230</u> |                  | <u>\$ 39,230</u> |     |

（接次頁）

（承前頁）

| 持 有 之 公 司                               | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱                                   | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目                                         | 年 底         |           |                  |           | 備 註 |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|-------------|-----------|------------------|-----------|-----|
|                                         |                                                     |                       |                                                 | 股 數 ／ 單 位 數 | 帳 面 金 額   | 持 股 比 率<br>( % ) | 公 允 價 值   |     |
| Dmass Investment International Co., Ltd | 普 通 股<br>SELATAN COATING & INSULATION SDN.BHD       |                       | 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動 | 50,000      | \$ 641    | 10.00            | \$ 641    | 註 3 |
| 永記造漆工業（昆山）有限公司                          | 浮 動 收 益 理 財 產 品<br>江 蘇 昆 山 農 村 商 業 銀 行<br>（ 股 ） 公 司 |                       | 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動           | -           | \$ 87,770 | -                | \$ 87,770 |     |
| 永記造漆工業（嘉興）有限公司                          | 浮 動 收 益 理 財 產 品<br>中 國 工 商 銀 行（股）公司                 |                       | 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動           | -           | \$336,355 | -                | \$336,355 |     |

註 1： 法院已宣告破產。

註 2： 暫停營業。

註 3： 公允價值以最近期公司自結報表淨值為依據。

永記造漆工業股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另註明者外，係新台幣千元

| 買、賣之公司         | 證 券 種 類  | 證 券 名 稱      | 帳 列 科 目             | 交 易 對 象 | 關 係 | 年         |           |            |            | 出 年        |            |            |          |            |         |
|----------------|----------|--------------|---------------------|---------|-----|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|----------|------------|---------|
|                |          |              |                     |         |     | 初買入（註）    |           | 賣          |            | 處分（損）      |            | 益          |          |            |         |
|                |          |              |                     |         |     | 股 數       | 金 額       | 股 數        | 金 額        | 股 數        | 金 額        | 帳 面 成 本    | 股 數      | 金 額        | 底 額     |
| 本 公 司          | 基金受益憑證   | 中國信託華盈貨幣市場基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 非關係人    | 無   | 4,522,090 | \$ 50,024 | 45,140,749 | \$ 500,000 | 49,662,839 | \$ 551,117 | \$ 550,024 | \$ 1,093 | -          | \$ -    |
|                | 基金受益憑證   | 日盛貨幣市場基金     | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 非關係人    | 無   | -         | -         | 20,077,277 | 300,155    | -          | -          | -          | -        | 20,077,277 | 300,155 |
| 永記造漆工業（嘉興）有限公司 | 浮動收益理財產品 | 中國工商銀行（股）公司  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 非關係人    | 無   | -         | 385,152   | -          | 1,363,316  | -          | 1,425,143  | 1,412,113  | 13,030   | -          | 336,355 |

註：本年度買入金額含價款及評價損益等。



永記造漆工業股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另註明者外，係新台幣千元

| 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           | 之 比 率 |     |
|          |                           |                |         |           |               |                     |                        |         |               |       |     |
| 本 公 司    | 盛餘（股）公司                   | 本公司擔任他公司主要管理階層 | 銷 貨     | \$339,220 | 5.65          | 平均授信期間約 90 天至 100 天 | \$ -                   | -       | \$113,372     | 7.28  | -   |
|          | Continental Coatings Inc. | 子 公 司          | 銷 貨     | 233,335   | 3.89          | 平均授信期間約 90 天至 100 天 | -                      | -       | 103,845       | 6.67  | 註   |

註：編製合併報告時已沖銷。

民國 109 年 12 月 31 日

單位：除另註明者外，係新台幣千元

註 2：編製合併報告時已沖銷。

永記造漆工業股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另註明者外，係新台幣千元

| 編<br>號 | 交<br>易<br>人<br>名<br>稱 | 交<br>易<br>往<br>來<br>對<br>象 | 與<br>交<br>易<br>人<br>之<br>關<br>係 | 交 易 往 來 情 形 |           |                     |                         |
|--------|-----------------------|----------------------------|---------------------------------|-------------|-----------|---------------------|-------------------------|
|        |                       |                            |                                 | 科<br>目      | 金<br>額    | 交<br>易<br>條<br>件    | 佔合併營收<br>或總資產<br>之比率(%) |
| 0      | 本公司                   | 永記造漆工業(昆山)有限公司             | 母公司對子公司                         | 銷貨          | \$ 68,149 | 平均授信期間約 90 天至 100 天 | 0.85                    |
| 0      | 本公司                   | 永記造漆工業(昆山)有限公司             | 母公司對子公司                         | 應收帳款        | 23,913    | 平均授信期間約 90 天至 100 天 | 0.23                    |
| 0      | 本公司                   | 永記造漆工業(昆山)有限公司             | 母公司對子公司                         | 其他應收款       | 26,649    | 平均授信期間約 90 天至 100 天 | 0.26                    |
| 0      | 本公司                   | 永記造漆工業(昆山)有限公司             | 母公司對子公司                         | 進貨          | 84,694    | 平均付款期間約 60 天至 90 天  | 1.06                    |
| 0      | 本公司                   | 永記造漆工業(昆山)有限公司             | 母公司對子公司                         | 應付帳款        | 5,925     | 平均付款期間約 60 天至 90 天  | 0.06                    |
| 0      | 本公司                   | 永記造漆工業(越南)有限公司             | 母公司對子公司                         | 銷貨          | 45,329    | 平均授信期間約 90 天至 100 天 | 0.57                    |
| 0      | 本公司                   | 永記造漆工業(越南)有限公司             | 母公司對子公司                         | 應收帳款        | 6,918     | 平均授信期間約 90 天至 100 天 | 0.07                    |
| 0      | 本公司                   | 永記造漆工業(馬來西亞)有限公司           | 母公司對子公司                         | 銷貨          | 13,900    | 平均授信期間約 90 天至 100 天 | 0.17                    |
| 0      | 本公司                   | 永記造漆工業(馬來西亞)有限公司           | 母公司對子公司                         | 應收帳款        | 4,290     | 平均授信期間約 90 天至 100 天 | 0.04                    |
| 0      | 本公司                   | Continental Coatings Inc.  | 母公司對子公司                         | 銷貨          | 233,335   | 平均授信期間約 90 天至 100 天 | 2.92                    |
| 0      | 本公司                   | Continental Coatings Inc.  | 母公司對子公司                         | 應收帳款        | 103,845   | 平均授信期間約 90 天至 100 天 | 1.01                    |

永記造漆工業股份有限公司及子公司  
被投資公司相關資訊  
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七單位：除另註明者外，係新台幣千元

| 投 資 公 司 名 稱                             | 被 投 資 公 司 名 稱                           | 所 在 地 區 | 主 要 營 業 項 目         | 原 始 投 資 金 額 |           | 年 底 持 有    |           |           | 被 投 資 公 司 本 年 度 淨 利 ( 損 ) | 本 年 度 認 列 之 投 資 收 益 ( 損 失 ) | 備 註          |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|---------|---------------------|-------------|-----------|------------|-----------|-----------|---------------------------|-----------------------------|--------------|
|                                         |                                         |         |                     | 本 年 底       | 上 年 底     | 股 數        | 比 率 ( % ) | 帳 面 金 額   |                           |                             |              |
| 本公司                                     | Amass Investment Co.                    | 開曼群島    | 專業投資公司              | \$ -        | \$ 27,510 | -          | -         | \$ -      | (\$ 216)                  | (\$ 216)                    | 子公司(註 1 及 2) |
| 本公司                                     | Bmass Investment Co., Ltd               | 英屬維京群島  | 專業投資公司              | 652,182     | 652,182   | 16,714,658 | 94        | 2,491,433 | 176,322                   | 165,865                     | 子公司(註 2)     |
| 本公司                                     | Cmass Investment Co., Ltd               | 薩摩亞     | 專業投資公司              | 755,921     | 755,921   | 23,800,000 | 100       | 869,060   | 38,092                    | 38,092                      | 子公司(註 2)     |
| 本公司                                     | Emass Investment International Co., Ltd | 薩摩亞     | 專業投資公司              | 858,390     | 858,390   | 22,020,000 | 100       | 555,026   | 14,849                    | 14,849                      | 子公司(註 2)     |
| 本公司                                     | PPG Yung Chi Coatings Co., Ltd          | 越南      | 油漆顏料製造              | 30,797      | 30,797    | -          | 35        | 24,123    | 10,510                    | 3,678                       | 關聯企業         |
| Cmass Investment Co., Ltd               | Dmass Investment International Co., Ltd | 薩摩亞     | 專業投資公司              | 755,921     | 755,921   | 23,800,000 | 100       | 870,817   | 38,109                    | 38,109                      | 子公司(註 2)     |
| Emass Investment International Co., Ltd | Yung Chi America Corp                   | 美國      | 專業投資公司              | 858,390     | 858,390   | 2,202,000  | 100       | 558,635   | 14,849                    | 14,849                      | 子公司(註 2)     |
| Yung Chi America Corp                   | Continental Coatings, Inc.              | 美國      | 油漆銷售及加工業務           | 507,554     | 507,554   | 10,736,000 | 100       | 256,705   | 21,321                    | 21,321                      | 子公司(註 2)     |
| Dmass Investment International Co., Ltd | Bmass Investment Co., Ltd               | 英屬維京群島  | 專業投資公司              | 138,420     | 138,420   | 1,053,408  | 6         | 157,166   | 176,322                   | 10,457                      | 子公司(註 2)     |
| Dmass Investment International Co., Ltd | 永記造漆工業(越南)有限公司                          | 越南      | 油漆製造、銷售及承包塗裝油漆工程等業務 | 488,081     | 488,081   | -          | 100       | 493,199   | 35,109                    | 35,109                      | 子公司(註 2)     |
| Dmass Investment International Co., Ltd | 永記造漆工業(馬來西亞)有限公司                        | 馬來西亞    | 油漆製造及銷售業務           | 367,682     | 337,692   | 42,397,170 | 100       | 219,930   | ( 7,436 )                 | ( 7,436 )                   | 子公司(註 2)     |
| 永記造漆工業(馬來西亞)有限公司                        | TLT Engineering Sdn Bhd                 | 馬來西亞    | 保溫及油漆工程             | 16,011      | 16,011    | 1,960,000  | 49        | 10,376    | ( 1,967 )                 | ( 964 )                     | 關聯企業         |

註 1：已於 109 年 3 月註銷解散。  
註 2：編製合併報告時已沖銷。

永記造漆工業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八單位：除另註明者外，係新台幣千元

| 大陸被投資公司名稱      | 主 要 營 業 項 目         | 實 收 資 本 額  | 投 資 方 式       | 年 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 | 本 年 度 匯 出 或 匯 回 投 資 金 額 |      | 年 底 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 | 被 投 資 公 司 本 年 度 ( 損 ) 益 ( 註 1 ) | 本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 % | 本 年 度 認 列 投 資 收 益 ( 損 失 ) | 年 底 投 資 帳 面 價 值 | 截 至 年 底 止 已 匯 回 投 資 收 益 | 備 註 |
|----------------|---------------------|------------|---------------|---------------------------|-------------------------|------|---------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------|-----------------|-------------------------|-----|
|                |                     |            |               |                           | 匯 出                     | 匯 回  |                           |                                 |                                 |                           |                 |                         |     |
| 永記造漆工業(昆山)有限公司 | 油漆製造、銷售及承包塗裝油漆工程等業務 | \$ 493,722 | 透過第三地區公司再投資大陸 | \$ 483,140                | \$ -                    | \$ - | \$ 483,140                | \$ 179,375                      | 100.00                          | \$ 179,375                | \$ 1,159,729    | \$ 1,164,396            | 註 5 |
| 永記造漆工業(嘉興)有限公司 | 油漆製造、銷售及承包塗裝油漆工程等業務 | 1,517,013  | 透過第三地區公司再投資大陸 | 158,460                   | -                       | -    | 158,460                   | ( 3,052 )                       | 100.00                          | ( 3,052 )                 | 1,487,332       | -                       | 註 5 |

| 投 資 公 司 名 稱 | 年 底 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額 ( 註 2 ) | 經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額 ( 註 3 ) | 本 公 司 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 ( 註 4 ) |
|-------------|---------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 本公司         | \$ 652,182                                  | \$ 1,051,910                    | \$ 5,257,914                    |

註 1：投資損益認列基礎為經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

註 2：本年年底累計自台灣匯出投資款至 Bmass 共計美金 20,132 千元，惟 Bmass 實際投資永記昆山及永記嘉興之金額分別為美金 14,687 千元及 5,132 千元。

註 3：係按 109 年 12 月底匯率換算後之金額。

註 4：係依據投審會 97.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定計算之限額計算如下：淨值\$8,763,190×60%＝\$5,257,914。

註 5：編製合併報告時已沖銷。

永記造漆工業股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表九

| 主 要 股 東 名 稱                  | 股 份              |         |
|------------------------------|------------------|---------|
|                              | 持 有 股 數<br>( 股 ) | 持 股 比 例 |
| 永盈投資股份有限公司                   | 36,698,653       | 22.65%  |
| 張德雄                          | 12,248,846       | 7.56%   |
| 中國信託商業銀行受託保管元富證券(香港)有限公司投資專戶 | 12,167,000       | 7.51%   |
| 張德仁                          | 11,529,971       | 7.11%   |
| 張德盛                          | 10,365,996       | 6.39%   |
| 黃湘惠                          | 9,336,101        | 5.76%   |

## 會計師查核報告

永記造漆工業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

永記造漆工業股份有限公司（永記公司）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達永記公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與永記公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對永記公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。



茲對永記公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 存貨評價

永記公司截至民國 109 年 12 月 31 日止，存貨金額為新台幣 1,262,939 千元，占個體資產總額 13%，存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，存貨淨變現價值之評估涉及管理階層重大判斷，且存貨帳面金額對整體個體財務報告係屬重大，是以本會計師將存貨評價列為關鍵查核事項。相關存貨評價之會計政策請參閱個體財務報告附註四及五。

