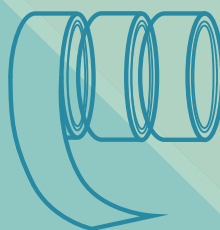
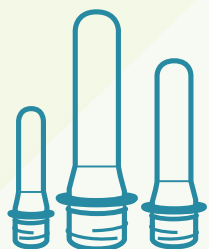


# 一〇九年度年報

股票代號 9939

# 宏全國際股份有限公司



年報查詢網站

[mops.twse.com.tw](http://mops.twse.com.tw)

[www.honchuan.com](http://www.honchuan.com)

中華民國 110 年 5 月 20 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

發言人姓名：盧麒伊

發言人職稱：投資人關係室主任

電話：(04) 2359-0088\*5107

電子信箱：emily@mail.honchuan.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：台中市西屯區工業區二路 6 號

電話：(04) 2359-0088

中港分公司：台中市梧棲區經三路 11 號

電話：(04) 2659-5208

台中一廠：台中市西屯區工業區二路 6 號

電話：(04) 2359-0088

台中二廠：台中市西屯區工業區二路 7 號

電話：(04) 2359-0088

無菌一廠：台中市梧棲區經三路 11 號

電話：(04) 2659-5208

無菌二廠：台中市梧棲區大業路 6 號

電話：(04) 2659-5609

無菌三廠：台中市梧棲區緯六路 2 號

電話：(04) 2659-5370

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：凱基證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓

電話：(02) 2389-2999

網址：www.kgieeworld.com.tw

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

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師姓名：曾棟鋆、顏曉芳

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

電話：(02) 2725-9988

台中連絡處：台中市西屯區惠中路一段 88 號 22 樓

電話：(04) 3705-9988

網址：www.deloitte.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：www.honchuan.com.tw

| 目                                                                 | 錄 | 頁次 |
|-------------------------------------------------------------------|---|----|
| 壹、致股東報告書 .....                                                    |   | 1  |
| 貳、公司簡介 .....                                                      |   | 7  |
| 參、公司治理報告 .....                                                    |   | 11 |
| 一、組織系統 .....                                                      |   | 11 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主<br>管資料 .....                       |   | 13 |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 .....                                  |   | 18 |
| 四、公司治理運作情形 .....                                                  |   | 23 |
| 五、會計師公費資訊 .....                                                   |   | 51 |
| 六、更換會計師資訊 .....                                                   |   | 51 |
| 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<br>年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 .....   |   | 52 |
| 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<br>例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....   |   | 52 |
| 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<br>以內之親屬關係之資訊 .....                |   | 53 |
| 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<br>業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 ..... |   | 54 |
| 肆、募資情形 .....                                                      |   | 55 |
| 一、資本及股份 .....                                                     |   | 55 |
| 二、公司債辦理情形 .....                                                   |   | 62 |
| 三、特別股辦理情形 .....                                                   |   | 63 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 .....                                                |   | 63 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 .....                                               |   | 63 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形 .....                                              |   | 63 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....                                        |   | 63 |
| 八、資金運用計劃執行情形 .....                                                |   | 63 |
| 伍、營運概況 .....                                                      |   | 64 |
| 一、業務內容 .....                                                      |   | 64 |
| 二、市場及產銷概況 .....                                                   |   | 78 |
| 三、從業員工 .....                                                      |   | 87 |
| 四、環保支出資訊 .....                                                    |   | 87 |
| 五、勞資關係 .....                                                      |   | 94 |
| 六、重要契約 .....                                                      |   | 96 |

|                                                               |     |
|---------------------------------------------------------------|-----|
| 陸、財務概況 .....                                                  | 97  |
| 一、最近五年度簡明財務資料 .....                                           | 97  |
| 二、最近五年度財務分析 .....                                             | 102 |
| 三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告 .....                                | 105 |
| 四、最近年度財務報告 .....                                              | 106 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 .....                                 | 177 |
| 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 .....    | 239 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....                                   | 239 |
| 一、財務狀況 .....                                                  | 239 |
| 二、財務績效 .....                                                  | 240 |
| 三、現金流量 .....                                                  | 241 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....                                    | 241 |
| 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 .....                   | 242 |
| 六、風險事項之分析評估 .....                                             | 243 |
| 七、其他重要事項 .....                                                | 248 |
| 捌、特別記載事項 .....                                                | 249 |
| 一、關係企業相關資料 .....                                              | 249 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....                              | 257 |
| 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 .....                          | 257 |
| 四、其他必要補充說明事項 .....                                            | 257 |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 ..... | 257 |

## 壹、致股東報告書

去年全球遭受新冠肺炎疫情影響，造成經濟活動下滑、金融市場震盪、以及全球貿易、投資動能、消費力道皆明顯減弱，所幸在許多國家積極採取防疫措施下，陸續恢復整體經濟情勢。雖然宏全公司部份海外營運據點，受到疫情衝擊，營業額略有下降，惟全體同仁堅守崗位、努力不懈、無懼辛苦，展現堅毅不撓、認真與執著的一面，在疫情蔓延的艱困時刻，合併稅後盈餘仍繳出優於 108 年漂亮的成績單。本公司 109 年度個體營業額為新台幣 7,911,048 仟元，較 108 年度 8,628,937 仟元下降 8.32%；109 年度合併營業額為新台幣 19,348,249 仟元，較 108 年度 21,527,348 仟元下降 10.12%。本期淨利方面，109 年個體稅後純益為 1,655,412 仟元，較 108 年度 1,381,036 仟元成長 19.87%；109 年合併稅後純益為 1,730,740 仟元，較 108 年度 1,466,602 仟元成長 18.01%。每股稅後盈餘為 5.72 元。

本公司體認唯有加速進行創新與技術能力，建構系統化完整制度與遵循法令規範、提昇企業競爭力，確保全體同仁之工作權益及追求企業永續經營發展。今年度的營運方向將以下列七點為推展重點：

- (1)系統化制度:持續導入資訊化系統管理，如 BI 商業智慧與 MES 製造執行系統等。
- (2)ESG 推動：強化 ESG(環境、社會、公司治理)各面向推動及具體執行，以企業永續發展為目標。
- (3)產品創新:推展創新利基型產品及跨領域包材。
- (4)客戶服務:持續開發新客戶、建立互利共贏經營模式與合作夥伴關係。
- (5)製程升級:持續提升自動化製程。
- (6)人才培育:持續推動菁英計劃及人員本土化、在地化目標。
- (7)股東權益:持續以長期發展、穩健經營為目標，遵循法令規範，為公司及股東創造價值。

本公司將持續透過強化體質與策略佈局，以靈活的策略，穩健的步伐，整合集團資源，累積國內外客戶合作經驗及提升生產製造技術與管理能力，致力於專業扎根、創新研發及人才培育與傳承，進而展現整體營運綜效。

展望未來，宏全公司專注本業，秉持「正派經營、照顧員工、回饋社會股東、重視市場、重視客戶、重視人才」的公司宗旨，立足台灣，佈局大陸、東南亞及非洲，將台灣經驗複製運用以擴展市場，放眼全世界。期盼今年宏全再接再厲，更上一層樓。最後，非常感謝各位股東對我們長期支持與指導，謝謝大家！

謹祝各位

身心健康

萬事如意

董事長：戴宏全



經理人：曹世忠



會計主管：鄭雅文



## 營業報告

### 一、一〇九年度營業結果

#### (一) 一〇九年度營業計劃實施成果

本公司一〇九年度合併營業額為新台幣 19,348,249 仟元，較前一年度下降 10.12%。合併稅前純益 2,155,313 仟元，較前一年度上升 7.83%。合併稅後純益為 1,730,740 仟元，較前一年度上升 18.01%。稅後每股盈餘為 5.72 元。

#### (二) 預算執行情形

本公司一〇九年度未公開財務預測，故無預算執行情形。

#### (三) 財務收支及獲利能力分析

| 項 目     |                  | 109 年度 | 108 年度 |
|---------|------------------|--------|--------|
| 財務結構(%) | 負債占資產比率          | 56.19  | 56.45  |
|         | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 144.51 | 140.31 |
| 償債能力(%) | 流動比率             | 151.94 | 133.28 |
|         | 速動比率             | 103.2  | 89.24  |
|         | 利息保障倍數(倍)        | 13.85  | 8.64   |
| 獲利能力(%) | 資產報酬率            | 6.01   | 5.67   |
|         | 股東權益報酬率          | 12.54  | 10.94  |
|         | 稅前純益占實收資本額比率     | 74.89  | 68.25  |
|         | 純益率              | 8.95   | 6.81   |
|         | 每股盈餘(元)          | 5.72   | 4.72   |

#### (四) 研究發展狀況

宏全重視研發，持續性的創新活動以保持業界領先地位，除了響應節能減碳持續推動產品的輕量化外，更積極開發更多新功能、新材質、跨行業的產品以提高產品的附加價值，滿足客戶與消費者需求。茲將一〇九年度獲致之成果簡述如下：

- (1) 38mm 瓶口 500ml 熱充瓶
- (2) 1881 瓶口 600ml 汽水瓶
- (3) 38mm 瓶口 265ml、320ml、450ml 冷凍瓶
- (4) 30mm、32mm 瓶口 醬油瓶
- (5) 1881 瓶口 350ml、450ml、525ml、580ml、910ml、975ml 無菌瓶
- (6) 38 mm 瓶口 250ml 無菌瓶

- (7) 1881、3025 瓶口 汽水連結蓋、水連結蓋
- (8) BPKS 輕量化塑蓋
- (9) 45mm 桶裝水 6L 塑蓋
- (10) 37mm 雞精蓋
- (11) 42mm 燕窩蓋
- (12) 耐高溫 T 型鋁蓋
- (13) 30\*60mm 長頸鋁蓋
- (14) 螺旋鐵蓋/鋁蓋
- (15) 低 VOCs 環保 UV 墨導入
- (16) 30%PCR PET 熱收縮膜導入量產

## 二、營業計劃概要

### (一)經營方針

#### 1.強化「核心競爭力」

- (1)積極推展與客戶建立 IN-HOUSE 駐廠策略聯盟，提供高品質的包裝材料與產品服務，以擴大事業經營規模，達成公司與客戶雙贏的策略。
- (2)持續擴展與客戶中長期策略合作。
- (3)落實公司治理評鑑指標內容，讓公司整體運作能夠更制度化、標準化、合理化，達到公司永續經營發展之目標。
- (4)持續推動精實管理各項專案工作與落實採購招標作業，管控成本與費用，並鼓勵各單位主動提案改善，提出具體精實作法，定期專案追蹤檢討執行成效，以期達到公司所設定之精實再精進目標。
- (5)積極進行新產品開發作業，以創新研發技術開發新材質、新功能、跨行業產品，提升產品的附加價值。

#### 2.持續國際化佈局的行動-立足台灣、布局全世界

- (1)持續整合集團資源運用與分享，以提升經營綜效。
- (2)與國內外大廠策略聯盟，將台灣經驗複製至大陸與東南亞、非洲，整合資源擴大市場。

## (二)預期銷售數量及其依據

### 1.本公司 110 年度預期銷售情形如下：

單位：千個/千片/千公斤/千瓶/千盒/千支

| 主 要 產 品 | 銷 售 量      |
|---------|------------|
| 塑蓋類     | 26,608,177 |
| PET 瓶類  | 9,133,034  |
| 標籤類     | 2,573,150  |
| 鋁蓋類     | 793,458    |
| 薄膜&電子包材 | 16,995     |
| 菸酒包材類   | 161        |
| 飲料填充類   | 1,912,863  |
| TR 填充類  | 55,036     |
| 爪蓋類     | 347,274    |
| 其他類     | 428        |
| 合計      | 41,440,576 |

2.本公司預期銷售數量主要係參酌相關飲料、食品或產業之變化趨勢及市場供需狀況，並綜合近年來各產品營收及客戶消長情況之可能變動考量。

## (三)重要之產銷政策

- 1.研發：積極開發新產品、新客源，客戶與產品導向雙向並重，發展符合客戶需求及時代趨勢的各種包裝材料與服務。
- 2.製造：爭取上游原料供應廠商之配合，以確保原料品質及來源無虞，並強化生產製造管理體系及生產線製程改善、自動化連線等作業。建立資訊化之生產及品質管理情報回饋系統，與國內外機構進行技術合作，以提升生產技術及設備之製程能力，確保技術之領先優勢。
- 3.銷售：為因應業務之拓展需求，積極建構完整之國際行銷與運籌管理，與國際知名飲料廠建立更穩固之供銷體系。
- 4.營運：培養全方位人才，以彈性應變的競爭策略，適時掌握產業趨勢及市場脈動，開發推出新產品，以因應瞬息萬變的市場需求及未來挑戰。

### 三、未來公司發展策略

#### (一)持續性的創新活動

宏全公司秉持「開創」精神，積極研發各項利基性新產品、新技術，如各式輕量化瓶、單片塑蓋、環保商標、環保包材、阻隔性包材、PET 啤酒瓶及啤酒塑蓋等，以提高產品功能性與附加價值及產品差異化。透過不同的創意點子與想法轉化為具商業價值的創新產品與活動，延續、轉變及擴大產品的應用範圍及領域，進而增加企業核心競爭力。

導入 3D 列印、QR code、數位印刷、3D 雷射防偽技術及 PVC Free TPE 複合材料等新技術，可提高產品之安全性以及增加產品競爭力，並積極跨入新產業領域如食品、生活、清潔用品等產品開發，提供具功能性、特殊性包材，以符合客戶及消費者需求。

#### (二)差異化的營運策略

掌握每一階段市場發展趨勢與客戶服務需求，從個別式項目銷售（單純瓶蓋、標籤或 PET 瓶的銷售）到組合式銷售（即採瓶蓋+標籤+PET 瓶的銷售模式），一直延伸至組裝全配套銷售（total solution，即由最前端的瓶蓋、標籤、PET 瓶製造，到充填代工、包裝、倉儲…等後段服務）及飲料製造業服務化（代工代料、ODM、駐廠連線服務、合資合作等），提供客戶滿意的全方位完整服務，深入至客戶的製造流程之中，建立難以取代的合作模式。

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

#### (一)外部競爭環境影響

台灣之飲料業競爭激烈，每年有上百支新飲料上市，故飲料業須不斷推陳出新始能維持優勢，立足市場。宏全為台灣飲料包材業之龍頭，在瓶蓋、標籤及 PET 瓶的市佔率最高。宏全不斷積極開發新功能、新視覺及新造型之包材，致力於使飲料業客戶降低包材成本，並使產品添加附加價值，在市場上保持競爭優勢。

## (二)法規環境影響

就法規環境而言，本公司遵循國家相關法令、國際協議等制度，配合主管機關之法令變動與要求，建立及執行相關法令制度規範，以強化公司治理為原則。

## (三)總體經營環境影響

宏全的產業屬於民生消費類，故營業收入與人口之數量及國民所得有密切關係。台灣近來生育率大幅降低，未來人口結構將呈現少子化及高齡化趨勢，未來民生消費的成長動力將受侷限，間接將衝擊宏全之營收成長。為因應此現象，宏全一方面積極進行國際化佈局，一方面將進行垂直整合，增加產品及服務層面深度與廣度，以期提供全方位而多樣化的服務，增加競爭力，維持營收的成長。

## 貳、公司簡介

### 一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國五十八年七月十五日。

(二)公司沿革：

- |         |                                                                                                                                                                        |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 民國 58 年 | 以新台幣陸拾萬元資本額，於台灣省彰化市成立「宏全企業有限公司」。                                                                                                                                       |
| 民國 71 年 | 因應業務擴充之需，遷廠至彰化縣秀水鄉，並更名為「宏全實業股份有限公司」。                                                                                                                                   |
| 民國 72 年 | 積極擴充鋁蓋製造設備，並引進彩色收縮商標印刷設備及週邊之加工設備。                                                                                                                                      |
| 民國 73 年 | 鋁蓋及標籤榮獲國際可口可樂、百事可樂及七喜等國際飲料公司認證合格，成為全國唯一榮獲國際知名飲料公司授權認證之供應商。                                                                                                             |
| 民國 76 年 | 購買台中工業區自有土地廠房。                                                                                                                                                         |
| 民國 77 年 | 台中工業區廠房完工，正式遷廠。                                                                                                                                                        |
| 民國 79 年 | 總經理曹世忠榮獲第十三屆中華民國創業青年楷模。                                                                                                                                                |
| 民國 80 年 | 公司更名為「宏全金屬開發股份有限公司」，引進義大利鋁蓋高速製造設備及英國高速凹版印刷設備，使瓶蓋及收縮商標產能大幅擴增，堪稱為國內最大瓶蓋專業製造廠。<br>榮獲中華民國第三屆「國家精良機械金龍獎」。<br>引進英國全自動電腦控制之安全鈕爪蓋製造設備及技術，研究開發成功安全鈕爪蓋之耐高溫、耐酸性內墊，使安全鈕爪蓋技術品質領先同業。 |
| 民國 81 年 | 購買台中二廠，積極開發拉環蓋、長頸鋁蓋、塑蓋及印刷設備，並增購一套安全鈕爪蓋機械設備加入生產。                                                                                                                        |
| 民國 82 年 | 自歐洲引進長頸酒蓋自動生產設備，專司製造高級酒類用瓶蓋。                                                                                                                                           |
| 民國 83 年 | 自歐洲引進多層熱縮薄膜之製造技術及設備，同時並自國外引進先進之塑膠瓶蓋技術及生產設備。<br>增設拉蓋設備，提供 100%果汁及機能飲料之使用。                                                                                               |
| 民國 84 年 | 榮獲中華民國產品包裝協會頒發「傑出經營獎」、「產品開發獎」、「外銷拓展獎」、「工業自動化優良獎」等四項大獎。<br>塑膠瓶蓋榮獲國際百事可樂公司品質認證合格，並授權製造供應其裝瓶廠使用。                                                                          |
| 民國 85 年 | 塑膠瓶蓋榮獲國際可口可樂公司品質認證合格，為台灣唯                                                                                                                                              |

|         |                                                                                                                |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         | 一榮獲此品質合格廠商。                                                                                                    |
|         | 榮獲 ISO-9002 國際品保系統認證合格。                                                                                        |
| 民國 87 年 | 成立電子零件包材廠，生產電池罐體電子零組件。                                                                                         |
| 民國 88 年 | 更名為『宏全國際股份有限公司』，邁向國際化經營為目標。                                                                                    |
| 民國 89 年 | 擴建廠房，投資生產 PET 耐熱結晶瓶，可搭配本公司之瓶蓋與標籤，提供客戶整合性包裝之服務。                                                                 |
|         | 台灣證券交易所及財政部證券暨期貨管理委員會通過本公司股票上市案。                                                                               |
| 民國 90 年 | 三月股票掛牌上市。                                                                                                      |
|         | 增設抗靜電薄膜設備生產抗靜電薄膜，獲得國內 TFT-LCD 大廠認證合格，開始量產交貨。                                                                   |
|         | 榮獲第二屆國家企業金獎「傑出企業類」獎項。                                                                                          |
| 民國 91 年 | 為發展大中華市場購買宏全企業（蘇州）有限公司股權，成為本公司之子公司。                                                                            |
|         | 通過 SGS ISO 9001~2000 年版國際品質系統認證合格。                                                                             |
| 民國 92 年 | 成立宏全（中國）控股（股）公司，控股宏全企業（蘇州）有限公司及新設立之蘇州宏星食品包裝有限公司、宏全企業（長沙）有限公司、宏全食品包裝（太原）有限公司與宏全食品包裝（濟南）有限公司，以達成集團整合、發展大中華市場之目標。 |
| 民國 93 年 | 成功推廣 IN HOUSE 策略聯盟業務，共增加 4 條吹瓶生產線於統一楊梅、瑞芳廠及可口可樂高雄燕巢廠。                                                          |
|         | 成立宏全（亞洲）控股公司，旗下包括宏全泰國廠、泰國宏福廠及宏全印尼廠，生產飲料包材，發展除大陸外之其他亞洲市場。                                                       |
|         | 成立台灣、大陸及東南亞營運總部。                                                                                               |
| 民國 94 年 | 成立宏全（寧波）科技有限公司生產電池罐體電子零組件。                                                                                     |
| 民國 95 年 | 增設 4 條礦物質水生產線，分別於蘇州宏星廠、長沙宏全廠、濟南宏全廠及太原宏全廠。                                                                      |
|         | 於台中港加工出口區設立中港分公司，投資 1 條無菌飲料生產線及 2 條冷藏飲料充填生產線，提供客戶無菌飲料充填，PET 瓶、塑蓋、標籤之全方位服務。                                     |
| 民國 96 年 | 宏全（亞洲）控股公司旗下新增越南宏全有限公司，生產飲料包材。                                                                                 |
| 民國 97 年 | 成功推廣 2 條 In-house 吹瓶生產線於可樂桃園廠與真口味龍泉廠。                                                                          |
| 民國 98 年 | 於中國廣州新增宏全食品包裝(清新)有限公司，生產塑蓋、                                                                                    |

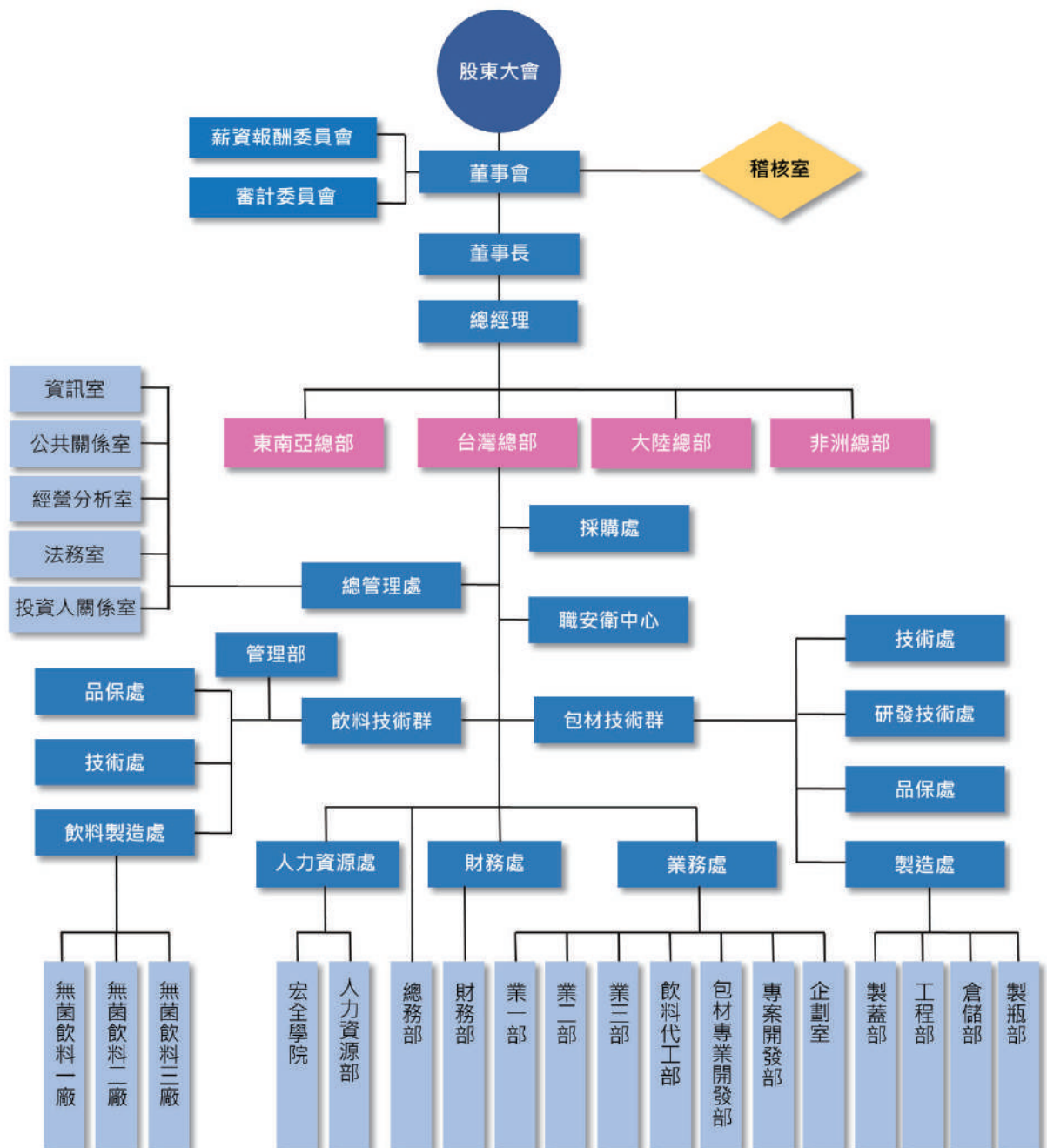
- 瓶胚及提供飲料代工服務。
- 新設宏全台南廠，為可口可樂提供飲料充填代工服務。
- 民國 99 年 在台灣新設立宏全台南廠一條 CSD 碳酸飲料代工生產線及黑松中壢廠、光泉嘉義廠各一條 In-house 吹瓶生產線。
- 宏全印尼廠與印尼 Futami 公司合作設立 In-house 吹瓶生產線。
- 成立宏全西安廠，提供客戶瓶胚、吹瓶及包裝水代工服務。
- 與大陸百事可樂蘭州廠及昆明廠合作設立 In-house 吹瓶生產線。
- 榮獲第 20 屆國家品質獎企業獎，全面品質管理得到肯定，邁向卓越經營管理。
- 民國 100 年 與大陸今麥郎鞏義廠合作設立 In-house 瓶蓋生產線。
- 新設馬來西亞宏全股份有限公司，生產瓶蓋、瓶胚產品以供應馬來西亞市場，並與馬來西亞 Cocoaland 公司合作設立 In-house 連線吹瓶廠。
- 通過『OHSAS18001&TOSHMS』國際與台灣勞委會職業安全衛生管理驗證。
- 於台中港加工出口區設立無菌飲料二廠，提供客戶充填代工服務。
- 曹世忠總裁榮獲第八屆創業楷模卓越成就獎。
- 榮獲『可口可樂大中華區供應商社會責任優秀實踐獎』，為大中華區唯一得獎廠商。
- 民國 101 年 於大陸福建漳州新設宏全食品包裝(漳州)有限公司，投資無菌飲料生產線。
- 民國 102 年 榮獲第一屆經濟部工業局(中堅企業)認證。
- 榮獲 SGS ISO-9001 國際品保系統-品質永續標竿獎。
- 於台中無菌飲料二廠增設第三條無菌飲料充填生產線。
- 於大陸安徽滁州新設宏全食品包裝(滁州)有限公司，投資塑蓋、瓶胚、蓋帽生產線。
- 於東南亞設立緬甸宏全股份有限公司，投資塑蓋、瓶胚生產線。
- 民國 103 年 於大陸湖北新設宏全食品包裝(仙桃)有限公司，投資無菌飲料生產線。
- 宏全印尼增設泗水廠，投資無菌飲料生產線。
- 於東南亞柬埔寨設立宏莉食品飲料股份有限公司，發展食品飲料業務。
- 榮獲國家職業安全衛生獎-傳統產業安全衛生特別獎。

- 民國 104 年 設立台中營運總部與無菌飲料二廠自動倉儲。  
泰國宏全與泰國 Foodstar 合作設立 In-house 連線吹瓶廠。
- 民國 105 年 緬甸宏全與緬甸 KH 合作設立 In-house 連線吹瓶廠。  
投資宏鑫控股有限公司，於非洲莫三比克生產銷售飲料包材，發展非洲市場。
- 民國 106 年 泰國宏全與泰國 Tensai 合作設立 In-house 連線吹瓶廠。  
於緬甸新設宏華控股公司，投資瓶裝水生產線。  
於大陸河南新設宏全食品包裝(漯河)有限公司，投資瓶裝水生產線。
- 民國 107 年 榮獲台灣食品科技學會年度創新產品評鑑「創新包裝設計類」金牌獎及銅牌獎。  
曹世忠總裁榮獲台灣食品科學技術學會頒發「台灣食品工業特殊貢獻獎」。
- 民國 108 年 越南宏全與越南 Masan 合作設立 In-house 連線吹瓶廠。  
於柬埔寨設立柬埔寨宏全(股)公司，投資瓶胚生產線。
- 民國 109 年 於台中無菌飲料三廠增設第四條無菌飲料充填生產線。  
於印尼泗水無菌飲料廠增設第二條無菌飲料充填生產線。  
於印尼與 Sosro 公司合作設立無菌飲料充填生產線。  
與大陸最大調味品大廠合作設立廣東佛山廠，設立調味品包材生產線。  
於菲律賓新設菲律賓宏全股份有限公司，發展菲律賓包材飲料市場。

## 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

| 單位別   |       | 主 要 所 營 業 務                                                          |
|-------|-------|----------------------------------------------------------------------|
| 董事會   | 薪酬委員會 | 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，以及定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬、監督薪酬制度執行狀況。  |
|       | 審計委員會 | 監督公司依循公司法、證交法等相關法令執行相關作業。                                            |
|       | 稽核室   | 查核集團內部控制是否有效運作，並評估內控制度健全性及正確性，對內部各項控制作業持續監督與改善。                      |
| 總管理處  |       | 負責經營目標之執行追蹤與制度輔導之擬定、績效分析管理、法律事務及合約審查、公司 ERP 資訊系統及專案之企劃研究與推動及投資人關係管理。 |
| 業務處   |       | 負責營業行銷策略之擬定管理與推動、客戶聯繫與開發、產品銷售與售後服務。                                  |
| 採購處   |       | 負責整合與管理各項採購需求作業。                                                     |
| 製造處   |       | 負責各項生產之製程、排程、物管、存貨之執行與控制、追蹤、貨物之運輸調度。                                 |
| 財務處   |       | 負責推動執行和建立會計、財務、成本及股務之管理業務。                                           |
| 包材技術群 |       | 整合公司包材生產、技術、研發、品保等業務。                                                |
| 飲料技術群 |       | 整合公司飲料生產、技術、研發、品保等業務。                                                |
| 人力資源處 |       | 負責公司人力規劃、招募培訓、人事行政之職涯發展、薪資福利、員工關係等人力資源發展與管理業務。                       |
| 職安衛中心 |       | 負責公司廠區工安、衛生、環保等工作，並督導各部門有效落實執行。                                      |

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事：

1. 董事資料：

110 年 4 月 20 日

| 職 稱 | 國籍或<br>註冊地 | 姓 名 | 性 別 | 選<br>(就)任<br>日期 | 任 期 | 初次選任<br>日 期 | 選任時       |            | 現 在       |            | 配偶、未成年子女現<br>在持有股份 |            | 利用他人名<br>義持有股份 |            | 主要經(學)歷                                                                                                             | 目前兼任本公司及其<br>他公司之職務                   | 具配偶或二親等以內關係<br>之其他主管、董事 |            |          | 備註<br>(註 1) |
|-----|------------|-----|-----|-----------------|-----|-------------|-----------|------------|-----------|------------|--------------------|------------|----------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|------------|----------|-------------|
|     |            |     |     |                 |     |             | 股 數       | 持 股<br>比 率 | 股 數       | 持 股<br>比 率 | 股 數                | 持 股<br>比 率 | 股 數            | 持 股<br>比 率 |                                                                                                                     |                                       | 職 稱                     | 姓 名        | 關 係      |             |
| 董事長 | 中華民國       | 戴宏全 | 男   | 109.6.19        | 3 年 | 85.10.4     | 3,572,019 | 1.24%      | 3,572,019 | 1.24%      | 577,352            | 0.20%      | 0              | 0          | 台大土木系畢業<br>美國柏克萊加州大學土木工程碩士畢業<br>美國哥倫比亞大學企管碩士畢業<br>中華民國結構工程師及土木工程師<br>台中市政府工務局技正<br>內政部營建署建築管理組技士                    | 宏全投資(股)公司董事長；宏通投資(股)公司董事長及人山建設(股)公司董事 | 董事<br>財務處<br>副總裁        | 戴宏一<br>鄭雅文 | 兄弟<br>配偶 | 無           |
| 董 事 | 中華民國       | 曹世忠 | 男   | 109.6.19        | 3 年 | 71.3.22     | 4,372,243 | 1.52%      | 4,372,243 | 1.52%      | 1,283,064          | 0.45%      | 0              | 0          | 第十三屆中華民國創業青年楷模<br>實踐研究院第十期結業<br>美國賓州大學華頓學院經營策略班結業<br>財團法人食品工業發展研究所第18屆董事<br>兩岸菁英北京大學總裁營結業<br>2000 年中華民國食科協會傑出食品企業家獎 | 宏全國際(股)公司總經理兼總裁<br>世月開發股份有限公司董事長      | 董事                      | 曹宏宇        | 父子       | 無           |
| 董 事 | 中華民國       | 劉允彰 | 男   | 109.6.19        | 3 年 | 88.4.20     | 689,303   | 0.24%      | 689,303   | 0.24%      | 98,641             | 0.03%      | 0              | 0          | 國立北京大學光華管理學院 EMBA 碩士<br>國立勤益科技大學流管科系畢業<br>1996 年中華民國成功企業經理人<br>2002 年中華民國食科學會-傑出食品企業家獎<br>2010 年國立勤益科技大學-傑出校友獎      | 宏全國際(股)公司執行董事                         | 無                       | 無          | 無        | 無           |
| 董 事 | 中華民國       | 張純淑 | 女   | 109.6.19        | 3 年 | 82.12.17    | 2,663,234 | 0.93%      | 2,663,234 | 0.93%      | 416,089            | 0.14%      | 0              | 0          | 台中商校初級部畢業                                                                                                           | 宏全董事                                  | 無                       | 無          | 無        | 無           |
| 董 事 | 中華民國       | 曹宏宇 | 男   | 109.6.19        | 3 年 | 109.6.19    | 6,529,134 | 2.27%      | 6,529,134 | 2.27%      | 0                  | 0          | 0              | 0          | 加拿大約克大學經濟系                                                                                                          | 宏全公司總管理處特助                            | 董事                      | 曹世忠        | 父子       | 無           |

| 職 稱        | 國 籍 或<br>註 冊 地 | 姓 名   | 性 別 | 選<br>(就)任<br>日期 | 任 期 | 初 次 選 任<br>日 期 | 選 任 時<br>持 有 股 份 |            | 現 持 有 股 份 |            | 配 偶、未 成 年 子 女 現<br>在 持 有 股 份 |            | 利 用 他 人 名<br>義 持 有 股 份 |            | 主 要 經(學)歷                                                                                                                                               | 目 前 兼 任 本 公 司 及 其<br>他 公 司 之 職 務                                                                                                  | 具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係<br>之 其 他 主 管、董 事 |            |          | 備 註<br>(註 1) |
|------------|----------------|-------|-----|-----------------|-----|----------------|------------------|------------|-----------|------------|------------------------------|------------|------------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------|----------|--------------|
|            |                |       |     |                 |     |                | 股<br>數           | 持 股<br>比 率 | 股<br>數    | 持 股<br>比 率 | 股<br>數                       | 持 股<br>比 率 | 股<br>數                 | 持 股<br>比 率 |                                                                                                                                                         |                                                                                                                                   | 職 稱                                    | 姓 名        | 關 係      |              |
| 董 事        | 中 華 民 國        | 戴 宏 一 | 男   | 109.6.19        | 3 年 | 85.10.4        | 5,812,111        | 2.02%      | 5,812,111 | 2.02%      | 631,576                      | 0.22%      | 0                      | 0          | 澳洲雪梨大學建築碩士畢業<br>淡江大學建築系<br>中華民國執業建築師                                                                                                                    | 宏全公司董事<br>戴宏一建築師事務所、宏<br>人山建設(股)公司及宏<br>益投資(股)公司董事<br>山投資(股)公司董事<br>長<br>台中市都市設計審議<br>委員會委員<br>勤益大學景觀系助理<br>教授<br>中華民國仲裁協會仲<br>裁人 | 董事長<br>財務處<br>副總裁                      | 戴宏全<br>鄭雅文 | 兄弟<br>姻親 | 無            |
| 獨 立<br>董 事 | 中 華 民 國        | 宮 伊 呂 | 男   | 109.6.19        | 3 年 | 106.6.15       | 0                | 0          | 0         | 0          | 0                            | 0          | 0                      | 0          | 東吳大學會計師研究所會計<br>碩士畢業<br>淡江大學企管系企管系畢業<br>中華開發工業銀行協理<br>京城銀行總稽核                                                                                           | 宏全公司獨立董事                                                                                                                          | 無                                      | 無          | 無        | 無            |
| 獨 立<br>董 事 | 中 華 民 國        | 洪 昭 男 | 男   | 109.6.19        | 3 年 | 106.6.15       | 0                | 0          | 0         | 0          | 0                            | 0          | 0                      | 0          | 美國阿肯色州立大學政治學<br>碩士畢業<br>東吳大學法學院外文系<br>財政金融特考及格(曾任財務<br>部海關總稅務司署高級稅務<br>員)<br>監察院第四屆監察委員<br>國民黨籍八連任立法委員<br>財政委員會召集委員                                     | 宏全、力山工業(股)<br>公司獨立董事                                                                                                              | 無                                      | 無          | 無        | 無            |
| 獨 立<br>董 事 | 中 華 民 國        | 黃 祥 穎 | 男   | 109.6.19        | 3 年 | 106.6.15       | 0                | 0          | 0         | 0          | 0                            | 0          | 0                      | 0          | 北京中央財經大學財政系經<br>濟博士畢業<br>政治大學會計研究所碩士畢<br>業<br>輔仁大學會計系學士畢業<br>立本台灣聯合會計師事務所<br>合夥會計師<br>燦東科技大學講師<br>東海大學講師<br>中美砂晶製品(股)公司獨立董<br>事<br>遠太關係企業總管理處財務<br>部副課長 | 建智聯合會計師事務<br>所合夥會計師<br>立隆電子(股)公司薪<br>酬委員會委員<br>立敦科技(股)公司薪<br>酬委員會委員<br>百德機械(股)公司獨<br>立董事                                          | 無                                      | 無          | 無        | 無            |

註 1：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：不適用。

2.法人股東之主要股東：無。

3.董事所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1） |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    | 兼任其<br>他公開<br>發行公<br>司獨立<br>董事家<br>數 |
|-----|----|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|--------------------------------------|
|     |    | 商 務 、 法<br>務、財務、<br>會計或公司<br>業務所須相<br>關科系之公<br>私立大專院<br>校講師以上 | 法官、檢察官、<br>律師、會計師或<br>其他與公司業<br>務所需之國家<br>考試及格領有<br>證書之專門職<br>業及技術人員 | 商 務、法<br>務、財 務、<br>會計或公司<br>業務所須之<br>工作經驗 | 1           | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |                                      |
| 戴宏全 |    |                                                               | ✓                                                                    | ✓                                         |             |   |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    | ✓  | ✓  | 0                                    |
| 曹世忠 |    |                                                               |                                                                      | ✓                                         |             |   |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    | ✓  | ✓  | 0                                    |
| 劉允彰 | ✓  |                                                               |                                                                      | ✓                                         |             |   | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 0                                    |
| 張純淑 |    |                                                               |                                                                      | ✓                                         | ✓           |   |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 0                                    |
| 曹宏宇 |    |                                                               |                                                                      | ✓                                         |             |   |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    | ✓  | ✓  | 0                                    |
| 戴宏一 |    |                                                               | ✓                                                                    | ✓                                         |             |   |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    | ✓  | ✓  | 0                                    |
| 洪昭男 |    |                                                               | ✓                                                                    |                                           | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 1                                    |
| 黃祥穎 | ✓  |                                                               | ✓                                                                    | ✓                                         | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 1                                    |
| 宮伊呂 |    |                                                               |                                                                      | ✓                                         | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 0                                    |

註1：各董事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：

110年4月20日

| 職稱            | 國籍   | 姓名  | 性別 | 選(就)任日期  | 持有股份      |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                                                                                                    | 目前兼任其他公司職務              | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    | 備註(註3) |
|---------------|------|-----|----|----------|-----------|-------|--------------|-------|------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------|----|----|--------|
|               |      |     |    |          | 股數        | 持股比例  | 股數           | 持股比例  | 股數         | 持股比例 |                                                                                                            |                         | 職稱              | 姓名 | 關係 |        |
| 總經理<br>(集團總裁) | 中華民國 | 曹世忠 | 男  | 79.6.1   | 4,372,243 | 1.52% | 1,283,064    | 0.45% | 0          | 0    | 第十三屆中華民國創業青年楷模<br>革命實踐研究院第十期結業策略班結業<br>美國賓州大學華頓學院經營研究所第18屆董事<br>財團法人食品工業發展研究所<br>兩岸菁英北京大學總裁營結業             | 世月開發(股)公司董事長            | 無               | 無  | 無  | 無      |
| 執行董事          | 中華民國 | 劉允彰 | 男  | 82.3.1   | 689,303   | 0.24% | 98,641       | 0.03% | 0          | 0    | 國立北京大學光華管理學院EMBA碩士畢業<br>國立勤益科技大學流管系畢業<br>1995年中華民國成功企業經理人<br>2002年中華民國食科學會-傑出食品企業家獎<br>2010年國立勤益科技大學-傑出校友獎 | 無                       | 無               | 無  | 無  | 無      |
| 宏全集團副總裁       | 中華民國 | 白文斌 | 男  | 82.6.1   | 12,693    | 0     | 0            | 0     | 0          | 0    | 明道高中畢業<br>東海大學經營管理師研習班結業                                                                                   | 無                       | 無               | 無  | 無  | 無      |
| 宏全集團副總裁       | 中華民國 | 曾文華 | 男  | 103.3.1  | 663       | 0     | 0            | 0     | 0          | 0    | 國立勤益科技大學畢業<br>東海大學行銷管理研習班結業                                                                                | 無                       | 無               | 無  | 無  | 無      |
| 財務處副總裁        | 中華民國 | 鄭雅文 | 女  | 107.1.1  | 577,352   | 0.20% | 3,572,019    | 1.24% | 0          | 0    | 台灣大學經濟系畢業<br>美國伊利諾大學香檳校區會計碩士<br>中華民國、美國、澳洲會計師資格                                                            | 宏全投資(股)公司董事；宏通投資(股)公司董事 | 無               | 無  | 無  | 無      |
| 財務處副總經理       | 中華民國 | 莊桂青 | 女  | 107.1.1  | 18,507    | 0.01% | 0            | 0     | 0          | 0    | 崇右技術學院會計統科畢業<br>東海大學財務管理研習班結業                                                                              | 無                       | 無               | 無  | 無  | 無      |
| 包材技術群副總經理     | 中華民國 | 李進雄 | 男  | 103.3.1  | 1,299     | 0     | 13,769       | 0     | 0          | 0    | 聯合工專電子工程科畢業<br>亞洲大學經營管理進修                                                                                  | 無                       | 無               | 無  | 無  | 無      |
| 東南亞總部副總經理     | 中華民國 | 賴森源 | 男  | 105.3.29 | 8,159     | 0     | 4,339        | 0     | 0          | 0    | 台灣大學社會學系畢業<br>長安建設公司總經理特助                                                                                  | 無                       | 無               | 無  | 無  | 無      |
| 飲料技術群副總經理     | 中華民國 | 呂敬洲 | 男  | 107.1.1  | 0         | 0     | 0            | 0     | 0          | 0    | 聯合工專機械科畢業<br>中興大學EMBA企管組                                                                                   | 無                       | 無               | 無  | 無  | 無      |
| 總稽核<br>資深協理   | 中華民國 | 謝泓隆 | 男  | 98.8.11  | 613       | 0     | 489          | 0     | 0          | 0    | 國立台灣工業技術學院工管系畢業<br>國立雲林科技大學企管碩士<br>第一屆台灣省工業區傑出經理人                                                          | 無                       | 無               | 無  | 無  | 無      |
| 業務處<br>資深協理   | 中華民國 | 方郁龍 | 男  | 98.1.1   | 1,153     | 0     | 1,000        | 0     | 0          | 0    | 樹德工專化工科畢業<br>中鍵實業有限公司業務經理                                                                                  | 無                       | 無               | 無  | 無  | 無      |
| 飲料技術群<br>資深協理 | 中華民國 | 李清祥 | 男  | 98.7.1   | 0         | 0     | 0            | 0     | 0          | 0    | 台北工專化工科畢業<br>利樂包(股)公司技術應用專員<br>和協化學(股)公司生產課長                                                               | 無                       | 無               | 無  | 無  | 無      |

| 職稱               | 國籍   | 姓名  | 性別 | 選(就)任日期  | 持有股份    |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                       | 目前兼任其他公司職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    | 備註(註3) |
|------------------|------|-----|----|----------|---------|-------|--------------|-------|------------|------|-------------------------------|------------|-----------------|----|----|--------|
|                  |      |     |    |          | 股數      | 持股比例  | 股數           | 持股比例  | 股數         | 持股比例 |                               |            | 職稱              | 姓名 | 關係 |        |
| 總管理處資深協理         | 中華民國 | 顏清權 | 男  | 94.9.6   | 29,685  | 0.01% | 0            | 0     | 0          | 0    | 東海大學化學工程系畢業<br>道地國際股份有限公司副總經理 | 無          | 無               | 無  | 無  | 無      |
| 製造處協理            | 中華民國 | 洪敏雄 | 男  | 102.10.8 | 33,344  | 0.01% | 102,584      | 0.04% | 0          | 0    | 嶺東科技大學企業管理系高階經營管理碩士在職專班(EMBA) | 無          | 無               | 無  | 無  | 無      |
| 東南亞總部資深協理        | 中華民國 | 丁志豪 | 男  | 102.5.1  | 9,041   | 0     | 0            | 0     | 0          | 0    | 逢甲大學企業管理系畢業                   | 無          | 無               | 無  | 無  | 無      |
| 研發技術處資深協理        | 中華民國 | 曹健夏 | 男  | 102.10.8 | 9,372   | 0     | 0            | 0     | 0          | 0    | 逢甲大學智慧製造與管理產業碩士專班畢業           | 無          | 無               | 無  | 無  | 無      |
| 飲料技術群協理          | 中華民國 | 鄭智宏 | 男  | 105.4.1  | 0       | 0     | 461          | 0     | 0          | 0    | 屏東科技大學食品科學研究所畢業               | 無          | 無               | 無  | 無  | 無      |
| 品保處協理            | 中華民國 | 蔡永富 | 男  | 108.2.1  | 0       | 0     | 0            | 0     | 0          | 0    | 亞洲大學經營管理學研究所畢業                | 無          | 無               | 無  | 無  | 無      |
| 業務處協理            | 中華民國 | 劉力源 | 男  | 108.2.1  | 0       | 0     | 0            | 0     | 0          | 0    | 永靖高工化工科系畢業                    | 無          | 無               | 無  | 無  | 無      |
| 業務處協理            | 中華民國 | 白顯維 | 男  | 108.2.1  | 0       | 0     | 0            | 0     | 0          | 0    | 嶺東商專會計科系畢業                    | 無          | 無               | 無  | 無  | 無      |
| 人資處協理            | 中華民國 | 林蒼彬 | 男  | 109.1.10 | 164,358 | 0.06% | 0            | 0     | 0          | 0    | 國立中正大學勞工關係研究所畢業               | 無          | 無               | 無  | 無  | 無      |
| 業務處協理            | 中華民國 | 林瑋祥 | 男  | 109.1.10 | 2,500   | 0     | 0            | 0     | 0          | 0    | 逢甲大學國貿系畢業                     | 無          | 無               | 無  | 無  | 無      |
| 製造處協理(註2)        | 中華民國 | 黃俊豪 | 男  | 110.1.1  | 21,000  | 0.01% | 0            | 0     | 0          | 0    | 國立虎尾科技大學(雲林專) 電機科             | 無          | 無               | 無  | 無  | 無      |
| 飲料技術群技術處資深協理(註2) | 中華民國 | 李坤章 | 男  | 109.7.1  | 0       | 0     | 0            | 0     | 0          | 0    | 市立沙鹿高工(省立沙鹿高工) 機工科            | 無          | 無               | 無  | 無  | 無      |

註1：經理人之適用範圍依據財政部台財證三字第0920001301號函解釋，其範圍如下：

- (一) 總經理及相當等級者
- (二) 副總經理及相當等級者
- (三) 協理及相當等級者
- (四) 財務部門主管
- (五) 會計部門主管
- (六) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註2：109年7月1日黃俊豪晉升代協理，110年1月1日真除協理。

109年7月1日李坤章晉升深協理由大陸總部調任。

註3：總經理或相當職務者（最高經理人）與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施（例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事兼任員工或經理人等方式）之相關資訊：不適用。

### 三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

#### (一)一般董事及獨立董事之酬金

109 年 12 月 31 日  
單位：新台幣仟元

| 職稱         | 姓名  | 董事酬金  |                   |                   |                   | A、B、C 及 D<br>等四項總額占<br>稅後純益之比<br>例 | 薪資、獎金及特<br>支費等(E) |                   |               |      | 退職退休金(F) |                   | 兼任員工領取相關酬金 |         |       |     | A、B、C、D、E、<br>F 及 G 等七項總<br>額占稅後純益之<br>比例 | 有無領取<br>來自子公司<br>以外轉<br>投資事業<br>或母公司<br>酬金 |               |
|------------|-----|-------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|------|----------|-------------------|------------|---------|-------|-----|-------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------|
|            |     | 報酬(A) |                   | 退職退休金<br>(B)(註 1) |                   |                                    | 董事酬金(C)           |                   | 業務執行費用<br>(D) |      | 本公司      | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司        | 員工酬勞(G) |       | 本公司 |                                           |                                            | 財務報告內所有公<br>司 |
|            |     | 本公司   | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司               | 財務報<br>告內所<br>有公司 |                                    | 本公司               | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 現金金額          | 股票金額 |          |                   |            | 現金金額    | 股票金額  |     |                                           |                                            |               |
| 董事長        | 戴宏全 |       |                   |                   |                   |                                    |                   |                   |               |      |          |                   |            |         |       |     |                                           |                                            |               |
| 董事兼<br>總經理 | 曹世忠 |       |                   |                   |                   |                                    |                   |                   |               |      |          |                   |            |         |       |     |                                           |                                            |               |
| 董事         | 曹宏宇 | 0     | 0                 | 0                 | 12,786            | 12,786                             | 0                 | 0                 |               |      | 9,799    | 23,115            | 159        | 159     | 3,370 | 0   | 1.58%                                     | 2.38%                                      | 無             |
| 董事         | 戴宏一 |       |                   |                   |                   |                                    |                   |                   |               |      |          |                   |            |         |       |     |                                           |                                            |               |
| 董事         | 張純淑 |       |                   |                   |                   |                                    |                   |                   |               |      |          |                   |            |         |       |     |                                           |                                            |               |
| 董事         | 劉允彰 |       |                   |                   |                   |                                    |                   |                   |               |      |          |                   |            |         |       |     |                                           |                                            |               |
| 獨立董事       | 洪昭男 | 0     | 0                 | 0                 | 1,800             | 1,800                              | 0                 | 0                 |               |      | 0        | 0                 | 0          | 0       | 0     | 0   | 0.11%                                     | 0.11%                                      | 無             |
| 獨立董事       | 黃祥穎 |       |                   |                   |                   |                                    |                   |                   |               |      |          |                   |            |         |       |     |                                           |                                            |               |
| 獨立董事       | 宮伊呂 |       |                   |                   |                   |                                    |                   |                   |               |      |          |                   |            |         |       |     |                                           |                                            |               |

註 1：上述兼任員工領取退職退休金數，皆為 109 年度費用化之提列提撥數。

註 2：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；獨立董事之報酬依公司章程規定，以其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，於不超過本公司核薪辦法所訂最高薪階之標準議定之，授權董事會議定之。

## 酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                         | 董 事 姓 名                  |                          |                        |                   |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------|
|                                       | 前四項酬金總額(A+B+C+D)         |                          | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) |                   |
|                                       | 本公司                      | 財務報告內所有公司 H              | 本公司                    | 財務報告內所有公司 I       |
| 低於 1,000,000 元                        | 洪昭男<br>黃祥穎<br>宮伊呂        | 洪昭男<br>黃祥穎<br>宮伊呂        | 洪昭男<br>黃祥穎<br>宮伊呂      | 洪昭男<br>黃祥穎<br>宮伊呂 |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)    | 劉允彰<br>曹宏宇<br>戴宏一<br>張純淑 | 劉允彰<br>曹宏宇<br>戴宏一<br>張純淑 | 戴宏一<br>張純淑             | 戴宏一<br>張純淑        |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)    | 戴宏全<br>曹世忠               | 戴宏全<br>曹世忠               | 曹宏宇                    | 曹宏宇               |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 無                        | 無                        | 劉允彰                    | 劉允彰               |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | 無                        | 無                        | 戴宏全<br>曹世忠             | 無                 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | 無                        | 無                        | 無                      | 戴宏全               |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | 無                        | 無                        | 無                      | 曹世忠               |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  | 無                        | 無                        | 無                      | 無                 |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | 無                        | 無                        | 無                      | 無                 |
| 100,000,000 元以上                       | 無                        | 無                        | 無                      | 無                 |
| 總 計                                   | 9 人                      | 9 人                      | 9 人                    | 9 人               |

(二)監察人酬金：不適用。

(三)總經理及副總經理之酬金

109 年 12 月 31 日  
單位：新台幣仟元

| 職稱            | 姓名  | 薪資(A)       |                                           | 退職退休金(B)    |                                           | 獎金及特支費等<br>等(C) |                                           | 員工酬勞金額(D) |     |           |      | A、B、C及D等<br>四項總額占稅後純<br>益之比例(%) |           | 有無領取來<br>自子公司以<br>外轉投資事<br>業或母公司<br>酬金 |
|---------------|-----|-------------|-------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------|-----------|-----|-----------|------|---------------------------------|-----------|----------------------------------------|
|               |     | 本<br>公<br>司 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司     | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本公司       | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 股票金額 | 本公司                             | 財務報告內所有公司 |                                        |
| 總經理<br>(集團總裁) | 曹世忠 |             |                                           |             |                                           |                 |                                           |           |     |           |      |                                 |           |                                        |
| 執行董事          | 劉允彰 |             |                                           |             |                                           |                 |                                           |           |     |           |      |                                 |           |                                        |
| 宏全集團<br>副總裁   | 白文斌 |             |                                           |             |                                           |                 |                                           |           |     |           |      |                                 |           |                                        |
| 宏全集團<br>副總裁   | 曾文華 |             |                                           |             |                                           |                 |                                           |           |     |           |      |                                 |           |                                        |
| 財務處<br>副總裁    | 鄭雅文 |             |                                           |             |                                           |                 |                                           |           |     |           |      |                                 |           |                                        |
| 副總經理          | 李進雄 | 26,803      | 36,821                                    | 311         | 311                                       | 0               | 0                                         | 15,160    | 0   | 15,160    | 0    | 2.55%                           | 3.16%     | 無                                      |
| 副總經理          | 賴森源 |             |                                           |             |                                           |                 |                                           |           |     |           |      |                                 |           |                                        |
| 副總經理          | 莊桂青 |             |                                           |             |                                           |                 |                                           |           |     |           |      |                                 |           |                                        |
| 副總經理          | 呂敬洲 |             |                                           |             |                                           |                 |                                           |           |     |           |      |                                 |           |                                        |

註：上述退職退休金皆為 109 年度費用化之提列提撥數，其中新制及舊制退休金別為 113 仟元及 198 仟元。

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距                   | 總經理及副總經理姓名               |                          |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                       | 本公司                      | 財務報告內所有公司E               |
| 低於 1,000,000 元                        | 無                        | 無                        |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)    | 無                        | 無                        |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)    | 劉允彰<br>賴森源<br>呂敬洲<br>莊桂青 | 劉允彰<br>賴森源<br>呂敬洲<br>莊桂青 |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 李進雄                      | 李進雄                      |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | 曹世忠、鄭雅文、白文斌、曾文華          | 白文斌、鄭雅文、曾文華              |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | 無                        | 曹世忠                      |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | 無                        | 無                        |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  | 無                        | 無                        |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | 無                        | 無                        |
| 100,000,000 元以上                       | 無                        | 無                        |
| 總 計                                   | 9 人                      | 9 人                      |

109 年 12 月 31 日  
單位：新台幣仟元

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

| 職稱       | 109 年度酬金總額<br>估稅後純益比例(%) |               | 108 年度酬金總額<br>估稅後純益比例(%) |               |
|----------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
|          | 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 |
| 董 事      | 1.69%                    | 2.49%         | 1.71%                    | 2.55%         |
| 總經理及副總經理 | 2.55%                    | 3.16%         | 2.83%                    | 3.45%         |

(1)董事酬金部分於本公司「公司章程」第 28 條訂定，本公司年度扣除員  
工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，由董事會決議提撥不高於百分  
之三為董事酬勞；並依「董事會績效評估辦法」評估董事會及個別董  
事成員績效評估項目為依據。

- 22 -

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形：

109 年度董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

| 職 稱  | 姓 名 | 實際出席(列)<br>席次數 | 委託出席<br>席次數 | 實際出席<br>(列)席率<br>(%) | 備 註                   |
|------|-----|----------------|-------------|----------------------|-----------------------|
| 董事長  | 戴宏全 | 6              | 0           | 100                  | 109.6.19 連任           |
| 董 事  | 曹世忠 | 5              | 1           | 83                   | 109.6.19 連任           |
| 董 事  | 劉允彰 | 6              | 0           | 100                  | 109.6.19 連任           |
| 董 事  | 張純淑 | 6              | 0           | 100                  | 109.6.19 連任           |
| 董 事  | 林川內 | 2              | 0           | 100                  | 109.6.19 卸任，應出席 2 次   |
| 董 事  | 曹宏宇 | 4              | 0           | 100                  | 109.6.19 新任，應出席次數 4 次 |
| 董 事  | 戴宏一 | 6              | 0           | 100                  | 109.6.19 連任           |
| 獨立董事 | 洪昭男 | 6              | 0           | 100                  | 109.6.19 連任           |
| 獨立董事 | 黃祥穎 | 5              | 1           | 83                   | 109.6.19 連任           |
| 獨立董事 | 宮伊呂 | 6              | 0           | 100                  | 109.6.19 連任           |

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：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，相關資料請參閱本年報「審計委員會運作情形」。

(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。

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：

司儀於各次董事會會議於議案宣讀前再次提醒，若該議案與董事自身有利害關係者，須離場迴避。109 年度及截至年報刊印日止，共召開八次董事會，均遵照「董事會議事規範」進行。八次董事會並無與董事有利害關係之議案，故無董事對利害關係議案需迴避情形。

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

本公司已訂定董事會績效評估辦法及程序，每年定期就董事會、各功能性委員會及個別董事進行績效評估，109 年度董事會績效評估執行情形如后：

| 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 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日 | 董事會、個別董事成員之績效評估 | 董事會內部自評、董事成員自評 | (1) 本公司董事會績效評估包含五大面向： <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 對公司營運之參與程度</li> <li>■ 董事會決策品質</li> <li>■ 董事會組成與結構</li> <li>■ 董事的選任及持續進修</li> <li>■ 內部控制</li> </ul> (2) 本公司個別董事成員績效評估包含六大面向： <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 公司目標與任務之掌握</li> <li>■ 董事職責認知</li> <li>■ 對公司營運之參與程度</li> <li>■ 內部關係經營與溝通</li> <li>■ 董事之專業及持續進修</li> <li>■ 內部控制</li> </ul> |
| 每年執行一次 | 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日 | 審計委員會之績效評估      | 審計委員會內部自評      | (3) 審計委員會績效評估包含五大面向： <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 對公司營運之參與程度</li> <li>■ 審計委員會職責認知</li> <li>■ 提升審計委員會決策品質</li> <li>■ 審計委員會組成及成員選任</li> <li>■ 內部控制</li> </ul>                                                                                                                                                                                      |
| 每年執行一次 | 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日 | 薪資報酬委員會之績效評估    | 薪資報酬委員會內部自評    | (4) 薪資報酬委員會績效評估包含四大面向： <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 對公司營運之參與程度</li> <li>■ 薪資報酬委員會職責認知</li> <li>■ 提升薪資報酬委員決策品質</li> <li>■ 薪資報酬委員會組成及成員選任</li> </ul>                                                                                                                                                                                               |

本公司 109 年董事會績效評估結果良好，另可精進事項已於民國 110 年 3 月 23 日董事會中報告。

#### 4. 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

##### (1)強化董事會職能：

本公司於 101 年 3 月 15 日設置薪資報酬委員會、106 年 6 月 15 日設置審計委員會之功能性委員會以加強董事會職能，獨立董事暨薪資報酬委員具備豐富會計、財務、商業及法律等專業，就董事會議有關公司財務、業務、經營管理、新投資計畫、內部控制及風險控管等議題，經常提供有效且專業之意見；委員依其專業與獨立超然性向董事會提供審查建議，以確保公司財務和非財務報告內容之允當性，內部控制制度之有效性，以及公司董事、經理人績效評估與薪資報酬合理性。

## (2) 董事會成員多元化：

根據本公司治理實務守則第 20 條第三項，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針。本公司現任董事會成員共九席，具備各種不同的專業背景及工作領域：

- 本公司具員工身份之董事佔比為33%、獨立董事佔比為33%、女性董事佔比為11%、3位獨立董事皆初任於106年6月15日，任期年資在3年以內。
- 本公司一般董事成員：為具豐富產業經歷及專業技能之成員所組成，除擁有具有美國柏克萊加州大學土木工程碩士、澳洲雪梨大學建築碩士、國立北京大學光華管理學院 EMBA 等高學歷外，為具備資深產業經驗、獲獎無數的業界領導。
- 獨立董事成員方面：除具備美國阿肯色州立大學政治學碩士、北京中央財經大學財政學經濟學博士、東吳大學會計研究所會計碩士的高學歷，並具備多方面背景，為八連任立法委員暨監察院監察委員、資深會計師、金控總稽核等多元專業背景、技能之成員所組成。
- 董事皆為多元專業背景、技能之成員所組成，並注重董事會成員之性別平等，女性董事比率目標為 10%以上，本屆董事會有一席女性董事，符合多元化目標。

| 多元化<br>項目<br><br>董事<br>姓名 | 性別 | 兼任本公司員工 | 年齡(歲) |       |       | 營運判斷 | 經營管理 | 領導決策 | 財務會計 | 產業經驗 | 危機處理 | 國際市場觀 |
|---------------------------|----|---------|-------|-------|-------|------|------|------|------|------|------|-------|
|                           |    |         | 60 以下 | 61-70 | 71 以上 |      |      |      |      |      |      |       |
| 戴宏全                       | 男  |         | ✓     |       |       | ✓    | ✓    | ✓    |      | ✓    | ✓    | ✓     |
| 曹世忠                       | 男  | ✓       |       | ✓     |       | ✓    | ✓    | ✓    |      | ✓    | ✓    | ✓     |
| 張純淑                       | 女  |         |       |       | ✓     | ✓    |      |      | ✓    | ✓    | ✓    | ✓     |
| 戴宏一                       | 男  |         | ✓     |       |       | ✓    | ✓    | ✓    |      |      | ✓    | ✓     |
| 劉允彰                       | 男  | ✓       |       | ✓     |       | ✓    | ✓    | ✓    |      | ✓    | ✓    | ✓     |
| 曹宏宇                       | 男  | ✓       | ✓     |       |       | ✓    | ✓    | ✓    |      | ✓    | ✓    | ✓     |
| 洪昭男                       | 男  |         |       |       | ✓     | ✓    | ✓    | ✓    |      |      | ✓    | ✓     |
| 黃祥穎                       | 男  |         |       | ✓     |       | ✓    | ✓    | ✓    | ✓    |      | ✓    | ✓     |
| 宮伊呂                       | 男  |         |       | ✓     |       | ✓    | ✓    | ✓    | ✓    |      | ✓    | ✓     |

## (3)提升資訊透明度：

本公司已建立完善發言人制度，確保各項重大資訊能即時且允當揭露，提供各股東及利害關係人公司財務業務相關資訊之參考。並持續更新公司網站以即時提供各項營運及財務及公司治理之資訊，確保股東能取得相關最新資訊。

(4)董事及經理人責任保險：為減輕公司經營階層之法律及財務承擔責任，降低董事及公司因執行職務的可能所生之損害，本公司自 99 年起每年即為全體董事及重要職員投保責任險。目前投保額度為美金柒百萬元，110 年 1 月到期已再續保並於 110 年 3 月 23 日董事會通過。

(5) 董事會職能執行情形評估：

- 為落實內部控制制度，董事會於 109 年 3 月 23 日通過訂定「重大資訊處理暨防範內線交易管理程序」案。
- 本公司積極推動公司治理，本公司於 109 年 3 月 23 日及 5 月 8 日修正本公司「公司誠信經營守則」、「企業社會責任實務守則」部分條文。110 年 3 月 23 日董事會報告相關誠信經營事務推動情形。
- 本公司為強化董事會職能，於 110 年 3 月 23 日董事會決議修訂「董事會績效評估辦法」。
- 於 110 年 3 月 23 日董事會決議設置公司治理主管，協助董事執行業務所需資料及遵循法令。

(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：

(1) 審計委員會之運作：本公司審計委員會由獨立董事 3 人組成，為八連任立法委員暨監察院監察委員、資深會計師、金控總稽核，具多元專業背景、財經專業技能之成員所組成。每季定期於董事會前召開會議針對下列事項進行審議：

- 審議財務報告、營業報告書、盈餘分派案
- 審議內部控制制度之有效性
- 審議內部控制制度暨相關辦法的訂定或修訂
- 審議公司重要轉投資案、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產
- 審議公司募集、發行或私募具有股權性質有價證券
- 審議從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序
- 審議涉及董事自身利害關係之事項
- 審議公司簽證會計師委任、解任及報酬案
- 審議財務、會計或內部稽核主管之任免
- 審閱委任會計師獨立性及適任性之評估報告
- 審閱內部稽核報告

(2)本公司於 106 年 6 月 15 日設置審計委員會，由獨立董事 3 人組成，協助董事會監督公司財務報表允當表達、簽證會計師獨立性與績效、內部控制有效實施、公司遵循相關法令與規則、風險管控等。

民國 109 年度審計委員會共計開會 4 次(A)，審計委員出席情形如下：

| 職稱 | 姓名  | 實際出席次數<br>(B) | 委託席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A) | 備 註 |
|----|-----|---------------|-------|-------------------|-----|
| 主席 | 洪昭男 | 4             | 0     | 100               | 無   |
| 委員 | 黃祥穎 | 3             | 1     | 75                | 無   |
| 委員 | 宮伊呂 | 4             | 0     | 100               | 無   |

其他應記載事項：

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

■ 證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

| 審計委員會日期         | 議案內容                         | 審計委員決議結果<br>意見及公司對審計<br>委員會意見之處理 |
|-----------------|------------------------------|----------------------------------|
| 109 年 3 月 23 日  | 1.通過 108 年度財務報告。             | 所有審計委員<br>無異議照案通過                |
|                 | 2.通過本公司 108 年度盈餘分配案。         |                                  |
|                 | 3.通過修訂本公司「審計委員會組織規程」案。       |                                  |
|                 | 4.通過本公司為子(孫)公司背書保證事項有減少事項案。  |                                  |
| 109 年 5 月 8 日   | 1.通過調降現金增資宏全(中國)控股(股)公司金額案。  | 所有審計委員<br>無異議照案通過                |
| 109 年 8 月 11 日  | 1. 通過本公司民國 109 年度上半年合併財務報表。  | 所有審計委員<br>無異議照案通過                |
|                 | 2. 通過本公司為子(孫)公司背書保證事項有調整事項案。 |                                  |
| 109 年 11 月 10 日 | 1. 本公司「公司治理實務守則」案。           | 所有審計委員<br>無異議照案通過                |
|                 | 2. 通過本公司為子(孫)公司背書保證事項有減少事項案。 |                                  |

■ 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。

(2)獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：109 年度及截至年報刊印日止，共召開六次審計委員會，並無與獨立董事有利害關係之議案，故無獨立董事對利害關係議案需迴避情形。

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

■ 獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

| 日期              | 溝通會議  | 溝通事項                                          | 溝通結果     |
|-----------------|-------|-----------------------------------------------|----------|
| 109 年 3 月 23 日  | 審計委員會 | 1. 審閱稽核報告及缺失追蹤報告。<br>2. 審閱公司 108 年度內部控制制度聲明書。 | 本次會議無意見。 |
| 109 年 5 月 8 日   | 審計委員會 | 1. 審閱稽核報告及缺失追蹤報告。                             | 本次會議無意見。 |
| 109 年 8 月 11 日  | 審計委員會 | 1. 審閱稽核報告及缺失追蹤報告。                             | 本次會議無意見。 |
| 109 年 11 月 10 日 | 審計委員會 | 1. 審閱稽核報告及缺失追蹤報告。<br>2. 審閱公司 110 年度稽核計畫。      | 本次會議無意見。 |
| 110 年 3 月 23 日  | 審計委員會 | 1. 審閱稽核報告及缺失追蹤報告。<br>2. 審閱公司 109 年度內部控制制度聲明書。 | 本次會議無意見。 |

■ 獨立董事與會計師溝通情形概要：

| 日期             | 溝通會議  | 溝通事項                                                    | 溝通結果     |
|----------------|-------|---------------------------------------------------------|----------|
| 109 年 3 月 23 日 | 審計委員會 | 1. 與會計師就 108 年度個體及合併財務報表內容、調整分錄、查核報告進行討論。<br>2. 法規變動報告。 | 本次會議無意見。 |
| 109 年 8 月 11 日 | 審計委員會 | 1. 與會計師就 109 年度上半年合併財務報表內容、調整分錄、查核報告進行討論。<br>2. 法規變動報告。 | 本次會議無意見。 |
| 110 年 3 月 23 日 | 審計委員會 | 1. 與會計師就 109 年度個體及合併財務報表內容、調整分錄、查核報告進行討論。<br>2. 法規變動報告。 | 本次會議無意見。 |

2. 監察人參與董事會運作情形

本公司 106 年設立審計委員會取代監察人之職能，故不適用。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 評 估 項 目                                                                                                                                                                         | 運作情形                 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                 | 是                    | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？                                                                                                                                            | ✓                    |   | 本公司爰參酌「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，並於109年11月10日經董事會修訂通過，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等公司治理重要原則皆有相關規範，該條文業已揭露於本公司官網（網址： <a href="http://www.honchuan.com.tw">www.honchuan.com.tw</a> ）及公開資訊觀測站。                                                                                                                    |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？<br>(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？<br>(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？<br>(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？ | ✓<br><br>✓<br>✓<br>✓ |   | (一) 本公司設有發言人及代理發言人制度，專責處理股東建議、疑義、糾紛相關事宜。另於公司官網投資人關係專區設有專人信箱處理股東洽詢相關事宜。<br>(二) 本公司依據股務代理之股東名冊掌握主要股東及其最終控制者，並定期申報內部人股權異動情形。<br>(三) 已制定於公司內部控制制度，與關係企業間有業務往來者，均視為獨立第三人辦理，杜絕非常規交易情事。<br>(四) 本公司訂定「內部重大資訊處理程序」，「董事、監察人及經理人道德行為準則」、「公司誠信經營守則」、「重大資訊處理暨防範內線交易管理程序」等制度，建立資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，以及杜絕內線交易情事。 |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？                                                                                                                                      | ✓                    |   | (一) 本公司「公司治理實務守則」訂定董事會成員組成多元化政策，依產業專業背景、工作領域及實務經驗等，遴選具執行職務所必須之知識、技術及素養者擔任董事，對公司整體發展與營運皆有所助益。本公司注重董事會成員之性別平等，女性董事比率目標為 10%以上，本屆董事會有一席女性董事，符合多元化目標。詳細內容請參見 25 頁。                                                                                                                                                       |

| 評 估 項 目                                                                                                                 | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                           | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
|                                                                                                                         | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                      |                                 |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？                                                                             | ✓    | ✓ | (二) 本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，其他功能性委員會評估設置中。                                                                                                                                    | 除其他功能性委員會尚在評估設置中，皆符合公司治理實務守則規定。 |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？                                              | ✓    |   | (三) 本公司於110年03月23日修訂「董事會績效評估辦法」，依據各項評估指標進行109年度董事會及個別董事進行自我或同儕評鑑，評鑑結果已於110年3月23日董事會報告。本次評量結果為優良，對董事會的建議及改善行動包括協助董事皆達成主管機關訂定之進修時數規定，未來亦可就專業能力以外之各項課程進行不同面向進修。將持續改善提升董事會效能。 | 無                               |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                                                                                                   | ✓    |   | (四) 本公司為強化公司治理，依據「上市上櫃公司治理實務守則」第29條規定，上市上櫃公司應定期評估聘任會計師之獨立性及適任性。本公司109年會計師獨立性評估已完成，並經110年3月23日董事會審議通過，以落實公司治理及提升董事會的功能，會計師獨立性結果請參見註1。                                      | 無                               |
| 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會議事錄等)？ | ✓    |   | 本公司董事會於110年3月23日決議通過，由財務處莊桂青副總經理擔任公司治理主管，其具備擔任公開發行公司財務、股務主管職務達三年以上之經驗。主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令、協助董事會績效評估等。                  | 無                               |

| 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                                                                                                                                                                                                 |                                             |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？                                                                                                 | ✓           |           | 本公司網站設有利害關係人專區，針對不同利害關係人(包括員工、投資人/媒體、客戶、採購廠商/協力廠商/往來銀行等)，皆提供專屬之溝通管道，並回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題，詳細請至公司官網利害關係人專區或參閱CSR報告書。                                                                                 | 無                                           |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                                                                                          | ✓           |           | 本公司委任凱基證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務，並設有投資人關係室處理相關事宜。                                                                                                                                                         | 無                                           |
| 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？ | ✓<br>✓<br>✓ | <br><br>✓ | (一) 本公司設有中英文官網，並於投資人關係專區揭露財務業務及公司治理資訊。<br>(二) 本公司建立發言人制度，統一對外發言，並由投資人關係室負責公司相關資訊蒐集、重大事項揭露及資訊公告、於公司官網之投資人關係專區揭露法人說明會訊息、照片及簡報，以利各界查詢。<br>(三) 本公司於110年3月公告109年度財務報告，109年第一、二、三季財務報告與各月份營運情形均於規定期限內公告完成。 | 無<br>無<br>將審慎評估於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告之可行性。 |

| 評 估 項 目                                                                                                                         | 運 作 情 形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                 | 是       | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | ✓       |   | <p>1、員工權益：公司依法成立職工福利委員會照顧員工權益，並有完善的教育訓練、人才培養及升遷制度。</p> <p>2、僱員關懷：本公司相當重視員工身心健康，除提供員工宿舍、咖啡書坊、休閒育樂設施、醫務室(配置專業醫護人員，並有醫師定期到廠駐診)外，並成立職業安全衛生委員會，負責員工安全衛生相關事務，以及提供員工各項心理、生理健康問題之協助，並開放多元申訴管道供員工表達意見(月例會、總裁信箱、員工滿意度調查等)，透過雙方溝通管道妥善回應及改善現況。</p> <p>3、投資人關係：本公司持續保持與投資人良好互動，官網架設投資人關係專區，即時揭露財務資訊外，每季至少舉辦一次法說會，且不定期參加投資論壇，設置投資服務團隊，落實發言人制度，與投資人建立多元性溝通管道。</p> <p>4、供應商關係、利害關係人之權益：本公司透過內部會議及CSR委員會討論，鑑別出主要利害關係人，並建立與利害關係人諮詢與溝通管道，由專人接收、記載、答覆來自各類利害關係人的訊息與因應做法。透過公司官網公開揭露相關利害關係人溝通資訊，藉由多元的溝通管道及資訊揭露，與供應商、利害關係人保持良好的對話與溝通。</p> <p>5、董事及監察人進修之情形：本公司之董事均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，且不定期進修。</p> |

| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？ | ✓       |   | <p>6、風險管理鑑別及執行情形：</p> <p>A. 本公司對於可能影響公司經營之環境、社會及公司治理議題等風險進行評估及訂定相關因應措施等詳細內容，請參閱本公司官網下載企業社會責任報告書進行了解。</p> <p>B. 本公司有關營運重大政策、投資案、背書保證、資金貸與、銀行融資等重大議案皆經適當當權責部門評估分析及依董事會決議執行，稽核室亦依風險評估結果擬訂其年度稽核計劃，並確實執行；以落實監督機制及控管各項風險管理之執行。</p> <p>並請參閱本年年報243頁~248頁”風險事項之分析評估”。</p> <p>7、客戶政策之執行情形：著重品質的提升，垂直整合一貫化，協助提供全方位的配套服務，讓客戶致力於品牌經營及通路拓展，提高市場競爭優勢。並請參閱本年年報78頁~86頁“市場及產銷概況”。</p> <p>8、公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司每年均為全體董事(獨立董事)購買責任保險，目前投保額度為美金柒佰萬元，110年1月到期續保內容如保險期間、投保金額、承保範圍及保險費率等，已於110年3月23日提報董事會通過。</p> <p>無</p> |

| 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 |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----------------------|
| 評                                                               | 估                                                                | 項 目 | 是                                                                                               | 否 |                      |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限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： |                                                                  |     |                                                                                                 |   |                      |
| 題號                                                              | 指標                                                               |     | 改善情形                                                                                            |   |                      |
| 1.7                                                             | 公司是否於股東常會開會30日前上傳股東會議事手冊及會議補充資料？                                 |     | 因本公司109年執行庫藏股之買回期間(109年3月24日~109年5月22日)，已於當年度議事手冊中記載庫藏股買回情形，其無法於當年度股東會開會30天前上傳議事手冊。110年度無此情形發生。 |   |                      |
| 1.9                                                             | 公司是否於股東常會開會30日前上傳英文版議事手冊及會議補充資料？                                 |     | 同上述情形。                                                                                          |   |                      |
| 2.15                                                            | 公司是否將獨立董事與內部稽核主管、會計師之溝通情形(如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等)揭露於公司網站？ |     | 本公司將於110年度揭露獨立董事與內部稽核主管、會計師之單獨溝通情形於公司網站。                                                        |   |                      |
| 2.21                                                            | 公司是否設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，並於公司網站及年報說明職權範圍、當年度業務執行重點及進修情形？          |     | 本公司已於110年3月23日公告董事會設置公司治理主管，請參閱第30頁。                                                            |   |                      |
| 2.22                                                            | 公司是否訂定經董事會通過之風險管理政策與程序，揭露風險管理範疇、組織架構及其運作情形？                      |     | 本公司將進行研議。                                                                                       |   |                      |
| 2.27                                                            | 公司是否制訂與營運目標連結之智慧財產管理計畫，並於公司網站或年報揭露執行情形，且至少一年一次向董事會報告？            |     | 本公司將進行研議。                                                                                       |   |                      |

註 1:會計師獨立性評估標準

| 項次 | 評估項目                                                | 評估結果 | 是否符合獨立性 |
|----|-----------------------------------------------------|------|---------|
| 1  | 委任會計師與本公司是否有直接或重大間接財務利益關係。                          | 否    | 是       |
| 2  | 委任會計師與本公司是否有任何不適當關係。                                | 否    | 是       |
| 3  | 委任會計師與本公司或其董事間是否有融資或保證行為之情事。                        | 否    | 是       |
| 4  | 委任會計師是否收取任何與業務有關之佣金。                                | 否    | 是       |
| 5  | 在審計期間，委任會計師本人及配偶或受扶養親屬是否擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。 | 否    | 是       |
| 6  | 委任會計師是否擔任本公司之辯護人，或代表本公司協調與其他第三人間發生之衝突。              | 否    | 是       |
| 7  | 委任會計師是否收受本公司及本公司董事、經理人價值重大之餽贈或禮物。                   | 否    | 是       |
| 8  | 委任會計師是否有宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。                        | 否    | 是       |
| 9  | 委任會計師是否兼任本公司之經常工作，支領固定薪酬。                           | 否    | 是       |
| 10 | 委任會計師是否與本公司共同投資或分享利益之關係。                            | 否    | 是       |
| 11 | 委任會計師是否涉及本公司制定決策之管理職能。                              | 否    | 是       |
| 12 | 委任會計師名義是否有為他人使用。                                    | 否    | 是       |

(四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

| 身分別  | 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1） |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 | 備註 |
|------|-----|--------------------------------|----------------------------------------------|------------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|-----------------------|----|
|      |     | 商務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所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、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 | 洪昭男 |                                | ✓                                            | ✓                      | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 無                     | -  |
| 獨立董事 | 黃祥穎 | ✓                              | ✓                                            | ✓                      | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 2                     | -  |
| 獨立董事 | 宮伊呂 |                                |                                              | ✓                      | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 無                     | -  |

註1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打

“✓”。

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

## 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(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 6 月 19 日至 112 年 6 月 18 日，最近 109 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<br>(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A) | 備註 |
|-----|-----|---------------|--------|-------------------|----|
| 召集人 | 洪昭男 | 2             | 0      | 100%              | 無  |
| 委員  | 黃祥穎 | 1             | 1      | 50%               | 無  |
| 委員  | 宮伊呂 | 2             | 0      | 100%              | 無  |

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

(3) 薪資報酬委員會開會內容、決議結果、公司對成員意見之處理：

| 薪資報酬<br>委員會日期  | 議案內容                       | 薪資報酬委員會決議<br>結果意見 | 公司對薪資報酬委<br>員會意見之處理 |
|----------------|----------------------------|-------------------|---------------------|
| 109 年 3 月 23 日 | 1. 通過本公司 108 年度員工及董事酬勞分派案。 | 全體出席委員<br>同意通過    | 提董事會由全體出席董事決議通過     |
|                | 2. 通過本公司 109 年度高階經理人晉升案。   |                   |                     |
| 109 年 5 月 8 日  | 1. 通過本公司 108 年經理人之員工分紅案。   |                   |                     |

(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：

| 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？ | ✓    |   | 本公司為能降低潛在的風險損失所帶來的影響，已規劃由各單位進行辨識潛在風險、評估可能影響公司經營之環境、社會及公司治理議題等，於內部採全員全面風險控管，平時層層防範。當風險損失發生時，本公司內部設有危機處理小組，以快速採取因應措施，進行相關管控，確保企業生存無虞並迅速恢復正常的生產經營活動。                                                                                                                                                                         | 無                        |
| 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？     | ✓    |   | 本公司秉持「正派經營、善待員工、回饋社會、重視市場、重視客戶、重視人才」之企業宗旨，亦深刻體會到企業在追求穩定成長之外，重視企業社會責任更是身為企業公民之責任。故於104年11月12日訂定「109年3月23日修訂「企業社會責任實務守則」，並於108年10月成立「企業社會責任推動委員會」，並於110年5月更名為「永續發展委員會」，將持續推動 ESG(永續環境、社會參與、公司治理)，提升永續發展能力、維護公司及整合企業社會責任各項工作，並負責企業社會責任政策、制度處推動及整合各執行小組管理方針及具體推動計畫，並將執行狀況報告董事會，訂於每年6月底發佈「宏全國際股份有限公司企業社會責任報告書」，相關詳細內容請參閱本公司官網。 | 無                        |
| 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)本公司生產飲料包材及充填代工等產品服務，製程攸關對環境保護及環境、食品安全、消費者健康等，為善盡社會責任，符合國家法規及其他要求，致力於預防環境污染、防範員工職場環境安全與健康，並設置「職安衛中心」以「零災害、零汙染」為目標，落實全員工共識，現已通過職業安全衛生管理系統(ISO45001、CNS45001)、環境管理系統(ISO 14001)等驗證評鑑，由職安衛中心及空污、水污、廢棄物處理單位執行相關防制管理工作。                                                                                                      | 無                        |
| (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)本公司環保政策從減少使用(Reduce)、重複使用(Reuse)、回收再利用(Recycle)三方面著手。積極研發塑膠蓋及PET瓶輕量化，以減少原料耗用及減少碳排放量。另外，本公司持續研發生物可分解材料、生質材料、可回收再利用材料的應用，近年來已使用植物性PET酯粒，製交客戶實特瓶，每年預計降低63,720公升石油耗用及480噸的碳排放量，為大自然永續經營及企業社會責任盡一份心力。                                                                                                                       | 無                        |

| 項 目                                                             | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                  | 與上市櫃公司企業社會責任實踐差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
|                                                                 | 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？                   | ✓    |   | (三) 本公司對環境風險加以評估後，對於氣候變遷所採取的因應措施為：<br>1. 計畫性採購並選擇供貨來源、產地、生產方式等，避免因氣候變遷及天然災害等影響成本。<br>2. 審慎評估並積極開發新料源，除可降低供料中斷風險外，並使用對環境更為友善之替代性材料及配方。                            | 無                     |
| (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？ | ✓    |   | (四) 本公司重視並積極推展環境保護相關議題，訂定環境政策及推動執行，每年皆有統計用電量、溫室氣體排放量、用水量及廢棄物處理量，加以分析評估後訂定目標，相關詳細內容請參閱本公司官網下載企業社會責任報告書進行了解。                                                       | 無                     |
| 四、社會議題<br>(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) 本公司遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等權利，及依據勞動基準法及政府有關法令之規定制度工作規則，遵守相關勞動法規，訂定人力資源政策，以確保勞工權益。                                                                            | 無                     |
| (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) 本公司訂有薪酬及各項獎金辦法，除給予員工基本薪資及三節獎金之外，亦根據公司營運狀況及每位同仁的績效表現給予同仁獎勵金，包含績效獎金、超產獎金、年終獎金、專案獎金、紅利等獎金制度。<br>另外，本公司亦訂有工作規則及相關人事管理規章，均符合勞動基準法、性別平等法等相關規定;並由職工福利委員會運作辦理各項福利事項。 | 無                     |

| 項 目                                                               | 運 作 情 形 |   | 與上市櫃公司企業社會責任實踐情形及原因之差異 |
|-------------------------------------------------------------------|---------|---|------------------------|
|                                                                   | 是       | 否 |                        |
| (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？                            | ✓       |   | 無                      |
| (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                                        | ✓       |   | 無                      |
| (五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際標準，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | ✓       |   | 無                      |
| (六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？            | ✓       |   | 無                      |

#### 摘要說明

(三)本公司設有「職安衛中心」，及「職業安全衛生委員會」，致力提供員工安全與健康之工作環境；從設置醫務室、廠醫/職醫駐診、每月一次醫生問診時段供預約諮詢、年度員工健康檢查、製作勞工安全衛生手冊/月刊、不定期舉辦安全與健康相關講座、現場作業教育訓練、防災演習等，皆明確規範並落實執行。

(四)為能積極培訓人才，本公司「宏全學院」投入人才培育計畫，透過多元化的訓練管道提供各職務所需之相關專業知識、技能，適才適所，力求個人職涯發展與企業共同成長。並請參閱本年報 94 頁~96 頁“勞資關係”、公司官網-“人力資源”及“企業社會責任專區-關懷員工”等資訊。

(五)本公司為了提供滿足顧客要求並符合法律法規要求的產品，鑑別食品安全危害因素並有效控管發生風險，強化食品與品質安全的管制能力，自 1996 年起自主要求組成跨部門小組執行食品品質/安全管理系統之建立、推動、執行與維護，並陸續通過 ISO 9001 品質管理系統及食品安全管理系統 FSSC 22000、TQF 之驗證並不斷進步持續維持系統有效性。

近年來，本公司生產之產品皆符合食品安全衛生管理法對產品責任及標示之要求，未有任何違法紀錄。對於消費者權益亦相當重視，設立客戶服務申訴窗口（業務單位），並立即處理回覆、檢討及報告。

(六)本公司對各項契約均要求供應商恪遵政府法令，並要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範遵守各項法規，如有違反情事，所有罰鍰由供應商負責外，本公司並有權得隨時終止契約。供應商管理詳細內容請參閱公司官網：  
<https://www.honchuan.com/tw/csr/occupational-safety-and-health>

| 項 目                                                                                                                                                                                                        | 運作情形 |   | 與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                            | 是    | 否 |                                                                                                                                                                                                                             |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？                                                                                                                                | ✓    |   | 本公司自109年起發佈企業社會責任報告書，係遵循全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, 簡稱GRI)發行的GRI永續性報導準則2016年版(GRI Standards: 2016)的核心(core)選項，同時依照臺灣證券交易所公布的「上市公司編製與申報企業社會責任報告書作業辦法」進行彙編，及呼應聯合國永續發展目標指引，且經獨立第三方機構台灣檢驗科技股份有限公司 (SGS Taiwan) 查證通過。 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：與企業社會責任實務守則規定相符。                                                                                                                                  |      |   | 無                                                                                                                                                                                                                           |
| 七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：<br>本公司企業社會責任績效、公司治理、食品安全、產品服務、永續環境、關懷員工/社會等相關詳細內容，請參閱本公司官網下載企業社會責任報告書進行了解： <a href="https://www.honchuan.com/tw/csr/csr-reports">https://www.honchuan.com/tw/csr/csr-reports</a> |      |   |                                                                                                                                                                                                                             |
| 八、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：<br>本公司109年企業社會責任報告書經獨立第三方機構台灣檢驗科技股份有限公司 (SGS Taiwan) 以AA1000當責性原則標準查證，符合GRI永續性報導準則2016年版核心選項及Type 1中度保證等級。                                                             |      |   |                                                                                                                                                                                                                             |

(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：

| 項 目                                                                                                  | 運作情形 |   |                                                                                                                                        | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                      | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                   |                      |
| 一、訂定誠信經營政策及方案<br>(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？              | ✓    |   | (一)本公司於104年11月12日訂定「公司誠信經營守則」，經當年度董事會決議通過後實施，後於109年3月23日及5月8日經董事會決議通過修訂部份條文。本公司要求從董事會、高階管理階層到全體同仁皆須落實誠信經營政策之承諾。本守則已公告於本公司官網，供各利害關係人參閱。 | 無                    |
| (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？ | ✓    |   | (二)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，透過各部門工作職掌及公司組織與權責管理辦法，及要求每位同仁簽署誠信廉潔書及供應商簽署誠信行為聲明書，由內部稽核人員每年進行定期及不定期內控稽核，建立監督機制，防止內部不誠信、不正當行為之發生。     | 無                    |
| (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？                                          | ✓    |   | (三)本公司已訂定「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「董事及經理人道德行為準則」、「違反公司誠信經營檢舉辦法」等辦法，並規範相關防弊措施，對於誠信經營之作業程序、違規之懲戒及申訴制度均有規範，且逐一落實執行。                            | 無                    |
| 二、落實誠信經營<br>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來對象簽訂契約中明定誠信行為條款？                                                | ✓    |   | (一)本公司於進行商業活動前，已評估往來對象必要之誠信紀錄，並於與往來交易對象簽訂之契約中，明訂誠信行為條款。                                                                                | 無                    |

| 項 目                                                                                           | 運 作 情 形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因                                                                                                                                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                               | 是       | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                      |
| (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？                        | ✓       |   | (二)本公司於109年3月23日經董事會通過修訂「誠信經營守則」，明訂人力資源處為誠信經營政策推動專責單位，並由稽核室負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，109年誠信經營執行情形已於110年3月23日由稽核主管向董事會報告完成。                                                    |
| (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？                                                             | ✓       |   | (三)本公司於員工工作須知明訂，員工不得有積壓收款及收款不報之情事，並禁止公司與固定對象及同仁之親戚間的商品買賣交易或業務往來，避免因為此行為而造成公司權益受損。                                                                                         |
| (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案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ | ✓       |   | (四)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度，並於董事會之下設立獨立之稽核室，且依據「公開發行公司內部控制制度處理準則」訂定內部控制制度。稽核室每年依風險評估結果擬訂年度稽核計畫及項目，對於各項查核結果內部稽核人員會主動與受查單位做充分溝通，提出改善建議並追蹤改善成效，對於所發現之內部控制制度缺失及異常事項，據實揭露於稽核報告。 |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                                                                    | ✓       |   | (五)本公司於每位新進同仁加入時，皆安排進行「公司誠信經營守則」之相關宣導，並不定期對董事、經理人及同仁們進行相關教育訓練及宣導。本公司於109年舉辦誠信經營教育訓練共計410人次，總時數205小時。                                                                      |

| 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 |                      |
| 三、公司檢舉制度之運作情形<br>(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？ | ✓    |   | 無                    |
| (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？                     | ✓    |   | 無                    |
| (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？                                      | ✓    |   | 無                    |

摘要說明

- (一) 本公司訂定「違反公司誠信經營檢舉辦法」，建立本公司內、外部檢舉管道及處理制度，檢舉人得透過以下方式提出檢舉：
- 電子郵件：ethics@mail.honchuan.com.tw
  - 書面投遞：台中市西屯區工業區二路6號 稽核處收
- 本公司設有總經理信箱及公司官網利害關係人專區，提供客戶、供應商、協力廠商、員工等檢舉及申訴管道使用。
- (二) 本公司已制定相關規範於公司內部控制制度中，明訂違反誠信經營之懲戒、申訴制度、檢舉獎勵及保密機制。
- (三) 本公司之「違反公司誠信經營檢舉辦法」已訂定檢舉人保護政策，對於檢舉人及利害關係人之姓名、電話、住所等個人資料進行嚴格的保密管理，負責調查檢舉事項者，亦須嚴格遵守保密檢舉人和檢舉事項。如有必要公開檢舉人身分時，應取得檢舉人本人同意，並禁止被檢舉人或其所屬部門及其他有關部門為查出檢舉人身分而進行之各項活動。如檢舉人身份意外暴露時，檢舉受理單位應調查身份暴露經過，並依公司有關規定嚴格處理。

| 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、加強資訊揭露公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？                    | ✓    |   | 本公司設有官網，揭露企業文化及經營方針等訊息，並於年報中揭露誠信經營情形。另設有總管理處負責公司各項資訊之蒐集及發佈，並已依規定設置並報備發言人相關資料。<br>為維護相關利害關係人的權益，本公司致力提供多元的管道與利害關係人做最即時的溝通，並盡可能以透明、順暢、多面向的方式揭露我們的重要訊息，我們在官網利害關係人專區針對各類利害關係人建置多元管道，提升本公司與各利害關係人的溝通效率及增進資訊揭露透明度。                                                              | 無                    |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：與誠信經營守則規定相符。 |      |   | 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：與誠信經營守則規定相符。                                                                                                                                                                                                           |                      |
| 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）：                |      |   | 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：<br>1.本公司遵循公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以做為落實誠信經營之基礎。<br>2.本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所提議案，與自身或其代表之法人有利害關係，不得參與討論及表決。<br>3.本公司訂有「重大資訊處理暨防範內線交易管理程序」，明訂董事、經理人及受雇人不得洩露所知悉之本公司內部重大資訊予他人。本公司不定期會對董事、經理人及受雇人辦理教育訓練及宣導。 |                      |

(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：

為落實本公司董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，已依據主管機關「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事規範」相關條文。另外，包括公司股東會議事規則、公司薪資報酬委員會組織規程皆已公告於公司官網與公開資訊觀測站。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司之董事具有產業專業背景及經營管理實務經驗，其符合規定之進修情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 就任日期      | 進修日期      | 主辦單位                 | 課程名稱                         | 進修時數 |
|------|-----|-----------|-----------|----------------------|------------------------------|------|
| 董事   | 戴宏全 | 109/06/19 | 109/02/20 | 台灣董事學會               | 企業成長策略與創新突破                  | 3.0  |
| 董事   | 戴宏全 | 109/06/19 | 109/09/04 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 109 年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會    | 3.0  |
| 董事   | 劉允彰 | 109/06/19 | 109/09/04 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 109 年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會    | 3.0  |
| 獨立董事 | 洪昭男 | 109/06/19 | 109/08/07 | 會計研究發展基金會            | 美國經濟間諜罪與我國營業秘密法之比較,法律責任與案例解析 | 3.0  |
| 獨立董事 | 洪昭男 | 109/06/19 | 109/11/04 | 會計研究發展基金會            | 商業仲裁於企業之應用與法律責任解析            | 3.0  |
| 獨立董事 | 黃祥穎 | 109/06/19 | 109/09/18 | 中華民國會計師公會全國聯合會       | 最新證管公司法規實務                   | 3.0  |
| 獨立董事 | 黃祥穎 | 109/06/19 | 109/10/15 | 中華民國會計師公會全國聯合會       | 以風險為導向之審計                    | 3.0  |
| 獨立董事 | 黃祥穎 | 109/06/19 | 109/10/26 | 中華民國會計師公會全國聯合會       | 企準與 IFRS 之差異                 | 3.0  |
| 獨立董事 | 黃祥穎 | 109/06/19 | 109/10/29 | 中華民國會計師公會全國聯合會       | 會計師與稽核溝通                     | 3.0  |
| 獨立董事 | 黃祥穎 | 109/06/19 | 109/11/19 | 中華民國會計師公會全國聯合會       | 行政救濟案例研討                     | 3.0  |
| 獨立董事 | 黃祥穎 | 109/06/19 | 109/11/24 | 中華民國會計師公會全國聯合會       | 公司登記特殊實務案例                   | 4.0  |
| 獨立董事 | 黃祥穎 | 109/06/19 | 109/11/30 | 中華民國會計師公會全國聯合會       | 公司經營權爭奪的型態                   | 3.0  |

| 職稱   | 姓名  | 就任日期      | 進修日期      | 主辦單位                           | 課程名稱                      | 進修時數 |
|------|-----|-----------|-----------|--------------------------------|---------------------------|------|
| 獨立董事 | 黃祥穎 | 109/06/19 | 109/12/02 | 中華民國會計師公會全國聯合會                 | 會計科創理論與實務                 | 3.0  |
| 獨立董事 | 黃祥穎 | 109/06/19 | 109/12/03 | 專教會核可之講習座談會                    | 從會計談洗錢防制                  | 3.0  |
| 獨立董事 | 黃祥穎 | 109/06/19 | 109/12/18 | 中華民國會計師公會全國聯合會                 | 家族信託                      | 6.0  |
| 獨立董事 | 宮伊呂 | 109/06/19 | 109/10/16 | 臺灣證券交易所股份有限公司、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 | 2020 年公司治理與企業誠信董事宣導會      | 3.0  |
| 獨立董事 | 宮伊呂 | 109/06/19 | 109/10/21 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會           | 109 年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會 | 3.0  |

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制制度聲明書

宏全國際股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：110 年 3 月 23 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. 資訊及溝通，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23日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

宏全國際股份有限公司

董事長：戴宏全



簽章

總經理：曹世忠



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，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：

| 召開日期     | 重要決議                                                                                                        | 執行情形                                                                                                                              |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 109年6月18 | 1. 承認108年度營業報告書及決算表冊。<br>2. 承認108年度盈餘分配案。<br>3. 通過修訂本公司「股東會議事規則」案。<br>4. 通過改選董事案。<br>5. 通過解除新任董事及其代表人競業禁止案。 | 1. 相關表冊已依公司法等相關法令規定向主管機關辦理備查及公告申報。<br>2. 訂定109年7月22日為配息基準日並已發放完畢。<br>3. 自股東會決議後生效並執行。<br>4. 本公司新任董事於109年6月19日就任。<br>5. 自股東會決議後生效。 |

2.董事會重要決議：

| 召開日期      | 重要決議                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 109年3月23日 | 1.報告108年度11~12月及109年度1~2月內部稽核執行情形。<br>2.報告108年誠信經營執行情形。<br>3.報告108年年誠信政策宣導與推動。<br>4.報告規劃檢舉制度，確保執行之有效性。<br>5.通過本公司108年員工及董事酬勞分派案。<br>6.承認本公司108年度決算表冊。<br>7.承認本公司民國108年度合併財務報表。<br>8.通過本公司108年度盈餘分配案。<br>9.通過本公司民國108年度營業報告書案。<br>10.通過109年度股東常會召開事宜案。<br>11.通過109年股東常會受理股東提案及提名董事名單之期間及場所案。<br>12.通過全面改選董事案。<br>13.通過提名及審議董事(含獨立董事)候選人案。<br>14.通過解除新任董事及其代表人競業禁止案。<br>15.通過本公司簽證會計師之獨立性評估案。<br>16.通過本公司108年度董事會績效評估案。<br>17.承認本公司內部控制制度聲明書案。<br>18.通過修訂本公司「股東會議事規則」案。<br>19.通過修訂本公司「董事會議事規範」案。<br>20.通過修訂本公司「審計委員會組織規程」案。<br>21.通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。<br>22.通過本公司董監事暨重要職員責任保險續保內容案。<br>23.通過本公司為子(孫)公司背書保證事項有減少事項案。<br>24.通過訂定本公司「重大資訊處理暨防範內線交易管理程序」案。<br>25.通過修訂「公司誠信經營守則」案。<br>26.通過修訂「企業社會責任實務守則」。<br>27.通過本公司執行庫藏股票案。 |

| 召開日期            | 重 要 決 議                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 109 年 5 月 8 日   | 1.報告 109 年度 3-4 月份內部稽核執行情形。<br>2.承認本公司民國 109 年度第一季合併財務報表。<br>3.通過調降現金增資宏全(中國)控股(股)公司金額案。<br>4.通過修訂「公司誠信經營守則」案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 109 年 6 月 19 日  | 1.全體出席董事推舉戴宏全先生繼續擔任董事長。<br>2.通過本公司聘請第二屆審計委員會委員案。<br>3.通過本公司聘請第四屆薪資報酬委員會委員案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 109 年 6 月 30 日  | 1.報告宏全公司 2019 年企業社會責任執行成果。<br>2.通過訂定現金配息基準日案。<br>3.通過本公司庫藏股註銷案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 109 年 8 月 11 日  | 1.報告 109 年度 5-7 月份內部稽核執行情形。<br>2.承認本公司民國 109 年度上半年合併財務報表。<br>3.通過本公司為子(孫)公司背書保證事項有調整事項案。<br>4.通過宏全亞洲控股(股)公司預計增資宏莉控股股份有限公司及宏莉食品股份有限公司(HONLY FOOD & BEVERAGE CO.,LTD)案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 109 年 11 月 10 日 | 1.報告 109 年度 8-10 月份內部稽核執行情形。<br>2.承認本公司民國 109 年度第三季合併財務報表。<br>3.通過本公司承租台中港自由貿易港區土地興建廠房及投資設備案。<br>4.通過本公司 110 年度稽核計劃案。<br>5.通過修訂「公司治理實務守則」案。<br>6.通過本公司為子(孫)公司背書保證事項有減少事項案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 110 年 3 月 23 日  | 1.報告 109 年度 11~12 月及 110 年度 1~2 月內部稽核執行情形。<br>2.報告 109 年誠信經營執行情形。<br>3.報告 109 年誠信政策宣導與推動。<br>4.報告規劃檢舉制度，確保執行之有效性。<br>5.通過本公司 109 年員工及董事酬勞分派案。<br>6.承認本公司 109 年度決算表冊。<br>7.承認本公司民國 109 年度合併財務報表。<br>8.通過本公司 109 年度盈餘分配案。<br>9.通過本公司民國 109 年度營業報告書案。<br>10.通過 110 年度股東常會召開事宜案。<br>11.通過 110 年股東常會受理股東提案之期間及場所案。<br>12.通過本公司變更簽證會計師案。<br>13.通過本公司簽證會計師之獨立性評估案。<br>14.通過本公司設置公司治理主管案。<br>15.通過本公司董事會績效評估辦法修訂案。<br>16.承認本公司內部控制制度聲明書案。<br>17.通過本公司董監事暨重要職員責任保險續保內容案。<br>18.通過本公司 110 年度協理級(含)以上之受雇人員之任免核可案。<br>19.通過本公司為子(孫)公司背書保證事項有減少事項案。 |
| 110 年 5 月 11 日  | 1.承認本公司民國 110 年度第一季合併財務報表。<br>2.報告 110 年度 3~4 月內部稽核執行情形。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

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

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

五、會計師公費資訊：

(一) 會計師公費資訊：

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名   | 查核期間                | 備註 |
|--------------|---------|---------------------|----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 曾棟塋 顏曉芳 | 109.01.01~109.12.31 | 無  |

單位：新臺幣仟元

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

(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。

單位：新臺幣仟元

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 | 審計公費  | 非審計公費 |      |      |        |     | 會計師查核期間             | 備註 |
|--------------|-------|-------|-------|------|------|--------|-----|---------------------|----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 曾棟塋   | 8,100 | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其他(註1) | 小計  | 109.01.01~109.12.31 | 無  |
|              | 顏曉芳   |       | 0     | 30   | 0    | 323    | 353 |                     |    |

註1：係移轉訂價報告等費用。

(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)關於前任會計師

|                                   |            |         |     |
|-----------------------------------|------------|---------|-----|
| 更 換 日 期                           | 一一〇年三月二十三日 |         |     |
| 更換原因及說明                           | 事務所內部業務調動  |         |     |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任                | 當事人<br>情 況 | 會計師     | 委任人 |
|                                   | 主動終止委任     | 不適用     | 不適用 |
|                                   | 不再接受(繼續)委任 | 不適用     | 不適用 |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因         | 無          |         |     |
| 與發行人有無不同意見                        | 有          | 會計原則或實務 |     |
|                                   |            | 財務報告之揭露 |     |
|                                   |            | 查核範圍或步驟 |     |
|                                   |            | 其 他     |     |
|                                   | 無          | ✓       |     |
|                                   | 說明         |         |     |
| 其他揭露事項(本準則第十條六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者) | 無          |         |     |

(二)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                                    | 顏曉芳、吳麗冬(註)   |
| 委任之日期                                    | 一一〇年三月二十三日   |
| 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            |

註：本公司之簽證會計師原為勤業眾信聯合會計師事務所曾棟鑒會計師及顏曉芳會計師，因事務所內部業務調動，於一一〇年三月二十三日變更為顏曉芳會計師及吳麗冬會計師。

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：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。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

| 職稱      | 姓名       | 109 年度    |           | 當年度截至 110 年 4 月 20 日 |           |
|---------|----------|-----------|-----------|----------------------|-----------|
|         |          | 持有股數增(減)數 | 質押股數增(減)數 | 持有股數增(減)數            | 質押股數增(減)數 |
| 董事長     | 戴宏全      | 0         | 0         | 0                    | 0         |
| 董事兼總經理  | 曹世忠      | 0         | 0         | 0                    | 0         |
| 董事      | 林川內(註 1) | 0         | 0         | 0                    | 0         |
| 董事      | 曹宏宇(註 1) | 0         | 0         | 0                    | 0         |
| 董事兼執行董事 | 劉允彰      | 0         | 0         | 0                    | 0         |
| 董事      | 戴宏一      | 15,000    | 0         | 0                    | 0         |
| 董事      | 張純淑      | 0         | 0         | 0                    | 0         |
| 獨立董事    | 洪昭男      | 0         | 0         | 0                    | 0         |
| 獨立董事    | 黃祥穎      | 0         | 0         | 0                    | 0         |
| 獨立董事    | 宮伊呂      | 0         | 0         | 0                    | 0         |
| 副總裁     | 白文斌      | 0         | 0         | 0                    | 0         |
| 總稽核資深協理 | 謝泓隆      | 0         | 0         | 0                    | 0         |
| 副總裁     | 曾文華      | 0         | 0         | 0                    | 0         |
| 副總裁     | 鄭雅文      | 0         | 0         | 0                    | 0         |
| 副總經理    | 李進雄      | 0         | 0         | 0                    | 0         |
| 副總經理    | 賴森源      | 5,000     | 0         | 0                    | 0         |
| 副總經理    | 莊桂青      | 0         | 0         | 0                    | 0         |
| 副總經理    | 呂敬洲      | 0         | 0         | 0                    | 0         |

|      |          |       |   |   |   |
|------|----------|-------|---|---|---|
| 資深協理 | 李清祥      | 0     | 0 | 0 | 0 |
| 資深協理 | 顏清權      | 0     | 0 | 0 | 0 |
| 協理   | 洪敏雄      | 0     | 0 | 0 | 0 |
| 協理   | 曹健夏      | 0     | 0 | 0 | 0 |
| 協理   | 丁志豪      | 0     | 0 | 0 | 0 |
| 資深協理 | 方郁龍      | 0     | 0 | 0 | 0 |
| 協理   | 鄭智宏      | 0     | 0 | 0 | 0 |
| 協理   | 蔡永富      | 0     | 0 | 0 | 0 |
| 協理   | 劉力源      | 0     | 0 | 0 | 0 |
| 協理   | 白顯維      | 0     | 0 | 0 | 0 |
| 協理   | 林蒼彬      | 1,000 | 0 | 0 | 0 |
| 協理   | 林瑋祥      | 1,500 | 0 | 0 | 0 |
| 協理   | 黃俊豪(註 2) | 0     | 0 | 0 | 0 |
| 協理   | 李坤章(註 2) | 0     | 0 | 0 | 0 |