本會計師著重於存貨評價，對於存貨評價所執行之主要查核程序如下：

- 一、評估管理階層之盤點計畫並實際進行抽核盤點以確認存貨之數量及狀態；
- 二、抽核驗證存貨庫齡之正確性，驗證計算淨變現價值所採用基本假設之合理性、評估呆滯及過時存貨之會計政策適當性；同時以抽樣方式，核對其淨變現價值評價之支持文件及計算之合理性，以評估存貨跌價及呆滯金額之適當性。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

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

永記公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。



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

- 一、辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，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。
- 二、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，惟其目的非對永記公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使永記公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致永記公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於永記公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成永記公司查核意見。

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，決定對永記公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭麗園



會計師 許瑞軒



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 110 年 3 月 26 日

永記造紙工業股份有限公司

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼  | 資 產                         | 109年12月31日   |     | 108年12月31日   |     |
|------|-----------------------------|--------------|-----|--------------|-----|
|      |                             | 金 額          | %   | 金 額          | %   |
| 1100 | 流動資產                        |              |     |              |     |
| 1100 | 現金及約當現金（附註六）                | \$ 443,922   | 4   | \$ 701,587   | 7   |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）     | 343,746      | 3   | 50,024       | 1   |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及八） | 254,885      | 3   | 197,151      | 2   |
| 1140 | 合約資產（附註二一）                  | 135,404      | 1   | 143,618      | 2   |
| 1150 | 應收票據淨額（附註九及二七）              | 263,882      | 3   | 227,660      | 2   |
| 1170 | 應收帳款淨額（附註九）                 | 1,040,996    | 10  | 1,169,167    | 12  |
| 1180 | 應收帳款－關係人（附註九及二七）            | 252,694      | 3   | 156,131      | 2   |
| 1200 | 其他應收款（附註九）                  | 34,837       | -   | 40,568       | -   |
| 1210 | 其他應收款－關係人（附註九及二七）           | 36,023       | 1   | 41,160       | 1   |
| 130X | 存貨（附註四、五及十）                 | 1,262,939    | 13  | 1,369,831    | 14  |
| 1476 | 其他金融資產（附註十一）                | 341,259      | 3   | -            | -   |
| 1479 | 其他流動資產                      | 25,464       | -   | 37,778       | -   |
| 11XX | 流動資產合計                      | 4,436,051    | 44  | 4,134,675    | 43  |
| 1517 | 非流動資產                       |              |     |              |     |
| 1550 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及八） | 39,230       | 1   | 26,338       | 1   |
| 1600 | 採用權益法之投資（附註四及十二）            | 3,939,642    | 39  | 3,758,967    | 39  |
| 1755 | 不動產、廠房及設備（附註四、十三及二八）        | 1,288,866    | 13  | 1,342,413    | 14  |
| 1760 | 使用權資產（附註四及十四）               | 22,430       | -   | 10,431       | -   |
| 1780 | 投資性不動產（附註四及十五）              | 208,759      | 2   | 210,452      | 2   |
| 1840 | 無形資產（附註四）                   | 5,031        | -   | 5,497        | -   |
| 1915 | 遞延所得稅資產（附註二三）               | 72,325       | 1   | 81,855       | 1   |
| 1920 | 預付設備款                       | 6,190        | -   | 5,420        | -   |
| 1980 | 存出保證金                       | 16,779       | -   | 12,953       | -   |
| 15XX | 其他金融資產（附註十一及二八）             | 2,039        | -   | 2,541        | -   |
| 15XX | 非流動資產合計                     | 5,601,291    | 56  | 5,456,867    | 57  |
| 1XXX | 資產總計                        | \$10,037,342 | 100 | \$ 9,591,542 | 100 |
| 2100 | 流動負債                        |              |     |              |     |
| 2100 | 短期借款（附註十六及二八）               | \$ 3,002     | -   | \$ 2,097     | -   |
| 2130 | 合約負債（附註二一）                  | 23,594       | -   | 23,227       | -   |
| 2150 | 應付票據                        | 23,468       | -   | 41,673       | -   |
| 2170 | 應付帳款（附註二七）                  | 495,021      | 5   | 462,789      | 5   |
| 2200 | 其他應付款（附註十七及二七）              | 278,432      | 3   | 276,969      | 3   |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註二三）               | 135,246      | 1   | 43,413       | 1   |
| 2250 | 負債準備（附註四及十八）                | -            | -   | 3,912        | -   |
| 2280 | 租賃負債（附註四、十四及二七）             | 7,742        | -   | 10,096       | -   |
| 2365 | 退款負債                        | 40,118       | 1   | 43,017       | -   |
| 2399 | 其他流動負債                      | 1,339        | -   | 829          | -   |
| 21XX | 流動負債合計                      | 1,007,962    | 10  | 908,022      | 9   |
| 2550 | 非流動負債                       |              |     |              |     |
| 2550 | 負債準備（附註四及十八）                | 41,466       | 1   | 26,711       | 1   |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註二三）               | 116,303      | 1   | 116,303      | 1   |
| 2580 | 租賃負債（附註四、十四及二七）             | 14,704       | -   | 469          | -   |
| 2640 | 淨確定福利負債（附註四及十九）             | 88,881       | 1   | 122,326      | 1   |
| 2645 | 存入保證金                       | 4,836        | -   | 4,832        | -   |
| 25XX | 非流動負債合計                     | 266,190      | 3   | 270,641      | 3   |
| 2XXX | 負債總計                        | 1,274,152    | 13  | 1,178,663    | 12  |
| 3110 | 歸屬於本公司業主之權益（附註二十）           |              |     |              |     |
| 3110 | 普通股股本                       | 1,620,000    | 16  | 1,620,000    | 17  |
| 3200 | 資本公積                        | 109,193      | 1   | 109,152      | 1   |
| 3310 | 保留盈餘                        |              |     |              |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                      | 1,742,712    | 17  | 1,673,662    | 17  |
| 3320 | 特別盈餘公積                      | 492,801      | 5   | 492,801      | 5   |
| 3350 | 未分配盈餘                       | 5,204,410    | 52  | 4,960,189    | 52  |
| 3300 | 保留盈餘合計                      | 7,439,923    | 74  | 7,126,652    | 74  |
| 3400 | 其他權益                        | (405,926)    | (4) | (442,925)    | (4) |
| 3XXX | 權益總計                        | 8,763,190    | 87  | 8,412,879    | 88  |
| 3X2X | 負債及權益總計                     | \$10,037,342 | 100 | \$ 9,591,542 | 100 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張德仁

經理人：陳弘偉

會計主管：陳錫慧

永記造漆工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

| 代 碼  |                               | 109年度        |     | 108年度        |       |
|------|-------------------------------|--------------|-----|--------------|-------|
|      |                               | 金 額          | %   | 金 額          | %     |
|      | 營業收入（附註四、二一及二七）               |              |     |              |       |
| 4100 | 銷貨收入                          | \$ 6,000,701 | 94  | \$ 5,860,207 | 95    |
| 4520 | 工程收入                          | 355,537      | 6   | 335,483      | 5     |
| 4000 | 營業收入合計                        | 6,356,238    | 100 | 6,195,690    | 100   |
|      | 營業成本（附註十、二二及二七）               |              |     |              |       |
| 5110 | 銷貨成本                          | 4,397,391    | 69  | 4,413,576    | 71    |
| 5520 | 工程成本                          | 335,764      | 5   | 300,614      | 5     |
| 5000 | 營業成本合計                        | 4,733,155    | 74  | 4,714,190    | 76    |
| 5900 | 營業毛利                          | 1,623,083    | 26  | 1,481,500    | 24    |
| 5910 | 已（未）實現銷貨利益                    | ( 391 )      | -   | 1,810        | -     |
| 5950 | 營業毛利淨額                        | 1,622,692    | 26  | 1,483,310    | 24    |
|      | 營業費用（附註九、二二及二七）               |              |     |              |       |
| 6100 | 推銷費用                          | 493,100      | 8   | 504,929      | 8     |
| 6200 | 管理費用                          | 168,549      | 3   | 170,653      | 3     |
| 6300 | 研究發展費用                        | 197,286      | 3   | 199,945      | 3     |
| 6450 | 預期信用減損損失（迴轉利益）                | ( 883 )      | -   | 7,474        | -     |
| 6000 | 營業費用合計                        | 858,052      | 14  | 883,001      | 14    |
| 6900 | 營業淨利                          | 764,640      | 12  | 600,309      | 10    |
|      | 營業外收入及支出（附註二二及二七）             |              |     |              |       |
| 7100 | 利息收入                          | 3,827        | -   | 11,802       | -     |
| 7010 | 其他收入                          | 20,504       | -   | 21,041       | -     |
| 7020 | 其他利益及損失                       | ( 5,432 )    | -   | ( 9,086 )    | -     |
| 7050 | 財務成本                          | ( 96 )       | -   | ( 339 )      | -     |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業損益份額（附註十二）        | 222,268      | 4   | 183,498      | 3     |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                    | 241,071      | 4   | 206,916      | 3     |
| 7900 | 稅前淨利                          | 1,005,711    | 16  | 807,225      | 13    |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二三）                 | 175,195      | 3   | 124,433      | 2     |
| 8200 | 本年度淨利                         | 830,516      | 13  | 682,792      | 11    |
|      | 其他綜合損益（附註十九、二十及二三）            |              |     |              |       |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                    |              |     |              |       |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數                   | 1,444        | -   | 9,220        | -     |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 54,535       | 1   | ( 5,895 )    | -     |
| 8330 | 採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額       | ( 1,725 )    | -   | ( 2,659 )    | -     |
| 8349 | 與不重分類項目相關之所得費用                | ( 289 )      | -   | ( 1,844 )    | -     |
| 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             | ( 15,811 )   | -   | ( 136,828 )  | ( 2 ) |
| 8300 | 本年度其他綜合損益（稅後淨額）               | 38,154       | 1   | ( 138,006 )  | ( 2 ) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                     | \$ 868,670   | 14  | \$ 544,786   | 9     |
|      | 每股盈餘（附註二四）                    |              |     |              |       |
| 9710 | 基 本                           | \$ 5.13      |     | \$ 4.21      |       |
| 9810 | 稀 釋                           | \$ 5.12      |     | \$ 4.21      |       |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張德仁



經理人：陳弘偉



會計主管：陳錫慧



永記建設股份有限公司

何錦祥 董事長

民國 109 及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼  |                      | 普通股股本              | 資本公積              | 保 留 盈              |                   |                    | 合 計                | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 其 他 權 益<br>透過其他綜合<br>損益按公允<br>價值衡量之<br>金融資產未實<br>現評價損益 | 項 目                 | 合 計        | 權 益 總 計            |
|-----|----------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------|------------|--------------------|
|     |                      |                    |                   | 法定盈餘公積             | 特別盈餘公積            | 未分配盈餘              |                    |                           |                                                        |                     |            |                    |
| A1  | 108 年 1 月 1 日餘額      | \$1,620,000        | \$ 109,071        | \$1,599,052        | \$ 433,746        | \$4,970,686        | \$7,003,484        | (\$ 212,287)              | (\$ 85,256)                                            | (\$ 297,543)        |            | \$8,435,012        |
|     | 107 年度盈餘指撥及分配 (附註二十) |                    |                   |                    |                   |                    |                    |                           |                                                        |                     |            |                    |
| B1  | 法定盈餘公積               | -                  | -                 | 74,610             | -                 | ( 74,610)          | -                  | -                         | -                                                      | -                   | -          | -                  |
| B3  | 特別盈餘公積               | -                  | -                 | -                  | 59,387            | ( 59,387)          | -                  | -                         | -                                                      | -                   | -          | -                  |
| B5  | 現金股利                 | -                  | -                 | -                  | -                 | ( 567,000)         | ( 567,000)         | -                         | -                                                      | -                   | -          | ( 567,000)         |
| B17 | 特別盈餘公積迴轉             | -                  | -                 | -                  | ( 332)            | 332                | -                  | -                         | -                                                      | -                   | -          | -                  |
| C3  | 因受領贈與產生者             | -                  | 81                | -                  | -                 | -                  | -                  | -                         | -                                                      | -                   | -          | 81                 |
| D1  | 108 年度淨利             | -                  | -                 | -                  | -                 | 682,792            | 682,792            | -                         | -                                                      | -                   | -          | 682,792            |
| D3  | 108 年度稅後其他綜合損益       | -                  | -                 | -                  | -                 | 7,376              | 7,376              | ( 136,828)                | ( 8,554)                                               | ( 145,382)          | ( 138,006) |                    |
| D5  | 108 年度綜合損益總額         | -                  | -                 | -                  | -                 | 690,168            | 690,168            | ( 136,828)                | ( 8,554)                                               | ( 145,382)          | 544,786    |                    |
| Z1  | 108 年 12 月 31 日餘額    | <u>1,620,000</u>   | <u>109,152</u>    | <u>1,673,662</u>   | <u>492,801</u>    | <u>4,960,189</u>   | <u>7,126,652</u>   | <u>( 349,115)</u>         | <u>( 93,810)</u>                                       | <u>( 442,925)</u>   |            | <u>8,412,879</u>   |
|     | 108 年度盈餘指撥及分配 (附註二十) |                    |                   |                    |                   |                    |                    |                           |                                                        |                     |            |                    |
| B1  | 法定盈餘公積               | -                  | -                 | 69,050             | -                 | ( 69,050)          | -                  | -                         | -                                                      | -                   | -          | -                  |
| B5  | 現金股利                 | -                  | -                 | -                  | -                 | ( 518,400)         | ( 518,400)         | -                         | -                                                      | -                   | -          | ( 518,400)         |
| C3  | 因受領贈與產生者             | -                  | 41                | -                  | -                 | -                  | -                  | -                         | -                                                      | -                   | -          | 41                 |
| D1  | 109 年度淨利             | -                  | -                 | -                  | -                 | 830,516            | 830,516            | -                         | -                                                      | -                   | -          | 830,516            |
| D3  | 109 年度稅後其他綜合損益       | -                  | -                 | -                  | -                 | 1,155              | 1,155              | ( 15,811)                 | 52,810                                                 | 36,999              | 38,154     |                    |
| D5  | 109 年度綜合損益總額         | -                  | -                 | -                  | -                 | 831,671            | 831,671            | ( 15,811)                 | 52,810                                                 | 36,999              | 868,670    |                    |
| Z1  | 109 年 12 月 31 日餘額    | <u>\$1,620,000</u> | <u>\$ 109,193</u> | <u>\$1,742,712</u> | <u>\$ 492,801</u> | <u>\$5,204,410</u> | <u>\$7,439,923</u> | <u>(\$ 364,926)</u>       | <u>(\$ 41,000)</u>                                     | <u>(\$ 405,926)</u> |            | <u>\$8,763,190</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張德仁



經理人：陳弘偉



會計主管：陳錫慈





永記造漆工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼    |                    | 109 年度      | 108 年度     |
|--------|--------------------|-------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量          |             |            |
| A10000 | 本年度稅前淨利            | \$1,005,711 | \$ 807,225 |
| A20010 | 收益費損項目             |             |            |
| A20100 | 折 舊                | 89,654      | 89,513     |
| A20200 | 攤 銷                | 1,228       | 1,834      |
| A20300 | 預期信用減損損失（迴轉利益）     | ( 883)      | 7,474      |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 | ( 1,307)    | ( 726)     |
| A20900 | 財務成本               | 96          | 339        |
| A21200 | 利息收入               | ( 3,827)    | ( 11,802)  |
| A21300 | 股利收入               | ( 4,592)    | ( 3,262)   |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業損益份額   | ( 222,268)  | ( 183,498) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失（利益）  | 50          | ( 2,900)   |
| A23200 | 處分採用權益法之投資損失       | 83          | 8,745      |
| A23800 | 存貨跌價損失（回升利益）       | 2,936       | ( 5,417)   |
| A24000 | 未（已）實現銷貨利益         | 878         | ( 3,246)   |
| A29900 | 提列（迴轉）負債準備         | 10,843      | ( 115)     |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數       |             |            |
| A31125 | 合約資產               | 8,214       | ( 30,209)  |
| A31130 | 應收票據               | ( 36,961)   | 54,708     |
| A31150 | 應收帳款               | 130,756     | 47,887     |
| A31160 | 應收帳款－關係人           | ( 97,526)   | 40,042     |
| A31180 | 其他應收款              | 4,860       | 11,068     |
| A31190 | 其他應收款－關係人          | 5,137       | 12,590     |
| A31200 | 存 貨                | 103,956     | 182,540    |
| A31240 | 其他流動資產             | 12,314      | 7,822      |
| A32125 | 合約負債               | 367         | ( 1,441)   |
| A32130 | 應付票據               | ( 18,205)   | ( 22,143)  |
| A32150 | 應付帳款               | 32,232      | ( 206,307) |
| A32180 | 其他應付款              | 2,994       | 12,322     |
| A32200 | 負債準備               | -           | ( 8,093)   |
| A32230 | 其他流動負債             | 510         | 148        |
| A32240 | 淨確定福利負債            | ( 32,001)   | ( 18,565)  |
| A32990 | 退款負債               | ( 2,899)    | ( 5,862)   |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼       |                      | 109 年度            | 108 年度            |
|-----------|----------------------|-------------------|-------------------|
| A33000    | 營運產生之現金流入            | \$ 992,350        | \$ 780,671        |
| A33100    | 收取之利息                | 4,698             | 12,949            |
| A33200    | 收取之股利                | 4,592             | 3,262             |
| A33300    | 支付之利息                | ( 96)             | ( 339)            |
| A33500    | 支付之所得稅               | ( 74,121)         | ( 104,227)        |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入           | <u>927,423</u>    | <u>692,316</u>    |
| 投資活動之現金流量 |                      |                   |                   |
| B00100    | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產   | ( 901,737)        | ( 550,000)        |
| B00200    | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款 | 609,322           | 500,702           |
| B01900    | 處分採用權益法之投資價款         | -                 | 37,500            |
| B02300    | 處分子公司                | 7,005             | -                 |
| B02700    | 取得不動產、廠房及設備          | ( 26,446)         | ( 44,787)         |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款        | -                 | 2,309             |
| B03700    | 存出保證金減少(增加)          | ( 3,826)          | 398               |
| B04500    | 取得無形資產               | ( 762)            | -                 |
| B06500    | 其他金融資產增加             | ( 340,757)        | ( 1,768)          |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出           | <u>( 657,201)</u> | <u>( 55,646)</u>  |
| 籌資活動之現金流量 |                      |                   |                   |
| C00200    | 短期借款增加(減少)           | 905               | ( 1,098)          |
| C03100    | 存入保證金增加(減少)          | 4                 | ( 2,080)          |
| C04020    | 租賃本金償還               | ( 10,437)         | ( 10,193)         |
| C04500    | 發放現金股利               | ( 518,400)        | ( 567,000)        |
| C05400    | 取得子公司股權              | -                 | ( 250,110)        |
| C09900    | 股東逾期未領股利退回           | 41                | 81                |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流出           | <u>( 527,887)</u> | <u>( 830,400)</u> |
| EEEE      | 現金及約當現金減少數           | ( 257,665)        | ( 193,730)        |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額          | <u>701,587</u>    | <u>895,317</u>    |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額          | <u>\$ 443,922</u> | <u>\$ 701,587</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張德仁



經理人：陳弘偉



會計主管：陳錫慧



永記造漆工業股份有限公司

個體財務報告附註

民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

永記造漆工業股份有限公司（以下稱「本公司」）係於 46 年 5 月設立於高雄，主要業務為油漆塗料之製造與銷售及油漆工程之承攬。

本公司股票自 89 年 9 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 110 年 3 月 26 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 規定將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

截至本個體財務報告經董事會通過日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。



(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

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

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

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

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

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

截至本個體財務報告經董事會通過日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及

3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債；以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

#### (五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售

價減除完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面

金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應調減資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額調減保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部份。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

#### （八）不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本認列。成本包括專

業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 無形資產

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

#### (十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任何一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

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

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

## (十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資與按攤銷後成本衡量之金融資產。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產，包括不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允

價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

C. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金



額計算。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

## (2) 金融資產及合約資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收款項）及合約資產之減損損失。

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

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

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定當有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務時代表金融資產已發生違約。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

## (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有

風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

本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. 金融負債

### (1) 後續衡量

本公司所持有之金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十三) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

## (十四) 收入認列

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

### 1. 商品銷貨收入

銷貨係於本公司將所承諾之貨物移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。

銷貨收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

本公司移轉商品收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部份不予調整交易價格。商品銷售之預收款項，於本公司滿足履約義務前係認列為合約負債。

## 2. 工程收入

於建造過程中之塗裝工程合約，本公司係隨時間逐步認列收入。由於建造所投入之成本與履約義務之完成程度直接相關，本公司係以實際投入成本佔預期總成本比例衡量完成進度。本公司於建造過程逐步認列合約資產，開立發票時將其轉列為應收帳款，若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保本公司完成所有合約義務，於本公司履約完成前係認列為合約資產。

## (十五) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，本公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

### 1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為收益。

### 2. 本公司為承租人

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

使用權資產原始按成本衡量（包含租賃負債原始衡量金額），後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於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，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

## （十六）員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算，服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用，再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

## (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得，據以計算應付之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### 存貨之評價

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

## 六、現金及約當現金

|                               | 109 年 12 月 31 日  | 108 年 12 月 31 日  |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| 庫存現金及週轉金                      | \$ 1,109         | \$ 1,113         |
| 銀行支票及活期存款                     | 442,813          | 397,082          |
| 約當現金—原始到期日在 3 個月<br>以內之銀行定期存款 | -                | 303,392          |
|                               | <u>\$443,922</u> | <u>\$701,587</u> |

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

|                        | 109 年 12 月 31 日  | 108 年 12 月 31 日 |
|------------------------|------------------|-----------------|
| 強制透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產 |                  |                 |
| 基金受益憑證                 | <u>\$343,746</u> | <u>\$50,024</u> |

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|            | 109 年 12 月 31 日  | 108 年 12 月 31 日  |
|------------|------------------|------------------|
| 流 動        |                  |                  |
| 國內上市股票     | <u>\$254,885</u> | <u>\$197,151</u> |
| 非 流 動      |                  |                  |
| 國內未上市（櫃）股票 | \$ 26,239        | \$ 26,338        |
| 國外未上市股票    | <u>12,991</u>    | <u>-</u>         |
|            | <u>\$ 39,230</u> | <u>\$ 26,338</u> |

本公司上述權益工具投資非以持有供交易或短期獲利為目的，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、應收票據、應收帳款（含關係人）及其他應收款（含關係人）

（一）應收票據及帳款（含催收款）

|            | 109 年 12 月 31 日    | 108 年 12 月 31 日    |
|------------|--------------------|--------------------|
| 應收票據       |                    |                    |
| 按攤銷後成本衡量   |                    |                    |
| 因營業而發生     | \$ 269,267         | \$ 232,306         |
| 減：備抵損失     | <u>5,385</u>       | <u>4,646</u>       |
|            | <u>\$ 263,882</u>  | <u>\$ 227,660</u>  |
| 應收帳款（含關係人） |                    |                    |
| 按攤銷後成本衡量   |                    |                    |
| 總帳面金額      | \$1,335,183        | \$1,369,494        |
| 減：備抵損失     | <u>41,493</u>      | <u>44,196</u>      |
|            | <u>\$1,293,690</u> | <u>\$1,325,298</u> |
| 催 收 款      |                    |                    |
| 總帳面金額      | \$ 1,937           | \$ 1,050           |
| 減：備抵損失     | <u>1,937</u>       | <u>1,050</u>       |
|            | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>        |

本公司對客戶之平均授信期間約 90 天至 100 天，應收款項不予計息。為減輕信用風險，本公司有專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日覆核應收款項之可回收金額以確保無法收回之應收款項已提列適當減損損失。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失，存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。依本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收款項逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司先行轉列催收款並提列足額備抵損失，待確認無法收回時直接沖銷相關應收款項，惟仍持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收款項之備抵損失如下：

#### 109 年 12 月 31 日

|            | 未逾期                | 逾期1~90天          | 逾期91~270天        | 逾期271~630天      | 逾期630天以上    | 個別辨認        | 合計                 |
|------------|--------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------|-------------|--------------------|
| 預期信用損失率(%) | 2                  | 2                | 10               | 30              | 100         | 100         |                    |
| 總帳面金額      | \$1,525,935        | \$ 41,989        | \$ 11,589        | \$ 11,138       | \$ 15,442   | \$ 294      | \$1,606,387        |
| 備抵損失       | ( 27,740)          | ( 839)           | ( 1,159)         | ( 3,341)        | ( 15,442)   | ( 294)      | ( 48,815)          |
| 攤銷後成本      | <u>\$1,498,195</u> | <u>\$ 41,150</u> | <u>\$ 10,430</u> | <u>\$ 7,797</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$1,557,572</u> |

#### 108 年 12 月 31 日

|            | 未逾期                | 逾期1~90天          | 逾期91~270天        | 逾期271~630天       | 逾期630天以上    | 個別辨認        | 合計                 |
|------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|-------------|--------------------|
| 預期信用損失率(%) | 2                  | 2                | 10               | 30               | 100         | 100         |                    |
| 總帳面金額      | \$1,471,280        | \$ 56,647        | \$ 20,570        | \$ 50,404        | \$ 3,732    | \$ 217      | \$1,602,850        |
| 備抵損失       | ( 27,632)          | ( 1,133)         | ( 2,057)         | ( 15,121)        | ( 3,732)    | ( 217)      | ( 49,892)          |
| 攤銷後成本      | <u>\$1,443,648</u> | <u>\$ 55,514</u> | <u>\$ 18,513</u> | <u>\$ 35,283</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$1,552,958</u> |

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

|           | 109 年度           | 108 年度           |
|-----------|------------------|------------------|
| 年初餘額      | \$ 49,892        | \$ 48,756        |
| 本年度提列(迴轉) | ( 883)           | 7,474            |
| 本年度沖銷     | ( 194)           | ( 6,338)         |
| 年底餘額      | <u>\$ 48,815</u> | <u>\$ 49,892</u> |

#### (二) 其他應收款

本公司採用 IFRS 9 按存續期間預期信用損失認列其他應收款之備抵損失。截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，並無逾期之其他應收款，因此評估後無備抵損失餘額。



## 十、存 貨

|       | 109 年 12 月 31 日    | 108 年 12 月 31 日    |
|-------|--------------------|--------------------|
| 原 料   | \$ 761,315         | \$ 863,317         |
| 製 成 品 | 472,140            | 463,348            |
| 商 品   | 18,281             | 23,285             |
| 物 料   | 9,222              | 10,045             |
| 在途存貨  | <u>1,981</u>       | <u>9,836</u>       |
|       | <u>\$1,262,939</u> | <u>\$1,369,831</u> |

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 4,397,391 千元及 4,413,576 千元，其中包含存貨跌價損失或回升利益分別為損失 2,936 千元及利益 5,417 千元。

## 十一、其他金融資產

|                   | 109 年 12 月 31 日  | 108 年 12 月 31 日 |
|-------------------|------------------|-----------------|
| 流 動               |                  |                 |
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款 |                  |                 |
| 款                 | \$ 28,529        | \$ -            |
| 附買回債券             | <u>312,730</u>   | <u>-</u>        |
|                   | <u>\$341,259</u> | <u>\$ -</u>     |
| 非 流 動             |                  |                 |
| 質押定期存款            | <u>\$ 2,039</u>  | <u>\$ 2,541</u> |