註 1：本公司於 109 年 6 月 19 日進行董事改選，林川內於 109 年 6 月 19 卸任。

本公司於 109 年 6 月 19 日進行董事改選，曹宏宇於 109 年 6 月 19 新任。

註 2：109 年 7 月 1 日黃俊豪晉升代協理，110 年 1 月 1 日真除協理。

109 年 7 月 1 日李坤章資深協理由大陸總部調任。

(一) 股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無。

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

110 年 4 月 20 日

| 姓名                            | 本人<br>持有股份 |       | 配偶、未成年子女<br>持有股份 |          | 利用他人名<br>義合計持有<br>股份 |          | 前十大股東相互間<br>具有關係人或為配<br>偶、二親等以內之親<br>屬關係者，其名稱或<br>姓名及關係。 |    | 備<br>註 |
|-------------------------------|------------|-------|------------------|----------|----------------------|----------|----------------------------------------------------------|----|--------|
|                               | 股數         | 持股比率  | 股數               | 持股<br>比率 | 股數                   | 持股<br>比率 | 名稱                                                       | 關係 |        |
| 匯豐(台灣)受託管摩根士丹利國際投資專戶          | 10,160,851 | 3.53% | 0                | 0        | 0                    | 0        | 無                                                        | 無  | -      |
| 中華郵政股份有限公司<br>法人代表：吳宏謀        | 8,673,964  | 3.01% | 0                | 0        | 0                    | 0        | 無                                                        | 無  | -      |
| 曹宏宇                           | 6,529,134  | 2.27% | 0                | 0        | 0                    | 0        | 曹世忠                                                      | 父子 | -      |
| 國泰世華銀行股份有限<br>公司              | 6,000,000  | 2.08% | 0                | 0        | 0                    | 0        | 無                                                        | 無  | -      |
| 匯豐(台灣)受託管美林<br>國際公司投資專戶       | 5,834,230  | 2.03% | 0                | 0        | 0                    | 0        | 無                                                        | 無  | -      |
| 戴宏一                           | 5,812,111  | 2.02% | 631,576          | 0.22%    | 0                    | 0        | 無                                                        | 無  | -      |
| 花旗託保管挪威中央銀<br>行投資專戶           | 5,223,857  | 1.82% | 0                | 0        | 0                    | 0        | 無                                                        | 無  | -      |
| 美商摩根大通託管羅貝<br>可資本成長基金投資專<br>戶 | 4,930,000  | 1.71% | 0                | 0        | 0                    | 0        | 無                                                        | 無  | -      |
| 台灣人壽保險股份有限<br>公司              | 4,869,000  | 1.69% | 0                | 0        | 0                    | 0        | 無                                                        | 無  | -      |
| 曹世忠                           | 4,372,243  | 1.52% | 1,283,064        | 0.45%    | 0                    | 0        | 曹宏宇                                                      | 父子 | -      |

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：

109 年 12 月 31 日

單位：股；%

| 轉投資事業<br>(註 1) | 本公司投資       |       | 董事、監察人、經理人及<br>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  |
| 宏全控股有限公司       | 542,389,593 | 100%  | —                           | —    | 542,389,593   | 100%  |
| 豐信國際貿易股份有限公司   | 999,000     | 99.9% | —                           | —    | 999,000       | 99.9% |
| 柬埔寨宏全(股)公司     | 1,000       | 100%  | —                           | —    | 1,000         | 100%  |
| 菲律賓宏全(股)公司     | 15,000,000  | 100%  | —                           | —    | 15,000,000    | 100%  |
| 宏全中國控股(股)公司    | —           | —     | 183,841,805                 | 100% | 183,841,805   | 100%  |
| 佳吉實業有限公司       | —           | —     | 1,201,561,003               | 100% | 1,201,561,003 | 100%  |
| 宏星(薩摩亞)控股有限公司  | —           | —     | 108,006,000                 | 100% | 108,006,000   | 100%  |
| 宏莉控股(股)公司      | —           | —     | 69,854,780                  | 100% | 69,854,780    | 100%  |
| 宏全非洲(股)公司      | —           | —     | 13,485,118                  | 100% | 13,485,118    | 100%  |
| 宏鑫(薩摩亞)控股有限公司  | —           | —     | 3,138,790                   | 60%  | 3,138,790     | 60%   |
| 宏全企業(蘇州)有限公司   | —           | —     | (註 2)                       | 100% | (註 2)         | 100%  |
| 宏全食品包裝(清新)有限公司 | —           | —     | (註 2)                       | 100% | (註 2)         | 100%  |
| 宏全食品包裝(漳州)有限公司 | —           | —     | (註 2)                       | 100% | (註 2)         | 100%  |
| 宏全食品包裝(滁州)有限公司 | —           | —     | (註 2)                       | 100% | (註 2)         | 100%  |
| 宏全食品包裝(仙桃)有限公司 | —           | —     | (註 2)                       | 100% | (註 2)         | 100%  |
| 蘇州宏星食品包裝有限公司   | —           | —     | (註 2)                       | 100% | (註 2)         | 100%  |
| 宏全企業(長沙)有限公司   | —           | —     | (註 2)                       | 100% | (註 2)         | 100%  |
| 宏全食品包裝(濟南)有限公司 | —           | —     | (註 2)                       | 100% | (註 2)         | 100%  |
| 宏全食品包裝(太原)有限公司 | —           | —     | (註 2)                       | 100% | (註 2)         | 100%  |
| 宏全食品包裝(漯河)有限公司 | —           | —     | (註 2)                       | 100% | (註 2)         | 100%  |
| 安陽市宏全食品包裝有限公司  | —           | —     | (註 2)                       | 100% | (註 2)         | 100%  |
| 宏全亞洲控股(股)公司    | —           | —     | 253,163,480                 | 100% | 253,163,480   | 100%  |
| 馬來西亞宏全有限公司     | —           | —     | 81,259,900                  | 100% | 81,259,900    | 100%  |
| 越南宏全有限公司       | —           | —     | (註 2)                       | 100% | (註 2)         | 100%  |
| 印尼宏全(股)公司      | —           | —     | 98,577,783                  | 100% | 98,577,783    | 100%  |
| 泰國宏全(股)公司      | —           | —     | 137,000,000                 | 100% | 137,000,000   | 100%  |
| 泰國宏福(股)公司      | —           | —     | 12,666,225                  | 65%  | 12,666,225    | 65%   |
| 緬甸宏全(股)公司      | —           | —     | 89,524,394                  | 70%  | 89,524,394    | 70%   |
| 宏莉國際(股)公司      | —           | —     | 1,002                       | 49%  | 1,002         | 49%   |
| 宏莉食品(股)公司      | —           | —     | 17,966,248                  | 100% | 17,966,248    | 100%  |

| 轉投資事業<br>(註 1)                 | 本公司投資 |      | 董事、監察人、經理人及<br>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 |
| 宏華(薩摩亞)控股有限公司                  | —     | —    | 8,100,000                   | 60%  | 8,100,000 | 60%  |
| Uni Tun Co., Ltd.              | —     | —    | 6,000                       | 60%  | 6,000     | 60%  |
| Shimada International Limitada | —     | —    | (註 2)                       | 60%  | (註 2)     | 60%  |
| 宏鑫莫三比克有限公司                     | —     | —    | (註 2)                       | 60%  | (註 2)     | 60%  |

註 1：係公司採用權益法之長期投資。

註 2：係有限公司故不適用。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份：

#### (一)股本來源

##### 1.股本形成經過

110 年 4 月 20 日

單位：股/新台幣元

| 年 月    | 發行<br>價格 | 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<br>者 | 其 他                                                                                                           |
| 104.05 | 10       | 350,000,000 | 3,500,000,000 | 309,847,879 | 3,098,478,790 | 現金增資 500,000,000 元  | 無                         | 104.05.20(104)經授商字第<br>10401088210 號<br>103.10.30 金管<br>證發字第 1030042045 及<br>104.01.07 金管證發字第<br>1040000046 號 |
| 105.02 | 10       | 350,000,000 | 3,500,000,000 | 292,878,879 | 2,928,788,790 | 註銷庫藏股 169,690,000 元 | 無                         | 105.02.22(105)經授商字第<br>10501031560 號                                                                          |
| 109.07 | 10       | 350,000,000 | 3,500,000,000 | 287,785,879 | 2,877,858,790 | 註銷庫藏股 50,930,000 元  | 無                         | 109.07.07(109)經授商字第<br>10901124840 號                                                                          |

##### 2.股份種類

110 年 4 月 20 日 單位：股

| 股份<br>種類 | 核 定 股 本     |            |             | 備 註  |
|----------|-------------|------------|-------------|------|
|          | 流通在外股份      | 未發行股份      | 合 計         |      |
| 記名式普通股   | 287,785,879 | 62,214,121 | 350,000,000 | 上市股票 |

##### 3.總括申報制度相關資訊：無。

#### (二)股東結構

110 年 4 月 20 日 單位：人/股

| 股東結構<br>數量 | 政府機構 | 金融機構       | 其他法人       | 個 人         | 外國機構及<br>外人 | 合 計         |
|------------|------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 人 數        | -    | 36         | 102        | 19,564      | 187         | 19,889      |
| 持有股數       | -    | 21,486,106 | 34,179,598 | 149,923,276 | 82,196,899  | 287,785,879 |
| 持股比例       | -    | 7.46%      | 11.88%     | 52.09%      | 28.57%      | 100%        |

### (三)股權分散情形

#### 1.普通股股權分散情形：

110年4月20日 單位：人/股

| 持股分級                | 股東人數   | 持有股數        | 持股比例(%) |
|---------------------|--------|-------------|---------|
| 1 至 999             | 5,993  | 1,057,314   | 0.37%   |
| 1,000 至 5,000       | 10,579 | 20,990,718  | 7.29%   |
| 5,001 至 10,000      | 1,546  | 11,831,687  | 4.11%   |
| 10,001 至 15,000     | 531    | 6,680,429   | 2.32%   |
| 15,001 至 20,000     | 313    | 5,691,614   | 1.98%   |
| 20,001 至 30,000     | 273    | 6,888,121   | 2.39%   |
| 30,001 至 40,000     | 151    | 5,338,667   | 1.86%   |
| 40,001 至 50,000     | 84     | 3,832,937   | 1.33%   |
| 50,001 至 100,000    | 152    | 10,905,376  | 3.79%   |
| 100,001 至 200,000   | 92     | 12,862,418  | 4.47%   |
| 200,001 至 400,000   | 67     | 19,057,031  | 6.62%   |
| 400,001 至 600,000   | 31     | 15,489,488  | 5.38%   |
| 600,001 至 800,000   | 16     | 11,045,731  | 3.84%   |
| 800,001 至 1,000,000 | 9      | 7,823,424   | 2.72%   |
| 1,000,001 以上        | 52     | 148,290,924 | 51.53%  |
| 合 計                 | 19,889 | 287,785,879 | 100%    |

#### 2.特別股股權分散情形：無。

### (四)主要股東名單

110年4月20日

| 主要股東名稱                 | 股份 | 持有股數       | 持股比例  |
|------------------------|----|------------|-------|
| 匯豐(台灣)受託管摩根士丹利國際投資專戶   |    | 10,160,851 | 3.53% |
| 中華郵政股份有限公司<br>法人代表：吳宏謀 |    | 8,673,964  | 3.01% |
| 曹宏宇                    |    | 6,529,134  | 2.27% |
| 國泰世華商業銀行股份有限公司         |    | 6,000,000  | 2.08% |
| 匯豐(台灣)受託管美林國際公司投資專戶    |    | 5,834,230  | 2.03% |
| 戴宏一                    |    | 5,812,111  | 2.02% |
| 花旗託管挪威中央銀行投資專戶         |    | 5,223,857  | 1.82% |
| 美商摩根大通託管羅貝可資本成長基金投資專戶  |    | 4,930,000  | 1.71% |
| 台灣人壽保險股份有限公司           |    | 4,869,000  | 1.69% |
| 曹世忠                    |    | 4,372,243  | 1.52% |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位:元；股

| 年 度<br>項 目        |              |        | 108 年度      | 109 年度      | 當年度截至<br>110 年 3 月 31 日止<br>(核閱數) |
|-------------------|--------------|--------|-------------|-------------|-----------------------------------|
| 每股市價              | 最 高          |        | 62.70       | 65.30       | 69.20                             |
|                   | 最 低          |        | 46.85       | 39.60       | 56.60                             |
|                   | 平 均          |        | 55.18       | 55.74       | 63.75                             |
| 每股<br>淨值<br>(註 1) | 分 配 前        |        | 44.19       | 45.44       | 42.41                             |
|                   | 分 配 後        |        | 41.14       | (註 1)       | -                                 |
| 每股<br>盈餘          | 加權平均股數       | 調整前    | 292,878,879 | 289,584,909 | 287,785,879                       |
|                   |              | 調整後    | 292,878,879 | 尚未分配        | 尚未分配                              |
|                   | 每 股 盈 餘      | 調整前    | 4.72        | 5.72        | 1.67                              |
|                   |              | 調整後    | 4.72        | -           | -                                 |
| 每股<br>股利          | 現 金 股 利      |        | 3.05309155  | 3.6(註 1)    | -                                 |
|                   | 無 償 盈餘配股     |        | -           | -(註 1)      | -                                 |
|                   | 配 股          | 資本公積配股 | -           | -(註 1)      | -                                 |
|                   | 累積未付股利       |        | -           | -           | -                                 |
| 投資<br>報酬<br>分析    | 本益比(註2)      |        | 11.31       | 9.89        | -                                 |
|                   | 本利比(註 3)     |        | 17.48       | 15.71       | -                                 |
|                   | 現金股利殖利率(註 4) |        | 5.72%       | 6.37%       | -                                 |

註 1:本公司 109 年度盈餘分配案業經 110 年 3 月 23 日董事會決議通過，尚待股東會決議，盈餘分配案如因本公司流通在外股數變動致配息率發生變動時，擬請股東會授權董事會辦理變更相關事宜。

註 2:本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 3:本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 4:現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.公司章程所訂之股利政策：

本公司年度決算如有本期稅後淨利，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部如以現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年得就當年度稅後淨利提撥 30% 以上分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 10% 時，得不予分配。

分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之。其中現金股利不低於股利總額之 50%。

### 2.本次股東會擬議股息分配之情形：

(經 110 年 3 月 23 日董事會決議通過，擬提請 110 年 6 月 18 日股東會決議通過)

單位:新台幣元

| 項 目                  | 金 額           |                 |
|----------------------|---------------|-----------------|
|                      | 小計            | 合計              |
| 期初未分配盈餘              |               | 1,978,427,042   |
| 一〇九年度稅後淨利            | 1,655,411,847 |                 |
| 確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘    | (4,311,798)   |                 |
| 註銷庫藏股借記保留盈餘          | (140,812,704) |                 |
| 本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入 |               | 1,510,287,345   |
| 當年度未分配盈餘之數額          |               | (151,028,735)   |
| 提列法定盈餘公積 (10%)       |               | (356,136,494)   |
| 提列特別盈餘公積             |               | 2,981,549,158   |
| 本期可供分配盈餘             |               | (1,036,029,165) |
| 股東股息-現金(每股 3.6 元)    |               | 1,945,519,993   |
| 期末未分配盈餘              |               |                 |

盈餘分配案如因本公司流通在外股數變動致配息率發生變動時，擬請股東會授權董事會辦理變更相關事宜。

### 3.預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：股利政策並無重大變動。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

單位：除每股資料為新台幣元/每股外，餘係仟元

| 項目                    |                            | 年度            | 110 年度<br>(預估) |
|-----------------------|----------------------------|---------------|----------------|
| 期初實收資本額               |                            |               | 2,877,859      |
| 本年度配股<br>配息情形<br>(註一) | 每股現金股利                     |               | 3.6 元          |
|                       | 盈餘轉增資每股配股數                 |               | -              |
|                       | 資本公積轉增資每股配股數               |               | -              |
| 營業績效<br>變化情形          | 營業利益                       |               | 不適用(註二)        |
|                       | 營業利益較年同期增(減)比率(%)          |               |                |
|                       | 稅後純益                       |               |                |
|                       | 稅後純益較去年同期增(減)比率(%)         |               |                |
|                       | 每股盈餘                       |               |                |
|                       | 每股盈餘較去年同期增(減)比率(%)         |               |                |
|                       | 年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)(%)      |               |                |
| 擬制性每股<br>盈餘及本益比       | 若盈餘轉增資全數改配放<br>現金股利        | 擬制每股盈餘        |                |
|                       |                            | 擬制年平均投資報酬率(%) |                |
|                       | 若未辦資本公積轉增資                 | 擬制每股盈餘        |                |
|                       |                            | 擬制年平均投資報酬率(%) |                |
|                       | 若未辦理資本公積且盈餘<br>轉增資改以現金股利發放 | 擬制每股盈餘        |                |
|                       |                            | 擬制年平均投資報酬率(%) |                |

註一：本年度未辦理無償配股，故不適用。

註二：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國 110 年度財務預測資訊。

(八)員工及董事酬勞：

1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，由董事會決議應提撥不低於 1%為員工酬勞及不高於 3%為董事酬勞。

前項員工酬勞得以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合董事會所訂條件之控制或從屬公司員工。

員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2.本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

股東會決議之實際配發金額若與董事會通過之擬議數有差異時，差異數調整 110 年度之費用。

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。

本次董事會於 110 年 3 月 23 日通過盈餘分派表，並通過擬議配發員工酬勞現金 1.78%計新臺幣 33,065,500 元及董事酬勞 0.79%計新臺幣 14,585,598 元。

擬議配發金額與認列費用年度估列金額並無差異，俟股東會決議實際配發金額後，與帳列數之差異將視為會計估計變動列為 110 年之損益。

(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：本公司 110 年 3 月 23 日董事會決議分派員工酬勞全數以現金發放，故不適用。

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

單位：新台幣元

| 項 目  | 108 年度     |            |         |        |
|------|------------|------------|---------|--------|
|      | 帳列金額       | 實際配發情形     | 差異數(註)  | 處理情形   |
| 員工酬勞 | 28,951,000 | 28,837,000 | 114,000 | 轉列其他收入 |
| 董事酬勞 | 12,429,330 | 12,429,330 | 無       | -      |

註：差異數原因為員工離職未發放。

(九)公司買回本公司股份情形：

110 年 5 月 21 日

|                            |                     |
|----------------------------|---------------------|
| 買回期次                       | 109 年第 1 次          |
| 買回目的                       | 為維護公司信用及股東權益        |
| 買回期間                       | 109.04.29~109.05.19 |
| 買回區間價格                     | 52.47 元~56.47 元     |
| 已買回股份種類及數量                 | 普通股 5,093,000 股     |
| 已買回股份金額                    | 277,422,689 元       |
| 已買回數量占預定買回數量之比率（ % ）       | 50.93%              |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量              | 普通股 5,093,000 股     |
| 累積持有本公司股份數量                | -                   |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（ % ） | -                   |

二、公司債辦理情形：

(一)公司債辦理情形

| 公 司 債 種 類                             |                                        | 107 年度國內第一次無擔保普通公司債                                      |
|---------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| 發行（辦理）日期                              |                                        | 民國 107 年 4 月 27 日                                        |
| 面 額                                   |                                        | 每張新台幣壹佰萬元整                                               |
| 發行及交易地點                               |                                        | 不適用                                                      |
| 發 行 價 格                               |                                        | 依票面金額十足發行                                                |
| 總 額                                   |                                        | 新台幣參拾億元整                                                 |
| 利 率                                   |                                        | 固定利率 1.07%                                               |
| 期 限                                   |                                        | 五年期；<br>到期日：112 年 4 月 27 日                               |
| 保 證 機 構                               |                                        | 無                                                        |
| 受 託 人                                 |                                        | 臺灣土地銀行股份有限公司                                             |
| 承 銷 機 構                               |                                        | 元大證券股份有限公司                                               |
| 簽 證 律 師                               |                                        | 一誠聯合法律事務所<br>郭惠吉律師                                       |
| 簽 證 會 計 師                             |                                        | 勤業眾信聯合會計師事務所<br>曾棟鋆、吳麗冬會計師                               |
| 償 還 方 法                               |                                        | 自發行日起到期一次還本。                                             |
| 未償還本金                                 |                                        | 新台幣參拾億元整                                                 |
| 贖回或提前清償之條款                            |                                        | 無                                                        |
| 限制條款                                  |                                        | 無                                                        |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果                 |                                        | 中華信用評等公司。<br>評等日期:107 年 3 月 21 日<br>評等結果: twA-（國內長期信用評等） |
| 附其他權利                                 | 截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額 | 不適用                                                      |
|                                       | 發行及轉換（交換或認股）辦法                         | 不適用                                                      |
| 發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響 |                                        | 不適用                                                      |
| 交換標的委託保管機構名稱                          |                                        | 無                                                        |

(二)轉換公司債資料:無。

(三)交換公司債資料：無。

(四)總括申報發行公司債情形：無。

(五)附認股權公司債資料：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：

1.最近一季併購或受讓他公司股份發行新股之主辦證券承銷商所出具之評估意見：無。

2.最近一季執行情形，如執行進度效益未達預計目標者，應具體說明對股東權益之影響及改進計畫：不適用。

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或發行新股之情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

1.本公司並無發行尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益未顯現之情形。

2.截至年報刊印日之前一季止，本公司前各次發行有價證券資金運用計畫均已完成。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

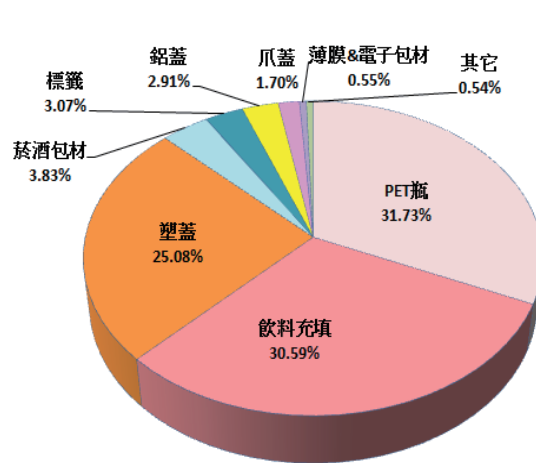
##### 1.所營業務之主要內容：

- (1) C805010 塑膠皮、布、板、管材製造業
- (2) C805990 其他塑膠製品製造業
- (3) C110010 飲料製造業
- (4) C102010 乳品製造業
- (5) CB01010 機械設備製造業
- (6) CB01990 其他機械製造業
- (7) F206030 模具零售業
- (8) F206010 五金零售業
- (9) CA02990 其他金屬製品製造業
- (10) CA02010 金屬結構及建築組件製造業
- (11) CA02060 金屬容器製造業
- (12) C801100 合成樹脂及塑膠製造業
- (13) C701010 印刷業
- (14) C805020 塑膠膜、袋製造業
- (15) C805030 塑膠日用品製造業
- (16) CC01090 電池製造業
- (17) CC01080 電子零組件製造
- (18) F401010 國際貿易業
- (19) F102030 菸酒批發業
- (20) F102040 飲料批發業
- (21) F401171 酒類輸入業

- (22) C801010 基本化學工業
- (23) F213080 機械器具零售業
- (24) F299990 其他零售業
- (25) CA01990 其他非鐵金屬基本工業
- (26) CZ99990 未分類其他工業製品製造業
- (27) IZ06010 理貨包裝業
- (28) F103010 飼料批發業
- (29) F202010 飼料零售業
- (30) F107050 肥料批發業
- (31) F207050 肥料零售業
- (32) F121010 食品添加物批發業
- (33) F221010 食品添加物零售業
- (34) F102180 酒精批發業
- (35) F203030 酒精零售業
- (36) F203020 菸酒零售業
- (37) F401161 菸類輸入業
- (38) A102060 糧商業
- (39) F201010 農產品零售業
- (40) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

## 2. 主要產品及其營業比重

本公司 109 年度各項目產品營業比重如下：



單位：新台幣仟元

| 109 年度  | 銷售淨額       | 百分比     |
|---------|------------|---------|
| PET 瓶   | 6,138,559  | 31.73%  |
| 飲料充填    | 5,920,640  | 30.59%  |
| 塑 蓋     | 4,852,610  | 25.08%  |
| 菸酒包材    | 740,617    | 3.83%   |
| 標籤      | 594,894    | 3.07%   |
| 鋁 蓋     | 562,298    | 2.91%   |
| 爪 蓋     | 328,381    | 1.70%   |
| 薄膜&電子包材 | 105,963    | 0.55%   |
| 其它      | 104,287    | 0.54%   |
| 合 計     | 19,348,249 | 100.00% |

## 3. 目前之商品項目

| 產 品 種 類 |       | 產 品 項 目                                                                         |
|---------|-------|---------------------------------------------------------------------------------|
| 瓶 蓋 類   | 鋁 蓋 類 | 碳酸飲料鋁蓋、機能性鋁蓋、熱充填鋁蓋、長頸防偽酒蓋、雞精瓶蓋、拉環蓋、螺旋瓶蓋、注射液鋁蓋、藥用鐵蓋、高級鋁鐵盒、雷射燙印鋁蓋、雷射內印(QR CODE)鋁蓋 |
|         | 塑 蓋 類 | 碳酸飲料塑蓋、礦泉水塑蓋、熱充填塑蓋、無菌充填塑蓋、雷射內印(QR CODE)瓶蓋                                       |
|         | 爪 蓋 類 | 安全鈕爪蓋、耐高溫爪蓋、常溫爪蓋、耐高溫組合蓋                                                         |
| 標 籤 類   |       | PVC 彩印收縮標籤、OPP 膜彩印標籤、OPP 珍珠膜彩印標籤、PVC 彩印收縮瓶袋、PET 彩印收縮標籤、高級瓶套、多層 LDPE 收縮膜         |
| PET 瓶   |       | PET 耐熱結晶瓶、礦泉水瓶、醬油瓶、CSD 碳酸軟性飲料瓶、無菌瓶、廣口冷藏瓶、瓶胚                                     |
| 飲料充填    |       | PET 無菌瓶、PET 熱充瓶、TR 冷藏瓶及 TBA 久藏品之飲料充填                                            |
| 菸酒包材    |       | 過濾頭、濾嘴紙、濾嘴捲紙、BOPP 膜、麥芽、高粱、木栓、橡木桶、濕式矽膠、捲菸紙、銅版紙、瓶套                                |
| 其 他     |       | LDPE 熱縮集合式包裝膜                                                                   |

#### 4.計劃開發之新商品

| 項目                              | 預計金額     |
|---------------------------------|----------|
| (1) 日化品、醬料品包材                   | 9,346 萬元 |
| (2) 環保包材 rPET 原料導入              |          |
| (3) 新規格及輕量化之 1881 無菌蓋及 3025 塑蓋  |          |
| (4) 外觀增強美觀性及使用性之長凸蓋、雙色蓋、掀蓋等     |          |
| (5) 具環保訴求之連結蓋                   |          |
| (6) r-HDPE 環保包材的開發應用            |          |
| (7) 具環保訴求之含 PCR 收縮膜及 PBAT 可分解薄膜 |          |

#### (二)產業概況

##### 1.產業之現況與發展

2020 年度食品產業年鑑報告，2019 年台灣食品及飲料製造業整體產值為新台幣 6,303 億元，較上年度成長 2.44%；拆分為食品製造業產值新台幣 5,407 億元、飲料製造業（含酒精飲料）產值為新台幣 896 億元。2020 年全球新冠肺炎疫情嚴峻，台灣疫情相對平穩，加上食品廠商加強原料供應及產品備貨，產值預估仍可望維持成長態勢。而飲料產業屬內需型產業、市場集中度高，前八大廠商佔整體市場規模比率超過七成；台灣飲料廠商跨域跨業的合作風潮興起，並透過產品包裝容器多元化、口味不斷推陳出新，豐富產品創新元素，亦增添新品熱絡度，以挹注飲料市場發展動能。

根據經濟部統計處資料顯示，2019 年非酒精飲料銷售值達新台幣 516.7 億元，與前一年度 510.7 億元相較，成長 1.2%。以產品種類來看，茶類飲料銷售值最大達 200.3 億元(占比 38.8%)，其次為果蔬汁 59.5 億元(11.5%)、咖啡飲料 56.6 億元(9.8%)，碳酸飲料 50.6 億元(9.8%)、礦泉水銷售值 32 億元(6.2%)。

2019 年食品飲料新品上市型態以全新產品為多，新包裝產品的成長相對大；全新產品約占 40%(較前一年占 45%為低)；其次為新產品系列的延伸產品，約占 33%（較前一年占 36%為低），新包裝之新品占比 23%(較前一年占 14%為高)。在整體經濟呈現緩和增長、氣候持續炎熱、加上新品帶動銷售持續穩定，整體市場應可維持一定增長動能。

由於飲料邁入成熟市場，導致整體飲料市場相對競爭激烈，品牌廠商力推新品牌、新產品，爭取更多市場份額。根據 2020 年度食品產業年鑑報告所示，現今消費者普遍認為飲料對健康有重要作用，成為飲料創新之催化劑，保健與機能性飲料也成為廠商的產品發展目標，另外，消費者持續追求感官體驗，飲料包裝視覺化亦使消費者產生購買欲望，而推陳出新的產品包裝設計使產品跳脫以往受眾。

飲品包裝朝向輕量、環保可回收、碳足跡及碳標示等發展已是全球大趨勢。在全球減塑的聲浪下，國際飲料大廠逐步朝綠色環保、循環經濟產品為替代材料，未來有機會看到創新材質的包裝出現在飲料市場。

此外，由於近年來社會對於食品安全的重視，本公司積極強化供應商的源頭管理及導入 SAP 系統，即可完整追溯每支產品生產履歷，為產品品質嚴格把關。本公司將持續與飲料市場各大領導品牌合作，期能掌握市場主流產品，並持續擴大市場發展。茲將本公司主要的產品類別分析如下：

#### (1)瓶蓋類

瓶蓋是食品與飲料包裝重要的一環，也是消費者最先與產品接觸的地方，而瓶蓋具有保持產品密閉性與穩定品質的特性，還具有防盜開啟及安全性方面的功能，因此廣泛的應用在有內容物之瓶裝產品上，所以瓶蓋為食品、飲料業、酒類、化工業、製藥業、醬菜業的上游產業，是瓶類容器包裝之關鍵性產品。

瓶蓋的發展早期是使用軟木塞材質、馬口鐵王冠蓋及螺旋鐵蓋，且均由日本、德國等地進口，隨著瓶蓋生產技術的引進，國內約有三、四十家的瓶蓋生產業者，至今則陸續開發出鋁質的長頸鋁蓋、碳酸飲料鋁蓋、熱充填鋁蓋、注射液鋁蓋、藥蓋、掀開式拉環蓋、安全鈕爪蓋及塑膠瓶蓋等產品，但由於多數廠商對研發及品質的改善無法持續投入、及無法滿足客戶期待之產品價值與服務，缺乏競爭能力而陸續退出瓶蓋市場，故該市場具有規模經濟之特性，所以市場集中度較高。

由於瓶蓋為飲料包裝工業之重要一環，往上承接金屬及塑膠原料業，往下與飲料工業有密切關係，下游消費市場需求強度的變化，將直接影響到對瓶蓋的市場需求，而飲料業的蓬勃發展，對產品包裝的要求越來越高，隨之帶動對瓶蓋產品的需求。且瓶蓋產品居飲料包裝工業關鍵地位，因此飲料業之發展趨勢將直接影響對瓶蓋產品的需求。

瓶蓋產品市場的需求穩定，且呈成長的趨勢，惟使用之包裝材質變動，相對使瓶蓋產品種類結構產生變動；整體而言，塑蓋的使用比例提高。鋁蓋雖有部份為塑蓋取代，但主要應用於酒類及機能性飲料，需求穩定成長，而爪蓋的需求比例則變動不大。

## (2)標籤類

塑膠彩印標籤主要應用於飲料、食品、化工類藥品及乳品等食品或飲料之外包裝上。其功能在於抗張強度大，耐衝擊、抗油性、抗濕性等，故其亮麗的標籤，同時能襯托出產品之價值感以吸引消費者，因此塑膠彩印標籤印刷之色彩與光澤控制極為重要。依材質不同，塑膠彩印標籤主要可分為PET彩印收縮標籤、OPP彩印標籤、OPS彩印收縮標籤、PET+PS共擠壓複合彩印收縮標籤、PVC彩印標籤及PLA彩印收縮標籤。

以往PET瓶、玻璃瓶之容器，外部張貼紙張作為辨識或標示產品說明，因紙材質無法防潮，且容易脫落，存放時間較長時會產生腐蝕、變黃等現象，所以不是一項優良的外包裝材料。而彩印標籤所採用的材質有PET及OPP等，除了具有極佳之熱收縮性，可緊貼各種形狀的產品外，另具不易脫落、外表光亮等特色，所以為各類飲料、食品大量採用，並取代傳統的紙材質。

塑膠彩印標籤由於其塑膠材質具有耐衝擊、抗油性、抗濕性、耐水浸、耐水溫等特性，比一般的紙製印刷標籤在應用範圍上更為廣泛，可增加包裝產品的價值感。因此塑膠彩印標籤在民生工業的包裝材料上扮演極為重要的角色，而隨著台灣經濟的發展，國民所得的提高，消費者對於產品的包裝選擇品味也愈來愈強烈，而飲料、食品及一般用品的業者，面對市場激烈的競爭，對於產品包裝材料的設計及要求也愈來愈高，塑膠彩印標籤已成為不可或缺的包材之一。近年來搭配PET瓶、PE瓶、PVC瓶及其他各式瓶子、罐子做配套銷售，可突顯包裝產品的形象及價值。

### (3)多層 LDPE 收縮膜

原有單層膜其均勻性較差且較難凸顯原物料特性，如要達到客戶要求規範，必須添加單價較高的特殊原料，且其效果也有限，無法達到拉伸強度及收縮率兼具，近期已導入多層 LDPE 收縮膜：原物料 LDPE、LLDPE、mLLDPE 及 HDPE 可依客戶規範需求拉伸強度及收縮率調整層間比例，其均勻性較佳且能凸顯每層所需的特性，也能在中間層添加粉碎料或副牌料以降低原料成本。

### (4)PET 瓶

PET瓶的透明、重量輕、保存性佳、強調耐熱、可重新密封、耐壓等功能之技術性趨勢，使其在軟飲料市場中不斷增長，今日PET瓶成為飲料用包裝主流(請參考下圖世界包裝材料的演進)。許多需要高溫殺菌才得以填充的飲料如加味水、果汁、乳製品、茶飲料、運動飲料、醬油瓶等也相繼使用PET瓶來包裝，PET瓶嚴然已成為飲料食品產品之包裝材料主流。

PET瓶由於具有降低環境污染性及能源消耗性，在環保意識抬頭的今日逐步取代傳統包裝材料。同其具備耐熱、耐壓等功能，近年來取代各類PP瓶、利樂包、鋁罐、鐵罐、玻璃瓶等，成為最具成長潛力的包裝材料。

#### ▼ 世界包裝材料的演進

| 演 化        | 玻璃瓶<br>約260年     | 鐵罐<br>約210年          | 鋁罐<br>約70年        | 紙盒與鋁箔包<br>約70年  | PET寶特瓶<br>約40年                                                               |
|------------|------------------|----------------------|-------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------|
| 優 點        | ★阻隔性好<br>★耐熱與耐壓  | ★阻光<br>★耐高溫<br>★不易破損 | ★低成本、輕量<br>★低運送成本 | ★形式固定<br>★易壓損變形 | ★成本低<br>★可回收、重複使用<br>★外形易塑多變化                                                |
| 缺 點        | ★較重、易破損<br>★運費較高 | ★化學穩定性差<br>★易有異味     | ★形式固定<br>★易壓損變形   | ★形式固定<br>★易壓損變形 | ★保存期限較短，約12個月內                                                               |
| 應 用<br>範 圍 | ★酒類等             | ★碳酸飲料、啤酒等            | ★奶類、果汁<br>茶飲等     | ★奶類、果汁<br>茶飲等   | ★第1代—包裝水（40年）<br>★第2代—碳酸飲料（35年）<br>★第3代—耐熱結晶瓶（30年）<br>★第4代—啤酒（已少量上市，正朝普及化發展） |

## (5)飲料充填

無菌飲料廠採用最新一代德國GEA飲料無菌充填設備，可生產低酸性飲料（茶、咖啡、奶茶等產品）、及碳酸飲料(汽水、清果汁汽水、氣泡水等產品)。

無菌保特瓶充填之特色：

- ①使用之寶特瓶重量約為熱充填線之60%，包材成本較低。
- ②除高酸性的產品外也可充填低酸性之產品。
- ③充填溫度為常溫，產品風味得以維持。
- ④產品可以以常溫保存。
- ⑤產品從原料、包材及製程皆須嚴格管制，對消費者較有保障。
- ⑥較廣之產品品項可以包裝。
- ⑦加工技術層次較高。

## 2.產業上、中、下游之關聯性：

本公司所營事業主要以包裝材料為主，由於各種下游產品包裝方式的不同，使其產品類別顯得多元化。每種產品的原料、製程因下游廠商不同需求而有相當之差異。故僅就本公司之主要產品瓶蓋類、標籤類、PET瓶及飲料充填等行業之上、中、下游關聯性作說明：

### (1)瓶蓋類

#### ① 原料供應廠商

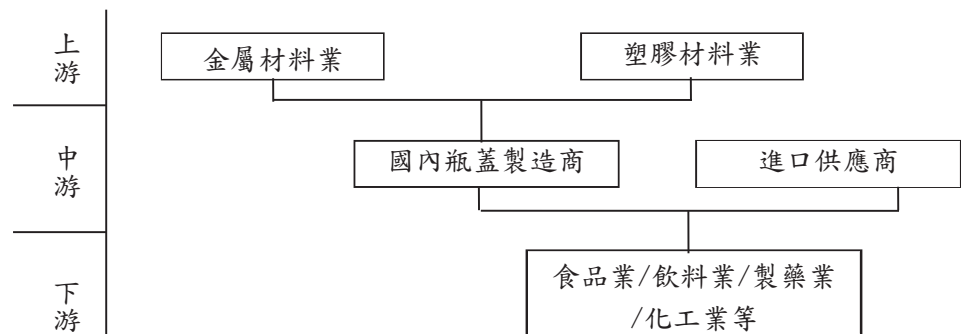
瓶蓋之上游業者提供瓶蓋製造商生產產品所需之原料，其大致上可區分為二：其一為金屬材料業，另一則為塑膠材料業。其中金屬材料業者提供瓶蓋生產所需之鋁片、鐵片及馬口鐵等原料；塑膠材料業者則供應各種塑膠原料如塑膠粒、聚酯粒等，用來生產各式塑蓋類。

#### ② 製造廠商及進口供應商

瓶蓋製造廠商即是結合原料、技術、生產設備之生產業者，進口供應商則是自國外進口各類瓶蓋以供應國內需求之廠商。

### ③ 採購使用廠商或最終需求者

此類業者多屬食品、飲料、製藥及化工業等，其對瓶蓋規格種類之需求依其產品種類不同而異。各產業所需之瓶蓋種類大致可分為機能性類鋁蓋、生技類鋁蓋、耐高溫鋁蓋、酒類長頸鋁蓋、塑蓋及爪蓋等。有關瓶蓋之產銷業者關係如下圖



## (2) 標籤類

### ① 原料供應廠商

標籤之上游原料供應業者屬塑膠原料業，材質可分為聚乙烯對苯二甲酸酯(POLYETHYLENE TEREPHTHALATE 以下簡稱 PET)、雙軸延伸聚苯乙烯(ORIENTED POLYSTYRENE 以下簡稱 OPS)、聚氯乙烯(POLYVINYL CHLORIDE 以下簡稱 PVC)及延伸性聚丙烯(ORIENTATION POLYPROPYLENE 以下簡稱 OPP)及其他環保材質(如延伸性 PET、C-PET、OPS 及 PLA 收縮膜)，提供收縮膜原料以供應標籤之生產所需。

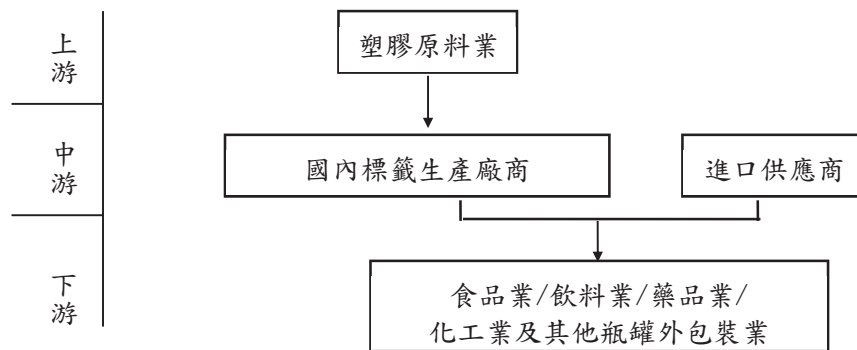
### ② 生產業者及進口供應商

標籤產品國內有多家廠商生產，市場競爭激烈，除國產之標籤外，我國每年亦從國外進口標籤以供應國內市場需求。

### ③ 採購使用廠商或最終需求者

標籤主要應用於食品、飲料、藥品、化工類及其他瓶罐之外包裝上。

有關標籤之產銷業者關係如下圖：



### (3)PET 瓶

#### ① 原料供應廠商

PET 瓶之上游原料供應者屬塑膠原料業，材質為聚酯粒，為 PET 瓶之主要原料。

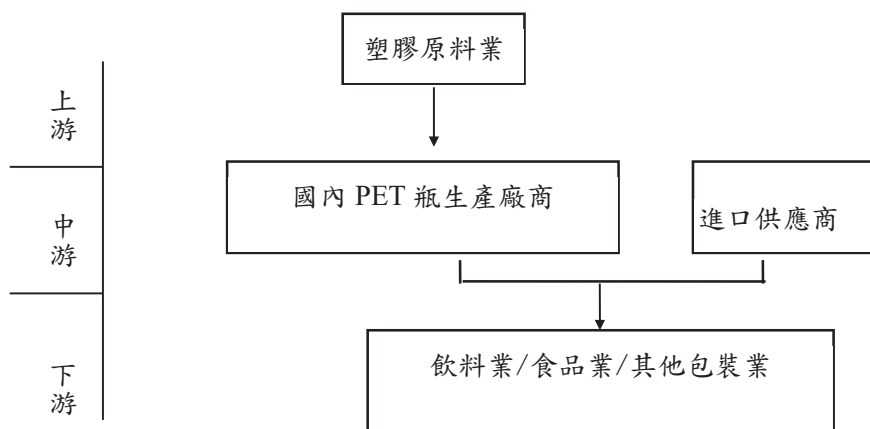
#### ② 生產業者及進口供應商

PET 瓶國內已有多家廠商生產，經驗、技術上已趨成熟，除國產之 PET 瓶外，我國每年亦從國外進口 PET 瓶胚以供應國內市場需求。

#### ③ 採購使用廠商或最終需求者

PET 瓶主要大量運用於低溫及熱充填果汁、茶類、碳酸汽水、咖啡飲料、礦泉水、運動飲料及醬油瓶。

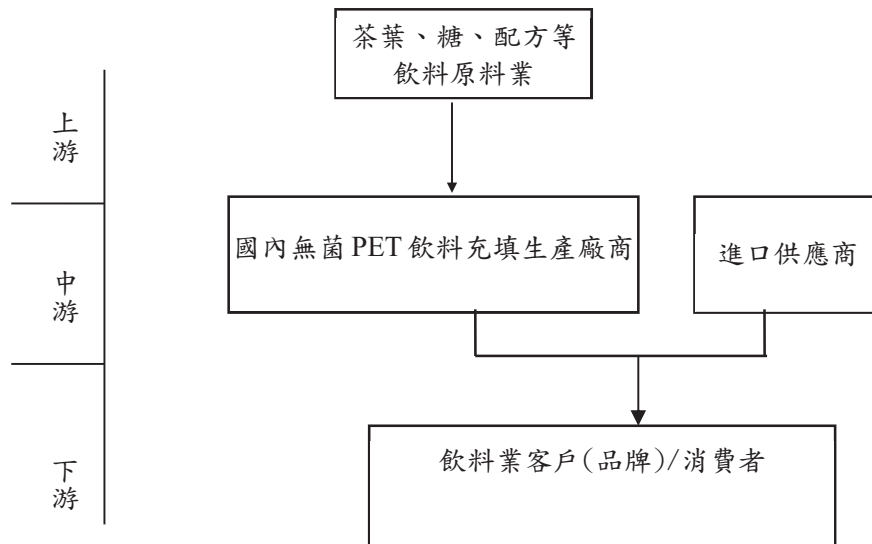
有關PET瓶之產銷業者關係如下圖：



#### (4)飲料充填

客戶將飲料委託本公司代工，可進行專業分工之策略合作，由客戶提供專業之研發配方與原料供應商，宏全提供優質而充份之包材和充填代工服務，而客戶可致力於飲料之品牌行銷與通路開拓，兩者結合更能相得益彰，發揮可觀之綜效。

有關飲料充填之產銷業者關係如下圖：



### 3.主要產品之發展趨勢及競爭情形

#### (1)產品之發展趨勢

##### ① 瓶蓋類

因瓶蓋是飲料包裝不可或缺之部分，故瓶蓋產業之發展趨勢與飲料包裝之發展趨勢息息相關，以下茲就飲料包裝之趨勢分析之。

目前市面上常見之飲料包裝依其材質可分為紙包裝、塑膠包裝、金屬包裝和玻璃包裝等四大類。對於各類包裝材質適用於何種飲料包裝方式的看法，隨著材料技術的不斷進步已有很大的改變，但因包裝材質必須配合飲料本身的產品特性、消費形態等，各類包裝材質在各種飲料市場區隔上仍有不同的佔有率。現今全球飲料市場之包裝材料以PET瓶為包材最大宗，且持續成長，所搭配的塑蓋亦為包裝材料之主流。

塑瓶和玻璃瓶的包裝亦可使用塑蓋或金屬瓶蓋，其關鍵須視飲料產品本身特性而定；金屬瓶蓋由於材料特性，多以搭配金屬罐及玻璃瓶為主，可以使用的蓋類產品有鋁罐蓋及馬口鐵罐蓋。

由於近年來，國人對保健的觀念提升，在生技類保健食品需求也日益增加，可帶動市場對鋁蓋之需求。

PET瓶包裝因多變造型、適用快銷產業鏈，在飲料市場佔有率逐年增加，為目前主流之包裝材料。此外，搭配同是塑膠材料的塑蓋，在回收的過程中，可以將PET瓶與塑蓋分類再利用，可以將PET瓶一體回收，使PET瓶符合「永續包材」最新潮流，更加提升了PET瓶包裝的附加價值。

## ② 標籤類

近年來環保署為因應國際原物料價格波動，並促進容器商品環保化設計，通盤考量各項主客觀因素，修正容器回收清除處理費費率，已於2012年7月1日生效，針對PET容器標籤採用易脫標設計者，規劃提供優惠費率方案，俾以穩定資源回收基金及回收處理體系之運作，並提升廢容器回收處理效益。對容器使用PVC材質附件者，仍是加徵一倍處理費，其飲料廠汰換PVC收縮膜改為PET收縮標籤與增加易撕線的使用。

目前市場上使用約90%為PET標籤，10%為其他材質。

本公司自2019年起更斥資購入歐洲先進柔版印刷系統，除了提供客戶更出色的觸感、高光澤燙金、防偽等優異的包裝質感，並採用低VOC(揮發性有機物)之UV印刷油墨，於2021年正式量產，對整體環境更友善，使本公司善盡企業社會責任。

因應全球對環境保護的重視及減塑趨勢，本公司於2020年正式導入30%PCR PET熱收縮膜量產，增加回收系統利用率。

## ③ PET 瓶

PET瓶於飲料工業的發展中已具有舉足輕重的地位，據相關研究單位如Canadean公司調查，全球二分之一的軟性飲料均採用PET作為包裝材料。

PET 最早出現於美國推展至歐洲亞洲進而全球包裝材料，PET 的用途功能不斷增加使其在飲料市場中得到廣泛應用，在不同的包裝類型中全球 PET 瓶的用量增長最快，軟性飲料和礦泉水是全球 PET 瓶應用最多的兩種飲料，甚至很多啤酒商也開始認同 PET 瓶裝啤酒的可行性，啤酒除傳統玻璃瓶亦可使用 PET 瓶豐富啤酒的包裝形式，以適應某些特殊場合的使用。

PET 瓶具有重量輕，保存性佳、方便使用及運送之特性且搭配同是塑膠材料的塑蓋，整體包材皆可完整回收；經由回收的製程，可以將 PET 瓶與塑蓋分類處理再利用，提升了 PET 瓶包裝的附加價值。此外 PET 瓶具有降低環境污染性及能源消耗性，在環保意識抬頭的今日逐步取代傳統包裝材料。故現階段 PET 瓶已成為全球性飲料產品之包裝材料主流。在目前 PET 瓶包裝的佔有率持續增加及飲料包裝持續往小瓶裝、客製化之方向發展。

#### ④ 飲料充填

無菌充填製造過程係產品經瞬間130°C之超高溫殺菌再急速低溫冷卻後，在無菌條件下，進行無菌充填(Aseptic Filling)，可完整保存茶之香氣與風味。無菌充填方式優點係兼具殺菌功能及確保產品原味及香味，故適合敏感性飲料，保鮮期比熱充填法或常溫充填後殺菌法還持久，無菌充填的發展成為是PET瓶發展技術里程碑。因PET無菌充填兼具殺菌及保有產品原香原味之功能，再加上近年來全球茶類飲料、蔬果汁、咖啡飲料等蓬勃發展，使PET無菌充填逐漸受到市場的肯定並且成長性預計繼續攀升。

#### (2)各種產品之競爭情形

由於本公司瓶蓋類產品品質優良且規格齊全，可提供客戶整套完整的服務，故居國內瓶蓋市場領導廠商地位。因PET瓶為飲料包材市場之主流，本公司除可生產適用於高溫充填或需高溫處理之飲料(如碳酸飲料、茶飲料、果汁等)PET瓶外，更聚焦在技術層次更高、應用更廣的無菌PET瓶及無菌充填飲料代工發展。本公司因可提供客戶PET瓶、瓶蓋、標籤等相關包材，

並可為客戶提供充填代工服務，全方位服務可讓客戶一次購足節省成本，因此競爭力大增。

### (三)技術及研發概況

最近年度及截至年報刊印日止投入研發費用與開發成功之技術或產品：

單位：新台幣仟元

| 年 度            | 研究發展費用 | 研 發 成 果                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 109 年度         | 92,061 | (1) 38mm 瓶口 500ml 熱充瓶<br>(2) 1881 瓶口 600ml 汽水瓶<br>(3) 38mm 瓶口 265ml、320ml、450ml 冷凍瓶                                                                                                                                                                                                                                        |
| 110 年 3 月 31 日 | 26,120 | (4) 30mm、32mm 瓶口 醬油瓶<br>(5) 1881 瓶口 350ml、450ml、525ml、580ml、910ml、975ml 無菌瓶<br>(6) 38 mm 瓶口 250ml 無菌瓶<br>(7) 1881、3025 瓶口 汽水連結蓋、水連結蓋<br>(8) BPKS 輕量化塑蓋<br>(9) 45mm 桶裝水 6L 塑蓋<br>(10) 37mm 雞精蓋<br>(11) 42mm 燕窩蓋<br>(12) 耐高溫 T 型鋁蓋<br>(13) 30*60mm 長頸鋁蓋<br>(14) 螺旋鐵蓋/鋁蓋<br>(15) 低 VOCs 環保 UV 墨導入<br>(16) 30%PCR PET 熱收縮膜導入量產 |

### (四)長、短期業務發展計劃

#### 1.短期業務發展計畫：

- (1)落實日常管理，強化人才培訓與扎根，業務行銷開拓能力、客戶服務與深度化管理及銷售成本觀念，提升競爭力。
- (2)以創新思維與想法，隨時注意市場趨勢與社會脈動，從客戶及消費者的角度思考出發，運用科技與資訊系統，推出符合其需求之產品與服務。

(3)採取贏的策略，專注本業，重視客戶深化經營與服務，做到讓客戶滿意、客戶感動、客戶品牌生命託付，以取得客戶的信賴，並積極開拓國內及國際市場。

(4)重視外部市場機制，更貼近客戶需要，並加強內部各項管理核心競爭力的提升。

## 2.長期業務發展計劃：

(1)製造業服務化：致力於垂直整合，滿足客戶一次購足需求，提供全方位生產、負責與服務。

(2)積極與國際大品牌合作，建立全球行動化佈局。

(3)持續推廣IN-HOUSE創新商業經營模式於國內外客戶，以提供高品質、低成本的包裝材料，與客戶建立長期穩定與深化的合作關係，以確保公司未來的成長與獲利。

(4)簽訂價量保障的供貨合約，代工價格隨原物料價格波動調整，規避原物料波動風險，以確保公司營收及獲利，同時協助客戶擴大市場佔有率，資源共用，創造雙贏的合作。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

本公司 109 年度主要產品為：各類鋁蓋、塑蓋、爪蓋、標籤、瓶胚、PET 瓶、及飲料充填等，市場除台灣、中國大陸、泰國、馬來西亞、柬埔寨、印尼、越南、緬甸及莫三比克各廠以當地內銷為主外，其餘國家我司皆以外銷方式銷售至該國。主要銷售對象：各大食品、飲料、化妝品、藥品等行業。銷售地區以台灣、香港、新加坡、馬來西亞、柬埔寨、中國大陸、日本、泰國、印尼、菲律賓、越南、緬甸、新喀里多尼亞(大洋洲)、澳洲、紐西蘭、加拿大、美國、巴基斯坦、阿曼、非洲、斯里蘭卡、帛琉、萬那杜、迦納、馬拉威、海地、蒙古等國家為主。

## 2.主要產品國內市場佔有率

| 產品種類  |     | 國內市場銷售值<br>(仟元) | 宏全公司<br>市場佔有率(%) |
|-------|-----|-----------------|------------------|
| 瓶蓋類   | 鋁蓋類 | 650,000         | 74%              |
|       | 塑蓋類 | 1,100,000       | 59%              |
|       | 爪蓋類 | 280,000         | 80%              |
| PET 瓶 |     | 2,252,000       | 61%              |
| 標籤類   |     | 1,050,000       | 31%              |