上述附買回債券年利率 0.48%~0.50%，陸續於 110 年 7 月到期。

其他金融資產質押之資訊，參閱附註二八。

## 十二、採用權益法之投資

|        | 109 年 12 月 31 日    | 108 年 12 月 31 日    |
|--------|--------------------|--------------------|
| 投資子公司  | \$3,915,519        | \$3,737,411        |
| 投資關聯企業 | <u>24,123</u>      | <u>21,556</u>      |
|        | <u>\$3,939,642</u> | <u>\$3,758,967</u> |

(一) 投資子公司

| 被 投 資 公 司                                             | 109 年 12 月 31 日     |                | 108 年 12 月 31 日     |                |
|-------------------------------------------------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
|                                                       | 金 額                 | 持 股 比<br>例 (%) | 金 額                 | 持 股 比<br>例 (%) |
| Amass Investment Co.<br>(Amass)                       | \$ -                | -              | \$ 24,259           | 100            |
| Bmass Investment Co.,<br>Ltd (Bmass)                  | 2,491,433           | 94             | 2,280,034           | 94             |
| Cmass Investment Co.,<br>Ltd (Cmass)                  | 869,060             | 100            | 865,566             | 100            |
| Emass Investment<br>International Co., Ltd<br>(Emass) | <u>555,026</u>      | 100            | <u>567,552</u>      | 100            |
|                                                       | <u>\$ 3,915,519</u> |                | <u>\$ 3,737,411</u> |                |

本公司為提升現有產能及拓展海外銷售市場，設立 Bmass 轉投資永記造漆工業（昆山）有限公司及永記造漆工業（嘉興）有限公司；設立 Cmass 轉投資永記造漆工業（越南）有限公司及永記造漆工業（馬來西亞）有限公司；設立 Emass 轉投資 Yung Chi America Corp.，再透過 Yung Chi America Corp. 轉投資 Continental Coatings, Inc.，參閱附表六及七。

本公司 109 年 3 月註銷解散 Amass，處分損益不重大。

本公司 108 年 6 月增加投資 Bmass 93,435 千元，並全數轉投資永記造漆工業（嘉興）有限公司，持股比例不變。

本公司 108 年 5 月增加投資 Emass 156,675 千元，並全數轉投資 Yung Chi America Corp.，再全數轉投資 Continental Coatings, Inc.，持股比例不變。

(二) 投資關聯企業

| 被 投 資 公 司                          | 109 年 12 月 31 日  |                | 108 年 12 月 31 日  |                |
|------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                                    | 金 額              | 持 股 比<br>例 (%) | 金 額              | 持 股 比<br>例 (%) |
| PPG Yung Chi Coatings<br>Co., Ltd. | <u>\$ 24,123</u> | 35             | <u>\$ 21,556</u> | 35             |

本公司 108 年 8 月處分台船防蝕科技公司之股權，產生處分損失 8,745 千元。

上述關聯企業屬個別不重大之關聯企業，相關資訊如下：

|          | 109 年度          | 108 年度            |
|----------|-----------------|-------------------|
| 本公司享有之份額 |                 |                   |
| 本年度淨利（損） | \$ 3,678        | (\$ 1,958)        |
| 其他綜合損益   | -               | -                 |
| 綜合損益總額   | <u>\$ 3,678</u> | <u>(\$ 1,958)</u> |

### 十三、不動產、廠房及設備

#### 109 年度

|                   | 土 地               | 房屋及建築物            | 機 器 設 備           | 運 輸 設 備          | 其 他 設 備           | 未 完 工 程<br>及待驗設備 | 合 計                 |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| 成 本               |                   |                   |                   |                  |                   |                  |                     |
| 109 年 1 月 1 日餘額   | \$ 708,961        | \$ 548,495        | \$ 555,651        | \$ 49,694        | \$ 144,036        | \$ 5,405         | \$ 2,012,242        |
| 增 添               | -                 | -                 | 21,472            | 575              | 2,098             | -                | 24,145              |
| 處 分               | -                 | -                 | ( 1,389 )         | -                | ( 282 )           | -                | ( 1,671 )           |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 708,961</u> | <u>\$ 548,495</u> | <u>\$ 575,734</u> | <u>\$ 50,269</u> | <u>\$ 145,852</u> | <u>\$ 5,405</u>  | <u>\$ 2,034,716</u> |
| 累 計 折 舊           |                   |                   |                   |                  |                   |                  |                     |
| 109 年 1 月 1 日餘額   | \$ -              | \$ 182,957        | \$ 367,826        | \$ 33,350        | \$ 85,696         | \$ -             | \$ 669,829          |
| 折 舊               | -                 | 17,658            | 39,960            | 4,214            | 15,810            | -                | 77,642              |
| 處 分               | -                 | -                 | ( 1,344 )         | -                | ( 277 )           | -                | ( 1,621 )           |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 200,615</u> | <u>\$ 406,442</u> | <u>\$ 37,564</u> | <u>\$ 101,229</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 745,850</u>   |
| 109 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 708,961</u> | <u>\$ 347,880</u> | <u>\$ 169,292</u> | <u>\$ 12,705</u> | <u>\$ 44,623</u>  | <u>\$ 5,405</u>  | <u>\$ 1,288,866</u> |

#### 108 年度

|                   | 土 地               | 房屋及建築物            | 機 器 設 備           | 運 輸 設 備          | 其 他 設 備           | 未 完 工 程<br>及待驗設備 | 合 計                 |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| 成 本               |                   |                   |                   |                  |                   |                  |                     |
| 108 年 1 月 1 日餘額   | \$ 709,793        | \$ 544,355        | \$ 567,881        | \$ 47,619        | \$ 140,616        | \$ 8,772         | \$ 2,019,036        |
| 增 添               | -                 | 4,140             | 22,261            | 4,845            | 3,657             | ( 3,367 )        | 31,536              |
| 處 分               | ( 832 )           | -                 | ( 34,491 )        | ( 2,770 )        | ( 237 )           | -                | ( 38,330 )          |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 708,961</u> | <u>\$ 548,495</u> | <u>\$ 555,651</u> | <u>\$ 49,694</u> | <u>\$ 144,036</u> | <u>\$ 5,405</u>  | <u>\$ 2,012,242</u> |
| 累 計 折 舊           |                   |                   |                   |                  |                   |                  |                     |
| 108 年 1 月 1 日餘額   | \$ -              | \$ 165,162        | \$ 363,688        | \$ 32,179        | \$ 68,582         | \$ -             | \$ 629,611          |
| 折 舊               | -                 | 17,795            | 38,429            | 3,913            | 17,350            | -                | 77,487              |
| 處 分               | -                 | -                 | ( 34,291 )        | ( 2,742 )        | ( 236 )           | -                | ( 37,269 )          |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 182,957</u> | <u>\$ 367,826</u> | <u>\$ 33,350</u> | <u>\$ 85,696</u>  | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 669,829</u>   |
| 108 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 708,961</u> | <u>\$ 365,538</u> | <u>\$ 187,825</u> | <u>\$ 16,344</u> | <u>\$ 58,340</u>  | <u>\$ 5,405</u>  | <u>\$ 1,342,413</u> |

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|        |           |
|--------|-----------|
| 房屋及建築物 | 5 年至 55 年 |
| 機器設備   | 3 年至 25 年 |
| 運輸設備   | 5 年至 40 年 |
| 其他設備   | 3 年至 40 年 |

本公司提供作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產

|            | 109 年 12 月 31 日  | 108 年 12 月 31 日  |
|------------|------------------|------------------|
| 使用權資產帳面金額  |                  |                  |
| 建築物        | \$ 21,395        | \$ 9,239         |
| 運輸設備       | <u>1,035</u>     | <u>1,192</u>     |
|            | <u>\$ 22,430</u> | <u>\$ 10,431</u> |
|            |                  |                  |
|            | 109 年度           | 108 年度           |
| 使用權資產之增添   | <u>\$ 22,318</u> | <u>\$ 379</u>    |
|            |                  |                  |
| 使用權資產之折舊費用 |                  |                  |
| 建築物        | \$ 9,239         | \$ 9,239         |
| 運輸設備       | <u>1,080</u>     | <u>1,088</u>     |
|            | <u>\$ 10,319</u> | <u>\$ 10,327</u> |

##### (二) 租賃負債

|          | 109 年 12 月 31 日  | 108 年 12 月 31 日  |
|----------|------------------|------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                  |                  |
| 流動       | <u>\$ 7,742</u>  | <u>\$ 10,096</u> |
| 非流動      | <u>\$ 14,704</u> | <u>\$ 469</u>    |

租賃負債之折現率（%）如下：

|      | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|-----------------|
| 建築物  | 2.625           | 2.625           |
| 運輸設備 | 2.625           | 2.625           |

##### (三) 重要承租活動及條款

本公司承租建築物做為營業處所及發貨倉庫使用，租賃期間為 3 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

本公司承租運輸設備供公務使用，租賃期間為 1~3 年。於租賃期間屆滿時，本公司並無續租或承購權之條款。

##### (四) 其他租賃資訊

本公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十五。

|           | 109 年度    | 108 年度    |
|-----------|-----------|-----------|
| 短期租賃費用    | \$ 602    | \$ 602    |
| 低價值資產租賃費用 | \$ 348    | \$ 263    |
| 租賃之現金流出總額 | \$ 11,483 | \$ 11,397 |

本公司選擇對符合短期租賃之員工宿舍及符合低價值資產租賃之影印機等辦公室用品租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

#### 十五、投資性不動產

##### 109 年度

| 成                          | 土         | 地 | 房<br>建    | 屋<br>築 | 及<br>物 | 合         | 計 |
|----------------------------|-----------|---|-----------|--------|--------|-----------|---|
| 本                          |           |   |           |        |        |           |   |
| 109 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額 | \$299,901 |   | \$ 84,640 |        |        | \$384,541 |   |
| 累 計 折 舊 及 減 損              |           |   |           |        |        |           |   |
| 109 年 1 月 1 日餘額            | \$137,822 |   | \$ 36,267 |        |        | \$174,089 |   |
| 折 舊                        | -         |   | 1,693     |        |        | 1,693     |   |
| 109 年 12 月 31 日餘額          | \$137,822 |   | \$ 37,960 |        |        | \$175,782 |   |
| 109 年 12 月 31 日淨額          | \$162,079 |   | \$ 46,680 |        |        | \$208,759 |   |

##### 108 年度

| 成                          | 土         | 地 | 房<br>建    | 屋<br>築 | 及<br>物 | 合         | 計 |
|----------------------------|-----------|---|-----------|--------|--------|-----------|---|
| 本                          |           |   |           |        |        |           |   |
| 108 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額 | \$299,901 |   | \$ 84,640 |        |        | \$384,541 |   |
| 累 計 折 舊 及 減 損              |           |   |           |        |        |           |   |
| 108 年 1 月 1 日餘額            | \$137,822 |   | \$ 34,568 |        |        | \$172,390 |   |
| 折 舊                        | -         |   | 1,699     |        |        | 1,699     |   |
| 108 年 12 月 31 日餘額          | \$137,822 |   | \$ 36,267 |        |        | \$174,089 |   |
| 108 年 12 月 31 日淨額          | \$162,079 |   | \$ 48,373 |        |        | \$210,452 |   |

投資性不動產出租之租賃期間為 1~5 年，承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

以營業租賃出租投資性不動產之未來將收取之租賃給付總額如下：

|       | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日  |
|-------|-----------------|------------------|
| 第 1 年 | \$ 2,474        | \$ 10,218        |
| 第 2 年 | 253             | 3,835            |
| 第 3 年 | 93              | -                |
|       | <u>\$ 2,820</u> | <u>\$ 14,053</u> |

投資性不動產之房屋及建築物係以直線基礎按 15 至 50 年之耐用年限計提折舊。

109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值皆為 637,281 千元，投資性不動產之公允價值係參考獨立不動產估價師之估價以第 3 等級輸入值衡量及參考類似不動產市場交易價格之比較法及直接資本化法為評估基礎。所採用之重要不可觀察輸入值收益資本化率均為 1.50%。

#### 十六、短期借款

|                       | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 擔保借款                  |                 |                 |
| 年利率 109 年及 108 年 12 月 |                 |                 |
| 31 日分別為 1.1941% 及     |                 |                 |
| 0.65%                 | <u>\$ 3,002</u> | <u>\$ 2,097</u> |

#### 十七、其他應付款

|             | 109 年 12 月 31 日  | 108 年 12 月 31 日  |
|-------------|------------------|------------------|
| 應付薪資及獎金     | \$122,721        | \$128,046        |
| 應付廣告費       | 52,566           | 36,299           |
| 應付員工酬勞及董監酬勞 | 20,342           | 15,569           |
| 應付賠償損失      | 2,540            | 23,244           |
| 其 他         | <u>80,263</u>    | <u>73,811</u>    |
|             | <u>\$278,432</u> | <u>\$276,969</u> |

#### 十八、負債準備

|              | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| <u>流 動</u>   |                 |                 |
| 虧損性合約(一)     | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 3,912</u> |
| <u>非 流 動</u> |                 |                 |
| 工程保固(二)      | <u>\$41,466</u> | <u>\$26,711</u> |

|                   | 虧損性合約    | 工程保固      | 合計        |
|-------------------|----------|-----------|-----------|
| 109 年 1 月 1 日餘額   | \$ 3,912 | \$ 26,711 | \$ 30,623 |
| 提列 (迴轉)           | ( 3,912) | 14,755    | 10,843    |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | \$ -     | \$ 41,466 | \$ 41,466 |
| 108 年 1 月 1 日餘額   | \$ 8,710 | \$ 30,121 | \$ 38,831 |
| 提列 (迴轉)           | ( 4,798) | 4,683     | ( 115)    |
| 支 付               | -        | ( 8,093)  | ( 8,093)  |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | \$ 3,912 | \$ 26,711 | \$ 30,623 |