## 3.市場未來之供需狀況與成長性

本公司主要產品分別為瓶蓋類、標籤、PET瓶及飲料充填等，以下就各個主要產品市場未來供需狀況與成長性說明如下：

### (1)瓶蓋類

瓶蓋類包括鋁蓋、爪蓋、塑蓋類等各種材質，其運用的範圍涵蓋飲料業、食品業、酒類、藥妝業等行業；在包裝材料多樣化及小型配套需求下，估計整體瓶蓋類銷售數量呈現穩定成長趨勢。

本公司近年更導入結合物聯網互動功能的QR Code瓶蓋及鋁蓋、標籤產品，提供客戶更多元化的促銷活動，並及時獲取大數據的收集統計分析；最新鋁蓋燙印防偽技術、新型環保TPE內墊拉環鋁蓋、爪蓋，以提高客戶飲料產品在市場上的競爭力。

### (2)標籤類

配合公司積極開發的PET瓶，發展以配套方式供應客戶需求及全套標大標籤的趨勢，銷售數量預估將微幅成長。

自2007年環保局大力推動各飲料企業更改標籤由原PVC改用適合回收及環保材質，本公司皆全力配合環保材質PET或其他材質等替代標籤之原料轉換及參與標籤易撕脫標設計。

### (3)PET 瓶

由於現代人越來越重視健康訴求(包括茶飲料、果汁飲料等)有逐年成長的趨勢，加上周休二日制度，使消費者有更多的外出休閒時間，相對的個人攜帶方便及可變換容器形狀的PET瓶已成為包裝瓶的趨勢。

#### (4)飲料充填

台灣飲料市場未來的包裝趨勢預估將以無菌充填為主，此亦為全世界共同趨勢。未來飲料市場供給還有很大成長空間，宏全將以策略聯盟提升市佔率。

#### 4.競爭利基

(1)本公司商業模式係不斷創新、重視客戶、提供以客為尊的服務：

本公司掌握每一階段市場發展趨勢與客戶服務需求，從個別式項目銷售（瓶蓋或標籤或PET瓶），到組合式合併銷售（瓶蓋+標籤+PET瓶），到組裝全配套銷售（瓶蓋+標籤+PET瓶+充填代工+包裝+倉儲），到製造業服務化（代工代料、ODM、駐廠連線服務、合作合資等），提供客戶滿意的服務。

(2)積極以 IN-HOUSE 駐廠連線生產模式，擴大市場佔有率：

①宏全公司以 50 多年的優良技術與信譽保證提供瓶蓋、PET 瓶、標籤三合一的產品與服務以外，為服務客戶，增加客戶市場競爭力，與客戶建立更緊密的合作關係，更進一步積極與客戶建立駐廠 IN-HOUSE 策略合作。

②世界飲料大廠(如可口可樂/百事可樂等)的成功模式均重視品牌經營與市場通路行銷，生產製造業務則與專業代工廠合作，以獲取更大的資源與力量，迅速提升競爭力，擴大市場佔有率。

③IN-HOUSE 模式為宏全投資 PET 吹瓶設備，裝設於客戶工廠內直接與客戶充填機連線生產且瓶蓋、標籤、瓶胚等包材也由宏全供應。

IN-HOUSE 連線生產之優點如下：

●可確保 PET 瓶之充份供應與規格一致性。

●採用最先進設備可提高生產效率並降低不良率。

●連線生產在品質控制與衛生安全上比外購瓶更有保障。

●連線後 PET 瓶輕量化生產，可節省原料成本及環保回收費用。

④IN-HOUSE 模式的再進化：由原瓶蓋、瓶胚、吹瓶設備裝設於客戶工廠，擴展至飲料充填設備，提供客戶從前段射出、吹瓶到後段充填完整的配套與服務。

(3)本公司重視「開創」精神的發揮，積極研發各項利基性新產品、新技術，以提高產品功能性與附加價值。如防偽鋁蓋、鋁蓋燙

印/轉印、數位印刷塑蓋、雷射 QR code 塑蓋、感溫變色油墨標籤、PVC Free 爪蓋，以供應客戶需求，確保公司的領導地位。

(4) 以垂直整合及配套銷售提供客戶全方位之服務，客戶關係鞏固。

(5) 產業具成長遠景，積極朝國際化發展。

(6) 擁有臺灣集團總部資源整合優勢、經營團隊等基礎，積極擴展大中華、東南亞、非洲市場，發展潛力可期。

(7) 宏全公司採取贏的策略，專注本業，重視客戶服務，多角化經營，致力於垂直整合與產品差異化，推動與大品牌為伍的策略，重視外部市場機制，更貼近客戶需要，並加強內部各項經營管理核心競爭力的提升為努力的方向。

#### 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

| 項 目           | 有 利 因 素                                                                                                                                                                         | 不 利 因 素                                                         | 因 應 對 策                                                                                                       |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.所營事業之未來發展情形 | 1.產品具有環保之訴求，易為消費者所接受，未來前景佳。<br>2.積極開發國際市場，拓展外銷。<br>3.配套整合包裝材料，提供客戶更便利的服務。                                                                                                       | 勞工短缺，工資成本上升。                                                    | 1.積極改善現有機器設備，朝向高度自動化方向努力。配合中國生產力中心進行改善生產流程，並與塑膠工業發展中心進行材料配方之研究以提升產出效率。<br>2.因應勞力需求引進部份外勞協助生產，以改善勞工短缺、工資上漲之情形。 |
| 2.主要商品銷售狀況    | 1.所生產之包裝產品範圍廣，在銷售通路類似情形下，可滿足客戶各種包裝材料之需求，且產品廣泛應用於各式包裝容器使用，可分散營運風險。<br>2.主要商品鋁蓋、塑蓋、爪蓋設備利用率高，生產已達量產規模，可以有效降低成本，故產品極具價格競爭力。<br>3.在技術及銷售體系上具有領先之優勢，並取得台灣、大陸、日本、美國等各式瓶蓋產品專利，可發揮產品的綜效。 | 公司產品係屬包裝行業，產品雖無電子類產品變化迅速，但包裝產品日新月異，消費習性變化快，需不斷開發新產品以滿足客戶多樣化之需求。 | 1.成立研究發展部門積極延攬人才，並引進國外技術，以提升專業素養及產品水準。<br>2.隨時注意市場動向，並至國外參展以蒐集相關資訊。                                           |
| 3.在業界之地位      | 1.產品為國內領導品牌，榮獲國際知名飲料廠認證通過，深獲客戶肯定，行銷通路廣。<br>2.研發技術領先，設備自動化程度高、製程能力佳，居業界領導地位。                                                                                                     | 小廠為數多，易導致產品之競價。                                                 | 1.開發高附加價值、高品質之產品。<br>2.積極開發國際市場，並不斷地研發新產品，成為綜合包裝業之領導者。                                                        |
| 4.主要原料供應狀況    | 該公司主要原物料之供應商均為國內外之知名廠商(如中鋁、南亞、韓國曉星)，並與各供應商保持長期良好之合作關係。                                                                                                                          | 原物料之價格上漲造成成本上升。                                                 | 與國內外知名廠商簽訂長期之訂購合約，確保價格之穩定。積極研發替代性材料及配方以降低成本。                                                                  |
| 5.財務狀況        | 公司之財務結構健全，償債能力頗佳及短期之資金週轉亦屬良好，長期資金佔固定資產比率亦達到合理水準，業績及獲利能力方面均呈穩定成長。                                                                                                                | 因公司不斷投資新產品，需配合增購新設備，故需相當資金。                                     | 因為股票上市公司，得自資本市場籌措資金之管道增加，將有助於公司長期穩定之發展。                                                                       |

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1.主要產品之重要用途：

#### (1)鋁蓋類：

包含了熱充填耐溫鋁蓋、碳酸飲料鋁蓋、注射防盜鋁蓋、雞精瓶蓋、拉環蓋、長頸防偽鋁蓋、藥用鐵蓋、生技類、機能性飲料等產品，種類多適用於各式健康食品、酒類、藥品、健康食品等各種產品之需求，每項產品均具有防盜功能，能確實保障產品的安全性，國內公賣局及各大飲料、食品、藥品廠商大都為本公司客戶。

#### (2)塑蓋類：

採用特殊合成 PP、PE 塑膠原料製成，防撞效果及耐熱性均較其他塑料為佳，有 28 m/m、30 m/m、38 m/m、45 m/m、48 m/m 塑蓋等各種規格輕量蓋，新型專利的設計其洩漏角度大於斷橋斷裂角度，可有效保護內容物的質量安全，目前自行開發 BUV 型、BP 型、BHUV 型、BHC 型、BHP 型、BHA 型、BC 型、YPL 型、1881 型、3025 型、KBPV 型、KBP 型、BPKS 型輕量塑蓋、BPSJ 連接蓋、CAP 帽蓋等各種不同規格蓋型，獲得多項專利權及國際可口可樂及國際百事可樂公司認證合格，廣泛應用於礦泉水、碳酸飲料、熱充填飲料等產品，其發展潛力大，前景看好。

#### (3)爪蓋類：

適用於各種醬瓜類、保健類產品，採用最先進的食品級環保膠、墊、能耐高溫處理及保持標準的真空度，具備真空安全鈕使產品多一層安全保障。

#### (4)標籤類：

適用於汽水、飲料、礦泉水、化工品、食品、速食麵、藥品等外包裝；抗張強度大，耐衝擊、抗油性、抗濕性，亮麗的標籤，可增加產品之價值感。

#### (5)PET 瓶：

供應礦泉水、碳酸飲料、高溫殺菌及熱充填飲料使用，其範圍廣泛如礦泉水、加味水、茶飲料、果汁、咖啡、運動飲料、果汁加味汽水、奶製品及醬油瓶等。

(6)飲料充填：

除高酸性的產品外也可充填低酸性之產品，可生產低酸性飲料（茶、咖啡、奶茶等產品）及碳酸飲料(汽水、清果汁汽水、氣泡水等產品)，提供消費者風味極佳且安全性高之產品，由於生產過程為常溫充填，故包裝容器(PET 瓶)可輕量化，使成本降低，並且較具環保功效。

2.主要產品之產製過程：

(1)鋁蓋類

- a. 鋁片→原料鋁片-塗裝印刷→自動分條→自動沖蓋→自動滾花→高週波內墊成型&(入墊)&(上膠)→雷射內印(QR CODE)→電腦視檢→成品
- b. 鋁片→原料鋁片-塗裝印刷→自動分條→自動沖蓋→清洗→防偽燙印→凸字→拋光→滾花→入墊→電腦視檢→成品
- c. 鋁片→原料鋁片-塗裝印刷→自動分條→自動沖蓋→高週波內墊成型(TPE)→電腦視檢→成品
- d. 鐵片→塗裝印刷→噴蠟→自動分條→自動沖蓋→捲圓→自動滾花→上膠&(入墊)→視檢→成品

(2)塑蓋類

投料→射出、壓模成型→整型→切割→印刷→內墊成型→雷射 QR CODE→電腦視檢→成品

(3)爪蓋類

- a. 印塗鐵片→噴蠟→沖蓋→預捲→成型→上膠→烤爐→電腦視檢→成品
- b. 印塗鐵片→噴蠟→沖蓋→預捲→成型→上膠→烤爐→組合→電腦視檢→成品

(4)標籤類

製稿→銅版→印刷→全自動檢查機→分條→合掌→切片→檢驗→成品

(5)PET 瓶

原料乾燥連續處理→瓶胚射出成型→全自動檢查機→瓶胚結晶（熱充填飲料適用）→全自動檢查機→吹瓶→全自動檢查機→套標→檢驗→成品

(6)飲料充填：

投料→調合→殺菌→無菌桶→不加氣(加氣)→無菌充填→封蓋→噴印→套標→裝箱→成品

(三)主要原料之供應狀況：

| 主要產品  | 主要原物料                    | 主要供應商                                          | 供應狀況 |
|-------|--------------------------|------------------------------------------------|------|
| 鋁蓋類   | 鋁片                       | 中鋼鋁業、義大利鋁業、勝發鋁業                                | 良好   |
| 塑蓋類   | PP 塑料、PE 塑料、內墊料、滑劑       | Hanwha、台聚、名言、GCM、寬業、南帝、李長榮化工、韓國曉星、Basell、台塑、智昱 | 良好   |
| 爪蓋類   | 鐵片                       | 住友、統一實業                                        | 良好   |
| 標籤類   | PET 膜、PVC 膜、OPP 膜、珠光膜、油墨 | SKC、遠東新世紀、崇皓、萬通、彩印、Sungbo、富林特、集祥               | 良好   |
| PET 瓶 | 聚酯粒                      | 南亞、新光合成纖維、遠東新世紀、江蘇興業塑化                         | 良好   |
| 飲料充填  | 茶葉、果糖、糖、煉乳、奶粉、咖啡粉、紙盒、紙箱等 | 立宇、台榮、台糖、台灣三田、馥德生、模里西斯、利樂包、台灣芳源、加和、正隆、優仕等      | 良好   |

(四)最近二年度主要進、銷貨客戶名單

1.主要進貨客戶名單：

最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進貨金額與比例：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 108 年度 |            |               | 109 年度  |      |           | 當年度截止至 110 年 3 月 31 日 |         |                     |
|----|--------|------------|---------------|---------|------|-----------|-----------------------|---------|---------------------|
|    | 名稱     | 金額         | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱   | 金額        | 占全年度進貨淨額比率(%)         | 與發行人之關係 | 占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%) |
| 1  | 甲公司    | 1,058,272  | 9%            | 無       | 甲公司  | 945,391   | 10%                   | 無       | 10%                 |
| 2  | 其他     | 10,411,799 | 91%           | 無       | 其他   | 8,485,807 | 90%                   | 無       | 90%                 |
|    | 進貨淨額   | 11,470,071 | 100%          |         | 進貨淨額 | 9,431,198 | 100%                  |         | 100%                |

2.主要銷貨客戶名單：

最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 108 年度 |            |               | 109 年度  |      |            | 當年度截止至 110 年 3 月 31 日 |         |                     |
|----|--------|------------|---------------|---------|------|------------|-----------------------|---------|---------------------|
|    | 名稱     | 金額         | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱   | 金額         | 占全年度銷貨淨額比率(%)         | 與發行人之關係 | 占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%) |
| 1  | 乙公司    | 2,003,526  | 9%            | 無       | 乙公司  | 1,883,323  | 10%                   | 無       | 9%                  |
| 2  | 其他     | 19,523,822 | 91%           | 無       | 其他   | 17,464,926 | 90%                   | 無       | 91%                 |
|    | 銷貨淨額   | 21,527,348 | 100%          |         | 銷貨淨額 | 19,348,249 | 100%                  |         | 100%                |

(五)最近二年度生產量值表：

單位：新台幣千元/仟個(支)(公斤)(瓶)(片)(盒)

| 生產年度<br>量值  | 單位 | 108年度      |            |            | 單位 | 109年度      |            |            |
|-------------|----|------------|------------|------------|----|------------|------------|------------|
|             |    | 產能         | 產量         | 產值         |    | 產能         | 產量         | 產值         |
| 主要商品類       |    |            |            |            |    |            |            |            |
| PET瓶類       | 支  | 12,917,054 | 6,147,715  | 5,568,624  | 支  | 15,428,539 | 6,600,512  | 5,280,235  |
| 飲料充填        | 支  | 3,988,138  | 1,939,531  | 5,022,646  | 支  | 4,037,491  | 1,735,292  | 4,573,948  |
| 塑蓋類         | 個  | 39,818,088 | 25,478,754 | 4,067,814  | 個  | 38,944,512 | 23,305,164 | 3,318,670  |
| 標籤類         | 片  | 9,089,658  | 2,416,076  | 639,565    | 片  | 10,481,009 | 2,314,175  | 585,707    |
| 薄膜&電子包材     | 公斤 | 8,202      | 2,176      | 104,987    | 公斤 | 8,202      | 1,981      | 82,879     |
| 菸酒包材類       |    | -          | 14,100     | 1,117,873  |    | -          | 1,411      | 387,843    |
| 鋁蓋類         | 個  | 1,629,072  | 718,759    | 395,385    | 個  | 1,629,072  | 710,346    | 361,501    |
| 爪蓋類         | 個  | 279,158    | 223,320    | 193,649    | 個  | 356,918    | 258,321    | 214,026    |
| 飲料充填-TR及TBA | 盒  | 195,700    | 132,528    | 551,524    | 盒  | 195,700    | 127,615    | 528,529    |
| 其他          |    | -          | 37,972     | 46,299     |    | -          | 46,720     | 33,226     |
| 合計          |    |            |            | 17,708,366 |    |            |            | 15,366,564 |

註：飲料充填類包含PET瓶、標籤、塑蓋。

(六)最近二年度銷售量值表：

單位：新台幣千元/仟個(支)(公斤)(瓶)(片)(盒)

| 銷售年度<br>量值  | 單位 | 108年度      |            |           | 單位        | 109年度      |            |           |
|-------------|----|------------|------------|-----------|-----------|------------|------------|-----------|
|             |    | 內銷         | 外銷         | 總銷        |           | 內銷         | 外銷         | 總銷        |
|             |    | 量          | 值          | 量         | 值         | 量          | 值          | 量         |
| 主要商品類       |    |            |            |           |           |            |            |           |
| PET瓶類       | 支  | 4,983,752  | 5,548,289  | 415,958   | 726,050   | 5,482,004  | 5,421,715  | 450,946   |
| 飲料充填類(註)    | 支  | 2,036,161  | 5,909,382  | 5,995     | 49,378    | 1,788,843  | 5,180,838  | 7,602     |
| 塑蓋類         | 個  | 24,452,192 | 5,336,651  | 1,478,451 | 346,094   | 22,674,354 | 4,609,643  | 1,081,201 |
| 標籤類         | 片  | 2,063,765  | 594,357    | 86,988    | 45,359    | 1,976,654  | 552,899    | 88,446    |
| 薄膜&電子包材     | KG | 1,902      | 103,126    | -         | -         | 2,039      | 105,963    | -         |
| 菸酒包材類       |    | 12,143     | 602,274    | 35        | 560,751   | 4,062      | 409,344    | 24        |
| 鋁蓋類         | 個  | 633,097    | 531,179    | 86,049    | 58,400    | 629,657    | 503,838    | 92,348    |
| 爪蓋類         | 個  | 170,803    | 245,640    | 53,718    | 66,185    | 184,191    | 251,721    | 64,558    |
| 飲料充填-TR及TBA | 盒  | 132,549    | 682,746    | -         | -         | 127,587    | 660,119    | -         |
| 其他          |    | 46,245     | 108,343    | 168       | 13,144    | 59,160     | 97,706     | 32        |
| 合計          |    |            | 19,661,987 |           | 1,865,361 |            | 17,793,786 | 1,554,463 |

註：飲料充填類包含PET瓶、標籤、塑蓋。

### 三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

110年3月31日

| 年度         |      | 108年度 |        | 109年度 |        | 當年度截至<br>110年3月31日 |        |
|------------|------|-------|--------|-------|--------|--------------------|--------|
| 員工人數       | 直接   | 2,591 |        | 2,628 |        | 2,773              |        |
|            | 間接   | 2,051 |        | 2,072 |        | 1,883              |        |
|            | 合計   | 4,642 |        | 4,700 |        | 4,656              |        |
| 平均年歲       |      | 33.47 |        | 33.58 |        | 34.34              |        |
| 平均服務年資     |      | 5.41  |        | 5.57  |        | 5.78               |        |
| 學歷分布<br>比率 | 博士   | 0     | 0.0%   | 0     | 0.0%   | 0                  | 0.0%   |
|            | 碩士   | 102   | 2.20%  | 112   | 2.38%  | 110                | 2.36%  |
|            | 大專   | 1,975 | 42.55% | 2,078 | 44.21% | 2,078              | 44.63% |
|            | 高中   | 1,812 | 39.03% | 1,649 | 35.09% | 1,628              | 34.97% |
|            | 高中以下 | 753   | 16.22% | 861   | 18.32% | 840                | 18.04% |

### 四、環保支出資訊：

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）因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額：

A. 民國 107 年 9 月 11 日及 20 日臺中市環保局協同台中地檢署至本公司查核空氣污染防制事宜，因本公司標籤廠空污防制設備設置未達法令標準、排放量超過許可證內容，及內部執行單位未察法令變更，沿用舊制申報造成空污費短繳疏失，故遭臺中市環保局於 108 年 5 月 2 日中市環空字第 1080045552 號函，依空氣污染防制法第 75 條重新核算 102 年第 3 季至 107 年第 2 季之空氣污染防制費，命補繳自固定污染源所產生排放量之 2 倍應繳費額即新台幣 125,869,455 元（已認列於 108 年第二季財報），本公司已限期繳納完成，並依法提起行政救濟，臺中高等行政法院民國 109 年 10 月 8 日判決本公司敗訴，目前全案上訴最高行政法院審理中。至

於有關上述各項環安缺失，本公司已於事件發生後著手進行改善完成。

因上述事件，臺灣臺中地方檢察署檢察官依違反空氣污染防治法、刑法詐欺得利罪將本公司在內等 19 人提起公訴，並命繳交新台幣 77,298,948 元(已認列於 108 年第 3 季財報)，由於臺中地檢署起訴書所載內容，部分與事實有異，且上述繳交金額與本公司前向環保局補繳 102 年第 3 季至 107 年第 2 季空污費新台幣 125,869,455 元間，是否有重複繳納之疑義，本公司已委請律師進行相關研議及協助後續辯護，現全案(108 年度訴字第 2479 號)由臺中地方法院審理中。

B. 民國 109 年 6 月份因塑蓋廠射出成型製程，產能增加以致原料高密度聚乙烯(HDPE)年用量逾許可證核定之 10%容許差值，及新增印刷作業程序，未即時變更相關固定污染源操作許可證，造成有未依許可證內容操作之違規事項，環保局於 109 年 8 月 17 日(中市環空字第 1090090104 號函)以違反空氣污染防治法第 24 條暨固定污染源設置操作及燃料使用許可證管理辦法第 23 條，裁罰本公司新台幣 100,000 元，該案已於事件發生後立即著手進行改善，已於 110 年 3 月 10 日取得環保局核發操作許可證，完成改善。

(二) 未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出：

1. 本公司已導入 ISO 14001 環境管理系統，以系統化方式管理降低環境風險，提升正面環境效益。
2. 截至 109 年取得空氣污染防治、廢水處理、廢棄物處理、毒性化學物質專業技術人員證照共有 55 人，將持續培訓環安專責人員。
3. 聘請具有專業實務經驗的外部顧問、以及與環保局合作辦理相關印刷製程污染防治之觀摩會議、及與工研院合作進行空污防制設備討論及改善，並加強各廠環保法規宣導及教育課

程，即時掌握相關法令變更，協助環保法規、職場安全、環境衛生等相關程序落實執行。

4. 增購相關防制設備，108 年更換 VOCs 系統設備工程投入約 5,644 萬元、新增空氣污染防制設施投入約 3,580 萬元；109 年已規劃進行塑蓋廠、標籤廠集氣裝置改善、薄膜廠設置負壓隔間提升空污污染物收集效率，及其他環境保護投資費用約 2,353 萬元。近二年總投入費用約為 1 億 1,600 萬元；其他相關空污防治設備工程持續進行中，確實依循法規，落實環保政策。
5. 本公司為展現持續改善及推動環保決心，已購置來自義大利標籤 UV 柔板印刷機(Flexo printing)，該設備無須添加溶劑、無 VOCs(揮發性有機化合物)排放、無殘墨減少廢料、精準套色、自動換版等優點，將可提供環保、安全、質感的標籤產品，徹底解決空污排放之問題，期能積極為環境保護盡一份心力。
6. 遵循毒性及關注化學物質管理辦法，於運作前先行評估並向當地環保局申請，運作期間製作紀錄定期申報，並辦理相關人員訓練、危害評估及預防有關事宜，避免因化學物質之運作而破壞自然生態而損害財物。

### (三)環境保護與員工安全衛生的措施

1. 以系統化、標準化進行各廠環保相關管理
  - (1)推動 ISO 14001 環境管理系統，辦理環境管理相關課程 6 場次，共 178 人次參與；且 62 人取得 ISO 14001 內部稽核人員專業證書，進而提升管理人員素質。
  - (2)將環保訓練納入新進人員教育訓練內必修共通性課程，以提升同仁環保意識及認知。
2. 推動廢棄物減量、資源再利用
  - (1)推動廢塑膠再利用取代焚化處理，廢標籤再製為固態廢棄物衍生燃料(RDF)，提升全廠塑膠廢棄物再利用率。

(2)增設植物性廢渣脫水設備，降低廢渣含水率，以增加後端有機堆肥再利用效率。

3. 執行排水改善，避免廢污水污染情形

(1)清查檢視廠內廢污水排放情形，改善雨水、污水排放管線，達污水全面納管，避免污染排放地面水體。

(2)為監控廠區排放水情形，已於 109 年完成放流水表裝設，並加裝監視器及 UPS 設備，並定期每月自主控管廢水排放及自來水用水情形。

(3)完成水權及水污染防治措施之許可文件，後續將依法令規定執行定期監測申報等作業。

(4)訂定增設戶外溶劑及廢油墨暫存區設置防溢盤管理方案，以防止洩漏直接污染與水溝或地面。

4. 執行法規鑑別作業，自我檢視廠區不符合項目

(1)定期檢視廠內活動與各類環保法規符合程度，並每月更新新增法規資訊，避免法令變更而觸法。

(2)建立廠區巡檢及污染盤查制度，每周不定期巡檢廢棄物管理情形，與每月進行廠區空污、廢水排放、廢棄物存放執行情形之盤查及檢討。

5. 積極降低職安衛事故預防、緊急應變及消防安全

(1)建立安全衛生巡視，由主管人員及職業安全衛生人員不定期廠區安全衛生巡視檢查。

(2)制定安全衛生須知手冊發放每位員工，使能提供參考應用並能確實遵循相關之注意事項，以期預防各種可能之意外傷害及減少事故發生。

(3)訂定自動檢查計畫實施各項安全衛生機械設備自動檢查。

(4)每年訂定職業安全衛生教育訓練計畫，並依照職業安全衛生教育訓練計畫執行，如一般安全教育訓練，以全體工作人員、新進及變更工作前，使其接受適於各該工作

必要之安全衛生教育訓練，訓練時間依作業屬性為 3-6 小時，於 109 年有關安全衛生教育訓練總時數為 4,637 小時，加強從業人員具有安全衛生作業程序之認知，降低職災發生率。

- (5)依據所擬定之「消防防護計劃」執行有關公司之防火管理必要事項，以達到預防火災、地震及其他災害和保障生命安全、減輕災害的目的。
- (6)對於員工之消防安全訓練，本公司每年進行二次消防演習，每次四小時，加強員工消防常識與事故預防之應變能力。
- (7)加強高風險油墨印刷製程防火、防爆措施，因應印刷過程中，靜電危害所衍生之火災事故，鑒於主動防護理念，我司除既有之安全防護設備外，另行增設防爆開關、設備接地系統、靜電消除器及溫濕度控制器，全天候監控空氣中溫濕度，確保環境中靜電不易生成，藉此達成防火安全效益。
- (8)落實危險性化學品源頭管制與安全儲存制度，辦理風險評估與危害鑑別，生產單位定期實施化學品清冊更新與儲存區規劃安全評估，針對危害性物質集中儲存並加強通風換氣、設置消防設備、防火區劃等風險減災預防作為。
- (9)依據緊急應變處理措施計畫，辦理毒化災演練、局限空間演練、天然氣洩漏演練及全廠疏散應變演習，強化執業人員於緊急狀況時可利用自身專業訓練，將災害侷限於特定區域，降低災害擴散且有效率的集結人員投入救災，以確保人員生命安全為首要目標。
- (10)廠內人員及承攬人員於作業前應先申請動火危害性作業許可證，在動火作業期間可能波及的範圍，不得有易燃物放置或操作其它易燃物，並放置滅火設備及加派專人全程監火，作業後檢查確認火源是否熄滅。

6. 培養其工作環境之危害認知與預防災變安全衛生知識與觀念

- (1)內部職安衛教育訓練：落實全員職安衛教育訓練制度，其範圍包括駐外廠，每年定期派遣人員前往辦理在職訓練，課綱內容依據勞動檢查機構頒布年度重點檢查方針，進行案例宣導。
- (2)外部職安衛證照及訓練：遵照法令派員受訓，設置相關專責人員，相關證照如急救人員、有機溶劑作業主管、堆高機操作人員、固定式起重機操作人員、防火管理人員、第一種壓力容器操作人員、鍋爐操作人員等。

| 證照名稱                   | 人次  |
|------------------------|-----|
| 職業安全衛生管理人員(含甲種、丙種業務主管) | 19  |
| 勞工健康服務護理人員             | 4   |
| 有害作業主管                 | 77  |
| 危險性機械操作人員              | 46  |
| 特殊作業人員                 | 375 |
| 防火管理人員                 | 6   |
| 急救人員                   | 77  |
| 施工架組配作業主管              | 1   |
| 乙炔熔接操作人員               | 3   |
| 總 計                    | 608 |

7. 落實作業環境改善，定期審視廠內作業環境安全及健康促進

- (1)設置安全衛生委員會定期審視各項安全事項及措施，確保員工工作中之安全與健康。
- (2)自主推行 6S 活動，鼓勵養成良好工作習慣，促使安全環境建立。
- (3)每半年實施作業環境監測，避免勞工暴露於各種危害因子，結果依規定公告周知，針對不符或需加強之處進行工程改善，以創造安全舒適工作場所。
- (4)員工健康檢查優於法規，每年除定期辦理全體員工健康檢查，亦依其法令實施特殊健康檢查，持續追蹤關懷員工健檢異常項目，期能有效良好健康管理。

- (5)依廠區規模設置專職勞工健康護理人員及特約職業醫學科專科醫師進行每月3次臨場服務，由醫護人員會同事業單位之職業安全衛生人員進行現場訪視，並共同研訂年度勞工健康服務之重點工作事項；此外為守護同仁健康，除依循法令配置外，另有增聘每月勞工健康服務醫師臨場服務，給予實際正面支持，打造幸福健康職場。
- (6)因應新冠肺炎疫情成立防疫小組，定期召開會議檢討及追蹤各項措施執行情形，針對員工除衛生事項宣導外，每周更進行線上調查健康與相關活動史，掌握廠區所有員工健康，降低染疫風險。

#### 8. 推動自護制度、責任照顧制及承攬商管理等具體實績

##### (1)自護制度：

依工廠之現況將所有之作業納入安全衛生工作守則內訂定，且定期予以修訂。並要求所有作業員工應對守則內容有所了解及依規定之事項從事相關作業。

##### (2)責任照顧制：

員工自進公司後為避免不必要傷害，即接受一連串教育訓練及專人輔導，方能正式上線工作，在各生產線上皆有線上負責人負責線上所有人員、產品及機器等安全，並隨時回報單位主管。

##### (3)承攬商管理：

為防止因承攬商施工造成意外、火災，危及公司人員生命與財產損失，本公司「訂定 P-009 承攬商管理辦法」由發包部門負責與工程承包廠商於相關契約中明定承攬安全責任管理之責任與義務，並於每年舉辦承攬商作業前安全衛生教育訓練及共同作業之協議組織研議會議，防止承攬商作業時發生任何意外事故。

#### 9. 落實職業安全衛生管理系統之建置及執行

- (1)持續推動(TOSHMS)CNS45001 及 ISO45001 職安衛管理系統建置，並於 108 年及 109 年陸續轉換 ISO45001 完成。讓公司員工在作業環境中，遵照職業安全衛生管理系統之管理事項，利用 P、D、C、A 管理循環，提升安全工作等級、降低職災事故發生率。
- (2)為使我司能與國際接軌，充分發揮安全衛生自主管理功能並加強員工參與職業安全衛生事項，以利營造安全衛生友善職場，積極參與勞動部職業安全衛生署辦理之「職業安全衛生管理系統績效審查」業務。
- (3)依職業安全衛生法規定已於 101 年 3 月 6 日成立勞安處;109 年 3 月 4 日提出更改部門名稱為：職安衛中心。

#### 五、勞資關係

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

##### (1) 員工福利措施：

- 1、本公司依法令規定為每位員工投保勞健保、為特定人員投保團體保險。
- 2、為關懷員工之身體健康，本公司每年定期安排員工進行免費之健康檢查。
- 3、本公司之工作環境良好安全，並依消防法規建立辦公室防火區劃及在各區放置足夠之滅火器。公司並有編制消防編組，成員為各單位遴選之員工，並不定期實施消防安全演習以加強員工的災難應變常識。
- 4、設置咖啡書坊，提供書報雜誌供員工閱讀或借閱。
- 5、備有專用集乳室。
- 6、考慮外地同仁經濟負擔與交通安全，提供舒適的員工宿舍。
- 7、提供員工停車場、員工餐廳。

(2) 職工福利委員會舉辦之福利措施及實施情形：

- 1、提供生日、結婚、生育、喪葬禮金及三節禮品。
- 2、舉辦優秀員工旅遊、年終聚餐與摸彩活動。
- 3、其他相關員工福利活動

(3) 退休制度：

本公司有關員工退休事宜，依照勞動基準法及勞工退休金條例之規定，每月提撥退休金存入台灣銀行信託部，以照顧員工退休後生活。於 94 年 7 月 1 日以後選擇適用勞工退休金條例者，本公司依政府規定之勞工退休金月提繳工資分級表，按月提繳員工每月工資之 6%至勞保局員工個人專戶。

(4)教育訓練與進修：

本公司自民國 58 年成立以來，對員工待之以誠，視員工為資產及共同成長之夥伴，透過充實與安定員工生活的福利措施及良好的教育訓練，建立起與員工互信互賴之良好關係。

為使公司永續經營發展，人力資源處設立『宏全學院』，積極培育未來所需人才，並訂有員工教育訓練辦法，規範教育訓練體系和訓練規範，據以辦理訓練，藉以儲備專業管理人才。

本公司 109 年教育訓練課程包含食品安全、品質管理、職業安全衛生、誠信經營、內部控制及法令遵循等主題，訓練課程總時數為 23,631 小時。

完善教育訓練制度，提昇員工專業技能與個人成長；良好之工作環境，使員工安心於工作。

(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(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前和未來可能發生之估計金額與因應措施：

民國 108 年 11 月 18 日經濟部加工出口區管理處中港分處至本公司進行勞動檢查時，發現本公司於單一個案出勤時間計算工資給付部

分有違反勞動基準法第 24 條第 1 項及第 39 條之情事，為此裁處本公司合計新臺幣 4 萬元之罰鍰(民國 109 年 2 月 21 日經加港四字第 1080102085 號函)，本公司已限期繳納完成。

因應措施：上揭個案缺失，本公司業於民國 109 年 2 月 1 日完成改善，俾符合勞動基準法規定。

#### 六、重要契約

110 年 3 月 31 日

| 契約性質   | 當事人      | 契約起迄日期                  | 主要內容                   | 限制條款   |
|--------|----------|-------------------------|------------------------|--------|
| 長期借款合約 | 土地銀行等聯貸團 | 106. 12. 29~111. 12. 29 | 支應償還既有債務、支應投資計畫及充實營運資金 | 財務比率限制 |
| 長期借款合約 | 日商瑞穗銀行   | 109. 10. 29~112. 10. 13 | 償還既有借款及充實營運資金          | 無      |
| 長期借款合約 | 中國輸出入銀行  | 109. 1. 3~114. 1. 3     | 海外投資款                  | 無      |
| 長期借款合約 | 玉山銀行     | 108. 7. 15~115. 7. 15   | 支應投資計畫及充實營運資金          | 無      |
| 長期借款合約 | 華南銀行     | 108. 10. 31~113. 10. 31 | 支應投資計畫及充實營運資金          | 無      |
| 長期借款合約 | 台北富邦銀行   | 108. 10. 31~113. 10. 31 | 支應投資計畫及充實營運資金          | 無      |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一) 合併簡明合併資產負債表及綜合損益表資料

##### 1. 合併簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項 目              | 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) |             |             |             |             | 當年度截至110年<br>3月31日財務資料<br>(註1) |
|------------------|-----|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------------|
|                  |     | 105年          | 106年        | 107年        | 108年        | 109年        |                                |
| 流動資產             |     | 7,757,428     | 8,866,914   | 10,441,913  | 11,097,170  | 10,608,001  | 11,322,704                     |
| 不動產、廠房及設備        |     | 17,991,011    | 17,501,552  | 16,793,643  | 16,146,473  | 16,654,786  | 16,558,832                     |
| 無形資產             |     | 388,673       | 356,763     | 370,713     | 370,046     | 350,327     | 350,304                        |
| 其他資產             |     | 1,254,194     | 1,559,298   | 1,809,665   | 3,910,352   | 4,079,396   | 3,800,789                      |
| 資產總額             |     | 27,391,306    | 28,284,527  | 29,415,934  | 31,524,041  | 31,692,510  | 32,032,629                     |
| 流動負債             | 分配前 | 9,649,899     | 7,030,797   | 7,229,766   | 8,325,948   | 6,981,922   | 8,016,626                      |
|                  | 分配後 | 10,382,096    | 7,762,994   | 7,903,387   | 9,204,585   | 8,017,951   | 註2                             |
| 非流動負債            |     | 5,065,234     | 8,090,967   | 9,107,003   | 9,469,956   | 10,826,683  | 11,019,373                     |
| 負債總額             | 分配前 | 14,715,133    | 15,121,764  | 16,336,769  | 17,795,904  | 17,808,605  | 19,035,999                     |
|                  | 分配後 | 15,447,330    | 15,853,961  | 17,010,390  | 18,674,541  | 18,844,634  | 註2                             |
| 歸屬於母公司業主之權益(分配前) |     | 11,755,680    | 12,480,831  | 12,446,743  | 12,941,728  | 13,076,011  | 12,204,795                     |
| 股本               |     | 2,928,789     | 2,928,789   | 2,928,789   | 2,928,789   | 2,877,859   | 2,877,859                      |
| 資本公積             |     | 5,127,397     | 5,507,513   | 5,485,872   | 5,485,872   | 5,395,572   | 5,395,572                      |
| 保留盈餘             | 分配前 | 4,920,100     | 5,412,733   | 5,777,383   | 6,482,105   | 7,113,755   | 6,557,826                      |
|                  | 分配後 | 4,187,903     | 4,680,536   | 5,103,762   | 5,603,468   | 6,077,726   | 註2                             |
| 其他權益             |     | (1,220,606)   | (1,368,204) | (1,745,301) | (1,955,038) | (2,311,175) | (2,626,462)                    |
| 庫藏股票             |     | —             | —           | —           | —           | —           | —                              |
| 非控制權益            |     | 920,493       | 681,932     | 632,422     | 786,409     | 807,894     | 791,835                        |
| 權益總額             | 分配前 | 12,676,173    | 13,162,763  | 13,079,165  | 13,728,137  | 13,883,905  | 12,996,630                     |
|                  | 分配後 | 11,943,976    | 12,430,566  | 12,405,544  | 12,849,500  | 12,847,876  | 註2                             |

註 1：本公司於 101 年度起採用國際財務報導準則。本公司除截至年報刊印日之前一季經會計師核閱之合併財務資料外，其餘年度均經簽證會計師查核簽證。

註 2：民國 109 年盈餘分配案尚未經股東會決議通過。

2.合併簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度      | 最近五年度財務資料  |            |            |            |            | 當年度截至110年3月31日財務資料(註1) |
|----------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------------|
|                | 105年       | 106年       | 107年       | 108年       | 109年       |                        |
| 營業收入           | 16,510,678 | 17,519,458 | 19,929,717 | 21,527,348 | 19,348,249 | 5,123,903              |
| 營業毛利           | 3,402,415  | 3,320,581  | 3,522,881  | 4,282,310  | 4,105,701  | 1,166,870              |
| 營業損益           | 1,671,197  | 1,510,380  | 1,576,410  | 2,255,948  | 2,189,846  | 686,014                |
| 營業外收入及支出       | (173,374)  | 36,614     | (94,457)   | (257,099)  | (34,533)   | (32,563)               |
| 稅前淨利           | 1,497,823  | 1,546,994  | 1,481,953  | 1,998,849  | 2,155,313  | 653,451                |
| 繼續營業單位本期淨利     | 1,190,294  | 1,261,983  | 1,102,204  | 1,466,602  | 1,730,740  | 499,976                |
| 停業單位損失         | —          | —          | —          | —          | —          | —                      |
| 本期淨利(損)        | 1,190,294  | 1,261,983  | 1,102,204  | 1,466,602  | 1,730,740  | 499,976                |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (969,372)  | (89,321)   | (408,017)  | (223,071)  | (364,883)  | (341,225)              |
| 本期綜合損益總額       | 220,922    | 1,172,662  | 694,187    | 1,243,531  | 1,365,857  | 158,751                |
| 淨利歸屬於母公司業主     | 1,178,224  | 1,230,861  | 1,092,531  | 1,381,036  | 1,655,412  | 480,100                |
| 淨利歸屬於非控制權益     | 12,070     | 31,122     | 9,673      | 85,566     | 75,328     | 19,876                 |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | 395,933    | 1,077,232  | 722,687    | 1,168,606  | 1,294,963  | 164,813                |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | (175,011)  | 95,430     | (28,500)   | 74,925     | 70,894     | (6,062)                |
| 每股盈餘(元)        | 4.02       | 4.20       | 3.73       | 4.72       | 5.72       | 1.67                   |

註 1：本公司於 101 年度起採用國際財務報導準則。本公司除截至年報刊印日之前一季經會計師核閱之合併財務資料外，其餘年度均經簽證會計師查核簽證。

(二) 個體簡明資產負債表及損益表資料

1. 個體簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目       |     | 最近五年度財務資料   |             |             |             |             |
|------------------|-----|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                  |     | 105年        | 106年        | 107年        | 108年        | 109年        |
| 流動資產             |     | 2,383,278   | 2,514,309   | 2,807,277   | 2,573,858   | 2,470,056   |
| 不動產、廠房及設備        |     | 4,609,382   | 4,924,787   | 5,092,779   | 4,822,395   | 5,605,344   |
| 無形資產             |     | 1,992       | 1,340       | 533         | 1,618       | 1,181       |
| 其他資產             |     | 10,415,111  | 12,401,509  | 14,001,765  | 18,283,433  | 20,585,528  |
| 資產總額             |     | 17,409,763  | 19,841,945  | 21,902,354  | 25,681,304  | 28,662,109  |
| 流動負債             | 分配前 | 3,193,278   | 2,411,190   | 2,628,740   | 5,560,761   | 5,741,203   |
|                  | 分配後 | 3,925,475   | 3,143,387   | 3,302,361   | 6,439,398   | 6,777,232   |
| 非流動負債            |     | 2,460,805   | 4,949,924   | 6,826,871   | 7,178,815   | 9,844,895   |
| 負債總額             | 分配前 | 5,654,083   | 7,361,114   | 9,455,611   | 12,739,576  | 15,586,098  |
|                  | 分配後 | 6,386,280   | 8,093,311   | 10,129,232  | 13,618,213  | 16,622,127  |
| 歸屬於母公司業主之權益(分配前) |     | 11,755,680  | 12,480,831  | 12,446,743  | 12,941,728  | 13,076,011  |
| 股本               |     | 2,928,789   | 2,928,789   | 2,928,789   | 2,928,789   | 2,877,859   |
| 資本公積             |     | 5,127,397   | 5,507,513   | 5,485,872   | 5,485,872   | 5,395,572   |
| 保留盈餘             | 分配前 | 4,920,100   | 5,412,733   | 5,777,383   | 6,482,105   | 7,113,755   |
|                  | 分配後 | 4,187,903   | 4,680,536   | 5,103,762   | 5,603,468   | 6,077,726   |
| 其他權益             |     | (1,220,606) | (1,368,204) | (1,745,301) | (1,955,038) | (2,311,175) |
| 庫藏股票             |     | —           | —           | —           | —           | —           |
| 非控制權益            |     | —           | —           | —           | —           | —           |
| 權益總額             | 分配前 | 11,755,680  | 12,480,831  | 12,446,743  | 12,941,728  | 13,076,011  |
|                  | 分配後 | 11,023,483  | 11,748,634  | 11,773,122  | 12,063,091  | 12,039,982  |

註 1：本公司於 101 年度起採用國際財務報導準則，上列各年度財務資料均經簽證會計師查核簽證。

註 2：民國 109 年盈餘分配案尚未經股東會決議通過。

2.個體簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| <div> <div>年 度</div> <div>項 目</div> </div> | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           |
|--------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                                            | 105年      | 106年      | 107年      | 108年      | 109年      |
| 營業收入淨額                                     | 7,133,662 | 7,456,868 | 8,474,763 | 8,628,937 | 7,911,048 |
| 營業毛利                                       | 1,782,171 | 1,887,073 | 1,882,926 | 1,963,618 | 1,971,518 |
| 營業損益                                       | 952,558   | 986,457   | 975,546   | 1,004,065 | 989,455   |
| 營業外收入及支出                                   | 378,001   | 382,603   | 328,581   | 583,710   | 819,159   |
| 稅前淨利                                       | 1,330,559 | 1,369,060 | 1,304,127 | 1,587,775 | 1,808,614 |
| 繼續營業單位本期淨利<br>(稅後淨額)                       | 1,178,224 | 1,230,861 | 1,092,531 | 1,381,036 | 1,655,412 |
| 停業單位損失                                     | —         | —         | —         | —         | —         |
| 本期淨利(損)                                    | 1,178,224 | 1,230,861 | 1,092,531 | 1,381,036 | 1,655,412 |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額)                         | (782,291) | (153,629) | (369,844) | (212,430) | (360,449) |
| 本期綜合損益總額                                   | 395,933   | 1,077,232 | 722,687   | 1,168,606 | 1,294,963 |
| 淨利歸屬於母公司業主                                 | 1,178,224 | 1,230,861 | 1,092,531 | 1,381,036 | 1,655,412 |
| 淨利歸屬於非控制權益                                 | —         | —         | —         | —         | —         |
| 綜合損益總額歸屬於母<br>公司業主                         | 395,933   | 1,077,232 | 722,687   | 1,168,606 | 1,294,963 |
| 綜合損益總額歸屬於非<br>控制權益                         | —         | —         | —         | —         | —         |
| 每股盈餘(元)                                    | 4.02      | 4.20      | 3.73      | 4.72      | 5.72      |

註 1：本公司於 101 年度起採用國際財務報導準則，上列各年度財務資料均經簽證會計師查核簽證。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年 度 | 會 計 師 姓 名                    | 查 核 意 見      |
|-----|------------------------------|--------------|
| 105 | 勤業眾信聯合會計師事務所<br>顏曉芳、曾棟鋆      | 無保留意見加其他事項段落 |
| 106 | 勤業眾信聯合會計師事務所<br>曾棟鋆、吳麗冬(註 1) | 無保留意見加其他事項段落 |
| 107 | 勤業眾信聯合會計師事務所<br>曾棟鋆、吳麗冬      | 無保留意見加其他事項段落 |
| 108 | 勤業眾信聯合會計師事務所<br>曾棟鋆、顏曉芳(註 2) | 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<br>曾棟鋆、顏曉芳      | 無保留意見加其他事項段落 |

註 1：本公司委由勤業眾信聯合會計師事務所簽證、因事務所內部業務調整原任顏曉芳、曾棟鋆會計師變更為曾棟鋆、吳麗冬會計師。

註 2：本公司委由勤業眾信聯合會計師事務所簽證、因事務所內部業務調整原任曾棟鋆、吳麗冬會計師變更為曾棟鋆、顏曉芳會計師。

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 合併財務分析－國際財務報導準則

| 分析項目 |                     | 最近五年度財務資料 |        |        |        |        | 當年度截至<br>110年3月31<br>日止(註1) |
|------|---------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|-----------------------------|
|      |                     | 105年      | 106年   | 107年   | 108年   | 109年   |                             |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%)          | 53.72     | 53.46  | 55.54  | 56.45  | 56.19  | 59.43                       |
|      | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 98.13     | 120.92 | 131.32 | 140.31 | 144.51 | 141.18                      |
| 償債能力 | 流動比率(%)             | 80.39     | 126.12 | 144.43 | 133.28 | 151.94 | 141.24                      |
|      | 速動比率(%)             | 52.97     | 78.22  | 90.11  | 89.24  | 103.2  | 97.66                       |
|      | 利息保障倍數(倍)           | 7.46      | 7.86   | 6.96   | 8.64   | 13.85  | 20.64                       |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次)          | 6.55      | 6.62   | 6.48   | 6.4    | 5.98   | 5.86                        |
|      | 平均收現日數              | 56        | 55     | 56     | 57     | 61     | 62                          |
|      | 存貨週轉率(次)            | 7.5       | 6.95   | 6.76   | 6.89   | 6.37   | 6.76                        |
|      | 應付款項週轉率(次)          | 17.69     | 16.35  | 16.56  | 16.55  | 16.53  | 17.04                       |
|      | 平均銷貨日數              | 49        | 53     | 54     | 53     | 57     | 54                          |
|      | 不動產、廠房及設備週轉率(次)     | 0.92      | 1      | 1.19   | 1.33   | 1.16   | 1.24                        |
|      | 總資產週轉率(次)           | 0.6       | 0.62   | 0.68   | 0.68   | 0.61   | 0.64                        |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)            | 5.03      | 5.34   | 4.68   | 5.67   | 6.01   | 1.67                        |
|      | 權益報酬率(%)            | 9.27      | 9.77   | 8.4    | 10.94  | 12.54  | 3.72                        |
|      | 稅前純益佔實收資本額比率(%)     | 51.14     | 52.82  | 50.6   | 68.25  | 74.89  | 22.71                       |
|      | 純益率(%)              | 7.21      | 7.2    | 5.53   | 6.81   | 8.95   | 9.76                        |
|      | 每股盈餘(元)             | 4.02      | 4.2    | 3.73   | 4.72   | 5.72   | 1.67                        |
| 現金流量 | 現金流量比率(%)           | 44.79     | 31.73  | 40.55  | 49.93  | 60.48  | 5.14                        |
|      | 現金流量允當比率(%) (註2)    | 76.64     | 73.11  | 89.22  | 105.23 | 104.04 | 94.23                       |
|      | 現金再投資比率(%)          | 11.45     | 3.91   | 5.57   | 8.18   | 7.27   | 0.92                        |
| 槓桿度  | 營運槓桿度               | 2.29      | 2.42   | 2.40   | 2.02   | 2.05   | 1.86                        |
|      | 財務槓桿度               | 1.16      | 1.18   | 1.19   | 1.13   | 1.08   | 1.05                        |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1、利息保障倍數(倍)增加：109年集團獲利提升，且整體借款利率降低、利息支出減少所致。

2、純益率增加：109年較108年利息費用及其他損失降低，使合併稅後純益增加所致。

3、每股盈餘增加：合併稅後純益增加，另109年度買回庫藏股5,093仟股並辦理減資，故每股盈餘增加。

4、現金流量比率增加：主要係一年內到期長借減少，使流動負債減少，故現金流量比率增加。

註1：本公司於101年度起採用國際財務報導準則，本公司除截至年報刊印日之前一季經簽證會計師核閱之合併財務資料外，其餘均經簽證會計師查核簽證。

(二) 個體財務分析－國際財務報導準則

| 分析項目 \ 年 度 |                 | 最近五年度財務資料 |        |        |        |        |
|------------|-----------------|-----------|--------|--------|--------|--------|
|            |                 | 105年      | 106年   | 107年   | 108年   | 109年   |
| 財務結構       | 負債占資產比率(%)      | 32.48     | 37.10  | 43.17  | 49.61  | 54.38  |
|            | 長期資金占固定資產比率(%)  | 307.11    | 352.72 | 377.34 | 410.06 | 401.10 |
| 償債能力       | 流動比率(%)         | 74.63     | 104.28 | 106.79 | 46.29  | 43.02  |
|            | 速動比率(%)         | 45.93     | 55.63  | 58.00  | 26.03  | 23.84  |
|            | 利息保障倍數(倍)       | 25.35     | 26.94  | 20.43  | 17.69  | 15.50  |
| 經營能力       | 應收款項週轉率(次)      | 7.63      | 7.67   | 7.75   | 7.22   | 7.22   |
|            | 平均收現日數          | 48        | 48     | 47     | 51     | 51     |
|            | 存貨週轉率(次)        | 7.87      | 7.10   | 7.47   | 7.97   | 7.33   |
|            | 應付款項週轉率(次)      | 9.93      | 9.25   | 10.05  | 9.64   | 7.77   |
|            | 平均銷貨日數          | 46        | 51     | 49     | 46     | 50     |
|            | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 1.55      | 1.51   | 1.66   | 1.79   | 1.41   |
|            | 總資產週轉率(次)       | 0.41      | 0.38   | 0.39   | 0.34   | 0.28   |
| 獲利能力       | 資產報酬率(%)        | 6.99      | 6.84   | 5.49   | 6.12   | 6.46   |
|            | 股東權益報酬率(%)      | 9.94      | 10.16  | 8.77   | 10.88  | 12.73  |
|            | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 45.43     | 46.74  | 44.53  | 54.21  | 62.85  |
|            | 純益率(%)          | 16.52     | 16.51  | 12.89  | 16.00  | 20.93  |
|            | 每股盈餘(元)         | 4.02      | 4.20   | 3.73   | 4.72   | 5.72   |
| 現金流量       | 現金流量比率(%)       | 46.01     | 45.08  | 44.63  | 23.53  | 29.29  |
|            | 現金流量允當比率(%)     | 51.90     | 49.60  | 54.30  | 44.88  | 41.31  |
|            | 現金再投資比率(%)      | 4.60      | 1.55   | 1.75   | 2.38   | 2.68   |
| 槓桿度        | 營運槓桿度           | 3.82      | 3.85   | 4.63   | 4.60   | 4.12   |
|            | 財務槓桿度           | 1.06      | 1.06   | 1.07   | 1.10   | 1.14   |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1、不動產、廠房及設備週轉率(次)減少：主要係自109年8月起無菌三廠正式營運，不動產、廠房及設備增加，故不動產、廠房及設備週轉率(次)減少。

2、純益率增加：主要係109年度認列投資收入增加，使稅前淨利增加，故純益率增加。

3、每股盈餘增加：主要係109年度認列投資收入增加，使本期淨利增加，另109年度買回庫藏股5,093仟股並辦理減資，故每股盈餘增加。

4、現金流量比率增加：主要係109年較108年度其他損失減少，使稅前淨利增加，營業活動淨現金流量增加，故現金流量比率增加。

註1：上列各年度財務資料均經簽證會計師查核簽證。

計算公式：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

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

3.經營能力

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

4.獲利能力

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

5.現金流量

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

6.槓桿度：

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

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

宏全國際股份有限公司  
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報告及盈餘分派議案等，其中個體及合併財務報告業經勤業眾信聯合會計師事務所曾棟鋆、顏曉芳兩位會計師查核竣事並出具無保留意見之查核報告書。上開表冊經本審計委員會審議完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

本公司一一〇年股東常會

審計委員會

召集人：

委員：

委員：

洪昭熙  
黃祥利  
吳伊光

中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 二 十 三 日

#### 四、最近年度財務報告

#### 會計師查核報告

宏全國際股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

宏全國際股份有限公司及其子公司（宏全集團）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達宏全集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與宏全集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對宏全集團民國 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。

茲對宏全集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 銷貨收入認列

宏全集團之主要產品為各種塑蓋、PET瓶、瓶胚及飲料填充之製造買賣，來自主要產品之銷貨收入重大影響集團整體營收及獲利，故將其列為關鍵查核事項。收入認列會計政策之說明請參閱合併財務報表附註四。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 了解收入認列之內部控制設計及執行情形，並抽核檢視經核准之原始訂單允當性。
2. 確認全年「收入明細分類帳」之完整性，自主要產品收入明細帳選取樣本，核對至原始訂單、出貨單、銷貨發票及收款憑證，檢視其收入之認列及收款情形，暨收款對象與出貨及訂貨對象之一致性。

### 其他事項

列入宏全集團合併財務報表之子公司中，有關Hon Chuan Holding Limited所屬之Hon Chuan Vietnam Co., Ltd.、Hon Chuan Malaysia SDN. BHD、Hon Chuan (Thailand) Co., Ltd.及Hon Chuan FD Packaging Co., Ltd.之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關Hon Chuan Holding Limited所屬之Hon Chuan Vietnam Co., Ltd.、Hon Chuan Malaysia SDN. BHD、Hon Chuan (Thailand) Co., Ltd.及Hon Chuan FD Packaging Co., Ltd.財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告認列。上述公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）4,669,532 仟元及 4,563,570 仟元，分別占合併資產總額之 14.73%及 14.48%，民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為 2,814,370 仟元及 3,023,012 仟元，分別占營業收入之 14.55%及 14.04%。

宏全國際股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報表，並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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

宏全集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報表之責任**

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對宏全集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使宏全集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在

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宏全集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成合併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，決定對宏全集團民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 曾棟璽

曾棟璽

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 顏曉芳



顏曉芳

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 110 年 3 月 23 日

宏全國際貿易股份有限公司 子公司

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                             | 109年12月31日           |            |  | 108年12月31日           |            |  |
|------|---------------------------------|----------------------|------------|--|----------------------|------------|--|
|      |                                 | 金 額                  | %          |  | 金 額                  | %          |  |
|      | 流動資產                            |                      |            |  |                      |            |  |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六）                  | \$ 4,047,124         | 13         |  | \$ 3,938,285         | 13         |  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）      | 47,422               | -          |  | 71,675               | -          |  |
| 1150 | 應收票據淨額（附註四）                     | 157,649              | -          |  | 142,808              | -          |  |
| 1170 | 應收帳款淨額（附註四及九）                   | 2,877,346            | 9          |  | 3,172,594            | 10         |  |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額（附註四及二七）              | 1,507                | -          |  | 3,074                | -          |  |
| 130X | 存 貨（附註四、十及二九）                   | 2,297,006            | 7          |  | 2,484,629            | 8          |  |
| 1470 | 其他流動資產（附註十五、二七及二八）              | 1,179,947            | 4          |  | 1,284,105            | 4          |  |
| 11XX | 流動資產總計                          | <u>10,608,001</u>    | <u>33</u>  |  | <u>11,097,170</u>    | <u>35</u>  |  |
|      | 非流動資產                           |                      |            |  |                      |            |  |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八） | 36,736               | -          |  | 40,498               | -          |  |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十二）                | 15,543               | -          |  | 16,393               | -          |  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十三、二八及二九）         | 16,654,786           | 53         |  | 16,146,473           | 51         |  |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十四）                   | 1,199,985            | 4          |  | 1,115,903            | 4          |  |
| 1780 | 無形資產（附註四）                       | 350,327              | 1          |  | 370,046              | 1          |  |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二二）                 | 216,108              | 1          |  | 184,545              | 1          |  |
| 1915 | 預付設備款                           | 2,540,512            | 8          |  | 2,495,444            | 8          |  |
| 1990 | 其他非流動資產－其他（附註十五）                | 70,512               | -          |  | 57,569               | -          |  |
| 15XX | 非流動資產總計                         | <u>21,084,509</u>    | <u>67</u>  |  | <u>20,426,871</u>    | <u>65</u>  |  |
| 1XXX | 資 產 總 計                         | <u>\$ 31,692,510</u> | <u>100</u> |  | <u>\$ 31,524,041</u> | <u>100</u> |  |
|      | 流動負債                            |                      |            |  |                      |            |  |
| 2100 | 短期銀行借款（附註十六）                    | \$ 1,594,452         | 5          |  | \$ 3,553,001         | 11         |  |
| 2110 | 應付短期票券（附註十六）                    | 3,100,000            | 10         |  | 1,375,000            | 4          |  |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）      | 3,563                | -          |  | 142                  | -          |  |
| 2150 | 應付票據                            | 1,191                | -          |  | 4,842                | -          |  |
| 2170 | 應付帳款                            | 825,659              | 3          |  | 1,012,125            | 3          |  |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二二）                 | 212,626              | 1          |  | 161,723              | 1          |  |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註四及十四）                 | 45,875               | -          |  | 52,571               | -          |  |
| 2313 | 遞延收入－流動（附註四及二四）                 | 11,055               | -          |  | 5,490                | -          |  |
| 2320 | 一年內到期長期負債（附註四、十六及二四）            | 46,980               | -          |  | 1,000,000            | 3          |  |
| 2399 | 其他流動負債－其他（附註十八及二七）              | 1,140,521            | 3          |  | 1,161,054            | 4          |  |
| 21XX | 流動負債總計                          | <u>6,981,922</u>     | <u>22</u>  |  | <u>8,325,948</u>     | <u>26</u>  |  |
|      | 非流動負債                           |                      |            |  |                      |            |  |
| 2530 | 應付公司債（附註十七）                     | 2,997,404            | 9          |  | 2,996,308            | 10         |  |
| 2540 | 長期銀行借款（附註四、十六、二四及二八）            | 7,187,039            | 23         |  | 5,931,187            | 19         |  |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二二）                 | 77,344               | -          |  | 69,066               | -          |  |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註四及十四）                | 464,855              | 2          |  | 391,845              | 1          |  |
| 2630 | 長期遞延收入（附註四及二四）                  | 53,882               | -          |  | 35,470               | -          |  |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動（附註四及十九）             | 13,996               | -          |  | 21,140               | -          |  |
| 2645 | 存入保證金                           | 32,163               | -          |  | 24,940               | -          |  |
| 25XX | 非流動負債總計                         | <u>10,826,683</u>    | <u>34</u>  |  | <u>9,469,956</u>     | <u>30</u>  |  |
| 2XXX | 負債總計                            | <u>17,808,605</u>    | <u>56</u>  |  | <u>17,795,904</u>    | <u>56</u>  |  |
|      | 歸屬於本公司業主之權益                     |                      |            |  |                      |            |  |
| 3110 | 普通股股本                           | 2,877,859            | 9          |  | 2,928,789            | 9          |  |
| 3200 | 資本公積                            | 5,395,572            | 17         |  | 5,485,872            | 17         |  |
|      | 保留盈餘                            |                      |            |  |                      |            |  |
| 3310 | 法定盈餘公積                          | 1,670,003            | 5          |  | 1,531,899            | 5          |  |
| 3320 | 特別盈餘公積                          | 1,955,038            | 6          |  | 1,745,301            | 6          |  |
| 3350 | 未分配盈餘                           | 3,488,714            | 11         |  | 3,204,905            | 10         |  |
| 3400 | 其他權益                            | ( 2,311,175 )        | ( 7 )      |  | ( 1,955,038 )        | ( 6 )      |  |
| 31XX | 本公司業主權益總計                       | <u>13,076,011</u>    | <u>41</u>  |  | <u>12,941,728</u>    | <u>41</u>  |  |
| 36XX | 非控制權益                           | <u>807,894</u>       | <u>3</u>   |  | <u>786,409</u>       | <u>3</u>   |  |
| 3XXX | 權益總計                            | <u>13,883,905</u>    | <u>44</u>  |  | <u>13,728,137</u>    | <u>44</u>  |  |
|      | 負 債 與 權 益 總 計                   | <u>\$ 31,692,510</u> | <u>100</u> |  | <u>\$ 31,524,041</u> | <u>100</u> |  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分  
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 23 日查核報告)

董事長：戴宏全



經理人：曹世忠



會計主管：鄭雅文



宏全國際股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

| 代 碼  |                       | 109年度             |           | 108年度              |              |
|------|-----------------------|-------------------|-----------|--------------------|--------------|
|      |                       | 金                 | %         | 金                  | %            |
| 4000 | 營業收入淨額（附註四及二七）        | \$ 19,348,249     | 100       | \$ 21,527,348      | 100          |
| 5000 | 營業成本（附註四、十、二一及二七）     | <u>15,242,548</u> | <u>79</u> | <u>17,245,038</u>  | <u>80</u>    |
| 5900 | 營業毛利                  | <u>4,105,701</u>  | <u>21</u> | <u>4,282,310</u>   | <u>20</u>    |
|      | 營業費用（附註二一及二七）         |                   |           |                    |              |
| 6100 | 推銷費用                  | 908,369           | 5         | 967,551            | 5            |
| 6200 | 管理費用                  | 915,425           | 5         | 972,754            | 5            |
| 6300 | 研究發展費用                | <u>92,061</u>     | <u>-</u>  | <u>86,057</u>      | <u>-</u>     |
| 6000 | 營業費用合計                | <u>1,915,855</u>  | <u>10</u> | <u>2,026,362</u>   | <u>10</u>    |
| 6900 | 營業利益                  | <u>2,189,846</u>  | <u>11</u> | <u>2,255,948</u>   | <u>10</u>    |
|      | 營業外收入及支出              |                   |           |                    |              |
| 7050 | 財務成本（附註四及二一）          | ( 167,767 )       | ( 1 )     | ( 261,702 )        | ( 1 )        |
| 7100 | 利息收入                  | 51,541            | -         | 58,039             | -            |
| 7190 | 其他利益及損失（附註四、十二、二一及三一） | 83,278            | 1         | ( 54,713 )         | -            |
| 7630 | 外幣兌換淨利益（損失）淨額（附註四）    | ( <u>1,585</u> )  | <u>-</u>  | <u>1,277</u>       | <u>-</u>     |
| 7000 | 營業外收入及支出合計            | ( <u>34,533</u> ) | <u>-</u>  | ( <u>257,099</u> ) | ( <u>1</u> ) |
| 7900 | 稅前淨利                  | 2,155,313         | 11        | 1,998,849          | 9            |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二二）         | <u>424,573</u>    | <u>2</u>  | <u>532,247</u>     | <u>2</u>     |
| 8200 | 本年度淨利                 | <u>1,730,740</u>  | <u>9</u>  | <u>1,466,602</u>   | <u>7</u>     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                           | 109年度               |          | 108年度               |          |
|------|-------------------------------------------|---------------------|----------|---------------------|----------|
|      |                                           | 金 額                 | %        | 金 額                 | %        |
|      | 其他綜合損益（附註四）                               |                     |          |                     |          |
| 8310 | 不重分類至損益之項目：                               |                     |          |                     |          |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數（附註十<br>九）                 | (\$ 5,390)          | -        | (\$ 3,037)          | -        |
| 8316 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之權益工具投資<br>未實現評價損益 | 511                 | -        | 2,842               | -        |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅<br>（附註二二）              | 1,078               | -        | 607                 | -        |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目：                        |                     |          |                     |          |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額                 | ( 361,082)          | ( 2)     | ( 223,483)          | ( 1)     |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益（稅後淨額）                       | ( 364,883)          | ( 2)     | ( 223,071)          | ( 1)     |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                                 | <u>\$ 1,365,857</u> | <u>7</u> | <u>\$ 1,243,531</u> | <u>6</u> |
|      | 淨利歸屬於：                                    |                     |          |                     |          |
| 8610 | 本公司業主                                     | \$ 1,655,412        | 9        | \$ 1,381,036        | 7        |
| 8620 | 非控制權益                                     | <u>75,328</u>       | <u>-</u> | <u>85,566</u>       | <u>-</u> |
| 8600 |                                           | <u>\$ 1,730,740</u> | <u>9</u> | <u>\$ 1,466,602</u> | <u>7</u> |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                                |                     |          |                     |          |
| 8710 | 本公司業主                                     | \$ 1,294,963        | 7        | \$ 1,168,606        | 6        |
| 8720 | 非控制權益                                     | <u>70,894</u>       | <u>-</u> | <u>74,925</u>       | <u>-</u> |
| 8700 |                                           | <u>\$ 1,365,857</u> | <u>7</u> | <u>\$ 1,243,531</u> | <u>6</u> |
|      | 每股盈餘（附註二三）                                |                     |          |                     |          |
| 9750 | 基 本                                       | <u>\$ 5.72</u>      |          | <u>\$ 4.72</u>      |          |
| 9850 | 稀 釋                                       | <u>\$ 5.70</u>      |          | <u>\$ 4.71</u>      |          |

後附之附註係本合併財務報告之一部分  
（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 23 日查核報告）

董事長：戴宏全  經理人：曹世忠  會計主管：鄭雅文 



宏全股份有限公司

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 科目                  | 其他權益項目 (附註四) |              |              |              | 權益總額         | 非控制權益        | 總權益           |
|----|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
|    |                     | 資本公積         | 資本公積         | 資本公積         | 資本公積         |              |              |               |
| A1 | 108 年 1 月 1 日餘額     | \$ 2,928,789 | \$ 5,485,872 | \$ 1,422,646 | \$ 1,368,204 | \$ 2,986,533 | \$ 1,730,324 | \$ 12,446,743 |
| O1 | 非控制權益增加數            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 113,153       |
| B1 | 107 年度盈餘及分配         | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -             |
| B3 | 法定盈餘公積              | -            | -            | 109,253      | -            | -            | -            | -             |
| B5 | 特別盈餘公積              | -            | -            | 377,097      | -            | -            | -            | -             |
| B5 | 本公司股東現金股利           | -            | -            | -            | -            | -            | -            | (673,621)     |
| O1 | 支付非控制權益現金股利         | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -             |
| D1 | 108 年度淨利            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | (34,091)      |
| D3 | 108 年度其他綜合損益        | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -             |
| D5 | 108 年度綜合損益總額        | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 1,381,036     |
| M5 | 實際取得或處分子公司股權增加與減損淨值 | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 85,566        |
| Z1 | 108 年 12 月 31 日餘額   | 2,928,789    | 5,485,872    | 1,531,899    | 1,745,301    | 3,204,905    | 1,943,166    | 12,941,728    |
| O1 | 非控制權益增加數            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -             |
| B1 | 108 年度盈餘及分配         | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -             |
| B3 | 法定盈餘公積              | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -             |
| B5 | 特別盈餘公積              | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -             |
| B5 | 本公司股東現金股利           | -            | -            | -            | -            | -            | -            | (878,637)     |
| O1 | 支付非控制權益現金股利         | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -             |
| M5 | 實際取得或處分子公司股權增加與減損淨值 | -            | -            | -            | -            | -            | -            | (62,383)      |
| C3 | 因受領商標產生者            | -            | (4,627)      | -            | -            | -            | -            | (4,627)       |
| D1 | 109 年度淨利            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -             |
| D3 | 109 年度其他綜合損益        | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -             |
| D5 | 109 年度綜合損益總額        | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 7             |
| L1 | 購入庫藏股               | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -             |
| L3 | 處分庫藏股               | (50,930)     | (85,680)     | -            | -            | -            | -            | -             |
| Z1 | 109 年 12 月 31 日餘額   | 2,877,859    | 5,395,572    | 1,670,003    | 1,955,038    | 3,488,714    | 2,299,814    | 13,076,011    |

後附之附註係本合併財務報告之一部分  
(參閱 109 年度合併財務報告附註 110 年 3 月 23 日查核報告)

董事長：戴宏全

經理人：曹世忠

會計主管：鄭雅文



宏全國際股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                            | 109 年度       | 108 年度       |
|--------|----------------------------|--------------|--------------|
|        | 營業活動之現金流量                  |              |              |
| A10000 | 本年度稅前淨利                    | \$ 2,155,313 | \$ 1,998,849 |
|        | 收益費損項目：                    |              |              |
| A20100 | 折舊及攤銷費用                    | 2,288,342    | 2,295,375    |
| A20300 | 預期信用減損損失                   | 20,372       | 831          |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>資產及負債之淨損失 | 3,785        | 2,926        |
| A20900 | 財務成本                       | 167,767      | 261,702      |
| A21200 | 利息收入                       | ( 51,541 )   | ( 58,039 )   |
| A21300 | 股利收入                       | ( 627 )      | -            |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業損失之<br>份額        | 32           | 3,361        |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨損<br>失（利益）     | 14,555       | ( 31,686 )   |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失                  | 8,473        | 15,765       |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨損失（利益）             | 12,268       | ( 202 )      |
| A23500 | 租賃修改損失                     | 45           | -            |
| A29900 | 迴轉遞延收入                     | ( 10,918 )   | ( 3,777 )    |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數               |              |              |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產     | 22,314       | 23,549       |
| A31130 | 應收票據                       | ( 15,346 )   | 5,698        |
| A31150 | 應收帳款                       | 183,567      | ( 52,295 )   |
| A31200 | 存 貨                        | 103,909      | 13,769       |
| A31240 | 其他流動資產                     | 54,527       | 289,117      |
| A32130 | 應付票據                       | ( 3,549 )    | 1,786        |
| A32150 | 應付帳款                       | ( 156,306 )  | ( 55,891 )   |
| A32230 | 其他流動負債                     | ( 69,154 )   | 168,077      |
| A32240 | 淨確定福利負債                    | ( 12,534 )   | ( 10,485 )   |
| A32250 | 遞延收入                       | 5,250        | -            |
| A33000 | 營運產生之現金                    | 4,720,544    | 4,868,430    |
| A33100 | 收取之利息                      | 51,503       | 58,073       |
| A33300 | 支付之利息                      | ( 153,483 )  | ( 263,521 )  |
| A33500 | 支付之所得稅                     | ( 395,825 )  | ( 505,890 )  |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                 | 4,222,739    | 4,157,092    |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼    |                                | 109 年度       | 108 年度       |
|--------|--------------------------------|--------------|--------------|
|        | 投資活動之現金流量                      |              |              |
| B00020 | 處分透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產價款   | \$ -         | \$ 129       |
| B00030 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之金融資產減資退回股款 | 4,000        | 4,000        |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備                    | ( 905,189)   | ( 624,958)   |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款                  | 79,169       | 116,044      |
| B03700 | 存出保證金增加(減少)                    | ( 14,233)    | 2,488        |
| B04500 | 取得無形資產                         | ( 2,272)     | ( 13,133)    |
| B05350 | 取得使用權資產                        | ( 57,770)    | ( 67,365)    |
| B06700 | 其他非流動資產增加                      | ( 32,484)    | ( 13,081)    |
| B07100 | 預付設備款增加                        | ( 2,141,396) | ( 2,777,733) |
| B07600 | 收取之股利                          | 627          | -            |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出                     | ( 3,069,548) | ( 3,373,609) |
|        | 籌資活動之現金流量                      |              |              |
| C00100 | 短期銀行借款淨減少                      | ( 1,949,740) | ( 1,470,959) |
| C00600 | 應付短期票券增加                       | 1,725,000    | 1,375,000    |
| C01600 | 舉借長期銀行借款                       | 3,609,457    | 2,789,567    |
| C01700 | 償還長期銀行借款                       | ( 3,228,669) | ( 1,749,023) |
| C03900 | 應付租賃款增加                        | 16,606       | -            |
| C04020 | 租賃負債本金償還                       | ( 47,277)    | ( 56,260)    |
| C04500 | 發放現金股利                         | ( 878,637)   | ( 673,621)   |
| C04900 | 庫藏股票買回成本                       | ( 277,423)   | -            |
| C05400 | 取得子公司股權                        | ( 900)       | -            |
| C05800 | 支付非控制權益現金股利                    | ( 62,383)    | ( 34,091)    |
| C09900 | 非控制權益變動                        | 9,247        | 113,153      |
| C05700 | 逾期未領取股利                        | 7            | -            |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(出)                  | ( 1,084,712) | 293,766      |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響                | 40,360       | ( 118,675)   |
| EEEE   | 本年度現金及約當現金增加數                  | 108,839      | 958,574      |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額                    | 3,938,285    | 2,979,711    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額                    | \$ 4,047,124 | \$ 3,938,285 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分  
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 23 日查核報告)

董事長：戴宏全



經理人：曹世忠



會計主管：鄭雅文



宏全國際股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(金額除另註明外，為新台幣及外幣仟元)

一、公司沿革

宏全國際股份有限公司（以下稱「本公司」）成立於 58 年，主要業務為各種鋁蓋、塑蓋、標籤、熱縮薄膜、PET 瓶、飲料充填及包裝機械之製造與買賣。

本公司於 82 年 8 月經行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）核准股份公開發行，並經台灣證券交易所核准於 90 年 3 月 2 日掛牌上市。

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 23 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 將不致造成本公司及本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）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 |

(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通過發布日止，合併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躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 合併基礎

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

當合併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。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併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。合併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，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產或透過損益按公允價值衡量之金融資產之金額。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表七及八。

## (五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值被收購者之非控制權益金額以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

## (六) 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，於發生當年度認列於損益。

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或關聯企業）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年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

## (七) 存 貨

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

## (八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

合併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合併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，針對合併公司享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度收益。

關聯企業發行新股時，合併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及合資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；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併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（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認

列進一步之損失。合併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。

合併公司於評估減損時，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。

合併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。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

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

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

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

#### (十) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期會因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位或現金產生單位群組之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位或單位群組應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當年度損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

#### (十一) 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，合併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。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

#### (十二) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

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

### (十三) 金融工具

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

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

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

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

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利、利息及再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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。

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，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合併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。

## (2) 金融資產之減損

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

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

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

合併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，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

## (3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一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

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

#### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量。

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

公允價值之決定方式請參閱附註二六。

### (2) 金融負債之除列

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

#### 4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理合併公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9 範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

#### (十四) 收入認列

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

商品銷貨收入係於商品運抵客戶指定地點時、起運時或提貨時，客戶對商品已有使用之權利並承擔商品風險時認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

#### (十五) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

##### 合併公司為承租人

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

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

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

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付）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，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當年度認列為費用。

#### (十六) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

#### (十七) 政府補助

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

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。以合併公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

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

合併公司所取得低於市場利率之政府貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額係認列為政府補助。

#### (十八) 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（資產）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、資產上限影響數之變動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（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。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。

#### (十九) 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

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

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、虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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合併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。

若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊，管理階層必須基於歷史經驗及其他視為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。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，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。

### 六、現金及約當現金

|              | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 零用金及庫存現金     | \$ 9,351            | \$ 10,536           |
| 銀行支票及活期存款    | 3,618,337           | 3,847,536           |
| 約當現金         |                     |                     |
| 原始到期日在3個月以內之 |                     |                     |
| 銀行定期存款       | <u>419,436</u>      | <u>80,213</u>       |
|              | <u>\$ 4,047,124</u> | <u>\$ 3,938,285</u> |

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

|                | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|----------------|------------|------------|
| <u>年利率(%)</u>  |            |            |
| 銀行存款           | 0-5        | 0-13       |
| 原始到期日在3個月以內之銀行 |            |            |
| 定期存款           | 0.30-3.40  | 2.03-4.30  |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

| <u>金 融 資 產 一 流 動</u> | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| <u>強制透過損益按公允價值衡量</u> |                   |                   |
| 非衍生金融資產              |                   |                   |
| 國內外可轉換公司債            | \$ 46,321         | \$ 58,998         |
| 國內上市櫃股票              | -                 | 12,652            |
| 衍生工具                 |                   |                   |
| 遠期外匯合約               | 1,101             | 25                |
|                      | <u>\$ 47,422</u>  | <u>\$ 71,675</u>  |
| <u>金 融 負 債 一 流 動</u> |                   |                   |
| <u>強制透過損益按公允價值衡量</u> |                   |                   |
| 衍生工具                 |                   |                   |
| 遠期外匯合約               | \$ 3,563          | \$ 142            |

尚未到期之遠期外匯合約如下：

|                        | 幣 別    | 到 期 期 間             | 合 約 金 額            |
|------------------------|--------|---------------------|--------------------|
| <u>109 年 12 月 31 日</u> |        |                     |                    |
| 買入遠期外匯                 | 歐元兌美金  | 110.06.15           | EUR1,691/USD2,060  |
|                        | 美金兌新台幣 | 110.01.04-110.02.25 | USD2,849/TWD82,499 |
|                        | 歐元兌人民幣 | 110.08.06           | EUR1,000/RMB8,420  |
| <u>108 年 12 月 31 日</u> |        |                     |                    |
| 買入遠期外匯                 | 歐元兌新台幣 | 109.02.06-109.06.15 | EUR546/TWD18,605   |

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。合併公司持有之遠期外匯合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

|             | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>國內投資</u> |                   |                   |
| 未上市櫃股票      | \$ 19,252         | \$ 26,754         |
| <u>國外投資</u> |                   |                   |
| 上市櫃股票       | 8,839             | 5,099             |
| 未上市櫃股票      | 8,645             | 8,645             |
|             | <u>17,484</u>     | <u>13,744</u>     |
|             | <u>\$ 36,736</u>  | <u>\$ 40,498</u>  |

合併公司依中長期策略目的進行投資，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，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、應收帳款淨額

| 按攤銷後成本衡量  | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 應收帳款－非關係人 | \$ 2,921,985        | \$ 3,237,618        |
| 減：備抵損失    | ( 44,639)           | ( 65,024)           |
|           | <u>\$ 2,877,346</u> | <u>\$ 3,172,594</u> |

合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結 30 至 90 天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級。

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

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

合併公司無逾期應收票據，應收帳款之備抵損失如下：

|                   | 未逾期                 | 逾期1-90天           | 逾期91-180天        | 逾期181-360天       | 逾期1年以上          | 合計                  |
|-------------------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------------|
| 預期信用損失率           | 0.001%              | 0.5%-2%           | 3%-5%            | 10%              | 50%-100%        |                     |
| <u>109年12月31日</u> |                     |                   |                  |                  |                 |                     |
| 總帳面金額             | \$ 2,402,833        | \$ 444,426        | \$ 25,828        | \$ 4,035         | \$ 44,863       | \$ 2,921,985        |
| 備抵損失(存續期間)        |                     |                   |                  |                  |                 |                     |
| 預期信用損失            | ( 4,951)            | ( 3,235)          | ( 915)           | ( 403)           | ( 35,135)       | ( 44,639)           |
| 攤銷後成本             | <u>\$ 2,397,882</u> | <u>\$ 441,191</u> | <u>\$ 24,913</u> | <u>\$ 3,632</u>  | <u>\$ 9,728</u> | <u>\$ 2,877,346</u> |
| <u>108年12月31日</u> |                     |                   |                  |                  |                 |                     |
| 總帳面金額             | \$ 2,862,810        | \$ 276,653        | \$ 31,336        | \$ 13,822        | \$ 52,997       | \$ 3,237,618        |
| 備抵損失(存續期間)        |                     |                   |                  |                  |                 |                     |
| 預期信用損失            | ( 14,261)           | ( 1,625)          | ( 1,057)         | ( 1,314)         | ( 46,767)       | ( 65,024)           |
| 攤銷後成本             | <u>\$ 2,848,549</u> | <u>\$ 275,028</u> | <u>\$ 30,279</u> | <u>\$ 12,508</u> | <u>\$ 6,230</u> | <u>\$ 3,172,594</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|             | 109年度            | 108年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 年初餘額        | \$ 65,024        | \$ 69,934        |
| 加：本年度提列減損損失 | 6,552            | 831              |
| 減：本年度實際沖銷   | ( 24,813)        | ( 7,596)         |
| 外幣換算差額      | ( 2,124)         | 1,855            |
| 年底餘額        | <u>\$ 44,639</u> | <u>\$ 65,024</u> |

#### 十、存 貨

|      | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|------|---------------------|---------------------|
| 製成品  | \$ 890,494          | \$ 965,885          |
| 在製品  | 49,094              | 53,846              |
| 原物料  | 1,327,053           | 1,433,913           |
| 在途存貨 | 30,365              | 30,985              |
|      | <u>\$ 2,297,006</u> | <u>\$ 2,484,629</u> |

109 及 108 年度與存貨相關之營業成本分別為 15,242,548 仟元及 17,245,038 仟元。

109 及 108 年度之營業成本分別包括提列存貨跌價及呆滯損失 8,473 仟元及 15,765 仟元。

## 十一、子公司

### 列入合併財務報告之子公司

| 投資公司名稱   | 子公司名稱                                           | 業務性質                      | 所持股份（權）%       |                |
|----------|-------------------------------------------------|---------------------------|----------------|----------------|
|          |                                                 |                           | 109年<br>12月31日 | 108年<br>12月31日 |
| 本公司      | Hon Chuan Holding Limited<br>（宏全控股公司）           | 國際間之投資及貿易事業               | 100            | 100            |
|          | 豐信國際貿易股份有限公司<br>（豐信貿易公司）                        | 國際間之投資及貿易事業               | 99.9           | 99.9           |
|          | Hon Chuan (Cambodia) Co., Ltd.（柬埔寨宏全公司）         | PET瓶之生產及銷售                | 100            | 100            |
|          | Hon Chuan (Philippines) Co., Ltd.（菲律賓宏全公司）      | 塑蓋及 PET 瓶之生產及銷售           | 100            | -              |
| 宏全控股公司   | Hon Chuan (China) Holdings Co., Ltd.（宏全中國控股公司）  | 國際間之投資事業                  | 96.236         | 94.17          |
|          | HC (Asia) Holdings Co., Ltd.（宏全亞洲控股公司）          | 國際間之投資及貿易事業               | 100            | 100            |
|          | Hon Chuan (Africa) Holdings Co., Ltd.（宏全非洲控股公司） | 國際間之投資及貿易事業               | 100            | 100            |
|          | 佳吉實業有限公司（佳吉公司）                                  | 國際間之投資事業                  | 100            | 100            |
| 宏全中國控股公司 | Hon Hsing (SAMOA) Holding Limited<br>（薩摩亞宏星公司）  | 國際間之投資事業                  | 100            | 100            |
|          | Hon Chuan (Thailand) Co., Ltd.（泰國宏全公司）          | 塑蓋及 PET 瓶之生產及銷售           | 100            | 100            |
| 宏全亞洲控股公司 | PT. Hon Chuan Indonesia<br>（印尼宏全公司）             | 塑蓋及 PET 瓶之生產及銷售           | 100            | 100            |
|          | Hon Chuan (Myanmar) Co. Ltd.（緬甸宏全公司）            | 塑蓋及 PET 瓶之生產及銷售           | 70             | 70             |
|          | Hon Chuan Vietnam Co., Ltd.（越南宏全公司）             | 塑蓋及 PET 瓶之生產及銷售           | 100            | 100            |
|          | Hon Chuan Malaysia SDN. BHD.（馬來西亞宏全公司）          | 塑蓋及 PET 瓶之生產及銷售           | 100            | 100            |
| 佳吉公司     | HONLY Holding Co., Ltd.（宏莉控股公司）                 | 國際間之投資及貿易事業               | 100            | 95.94          |
|          | HONLY INTERNATIONAL CO., LTD.（宏莉國際公司）           | 國際間之投資及貿易事業               | 49             | 49             |
|          | Hon Hua (Samoa) Holdings Limited（宏華控股公司）        | 國際間之投資及貿易事業               | 60             | 60             |
|          | 宏全企業（蘇州）有限公司<br>（蘇州宏全公司）                        | 塑蓋、標籤、PE 膜之生產及銷售          | 100            | 100            |
|          | 宏全食品包裝（清新）有限公司<br>（清新宏全公司）                      | 塑蓋、標籤及 PET 瓶之生產及銷售、飲料充填代工 | 100            | 100            |
|          | 宏全食品包裝（漳州）有限公司<br>（漳州宏全公司）                      | PET 瓶之生產及銷售、飲料充填代工        | 100            | 100            |
|          | 宏全食品包裝（滁州）有限公司<br>（滁州宏全公司）                      | 塑蓋、瓶胚、蓋帽之生產及銷售            | 100            | 100            |
|          |                                                 |                           |                |                |
|          |                                                 |                           |                |                |
|          |                                                 |                           |                |                |

（接次頁）

(承前頁)

| 投資公司名稱    | 子公司名稱                                          | 業務性質                   | 所持股份(權)%       |                |
|-----------|------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|
|           |                                                |                        | 109年<br>12月31日 | 108年<br>12月31日 |
| 佳吉公司      | 宏全食品包裝(仙桃)有限公司<br>(仙桃宏全公司)                     | 塑蓋、PET 瓶之生產及銷售、飲料充填代工  | 100            | 100            |
|           | 宏全食品包裝(漯河)有限公司<br>(漯河宏全公司)                     | 塑蓋、PET 瓶之生產及銷售、飲料充填代工  | 100            | 100            |
| 薩摩亞宏星公司   | 蘇州宏星食品包裝有限公司<br>(蘇州宏星公司)                       | 塑蓋及 PET 瓶之生產及銷售、飲料充填代工 | 100            | 100            |
|           | 宏全食品包裝(太原)有限公司<br>(太原宏全公司)                     | 塑蓋及 PET 瓶之生產及銷售、飲料充填代工 | 100            | 100            |
|           | 宏全企業(長沙)有限公司<br>(長沙宏全公司)                       | 塑蓋及 PET 瓶之生產及銷售、飲料充填代工 | 100            | 100            |
|           | 宏全食品包裝(濟南)有限公司<br>(濟南宏全公司)                     | 塑蓋及 PET 瓶之生產及銷售、飲料充填代工 | 100            | 100            |
| 泰國宏全公司    | Hon Chuan FD Packaging Co., Ltd. (泰國宏福公司)      | 標籤及 PET 瓶之生產及銷售        | 65             | 65             |
| 宏莉控股公司    | HONLY FOOD& BEVERAGE CO., LTD.<br>(柬埔寨宏莉公司)    | 飲料充填                   | 100            | 100            |
| 蘇州宏星公司    | 安陽市宏全食品包裝有限公司<br>(安陽宏全公司)                      | 銷售新型 PE/PP 包裝材料、食品包裝材料 | 100            | 100            |
| 宏全非洲控股公司  | Hon Shi Mozambique Limitada<br>(宏鑫薩摩亞控股公司)     | 國際間之投資及貿易事業            | 60             | 60             |
| 宏鑫薩摩亞控股公司 | Shimada International Limitada<br>(Shimada 公司) | 塑蓋、PET 瓶及 LDPE 膜之生產及銷售 | 100            | 100            |
|           | 宏鑫莫三比克有限公司<br>(宏鑫莫三比克公司)                       | 塑蓋之生產及銷售               | 100            | 100            |
| 宏華控股公司    | Uni Tun Co., LTD. (Uni Tun)                    | 水代工充填                  | 100            | 100            |

宏莉國際公司其主要營運係由本公司運籌，故對其具有實質控制力。

列入合併財務報告之子公司，係依據同期間經會計師查核之財務報表列入編製本合併財務報告。

## 十二、採用權益法之投資

| 關 聯 企 業                                     | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------------------------------------------|------------|------------|
| 非上市櫃公司                                      |            |            |
| Paeon International Co., Ltd.<br>(Paeon 公司) | \$ 15,543  | \$ 16,393  |

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

| 公 司 名 稱         | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----------------|------------|------------|
| Paean 公司        | 23.08%     | 23.08%     |
| 關 聯 企 業 彙 總 資 訊 | 109年度      | 108年度      |
| 合併公司享有之份額       |            |            |
| 繼續營業單位本年度淨損     | (\$ 32)    | (\$ 3,361) |

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表七。

採用權益法之關聯企業之損益份額，係依會計師查核之財務報表認列。

### 十三、不動產、廠房及設備

| 109 年度  | 年 初 餘 額             | 增 加                 | 減 少                 | 重 分 類               | 淨 兌 換 差 額           | 年 底 餘 額             |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 成 本     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 自有土地    | \$ 779,341          | \$ -                | (\$ 207)            | \$ -                | (\$ 15,833)         | \$ 763,301          |
| 建 築 物   | 6,648,758           | 77,067              | -                   | 190,483             | ( 43,384)           | 6,872,924           |
| 機器設備    | 20,533,181          | 238,119             | ( 512,809)          | 1,250,857           | ( 171,551)          | 21,337,797          |
| 其他設備    | 7,459,685           | 351,513             | ( 228,900)          | 542,877             | ( 60,082)           | 8,065,093           |
| 建造中之不動產 | 300,353             | 370,873             | -                   | ( 11,380)           | ( 23,208)           | 636,638             |
| 成本合計    | <u>35,721,318</u>   | <u>\$ 1,037,572</u> | <u>(\$ 741,916)</u> | <u>\$ 1,972,837</u> | <u>(\$ 314,058)</u> | <u>37,675,753</u>   |
| 累計折舊    |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 建 築 物   | 2,031,056           | \$ 255,487          | \$ -                | \$ -                | (\$ 2,710)          | 2,283,833           |
| 機器設備    | 12,698,035          | 1,368,987           | ( 447,922)          | -                   | ( 71,131)           | 13,547,969          |
| 其他設備    | 4,845,754           | 566,961             | ( 200,270)          | -                   | ( 23,280)           | 5,189,165           |
| 累計折舊合計  | <u>19,574,845</u>   | <u>\$ 2,191,435</u> | <u>(\$ 648,192)</u> | <u>\$ -</u>         | <u>(\$ 97,121)</u>  | <u>21,020,967</u>   |
|         | <u>\$16,146,473</u> |                     |                     |                     |                     | <u>\$16,654,786</u> |
| 108 年度  |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 成 本     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 自有土地    | \$ 772,557          | \$ -                | \$ -                | \$ -                | \$ 6,784            | \$ 779,341          |
| 建 築 物   | 5,986,895           | 12,184              | -                   | 711,575             | ( 61,896)           | 6,648,758           |
| 機器設備    | 20,070,951          | 162,270             | ( 294,213)          | 924,955             | ( 330,782)          | 20,533,181          |
| 其他設備    | 7,182,442           | 148,641             | ( 95,237)           | 277,850             | ( 54,011)           | 7,459,685           |
| 建造中之不動產 | 728,617             | 318,643             | -                   | ( 746,655)          | ( 252)              | 300,353             |
| 成本合計    | <u>34,741,462</u>   | <u>\$ 641,738</u>   | <u>(\$ 389,450)</u> | <u>\$ 1,167,725</u> | <u>(\$ 440,157)</u> | <u>35,721,318</u>   |
| 累計折舊    |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 建 築 物   | 1,808,781           | \$ 253,272          | \$ -                | \$ -                | (\$ 30,997)         | 2,031,056           |
| 機器設備    | 11,752,003          | 1,381,066           | ( 225,823)          | -                   | ( 209,211)          | 12,698,035          |
| 其他設備    | 4,387,035           | 582,824             | ( 79,269)           | -                   | ( 44,836)           | 4,845,754           |
| 累計折舊合計  | <u>17,947,819</u>   | <u>\$ 2,217,162</u> | <u>(\$ 305,092)</u> | <u>\$ -</u>         | <u>(\$ 285,044)</u> | <u>19,574,845</u>   |
|         | <u>\$16,793,643</u> |                     |                     |                     |                     | <u>\$16,146,473</u> |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|        |           |
|--------|-----------|
| 建築物    |           |
| 廠房主建物  | 20 至 60 年 |
| 水電空調工程 | 10 至 50 年 |
| 其他廠房設備 | 10 至 50 年 |
| 機器設備   | 3 至 22 年  |
| 其他設備   | 2 至 25 年  |

設定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  |                     |                     |
| 土地         | \$ 1,071,469        | \$ 959,773          |
| 建築物        | 128,015             | 154,832             |
| 其他設備       | 501                 | 1,298               |
|            | <u>\$ 1,199,985</u> | <u>\$ 1,115,903</u> |
|            | 109年度               | 108年度               |
| 使用權資產之增添   | <u>\$ 167,481</u>   | <u>\$ 67,365</u>    |
| 使用權資產之折舊費用 |                     |                     |
| 土地         | \$ 28,415           | \$ 24,246           |
| 建築物        | 31,278              | 33,870              |
| 其他設備       | 801                 | 703                 |
|            | <u>\$ 60,494</u>    | <u>\$ 58,819</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>\$ 45,875</u>  | <u>\$ 52,571</u>  |
| 非流動      | <u>\$ 464,855</u> | <u>\$ 391,845</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|      | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|------|------------|------------|
| 土地   | 1.18%      | 1.18%      |
| 建築物  | 3.83%      | 3.83%      |
| 其他設備 | 3.83%      | 3.83%      |

(三) 重要承租活動及條款

合併公司於中華民國之經濟部加工出口區管理處承租若干土地作為廠房、辦公室及倉庫使用，租賃期間為 10 年一期，按租賃約定前一年臺灣躉售物價指數變動租賃給付。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

|             | 109年度        | 108年度        |
|-------------|--------------|--------------|
| 短期租賃費用      | \$ 139,304   | \$ 115,038   |
| 租賃之現金（流出）總額 | (\$ 195,597) | (\$ 181,513) |

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物、辦公設備及運輸設備適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十五、其他資產

|             | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 用品盤存        | \$ 597,402          | \$ 548,155          |
| 預付費用及貨款     | 260,938             | 261,252             |
| 存出保證金       | 64,244              | 51,423              |
| 其他應收款       | 31,592              | 54,537              |
| 應收退稅款       | 26,937              | 30,011              |
| 受限制資產（附註二八） | 1,594               | 5,009               |
| 其 他         | 267,752             | 391,287             |
|             | <u>\$ 1,250,459</u> | <u>\$ 1,341,674</u> |
| 流 動         | \$ 1,179,947        | \$ 1,284,105        |
| 非 流 動       | 70,512              | 57,569              |
|             | <u>\$ 1,250,459</u> | <u>\$ 1,341,674</u> |

其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

|             | 109年度            |
|-------------|------------------|
| 年初餘額        | \$ -             |
| 加：本年度提列減損損失 | 13,820           |
| 年底餘額        | <u>\$ 13,820</u> |

設定作為借款擔保之受限制資產金額，請參閱附註二八。

## 十六、借 款

### (一) 短期銀行借款

|               | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|---------------|---------------------|---------------------|
| <u>無擔保借款</u>  |                     |                     |
| 信用借款          | \$ 1,570,076        | \$ 3,484,521        |
| 購料借款          | <u>24,376</u>       | <u>68,480</u>       |
|               | <u>\$ 1,594,452</u> | <u>\$ 3,553,001</u> |
| <u>年利率(%)</u> |                     |                     |
| 信用借款          | 0.72-1.23           | 0.79-3.20           |
| 購料借款          | 1.06                | 0.95-1.33           |

### (二) 應付短期票券

|               | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 應付商業本票        | <u>\$ 3,100,000</u> | <u>\$ 1,375,000</u> |
| <u>年利率(%)</u> |                     |                     |
| 應付商業本票        | 0.56-0.60           | 0.74-0.82           |

### (三) 長期銀行借款

|                          | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| 信用借款—110年3月至<br>115年7月到期 | \$ 7,288,381        | \$ 6,966,965        |
| 減：列為1年內到期部分              | ( 46,980)           | ( 1,000,000)        |
| 政府補助折價(附註二四)             | ( <u>54,362</u> )   | ( <u>35,778</u> )   |
| 長期借款                     | <u>\$ 7,187,039</u> | <u>\$ 5,931,187</u> |
| <u>年利率(%)</u>            |                     |                     |
| 信用借款                     | 0.10-1.52           | 0.10-2.96           |

本公司對宏全控股公司提供背書保證，以利該公司向台灣土地銀行股份有限公司等金融機構組成之聯貸銀行團貸款，並用以償還既有債務、支應投資計劃及充實營運資金。依據聯貸借款合同規定，本公司於貸款存續期間內，每年度合併財務報表應維持下列財務比率：

1. 流動比率(流動資產／流動負債)：應維持於80%(含)以上。
2. 負債比率(負債總額／有形淨值)：應維持於200%(含)以下。
3. 利息保障倍數應維持於5倍(含)以上。

如合併公司未符合上述財務比率與限制，則應於次年 4 月 1 日起 5 個月內完成改善，並提供經會計師出具之證明文件為準，合併公司如能於前述改善期間內改善者，不視為違反財務承諾，惟自次年 4 月 1 日起至合併公司實際改善完成之前一日止，需依合約之利率加碼年利率 0.2% 計付利息，截至 109 年 12 月 31 日止，尚未動撥。

#### 十七、應付公司債

|            | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|------------|---------------------|---------------------|
| 國內無擔保普通公司債 | \$ 3,000,000        | \$ 3,000,000        |
| 減：公司債折價    | ( 2,596)            | ( 3,692)            |
|            | <u>\$ 2,997,404</u> | <u>\$ 2,996,308</u> |

本公司於 107 年 4 月 27 日發行國內第一次無擔保普通公司債共 3,000,000 仟元，票面利率為 1.07%，其有效利率為 1.1079%，發行期間 5 年。本公司於債券到期日（112 年 4 月 27 日）應按債券面額以現金一次還本。

#### 十八、其他流動負債

|        | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|--------|---------------------|---------------------|
| 應付薪資   | \$ 286,711          | \$ 241,404          |
| 應付設備款  | 218,115             | 138,255             |
| 預收款項   | 56,693              | 144,434             |
| 應付員工酬勞 | 33,125              | 28,951              |
| 應付休假給付 | 25,305              | 23,531              |
| 應付董事酬勞 | 14,586              | 12,429              |
| 其 他    | 505,986             | 572,050             |
|        | <u>\$ 1,140,521</u> | <u>\$ 1,161,054</u> |

#### 十九、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

本公司依我國「勞工退休金條例」辦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。

中國、印尼、越南、泰國、馬來西亞、緬甸、柬埔寨及非洲之子公司員工，係屬當地政府營運之退休福利計畫成員。各該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

## (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係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2%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月底前將一次提撥其差額。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 | \$ 138,480 | \$ 139,598 |
| 計畫資產公允價值 | ( 124,484) | ( 118,458) |
| 淨確定福利負債  | \$ 13,996  | \$ 21,140  |

淨確定福利負債（資產）變動如下：

|                     | 確定福利義務現值   | 計畫資產公允價值     | 淨確定福利負債（資產） |
|---------------------|------------|--------------|-------------|
| 108年1月1日餘額          | \$ 137,732 | (\$ 109,144) | \$ 28,588   |
| 服務成本                |            |              |             |
| 當期服務成本              | 668        | -            | 668         |
| 利息費用（收入）            | 1,550      | ( 1,288)     | 262         |
| 認列於損益               | 2,218      | ( 1,288)     | 930         |
| 再衡量數                |            |              |             |
| 計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外） | -          | ( 3,965)     | ( 3,965)    |
| 精算損失—人口統計假設變動       | 182        | -            | 182         |

（接次頁）

(承前頁)

|                            | 確 定 福 利<br>義 務 現 值 | 計 畫 資 產<br>公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利<br>負 債 ( 資 產 ) |
|----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|
| 精算損失－財務假設變動                | \$ 912             | \$ -               | \$ 912                   |
| 精算損失－經驗調整                  | 5,908              | -                  | 5,908                    |
| 認列於其他綜合損益                  | 7,002              | ( 3,965 )          | 3,037                    |
| 雇主提撥                       | -                  | ( 11,415 )         | ( 11,415 )               |
| 福利支付                       | ( 7,354 )          | 7,354              | -                        |
| 108 年 12 月 31 日餘額          | 139,598            | ( 118,458 )        | 21,140                   |
| 服務成本                       |                    |                    |                          |
| 當期服務成本                     | 617                | -                  | 617                      |
| 利息費用 ( 收入 )                | 1,117              | ( 988 )            | 129                      |
| 認列於損益                      | 1,734              | ( 988 )            | 746                      |
| 再衡量數                       |                    |                    |                          |
| 計畫資產報酬 ( 除包含於<br>淨利息之金額外 ) | -                  | ( 3,715 )          | ( 3,715 )                |
| 精算損失－人口統計假設<br>變動          | 871                | -                  | 871                      |
| 精算損失－財務假設變動                | 4,355              | -                  | 4,355                    |
| 精算損失－經驗調整                  | 3,879              | -                  | 3,879                    |
| 認列於其他綜合損益                  | 9,105              | ( 3,715 )          | 5,390                    |
| 雇主提撥                       | -                  | ( 13,280 )         | ( 13,280 )               |
| 福利支付                       | ( 11,957 )         | 11,957             | -                        |
| 109 年 12 月 31 日餘額          | \$ 138,480         | ( \$ 124,484 )     | \$ 13,996                |

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，惟合併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：公司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     | 0.350%     | 0.800%     |
| 薪資預期增加率 | 1.125%     | 1.125%     |

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% | (\$ 2,471) | (\$ 2,559) |
| 減少 0.25% | \$ 2,547   | \$ 2,639   |
| 薪資預期增加率  |            |            |
| 增加 0.25% | \$ 2,439   | \$ 2,536   |
| 減少 0.25% | (\$ 2,379) | (\$ 2,472) |

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，故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  | \$ 11,843  | \$ 9,938   |
| 確定福利義務平均到期期間 | 9 年        | 9 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（仟股）             | 350,000      | 350,000      |
| 額定股本                 | \$ 3,500,000 | \$ 3,500,000 |
| 已發行且已收足股款之股數<br>（仟股） | 287,786      | 292,879      |
| 已發行股本                | \$ 2,877,859 | \$ 2,928,789 |

### (二) 資本公積

|                              | 109年12月31日   | 108年12月31日   |
|------------------------------|--------------|--------------|
| 股票發行溢價(1)                    | \$ 4,841,447 | \$ 4,927,127 |
| 實際取得或處分子公司股權<br>價格與帳面價值差額(1) | 353,848      | 358,475      |
| 其他(2)                        | 200,277      | 200,270      |
|                              | \$ 5,395,572 | \$ 5,485,872 |

1. 資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（超過面額發行普通股）、實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額之部分得用以彌補虧損，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股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積得用以彌補虧損。

### （三）保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有本期稅後淨利，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註二一之（四）員工酬勞及董事酬勞。

分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部如以現金之方式為之授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年得就當年度稅後盈餘提撥 30% 以上分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 10% 時，得不予分配。

分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之。其中現金股利不低於股利總額之 50%。

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、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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

|        | <u>盈 餘 分 配 案</u> |            | <u>每 股 股 利 ( 元 )</u> |         |
|--------|------------------|------------|----------------------|---------|
|        | 108 年度           | 107 年度     | 108 年度               | 107 年度  |
| 法定盈餘公積 | \$ 138,104       | \$ 109,253 |                      |         |
| 特別盈餘公積 | 209,737          | 377,097    |                      |         |
| 現金股利   | 878,637          | 673,621    | \$ 3.05              | \$ 2.30 |

本公司 110 年 3 月 23 日董事會擬議／決議 109 年度盈餘分配案如下：

|            | <u>盈 餘 分 配 案</u> | <u>每股股利 ( 元 )</u> |
|------------|------------------|-------------------|
| <u>擬 議</u> |                  |                   |
| 法定盈餘公積     | \$ 151,030       |                   |
| 特別盈餘公積     | 356,137          |                   |
| <u>決 議</u> |                  |                   |
| 現金股利       | \$ 1,036,029     | \$ 3.6            |

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 110 年 6 月 18 日召開之股東會決議。

#### (四) 特別盈餘公積

因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 352,668 仟元提列特別盈餘公積。

於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他股東權益減項淨額與首次採用 IFRSs 所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

#### (五) 庫藏股票

| <u>收 回 原 因</u> | <u>年 初 股 數</u> | <u>增 加</u> | <u>減 少</u>    | <u>年 底 股 數</u> |
|----------------|----------------|------------|---------------|----------------|
| 109 年度         |                |            |               |                |
| 買回已註銷          | -              | 5,093,000  | ( 5,093,000 ) | -              |

合併公司為維護公司信用及股東權益，於 109 年 3 月經董事會決議，依證券交易法第 28 條之 2 規定，預計買回並註銷庫藏股票 5,093 仟股，截至 109 年 12 月 31 日止，已全數買回，買回成本為 277,423 仟元。合併公司註銷基準日為 109 年 6 月 30 日，於 109 年 7 月辦妥變更登記。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

## 二一、營業淨利資訊

營業單位係包含以下項目：

### (一) 其他利益及損失淨額

|                       | 109 年度           | 108 年度             |
|-----------------------|------------------|--------------------|
| 處分不動產、廠房及設備淨利益（損失）    | (\$ 14,555)      | \$ 31,686          |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債淨損失 | ( 4,542)         | ( 11,406)          |
| 採用權益法之關聯企業損失之份額       | ( 32)            | ( 3,361)           |
| 什項支出                  | ( 25,168)        | ( 246,635)         |
| 什項收入                  | 127,575          | 175,003            |
|                       | <u>\$ 83,278</u> | <u>(\$ 54,713)</u> |

### (二) 財務成本

|         | 109 年度            | 108 年度            |
|---------|-------------------|-------------------|
| 銀行借款利息  | \$ 114,252        | \$ 216,949        |
| 普通公司債利息 | 33,196            | 33,184            |
| 租賃負債之利息 | 9,016             | 10,215            |
| 其他財務成本  | 11,303            | 1,354             |
|         | <u>\$ 167,767</u> | <u>\$ 261,702</u> |