(一) 虧損性合約之負債準備係本公司在不可取消之工程合約下預計未來履行工程合約義務成本減除預計自該合約賺取收入之差額。

(二) 工程保固之負債準備係管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值，該估計係以歷史保固經驗為基礎。

#### 十九、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

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

##### (二) 確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度係屬確定福利退休計畫，員工退休金之支付乃根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額某一百百分比提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

|          | 109 年 12 月 31 日  | 108 年 12 月 31 日  |
|----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值 | \$381,693        | \$403,571        |
| 計畫資產公允價值 | ( 292,812)       | ( 281,245)       |
| 淨確定福利負債  | <u>\$ 88,881</u> | <u>\$122,326</u> |

淨確定福利負債變動如下：

|                         | 確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定<br>義 務 現 值 公 允 價 值 福 利 負 債 |                      |                   |
|-------------------------|--------------------------------------------------|----------------------|-------------------|
| 109 年 1 月 1 日餘額         | <u>\$403,571</u>                                 | ( <u>\$281,245</u> ) | <u>\$122,326</u>  |
| 服務成本                    |                                                  |                      |                   |
| 當期服務成本                  | 3,121                                            | -                    | 3,121             |
| 利息費用（收入）                | <u>2,539</u>                                     | ( <u>1,812</u> )     | <u>727</u>        |
| 認列於損益                   | <u>5,660</u>                                     | ( <u>1,812</u> )     | <u>3,848</u>      |
| 再衡量數                    |                                                  |                      |                   |
| 計畫資產報酬（除包含於<br>淨利息之金額外） | -                                                | ( 9,552)             | ( 9,552)          |
| 精算損失－財務假設變<br>動         | 9,652                                            | -                    | 9,652             |
| 精算利益－經驗調整               | ( <u>1,544</u> )                                 | <u>-</u>             | ( <u>1,544</u> )  |
| 認列於其他綜合損益               | <u>8,108</u>                                     | ( <u>9,552</u> )     | ( <u>1,444</u> )  |
| 雇主提撥                    | -                                                | ( 33,769)            | ( 33,769)         |
| 福利支付                    | ( <u>35,646</u> )                                | <u>33,566</u>        | ( <u>2,080</u> )  |
|                         | ( <u>35,646</u> )                                | ( <u>203</u> )       | ( <u>35,849</u> ) |
| 109 年 12 月 31 日         | <u>\$381,693</u>                                 | ( <u>\$292,812</u> ) | <u>\$ 88,881</u>  |
| 108 年 1 月 1 日餘額         | <u>\$408,369</u>                                 | ( <u>\$258,258</u> ) | <u>\$150,111</u>  |
| 服務成本                    |                                                  |                      |                   |
| 當期服務成本                  | 4,159                                            | -                    | 4,159             |
| 利息費用（收入）                | <u>2,968</u>                                     | ( <u>1,921</u> )     | <u>1,047</u>      |
| 認列於損益                   | <u>7,127</u>                                     | ( <u>1,921</u> )     | <u>5,206</u>      |
| 再衡量數                    |                                                  |                      |                   |
| 計畫資產報酬（除包含於<br>淨利息之金額外） | -                                                | ( 10,146)            | ( 10,146)         |

（接次頁）



(承前頁)

|                 | 確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定<br>義 務 現 值 公 允 價 值 福 利 負 債 |                      |                   |
|-----------------|--------------------------------------------------|----------------------|-------------------|
| 精算損失－財務假設變動     | \$ 3,007                                         | \$ -                 | \$ 3,007          |
| 精算利益－經驗調整       | ( <u>2,081</u> )                                 | <u>-</u>             | ( <u>2,081</u> )  |
| 認列於其他綜合損益       | <u>926</u>                                       | ( <u>10,146</u> )    | ( <u>9,220</u> )  |
| 雇主提撥            | -                                                | ( 23,771)            | ( 23,771)         |
| 福利支付            | ( <u>12,851</u> )                                | <u>12,851</u>        | <u>-</u>          |
|                 | ( <u>12,851</u> )                                | ( <u>10,920</u> )    | ( <u>23,771</u> ) |
| 108 年 12 月 31 日 | <u>\$403,571</u>                                 | ( <u>\$281,245</u> ) | <u>\$122,326</u>  |

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

|      | 109 年度          | 108 年度          |
|------|-----------------|-----------------|
| 營業成本 | \$ 1,563        | \$ 2,175        |
| 營業費用 | <u>2,285</u>    | <u>3,031</u>    |
|      | <u>\$ 3,848</u> | <u>\$ 5,206</u> |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險

政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資，因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|            | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 折現率（%）     | 0.30            | 0.65            |
| 薪資預期增加率（%） | 2.00            | 2.00            |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

|          | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 折 現 率    |                 |                 |
| 增加 0.25% | (\$ 6,935)      | (\$ 7,449)      |
| 減少 0.25% | \$ 7,145        | \$ 7,681        |
| 薪資預期增加率  |                 |                 |
| 增加 0.25% | \$ 7,007        | \$ 7,559        |
| 減少 0.25% | (\$ 6,838)      | (\$ 7,370)      |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，因此上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

|              | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 預期 1 年內提撥金額  | \$ 19,602       | \$ 20,920       |
| 確定福利義務平均到期期間 | 7 年             | 7 年             |

## 二十、權 益

### (一) 普通股股本

|                  | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|------------------|-----------------|-----------------|
| 額定股數（千股）         | 180,000         | 180,000         |
| 額定股本             | \$1,800,000     | \$1,800,000     |
| 已發行且已收足股款之股數（千股） | 162,000         | 162,000         |
| 已發行股本            | \$1,620,000     | \$1,620,000     |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

## (二) 資本公積

|                      | 109 年 12 月 31 日  | 108 年 12 月 31 日  |
|----------------------|------------------|------------------|
| 得用以彌補虧損、發放現金或補充股本（註） |                  |                  |
| 股票發行溢價               | \$106,385        | \$106,385        |
| 僅得用以彌補虧損             |                  |                  |
| 處分資產增益               | 2,612            | 2,612            |
| 其    他               | 196              | 155              |
|                      | <u>\$109,193</u> | <u>\$109,152</u> |

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收資本之一定比率為限。

## (三) 保留盈餘及股利政策

本公司盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併計上年度未分配盈餘作為可供分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。

本公司基於資本支出需要及健全財務規劃以求永續發展，由當年度盈餘提撥 50% 以上為股利分派原則。本公司發放股票股利及現金股利兩種，依公司成長率兼考量資本支出情形，優先分派現金股利，其餘分派股票股利，現金比率以不低於當年度股利分配總額之 60%。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司分別於 109 年及 108 年 6 月股東常會決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案及每股股利如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 |           | 每 股 股 利 ( 元 ) |        |
|--------|-----------|-----------|---------------|--------|
|        | 108 年度    | 107 年度    | 108 年度        | 107 年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 69,050 | \$ 74,610 |               |        |
| 特別盈餘公積 | -         | 59,387    |               |        |
| 現金股利   | 518,400   | 567,000   | \$ 3.2        | \$ 3.5 |

本公司 110 年 3 月董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 | 每 股 股 利 ( 元 ) |
|--------|-----------|---------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 83,167 |               |
| 現金股利   | 567,000   | <u>\$ 3.5</u> |

有關 109 年度盈餘分配案尚待 110 年 6 月召開之股東常會決議。

#### (四) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|                     | 109 年度             | 108 年度             |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 年初餘額                | (\$349,115)        | (\$212,287)        |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | ( 15,894)          | ( 136,828)         |
| 處分國外營運機構            | <u>83</u>          | <u>-</u>           |
| 年底餘額                | <u>(\$364,926)</u> | <u>(\$349,115)</u> |

##### 2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

|          | 109 年度            | 108 年度            |
|----------|-------------------|-------------------|
| 年初餘額     | (\$93,810)        | (\$85,256)        |
| 當年度產生    |                   |                   |
| 權益工具－未實現 |                   |                   |
| 損益       | 54,535            | ( 5,895)          |
| 採用權益法認列之 |                   |                   |
| 份額       | ( <u>1,725</u> )  | ( <u>2,659</u> )  |
| 年底餘額     | <u>(\$41,000)</u> | <u>(\$93,810)</u> |

## 二一、營業收入

### (一) 客戶合約收入之細分

#### 109 年度

|                        | 油漆事業部               | 塗裝工程部             | 合 計                 |
|------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| <u>商 品 或 勞 務 之 類 型</u> |                     |                   |                     |
| 商品銷售收入                 | \$ 6,000,701        | \$ -              | \$ 6,000,701        |
| 工程收入                   | -                   | 355,537           | 355,537             |
|                        | <u>\$ 6,000,701</u> | <u>\$ 355,537</u> | <u>\$ 6,356,238</u> |
| <u>主 要 地 區 市 場</u>     |                     |                   |                     |
| 台 灣                    | \$ 5,561,104        | \$ 355,537        | \$ 5,916,641        |
| 其 他                    | 439,597             | -                 | 439,597             |
|                        | <u>\$ 6,000,701</u> | <u>\$ 355,537</u> | <u>\$ 6,356,238</u> |
| <u>收 入 認 列 時 點</u>     |                     |                   |                     |
| 於某一時點                  | \$ 6,000,701        | \$ -              | \$ 6,000,701        |
| 隨時間逐步滿足                | -                   | 355,537           | 355,537             |
|                        | <u>\$ 6,000,701</u> | <u>\$ 355,537</u> | <u>\$ 6,356,238</u> |

#### 108 年度

|                        | 油漆事業部               | 塗裝工程部             | 合 計                 |
|------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| <u>商 品 或 勞 務 之 類 型</u> |                     |                   |                     |
| 商品銷售收入                 | \$ 5,860,207        | \$ -              | \$ 5,860,207        |
| 工程收入                   | -                   | 335,483           | 335,483             |
|                        | <u>\$ 5,860,207</u> | <u>\$ 335,483</u> | <u>\$ 6,195,690</u> |
| <u>主 要 地 區 市 場</u>     |                     |                   |                     |
| 台 灣                    | \$ 5,469,218        | \$ 335,483        | \$ 5,804,701        |
| 其 他                    | 390,989             | -                 | 390,989             |
|                        | <u>\$ 5,860,207</u> | <u>\$ 335,483</u> | <u>\$ 6,195,690</u> |
| <u>收 入 認 列 時 點</u>     |                     |                   |                     |
| 於某一時點                  | \$ 5,860,207        | \$ -              | \$ 5,860,207        |
| 隨時間逐步滿足                | -                   | 335,483           | 335,483             |
|                        | <u>\$ 5,860,207</u> | <u>\$ 335,483</u> | <u>\$ 6,195,690</u> |

(二) 合約餘額

|         | 109 年<br>12 月 31 日  | 108 年<br>12 月 31 日  | 108 年<br>1 月 1 日    |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收票據及帳款 | <u>\$ 1,557,572</u> | <u>\$ 1,552,958</u> | <u>\$ 1,703,069</u> |
| 合約資產    |                     |                     |                     |
| 塗裝工程    | <u>\$ 135,404</u>   | <u>\$ 143,618</u>   | <u>\$ 113,409</u>   |
| 合約負債    |                     |                     |                     |
| 塗裝工程    | \$ 20,599           | \$ 21,137           | \$ 23,370           |
| 商品銷售    | <u>2,995</u>        | <u>2,090</u>        | <u>1,298</u>        |
|         | <u>\$ 23,594</u>    | <u>\$ 23,227</u>    | <u>\$ 24,668</u>    |

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時間與客戶付款時點之差異。

(三) 尚未全部完成之客戶合約

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，分攤至尚未履行之履約義務之交易價格彙總金額分別為 549,373 千元及 520,668 千元，本公司將隨工程完工逐步認列工程收入，該些合約收入預期將於未來 1 至 2 年內陸續認列。

二二、稅前淨利

(一) 其他收入

|      | 109 年度           | 108 年度           |
|------|------------------|------------------|
| 租金收入 | \$ 10,466        | \$ 6,643         |
| 股利收入 | 4,592            | 3,262            |
| 其 他  | <u>5,446</u>     | <u>11,136</u>    |
|      | <u>\$ 20,504</u> | <u>\$ 21,041</u> |

(二) 其他利益及損失

|                        | 109 年度            | 108 年度            |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 淨外幣兌換利益（損失）            | (\$ 21,252)       | \$ 30             |
| 處分投資損失                 | ( 83)             | ( 8,745)          |
| 處分不動產、廠房及設備<br>利益（損失）  | ( 50)             | 2,900             |
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產利益 | 1,307             | 726               |
| 其 他                    | <u>14,646</u>     | <u>( 3,997)</u>   |
|                        | <u>(\$ 5,432)</u> | <u>(\$ 9,086)</u> |

(三) 財務成本

|         | 109 年度       | 108 年度       |
|---------|--------------|--------------|
| 財務成本    |              |              |
| 租賃負債之利息 | <u>\$ 96</u> | <u>\$339</u> |

(四) 折舊及攤銷

|           | 109 年度           | 108 年度           |
|-----------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$77,642         | \$77,487         |
| 使用權資產     | 10,319           | 10,327           |
| 投資性不動產    | 1,693            | 1,699            |
| 無形資產      | <u>1,228</u>     | <u>1,834</u>     |
|           | <u>\$ 90,882</u> | <u>\$ 91,347</u> |

|          |                  |                  |
|----------|------------------|------------------|
| 折舊依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本     | \$ 28,083        | \$ 26,623        |
| 營業費用     | 59,878           | 61,191           |
| 其 他      | <u>1,693</u>     | <u>1,699</u>     |
|          | <u>\$ 89,654</u> | <u>\$ 89,513</u> |

|          |                 |                 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 攤銷依功能別彙總 |                 |                 |
| 營業成本     | \$ 12           | \$ 62           |
| 營業費用     | <u>1,216</u>    | <u>1,772</u>    |
|          | <u>\$ 1,228</u> | <u>\$ 1,834</u> |