(三) 員工福利費用、折舊及攤銷

|              | 屬<br>營 業 成 本 者 | 於<br>屬 營 業 費 用 者 | 於<br>合 計     |
|--------------|----------------|------------------|--------------|
| <u>109年度</u> |                |                  |              |
| 員工福利費用       |                |                  |              |
| 薪資費用         | \$ 1,334,919   | \$ 565,604       | \$ 1,900,523 |
| 勞健保費用        | 69,015         | 24,890           | 93,905       |
| 退休金費用        | 29,076         | 13,309           | 42,385       |
| 其他員工福利費用     | 39,364         | 50,306           | 89,670       |
| 董事酬金         | -              | 14,586           | 14,586       |
| 折舊費用         | 2,013,013      | 238,916          | 2,251,929    |
| 攤銷費用         | 28,763         | 7,650            | 36,413       |
| <u>108年度</u> |                |                  |              |
| 員工福利費用       |                |                  |              |
| 薪資費用         | 1,294,738      | 532,149          | 1,826,887    |
| 勞健保費用        | 54,881         | 20,941           | 75,822       |
| 退休金費用        | 22,505         | 54,932           | 77,437       |
| 其他員工福利費用     | 26,474         | 49,674           | 76,148       |
| 董事酬金         | -              | 12,429           | 12,429       |
| 折舊費用         | 2,048,324      | 227,657          | 2,275,981    |
| 攤銷費用         | 12,946         | 6,448            | 19,394       |

(四) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於1%及不高於3%提撥員工酬勞及董事酬勞。

109及108年度員工酬勞及董事酬勞分別於110年3月23日及109年3月23日經董事會決議如下：

|      | <u>109年度</u> |           | <u>108年度</u> |           |
|------|--------------|-----------|--------------|-----------|
|      | 估 列 比 例      | 現 金       | 估 列 比 例      | 現 金       |
| 員工酬勞 | 1.78%        | \$ 33,066 | 1.78%        | \$ 28,951 |
| 董事酬勞 | 0.79%        | 14,586    | 0.76%        | 12,429    |

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年度員工酬勞及董事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110及109年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二二、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

|             | 109 年度            | 108 年度            |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 當年度所得稅      |                   |                   |
| 當年度產生者      | \$ 462,208        | \$ 481,539        |
| 以前年度之調整     | ( 15,428)         | 23,152            |
| 遞延所得稅       |                   |                   |
| 當年度產生者      | ( 24,734)         | 27,556            |
| 稅率變動        | 2,527             | -                 |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 424,573</u> | <u>\$ 532,247</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|                | 109 年度            | 108 年度            |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 稅前利益按法定稅率計算之所得 |                   |                   |
| 稅費用            | \$ 638,573        | \$ 626,466        |
| 稅上不可減除之費損      | 2,326             | 43,198            |
| 決定課稅所得時應予調減之項目 | ( 1,592)          | ( 373)            |
| 免稅所得           | ( 44,345)         | ( 869)            |
| 未認列之虧損扣抵       | 26,951            | 21,398            |
| 未認列之可減除暫時性差異   | ( 184,439)        | ( 180,725)        |
| 稅率變動           | 2,527             | -                 |
| 以前年度所得稅調整      | ( 15,428)         | 23,152            |
| 認列於損益之所得稅費用    | <u>\$ 424,573</u> | <u>\$ 532,247</u> |

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，合併公司計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

此外，合併公司亦依台財稅字 10904558730 號令，將 109 年分配之股利或盈餘金額中屬因首次適用 IFRS 9 及 IFRS 15 致 107 年度產生之期初保留盈餘淨增加數者，列為 107 年度未分配盈餘之減除項目。

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|             | 109 年度          | 108 年度        |
|-------------|-----------------|---------------|
| 遞延所得稅       |                 |               |
| 本年度產生       |                 |               |
| －確定福利計畫再衡量數 | <u>\$ 1,078</u> | <u>\$ 607</u> |

(三) 遞延所得稅資產與負債之變動

| 109 年度         | 年 初 餘 額          | 認列於損益              | 認列於其他<br>綜 合 損 益 | 年 底 餘 額          |
|----------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |                  |                    |                  |                  |
| 暫時性差異          |                  |                    |                  |                  |
| 虧損扣抵           | \$156,991        | \$ 23,029          | \$ -             | \$180,020        |
| 確定福利退休計畫       | 7,626            | ( 2,118)           | 1,078            | 6,586            |
| 備抵存貨跌價損失       | 6,664            | 1,402              | -                | 8,066            |
| 其 他            | 13,264           | 8,172              | -                | 21,436           |
|                | <u>\$184,545</u> | <u>\$ 30,485</u>   | <u>\$ 1,078</u>  | <u>\$216,108</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                  |                    |                  |                  |
| 暫時性差異          |                  |                    |                  |                  |
| 土地增值稅準備        | \$ 24,283        | \$ -               | \$ -             | \$ 24,283        |
| 其 他            | 44,783           | 8,278              | -                | 53,061           |
|                | <u>\$ 69,066</u> | <u>\$ 8,278</u>    | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 77,344</u> |
| <u>108 年度</u>  |                  |                    |                  |                  |
| <u>遞延所得稅資產</u> |                  |                    |                  |                  |
| 暫時性差異          |                  |                    |                  |                  |
| 虧損扣抵           | \$172,882        | (\$ 15,891)        | \$ -             | \$156,991        |
| 確定福利退休計畫       | 5,718            | 1,301              | 607              | 7,626            |
| 備抵存貨跌價損失       | 10,768           | ( 4,104)           | -                | 6,664            |
| 其 他            | 8,688            | 4,576              | -                | 13,264           |
|                | <u>\$198,056</u> | <u>(\$ 14,118)</u> | <u>\$ 607</u>    | <u>\$184,545</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                  |                    |                  |                  |
| 暫時性差異          |                  |                    |                  |                  |
| 土地增值稅準備        | \$ 24,283        | \$ -               | \$ -             | \$ 24,283        |
| 其 他            | 31,345           | 13,438             | -                | 44,783           |
|                | <u>\$ 55,628</u> | <u>\$ 13,438</u>   | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 69,066</u> |

(四) 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 559,930 仟元及 445,469 仟元。

(五) 未使用之虧損扣抵及免稅所得相關資訊

| 子 公 司 名 稱 | 尚 未 扣 抵 餘 額       | 最 後 扣 抵 年 度 |
|-----------|-------------------|-------------|
| 蘇州宏星公司    | \$ 552,818        | 110-113     |
| 蘇州宏全公司    | 71,745            | 110-113     |
| 漳州宏全公司    | 80,787            | 112-113     |
|           | <u>\$ 705,350</u> |             |

截至 109 年 12 月 31 日止，虧損扣抵係由蘇州宏全公司、蘇州宏星公司及漳州宏全公司產生，分別按當地法令計算可用以扣抵以後年度之課稅所得。

#### (六) 所得稅核定情形

本公司截至 107 年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

#### 二三、每股盈餘

|               | 歸屬於本公司<br>業主之淨利     | 股<br>( 仟 股 )   | 數<br>每股盈餘(元)   |
|---------------|---------------------|----------------|----------------|
| <u>109 年度</u> |                     |                |                |
| 基本每股盈餘        |                     |                |                |
| 歸屬於本公司業主之淨利   | \$ 1,655,412        | 289,585        | <u>\$ 5.72</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 |                     |                |                |
| 員工酬勞          | <u>-</u>            | <u>696</u>     |                |
| 稀釋每股盈餘        |                     |                |                |
| 歸屬於本公司業主之淨利   | <u>\$ 1,655,412</u> | <u>290,281</u> | <u>\$ 5.70</u> |
| 加潛在普通股之影響     |                     |                |                |
| <u>108 年度</u> |                     |                |                |
| 基本每股盈餘        |                     |                |                |
| 歸屬於本公司業主之淨利   | \$ 1,381,036        | 292,879        | <u>\$ 4.72</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 |                     |                |                |
| 員工酬勞          | <u>-</u>            | <u>577</u>     |                |
| 稀釋每股盈餘        |                     |                |                |
| 歸屬於本公司業主之淨利   | <u>\$ 1,381,036</u> | <u>293,456</u> | <u>\$ 4.71</u> |
| 加潛在普通股之影響     |                     |                |                |

若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合併稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

#### 二四、政府補助

除已於其他附註揭露外，合併公司取得之政府補助如下：

本公司截至 109 年 12 月 31 日止，依「歡迎台商回台投資行動方案」之政府優惠利率貸款 1,929,661 仟元，用於營運週轉及購置機器設備，該借款將於 5 至 7 年間分期償還。以借款當時之市場利率 0.85%-1.60% 估計借款公允價值為 1,862,643 仟元，取得金額與借款公允價值間之差額 67,018 仟元係視為政府無息借款補助，並認列為遞延收入。該遞延收入隨時間發生。本公司於 109 年度認列其他收入 8,047 仟元，並認列該借款之利息費用為 11,303 仟元。

若本公司於貸放期間未符合專案貸款要點規定，致國發基金停止貸款委辦手續費撥款時，則改由本公司依原約定利率加計年利率支付。

濟南宏全公司、清新宏全公司及滁州宏全公司分別取得土地使用權、設備投資及電力工程之政府補助共人民幣 6,028 仟元。該金額已列為遞延收入，並於相關資產耐年限內轉列損益。

#### 二五、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即普通股股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司主要管理階層每季重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## 二六、金融工具

### (一) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

| 109 年 12 月 31 日     | 第 1 等級           | 第 2 等級          | 第 3 等級           | 合 計              |
|---------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之</u> |                  |                 |                  |                  |
| <u>金融資產</u>         |                  |                 |                  |                  |
| 國內可轉換公司債            | \$ 16,640        | \$ -            | \$ -             | \$ 16,640        |
| 國外公司債               | 29,681           | -               | -                | 29,681           |
| 遠期外匯合約              | -                | 1,101           | -                | 1,101            |
|                     | <u>\$ 46,321</u> | <u>\$ 1,101</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 47,422</u> |
| <u>透過損益按公允價值衡量之</u> |                  |                 |                  |                  |
| <u>金融負債</u>         |                  |                 |                  |                  |
| 遠期外匯合約              | \$ -             | \$ 3,563        | \$ -             | \$ 3,563         |
| <u>透過其他綜合損益按公允價</u> |                  |                 |                  |                  |
| <u>值衡量之金融資產</u>     |                  |                 |                  |                  |
| 權益工具投資              |                  |                 |                  |                  |
| －國外上市櫃股票            | \$ 8,839         | \$ -            | \$ -             | \$ 8,839         |
| －國內外未上市櫃股票          | -                | -               | 27,897           | 27,897           |
|                     | <u>\$ 8,839</u>  | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 27,897</u> | <u>\$ 36,736</u> |
| 108 年 12 月 31 日     |                  |                 |                  |                  |
| <u>透過損益按公允價值衡量之</u> |                  |                 |                  |                  |
| <u>金融資產</u>         |                  |                 |                  |                  |
| 國內可轉換公司債            | \$ 29,775        | \$ -            | \$ -             | \$ 29,775        |
| 上市櫃公司股票             | 12,652           | -               | -                | 12,652           |
| 國外公司債               | 29,223           | -               | -                | 29,223           |
| 遠期外匯合約              | -                | 25              | -                | 25               |
|                     | <u>\$ 71,650</u> | <u>\$ 25</u>    | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 71,675</u> |
| <u>透過損益按公允價值衡量之</u> |                  |                 |                  |                  |
| <u>金融負債</u>         |                  |                 |                  |                  |
| 遠期外匯合約              | \$ -             | \$ 142          | \$ -             | \$ 142           |
| <u>透過其他綜合損益按公允價</u> |                  |                 |                  |                  |
| <u>值衡量之金融資產</u>     |                  |                 |                  |                  |
| 權益工具投資              |                  |                 |                  |                  |
| －國外上市櫃股票            | \$ 5,099         | \$ -            | \$ -             | \$ 5,099         |
| －國內外未上市櫃股票          | -                | -               | 35,399           | 35,399           |
|                     | <u>\$ 5,099</u>  | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 35,399</u> | <u>\$ 40,498</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. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係分別參造市場報價決定，包括上市櫃及興櫃公司股票。
- (2) 衍生工具－遠期外匯合約為現金流量折現法，係按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
- (3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之國內外非上市櫃權益投資皆按第 3 等級評價。公允價值係採股價淨值比法，依據公司之財務資料，計算每股帳面淨值，比較產業性質相近的上市櫃公司或同業平均股價淨值比估算股價，計算預期可因持有此項投資而獲取損益之現值。

## 3. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調整

### 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具

|                                        | 109年度            | 108年度            |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| 年初餘額                                   | \$ 35,399        | \$ 38,776        |
| 認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現評價損益） | ( 3,502)         | 752              |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具                 | -                | ( 129)           |
| 被投資公司減資退還股款                            | ( 4,000)         | ( 4,000)         |
| 年底餘額                                   | <u>\$ 27,897</u> | <u>\$ 35,399</u> |

## (二) 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               |            |            |
| －強制透過損益按公允價值衡量            | \$ 47,422  | \$ 71,675  |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產             |            |            |
| 現金及約當現金                   | 4,047,124  | 3,938,285  |
| 應收票據及帳款                   | 3,036,502  | 3,318,476  |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具 | 36,736     | 40,498     |
| 其他應收款                     | 31,592     | 54,537     |
| 存出保證金                     | 64,244     | 51,423     |

|               | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| 金融負債          |            |            |
| 透過損益按公允價值衡量   |            |            |
| 一 強制透過損益按公允價值 |            |            |
| 衡量            | \$ 3,563   | \$ 142     |
| 按攤銷後成本衡量      |            |            |
| 短期銀行借款        | 1,594,452  | 3,553,001  |
| 應付短期票券        | 3,100,000  | 1,375,000  |
| 應付票據及帳款       | 826,850    | 1,016,967  |
| 應付公司債         | 2,997,404  | 2,996,308  |
| 長期銀行借款（含一年內   |            |            |
| 到期負債）         | 7,234,019  | 6,931,187  |
| 其他應付款         | 724,101    | 710,305    |
| 存入保證金         | 32,163     | 24,940     |

### (三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收帳款、應付帳款、銀行借款及特別股負債。合併公司之財務部門係為降低相關財務風險，辨認、評估並規避市場之不確定性，以減少市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

財務部門每季評估衍生金融工具之運用是否符合合併公司董事會所通過之政策及相關操作程序。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

#### 1. 市場風險

合併公司之營運活動主要係暴露於外幣匯率及利率變動等市場風險。合併公司使用各式衍生金融工具以管理相關風險。合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨或進口原物料及設備所產生之交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯

合約管理風險。此類衍生金融工具之使用，可協助合併公司減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所造成之影響。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註三十。

#### 敏感度分析

合併公司主要受到美金及歐元匯率波動之影響。

合併公司外幣匯率風險之敏感度分析為功能性貨幣對各攸關外幣之匯率變動 1% 時，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括資產負債表日流通在外之外幣貨幣性項目計算，包括借款及合併公司內部對國外營運機構之放款計算，當合併公司之功能性貨幣對美金升值 1% 時，將使合併公司 109 及 108 年度之稅前淨利分別減少 2,430 仟元及增加 4,278 仟元；當功能性貨幣對歐元升值 1% 時，將使合併公司 109 及 108 年度之稅前淨利分別增加 2,380 仟元及 726 仟元。

#### (2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司受利率暴險之金融商品如下：

|           | 109年12月31日   | 108年12月31日   |
|-----------|--------------|--------------|
| 具公允價值利率風險 |              |              |
| 金融負債      | \$ 6,608,134 | \$ 4,815,724 |
| 具現金流量利率風險 |              |              |
| 金融負債      | 8,828,471    | 10,484,188   |

### 敏感度分析

合併公司利率風險之敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少半碼（即 0.125%），此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加半碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 109 及 108 年度之稅前淨利將分別減少 11,036 仟元及 13,105 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

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

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，前五大集團客戶之應收帳款餘額占合併公司應收帳款餘額之百分比皆為 28%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

### 3. 流動性風險

合併公司係透過維持足夠之銀行融資額度以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至109年及108年12月31日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為15,511,080仟元及14,628,646仟元。

下表係按到期日及未折現現金流量還款期間之金融負債分析：

|                   | 短於1年                | 1至5年                | 5年以上              |
|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| <u>109年12月31日</u> |                     |                     |                   |
| 非衍生金融負債           |                     |                     |                   |
| 銀行借款              | \$ 1,641,432        | \$ 6,880,062        | \$ 361,339        |
| 應付短期票券            | 3,100,000           | -                   | -                 |
| 無附息負債             | 826,850             | -                   | -                 |
| 應付公司債             | -                   | 2,997,404           | -                 |
| 租賃負債              | 54,509              | 204,223             | 329,838           |
|                   | <u>\$ 5,622,791</u> | <u>\$10,081,689</u> | <u>\$ 691,177</u> |
| 衍生金融負債            |                     |                     |                   |
| 遠期外匯合約            | <u>\$ 3,563</u>     | <u>\$ -</u>         | <u>\$ -</u>       |
| <u>108年12月31日</u> |                     |                     |                   |
| 非衍生金融負債           |                     |                     |                   |
| 銀行借款              | \$ 4,553,001        | \$ 5,729,238        | \$ 237,727        |
| 應付短期票券            | 1,375,000           | -                   | -                 |
| 無附息負債             | 1,016,967           | -                   | -                 |
| 應付公司債             | -                   | 2,996,308           | -                 |
| 租賃負債              | 61,185              | 178,408             | 268,242           |
|                   | <u>\$ 7,006,153</u> | <u>\$ 8,903,954</u> | <u>\$ 505,969</u> |
| 衍生金融負債            |                     |                     |                   |
| 遠期外匯合約            | <u>\$ 142</u>       | <u>\$ -</u>         | <u>\$ -</u>       |

租賃負債到期進一步資訊如下：

|                   | 短於1年             | 1至5年              | 5至10年            | 10至15年           | 15至20年           | 20年以上             |
|-------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <u>109年12月31日</u> |                  |                   |                  |                  |                  |                   |
| 租賃負債              | <u>\$ 54,509</u> | <u>\$ 204,223</u> | <u>\$ 75,297</u> | <u>\$ 57,864</u> | <u>\$ 56,384</u> | <u>\$ 140,293</u> |
| <u>108年12月31日</u> |                  |                   |                  |                  |                  |                   |
| 租賃負債              | <u>\$ 61,185</u> | <u>\$ 178,408</u> | <u>\$ 87,730</u> | <u>\$ 46,912</u> | <u>\$ 41,805</u> | <u>\$ 91,795</u>  |

## 二七、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下：

### （一）關係人名稱及其關係

| <u>關 係 人 名 稱</u>                        | <u>與 合 併 公 司 之 關 係</u> |
|-----------------------------------------|------------------------|
| Food and Drink Public Company Limited   | 其他關係人                  |
| Chin Vorng Vorng Mary Company Co., LTD. | 其他關係人                  |
| 黃 玉 華                                   | 其他關係人                  |

### （二）營業交易

|                        | <u>109 年度</u>   | <u>108 年度</u>    |
|------------------------|-----------------|------------------|
| <u>銷 貨</u>             |                 |                  |
| 其他關係人                  | \$ <u>5,507</u> | \$ <u>10,253</u> |
| <u>租金支出（帳入製造及營業費用）</u> |                 |                  |
| 其他關係人                  | \$ <u>3,668</u> | \$ <u>3,770</u>  |

本公司與關係人之銷貨交易，其交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

本公司向關聯企業承租廠房，租約內容係由租賃雙方協議參考鄰近廠房租金價格決定，租金則為按月支付。

|                        | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收帳款</u>            |                   |                   |
| 其他關係人                  | \$ <u>1,507</u>   | \$ <u>3,074</u>   |
| <u>其他應收款（帳列其他流動資產）</u> |                   |                   |
| 其他關係人                  | \$ <u>5</u>       | \$ <u>-</u>       |
| <u>其他應付款（帳列其他流動負債）</u> |                   |                   |
| 其他關係人                  | \$ <u>318</u>     | \$ <u>-</u>       |

### (三) 主要管理階層薪酬

|        | 109 年度           | 108 年度           |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 64,332        | \$ 79,309        |
| 退職後福利  | 235              | 239              |
|        | <u>\$ 64,567</u> | <u>\$ 79,548</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

### 二八、質抵押之資產

下列資產業經提供作為銀行借款之擔保品：

|                 | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備       | \$ 237,291        | \$ 136,630        |
| 受限制資產(帳列其他流動資產) | 1,594             | 5,009             |
|                 | <u>\$ 238,885</u> | <u>\$ 141,639</u> |

### 二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，合併公司因購買原料及機器設備已開立未使用之信用狀金額分別為 318,812 仟元及 242,099 仟元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

|             | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | <u>\$ 464,981</u> | <u>\$ 933,510</u> |

### 三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

|                | 109 年 12 月 31 日 |        |       |   | 108 年 12 月 31 日 |         |    |        |
|----------------|-----------------|--------|-------|---|-----------------|---------|----|--------|
|                | 外               | 幣      | 匯     | 率 | 新               | 台       | 幣  |        |
| <u>貨幣性金融資產</u> |                 |        |       |   |                 |         |    |        |
| 美 金            | \$              | 19,977 | 28.48 |   | \$              | 568,945 | \$ | 16,346 |
| 歐 元            |                 | 1,132  | 35.02 |   |                 | 39,643  |    | 1,869  |
| <u>貨幣性金融負債</u> |                 |        |       |   |                 |         |    |        |
| 美 金            |                 | 11,443 | 28.48 |   |                 | 325,897 |    | 30,616 |
| 歐 元            |                 | 7,927  | 35.02 |   |                 | 277,604 |    | 4,031  |

以下資訊係按合併公司主要承擔之外幣匯率風險持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

| 功 能 性 貨 幣 | 109 年度                 |                  | 108 年度                 |                  |
|-----------|------------------------|------------------|------------------------|------------------|
|           | 功 能 性 貨 幣<br>兌 表 達 貨 幣 | 淨 兌 換<br>( 損 ) 益 | 功 能 性 貨 幣<br>兌 表 達 貨 幣 | 淨 兌 換<br>( 損 ) 益 |
| 新 台 幣     | 1.0000                 | (\$ 7,695)       | 1.0000                 | \$ 4,440         |
| 美 金       | 29.549                 | 4,939            | 30.912                 | 322              |
| 人 民 幣     | 4.2755                 | 6,492            | 4.4875                 | ( 7,226)         |
| 莫三比克美提卡   | 0.4255                 | ( 8,677)         | 0.4943                 | ( 1,161)         |
| 印 尼 盾     | 0.0020                 | ( 9,901)         | 0.0022                 | 110              |
| 緬 甸 幣     | 0.0215                 | 14,573           | 0.0203                 | 3,090            |
| 泰 銖       | 0.9496                 | 3,904            | 1.0008                 | ( 1,797)         |
| 馬 幣       | 6.7345                 | ( 1,170)         | 7.1760                 | 2,303            |
| 越 盾       | 0.0012                 | ( 594)           | 0.0012                 | 1,196            |
| 菲律賓披索     | 0.5887                 | ( 3,456)         | -                      | -                |
|           |                        | (\$ 1,585)       |                        | \$ 1,277         |

### 三一、其 他

臺中市政府環保局（以下稱「環保局」）、行政院環保署及臺中地方檢察署（以下稱「臺中地檢署」）於 107 年 9 月間至本公司執行聯合稽查，發現本公司標籤廠有空污防制設備未正常開啟等缺失，故環保局於 107 年 11 月 2 日作成「中市環空字第 1070126655 號函」暨「第 20-107-110002 號裁處書、第 20-107-110003 號裁處書」裁處本公司 20,200 仟元罰鍰，本公司已繳納前述罰鍰且認列於 107 年度營業外支出—其他損失項下，並委請律師依法提起行政救濟，目前全案上訴最高行政法院。

因前述事件，環保局另於 108 年 5 月 2 日作成「中市環空字第 1080045552 號函」，命本公司補繳 102 年第 3 季至 107 年第 2 季之空污費 125,869 仟元，本公司已繳納且認列於 108 年上半年度營業外支出—其他損失項下，並委請律師依法提起行政救濟，嗣經臺中高等行政法院一審判決本公司敗訴，目前全案上訴最高行政法院審理中。本案由臺中地檢署於 108 年 9 月 20 日偵查終結，除命本公司繳交不法所得

77,299 仟元即為自 99 年第 4 季起至 107 年第 2 季之空污費，並依上述違反空氣污染防治法對本公司在內等 19 人提起公訴，公訴案件現由臺中地方法院審理中。本公司已繳納前述不法所得並認列於 108 年度營業外支出－其他損失項下。

### 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：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表三。
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：附表四。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表六。
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、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面價值、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經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：無。

(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：無。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：附表二。

(5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。

(6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

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

### 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。合併公司之應報導部門如下：

1. 國內營運部門－台灣地區之製造及銷售。

2. 國外營運部門－台灣地區以外之國家之製造及銷售。

#### (一) 部門收入與營運結果

合併公司收入與營運結果依應報導部門分析如下：

|               | 國                   | 內 | 國                   | 外 | 調整及沖銷                 | 合                   | 併                   |
|---------------|---------------------|---|---------------------|---|-----------------------|---------------------|---------------------|
| <u>109 年度</u> |                     |   |                     |   |                       |                     |                     |
| 來自外部客戶之收入     | \$ 8,175,370        |   | \$11,172,879        |   | \$ -                  |                     | \$19,348,249        |
| 部門間收入         | <u>63,280</u>       |   | <u>111,866</u>      |   | ( <u>175,146</u> )    |                     | <u>-</u>            |
| 部門收入          | <u>\$ 8,238,650</u> |   | <u>\$11,284,745</u> |   | ( <u>\$ 175,146</u> ) |                     | <u>\$19,348,249</u> |
| 部門利益          | <u>\$ 1,008,289</u> |   | <u>\$ 1,181,557</u> |   |                       |                     | \$ 2,189,846        |
| 財務成本          |                     |   |                     |   |                       | ( 167,767 )         |                     |
| 外幣兌換損失        |                     |   |                     |   |                       | ( 1,585 )           |                     |
| 其他利益及損失       |                     |   |                     |   |                       | <u>134,819</u>      |                     |
| 稅前純益          |                     |   |                     |   |                       | <u>\$ 2,155,313</u> |                     |

|           | 國 內                 | 國 外 子 公 司           | 調 整 及 沖 銷             | 合 併                 |
|-----------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| 108 年度    |                     |                     |                       |                     |
| 來自外部客戶之收入 | \$ 8,574,895        | \$12,952,453        | \$ -                  | \$21,527,348        |
| 部門間收入     | 77,982              | 145,545             | ( 223,527 )           | -                   |
| 部門收入      | <u>\$ 8,652,877</u> | <u>\$13,097,998</u> | <u>( \$ 223,527 )</u> | <u>\$21,527,348</u> |
| 部門利益      | <u>\$ 1,004,681</u> | <u>\$ 1,251,267</u> |                       | \$ 2,255,948        |
| 財務成本      |                     |                     |                       | ( 261,702 )         |
| 外幣兌換利益    |                     |                     |                       | 1,277               |
| 其他利益及損失   |                     |                     |                       | 3,326               |
| 稅前純益      |                     |                     |                       | <u>\$ 1,998,849</u> |

部門間銷售係依市價計價。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、外幣兌換淨利益（損失）、透過損益按公允價值衡量金融資產及負債淨利益、採用權益法認列關聯企業損失之份額、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

## (二) 部門總資產與負債

合併公司並未提供應報導部門資產與負債資訊予主要營運決策者使用，故資產與負債之衡量金額為零。

## (三) 主要產品收入

本公司繼續營業單位之主要產品收入分析如下：

|             | 109 年度               | 108 年度               |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 包 材         | \$ 12,582,665        | \$ 13,607,228        |
| 飲 料（含充填及代工） | 5,920,641            | 6,641,507            |
| 其 他         | 844,943              | 1,278,613            |
|             | <u>\$ 19,348,249</u> | <u>\$ 21,527,348</u> |

## (四) 地區別資訊

本公司主要於三個地區營運－台灣、中國與東南亞。

本公司來自外部客戶之繼續營業單位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12月31日           | 108年12月31日           |
| 台灣  | \$ 8,175,371         | \$ 8,574,895         | \$ 6,584,058         | \$ 6,031,570         |
| 中國  | 5,956,008            | 6,661,662            | 6,646,760            | 6,831,791            |
| 東南亞 | 5,036,641            | 6,033,220            | 7,239,813            | 6,937,396            |
| 其他  | 180,229              | 257,571              | 345,491              | 384,678              |
|     | <u>\$ 19,348,249</u> | <u>\$ 21,527,348</u> | <u>\$ 20,816,122</u> | <u>\$ 20,185,435</u> |

非流動資產不包括分類為金融工具及遞延所得稅資產產生之資產。

#### (五) 主要客戶別資訊

109及108年度無來自單一客戶之收入達合併公司收入總額10%以上者。

宏全國際股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司  | 貸與對象       | 往來項目      | 是否關係人 | 本年最高金額                       | 年度餘額                        | 年底餘額                        | 實際動支金額<br>(註五)              | 利率區間        | 資金貸與性質 | 業務往來金額          | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保名稱 | 保價   | 保品價值 | 對個別對象資金貸與總額<br>(註一及三) | 資金貸與總額<br>(註二及三) |
|----|----------|------------|-----------|-------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------|--------|-----------------|--------------|----------|------|------|------|-----------------------|------------------|
| 1  | 宏全控股公司   | 宏全中國控股公司   | 應收關係人款項   | 是     | \$ 2,958,218<br>(美金 103,870) | \$ 2,233,402<br>(美金 78,420) | \$ 2,233,402<br>(美金 78,420) | \$ 2,233,402<br>(美金 78,420) | 1.75%-3.41% | 短期資金融通 | \$ -            | 營運週轉         | \$ -     | -    | \$ - | -    | \$ 7,376,194          | \$ 7,376,194     |
|    |          | 宏全亞洲控股公司   | 應收關係人款項   | 是     | (美金 14,793 519)              | -                           | -                           | -                           | 3.40%-3.41% | 短期資金融通 | -               | 營運週轉         | -        | -    | -    | -    | 7,376,194             | 7,376,194        |
|    |          | 東埔寨宏全公司    | 應收關係人款項   | 是     | (美金 28,480 1,000)            | 28,480<br>(美金 1,000)        | 28,480<br>(美金 1,000)        | 21,360<br>(美金 750)          | 2.25%-3.20% | 短期資金融通 | -               | 營運週轉         | -        | -    | -    | -    | 7,376,194             | 7,376,194        |
|    |          | 宏鑫莫三比克公司   | 其他應收款－關係人 | 是     | (美金 12,093 425)              | -                           | -                           | -                           | -           | 業務往來   | (美金 6,020 211)  | -            | -        | -    | -    | -    | 6,020                 | 7,376,194        |
|    |          | Shimada 公司 | 其他應收款－關係人 | 是     | (美金 13,289 467)              | -                           | -                           | -                           | -           | 業務往來   | (美金 13,289 467) | -            | -        | -    | -    | -    | 13,289                | 7,376,194        |
| 2  | 宏全中國控股公司 | 薩摩亞宏星公司    | 應收關係人款項   | 是     | (美金 531,152 18,650)          | 531,152<br>(美金 18,650)      | 531,152<br>(美金 18,650)      | 531,152<br>(美金 18,650)      | 1.75%-1.76% | 短期資金融通 | -               | 營運週轉         | -        | -    | -    | -    | 2,773,328             | 2,773,328        |
| 3  | 佳吉公司     | 宏全中國控股公司   | 應收關係人款項   | 是     | (美金 122,749 4,310)           | 85,440<br>(美金 3,000)        | 85,440<br>(美金 3,000)        | 85,440<br>(美金 3,000)        | 1.75%-3.41% | 短期資金融通 | -               | 營運週轉         | -        | -    | -    | -    | 2,162,370             | 2,162,370        |
| 4  | 宏全亞洲控股公司 | 宏莉控股公司     | 應收關係人款項   | 是     | (美金 126,166 4,430)           | -                           | -                           | -                           | 2.38%-3.91% | 短期資金融通 | -               | 營運週轉         | -        | -    | -    | -    | 3,636,536             | 3,636,536        |
|    |          | 緬甸宏全公司     | 其他應收款－關係人 | 是     | (美金 30,197 1,060)            | -                           | -                           | -                           | 2.38%-4.89% | 業務往來   | -               | -            | -        | -    | -    | -    | -                     | 3,636,536        |
|    |          | 東埔寨宏莉公司    | 其他應收款－關係人 | 是     | (美金 3,925 138)               | -                           | -                           | -                           | -           | 業務往來   | -               | -            | -        | -    | -    | -    | -                     | 3,636,536        |
|    |          |            | 應收關係人款項   | 是     | (美金 5,981 210)               | -                           | -                           | -                           | 2.38%-3.91% | 短期資金融通 | -               | 營運週轉         | -        | -    | -    | -    | 3,636,536             | 3,636,536        |
|    |          | 越南宏全公司     | 應收關係人款項   | 是     | (美金 24,514 700)              | 24,514<br>(歐元 700)          | 24,514<br>(歐元 700)          | 24,514<br>(歐元 700)          | 1.25%       | 短期資金融通 | -               | 營運週轉         | -        | -    | -    | -    | 3,636,536             | 3,636,536        |
|    |          | 宏華控股公司     | 應收關係人款項   | 是     | (歐元 8,930 255)               | -                           | -                           | -                           | 1.25%       | 短期資金融通 | -               | 營運週轉         | -        | -    | -    | -    | 3,636,536             | 3,636,536        |
| 5  | 蘇州宏全公司   | 滁州宏全公司     | 應收關係人款項   | 是     | (人民幣 30,554 7,000)           | 15,277<br>(人民幣 3,500)       | 15,277<br>(人民幣 3,500)       | 15,277<br>(人民幣 3,500)       | 2.80%-3.70% | 短期資金融通 | -               | 營運週轉         | -        | -    | -    | -    | 398,074               | 398,074          |
|    |          | 仙桃宏全公司     | 應收關係人款項   | 是     | (人民幣 39,283 9,000)           | 21,824<br>(人民幣 5,000)       | 21,824<br>(人民幣 5,000)       | 21,824<br>(人民幣 5,000)       | 2.80%-3.20% | 短期資金融通 | -               | 營運週轉         | -        | -    | -    | -    | 398,074               | 398,074          |
|    |          | 漯河宏全公司     | 應收關係人款項   | 是     | (人民幣 28,371 6,500)           | 28,371<br>(人民幣 6,500)       | 28,371<br>(人民幣 6,500)       | 28,371<br>(人民幣 6,500)       | 2.80%-3.20% | 短期資金融通 | -               | 營運週轉         | -        | -    | -    | -    | 398,074               | 398,074          |
| 6  | 長沙宏全公司   | 滁州宏全公司     | 應收關係人款項   | 是     | (人民幣 122,215 28,000)         | 67,655<br>(人民幣 15,500)      | 67,655<br>(人民幣 15,500)      | 67,655<br>(人民幣 15,500)      | 2.80%-3.70% | 短期資金融通 | -               | 營運週轉         | -        | -    | -    | -    | 444,595               | 444,595          |
|    |          | 仙桃宏全公司     | 應收關係人款項   | 是     | (人民幣 74,202 17,000)          | 74,202<br>(人民幣 17,000)      | 74,202<br>(人民幣 17,000)      | 74,202<br>(人民幣 17,000)      | 2.80%-3.70% | 短期資金融通 | -               | 營運週轉         | -        | -    | -    | -    | 444,595               | 444,595          |
|    |          | 太原宏全公司     | 應收關係人款項   | 是     | (人民幣 48,013 11,000)          | -                           | -                           | -                           | 2.80%       | 短期資金融通 | -               | 營運週轉         | -        | -    | -    | -    | 444,595               | 444,595          |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象   | 往來對象    | 項目 | 是否為關係人 | 本年度最高額                    | 年度餘額                      | 年底餘額                      | 實際動支金額<br>(註五)            | 利率區間            | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔名 | 保稱   | 保價 | 品值 | 對個別對象資金貸與總額<br>(註一及三) | 資金貸與總額<br>(註二及三) |
|----|---------|--------|---------|----|--------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------|--------|--------|------------|----------|----|------|----|----|-----------------------|------------------|
| 6  | 長沙宏全公司  | 漯河宏全公司 | 應收關係人款項 |    | 是      | \$ 65,472<br>(人民幣 15,000) | \$ 48,013<br>(人民幣 11,000) | \$ 48,013<br>(人民幣 11,000) | \$ 48,013<br>(人民幣 11,000) | 280%-<br>3.70%  | 短期資金融通 | \$ -   | 營運週轉       | \$ -     | -  | \$ - | -  | -  | \$ 444,595            | \$ 444,595       |
| 7  | 濟南宏全公司  | 滁州宏全公司 | 應收關係人款項 |    | 是      | 85,114<br>(人民幣 19,500)    | 85,114<br>(人民幣 19,500)    | 85,114<br>(人民幣 19,500)    | 85,114<br>(人民幣 19,500)    | 280%-<br>3.70%  | 短期資金融通 | -      | 營運週轉       | -        | -  | -    | -  | -  | 543,506               | 546,506          |
|    |         | 仙桃宏全公司 | 應收關係人款項 |    | 是      | 26,189<br>(人民幣 6,000)     | 26,189<br>(人民幣 6,000)     | 26,189<br>(人民幣 6,000)     | 26,189<br>(人民幣 6,000)     | 280%-<br>3.70%  | 短期資金融通 | -      | 營運週轉       | -        | -  | -    | -  | -  | 543,506               | 543,506          |
|    |         | 太原宏全公司 | 應收關係人款項 |    | 是      | 24,006<br>(人民幣 5,500)     | -                         | -                         | -                         | 280%            | 短期資金融通 | -      | 營運週轉       | -        | -  | -    | -  | -  | 543,506               | 543,506          |
|    |         | 漯河宏全公司 | 應收關係人款項 |    | 是      | 144,039<br>(人民幣 33,000)   | 104,756<br>(人民幣 24,000)   | 104,756<br>(人民幣 24,000)   | 104,756<br>(人民幣 24,000)   | 280%-<br>3.70%  | 短期資金融通 | -      | 營運週轉       | -        | -  | -    | -  | -  | 543,506               | 543,506          |
| 8  | 太原宏全公司  | 仙桃宏全公司 | 應收關係人款項 |    | 是      | 21,824<br>(人民幣 5,000)     | -                         | -                         | -                         | 280%-<br>3.70%  | 短期資金融通 | -      | 營運週轉       | -        | -  | -    | -  | -  | 649,038               | 649,038          |
|    |         | 蘇州宏星公司 | 應收關係人款項 |    | 是      | 21,824<br>(人民幣 5,000)     | -                         | -                         | -                         | 3.20%-<br>3.70% | 短期資金融通 | -      | 營運週轉       | -        | -  | -    | -  | -  | 649,038               | 649,038          |
|    |         | 滁州宏全公司 | 應收關係人款項 |    | 是      | 91,661<br>(人民幣 21,000)    | 91,661<br>(人民幣 21,000)    | 91,661<br>(人民幣 21,000)    | 91,661<br>(人民幣 21,000)    | 280%            | 短期資金融通 | -      | 營運週轉       | -        | -  | -    | -  | -  | 649,038               | 649,038          |
|    |         | 漯河宏全公司 | 應收關係人款項 |    | 是      | 109,993<br>(人民幣 25,200)   | 109,993<br>(人民幣 25,200)   | 109,993<br>(人民幣 25,200)   | 109,993<br>(人民幣 25,200)   | 280%            | 短期資金融通 | -      | 營運週轉       | -        | -  | -    | -  | -  | 649,038               | 649,038          |
| 9  | 漳州宏全公司  | 滁州宏全公司 | 應收關係人款項 |    | 是      | 61,107<br>(人民幣 14,000)    | -                         | -                         | -                         | 280%-<br>3.70%  | 短期資金融通 | -      | 營運週轉       | -        | -  | -    | -  | -  | 449,372               | 449,372          |
|    |         | 漯河宏全公司 | 應收關係人款項 |    | 是      | 104,756<br>(人民幣 24,000)   | -                         | -                         | -                         | 280%-<br>3.70%  | 短期資金融通 | -      | 營運週轉       | -        | -  | -    | -  | -  | 449,372               | 449,372          |

註一：係依據子公司資金貸與他人處理程序，個別貸與限額以貸與公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表股東權益淨值之 40% 為限。

註二：係依據子公司資金貸與他人處理程序，貸與總額以貸與公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表股東權益淨值之 40% 為限。

註三：本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間，個別對象貸與限額及貸與總額以不超過貸與公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表股東權益淨值之 40% 為限。

註四：本表相關數字涉及外幣者，係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註五：業已沖銷。

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

註一：本公司及子公司對單一企業背書保證之限額以不超過本公司最近期財務報表股東權益之50%為限。

註二：本公司及子公司背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表股東權益之100%為限。

註三：本公司及子公司整體得為背書保證總額以不超過最近期財務報表淨值之100%為限。

註四：係直接或間接持有普通股股權超過50%子公司。

註五：本表相關數字涉及外幣者，係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

宏全國際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

附表三

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 持有之公司  | 有價證券種類及名稱                                                             | 與發行人之關係 | 帳                        | 列 | 科目 | 年<br>股數 / 單位 | 帳<br>(註) | 面<br>金<br>(註) | 額<br>持<br>股<br>比<br>例<br>(%) | 公<br>允<br>價<br>值<br>(註) | 底<br>價<br>值<br>(註) |
|--------|-----------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------|---|----|--------------|----------|---------------|------------------------------|-------------------------|--------------------|
| 本公司    | <u>股票</u><br>開發文創價值投資股份有限公司<br>Lightel Technologies Inc.              | —       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |   |    | 2,200,000    | \$       | 19,252        | 2                            | \$                      | 19,252             |
|        |                                                                       | —       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |   |    | 551,051      |          | 8,645         | 2.8                          |                         | 8,645              |
|        | <u>可轉換公司債</u><br>大江生醫股份有限公司                                           | —       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      |   |    | 160,000      |          | 16,640        | -                            |                         | 16,640             |
| 宏全控股公司 | <u>可轉換公司債</u><br>Garden Fresh (HK) Fruit &<br>Vegetable Co., Limited. | —       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      |   |    | -            | (美金)     | 29,681        | -                            | (美金)                    | 29,681             |
|        |                                                                       |         |                          |   |    |              |          | 1,042         |                              |                         | 1,042              |
| 泰國宏全公司 | <u>股票</u><br>Ichitan Group Public Company<br>Limited                  | —       | 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    | (泰銖)     | 8,839         | 0.08                         | (泰銖)                    | 8,839              |
|        |                                                                       |         |                          |   |    |              |          | 9,250         |                              |                         | 9,250              |

註一：公允價值資訊請參閱附註二六。

註二：投資子公司相關資訊，請參閱附表七及八。

註三：本表相關數字涉及外幣者，係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

宏全國際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

附表四

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 買、賣之公司   | 有價證券種類   | 帳稱 | 列科目      | 交易對象 | 關係   | 年 |             | 初買                        |   | 入                        |             | 底                         |
|----------|----------|----|----------|------|------|---|-------------|---------------------------|---|--------------------------|-------------|---------------------------|
|          |          |    |          |      |      | 股 | 數           | 金額 (註一)                   | 股 | 金額                       | 額           | 金額 (註一及三)                 |
| 本公司      | 宏全控股公司   |    | 採用權益法之投資 | —    | 母子公司 |   | 480,943,793 | \$ 16,983,695             |   | \$ 1,838,368             | 542,389,593 | \$ 19,409,562             |
| 宏全控股公司   | 宏全亞洲控股公司 |    | 採用權益法之投資 | —    | 母子公司 |   | 236,798,360 | 8,586,008<br>(美金 301,475) |   | 466,075<br>(美金 16,365)   | 253,163,480 | 9,503,691<br>(美金 333,697) |
| 宏全控股公司   | 宏全中國控股公司 |    | 採用權益法之投資 | —    | 母子公司 |   | 111,802,005 | 4,887,567<br>(美金 171,614) |   | 1,424,142<br>(美金 50,005) | 176,922,005 | 7,307,199<br>(美金 256,573) |
| 宏全亞洲控股公司 | 印尼宏全公司   |    | 採用權益法之投資 | —    | 母子公司 |   | 98,575,783  | 3,461,687<br>(美金 121,548) |   | 466,075<br>(美金 16,365)   | 98,575,783  | 3,963,732<br>(美金 139,176) |

註一：年初、年底金額包含採權益法認列之投資損益、資本公積及國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

註二：本表相關數字涉及外幣者，係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註三：業已沖銷。

宏全國際股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象     | 關係人  | 應收關係人款項餘額(註一及三)             | 週轉率(次) | 逾期應收金額 |   | 應收關係人款項式   | 應收關係人款項金額             | 提列損失 | 備抵額 |
|-----------|----------|------|-----------------------------|--------|--------|---|------------|-----------------------|------|-----|
|           |          |      |                             |        | 逾      | 期 | 方          | 後                     |      |     |
| 宏全控股公司    | 宏全中國控股公司 | (註二) | \$ 2,240,066<br>(美金 78,654) | -      | \$     | - | 視其公司營運狀況償還 | \$ -                  | \$   | -   |
| 宏全中國控股公司  | 薩摩亞宏星公司  | (註二) | 532,263<br>(美金 18,689)      | -      | -      | - | 視其公司營運狀況償還 | 264,864<br>(美金 9,300) | -    | -   |
| 濟南宏全公司    | 漯河宏全公司   | (註二) | 105,764<br>(人民幣 24,231)     | -      | -      | - | 視其公司營運狀況償還 | -                     | -    | -   |
| 太原宏全公司    | 滁州宏全公司   | (註二) | 108,627<br>(人民幣 24,887)     | -      | -      | - | 視其公司營運狀況償還 | 6,547<br>(人民幣 1,500)  | -    | -   |
| 太原宏全公司    | 漯河宏全公司   | (註二) | 109,993<br>(人民幣 25,200)     | -      | -      | - | 視其公司營運狀況償還 | -                     | -    | -   |

註一：包含應收帳款、其他應收款及應收關係人款項。

註二：係直接或間接持有普通股權超過 50% 之子公司。

註三：業已沖銷。

宏全國際股份有限公司及子公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

| 編<br>號 | 交<br>易<br>人<br>名<br>稱 | 往<br>來<br>對<br>象 | 關<br>與<br>交<br>易<br>人<br>之<br>關<br>係<br>(<br>註<br>一<br>) | 交<br>易<br>科<br>目 | 來<br>往<br>金<br>額 |   | 情<br>易<br>條<br>件 | 形<br>態<br>(<br>註<br>三<br>)                           |                                  |
|--------|-----------------------|------------------|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|---|------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------|
|        |                       |                  |                                                          |                  | 額                | 目 |                  | 佔<br>合<br>併<br>總<br>資<br>產<br>之<br>比<br>率<br>(<br>%) | 或<br>營<br>收<br>比<br>率<br>(<br>%) |
| 1      | 宏全控股公司                | 宏全中國控股公司         | 3                                                        | 應收關係人款項          | \$ 2,233,402     |   | 依其資金狀況而定         | 7                                                    |                                  |
| 2      | 宏全中國控股公司              | 薩摩亞宏星公司          | 3                                                        | 應收關係人款項          | 531,152          |   | 依其資金狀況而定         | 2                                                    |                                  |

註一：與交易人之關係：(1)母公司對子公司；(2)子公司對母公司；(3)子公司對子公司。

註二：係與每一子公司之交易佔合併總營收或合併總資產 0.5% (含) 以上。

註三：業已沖銷。

宏全國際股份有限公司及子公司

被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 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<br>本年年底                                                                                                                                                                                                   | 資本金<br>去年年底                                                                                                                                                                                                   | 年底股<br>數                                                                                       | 底<br>比率(%)                                        | 持<br>帳<br>(註四)                                                                                                                                                                                                  | 有<br>額<br>(註四)                                                                                                                                                                                | 被投資公司<br>本年度(損)益                                             | 本年度投資<br>(損)益<br>(註四)                                | 備註 |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----|
| 本公司      | 宏全控股公司<br>豐信貿易公司<br>柬埔寨宏全公司<br>菲律賓宏全公司                                         | 薩摩亞<br>台中市<br>柬埔寨<br>菲律賓                          |   | 國際間之投資及貿易事業<br>國際間之投資及貿易事業<br>PET 瓶之生產及銷售<br>塑蓋及 PET 瓶之生產及銷售                                                                                              | \$ 16,592,280<br>9,990<br>76,585<br>91,125                                                                                                                                                                     | \$ 14,753,912<br>9,990<br>46,427<br>-                                                                                                                                                                         | 542,389,593<br>999,000<br>1,000<br>15,000,000                                                  | 100<br>99.90<br>100<br>100                        | \$ 19,409,562<br>21,723<br>66,429<br>83,647                                                                                                                                                                     | \$ 939,190<br>11,499<br>( 3,985)<br>( 5,642)                                                                                                                                                  | \$ 939,190<br>11,487<br>( 3,985)<br>( 5,642)                 | 子公司<br>子公司<br>子公司<br>子公司                             |    |
| 宏全控股公司   | 宏全中國控股公司<br>宏全亞洲控股公司<br>宏全非洲控股公司<br>Paean 公司                                   | 開曼群島<br>開曼群島<br>薩摩亞<br>賽席爾                        |   | 國際間之投資事業<br>國際間之投資及貿易事業<br>國際間之投資及貿易事業<br>國際間之投資事業                                                                                                        | 6,113,830<br>(美金 214,671)<br>7,258,925<br>(美金 254,878)<br>384,053<br>(美金 13,485)<br>26,714<br>(美金 938)                                                                                                         | 4,689,688<br>(美金 164,666)<br>6,792,850<br>(美金 238,513)<br>371,493<br>(美金 13,044)<br>26,714<br>(美金 938)                                                                                                        | 176,922,005<br>253,163,480<br>13,485,118<br>-                                                  | 96.236<br>100<br>100<br>23.08                     | 7,307,199<br>(美金 256,573)<br>9,503,691<br>(美金 333,697)<br>401,796<br>(美金 14,108)<br>15,543<br>(美金 546)                                                                                                          | 387,594<br>(美金 13,117)<br>574,669<br>(美金 19,448)<br>10,667<br>(美金 361)<br>( 148)<br>(美金 5)                                                                                                    | (註一)<br>(註一)<br>(註一)<br>(註一)                                 | 孫公司<br>孫公司<br>孫公司<br>採權益法之投資                         |    |
| 宏全中國控股公司 | 佳吉公司<br>薩摩亞宏星公司                                                                | 香港<br>薩摩亞                                         |   | 國際間之投資事業<br>國際間之投資事業                                                                                                                                      | 4,057,261<br>(美金 142,460)<br>3,076,011<br>(美金 108,006)                                                                                                                                                         | 4,342,061<br>(美金 152,460)<br>3,588,651<br>(美金 126,006)                                                                                                                                                        | 1,201,561,003<br>108,006,000                                                                   | 100<br>100                                        | 5,392,716<br>(美金 189,351)<br>4,292,449<br>(美金 150,718)                                                                                                                                                          | 279,799<br>(美金 9,469)<br>196,146<br>(美金 6,638)                                                                                                                                                | (註一)<br>(註一)                                                 | 孫公司<br>孫公司                                           |    |
| 宏全亞洲控股公司 | 泰國宏全公司<br>印尼宏全公司<br>越南宏全公司<br>馬來西亞宏全公司<br>緬甸宏全公司<br>宏莉控股公司<br>宏莉國際公司<br>宏華控股公司 | 泰國<br>印尼<br>越南<br>馬來西亞<br>緬甸<br>薩摩亞<br>柬埔寨<br>薩摩亞 |   | 塑蓋及 PET 瓶之生產及銷售<br>塑蓋、標籤及 PET 瓶之生產及銷售、飲料充填代工<br>塑蓋及 PET 瓶之生產及銷售<br>塑蓋及 PET 瓶之生產及銷售<br>塑蓋、PET 瓶及 LDPE 膜之生產及銷售<br>國際間之投資及貿易事業<br>國際間之投資及貿易事業<br>國際間之投資及貿易事業 | 1,181,863<br>(美金 41,498)<br>3,955,103<br>(美金 138,873)<br>911,360<br>(美金 32,000)<br>743,300<br>(美金 26,099)<br>677,425<br>(美金 23,786)<br>411,963<br>(美金 14,465)<br>51,378<br>(美金 1,804)<br>230,688<br>(美金 8,100) | 1,181,863<br>(美金 41,498)<br>3,489,028<br>(美金 122,508)<br>911,360<br>(美金 32,000)<br>743,300<br>(美金 26,099)<br>677,425<br>(美金 23,786)<br>254,042<br>(美金 8,920)<br>51,378<br>(美金 1,804)<br>230,688<br>(美金 8,100) | 137,000,000<br>98,575,783<br>-<br>81,259,900<br>89,524,394<br>69,854,780<br>1,002<br>8,100,000 | 100<br>100<br>100<br>100<br>70<br>100<br>49<br>60 | 2,261,198<br>(美金 79,396)<br>3,963,732<br>(美金 139,176)<br>1,281,344<br>(美金 44,991)<br>693,516<br>(美金 24,351)<br>753,609<br>(美金 26,461)<br>163,105<br>(美金 5,727)<br>52,574<br>(美金 1,846)<br>262,415<br>(美金 9,214) | 266,236<br>(美金 9,010)<br>115,862<br>(美金 3,921)<br>90,095<br>(美金 3,049)<br>64,771<br>(美金 2,192)<br>90,981<br>(美金 3,079)<br>( 79,132)<br>(美金 2,678)<br>2,482<br>(美金 84)<br>47,574<br>(美金 1,610) | (註一)<br>(註一)<br>(註一)<br>(註一)<br>(註一)<br>(註一)<br>(註一)<br>(註一) | 孫公司<br>孫公司<br>孫公司<br>孫公司<br>孫公司<br>孫公司<br>孫公司<br>孫公司 |    |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱    | 被投資公司名稱                | 所在地          | 主要營業項目                          | 原始資本                                       | 投資底年                                       | 資金底年                                       | 年底股數       | 底比率(%)     | 持帳面額(註四)                                      | 有被投資公司本年度(損)益                           | 本年度(損)益(註四)  | 投資益備註      |
|-----------|------------------------|--------------|---------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|------------|------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|------------|
| 泰國宏全公司    | 泰國宏福公司                 | 泰國           | 標蓋及PET瓶之生產及銷售                   | \$ 121,037<br>(泰銖 126,662)                 | \$ 121,037<br>(泰銖 126,662)                 | 121,037<br>(泰銖 126,662)                    | 12,666,225 | 65         | \$ 169,580<br>(泰銖 177,461)                    | \$ 21,548<br>(泰銖 22,692)                | (註一)         | 孫公司        |
| 宏莉控股公司    | 柬埔寨宏莉公司                | 柬埔寨          | 塑蓋及PET瓶之生產及銷售                   | 511,700<br>(美金 17,967)                     | 429,678<br>(美金 15,087)                     | 17,966,248                                 | 100        | 100        | 162,678<br>(美金 5,712)                         | 72,809<br>(美金 2,464)                    | (註一)         | 孫公司        |
| 宏全非洲控股公司  | 宏鑫薩摩亞控股公司              | 薩摩亞          | 國際間之投資及貿易事業                     | 371,493<br>(美金 13,044)                     | 371,493<br>(美金 13,044)                     | 3,138,790                                  | 60         | 60         | 386,758<br>(美金 13,580)                        | 15,425<br>(美金 522)                      | (註一)         | 孫公司        |
| 宏鑫薩摩亞控股公司 | Shimada 公司<br>宏鑫莫三比克公司 | 莫三比克<br>莫三比克 | 塑蓋、PET瓶及LDPE膜之生產及銷售<br>塑蓋之生產及銷售 | 25,888<br>(美金 909)<br>68,979<br>(美金 2,422) | 25,888<br>(美金 909)<br>68,979<br>(美金 2,422) | 25,888<br>(美金 909)<br>68,979<br>(美金 2,422) | -<br>-     | 100<br>100 | 106,458<br>(美金 3,738)<br>69,691<br>(美金 2,447) | 19,266<br>(美金 652)<br>3,812<br>(美金 129) | (註一)<br>(註一) | 孫公司<br>孫公司 |
| 宏華控股公司    | Uni Tun Co., Ltd.      | 緬甸           | 水代工充填                           | 3,930<br>(美金 138)                          | 3,930<br>(美金 138)                          | 3,930<br>(美金 138)                          | -          | 100        | 70,716<br>(美金 2,483)                          | 49,347<br>(美金 1,670)                    | (註一)         | 孫公司        |