(五) 員工福利費用

|        | 109 年度         | 108 年度         |
|--------|----------------|----------------|
| 短期員工福利 |                |                |
| 薪 資    | \$510,619      | \$496,577      |
| 勞 健 保  | 42,767         | 42,745         |
| 其 他    | <u>19,932</u>  | <u>17,063</u>  |
|        | <u>573,318</u> | <u>556,385</u> |

|        |                  |                  |
|--------|------------------|------------------|
| 退職後福利  |                  |                  |
| 確定提撥計畫 | 16,182           | 15,990           |
| 確定福利計畫 | <u>3,848</u>     | <u>5,206</u>     |
|        | <u>20,030</u>    | <u>21,196</u>    |
|        | <u>\$593,348</u> | <u>\$577,581</u> |

|        |                  |                  |
|--------|------------------|------------------|
| 依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本   | \$213,707        | \$204,249        |
| 營業費用   | <u>379,641</u>   | <u>373,332</u>   |
|        | <u>\$593,348</u> | <u>\$577,581</u> |

#### (六) 員工及董監酬勞

本公司章程係以當年度扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之稅前淨利分別以 1%~5% 及不高於 0.5% 提撥員工酬勞及董監酬勞。109 及 108 年度員工酬勞及董監酬勞分別於 110 及 109 年 3 月經董事會決議如下：

|      | 109 年度    | 108 年度    |
|------|-----------|-----------|
| 員工酬勞 | \$ 17,436 | \$ 13,297 |
| 董監酬勞 | 2,906     | 2,272     |

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

108 及 107 年度員工酬勞及董監酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

### 二三、所得稅

#### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅之主要組成項目如下：

|         | 109 年度            | 108 年度            |
|---------|-------------------|-------------------|
| 當期所得稅   |                   |                   |
| 本年度產生者  | \$ 144,568        | \$ 83,205         |
| 未分配盈餘加徵 | 3,652             | 3,200             |
| 以前年度之調整 | 17,734            | 31,610            |
| 遞延所得稅   |                   |                   |
| 本年度產生者  | 9,406             | 6,418             |
| 以前年度之調整 | ( 165 )           | -                 |
|         | <u>\$ 175,195</u> | <u>\$ 124,433</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|      | 109 年度              | 108 年度            |
|------|---------------------|-------------------|
| 稅前淨利 | <u>\$ 1,005,711</u> | <u>\$ 807,225</u> |

(接次頁)



(承前頁)

|                     | 109 年度           | 108 年度           |
|---------------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用   | \$201,142        | \$161,445        |
| 稅上不可減除之費損           | 4,449            | 1,822            |
| 免稅所得                | ( 45,633)        | ( 37,846)        |
| 已實現投資損失－處分國外子公司     | 16               | -                |
| 已實現投資損失－被投資公司減資彌補虧損 | -                | ( 20,971)        |
| 未分配盈餘加徵             | 3,652            | 3,200            |
| 土地增值稅               | -                | 151              |
| 當年度產生之投資抵減          | ( 6,000)         | ( 14,978)        |
| 以前年度所得稅之調整          | <u>17,569</u>    | <u>31,610</u>    |
|                     | <u>\$175,195</u> | <u>\$124,433</u> |

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用

|                  | 109 年度        | 108 年度          |
|------------------|---------------|-----------------|
| 本年度產生－確定福利計畫再衡量數 | <u>\$ 289</u> | <u>\$ 1,844</u> |

(三) 本期所得稅

|         | 109 年 12 月 31 日  | 108 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|-----------------|
| 本期所得稅負債 |                  |                 |
| 應付所得稅   | <u>\$135,246</u> | <u>\$43,413</u> |

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

|           | 年初餘額      | 認列於損益      | 認列於其他綜合損益 | 年底餘額      |
|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|
| 遞延所得稅資產   |           |            |           |           |
| 暫時性差異     |           |            |           |           |
| 確定福利退休計畫  | \$ 24,465 | (\$ 6,400) | (\$ 289)  | \$ 17,776 |
| 未實現存貨跌價損失 | 19,377    | 587        | -         | 19,964    |
| 未實現減損損失   | 11,870    | -          | -         | 11,870    |
| 建物成本遞延扣抵  | 6,225     | ( 210)     | -         | 6,015     |

(接次頁)

(承前頁)

|         | 年初餘額             | 認列於損益             | 認列於其他綜合損益       | 年底餘額             |
|---------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|
| 未實現備抵損失 | \$ 6,773         | (\$ 223)          | \$ -            | \$ 6,550         |
| 未實現賠償損失 | 4,649            | ( 4,141)          | -               | 508              |
| 其他      | 8,496            | 1,146             | -               | 9,642            |
|         | <u>\$ 81,855</u> | <u>(\$ 9,241)</u> | <u>(\$ 289)</u> | <u>\$ 72,325</u> |

#### 遞延所得稅負債

##### 暫時性差異

|        |                  |             |             |                  |
|--------|------------------|-------------|-------------|------------------|
| 土地增值稅  | \$ 83,601        | \$ -        | \$ -        | \$ 83,601        |
| 國外投資收益 | 32,702           | -           | -           | 32,702           |
|        | <u>\$116,303</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$116,303</u> |

#### 108 年度

|           | 年初餘額             | 認列於損益             | 認列於其他綜合損益         | 年底餘額             |
|-----------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 遞延所得稅資產   |                  |                   |                   |                  |
| 暫時性差異     |                  |                   |                   |                  |
| 確定福利退休計畫  | \$ 30,022        | (\$ 3,713)        | (\$ 1,844)        | \$ 24,465        |
| 未實現存貨跌價損失 | 20,460           | ( 1,083)          | -                 | 19,377           |
| 未實現減損損失   | 11,870           | -                 | -                 | 11,870           |
| 建物成本遞延扣抵  | 6,434            | ( 209)            | -                 | 6,225            |
| 未實現備抵損失   | 6,248            | 525               | -                 | 6,773            |
| 未實現賠償損失   | 5,625            | ( 976)            | -                 | 4,649            |
| 其他        | 9,630            | ( 1,134)          | -                 | 8,496            |
|           | <u>\$ 90,289</u> | <u>(\$ 6,590)</u> | <u>(\$ 1,844)</u> | <u>\$ 81,855</u> |

#### 遞延所得稅負債

##### 暫時性差異

|        |                  |                 |             |                  |
|--------|------------------|-----------------|-------------|------------------|
| 土地增值稅  | \$ 83,773        | (\$ 172)        | \$ -        | \$ 83,601        |
| 國外投資收益 | 32,702           | -               | -           | 32,702           |
|        | <u>\$116,475</u> | <u>(\$ 172)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$116,303</u> |

#### (五) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，與投資子公司及關聯企業有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 1,478,841 千元及 1,270,656 千元。

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 107 年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

|       | 109 年度           | 108 年度           |
|-------|------------------|------------------|
| 本年度淨利 | <u>\$830,516</u> | <u>\$682,792</u> |

股 數

單位：千股

|                          | 109 年度         | 108 年度         |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股<br>加權平均股數 | 162,000        | 162,000        |
| 加：具稀釋作用之潛在普通股－<br>員工酬勞   | <u>294</u>     | <u>231</u>     |
| 用以計算稀釋每股盈餘之加權平<br>均股數    | <u>162,294</u> | <u>162,231</u> |

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

二五、資本風險管理

本公司進行資本管理係藉由將債務及權益餘額最適化，使資本有效之運用，並確保本公司順利營運。本公司整體策略並無變化，本公司之資本結構係由淨負債及權益所組成，毋需遵守其他外部資本規定。

## 二六、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司非按公允價值衡量之金融工具，如現金及約當現金、應收款項及應付款項之帳面金額係公允價值合理之近似值。

### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

|                        | 第 1 等級           | 第 2 等級      | 第 3 等級           | 合 計              |
|------------------------|------------------|-------------|------------------|------------------|
| <u>109 年 12 月 31 日</u> |                  |             |                  |                  |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產       |                  |             |                  |                  |
| 基金受益憑證                 | <u>\$343,746</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$343,746</u> |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產   |                  |             |                  |                  |
| 國內上市股票                 | \$254,885        | \$ -        | \$ -             | \$254,885        |
| 國內未上市<br>(櫃) 股票        | -                | -           | 26,239           | 26,239           |
| 國外未上市股票                | <u>-</u>         | <u>-</u>    | <u>12,991</u>    | <u>12,991</u>    |
|                        | <u>\$254,885</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 39,230</u> | <u>\$294,115</u> |
| <u>108 年 12 月 31 日</u> |                  |             |                  |                  |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產       |                  |             |                  |                  |
| 基金受益憑證                 | <u>\$ 50,024</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 50,024</u> |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產   |                  |             |                  |                  |
| 國內上市股票                 | \$197,151        | \$ -        | \$ -             | \$197,151        |
| 國內未上市<br>(櫃) 股票        | <u>-</u>         | <u>-</u>    | <u>26,338</u>    | <u>26,338</u>    |
|                        | <u>\$197,151</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 26,338</u> | <u>\$223,489</u> |

109 及 108 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第3等級公允價值衡量之調節

|           | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量之金融資產 |                  |
|-----------|--------------------------|------------------|
|           | 109 年度                   | 108 年度           |
| 年初餘額      | \$ 26,338                | \$ 27,830        |
| 新增        | 16,091                   | -                |
| 認列於其他綜合損益 | ( 3,199)                 | ( 1,492)         |
| 年底餘額      | <u>\$ 39,230</u>         | <u>\$ 26,338</u> |

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

未上市（櫃）股票係依據公司淨值估算。

(三) 金融工具之種類

|                                     | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <u>金融資產</u>                         |                 |                 |
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產                | \$ 343,746      | \$ 50,024       |
| 透過其他綜合損益按公<br>允價值衡量之金融資<br>產－權益工具投資 | 294,115         | 223,489         |
| 按攤銷後成本衡量之金<br>融資產（註1）               | 2,432,431       | 2,351,767       |
| <u>金融負債</u>                         |                 |                 |
| 按攤銷後成本衡量（註2）                        | 844,877         | 831,377         |

註1：餘額係包含現金及約當現金、其他金融資產、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、退款負債及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，並依政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

本公司對前述財務風險管理政策已依相關規範建立適當的書面原則，風險管理工作由本公司營運單位與財務部互相密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險，並按照董事會核准之政策執行。

## 1. 市場風險

### (1) 匯率風險

本公司從事非功能性貨幣計價之進銷貨交易因而產生匯率變動暴險。

本公司於各資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性金融資產與貨幣性金融負債帳面金額，參閱附註三十。

本公司主要受到美金匯率波動影響。下表詳細說明當功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加或減少 1% 時之敏感度分析，1% 代表本公司對外幣匯率之合理變動範圍評估。

敏感度分析僅包括各資產負債表日流通在外之外幣貨幣性項目，下表情境 1 係表示當功能性貨幣相對於美金貨幣升值 1% 時，對本公司損益情況；情境 2 表示當功能性貨幣相對於美金貨幣貶值 1% 時，對本公司損益情況。

|           | 美金貨幣之影響 ( 註 ) |            |
|-----------|---------------|------------|
|           | 109 年度        | 108 年度     |
| 情境 1 稅前損益 | (\$ 5,157)    | (\$ 3,558) |
| 情境 2 稅前損益 | 5,157         | 3,558      |

註：主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之現金及約當現金、應收款項、其他金融資產及應付款項。

### (2) 利率風險

本公司之利率風險主要來自銀行存款及附買回債券，利率變動會影響銀行存款及附買回債券所產生之

利息收入，預期利率變動對本公司不致產生重大影響。

### (3) 其他價格風險

本公司因投資於基金受益憑證及國內外公司股票而產生權益價格暴險。

若權益價格下跌／上漲 1%，109 及 108 年度稅前利益將因透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動減少／增加 3,437 千元及 500 千元；109 及 108 年度其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動減少／增加 2,941 千元 2,235 千元。

## 2. 信用風險

信用風險係指本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約所載之義務所導致財務損失之風險，其主要來自於本公司營業活動應收客戶之款項及銀行存款與其他金融工具。

營業部門係依照本公司之客戶信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險，所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。另本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具（例如預收貨款及資產抵押等），藉以降低特定客戶之信用風險。

本公司截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，無單一客戶應收款項餘額達 10% 以上，應收款項之信用集中風險相對並不重大。

財務部門係依照本公司政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險，本公司之交易對象均屬信用良好之銀行，無重大履約疑慮。

### 3. 流動性風險

本公司財務部門監控流動資金需求之預測，確保有足夠資金得以支應營運需要，在任何時候維持足夠之未動用的借款承諾額度。本公司截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止未動用之借款額度分別為 1,245,557 千元及 1,246,905 千元。

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

|                        | 1 年 以 內           | 1 至 5 年          | 5 年 以 上     | 合 計               |
|------------------------|-------------------|------------------|-------------|-------------------|
| <u>109 年 12 月 31 日</u> |                   |                  |             |                   |
| 非衍生金融負債                |                   |                  |             |                   |
| 無附息負債                  | \$ 837,039        | \$ 4,836         | \$ -        | \$ 841,875        |
| 浮動利率負債                 | 3,002             | -                | -           | 3,002             |
| 租賃負債                   | <u>8,188</u>      | <u>15,013</u>    | -           | <u>23,201</u>     |
|                        | <u>\$ 848,229</u> | <u>\$ 19,849</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 868,078</u> |
| <u>108 年 12 月 31 日</u> |                   |                  |             |                   |
| 非衍生金融負債                |                   |                  |             |                   |
| 無附息負債                  | \$ 824,448        | \$ 4,832         | \$ -        | \$ 829,280        |
| 浮動利率負債                 | 2,097             | -                | -           | 2,097             |
| 租賃負債                   | <u>10,176</u>     | <u>474</u>       | -           | <u>10,650</u>     |
|                        | <u>\$ 836,721</u> | <u>\$ 5,306</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ 842,027</u> |