註一：依規定得免填列。

註二：本表相關數字涉及外幣者，係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註三：大陸被投資公司相關資訊，參閱附表八。

註四：除 Paean 公司外，餘業已沖銷。

宏全國際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：新台幣仟元及外幣仟元

| 大陸被投資名稱 | 主要營業項目                 | 實收資本額投資方式 | 本年年初台灣匯出金額                  | 本年度匯出金額 |      | 本年年末台灣匯出金額                | 被投資公司本年度(損益)(註二) | 本公司直接或間接投資之持股比例(註一) | 本年度投資(損益)(註二及五) | 年底投資面價值(註二及五) | 截至本年底已匯回投資收益 |
|---------|------------------------|-----------|-----------------------------|---------|------|---------------------------|------------------|---------------------|-----------------|---------------|--------------|
|         |                        |           |                             | 匯出      | 匯入   |                           |                  |                     |                 |               |              |
| 蘇州宏全公司  | 塑蓋、棉籤、PET 瓶之生產及銷售      | (註一)      | \$ 583,555<br>(美金 20,490)   | \$ -    | \$ - | \$ 548,525<br>(美金 19,260) | \$ 25,058        | 96.236%             | \$ 23,935       | \$ 933,106    | \$ -         |
| 清新宏全公司  | 塑蓋、棉籤、PET 瓶之生產及銷售      | (註一)      | \$ 1,509,440<br>(美金 53,000) | -       | -    | \$ 345,719<br>(美金 12,139) | 205,366          | 96.236%             | 196,619         | 2,266,423     | -            |
| 漳州宏全公司  | PET 瓶之生產及銷售、飲料填充、飲料填充  | (註一)      | \$ 854,400<br>(美金 30,000)   | -       | -    | \$ 182,329<br>(美金 6,402)  | 857              | 96.236%             | 621             | 787,021       | -            |
| 蘇州宏星公司  | 塑蓋、PET 瓶之生產及銷售、飲料填充    | (註一)      | \$ 1,310,080<br>(美金 46,000) | -       | -    | \$ 698,500<br>(美金 24,526) | 58,123           | 96.236%             | 55,434          | 709,374       | -            |
| 濟南宏全公司  | 塑蓋、PET 瓶之生產及銷售、飲料填充    | (註一)      | \$ 569,600<br>(美金 20,000)   | -       | -    | \$ 211,379<br>(美金 7,422)  | 118,935          | 96.236%             | 113,734         | 1,424,477     | -            |
| 長沙宏全公司  | 塑蓋、PET 瓶之生產及銷售、飲料填充    | (註一)      | \$ 270,560<br>(美金 9,500)    | -       | -    | \$ 279,930<br>(美金 9,829)  | 65,481           | 96.236%             | 62,644          | 870,698       | -            |
| 太原宏全公司  | 塑蓋、PET 瓶之生產及銷售、飲料填充    | (註一)      | \$ 939,840<br>(美金 33,000)   | -       | -    | \$ 325,583<br>(美金 11,432) | 77,596           | 96.236%             | 73,902          | 1,637,766     | -            |
| 滁州宏全公司  | 塑蓋、瓶胚、蓋帽之生產及銷售         | (註一)      | \$ 284,800<br>(美金 10,000)   | -       | -    | \$ 13,215<br>(美金 464)     | 55,079           | 96.236%             | 52,627          | 323,552       | -            |
| 仙桃宏全公司  | 塑蓋、PET 瓶之生產及銷售、飲料填充    | (註一)      | \$ 427,200<br>(美金 15,000)   | -       | -    | \$ 22,100<br>(美金 776)     | 20,477           | 96.236%             | 20,064          | 405,365       | -            |
| 漯河宏全公司  | 塑蓋、PET 瓶之生產及銷售、飲料填充    | (註一)      | \$ 341,760<br>(美金 12,000)   | -       | -    | -                         | 21,305           | 96.236%             | 20,477          | 350,220       | -            |
| 安陽宏全公司  | 銷售新型 PE/PP 包裝材料、食品包裝材料 | (註一)      | \$ 34,919<br>(人民幣 8,000)    | -       | -    | -                         | 4,344            | 96.236%             | 4,173           | 44,702        | -            |

| 本年年底累計大陸地區投資金額              | 台灣匯出金額 | 經濟部核准                        | 審議會金額 | 依經濟部大陸處規定 |
|-----------------------------|--------|------------------------------|-------|-----------|
| \$ 2,675,468<br>(美金 93,942) |        | \$ 6,352,151<br>(美金 223,039) | (註三)  |           |

註一：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係經母公司簽證會計師查核之財務報表計算。

註三：依據投審會「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，本公司係經經濟部工業局核發符合營運總部範圍證明函之企業，故無投資限額之規定。

註四：本表相關數字涉及外幣者，係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註五：業已沖銷。

## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

### 會計師查核報告

宏全國際股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

宏全國際股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達宏全國際股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 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

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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，與宏全國際股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對宏全國國際股份有限公司民國 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。

茲對宏全國國際股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 銷貨收入認列

宏全國國際股份有限公司之主要產品為各種塑蓋、PET 瓶、瓶胚及飲料填充之製造及買賣，來自主要產品之銷貨收入重大影響公司整體營收及獲利，故將其列為關鍵查核事項。收入認列會計政策之說明請參閱個體財務報表附註四。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 了解收入認列之內部控制設計及執行情形，並抽核檢視經核准之原始訂單允當性。
2. 確認全年「收入明細分類帳」之完整性，自主要產品收入明細帳選取樣本，核對至原始訂單、出貨單、銷貨發票及收款憑證，檢視其收入之認列及收款情形，暨收款對象與出貨及訂貨對象之一致性。

### 其他事項

列入宏全國國際股份有限公司個體財務報表之採用權益法之投資公司中，有關 Hon Chuan Holding Limited 所屬之 Hon Chuan Vietnam Co., Ltd.、Hon Chuan Malaysia SDN. BHD、Hon Chuan (Thailand) Co., Ltd.及 Hon Chuan FD Packaging Co., Ltd.之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關 Hon Chuan Holding Limited 所屬之 Hon Chuan Vietnam Co., Ltd.、Hon Chuan Malaysia SDN. BHD、Hon Chuan (Thailand) Co., Ltd.及 Hon Chuan FD Packaging Co., Ltd.財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日對上列被投資公司之長期股權投資金額分別為新台幣（以下同）4,236,058 仟元及 4,200,618 仟元，分別占個體資產總額之 14.78%及 16.36%，民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日上述被投資公司之投資利益分別為 421,102 仟元及 327,018 仟元，分別占綜合利益之 32.52%及 27.98%。

## 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宏全國際股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算宏全國際股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

宏全國際股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對宏全國際股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使宏全國際股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件

或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致宏全國際股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於宏全國際股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成宏全國際股份有限公司查核意見。

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，決定對宏全國際股份有限公司民國 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 曾 棟 墾

曾棟墾

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 顏 曉 芳

顏曉芳



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 110 年 3 月 23 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                             | 109年12月31日    |       |  | 108年12月31日    |       |  |
|------|---------------------------------|---------------|-------|--|---------------|-------|--|
|      |                                 | 金 額           | %     |  | 金 額           | %     |  |
|      | 流動資產                            |               |       |  |               |       |  |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六）                  | \$ 380,172    | 1     |  | \$ 159,785    | 1     |  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）      | 16,640        | -     |  | 42,452        | -     |  |
| 1150 | 應收票據淨額（附註四）                     | 143,800       | 1     |  | 139,879       | 1     |  |
| 1170 | 應收帳款淨額（附註四及九）                   | 796,822       | 3     |  | 1,078,960     | 4     |  |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額（附註四）                 | 13,245        | -     |  | 14,404        | -     |  |
| 130X | 存 貨（附註四及十）                      | 802,404       | 3     |  | 817,251       | 3     |  |
| 1470 | 其他流動資產（附註十四）                    | 316,973       | 1     |  | 321,127       | 1     |  |
| 11XX | 流動資產總計                          | 2,470,056     | 9     |  | 2,573,858     | 10    |  |
|      | 非流動資產                           |               |       |  |               |       |  |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八） | 27,897        | -     |  | 35,399        | -     |  |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十一）                | 19,581,361    | 68    |  | 17,038,301    | 66    |  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十二及二六）            | 5,605,344     | 20    |  | 4,822,395     | 19    |  |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十三）                   | 353,289       | 1     |  | 275,378       | 1     |  |
| 1801 | 電腦軟體淨額（附註四）                     | 1,181         | -     |  | 1,618         | -     |  |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二一）                 | 7,101         | -     |  | 6,623         | -     |  |
| 1915 | 預付設備款                           | 583,788       | 2     |  | 901,138       | 4     |  |
| 1990 | 其他非流動資產－其他（附註十四）                | 32,092        | -     |  | 26,594        | -     |  |
| 15XX | 非流動資產總計                         | 26,192,053    | 91    |  | 23,107,446    | 90    |  |
| 1XXX | 資 產 總 計                         | \$ 28,662,109 | 100   |  | \$ 25,681,304 | 100   |  |
|      | 流動負債                            |               |       |  |               |       |  |
| 2100 | 短期銀行借款（附註十五）                    | \$ 1,414,376  | 5     |  | \$ 2,099,464  | 8     |  |
| 2110 | 應付短期票券（附註十五）                    | 3,100,000     | 11    |  | 1,375,000     | 5     |  |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）      | 1,119         | -     |  | -             | -     |  |
| 2150 | 應付票據－非關係人                       | 637           | -     |  | 653           | -     |  |
| 2170 | 應付帳款－非關係人                       | 390,335       | 1     |  | 470,525       | 2     |  |
| 2180 | 應付帳款－關係人（附註二六）                  | 23,229        | -     |  | 38,478        | -     |  |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二一）                 | 171,722       | 1     |  | 97,220        | 1     |  |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註四及十三）                 | 14,623        | -     |  | 12,630        | -     |  |
| 2313 | 遞延收入－流動（附註四及二三）                 | 11,055        | -     |  | 5,490         | -     |  |
| 2320 | 一年內到期長期負債（附註四、十五及二三）            | 46,980        | -     |  | 1,000,000     | 4     |  |
| 2399 | 其他流動負債－其他（附註十七）                 | 567,127       | 2     |  | 461,301       | 2     |  |
| 21XX | 流動負債總計                          | 5,741,203     | 20    |  | 5,560,761     | 22    |  |
|      | 非流動負債                           |               |       |  |               |       |  |
| 2530 | 應付公司債（附註四及十六）                   | 2,997,404     | 11    |  | 2,996,308     | 12    |  |
| 2540 | 長期銀行借款（附註四、十五及二三）               | 6,409,706     | 22    |  | 3,836,724     | 15    |  |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二一）                 | 24,283        | -     |  | 25,212        | -     |  |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註四及十三）                | 342,242       | 1     |  | 264,292       | 1     |  |
| 2630 | 長期遞延收入（附註四及二三）                  | 52,014        | -     |  | 30,639        | -     |  |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動（附註四及十八）             | 13,996        | -     |  | 21,140        | -     |  |
| 2645 | 存入保證金                           | 5,250         | -     |  | 4,500         | -     |  |
| 25XX | 非流動負債總計                         | 9,844,895     | 34    |  | 7,178,815     | 28    |  |
| 2XXX | 負債總計                            | 15,586,098    | 54    |  | 12,739,576    | 50    |  |
|      | 權 益                             |               |       |  |               |       |  |
| 3110 | 普通股股本                           | 2,877,859     | 10    |  | 2,928,789     | 12    |  |
| 3200 | 資本公積                            | 5,395,572     | 19    |  | 5,485,872     | 21    |  |
|      | 保留盈餘                            |               |       |  |               |       |  |
| 3310 | 法定盈餘公積                          | 1,670,003     | 6     |  | 1,531,899     | 6     |  |
| 3320 | 特別盈餘公積                          | 1,955,038     | 7     |  | 1,745,301     | 7     |  |
| 3350 | 未分配盈餘                           | 3,488,714     | 12    |  | 3,204,905     | 12    |  |
| 3400 | 其他權益                            | ( 2,311,175 ) | ( 8 ) |  | ( 1,955,038 ) | ( 8 ) |  |
| 3XXX | 權益總計                            | 13,076,011    | 46    |  | 12,941,728    | 50    |  |
|      | 負 債 與 權 益 總 計                   | \$ 28,662,109 | 100   |  | \$ 25,681,304 | 100   |  |

後附之附註係本個體財務報告之一部分  
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 23 日查核報告)

董事長：戴宏全

經理人：曹世忠

會計主管：鄭雅文

宏全國際股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                                | 109年度            |           | 108年度              |              |
|------|--------------------------------|------------------|-----------|--------------------|--------------|
|      |                                | 金 額              | %         | 金 額                | %            |
| 4100 | 營業收入淨額（附註四及二六）                 | \$ 7,911,048     | 100       | \$ 8,628,937       | 100          |
| 5000 | 營業成本（附註四、十、二十及二六）              | <u>5,939,530</u> | <u>75</u> | <u>6,665,319</u>   | <u>78</u>    |
| 5900 | 營業毛利                           | <u>1,971,518</u> | <u>25</u> | <u>1,963,618</u>   | <u>22</u>    |
|      | 營業費用（附註二十）                     |                  |           |                    |              |
| 6100 | 推銷費用                           | 568,879          | 7         | 569,659            | 6            |
| 6200 | 管理費用                           | 332,829          | 4         | 315,250            | 4            |
| 6300 | 研究發展費用                         | <u>80,355</u>    | <u>1</u>  | <u>74,644</u>      | <u>1</u>     |
| 6000 | 營業費用合計                         | <u>982,063</u>   | <u>12</u> | <u>959,553</u>     | <u>11</u>    |
| 6900 | 營業淨利                           | <u>989,455</u>   | <u>13</u> | <u>1,004,065</u>   | <u>11</u>    |
|      | 營業外收入及支出                       |                  |           |                    |              |
| 7070 | 採用權益法之子公司利益之份額（附註四）            | 941,050          | 12        | 854,291            | 10           |
| 7050 | 財務成本（附註四、二十及二三）                | ( 124,698 )      | ( 2 )     | ( 95,159 )         | ( 1 )        |
| 7100 | 利息收入                           | 362              | -         | 1,451              | -            |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債利益（損失）（附註四） | 2,270            | -         | ( 7,446 )          | -            |
| 7630 | 外幣兌換利益（損失）淨額（附註四）              | ( 12,059 )       | -         | 4,274              | -            |
| 7190 | 其他利益及損失淨額（附註四、二十及二九）           | <u>12,234</u>    | <u>-</u>  | <u>( 173,701 )</u> | <u>( 2 )</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                     | <u>819,159</u>   | <u>10</u> | <u>583,710</u>     | <u>7</u>     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                                 | 109年度               |           | 108年度               |           |
|------|-------------------------------------------------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|
|      |                                                 | 金 額                 | %         | 金 額                 | %         |
| 7900 | 稅前淨利                                            | \$ 1,808,614        | 23        | \$ 1,587,775        | 18        |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二一)                                   | <u>153,202</u>      | <u>2</u>  | <u>206,739</u>      | <u>2</u>  |
| 8200 | 本年度淨利                                           | <u>1,655,412</u>    | <u>21</u> | <u>1,381,036</u>    | <u>16</u> |
|      | 其他綜合損益(附註四)                                     |                     |           |                     |           |
| 8310 | 不重分類至損益之項目：                                     |                     |           |                     |           |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數(附註十<br>八)                       | ( 5,390)            | -         | ( 3,037)            | -         |
| 8316 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之權益工具投資<br>未實現評價損益       | ( 3,502)            | -         | 752                 | -         |
| 8330 | 採用權益法認列之<br>子公司及關聯企<br>業其他綜合損益<br>之份額(附註十<br>一) | 4,013               | -         | 2,090               | -         |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅<br>(附註二一)                    | 1,078               | -         | 607                 | -         |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目：                              |                     |           |                     |           |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額                       | ( 356,648)          | ( 5)      | ( 212,842)          | ( 2)      |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益(稅後淨額)                             | ( 360,449)          | ( 5)      | ( 212,430)          | ( 2)      |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                                       | <u>\$ 1,294,963</u> | <u>16</u> | <u>\$ 1,168,606</u> | <u>14</u> |
|      | 每股盈餘(附註二二)                                      |                     |           |                     |           |
| 9750 | 基 本                                             | <u>\$ 5.72</u>      |           | <u>\$ 4.72</u>      |           |
| 9850 | 稀 釋                                             | <u>\$ 5.70</u>      |           | <u>\$ 4.71</u>      |           |

後附之附註係本個體財務報告之一部分  
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國110年3月23日查核報告)

董事長：戴宏全



經理人：曹世忠



會計主管：鄭雅文





民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 其他權益項目 (附註四)          | 送過其他綜合          |                  |           |           |        |           |                           |             |               |            |
|----|-----------------------|-----------------|------------------|-----------|-----------|--------|-----------|---------------------------|-------------|---------------|------------|
|    |                       | 損益按公允價值         |                  |           |           |        |           |                           |             |               |            |
| A1 | 108 年 1 月 1 日餘額       | 普通股股本<br>(附註十九) | 資本公積<br>(附註四及十九) | 法定盈餘公積    | 保留盈餘公積    | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘公積   | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 投資未實現<br>損益 | 庫藏股<br>(附註十九) | 權益合計       |
|    |                       | \$              | \$               | \$        | \$        | \$     | \$        | \$                        | \$          | \$            | \$         |
| B1 | 107 年度盈餘指撥及分配         | -               | -                | 109,253   | -         | -      | (109,253) | -                         | -           | -             | -          |
| B3 | 法定盈餘公積                | -               | -                | -         | 377,097   | -      | (377,097) | -                         | -           | -             | -          |
| B5 | 本公司股東現金股利             | -               | -                | -         | -         | -      | (673,621) | -                         | -           | -             | (673,621)  |
| D1 | 108 年度淨利              | -               | -                | -         | -         | -      | 1,381,036 | -                         | -           | -             | 1,381,036  |
| D3 | 108 年度稅後其他綜合損益        | -               | -                | -         | -         | -      | (2,430)   | (212,842)                 | 2,842       | -             | (212,430)  |
| D5 | 108 年度綜合損益總額          | -               | -                | -         | -         | -      | 1,378,606 | (212,842)                 | 2,842       | -             | 1,168,606  |
| M5 | 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | -               | -                | -         | -         | -      | (263)     | -                         | 263         | -             | -          |
| Z1 | 108 年 12 月 31 日餘額     | 2,928,789       | 5,485,872        | 1,331,899 | 1,743,301 | -      | 3,204,905 | (1,943,166)               | (11,872)    | -             | 12,941,728 |
| B1 | 108 年度盈餘指撥及分配         | -               | -                | 138,104   | -         | -      | (138,104) | -                         | -           | -             | -          |
| B3 | 法定盈餘公積                | -               | -                | -         | 209,737   | -      | (209,737) | -                         | -           | -             | -          |
| B5 | 本公司股東現金股利             | -               | -                | -         | -         | -      | (878,637) | -                         | -           | -             | (878,637)  |
| M5 | 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | -               | (4,627)          | -         | -         | -      | -         | -                         | -           | -             | (4,627)    |
| C3 | 因受贈贈與產生者              | -               | 7                | -         | -         | -      | -         | -                         | -           | -             | 7          |
| D1 | 109 年度淨利              | -               | -                | -         | -         | -      | 1,655,412 | -                         | -           | -             | 1,655,412  |
| D3 | 109 年度稅後其他綜合損益        | -               | -                | -         | -         | -      | (4,312)   | (356,648)                 | 511         | -             | (360,449)  |
| D5 | 109 年度綜合損益總額          | -               | -                | -         | -         | -      | 1,651,100 | (356,648)                 | 511         | -             | 1,294,963  |
| L1 | 購入庫藏股                 | -               | -                | -         | -         | -      | -         | -                         | -           | (277,423)     | (277,423)  |
| L3 | 處分庫藏股                 | (50,930)        | (85,680)         | -         | -         | -      | (140,813) | -                         | -           | 277,423       | -          |
| Z1 | 109 年 12 月 31 日餘額     | 2,877,859       | 5,395,572        | 1,670,003 | 1,953,038 | -      | 3,488,714 | (2,299,814)               | (11,361)    | -             | 13,076,011 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分  
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 23 日查核報告)



董事長：戴宏全



經理人：曹世忠



會計主管：鄭雅文

宏全國際股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                            | 109 年度           | 108 年度           |
|--------|----------------------------|------------------|------------------|
|        | 營業活動之現金流量                  |                  |                  |
| A10000 | 本年度稅前淨利                    | \$1,808,614      | \$1,587,775      |
|        | 收益費損項目：                    |                  |                  |
| A20100 | 折舊及攤銷費用                    | 632,346          | 605,832          |
| A20300 | 預期信用減損損失                   | 6,596            | -                |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>資產及負債之淨損失 | 2,584            | 2,783            |
| A20900 | 財務成本                       | 124,698          | 95,159           |
| A21200 | 利息收入                       | ( 362)           | ( 1,451)         |
| A22400 | 採用權益法之子公司利益之份額             | ( 941,050)       | ( 854,291)       |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失<br>(利益)      | 745              | ( 927)           |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨損失                 | 3,903            | 1,449            |
| A29900 | 迴轉遞延收入                     | ( 8,197)         | ( 1,002)         |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數               |                  |                  |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產     | 24,347           | 23,053           |
| A31130 | 應收票據                       | ( 3,921)         | 1,346            |
| A31150 | 應收帳款                       | 282,668          | ( 84,176)        |
| A31200 | 存 貨                        | 14,847           | 36,134           |
| A31240 | 其他流動資產                     | ( 2,404)         | 117,412          |
| A32130 | 應付票據                       | ( 16)            | ( 15)            |
| A32150 | 應付帳款                       | ( 95,790)        | 86,877           |
| A32230 | 其他流動負債                     | 28,688           | 53,259           |
| A32240 | 淨確定福利負債                    | ( 12,534)        | ( 10,485)        |
| A32250 | 遞延收入                       | 5,250            | -                |
| A33000 | 營運產生之現金                    | 1,871,012        | 1,658,732        |
| A33100 | 收取之利息                      | 325              | 1,485            |
| A33300 | 支付之利息                      | ( 110,674)       | ( 96,084)        |
| A33500 | 支付之所得稅                     | ( 79,029)        | ( 255,582)       |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                 | <u>1,681,634</u> | <u>1,308,551</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                                | 109 年度       | 108 年度       |
|--------|--------------------------------|--------------|--------------|
|        | 投資活動之現金流量                      |              |              |
| B00020 | 處分透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產價款   | \$ -         | \$ 129       |
| B00030 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之金融資產減資退回股款 | 4,000        | 4,000        |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備                    | ( 528,462)   | ( 189,370)   |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款                  | 1,508        | 987          |
| B03800 | 存出保證金減少(增加)                    | ( 3,303)     | 2,283        |
| B04500 | 購置無形資產                         | -            | ( 1,371)     |
| B07100 | 預付設備款增加                        | ( 479,191)   | ( 826,709)   |
| B07600 | 收取子公司股利                        | 379          | -            |
| B09900 | 其他投資活動                         | ( 4,188)     | ( 503)       |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出                     | ( 1,009,257) | ( 1,010,554) |
|        | 籌資活動之現金流量                      |              |              |
| C00100 | 短期銀行借款淨增加(減少)                  | ( 685,088)   | 458,464      |
| C00600 | 應付短期票券增加                       | 1,725,000    | 1,375,000    |
| C01600 | 舉借長期銀行借款                       | 2,608,546    | 2,647,502    |
| C01700 | 償還長期銀行借款                       | ( 970,000)   | ( 1,550,000) |
| C03000 | 存入保證金增加                        | 750          | 2,500        |
| C04020 | 租賃負債本金償還                       | ( 13,162)    | ( 12,486)    |
| C04500 | 發放現金股利                         | ( 878,637)   | ( 673,621)   |
| C04900 | 購買庫藏股                          | ( 277,423)   | -            |
| C05400 | 取得子公司股權                        | ( 1,959,651) | ( 2,678,687) |
| C09900 | 逾期未領股利                         | 7            | -            |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出                     | ( 449,658)   | ( 431,328)   |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響                | ( 2,332)     | ( 1,481)     |
| EEEE   | 本年度現金及約當現金增加(減少)數              | 220,387      | ( 134,812)   |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額                    | 159,785      | 294,597      |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額                    | \$ 380,172   | \$ 159,785   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 23 日查核報告)

董事長：戴宏全  經理人：曹世忠  會計主管：鄭雅文 

宏全國際股份有限公司

個體財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(金額除另註明外，為新台幣及外幣仟元)

一、公司沿革

宏全國際股份有限公司（以下稱「本公司」）成立於 58 年，主要業務為各種鋁蓋、塑蓋、標籤、熱縮薄膜、PET 瓶、飲料充填及包裝機械之製造與買賣。

本公司於 82 年 8 月經行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）核准股份公開發行，並經台灣證券交易所核准於 90 年 3 月 2 日掛牌上市。

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 23 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 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 |

(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通過發布日止，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躍市場之報價（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、關聯企業或合資係採權益法處理。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（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

本公司編製財務報告時，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，於發生當年度認列於損益。

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或關聯企業）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年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

## (五) 存 貨

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

## (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。

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

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

不動產、廠房及設備係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。

#### (八) 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。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

#### (九) 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之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) 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、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利、利息及再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二五。

B. 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帳款、應收票據、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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。

### C.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個體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。

### (2) 金融資產之減損

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（含應收帳款）之減損損失。

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

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

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，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

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。

於一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。於一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

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

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。

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

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

#### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量。

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

公允價值之決定方式請參閱附註二五。

## (2) 金融負債之除列

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

## 4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理本公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9 範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

## (十一) 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。

移轉商品或勞務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。

商品銷貨收入係於商品運抵客戶指定地點時、起運時或提貨時，客戶對商品已有使用之權利並承擔商品風險時認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

## (十二) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

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

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（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付）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年度認列為費用。

## (十三) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

#### (十四) 政府補助

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

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。以本公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

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

本公司所取得低於市場利率之政府貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額係認列為政府補助。

#### (十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

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（資產）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、資產上限影響數之變動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其他權益，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。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。

#### (十六) 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。資產及負債原始認列當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤，其產生之暫時性差異不認列遞延所得稅資產及負債。

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等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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，管理階層必須基於歷史經驗及其他視為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。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，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。

## 六、現金及約當現金

|              | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 零用金及庫存現金     | \$ 295            | \$ 1,296          |
| 銀行支票及活期存款    | 228,933           | 158,489           |
| 約當現金         |                   |                   |
| 原始到期日在3個月以內之 |                   |                   |
| 銀行定期存款       | 150,944           | -                 |
|              | <u>\$ 380,172</u> | <u>\$ 159,785</u> |

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

|                | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|----------------|------------|------------|
| <u>年利率(%)</u>  |            |            |
| 銀行存款           | 0.001-0.05 | 0-0.38     |
| 原始到期日在3個月以內之銀行 |            |            |
| 定期存款           | 0.3        | -          |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

| <u>金 融 資 產 一 流 動</u> | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| <u>強制透過損益按公允價值衡量</u> |                   |                   |
| 非衍生金融資產              |                   |                   |
| 國內可轉換公司債             | \$ 16,640         | \$ 29,775         |
| 國內上市櫃股票              | -                 | 12,652            |
| 衍生工具                 |                   |                   |
| 遠期外匯合約               | -                 | 25                |
|                      | <u>\$ 16,640</u>  | <u>\$ 42,452</u>  |
| <u>金 融 負 債 一 流 動</u> |                   |                   |
| <u>強制透過損益按公允價值衡量</u> |                   |                   |
| 衍生工具                 |                   |                   |
| 遠期外匯合約               | <u>\$ 1,119</u>   | <u>\$ -</u>       |

尚未到期之遠期外匯合約如下：

|                        | 幣 別    | 到 期 期 間   | 合 約 金 額           |
|------------------------|--------|-----------|-------------------|
| <u>109 年 12 月 31 日</u> |        |           |                   |
| 買入遠期外匯                 | 歐元兌美金  | 110.06.15 | EUR1,691/USD2,060 |
|                        | 美金兌新台幣 | 110.01.04 | USD820/TWD23,051  |
| <u>108 年 12 月 31 日</u> |        |           |                   |
| 買入遠期外匯                 | 歐元兌新台幣 | 109.06.15 | EUR378/TWD12,822  |

本公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。本公司持有之遠期外匯合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

|             | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>國內投資</u> |                   |                   |
| 未上市櫃股票      | \$ 19,252         | \$ 26,754         |
| <u>國外投資</u> |                   |                   |
| 未上市櫃股票      | 8,645             | 8,645             |
|             | <u>\$ 27,897</u>  | <u>\$ 35,399</u>  |

本公司依中長期策略目的進行投資，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，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、應收帳款淨額

|           | 109年12月31日        | 108年12月31日          |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 應收帳款－非關係人 | \$ 797,544        | \$ 1,079,682        |
| 減：備抵損失    | ( <u>722</u> )    | ( <u>722</u> )      |
|           | <u>\$ 796,822</u> | <u>\$ 1,078,960</u> |

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 30 至 90 天，應收帳款不予計息。本公司採行之政策係使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級。

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

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。因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，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

本公司無逾期應收票據，應收帳款之備抵損失如下：

|                        | 未逾期                 | 逾期 1-90 天        | 逾期 91-180 天   | 逾期 181-360 天  | 逾期 1 年以上       | 合計                  |
|------------------------|---------------------|------------------|---------------|---------------|----------------|---------------------|
| 預期信用損失率                | 0.001%              | 0.5%-2%          | 3%-5%         | 10%           | 50%-100%       |                     |
| <u>109 年 12 月 31 日</u> |                     |                  |               |               |                |                     |
| 總帳面金額                  | \$ 789,958          | \$ 6,742         | \$ -          | \$ 537        | \$ 307         | \$ 797,544          |
| 備抵損失（存續期間）             |                     |                  |               |               |                |                     |
| 預期信用損失                 | ( <u>439</u> )      | ( <u>38</u> )    | -             | ( <u>54</u> ) | ( <u>191</u> ) | ( <u>722</u> )      |
| 攤銷後成本                  | <u>\$ 789,519</u>   | <u>\$ 6,704</u>  | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 483</u> | <u>\$ 116</u>  | <u>\$ 796,822</u>   |
| <u>108 年 12 月 31 日</u> |                     |                  |               |               |                |                     |
| 總帳面金額                  | \$ 1,068,059        | \$ 10,811        | \$ 737        | \$ -          | \$ 75          | \$ 1,079,682        |
| 備抵損失（存續期間）             |                     |                  |               |               |                |                     |
| 預期信用損失                 | ( <u>545</u> )      | ( <u>71</u> )    | ( <u>31</u> ) | -             | ( <u>75</u> )  | ( <u>722</u> )      |
| 攤銷後成本                  | <u>\$ 1,067,514</u> | <u>\$ 10,740</u> | <u>\$ 706</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u>    | <u>\$ 1,078,960</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|         | 109年度  | 108年度  |
|---------|--------|--------|
| 年初及年底餘額 | \$ 722 | \$ 722 |

十、存 貨

|       | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|-------|-------------------|-------------------|
| 製 成 品 | \$ 355,333        | \$ 360,509        |
| 在 製 品 | 783               | 14,255            |
| 原 物 料 | 438,789           | 427,346           |
| 在途存貨  | 7,499             | 15,141            |
|       | <u>\$ 802,404</u> | <u>\$ 817,251</u> |

109 及 108 年度與存貨相關之營業成本分別為 5,939,530 仟元及 6,665,319 仟元。

十一、採用權益法之投資

| 投 資 子 公 司                                   | 109年12月31日           | 108年12月31日           |
|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 非上市櫃公司                                      |                      |                      |
| Hon Chuan Holding Limited (宏全控股公司)          | \$ 19,409,562        | \$ 16,983,695        |
| 豐信國際貿易股份有限公司 (豐信貿易公司)                       | 21,723               | 10,615               |
| Hon Chuan (Cambodia) Co., Ltd. (柬埔寨宏全公司)    | 66,429               | 43,991               |
| Hon Chuan (Philippines) Co., Ltd. (菲律賓宏全公司) | 83,647               | -                    |
|                                             | <u>\$ 19,581,361</u> | <u>\$ 17,038,301</u> |

| 子 公 司 名 稱 | 所有權權益及表決權百分比 (%) |            |
|-----------|------------------|------------|
|           | 109年12月31日       | 108年12月31日 |
| 宏全控股公司    | 100              | 100        |
| 豐信貿易公司    | 99.9             | 99.9       |
| 柬埔寨宏全公司   | 100              | 100        |
| 菲律賓宏全公司   | 100              | -          |

109 及 108 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

## 十二、不動產、廠房及設備

| 109 年度        | 年 初 餘 額             | 增                 | 加                   | 減                 | 少                   | 重 分 類 | 年 底 餘 額    |
|---------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------|------------|
| <u>成 本</u>    |                     |                   |                     |                   |                     |       |            |
| 自有土地          | \$ 467,045          | \$ -              | \$ -                | \$ -              | \$ -                |       | \$ 467,045 |
| 建 築 物         | 2,848,194           | 47,489            | -                   | -                 | 36,282              |       | 2,931,965  |
| 機器設備          | 4,947,650           | 184,724           | ( 42,517)           | 455,226           | 5,545,083           |       | 5,545,083  |
| 其他設備          | 3,079,972           | 298,850           | ( 69,983)           | 305,033           | 3,613,872           |       | 3,613,872  |
| 建造中之不動產       | 19,238              | 72,320            | -                   | -                 | 91,558              |       | 91,558     |
| 成本合計          | <u>11,362,099</u>   | <u>\$ 603,383</u> | <u>(\$ 112,500)</u> | <u>\$ 796,541</u> | <u>12,649,523</u>   |       |            |
| <u>累計折舊</u>   |                     |                   |                     |                   |                     |       |            |
| 建 築 物         | 617,073             | \$ 79,931         | \$ -                | \$ -              | 697,004             |       | 697,004    |
| 機器設備          | 3,821,422           | 293,368           | ( 41,593)           | -                 | 4,073,197           |       | 4,073,197  |
| 其他設備          | 2,101,209           | 241,423           | ( 68,654)           | -                 | 2,273,978           |       | 2,273,978  |
| 累計折舊合計        | <u>6,539,704</u>    | <u>\$ 614,722</u> | <u>(\$ 110,247)</u> | <u>\$ -</u>       | <u>7,044,179</u>    |       |            |
|               | <u>\$ 4,822,395</u> |                   |                     |                   | <u>\$ 5,605,344</u> |       |            |
| <u>108 年度</u> |                     |                   |                     |                   |                     |       |            |
| <u>成 本</u>    |                     |                   |                     |                   |                     |       |            |
| 自有土地          | \$ 467,045          | \$ -              | \$ -                | \$ -              | \$ 467,045          |       | \$ 467,045 |
| 建 築 物         | 2,231,086           | 5,305             | -                   | 611,803           | 2,848,194           |       | 2,848,194  |
| 機器設備          | 4,816,967           | 59,195            | ( 34,519)           | 106,007           | 4,947,650           |       | 4,947,650  |
| 其他設備          | 2,914,900           | 101,155           | ( 5,220)            | 69,137            | 3,079,972           |       | 3,079,972  |
| 建造中之不動產       | 652,256             | 19,238            | -                   | ( 652,256)        | 19,238              |       | 19,238     |
| 成本合計          | <u>11,082,254</u>   | <u>\$ 184,893</u> | <u>(\$ 39,739)</u>  | <u>\$ 134,691</u> | <u>11,362,099</u>   |       |            |
| <u>累計折舊</u>   |                     |                   |                     |                   |                     |       |            |
| 建 築 物         | 542,957             | \$ 74,116         | \$ -                | \$ -              | 617,073             |       | 617,073    |
| 機器設備          | 3,560,612           | 295,275           | ( 34,465)           | -                 | 3,821,422           |       | 3,821,422  |
| 其他設備          | 1,885,906           | 220,517           | ( 5,214)            | -                 | 2,101,209           |       | 2,101,209  |
| 累計折舊合計        | <u>5,989,475</u>    | <u>\$ 589,908</u> | <u>(\$ 39,679)</u>  | <u>\$ -</u>       | <u>6,539,704</u>    |       |            |
|               | <u>\$ 5,092,779</u> |                   |                     |                   | <u>\$ 4,822,395</u> |       |            |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|        |           |
|--------|-----------|
| 建 築 物  |           |
| 廠房主建物  | 20 至 60 年 |
| 水電空調工程 | 10 至 50 年 |
| 其他廠房設備 | 10 至 50 年 |
| 機器設備   | 3 至 22 年  |
| 其他設備   | 3 至 25 年  |

## 十三、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       | <u>\$ 353,289</u> | <u>\$ 275,378</u> |

|            | 109年度     | 108年度     |
|------------|-----------|-----------|
| 使用權資產之增添   | \$ 93,105 | \$ -      |
| 使用權資產之折舊費用 |           |           |
| 土 地        | \$ 15,194 | \$ 14,030 |

(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      | \$ 14,623  | \$ 12,630  |
| 非 流 動    | \$ 342,242 | \$ 264,292 |

租賃負債之折現率區間如下：

|     | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----|------------|------------|
| 土 地 | 1.18%      | 1.18%      |

(三) 重要承租活動及條款

本公司於中華民國之經濟部加工出口區管理處承租若干土地作為廠房、辦公室及倉庫使用，租賃期間為 10 年一期，按租賃約定前一年臺灣躉售物價指數變動租賃給付。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

|             | 109年度       | 108年度       |
|-------------|-------------|-------------|
| 短期租賃費用      | \$ 70,447   | \$ 46,104   |
| 租賃之現金（流出）總額 | (\$ 87,338) | (\$ 61,923) |

本公司選擇對符合短期租賃之建築物、辦公設備及運輸設備適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、其他資產

|         | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 用品盤存    | \$ 271,257 | \$ 241,851 |
| 存出保證金   | 28,099     | 24,796     |
| 預付費用及貨款 | 27,891     | 57,791     |
| 其他應收款   | 17,825     | 11,733     |
| 其 他     | 3,993      | 11,550     |
|         | \$ 349,065 | \$ 347,721 |

(接次頁)

(承前頁)

|       | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|-------|-------------------|-------------------|
| 流 動   | \$ 316,973        | \$ 321,127        |
| 非 流 動 | 32,092            | 26,594            |
|       | <u>\$ 349,065</u> | <u>\$ 347,721</u> |

其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

|             | 109年度           |
|-------------|-----------------|
| 年初餘額        | \$ -            |
| 加：本年度提列減損損失 | 6,596           |
| 年底餘額        | <u>\$ 6,596</u> |

## 十五、借 款

### (一) 短期銀行借款

|               | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|---------------|---------------------|---------------------|
| <u>無擔保借款</u>  |                     |                     |
| 信用借款          | \$ 1,390,000        | \$ 2,080,000        |
| 購料借款          | 24,376              | 19,464              |
|               | <u>\$ 1,414,376</u> | <u>\$ 2,099,464</u> |
| <u>年利率(%)</u> |                     |                     |
| 信用借款          | 0.72-0.75           | 0.79-0.82           |
| 購料借款          | 1.06                | 0.95-1.33           |

### (二) 應付短期票券

|               | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 應付商業本票        | <u>\$ 3,100,000</u> | <u>\$ 1,375,000</u> |
| <u>年利率(%)</u> |                     |                     |
| 應付商業本票        | 0.56-0.60           | 0.74-0.82           |

### (三) 長期銀行借款

|                      | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 信用借款—111年3月至115年7月到期 | \$ 6,511,048        | \$ 4,872,502        |
| 減：列為1年內到期部分          | ( 46,980)           | ( 1,000,000)        |
| 政府補助折價(附註二三)         | ( 54,362)           | ( 35,778)           |
| 長期借款                 | <u>\$ 6,409,706</u> | <u>\$ 3,836,724</u> |
| <u>年利率(%)</u>        |                     |                     |
| 信用借款                 | 0.10-1.30           | 0.10-1.40           |

#### 十六、應付公司債

|            | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|------------|---------------------|---------------------|
| 國內無擔保普通公司債 | \$ 3,000,000        | \$ 3,000,000        |
| 減：公司債折價    | ( 2,596)            | ( 3,692)            |
|            | <u>\$ 2,997,404</u> | <u>\$ 2,996,308</u> |

本公司於 107 年 4 月 27 日發行國內第一次無擔保普通公司債共 3,000,000 仟元，票面利率為 1.07%，其有效利率為 1.1079%，發行期間 5 年。本公司於債券到期日（112 年 4 月 27 日）應按債券面額以現金一次還本。

#### 十七、其他流動負債－其他

|        | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資   | \$ 172,986        | \$ 155,969        |
| 應付設備款  | 83,596            | 8,081             |
| 應付員工酬勞 | 33,066            | 28,951            |
| 應付休假給付 | 25,305            | 23,531            |
| 應付董事酬勞 | 14,586            | 12,429            |
| 其他     | <u>237,588</u>    | <u>232,340</u>    |
|        | <u>\$ 567,127</u> | <u>\$ 461,301</u> |

#### 十八、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

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係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 2% 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 月底前將一次提撥其差額。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 | \$ 138,480 | \$ 139,598 |
| 計畫資產公允價值 | ( 124,484) | ( 118,458) |
| 淨確定福利負債  | \$ 13,996  | \$ 21,140  |

淨確定福利負債（資產）變動如下：

|                         | 確 定 福 利<br>義 務 現 值 | 計 畫 資 產<br>公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利<br>負 債（資 產） |
|-------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| 108 年 1 月 1 日 餘 額       | \$ 137,732         | (\$ 109,144)       | \$ 28,588             |
| 服務成本                    |                    |                    |                       |
| 當期服務成本                  | 668                | -                  | 668                   |
| 利息費用（收入）                | 1,550              | ( 1,288)           | 262                   |
| 認列於損益                   | 2,218              | ( 1,288)           | 930                   |
| 再衡量數                    |                    |                    |                       |
| 計畫資產報酬（除包含於<br>淨利息之金額外） | -                  | ( 3,965)           | ( 3,965)              |
| 精算損失—人口統計假設<br>變動       | 182                | -                  | 182                   |
| 精算損失—財務假設變動             | 912                | -                  | 912                   |
| 精算損失—經驗調整               | 5,908              | -                  | 5,908                 |
| 認列於其他綜合損益               | 7,002              | ( 3,965)           | 3,037                 |
| 雇主提撥                    | -                  | ( 11,415)          | ( 11,415)             |
| 福利支付                    | ( 7,354)           | 7,354              | -                     |
| 108 年 12 月 31 日 餘 額     | 139,598            | ( 118,458)         | 21,140                |
| 服務成本                    |                    |                    |                       |
| 當期服務成本                  | 617                | -                  | 617                   |
| 利息費用（收入）                | 1,117              | ( 988)             | 129                   |
| 認列於損益                   | 1,734              | ( 988)             | 746                   |
| 再衡量數                    |                    |                    |                       |
| 計畫資產報酬（除包含於<br>淨利息之金額外） | -                  | ( 3,715)           | ( 3,715)              |
| 精算損失—人口統計假設<br>變動       | 871                | -                  | 871                   |
| 精算損失—財務假設變動             | 4,355              | -                  | 4,355                 |
| 精算損失—經驗調整               | 3,879              | -                  | 3,879                 |
| 認列於其他綜合損益               | 9,105              | ( 3,715)           | 5,390                 |
| 雇主提撥                    | -                  | ( 13,280)          | ( 13,280)             |
| 福利支付                    | ( 11,957)          | 11,957             | -                     |
| 109 年 12 月 31 日 餘 額     | \$ 138,480         | (\$ 124,484)       | \$ 13,996             |

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：公司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     | 0.350%     | 0.800%     |
| 薪資預期增加率 | 1.125%     | 1.125%     |

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% | (\$ 2,471) | (\$ 2,559) |
| 減少 0.25% | \$ 2,547   | \$ 2,639   |
| 薪資預期增加率  |            |            |
| 增加 0.25% | \$ 2,439   | \$ 2,536   |
| 減少 0.25% | (\$ 2,379) | (\$ 2,472) |

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，故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  | \$ 11,843  | \$ 9,938   |
| 確定福利義務平均到期期間 | 9 年        | 9 年        |

## 十九、權 益

### (一) 普通股股本

|                      | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>350,000</u>      | <u>350,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 3,500,000</u> | <u>\$ 3,500,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>(仟股) | <u>287,786</u>      | <u>292,879</u>      |
| 已發行股本                | <u>\$ 2,877,859</u> | <u>\$ 2,928,789</u> |

### (二) 資本公積

|                              | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| 股票發行溢價(1)                    | <u>\$ 4,841,447</u> | <u>\$ 4,927,127</u> |
| 實際取得或處分子公司股權<br>價格與帳面價值差額(1) | 353,848             | 358,475             |
| 其 他 (2)                      | <u>200,277</u>      | <u>200,270</u>      |
|                              | <u>\$ 5,395,572</u> | <u>\$ 5,485,872</u> |

1. 資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額(超過面額發行普通股)、實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額之部分得用以彌補虧損，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股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積得用以彌補虧損。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有本期稅後淨利，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註二十之(四)員工酬勞及董事酬勞。

分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部如以現金之方式為之授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年得就當年度稅後盈餘提撥 30% 以上分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 10% 時，得不予分配。

分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之。其中現金股利不低於股利總額之 50%。

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、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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

|        | 盈 餘 分 配 案  |            | 每 股 股 利（元） |         |
|--------|------------|------------|------------|---------|
|        | 108 年度     | 107 年度     | 108 年度     | 107 年度  |
| 法定盈餘公積 | \$ 138,104 | \$ 109,253 |            |         |
| 特別盈餘公積 | 209,737    | 377,097    |            |         |
| 現金股利   | 878,637    | 673,621    | \$ 3.05    | \$ 2.30 |

本公司 110 年 3 月 23 日董事會擬議／決議 109 年度盈餘分配案如下：

|            | 盈 餘 分 配 案    | 每股股利（元） |
|------------|--------------|---------|
| <u>擬 議</u> |              |         |
| 法定盈餘公積     | \$ 151,030   |         |
| 特別盈餘公積     | 356,137      |         |
| <u>決 議</u> |              |         |
| 現金股利       | \$ 1,036,029 | \$ 3.6  |

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 110 年 6 月 18 日召開之股東會決議。

#### (四) 特別盈餘公積

因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 352,668 仟元提列特別盈餘公積。

於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他股東權益減項淨額與首次採用 IFRSs 所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

#### (五) 庫藏股票

| 收 回 原 因 | 年 初 股 數 | 增 加       | 減 少          | 年 底 股 數 |
|---------|---------|-----------|--------------|---------|
| 109 年度  |         |           |              |         |
| 買回已註銷   | -       | 5,093,000 | ( 5,093,000) | -       |

本公司為維護公司信用及股東權益，於 109 年 3 月經董事會決議，依證券交易法第 28 條之 2 規定，預計買回並註銷庫藏股票 5,093 仟股，截至 109 年 12 月 31 日止，已全數買回，買回成本為 277,423 仟元。本公司註銷基準日為 109 年 6 月 30 日，於 109 年 7 月辦妥變更登記。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

#### 二十、營業淨利資訊

營業單位係包含以下項目：

##### (一) 其他利益及損失淨額

|               | 109 年度           | 108 年度              |
|---------------|------------------|---------------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益 |                  |                     |
| (損失) 淨額       | (\$ 745)         | \$ 927              |
| 什項收入          | 26,516           | 30,790              |
| 其他損失          | ( 13,537)        | ( 205,418)          |
|               | <u>\$ 12,234</u> | <u>(\$ 173,701)</u> |

## (二) 財務成本

|              | 109 年度            | 108 年度           |
|--------------|-------------------|------------------|
| 銀行借款利息       | \$ 76,470         | \$ 57,288        |
| 普通公司債利息      | 33,196            | 33,184           |
| 租賃負債之利息      | 3,729             | 3,333            |
| 其他利息費用（附註二三） | 11,303            | 1,354            |
|              | <u>\$ 124,698</u> | <u>\$ 95,159</u> |

## (三) 員工福利費用、折舊及攤銷

|              | 屬<br>營 業 成 本 者 | 於<br>屬 營 業 費 用 者 | 於<br>合 計   |
|--------------|----------------|------------------|------------|
| <u>109年度</u> |                |                  |            |
| 員工福利費用       |                |                  |            |
| 薪資費用         | \$ 692,547     | \$ 287,439       | \$ 979,986 |
| 勞健保費用        | 59,361         | 22,003           | 81,364     |
| 退休金費用        | 24,346         | 9,633            | 33,979     |
| 其他員工福利費用     | 1,946          | 11,539           | 13,485     |
| 董事酬金         | -              | 14,586           | 14,586     |
| 折舊費用         | 548,492        | 81,424           | 629,916    |
| 攤銷費用         | -              | 2,430            | 2,430      |
| <u>108年度</u> |                |                  |            |
| 員工福利費用       |                |                  |            |
| 薪資費用         | 631,264        | 260,904          | 892,168    |
| 勞健保費用        | 54,881         | 20,888           | 75,769     |
| 退休金費用        | 22,505         | 9,227            | 31,732     |
| 其他員工福利費用     | 2,870          | 12,453           | 15,323     |
| 董事酬金         | -              | 12,429           | 12,429     |
| 折舊費用         | 523,661        | 80,277           | 603,938    |
| 攤銷費用         | -              | 1,894            | 1,894      |

109 及 108 年度之員工平均人數分別為 1,533 人及 1,444 人，其中未兼任員工之董事平均人數分別為 5 人及 6 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

109 及 108 年度平均員工福利費用分別為 726 仟元及 706 仟元。109 及 108 年度平均員工薪資費用分別為 641 仟元及 620 仟元，平均員工薪資費用增加 3%。

薪資報酬政策制定原則，本公司薪資給付標準參照公司營運狀況、薪資市場行情、組織職務等制訂，並視整體經濟及產業狀況、

政府法規等適時予以調整。個人之薪資報酬系依據其職務、學經歷、專業能力及個人績效等訂定。並訂定合理化、公平性的績效考核管理辦法作為員工晉升、輪調、調薪、年終獎金的依據。另本公司每年依盈利狀況，提撥一定比例的績效獎金總額，並經薪酬委員會、審計委員會、董事會通過後，一定層級以上之幹部依其被考核狀況發放員工酬勞；董事之報酬係依本公司章程規定，年度終了後依其規定計算並經薪資報酬委員會審議及董事會決議後於股東會報告。

#### (四) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於1%及不高於3%提撥員工酬勞及董事酬勞。

109及108年度員工酬勞及董事酬勞分別於110年3月23日及109年3月23日經董事會決議如下：

|      | 109年度   |           | 108年度   |           |
|------|---------|-----------|---------|-----------|
|      | 估 列 比 例 | 現 金       | 估 列 比 例 | 現 金       |
| 員工酬勞 | 1.78%   | \$ 33,066 | 1.78%   | \$ 28,951 |
| 董事酬勞 | 0.79%   | 14,586    | 0.76%   | 12,429    |

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年度員工酬勞及董事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110及109年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二一、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

|             | 109 年度            | 108 年度            |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 當期所得稅       |                   |                   |
| 當年度產生者      | \$ 171,726        | \$ 185,351        |
| 以前年度之調整     | ( 18,195)         | 20,439            |
| 遞延所得稅       |                   |                   |
| 當年度產生者      | ( 329)            | 949               |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 153,202</u> | <u>\$ 206,739</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|                | 109 年度            | 108 年度            |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 稅前利益按法定稅率計算之所得 |                   |                   |
| 稅費用            | \$ 361,723        | \$ 317,555        |
| 稅上不可減除之費損      | 25                | 40,683            |
| 決定課稅所得時應予調減之項目 | ( 209)            | ( 336)            |
| 未認列之可減除暫時性差異   | ( 185,913)        | ( 170,733)        |
| 免稅所得           | ( 4,229)          | ( 869)            |
| 以前年度所得稅調整      | ( 18,195)         | 20,439            |
| 認列於損益之所得稅費用    | <u>\$ 153,202</u> | <u>\$ 206,739</u> |

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

此外，本公司亦依台財稅字 10904558730 號令，將 109 年分配之股利或盈餘金額中屬因首次適用 IFRS 9 及 IFRS 15 致 107 年度產生之期初保留盈餘淨增加數者，列為 107 年度未分配盈餘之減除項目。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|              | 109年度           | 108年度         |
|--------------|-----------------|---------------|
| <u>遞延所得稅</u> |                 |               |
| 本年度產生        |                 |               |
| －確定福利計畫再衡量數  | <u>\$ 1,078</u> | <u>\$ 607</u> |