### 二七、關係人交易

| 關 係 人 名 稱              | 與 本 公 司 之 關 係  |
|------------------------|----------------|
| 盛餘（股）公司                | 本公司擔任他公司主要管理階層 |
| 捷優工業（股）公司              | 實質關係人          |
| 肇興企業（股）公司              | 實質關係人          |
| 三祥敏（股）公司               | 實質關係人          |
| 永裕漆行                   | 實質關係人          |
| 永記造漆工業（昆山）有限公司（永記昆山）   | 子 公 司          |
| 永記造漆工業（越南）有限公司（永記越南）   | 子 公 司          |
| 永記造漆工業（馬來西亞）有限公司（永記馬來） | 子 公 司          |

（接次頁）



(承前頁)

| 關 係 人 名 稱                                | 與 本 公 司 之 關 係 |
|------------------------------------------|---------------|
| Continental Coatings, Inc. (Continental) | 子 公 司         |
| 台船防蝕科技(股)公司                              | 108年8月前為關聯企業  |
| 張 德 雄                                    | 本公司之主要管理階層    |
| 張 德 盛                                    | 本公司之主要管理階層    |
| 張 德 賢                                    | 本公司之主要管理階層    |

本公司與關係人間之交易如下：

(一) 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別      | 109 年度           | 108 年度           |
|---------|----------------|------------------|------------------|
| 銷貨收入    | 本公司擔任他公司主要管理階層 | \$339,220        | \$270,685        |
|         | 子 公 司          | 360,713          | 298,231          |
|         | 關聯企業           | -                | 3,356            |
|         | 實質關係人          | 1,378            | 1,442            |
|         |                | <u>\$701,311</u> | <u>\$573,714</u> |

本公司對子公司之銷貨係出售經初步加工後之原料，是以其銷貨價格係採成本加成方式訂定，尚無其他同類型交易可資比較。此外，對關係人之銷貨條件係與一般交易相當。

(二) 進 貨

| 關 係 人 類 別 | 109 年度          | 108 年度          |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 子 公 司     | <u>\$85,689</u> | <u>\$32,307</u> |

本公司向關係人進貨之價格係依市價訂定，與其他非關係人並無類似交易可資比較。

(三) 應收關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 109 年<br>12 月 31 日 | 108 年<br>12 月 31 日 |
|---------|-----------------|--------------------|--------------------|
| 應收票據及帳款 | 本公司擔任他公司主要管理階層  | \$113,372          | \$ 66,189          |
|         | 子 公 司           | 138,966            | 89,602             |
|         | 實質關係人           | 469                | 472                |
|         |                 | <u>\$252,807</u>   | <u>\$156,263</u>   |

(接次頁)

(承前頁)

| 帳 列 項 目 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 109 年<br>12 月 31 日 | 108 年<br>12 月 31 日 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| 其他應收款                   |                    |                    |
| 子 公 司                   |                    |                    |
| 永記昆山                    | \$ 26,649          | \$ 24,465          |
| 永記馬來                    | 5,446              | 9,437              |
| 永記越南                    | 3,690              | 7,220              |
| Continental             | 122                | 38                 |
| 實質關係人                   | 116                | -                  |
|                         | <u>\$ 36,023</u>   | <u>\$ 41,160</u>   |

(四) 應付關係人款項

| 帳 列 項 目 關 係 人 類 別 | 109 年<br>12 月 31 日 | 108 年<br>12 月 31 日 |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| 應付帳款              |                    |                    |
| 子 公 司             | <u>\$5,925</u>     | <u>\$2,757</u>     |
| 其他應付款             |                    |                    |
| 實質關係人             | <u>\$1,771</u>     | <u>\$1,611</u>     |

流通在外之應付關係人款項餘額並未提供擔保。

(五) 其他關係人交易

1. 承租協議

本公司向實質關係人及本公司之主要管理階層承租營業處所及發貨倉庫，租賃期間為 3 年，並參考臨近租金行情簽定，與一般租賃條件並無顯著不同。截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司因上述租約認列之租賃負債分別為 21,395 千元及 9,360 千元。

2. 委託加工費

本公司防火被覆塗料係委託實質關係人加工。109 及 108 年度上述費用為 19,327 千元及 20,457 千元，本公司與其他非關係人並無上述類似交易可資比較。

3. 本公司 109 及 108 年度為子公司代購原料、機器設備及五金零件等交易之明細如下：

| 對<br>子 公 司 | 象 交 易 內 容 | 交 易              | 價 款              |
|------------|-----------|------------------|------------------|
|            |           | 109 年度           | 108 年度           |
|            | 代購原料      | \$138,428        | \$136,876        |
|            | 代購設備及五金零件 | 1,586            | 5,920            |
|            |           | <u>\$140,014</u> | <u>\$142,796</u> |

本公司為上述關係人代購事項所產生之收入（帳列其他收入）分別為 2,549 千元及 2,231 千元。

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，因上述代購交易之應收款項（帳列其他應收款項下）如下：

| 子 公 司 | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|-----------------|
|       | <u>\$35,907</u> | <u>\$41,160</u> |

本公司對上述關係人代購事項之授信條件約為 90 天至 100 天左右。

#### (六) 主要管理階層獎酬

|        | 109 年度          | 108 年度          |
|--------|-----------------|-----------------|
| 短期員工福利 | \$24,445        | \$22,774        |
| 退職後福利  | <u>808</u>      | <u>804</u>      |
|        | <u>\$25,253</u> | <u>\$23,578</u> |

#### 二八、質抵押資產

下列資產業經提供為短期借款之擔保品及工程保固之保證金：

|             | 109 年 12 月 31 日  | 108 年 12 月 31 日  |
|-------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備淨額 | \$366,845        | \$368,785        |
| 其他金融資產－定期存款 | <u>2,039</u>     | <u>2,541</u>     |
|             | <u>\$368,884</u> | <u>\$371,326</u> |

#### 二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於 109 年 12 月 31 日有下列重大承諾事項：

- (一) 為購買原料已開立未使用之信用狀餘額約 14,136 千元。
- (二) 為工程履約所需，由金融機構開立保證函金額約 31,505 千元。
- (三) 已承攬工程合約尚未履約之金額約 549,373 千元。

### 三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

| 單位：各外幣千元；匯率：元          |    |         |                  |
|------------------------|----|---------|------------------|
|                        | 外  | 幣 匯     | 率 帳 面 金 額        |
| <u>109 年 12 月 31 日</u> |    |         |                  |
| 外幣資產                   |    |         |                  |
| 貨幣性項目                  |    |         |                  |
| 美    金                 | \$ | 18,997  | 28.43 \$ 540,072 |
| 人 民 幣                  |    | 23,947  | 4.352 104,219    |
| 非貨幣性項目                 |    |         |                  |
| 採權益法之投資                |    |         |                  |
| 美    金                 |    | 138,003 | 28.43 3,915,519  |
| 外幣負債                   |    |         |                  |
| 貨幣性項目                  |    |         |                  |
| 美    金                 |    | 854     | 28.53 24,360     |
| <u>108 年 12 月 31 日</u> |    |         |                  |
| 外幣資產                   |    |         |                  |
| 貨幣性項目                  |    |         |                  |
| 美    金                 |    | 14,002  | 29.93 419,089    |
| 人 民 幣                  |    | 13,931  | 4.28 59,625      |
| 非貨幣性項目                 |    |         |                  |
| 採權益法之投資                |    |         |                  |
| 美    金                 |    | 125,106 | 29.93 3,737,411  |
| 外幣負債                   |    |         |                  |
| 貨幣性項目                  |    |         |                  |
| 美    金                 |    | 2,107   | 30.03 63,285     |

本公司於 109 及 108 年度外幣淨兌換損益（已實現及未實現）分別為損失 21,252 千元及利益 30 千元。

### 三一、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

##### 1. 資金貸與他人：無。

2. 為他人背書保證：附表一。
3. 年底持有有價證券情形（不含投資子公司及關聯企業部分）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表六。

### (三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比

本公司 109 年度向子公司永記昆山之進貨金額如下：

|      | <u>進 貨 金 額</u>   | <u>年 底 應 付 帳 款</u> |
|------|------------------|--------------------|
| 永記昆山 | <u>\$ 84,694</u> | <u>\$ 5,925</u>    |

本公司向永記昆山進貨之價格係依市價訂定，平均付款期間為貨物驗收或到單後三個月左右支付貨款。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比

本公司 109 年度銷售予子公司永記昆山之金額如下：

|      | 銷 貨 金 額         | 年 底 應 收 帳 款     |
|------|-----------------|-----------------|
| 永記昆山 | <u>\$68,149</u> | <u>\$23,913</u> |

本公司對永記昆山之銷貨價格係採成本加成法訂定，平均授信期間約為 90 天至 100 天左右。截至 109 年 12 月 31 日止，本公司因銷貨予永記昆山所產生之未實現銷貨利益 1,752 千元。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：無。

(6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項

本公司 109 年度為永記昆山代購原料之交易明細如下：

|      | 交 易 內 容 | 交 易 價 款         | 年 底<br>其 他 應 收 款 |
|------|---------|-----------------|------------------|
| 永記昆山 | 代購原料    | <u>\$80,875</u> | <u>\$26,649</u>  |

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例；附表八。

### 三二、部門資訊

個體財務報告得免編部門資訊。

永記造漆工業股份有限公司及子公司  
為他人背書保證  
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象    |        | 對單一之企業<br>背書保證限額 | 本年度<br>最高背書保證餘額 | 年度<br>背書保證餘額 | 以財產擔保之<br>實際動支金額 | 以財務報告淨值<br>背書保證金額 | 累計背書保證<br>金額佔最近期<br>之比率(%) | 背書保證最高限額<br>(註2) | 屬母公司對子公司<br>背書保證 | 屬子公司對母公司<br>背書保證 | 屬對大陸地區<br>背書保證 | 備註 |
|----|-----------|------------|--------|------------------|-----------------|--------------|------------------|-------------------|----------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----|
|    |           | 公司名稱       | 關係(註1) | (註2)             |                 |              |                  |                   |                            |                  |                  |                  |                |    |
| 0  | 本公司       | 般門實業股份有限公司 | 1      | \$324,000        | \$ 16,361       | \$ 10,774    | \$ -             | \$ -              | 0.12                       | \$648,000        | N                | N                | N              |    |
| 0  | 本公司       | 礮達企業有限公司   | 1      | 324,000          | 51,632          | 51,632       | -                | -                 | 0.59                       | 648,000          | N                | N                | N              |    |
| 0  | 本公司       | 泳臻實業有限公司   | 1      | 324,000          | 40,496          | 40,496       | -                | -                 | 0.46                       | 648,000          | N                | N                | N              |    |
| 0  | 本公司       | 快瑪國際股份有限公司 | 1      | 324,000          | 126,000         | 126,000      | -                | -                 | 1.44                       | 648,000          | N                | N                | N              |    |
| 0  | 本公司       | 炬盛有限公司     | 1      | 324,000          | 90,734          | 90,734       | -                | -                 | 1.04                       | 648,000          | N                | N                | N              |    |

註 1：係有業務往來之公司。

註 2：係依本公司「背書保證管理辦法」規定，本公司背書保證責任總額以不超過本公司實收資本額百分之四十為限，對單一保證企業以不超過本公司實收資本額百分之二十為限。

## 永記造漆工業股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 109 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另註明者外，係新台幣千元

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目                  | 年 底         |                  |                  |                  | 備 註 |
|-----------|-------------------|-----------------------|--------------------------|-------------|------------------|------------------|------------------|-----|
|           |                   |                       |                          | 股 數 ／ 單 位 數 | 帳 面 金 額          | 持 股 比 率<br>( % ) | 公 允 價 值          |     |
| 本 公 司     | 基金受益憑證            | 本公司擔任他公司主要管理階層        | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動      | 20,077,277  | \$300,155        | -                | \$300,155        |     |
|           | 日盛貨幣市場基金          |                       |                          |             |                  |                  |                  |     |
|           | 富邦中國貨幣市場基金        |                       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動      | 832,418     | 43,591           | -                | 43,591           |     |
|           |                   |                       |                          |             | <u>\$343,746</u> |                  | <u>\$343,746</u> |     |
|           | 普 通 股             |                       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動  | 3,668,477   | \$ 91,712        | 1.14             | \$ 91,712        |     |
|           | 盛餘（股）公司           |                       |                          |             |                  |                  |                  |     |
|           | 中國鋼鐵結構（股）公司       |                       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動  | 4,990,000   | 163,173          | 2.50             | 163,173          |     |
|           |                   |                       |                          |             | <u>\$254,885</u> |                  | <u>\$254,885</u> |     |
|           | 普 通 股             |                       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 3,520,359   | \$ -             | 0.90             | \$ -             | 註 1 |
|           | 達鴻先進科技（股）公司       |                       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 85,887      | -                | 15.85            | -                | 註 2 |
|           | 華南創業投資（股）公司       |                       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 1,000,000   | 12,991           | 2.04             | 12,991           | 註 3 |
|           | 鋼聯國際投資開發（股）公司     |                       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 2,850,000   | 18,532           | 15.00            | 18,532           | 註 3 |
|           | 新洲企業（股）公司         |                       |                          |             |                  |                  |                  |     |
|           | 華肝基因（股）公司         |                       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 333,250     | 1,751            | 3.84             | 1,751            | 註 3 |
|           | 立新化工（股）公司         |                       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 1,080,000   | 5,956            | 18.00            | 5,956            | 註 3 |
|           |                   |                       |                          |             | <u>\$ 39,230</u> |                  | <u>\$ 39,230</u> |     |

( 接 次 頁 )



(承前頁)

| 持 有 之 公 司                               | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱                                   | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目                                         | 年 底         |           |                  |           | 備 註 |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|-------------|-----------|------------------|-----------|-----|
|                                         |                                                     |                       |                                                 | 股 數 / 單 位 數 | 帳 面 金 額   | 持 股 比 率<br>( % ) | 公 允 價 值   |     |
| Dmass Investment International Co., Ltd | 普 通 股<br>SELATAN COATING & INSULATION SDN.BHD       |                       | 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動 | 50,000      | \$ 641    | 10.00            | \$ 641    | 註 3 |
| 永記造漆工業（昆山）有限公司                          | 浮 動 收 益 理 財 產 品<br>江 蘇 昆 山 農 村 商 業 銀 行<br>（ 股 ） 公 司 |                       | 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動           | -           | \$ 87,770 | -                | \$ 87,770 |     |
| 永記造漆工業（嘉興）有限公司                          | 浮 動 收 益 理 財 產 品<br>中 國 工 商 銀 行（股）公司                 |                       | 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動           | -           | \$336,355 | -                | \$336,355 |     |

註 1： 法院已宣告破產。

註 2： 暫停營業。

註 3： 公允價值以最近期公司自結報表淨值為依據。

永記造漆工業股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另註明者外，係新台幣千元

| 買、賣之公司         | 證 券 種 類  | 證 券 名 稱      | 帳 列 科 目             | 交 易 對 象 | 關 係 | 年 初 買 入 ( 註 ) 賣 出 年 底 |           |            |            | 處 分 ( 損 ) 益 |            |            |          |            |         |
|----------------|----------|--------------|---------------------|---------|-----|-----------------------|-----------|------------|------------|-------------|------------|------------|----------|------------|---------|
|                |          |              |                     |         |     | 股 數                   | 金 額       | 股 數        | 金 額        | 股 數         | 價 值        | 帳 面 成 本    | 股 數      | 金 額        | 金 額     |
| 本 公 司          | 基金受益憑證   | 中國信託華盈貨幣市場基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 非關係人    | 無   | 4,522,090             | \$ 50,024 | 45,140,749 | \$ 500,000 | 49,662,839  | \$ 551,117 | \$ 550,024 | \$ 1,093 | -          | \$ -    |
|                | 基金受益憑證   | 日盛貨幣市場基金     | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 非關係人    | 無   | -                     | -         | 20,077,277 | 300,155    | -           | -          | -          | -        | 20,077,277 | 300,155 |
| 永記造漆工業（嘉興）有限公司 | 浮動收益理財產品 | 中國工商銀行（股）公司  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 非關係人    | 無   | -                     | 385,152   | -          | 1,363,316  | -           | 1,425,143  | 1,412,113  | 13,030   | -          | 336,355 |

註：本年度買入金額含價款及評價損益等。

## 附表四

| 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    | 盛餘（股）公司                   | 本公司擔任他公司主要管理階層 | 銷 貨     | \$339,220 | 5.65          | 平均授信期間約 90 天至 100 天 | \$ -              | -       | \$113,372  | 7.28                    | -   |
|          | Continental Coatings Inc. | 子 公 司          | 銷 貨     | 233,335   | 3.89          | 平均授信期間約 90 天至 100 天 | -                 | -       | 103,845    | 6.67                    | -   |

## 附表五

單位：除另註明者外，係新台幣千元

| 帳 列 應 收 款 項 之 公 司 | 交 易 對 象 名 稱                | 關 係                | 應 收 關 係 人 款 項 餘 額 | 週 轉 率 | 逾 期 應 收 關 係 人 款 項 金 額 | 處 理 方 式 | 應 收 關 係 人 款 項 期 後 收 回 金 額 | 提 列 備 抵 呆 帳 金 額 |
|-------------------|----------------------------|--------------------|-------------------|-------|-----------------------|---------|---------------------------|-----------------|
| 本 公 司             | 盛餘（股）公司                    | 本公司擔任他公司主要<br>管理階層 | \$ 113,372        | 3.78  | \$ -                  | -       | \$112,547                 | \$ 2,314        |
|                   | Continental Coatings, Inc. | 子 公 司              | 103,967 (註 1)     | 3.20  | -                     | -       | 55,706                    | -               |

註 1： 包含應收帳款 103,845 千元及其他應收款 122 千元。其他應收款不適用週轉率，計算時予以排除。

永記造漆工業股份有限公司及子公司  
被投資公司相關資訊  
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六單位：除另註明者外，係新台幣千元

| 投 資 公 司 名 稱                             | 被 投 資 公 司 名 稱                           | 所 在 地 區 | 主 要 營 業 項 目         | 原 始 投 資 金 額 |           | 年 底 持 有    |           |           | 被 投 資 公 司 本 年 度 淨 利 ( 損 ) | 本 年 度 認 列 之 投 資 收 益 ( 損 失 ) | 備 註        |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|---------|---------------------|-------------|-----------|------------|-----------|-----------|---------------------------|-----------------------------|------------|
|                                         |                                         |         |                     | 本 年 底       | 上 年 底     | 股 數        | 比 率 ( % ) | 帳 面 金 額   |                           |                             |            |
| 本公司                                     | Amass Investment Co.                    | 開曼群島    | 專業投資公司              | \$ -        | \$ 27,510 | -          | -         | \$ -      | (\$ 216)                  | (\$ 216)                    | 子公司<br>(註) |
| 本公司                                     | Bmass Investment Co., Ltd               | 英屬維京群島  | 專業投資公司              | 652,182     | 652,182   | 16,714,658 | 94        | 2,491,433 | 176,322                   | 165,865                     | 子公司        |
| 本公司                                     | Cmass Investment Co., Ltd               | 薩摩亞     | 專業投資公司              | 755,921     | 755,921   | 23,800,000 | 100       | 869,060   | 38,092                    | 38,092                      | 子公司        |
| 本公司                                     | Emass Investment International Co., Ltd | 薩摩亞     | 專業投資公司              | 858,390     | 858,390   | 22,020,000 | 100       | 555,026   | 14,849                    | 14,849                      | 子公司        |
| 本公司                                     | PPG Yung Chi Coatings Co., Ltd          | 越南      | 油漆顏料製造              | 30,797      | 30,797    | -          | 35        | 24,123    | 10,510                    | 3,678                       | 關聯企業       |
| Cmass Investment Co., Ltd               | Dmass Investment International Co., Ltd | 薩摩亞     | 專業投資公司              | 755,921     | 755,921   | 23,800,000 | 100       | 870,817   | 38,109                    | 38,109                      | 子公司        |
| Emass Investment International Co., Ltd | Yung Chi America Corp                   | 美國      | 專業投資公司              | 858,390     | 858,390   | 2,202,000  | 100       | 558,635   | 14,849                    | 14,849                      | 子公司        |
| Yung Chi America Corp                   | Continental Coatings, Inc.              | 美國      | 油漆銷售及加工業務           | 507,554     | 507,554   | 10,736,000 | 100       | 256,705   | 21,321                    | 21,321                      | 子公司        |
| Dmass Investment International Co., Ltd | Bmass Investment Co., Ltd               | 英屬維京群島  | 專業投資公司              | 138,420     | 138,420   | 1,053,408  | 6         | 157,166   | 176,322                   | 10,457                      | 子公司        |
| Dmass Investment International Co., Ltd | 永記造漆工業(越南)有限公司                          | 越南      | 油漆製造、銷售及承包塗裝油漆工程等業務 | 488,081     | 488,081   | -          | 100       | 493,199   | 35,109                    | 35,109                      | 子公司        |
| Dmass Investment International Co., Ltd | 永記造漆工業(馬來西亞)有限公司                        | 馬來西亞    | 油漆製造及銷售業務           | 367,682     | 337,692   | 42,397,170 | 100       | 219,930   | ( 7,436 )                 | ( 7,436 )                   | 子公司        |
| 永記造漆工業(馬來西亞)有限公司                        | TLT Engineering Sdn Bhd                 | 馬來西亞    | 保溫及油漆工程             | 16,011      | 16,011    | 1,960,000  | 49        | 10,376    | ( 1,967 )                 | ( 964 )                     | 關聯企業       |

註：已於 109 年 3 月註銷解散。

永記造漆工業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另註明者外，係新台幣千元

| 大陸被投資公司名稱      | 主 要 營 業 項 目         | 實收資本額      | 投 資 方 式       | 年 初 自 台 灣  | 本 年 度 匯 出 或 |         | 年 底 自 台 灣  | 被 投 資 公 司     | 本 公 司       | 本 年 度 認 列       | 年 底 投 資      | 截 至 年 底 止     |     |
|----------------|---------------------|------------|---------------|------------|-------------|---------|------------|---------------|-------------|-----------------|--------------|---------------|-----|
|                |                     |            |               | 匯 出 累 積    | 收 回 投 資 金 額 | 匯 出 累 積 | 間 接 投 資    | 直 接 或 間 接 投 資 | 本 年 度 認 列   |                 |              |               |     |
|                |                     |            |               | 投 資 金 額    | 匯 出         | 收 回     | 投 資 金 額    | ( 註 1 )       | 之 持 股 比 例 % | 投 資 收 益 ( 損 失 ) | 帳 面 價 值      | 已 匯 回 投 資 收 益 | 備 註 |
| 永記造漆工業(昆山)有限公司 | 油漆製造、銷售及承包塗裝油漆工程等業務 | \$ 493,722 | 透過第三地區公司再投資大陸 | \$ 483,140 | \$ -        | \$ -    | \$ 483,140 | \$ 179,375    | 100.00      | \$ 179,375      | \$ 1,159,729 | \$ 1,164,396  |     |
| 永記造漆工業(嘉興)有限公司 | 油漆製造、銷售及承包塗裝油漆工程等業務 | 1,517,013  | 透過第三地區公司再投資大陸 | 158,460    | -           | -       | 158,460    | ( 3,052 )     | 100.00      | ( 3,052 )       | 1,487,332    | -             |     |

| 投資公司名稱 | 年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註 2) | 經濟部投審會核准投資金額(註 3) | 本公司赴大陸地區投資限額(註 4) |
|--------|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 本公司    | \$ 652,182              | \$ 1,051,910      | \$ 5,257,914      |

註 1：投資損益認列基礎為經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

註 2：本年年底累計自台灣匯出投資款至 Bmass 共計美金 20,132 千元，惟 Bmass 實際投資永記昆山及永記嘉興之金額分別為美金 14,687 千元及 5,132 千元。

註 3：係按 109 年 12 月底匯率換算後之金額。

註 4：係依據投審會 97.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定計算之限額計算如下：淨值\$8,763,190×60%=\$5,257,914。



永記造漆工業股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表八

| 主 要 股 東 名 稱                  | 股 份              |         |
|------------------------------|------------------|---------|
|                              | 持 有 股 數<br>( 股 ) | 持 股 比 例 |
| 永盈投資股份有限公司                   | 36,698,653       | 22.65%  |
| 張德雄                          | 12,248,846       | 7.56%   |
| 中國信託商業銀行受託保管元富證券(香港)有限公司投資專戶 | 12,167,000       | 7.51%   |
| 張德仁                          | 11,529,971       | 7.11%   |
| 張德盛                          | 10,365,996       | 6.39%   |
| 黃湘惠                          | 9,336,101        | 5.76%   |

永記造漆工業股份有限公司



董事長：張 德 仁







ISO 9001 國際品質驗證  
ISO 14001 環境管理驗證

**永記造漆工業股份有限公司**

YUNG CHI PAINT & VARNISH MFG. CO., LTD

台灣・高雄市小港區沿海三路26號

TEL:07-8713181 FAX:07-8715443

<http://www.rainbowpaint.com.tw>

**台北營業所**

台北市建國北路三段52號 TEL:02-25021613~4 FAX:02-25022230

**北區營業所**

新北市五股工業區五權七路40號 TEL:02-22996070 FAX:02-89903225

**中區營業所**

台中市北屯區建和路99號1樓 TEL:04-24351545~48 FAX:04-2435-1745

**南區營業所**

高雄市鼓山區銀川街213號 TEL:07-5218187 FAX:07-5218138

**永記造漆工業(昆山)有限公司**

YUNG CHI PAINT & VARNISH MFG. (KUNSHAN) CO., LTD

中國・江蘇省昆山市張浦鎮永記路1號

No.1, YungChi Road, Zhangpu Town,  
Kunshan City, Jiangsu Rrovince, China.

TEL:0512-57442298 FAX:0512-57449816

**永記造漆工業(越南)有限公司**

YUNG CHI PAINT & VARNISH MFG. (VN) CO., LTD

越南・同奈省邊和市隆平AMATA工業區219號

Plot 219 AMATA Industrial Park, Long Binh Ward,  
Bien Hoa City, Dong Nai Province.

TEL:84-61-3936740(10 lines) FAX:84-61-3936751 / 3936752

**永記造漆工業(馬來西亞)有限公司**

YUNG CHI PAINT & VARNISH MFG. (MALAYSIA) CO., LTD

馬來西亞・麻六甲東牙峇督工業區5&6號

Lot 5 & 6, Tangga Batu, Kawasan Perindustrian  
Tanjung Kling 76400 Melake, Malaysia.

TEL:002-606-3519458/460 FAX:002-606-3519459

**永記造漆工業(嘉興)有限公司**

YUNG CHI PAINT & VARNISH MFG. (JIAXING) CO., LTD.

浙江省嘉興市海鹽縣西塘橋街道海河大道1368號

No.1368 Haihe Avenue, Haiyan County West Tangqiao  
Street, Jiaxing, Zhejiang Province.

**CONTINENTAL COATINGS INC.**

10938 Beech Ave Fontana, CA 92337

TEL:909-355-1200 FAX:909-355-2061

22331 NW Lake Dr. Houston, TX 77095

TEL:281-200-9993