(三) 遞延所得稅資產與負債之變動

| 109 年度         | 年 初 餘 額          | 認列於損益           | 認列於其他<br>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       | \$ 4,228         | (\$ 2,507)      | \$ 1,078         | \$ 2,799         |
| 其 他            | <u>2,395</u>     | <u>1,907</u>    | -                | <u>4,302</u>     |
|                | <u>\$ 6,623</u>  | <u>(\$ 600)</u> | <u>\$ 1,078</u>  | <u>\$ 7,101</u>  |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                  |                 |                  |                  |
| 暫時性差異          |                  |                 |                  |                  |
| 土地增值稅準備        | \$ 24,283        | \$ -            | \$ -             | \$ 24,283        |
| 其 他            | <u>929</u>       | <u>( 929)</u>   | -                | -                |
|                | <u>\$ 25,212</u> | <u>(\$ 929)</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 24,283</u> |

| 108 年度         | 年 初 餘 額          | 認列於損益             | 認列於其他<br>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       | \$ 5,718         | (\$ 2,097)        | \$ 607           | \$ 4,228         |
| 其 他            | <u>2,094</u>     | <u>301</u>        | <u>-</u>         | <u>2,395</u>     |
|                | <u>\$ 7,812</u>  | <u>(\$ 1,796)</u> | <u>\$ 607</u>    | <u>\$ 6,623</u>  |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                  |                   |                  |                  |
| 暫時性差異          |                  |                   |                  |                  |
| 土地增值稅準備        | \$ 24,283        | \$ -              | \$ -             | \$ 24,283        |
| 其 他            | <u>1,776</u>     | <u>( 847)</u>     | <u>-</u>         | <u>929</u>       |
|                | <u>\$ 26,059</u> | <u>(\$ 847)</u>   | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 25,212</u> |

(四) 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 559,930 仟元及 445,469 仟元。

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 107 年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

|               | 本 年 度 淨 利           | 股 數 ( 仟 股 )    | 每 股 盈 餘 ( 元 )  |
|---------------|---------------------|----------------|----------------|
| <u>109 年度</u> |                     |                |                |
| 基本每股盈餘        |                     |                |                |
| 歸屬於普通股股東之淨利   | \$ 1,655,412        | 289,585        | <u>\$ 5.72</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 |                     |                |                |
| 員工酬勞          | <u>-</u>            | <u>696</u>     |                |
| 稀釋每股盈餘        |                     |                |                |
| 歸屬於普通股股東之淨利   |                     |                |                |
| 加潛在普通股之影響     | <u>\$ 1,655,412</u> | <u>290,281</u> | <u>\$ 5.70</u> |
| <u>108 年度</u> |                     |                |                |
| 基本每股盈餘        |                     |                |                |
| 歸屬於普通股股東之淨利   | \$ 1,381,036        | 292,879        | <u>\$ 4.72</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 |                     |                |                |
| 員工酬勞          | <u>-</u>            | <u>577</u>     |                |
| 稀釋每股盈餘        |                     |                |                |
| 歸屬於普通股股東之淨利   |                     |                |                |
| 加潛在普通股之影響     | <u>\$ 1,381,036</u> | <u>293,456</u> | <u>\$ 4.71</u> |

若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。

### 二三、政府補助

除已於其他附註揭露外，本公司取得之政府補助如下：

本公司截至 109 年 12 月 31 日止，依「歡迎台商回台投資行動方案」之政府優惠利率貸款 1,929,661 仟元，用於營運週轉及購置機器設備，該借款將於 5 至 7 年間分期償還。以借款當時之市場利率 0.85%-1.60% 估計借款公允價值為 1,862,643 仟元，取得金額與借款公允價值間之差額 67,018 仟元係視為政府無息借款補助，並認列為遞延收入。該遞延收入隨時間發生。本公司於 109 年度認列其他收入 8,047 仟元，並認列該借款之利息費用為 11,303 仟元。

若本公司於貸放期間未符合專案貸款要點規定，致國發基金停止貸款委辦手續費撥款時，則改由本公司依原約定利率加計年利率支付。

### 二四、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即普通股股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司主要管理階層每季重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## 二五、金融工具

### (一) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

| 109 年 12 月 31 日        | 第 1 等級    | 第 2 等級   | 第 3 等級    | 合 計       |
|------------------------|-----------|----------|-----------|-----------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之</u>    |           |          |           |           |
| <u>金融資產</u>            |           |          |           |           |
| 國內可轉換公司債               | \$ 16,640 | \$ -     | \$ -      | \$ 16,640 |
| <u>透過損益按公允價值衡量之</u>    |           |          |           |           |
| <u>金融負債</u>            |           |          |           |           |
| 遠期外匯合約                 | \$ -      | \$ 1,119 | \$ -      | \$ 1,119  |
| <u>透過其他綜合損益按公允價</u>    |           |          |           |           |
| <u>值衡量之金融資產</u>        |           |          |           |           |
| 權益工具投資                 |           |          |           |           |
| －國內外未上市櫃股票             | \$ -      | \$ -     | \$ 27,897 | \$ 27,897 |
| <u>108 年 12 月 31 日</u> |           |          |           |           |
| <u>透過損益按公允價值衡量之</u>    |           |          |           |           |
| <u>金融資產</u>            |           |          |           |           |
| 國內可轉換公司債               | \$ 29,775 | \$ -     | \$ -      | \$ 29,775 |
| 上市櫃公司股票                | 12,652    | -        | -         | 12,652    |
| 遠期外匯合約                 | -         | 25       | -         | 25        |
|                        | \$ 42,427 | \$ 25    | \$ -      | \$ 42,452 |
| <u>透過其他綜合損益按公允價</u>    |           |          |           |           |
| <u>值衡量之金融資產</u>        |           |          |           |           |
| 權益工具投資                 |           |          |           |           |
| －國內外未上市櫃股票             | \$ -      | \$ -     | \$ 35,399 | \$ 35,399 |

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. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係分別參造市場報價決定，包括上市櫃及興櫃公司股票。
- (2) 衍生工具－遠期外匯合約為現金流量折現法，係按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
- (3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之國內外非上市櫃權益投資皆按第 3 等級評價。公允價值係採股價淨值比法，依

據公司之財務資料，計算每股帳面淨值，比較產業性質相近的上市櫃公司或同業平均股價淨值比估算股價，計算預期可因持有此項投資而獲取損益之現值。

### 3. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調整

#### 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具

|                                        | 109年度     | 108年度     |
|----------------------------------------|-----------|-----------|
| 年初餘額                                   | \$ 35,399 | \$ 38,776 |
| 認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現評價損益） | ( 3,502)  | 752       |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具                 | -         | ( 129)    |
| 被投資公司減資退還股款                            | ( 4,000)  | ( 4,000)  |
| 年底餘額                                   | \$ 27,897 | \$ 35,399 |

### (二) 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－              |            |            |
| 持有供交易                     | \$ 16,640  | \$ 42,452  |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產             |            |            |
| 現金及約當現金                   | 380,172    | 159,785    |
| 應收票據及帳款                   | 953,867    | 1,233,243  |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具 | 27,897     | 35,399     |
| 其他應收款                     | 17,825     | 11,733     |
| 存出保證金                     | 28,099     | 24,796     |
| <u>金融負債</u>               |            |            |
| 透過損益按公允價值衡量－              |            |            |
| 持有供交易                     | 1,119      | -          |
| 按攤銷後成本衡量                  |            |            |
| 短期銀行借款                    | 1,414,376  | 2,099,464  |
| 應付短期票券                    | 3,100,000  | 1,375,000  |
| 應付票據及帳款                   | 414,201    | 509,656    |
| 應付公司債                     | 2,997,404  | 2,996,308  |
| 長期銀行借款（含一年內到期負債）          | 6,456,686  | 4,836,724  |
| 其他應付款                     | 321,184    | 240,421    |
| 存入保證金                     | 5,250      | 4,500      |

### (三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收帳款、應付帳款及銀行借款。本公司之財務部門係為降低相關財務風險，辨認、評估並規避市場之不確定性，以減少市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

財務部門每季評估衍生金融工具之運用是否符合本公司董事會所通過之政策及相關操作程序。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

#### 1. 市場風險

本公司之營運活動主要係暴露於外幣匯率及利率變動等市場風險。本公司使用各式衍生金融工具以管理相關風險。本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨或進口原物料及設備所產生之交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。此類衍生金融工具之使用，可協助本公司減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所造成之影響。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註二八。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

本公司外幣匯率風險之敏感度分析為功能性貨幣對各攸關外幣之匯率變動 1% 時，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括資產負債表日流通在外之外幣貨幣性項目計算，包括借款及本公司內部對國外營運機構之放款計算，當本公司之功能性貨幣對

美金升值 1%時，將使本公司 109 及 108 年度之稅前淨利分別減少 2,378 仟元及 152 仟元。

## (2) 利率風險

本公司受利率暴險之金融商品如下：

|                   | 109年12月31日   | 108年12月31日   |
|-------------------|--------------|--------------|
| 具公平價值利率風險<br>金融負債 | \$ 6,454,269 | \$ 4,648,230 |
| 具現金流量利率風險<br>金融負債 | 7,871,062    | 6,936,188    |

### 敏感度分析

本公司利率風險之敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少半碼（即 0.125%），此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加半碼，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 109 及 108 年度之稅前淨利將分別減少 9,839 仟元及 8,670 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

(1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

(2) 本公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

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

當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，前五大客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分比分別為 50% 及 48%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

### 3. 流動性風險

本公司係透過維持足夠之銀行融資額度以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 9,302,648 仟元及 7,627,391 仟元。

下表係按到期日及未折現現金流量還款期間之金融負債分析：

|                        | 短於1年                | 1至5年                | 5年以上              |
|------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| <u>109 年 12 月 31 日</u> |                     |                     |                   |
| 非衍生金融負債                |                     |                     |                   |
| 銀行借款                   | \$ 1,461,356        | \$ 6,048,367        | \$ 361,339        |
| 應付短期票券                 | 3,100,000           | -                   | -                 |
| 無附息負債                  | 414,201             | -                   | -                 |
| 應付公司債                  | -                   | 2,997,404           | -                 |
| 租賃負債                   | 18,735              | 74,151              | 329,838           |
|                        | <u>\$ 4,994,292</u> | <u>\$ 9,119,922</u> | <u>\$ 691,177</u> |
| 衍生金融負債                 |                     |                     |                   |
| 遠期外匯合約                 | \$ 1,119            | \$ -                | \$ -              |
| <u>108 年 12 月 31 日</u> |                     |                     |                   |
| 非衍生金融負債                |                     |                     |                   |
| 銀行借款                   | \$ 3,099,464        | \$ 3,634,775        | \$ 237,727        |
| 應付短期票券                 | 1,375,000           | -                   | -                 |
| 無附息負債                  | 509,656             | -                   | -                 |
| 應付公司債                  | -                   | 2,996,308           | -                 |
| 租賃負債                   | 15,819              | 62,883              | 244,667           |
|                        | <u>\$ 4,999,939</u> | <u>\$ 6,693,966</u> | <u>\$ 482,394</u> |

租賃負債到期進一步資訊如下：

|                   | 短於1年      | 1至5年      | 5至10年     | 10至15年    | 15至20年    | 20年以上      |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| <u>109年12月31日</u> |           |           |           |           |           |            |
| 租賃負債              | \$ 18,735 | \$ 74,151 | \$ 75,297 | \$ 57,864 | \$ 56,384 | \$ 140,293 |
| <u>108年12月31日</u> |           |           |           |           |           |            |
| 租賃負債              | \$ 15,819 | \$ 62,883 | \$ 64,155 | \$ 46,912 | \$ 41,805 | \$ 91,795  |

## 二六、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

### (一) 關係人名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱                                          | 與 本 公 司 之 關 係 |
|----------------------------------------------------|---------------|
| 豐信貿易公司                                             | 子公司           |
| 柬埔寨宏全公司                                            | 子公司           |
| 宏全控股公司                                             | 子公司           |
| 菲律賓宏全公司                                            | 子公司           |
| Hon Chuan (China) Holdings Co., Ltd.<br>(宏全中國控股公司) | 子公司           |
| HC (Asia) Holdings Co., Ltd.<br>(宏全亞洲控股公司)         | 子公司           |
| 佳吉實業有限公司(佳吉公司)                                     | 子公司           |
| Hon Hsing (SAMOA) Holding Limited<br>(薩摩亞宏星公司)     | 子公司           |
| Hon Chuan (Thailand) Co., Ltd.<br>(泰國宏全公司)         | 子公司           |
| PT Hon Chuan Indonesia (印尼宏全公司)                    | 子公司           |
| Hon Chuan (Myanmar) Co. Ltd.<br>(緬甸宏全公司)           | 子公司           |
| Hon Chuan Vietnam Co., Ltd.<br>(越南宏全公司)            | 子公司           |
| Hon Chuan Malaysia SDN. BHD.<br>(馬來西亞宏全公司)         | 子公司           |
| HONLY FOOD&BEVERAGE CO., LTD<br>(柬埔寨宏莉公司)          | 子公司           |
| Hon Hua (Samoa) Holding Limited<br>(宏華控股公司)        | 子公司           |
| 宏全企業(蘇州)有限公司<br>(蘇州宏全公司)                           | 子公司           |
| 宏全食品包裝(清新)有限公司<br>(清新宏全公司)                         | 子公司           |
| 宏全食品包裝(漳州)有限公司<br>(漳州宏全公司)                         | 子公司           |

(接次頁)

(承前頁)

| 關 係 人 名 稱                                      | 與 本 公 司 之 關 係 |
|------------------------------------------------|---------------|
| 宏全食品包裝(滁州)有限公司<br>(滁州宏全公司)                     | 子公司           |
| 宏全食品包裝(仙桃)有限公司<br>(仙桃宏全公司)                     | 子公司           |
| 蘇州宏星食品包裝有限公司<br>(蘇州宏星公司)                       | 子公司           |
| 宏全食品包裝(太原)有限公司<br>(太原宏全公司)                     | 子公司           |
| 宏全企業(長沙)有限公司<br>(長沙宏全公司)                       | 子公司           |
| 宏全食品包裝(濟南)有限公司<br>(濟南宏全公司)                     | 子公司           |
| 宏全食品包裝(漯河)有限公司<br>(漯河宏全公司)                     | 子公司           |
| Hon Chuan FD Packaging Co., Ltd.<br>(泰國宏福公司)   | 子公司           |
| Shimada International Limitada<br>(Shimada 公司) | 子公司           |
| 宏鑫莫三比克有限公司<br>(宏鑫莫三比克公司)                       | 子公司           |

(二) 營業交易

|              | 109 年度     | 108 年度     |
|--------------|------------|------------|
| 銷 貨<br>子 公 司 | \$ 63,280  | \$ 77,982  |
| 進 貨<br>子 公 司 | \$ 109,143 | \$ 144,165 |

本公司對子公司出售之原物料、半成品及設備零件，一般係按成本加成計價，成品售價則按市場價格調整。收款條件為月結 T/T 180 天。

本公司與子公司之進貨交易，其交易價格與付款條件與非關係人並無重大差異。

|               | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| 應收帳款<br>子 公 司 | \$ 13,245  | \$ 14,404  |

|       | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 應付帳款  |            |            |
| 子 公 司 | \$ 23,229  | \$ 38,478  |

(三) 取得不動產、廠房及設備

|           | 取 得 價 款  |
|-----------|----------|
| 關 係 人 類 別 | 109年度    |
| 子 公 司     | \$ 9,343 |

(四) 背書保證（美金仟元）

| 關 係 人 類 別 | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 子 公 司     |            |            |
| 宏全控股公司    | \$ 69,000  | \$ 69,000  |
| 宏全中國控股公司  | 40,000     | 105,000    |
| 印尼宏全公司    | 23,940     | 23,940     |
| 宏全亞洲控股公司  | 22,000     | 22,000     |
| 其 他       | 40,790     | 58,790     |
|           | \$ 195,730 | \$ 278,730 |

本公司對宏全控股公司提供背書保證，以利該公司向台灣土地銀行股份有限公司等金融機構組成之聯貸銀行團貸款，並用以償還既有債務、支應投資計劃及充實營運資金。依據聯貸借款合同規定，本公司於貸款存續期間內，每年度合併財務報表應維持下列財務比率：

1. 流動比率（流動資產／流動負債）：應維持於 80%（含）以上。
2. 負債比率（負債總額／有形淨值）：應維持於 200%（含）以下。
3. 利息保障倍數應維持於 5 倍（含）以上。
4. 有形淨值不得低於新台幣 90 億元。

如未符合上述財務比率或限制，則應於次年 4 月 1 日起 5 個月內完成改善，並提供經會計師出具之證明文件為準，本公司如能於前述改善期間內改善者，不視為違反財務承諾，惟自次年 4 月 1 日起至本公司實際改善完成之前一日止，需依合約之利率加碼年利率 0.2% 計付利息，截至 109 年 12 月 31 日止，尚未動撥。

(五) 主要管理階層薪酬

|        | 109 年度           | 108 年度           |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 49,908        | \$ 43,344        |
| 退職後福利  | 235              | 239              |
|        | <u>\$ 50,143</u> | <u>\$ 43,583</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司因購買原料及機器設備已開立未使用之信用狀金額分別為 291,501 仟元及 171,958 仟元。

(二) 本公司未認列之合約承諾如下：

|             | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | <u>\$ 316,376</u> | <u>\$ 660,745</u> |

二八、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如下：

|                 | 109 年 12 月 31 日 |       |            | 108 年 12 月 31 日 |       |            |
|-----------------|-----------------|-------|------------|-----------------|-------|------------|
|                 | 外 幣             | 匯 率   | 新 台 幣      | 外 幣             | 匯 率   | 新 台 幣      |
| <u>貨幣性金融資產</u>  |                 |       |            |                 |       |            |
| 美 金             | \$ 11,102       | 28.48 | \$ 316,185 | \$ 5,426        | 29.98 | \$ 162,673 |
| <u>採用權益法之投資</u> |                 |       |            |                 |       |            |
| 美 金             | 686,785         | 28.48 | 19,559,638 | 567,968         | 29.98 | 17,027,686 |
| <u>貨幣性金融負債</u>  |                 |       |            |                 |       |            |
| 美 金             | 2,753           | 28.48 | 78,405     | 4,919           | 29.98 | 147,473    |

具重大影響之未實現外幣兌換損益如下：

| 外 幣 | 109 年度        |                   | 108 年度        |                   |
|-----|---------------|-------------------|---------------|-------------------|
|     | 匯 率           | 淨 兌 換 損 失         | 匯 率           | 淨 兌 換 損 失         |
| 美 金 | 29.55(美元:新台幣) | (\$ 3,136)        | 30.91(美元:新台幣) | (\$ 195)          |
| 歐 元 | 33.71(歐元:新台幣) | ( 579)            | 34.61(歐元:新台幣) | ( 170)            |
| 日 圓 | 0.28(日圓:新台幣)  | ( 188)            | 0.28(日圓:新台幣)  | ( 1,084)          |
|     |               | <u>(\$ 3,903)</u> |               | <u>(\$ 1,449)</u> |

## 二九、其 他

臺中市政府環保局（以下稱「環保局」）、行政院環保署及臺中地方檢察署（以下稱「臺中地檢署」）於 107 年 9 月間至本公司執行聯合稽查，發現本公司標籤廠有空污防制設備未正常開啟等缺失，故環保局於 107 年 11 月 2 日作成「中市環空字第 1070126655 號函」暨「第 20-107-110002 號裁處書、第 20-107-110003 號裁處書」裁處本公司 20,200 仟元罰鍰，本公司已繳納前述罰鍰且認列於 107 年度營業外支出—其他損失項下，並委請律師依法提起行政救濟，目前全案上訴最高行政法院。

因前述事件，環保局另於 108 年 5 月 2 日作成「中市環空字第 1080045552 號函」，命本公司補繳 102 年第 3 季至 107 年第 2 季之空污費 125,869 仟元，本公司已繳納且認列於 108 年上半年度營業外支出—其他損失項下，並委請律師依法提起行政救濟，嗣經臺中高等行政法院一審判決本公司敗訴，目前全案上訴最高行政法院審理中。本案由臺中地檢署於 108 年 9 月 20 日偵查終結，除命本公司繳交不法所得 77,299 仟元即為自 99 年第 4 季起至 107 年第 2 季之空污費，並依上述違反空氣污染防制法對本公司在內等 19 人提起公訴，公訴案件現由臺中地方法院審理中。本公司已繳納前述不法所得並認列於 108 年度營業外支出—其他損失項下。

## 三十、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：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表三。
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：附表四。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
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、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面價值、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經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：無。
  - (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：無。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：附表二。
  - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。
  - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

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

宏全國際股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司  | 貸與對象       | 往來項目      | 是否為關係人 | 本年底餘額                        | 年度最高餘額                       | 年底餘額                        | 實際動支金額                      | 利率區間        | 資金貸與性質 | 業務往來金額      | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保名稱 | 擔保價值 | 品對個別對象資金貸與總額(註一及三) | 資金貸與總額(註二及三) |
|----|----------|------------|-----------|--------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------|--------|-------------|--------------|----------|------|------|--------------------|--------------|
| 1  | 宏全控股公司   | 宏全中國控股公司   | 應收關係人款項   | 是      | \$ 2,958,218<br>(美金 103,870) | \$ 2,958,218<br>(美金 103,870) | \$ 2,233,402<br>(美金 78,420) | \$ 2,233,402<br>(美金 78,420) | 1.75%-3.41% | 短期資金融通 | \$ -        | 營運週轉         | \$ -     | -    | \$ - | \$ 7,376,194       | \$ 7,376,194 |
|    |          | 宏全亞洲控股公司   | 應收關係人款項   | 是      | (美金 14,793)                  | (美金 14,793)                  | -                           | -                           | 3.40%-3.41% | 短期資金融通 | -           | 營運週轉         | -        | -    | -    | 7,376,194          | 7,376,194    |
|    |          | 東埔寨宏全公司    | 應收關係人款項   | 是      | (美金 28,480)                  | (美金 28,480)                  | 28,480                      | 21,360                      | 2.25%-3.20% | 短期資金融通 | -           | 營運週轉         | -        | -    | -    | 7,376,194          | 7,376,194    |
|    |          | 宏鑫莫三比克公司   | 其他應收款－關係人 | 是      | (美金 12,093)                  | (美金 12,093)                  | -                           | (美金 750)                    | -           | 業務往來   | (美金 6,020)  | -            | -        | -    | -    | 6,020              | 7,376,194    |
|    |          | Shimada 公司 | 其他應收款－關係人 | 是      | (美金 13,289)                  | (美金 13,289)                  | -                           | -                           | -           | 業務往來   | (美金 13,289) | -            | -        | -    | -    | 13,289             | 7,376,194    |
| 2  | 宏全中國控股公司 | 薩摩亞宏星公司    | 應收關係人款項   | 是      | (美金 531,152)                 | (美金 531,152)                 | (美金 18,650)                 | (美金 18,650)                 | 1.75%-1.76% | 短期資金融通 | -           | 營運週轉         | -        | -    | -    | 2,773,328          | 2,773,328    |
| 3  | 佳吉公司     | 宏全中國控股公司   | 應收關係人款項   | 是      | (美金 122,749)                 | (美金 122,749)                 | (美金 85,440)                 | (美金 85,440)                 | 1.75%-3.41% | 短期資金融通 | -           | 營運週轉         | -        | -    | -    | 2,162,370          | 2,162,370    |
| 4  | 宏全亞洲控股公司 | 宏莉控股公司     | 應收關係人款項   | 是      | (美金 126,166)                 | (美金 126,166)                 | -                           | -                           | 2.38%-3.91% | 短期資金融通 | -           | 營運週轉         | -        | -    | -    | 3,636,536          | 3,636,536    |
|    |          | 緬甸宏全公司     | 其他應收款－關係人 | 是      | (美金 30,197)                  | (美金 30,197)                  | -                           | -                           | 2.38%-4.89% | 業務往來   | -           | -            | -        | -    | -    | -                  | 3,636,536    |
|    |          | 東埔寨宏莉公司    | 其他應收款－關係人 | 是      | (美金 3,925)                   | (美金 3,925)                   | -                           | -                           | -           | 業務往來   | -           | -            | -        | -    | -    | -                  | 3,636,536    |
|    |          |            | 應收關係人款項   | 是      | (美金 5,981)                   | (美金 5,981)                   | -                           | -                           | 2.38%-3.91% | 短期資金融通 | -           | 營運週轉         | -        | -    | -    | 3,636,536          | 3,636,536    |
|    |          | 越南宏全公司     | 應收關係人款項   | 是      | (美金 24,514)                  | (美金 24,514)                  | 24,514                      | 24,514                      | 1.25%       | 短期資金融通 | -           | 營運週轉         | -        | -    | -    | 3,636,536          | 3,636,536    |
|    |          | 宏華控股公司     | 應收關係人款項   | 是      | (歐元 8,930)                   | (歐元 8,930)                   | -                           | (歐元 700)                    | 1.25%       | 短期資金融通 | -           | 營運週轉         | -        | -    | -    | 3,636,536          | 3,636,536    |
| 5  | 蘇州宏全公司   | 滁州宏全公司     | 應收關係人款項   | 是      | (人民幣 30,554)                 | (人民幣 30,554)                 | (人民幣 15,277)                | (人民幣 15,277)                | 2.80%-3.70% | 短期資金融通 | -           | 營運週轉         | -        | -    | -    | 398,074            | 398,074      |
|    |          | 仙桃宏全公司     | 應收關係人款項   | 是      | (人民幣 39,283)                 | (人民幣 39,283)                 | 21,824                      | 21,824                      | 2.80%-3.20% | 短期資金融通 | -           | 營運週轉         | -        | -    | -    | 398,074            | 398,074      |
|    |          | 漯河宏全公司     | 應收關係人款項   | 是      | (人民幣 28,371)                 | (人民幣 28,371)                 | (人民幣 6,500)                 | (人民幣 6,500)                 | 3.20%       | 短期資金融通 | -           | 營運週轉         | -        | -    | -    | 398,074            | 398,074      |
| 6  | 長沙宏全公司   | 滁州宏全公司     | 應收關係人款項   | 是      | (人民幣 122,215)                | (人民幣 122,215)                | (人民幣 67,655)                | (人民幣 67,655)                | 2.80%-3.70% | 短期資金融通 | -           | 營運週轉         | -        | -    | -    | 444,595            | 444,595      |
|    |          | 仙桃宏全公司     | 應收關係人款項   | 是      | (人民幣 74,202)                 | (人民幣 74,202)                 | (人民幣 15,500)                | (人民幣 15,500)                | 2.80%-3.70% | 短期資金融通 | -           | 營運週轉         | -        | -    | -    | 444,595            | 444,595      |
|    |          | 太原宏全公司     | 應收關係人款項   | 是      | (人民幣 48,013)                 | (人民幣 48,013)                 | -                           | -                           | 2.80%       | 短期資金融通 | -           | 營運週轉         | -        | -    | -    | 444,595            | 444,595      |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象   | 往來對象    | 項目 | 是否為關係人          | 本年最高額                | 年度餘額                 | 年底餘額                 | 金額              | 實際動支金額               | 利率區間        | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金之必要原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔名 | 保品價值 |   | 對個別對象資金貸與總額(註一及三) | 資金貸與總額(註二及三) |
|----|---------|--------|---------|----|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------|----------------------|-------------|--------|--------|--------------|----------|----|------|---|-------------------|--------------|
|    |         |        |         |    |                 |                      |                      |                      |                 |                      |             |        |        |              |          |    | 稱    | 值 |                   |              |
| 6  | 長沙宏全公司  | 漯河宏全公司 | 應收關係人款項 | 是  | \$ (人民幣 15,000) | 65,472 (人民幣 15,000)  | \$ (人民幣 11,000)      | 48,013 (人民幣 11,000)  | \$ (人民幣 11,000) | 48,013 (人民幣 11,000)  | 2.80%-3.70% | 短期資金融通 | \$ -   | 營運週轉         | \$ -     | -  | \$ - | - | \$ 444,595        | \$ 444,595   |
| 7  | 濟南宏全公司  | 滁州宏全公司 | 應收關係人款項 | 是  | (人民幣 19,500)    | 85,114 (人民幣 19,500)  | (人民幣 19,500)         | 85,114 (人民幣 19,500)  | (人民幣 19,500)    | 85,114 (人民幣 19,500)  | 2.80%-3.70% | 短期資金融通 | -      | 營運週轉         | -        | -  | -    | - | 543,506           | 546,506      |
|    |         | 仙桃宏全公司 | 應收關係人款項 | 是  | (人民幣 26,189)    | 26,189 (人民幣 6,000)   | (人民幣 6,000)          | 26,189 (人民幣 6,000)   | (人民幣 6,000)     | 26,189 (人民幣 6,000)   | 2.80%-3.70% | 短期資金融通 | -      | 營運週轉         | -        | -  | -    | - | 543,506           | 543,506      |
|    |         | 太原宏全公司 | 應收關係人款項 | 是  | (人民幣 24,006)    | 24,006 (人民幣 5,500)   | -                    | -                    | -               | -                    | 2.80%       | 短期資金融通 | -      | 營運週轉         | -        | -  | -    | - | 543,506           | 543,506      |
|    |         | 漯河宏全公司 | 應收關係人款項 | 是  | (人民幣 144,039)   | 144,039 (人民幣 33,000) | 104,756 (人民幣 24,000) | 104,756 (人民幣 24,000) | (人民幣 24,000)    | 104,756 (人民幣 24,000) | 2.80%-3.70% | 短期資金融通 | -      | 營運週轉         | -        | -  | -    | - | 543,506           | 543,506      |
| 8  | 太原宏全公司  | 仙桃宏全公司 | 應收關係人款項 | 是  | (人民幣 21,824)    | 21,824 (人民幣 5,000)   | -                    | -                    | -               | -                    | 2.80%-3.70% | 短期資金融通 | -      | 營運週轉         | -        | -  | -    | - | 649,038           | 649,038      |
|    |         | 蘇州宏全公司 | 應收關係人款項 | 是  | (人民幣 21,824)    | 21,824 (人民幣 5,000)   | -                    | -                    | -               | -                    | 3.20%-3.70% | 短期資金融通 | -      | 營運週轉         | -        | -  | -    | - | 649,038           | 649,038      |
|    |         | 滁州宏全公司 | 應收關係人款項 | 是  | (人民幣 91,661)    | 91,661 (人民幣 21,000)  | 91,661 (人民幣 21,000)  | 91,661 (人民幣 21,000)  | (人民幣 21,000)    | 91,661 (人民幣 21,000)  | 2.80%       | 短期資金融通 | -      | 營運週轉         | -        | -  | -    | - | 649,038           | 649,038      |
|    |         | 漯河宏全公司 | 應收關係人款項 | 是  | (人民幣 109,993)   | 109,993 (人民幣 25,200) | 109,993 (人民幣 25,200) | 109,993 (人民幣 25,200) | (人民幣 25,200)    | 109,993 (人民幣 25,200) | 2.80%       | 短期資金融通 | -      | 營運週轉         | -        | -  | -    | - | 649,038           | 649,038      |
| 9  | 漳州宏全公司  | 滁州宏全公司 | 應收關係人款項 | 是  | (人民幣 61,107)    | 61,107 (人民幣 14,000)  | -                    | -                    | -               | -                    | 2.80%-3.70% | 短期資金融通 | -      | 營運週轉         | -        | -  | -    | - | 449,372           | 449,372      |
|    |         | 漯河宏全公司 | 應收關係人款項 | 是  | (人民幣 104,756)   | 104,756 (人民幣 24,000) | -                    | -                    | -               | -                    | 2.80%-3.70% | 短期資金融通 | -      | 營運週轉         | -        | -  | -    | - | 449,372           | 449,372      |

註一：係依據子公司資金貸與他人處理程序，個別貸與限額以貸與公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表股東權益淨值之 40% 為限。

註二：係依據子公司資金貸與他人處理程序，貸與總額以貸與公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表股東權益淨值之 40% 為限。

註三：本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間，個別對象貸與限額及貸與總額以不超過貸與公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表股東權益淨值之 40% 為限。

註四：本表相關數字涉及外幣者，係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

宏全國際股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元及外幣仟元

附表二

| 編號 | 背書保證公司名稱 | 被背書保證公司                                                                                                                   | 對象對關係                                                                                        |   | 對單一企業背書保證額<br>(註一及三)                                                                                                                                        | 本年度最高背書保證餘額                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 年底背書保證餘額                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 實際動支金額                                                                                                                                                                             | 以財產擔保之金額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 累計背書保證金額之佔最近期財務報表淨值之比率(%)                                                                                            | 背書最高限額<br>(註二及三)                                                                                                     | 證屬母子公司對背書保證                                                                                                                    | 子公司對母子公司背書保證 | 屬大陸地區背書保證 |
|----|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|
|    |          |                                                                                                                           | 稱                                                                                            | 係 |                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                      |                                                                                                                      |                                                                                                                                |              |           |
| 0  | 本公司      | 印尼宏全公司<br>宏全控股公司<br>宏全中國控股公司<br>宏全亞洲控股公司<br>漯河宏全公司<br>緬甸宏全公司<br>薩摩亞宏星公司<br>清新宏全公司<br>蘇州宏星公司<br>仙桃宏全公司<br>滁州宏全公司<br>豐信貿易公司 | (註四)<br>(註四)<br>(註四)<br>(註四)<br>(註四)<br>(註四)<br>(註四)<br>(註四)<br>(註四)<br>(註四)<br>(註四)<br>(註四) | 係 | \$ 6,295,930<br>6,295,930<br>6,295,930<br>6,295,930<br>6,295,930<br>6,295,930<br>6,295,930<br>6,295,930<br>6,295,930<br>6,295,930<br>6,295,930<br>6,295,930 | \$ 681,811<br>(美金 23,940)<br>1,965,120<br>(美金 69,000)<br>2,990,400<br>(美金 105,000)<br>626,560<br>(美金 22,000)<br>341,760<br>(美金 12,000)<br>142,400<br>(美金 5,000)<br>541,120<br>(美金 19,000)<br>370,240<br>(美金 13,000)<br>-<br>28,480<br>(美金 1,000)<br>56,960<br>(美金 2,000)<br>193,379<br>(美金 6,790) | \$ 681,811<br>(美金 23,940)<br>1,965,120<br>(美金 69,000)<br>2,990,400<br>(美金 105,000)<br>626,560<br>(美金 22,000)<br>142,400<br>(美金 5,000)<br>142,400<br>(美金 5,000)<br>541,120<br>(美金 19,000)<br>85,440<br>(美金 3,000)<br>-<br>28,480<br>(美金 1,000)<br>28,480<br>(美金 1,000)<br>193,379<br>(美金 6,790) | \$ 169,497<br>(美金 5,951)<br>101,104<br>(美金 3,550)<br>579,568<br>(美金 20,350)<br>-<br>-<br>108,224<br>(美金 3,800)<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>500<br>(美金 18) | \$ 12,591,860<br>12,591,860<br>12,591,860<br>12,591,860<br>12,591,860<br>12,591,860<br>12,591,860<br>12,591,860<br>12,591,860<br>12,591,860<br>12,591,860<br>12,591,860<br>12,591,860<br>12,591,860<br>12,591,860<br>12,591,860<br>12,591,860<br>12,591,860<br>12,591,860<br>12,591,860<br>12,591,860<br>12,591,860<br>12,591,860 | Y<br>Y<br>Y<br>Y<br>Y<br>Y<br>Y<br>Y<br>Y<br>Y<br>Y<br>Y<br>Y<br>Y<br>Y<br>Y<br>Y<br>Y<br>Y<br>Y<br>Y<br>Y<br>Y<br>Y | -<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>- | -<br>-<br>-<br>-<br>Y<br>-<br>-<br>Y<br>Y<br>Y<br>Y<br>Y<br>Y<br>Y<br>Y<br>Y<br>Y<br>Y<br>Y<br>Y<br>Y<br>Y<br>Y<br>Y<br>Y<br>Y |              |           |
| 1  | 泰國宏全公司   | 泰國宏福公司                                                                                                                    | (註四)                                                                                         |   | 1,102,036                                                                                                                                                   | 28,668<br>(泰銖 30,000)                                                                                                                                                                                                                                                                             | 28,668<br>(泰銖 30,000)                                                                                                                                                                                                                                                                          | 1,911<br>(泰銖 2,000)                                                                                                                                                                | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | -                                                                                                                    | 2,204,072                                                                                                            | -                                                                                                                              | -            | -         |

註一：本公司及子公司對單一企業背書保證之限額以不超過本公司最近期財務報表股東權益之 50% 為限。

註二：本公司及子公司背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表股東權益之 100% 為限。

註三：本公司及子公司整體得為背書保證總額以不超過最近期財務報表淨值之 100% 為限。

註四：係直接或間接持有普通股股權超過 50% 子公司。

註五：本表相關數字涉及外幣者，係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

宏全國際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

附表三

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 持有之公司  | 有價證券種類及名稱                                                                     | 與發行人之關係 | 帳                        | 列 | 科目 | 年<br>股數 / 單位 | 帳<br>(註) | 面<br>金<br>(註)   | 額<br>持<br>股<br>比<br>例<br>(%) | 公<br>(註) | 允<br>價<br>值<br>(註) |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------|---|----|--------------|----------|-----------------|------------------------------|----------|--------------------|
| 本公司    | 股票<br>開發文創價值投資股份有限公司<br>(開發文創)<br>Lightel Technologies Inc.<br>(Lightel Inc.) | —       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |   |    | 2,200,000    | \$       | 19,252          | 2                            | \$       | 19,252             |
|        |                                                                               | —       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |   |    | 551,051      |          | 8,645           | 2.8                          |          | 8,645              |
|        | 可轉換公司債<br>大江生醫股份有限公司                                                          | —       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      |   |    | 160,000      |          | 16,640          | -                            |          | 16,640             |
| 宏全控股公司 | 可轉換公司債<br>Garden Fresh (HK) Fruit &<br>Vegetable Co., Limited.                | —       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      |   |    | -            | (美金)     | 29,681<br>1,042 | -                            | (美金)     | 29,681<br>1,042    |
| 泰國宏全公司 | 股票<br>Ichitan Group Public Company<br>Limited                                 | —       | 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    | (泰銖)     | 8,839<br>9,250  | 0.08                         | (泰銖)     | 8,839<br>9,250     |

註一：公允價值資訊請參閱附註二五。

註二：投資子公司相關資訊，請參閱附表六及七。

註三：本表相關數字涉及外幣者，係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

宏全國際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

附表四

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 買、賣之公司   | 有價證券種類   | 帳稱 | 列科目      | 交易對象 | 關係   | 年股          | 初買         |                           | 入年          |                           | 底 |
|----------|----------|----|----------|------|------|-------------|------------|---------------------------|-------------|---------------------------|---|
|          |          |    |          |      |      |             | 數          | 金額 (註一)                   | 數           | 金額 (註一)                   |   |
| 本公司      | 宏全控股公司   |    | 採用權益法之投資 | —    | 母子公司 | 480,943,793 | 61,445,800 | \$ 16,983,695             | 542,389,593 | \$ 19,409,562             |   |
| 宏全控股公司   | 宏全亞洲控股公司 |    | 採用權益法之投資 | —    | 母子公司 | 236,798,360 | 16,365,120 | 8,586,008<br>(美金 301,475) | 253,163,480 | 9,503,691<br>(美金 333,697) |   |
| 宏全控股公司   | 宏全中國控股公司 |    | 採用權益法之投資 | —    | 母子公司 | 111,802,005 | 65,120,000 | 4,887,567<br>(美金 171,614) | 176,922,005 | 7,307,199<br>(美金 256,573) |   |
| 宏全亞洲控股公司 | 印尼宏全公司   |    | 採用權益法之投資 | —    | 母子公司 | 98,575,783  | -          | 3,461,687<br>(美金 121,548) | 98,575,783  | 3,963,732<br>(美金 139,176) |   |

註一：年初、年底金額包含採權益法認列之投資損益、資本公積及國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

註二：本表相關數字涉及外幣者，係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

宏全國際股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象     | 關係人  | 應收關係人款項餘額(註一)               | 週轉率(次) | 逾期應收金額 |   | 應收關係人款項式   | 應收關係人款項金額             | 提列損失 | 抵備金額 |
|-----------|----------|------|-----------------------------|--------|--------|---|------------|-----------------------|------|------|
|           |          |      |                             |        | 逾      | 期 | 理          | 後                     |      |      |
| 宏全控股公司    | 宏全中國控股公司 | (註二) | \$ 2,240,066<br>(美金 78,654) | -      | \$     | - | 視其公司營運狀況償還 | \$ -                  | \$   | -    |
| 宏全中國控股公司  | 薩摩亞宏星公司  | (註二) | 532,263<br>(美金 18,689)      | -      | -      | - | 視其公司營運狀況償還 | 264,864<br>(美金 9,300) | -    | -    |
| 濟南宏全公司    | 漯河宏全公司   | (註二) | 105,764<br>(人民幣 24,231)     | -      | -      | - | 視其公司營運狀況償還 | -                     | -    | -    |
| 太原宏全公司    | 滁州宏全公司   | (註二) | 108,627<br>(人民幣 24,887)     | -      | -      | - | 視其公司營運狀況償還 | 6,547<br>(人民幣 1,500)  | -    | -    |
| 太原宏全公司    | 漯河宏全公司   | (註二) | 109,993<br>(人民幣 25,200)     | -      | -      | - | 視其公司營運狀況償還 | -                     | -    | -    |

註一：包含應收帳款、其他應收款及應收關係人款項。

註二：係直接或間接持有普通股權超過 50% 之子公司。

宏全國際股份有限公司及子公司

被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 投資公司名稱   | 被投資公司名稱  | 所在地區 | 主要營業項目                    | 原始年           | 投資年           | 資本金年底  | 年底股數          | 底比率(%) | 持帳面金額         | 有被投資公司本年度(損)益 | 本年度投資(損)   | 備註      |
|----------|----------|------|---------------------------|---------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|---------------|------------|---------|
| 本公司      | 宏全控股公司   | 薩摩亞  | 國際間之投資及貿易事業               | \$ 16,592,280 | \$ 14,753,912 | 9,990  | 542,389,593   | 100    | \$ 19,409,562 | \$ 939,190    | \$ 939,190 | 子公司     |
|          | 豐信貿易公司   | 台中市  | 國際間之投資及貿易事業               | 9,990         | 9,990         | 46,427 | 999,000       | 99.90  | 21,723        | 11,499        | 11,487     | 子公司     |
|          | 柬埔寨宏全公司  | 柬埔寨  | PET 瓶之生產及銷售               | 76,585        | 46,427        |        | 1,000         | 100    | 66,429        | ( 3,985)      | ( 3,985)   | 子公司     |
|          | 菲律賓宏全公司  | 菲律賓  | 塑蓋及 PET 瓶之生產及銷售           | 91,125        | -             |        | 15,000,000    | 100    | 83,647        | ( 5,642)      | ( 5,642)   | 子公司     |
| 宏全控股公司   | 宏全中國控股公司 | 開曼群島 | 國際間之投資事業                  | 6,113,830     | 4,689,688     |        | 176,922,005   | 96.236 | 7,307,199     | 387,594       | (註一)       | 孫公司     |
|          | 宏全亞洲控股公司 | 開曼群島 | 國際間之投資及貿易事業               | (美金 214,671)  | (美金 164,666)  |        | 253,163,480   | 100    | (美金 256,573)  | (美金 13,117)   | (註一)       | 孫公司     |
|          | 宏全非洲控股公司 | 薩摩亞  | 國際間之投資及貿易事業               | (美金 254,878)  | (美金 238,513)  |        | 13,485,118    | 100    | (美金 333,697)  | (美金 19,448)   | (註一)       | 孫公司     |
|          | Paean 公司 | 賽席爾  | 國際間之投資事業                  | (美金 384,053)  | (美金 371,493)  |        | -             | 23.08  | (美金 401,796)  | (美金 361)      | (註一)       | 採權益法之投資 |
| 宏全中國控股公司 | 佳吉公司     | 香港   | 國際間之投資事業                  | (美金 13,485)   | (美金 13,044)   |        |               |        | (美金 14,108)   | (美金 148)      | (註一)       | 孫公司     |
|          | 薩摩亞宏星公司  | 薩摩亞  | 國際間之投資事業                  | 26,714        | 26,714        |        | 938           |        | (美金 15,543)   | (美金 5)        | (註一)       | 孫公司     |
| 宏全亞洲控股公司 | 泰國宏全公司   | 泰國   | 塑蓋及 PET 瓶之生產及銷售           | 4,057,261     | 4,342,061     |        | 1,201,561,003 | 100    | 5,392,716     | 279,799       | (註一)       | 孫公司     |
|          | 印尼宏全公司   | 印尼   | 塑蓋、標籤及 PET 瓶之生產及銷售、飲料充填代工 | (美金 142,460)  | (美金 152,460)  |        | 108,006,000   | 100    | (美金 189,351)  | (美金 9,469)    | (註一)       | 孫公司     |
|          | 越南宏全公司   | 越南   | 塑蓋及 PET 瓶之生產及銷售           | 3,076,011     | 3,588,651     |        |               |        | 4,292,449     | 196,146       | (註一)       | 孫公司     |
|          | 馬來西亞宏全公司 | 馬來西亞 | 塑蓋及 PET 瓶之生產及銷售           | (美金 108,006)  | (美金 126,006)  |        |               |        | (美金 150,718)  | (美金 6,638)    | (註一)       | 孫公司     |
|          | 緬甸宏全公司   | 緬甸   | 塑蓋、PET 瓶及 LDPE 膜之生產及銷售    | 1,181,863     | 1,181,863     |        | 137,000,000   | 100    | 2,261,198     | 266,236       | (註一)       | 孫公司     |
|          | 宏利控股公司   | 薩摩亞  | 國際間之投資及貿易事業               | (美金 41,498)   | (美金 41,498)   |        | 98,575,783    | 100    | (美金 79,396)   | (美金 9,010)    | (註一)       | 孫公司     |
|          | 宏利國際公司   | 柬埔寨  | 國際間之投資及貿易事業               | 3,955,103     | 3,489,028     |        |               |        | 3,963,732     | 115,862       | (註一)       | 孫公司     |
|          | 宏華控股公司   | 薩摩亞  | 國際間之投資及貿易事業               | (美金 138,873)  | (美金 122,508)  |        |               |        | (美金 139,176)  | (美金 3,921)    | (註一)       | 孫公司     |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 投資公司名稱    | 被投資公司名稱           | 所在地  | 主要營業項目              | 原資本                        | 始本年                        | 投去年底                       | 資去年                        | 金年底                        | 額年底                        | 年          | 底   | 數比                         | (%)                      | 帳面金額                       | 有被投資公司本年度(損)益            | 本公司本年度(損)益 | 投資年度(損) | 資產備註 |
|-----------|-------------------|------|---------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|------------|-----|----------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|------------|---------|------|
| 泰國宏全公司    | 泰國宏福公司            | 泰國   | 標籤及PET瓶之生產及銷售       | \$ 121,037<br>(泰銖 126,662) | \$ 121,037<br>(泰銖 126,662) | \$ 121,037<br>(泰銖 126,662) | \$ 121,037<br>(泰銖 126,662) | \$ 121,037<br>(泰銖 126,662) | \$ 121,037<br>(泰銖 126,662) | 12,666,225 | 65  | \$ 169,580<br>(泰銖 177,461) | \$ 21,548<br>(泰銖 22,692) | \$ 169,580<br>(泰銖 177,461) | \$ 21,548<br>(泰銖 22,692) | (註一)       | 孫公司     |      |
| 宏莉控股公司    | 柬埔寨宏莉公司           | 柬埔寨  | 塑蓋及PET瓶之生產及銷售       | \$ 511,700<br>(美金 17,967)  | \$ 511,700<br>(美金 17,967)  | \$ 511,700<br>(美金 17,967)  | \$ 511,700<br>(美金 17,967)  | \$ 511,700<br>(美金 17,967)  | \$ 511,700<br>(美金 17,967)  | 17,966,248 | 100 | \$ 162,678<br>(美金 5,712)   | \$ 72,809<br>(美金 2,464)  | \$ 162,678<br>(美金 5,712)   | \$ 72,809<br>(美金 2,464)  | (註一)       | 孫公司     |      |
| 宏全非洲控股公司  | 宏鑫薩摩亞控股公司         | 薩摩亞  | 國際間之投資及貿易事業         | \$ 371,493<br>(美金 13,044)  | \$ 371,493<br>(美金 13,044)  | \$ 371,493<br>(美金 13,044)  | \$ 371,493<br>(美金 13,044)  | \$ 371,493<br>(美金 13,044)  | \$ 371,493<br>(美金 13,044)  | 3,138,790  | 60  | \$ 386,758<br>(美金 13,580)  | \$ 15,425<br>(美金 522)    | \$ 386,758<br>(美金 13,580)  | \$ 15,425<br>(美金 522)    | (註一)       | 孫公司     |      |
| 宏鑫薩摩亞控股公司 | Shimada 公司        | 莫三比克 | 塑蓋、PET瓶及LDPE膜之生產及銷售 | \$ 25,888<br>(美金 909)      | \$ 25,888<br>(美金 909)      | \$ 25,888<br>(美金 909)      | \$ 25,888<br>(美金 909)      | \$ 25,888<br>(美金 909)      | \$ 25,888<br>(美金 909)      | -          | 100 | \$ 106,458<br>(美金 3,738)   | \$ 19,266<br>(美金 652)    | \$ 106,458<br>(美金 3,738)   | \$ 19,266<br>(美金 652)    | (註一)       | 孫公司     |      |
|           | 宏鑫莫三比克公司          | 莫三比克 | 塑蓋之生產及銷售            | \$ 68,979<br>(美金 2,422)    | \$ 68,979<br>(美金 2,422)    | \$ 68,979<br>(美金 2,422)    | \$ 68,979<br>(美金 2,422)    | \$ 68,979<br>(美金 2,422)    | \$ 68,979<br>(美金 2,422)    | -          | 100 | \$ 69,691<br>(美金 2,447)    | \$ 3,812<br>(美金 129)     | \$ 69,691<br>(美金 2,447)    | \$ 3,812<br>(美金 129)     | (註一)       | 孫公司     |      |
| 宏華控股公司    | Uni Tun Co., Ltd. | 緬甸   | 水代工充填               | \$ 3,930<br>(美金 138)       | \$ 3,930<br>(美金 138)       | \$ 3,930<br>(美金 138)       | \$ 3,930<br>(美金 138)       | \$ 3,930<br>(美金 138)       | \$ 3,930<br>(美金 138)       | -          | 100 | \$ 70,716<br>(美金 2,483)    | \$ 49,347<br>(美金 1,670)  | \$ 70,716<br>(美金 2,483)    | \$ 49,347<br>(美金 1,670)  | (註一)       | 孫公司     |      |

註一：依規定得免填列。

註二：本表相關數字涉及外幣者，係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註三：大陸被投資公司相關資訊，參閱附表七。

宏全國際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：新台幣仟元及外幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目                 | 實收資本額           | 投資方式 | 本年初自累積投資金額      | 本年度匯出 | 或匯出金額 | 本年自累積投資金額       | 本年度匯出 | 被投資公司本年度損益     | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本年度認列投資損益   | 年底投資面價     | 截至本年底已匯回投資收益 |
|-----------|------------------------|-----------------|------|-----------------|-------|-------|-----------------|-------|----------------|-----------------|-------------|------------|--------------|
| 蘇州宏全公司    | 塑蓋、棉籤、PET 瓶之生產及銷售      | \$ (美金 583,555) | (註一) | \$ (美金 548,525) | \$ -  | -     | \$ (美金 548,525) | -     | \$ (美金 25,058) | 96.236%         | \$ (23,935) | \$ 933,106 | -            |
| 清新宏全公司    | 塑蓋、棉籤、PET 瓶之生產及銷售      | (美金 1,509,440)  | (註一) | (美金 345,719)    | -     | -     | (美金 345,719)    | -     | 205,366        | 96.236%         | 196,619     | 2,266,423  | -            |
| 漳州宏全公司    | 銷售、飲料充填代工              | (美金 53,000)     | (註一) | (美金 12,139)     | -     | -     | (美金 12,139)     | -     | 857            | 96.236%         | 621         | 787,021    | -            |
| 蘇州宏星公司    | PET 瓶之生產及銷售、飲料填充代工     | (美金 854,400)    | (註一) | (美金 182,329)    | -     | -     | (美金 182,329)    | -     | (58,123)       | 96.236%         | (55,434)    | 709,374    | -            |
| 濟南宏全公司    | 塑蓋、PET 瓶之生產及銷售、飲料填充代工  | (美金 1,310,080)  | (註一) | (美金 698,500)    | -     | -     | (美金 698,500)    | -     | 118,935        | 96.236%         | 113,734     | 1,424,477  | -            |
| 長沙宏全公司    | 塑蓋、PET 瓶之生產及銷售、飲料填充代工  | (美金 270,560)    | (註一) | (美金 279,930)    | -     | -     | (美金 279,930)    | -     | 65,481         | 96.236%         | 62,644      | 870,698    | -            |
| 太原宏全公司    | 塑蓋、PET 瓶之生產及銷售、飲料填充代工  | (美金 939,840)    | (註一) | (美金 325,583)    | -     | -     | (美金 325,583)    | -     | 77,596         | 96.236%         | 73,902      | 1,637,766  | -            |
| 滁州宏全公司    | 塑蓋、瓶胚、蓋帽之生產及銷售         | (美金 33,000)     | (註一) | (美金 11,432)     | -     | -     | (美金 11,432)     | -     | 55,079         | 96.236%         | 52,627      | 323,552    | -            |
| 仙桃宏全公司    | 塑蓋、PET 瓶之生產及銷售、飲料填充代工  | (美金 284,800)    | (註一) | (美金 13,215)     | -     | -     | (美金 13,215)     | -     | 20,477         | 96.236%         | 20,064      | 405,365    | -            |
| 漯河宏全公司    | 塑蓋、PET 瓶之生產及銷售、飲料填充代工  | (美金 427,200)    | (註一) | (美金 22,100)     | -     | -     | (美金 22,100)     | -     | 21,305         | 96.236%         | 20,477      | 350,220    | -            |
| 安陽宏全公司    | 銷售新型 PE/PP 包裝材料、食品包裝材料 | (美金 34,919)     | (註一) | (美金 776)        | -     | -     | (美金 776)        | -     | 4,344          | 96.236%         | 4,173       | 44,702     | -            |

| 本年底累計自大陸地區投資金額              | 經濟部核准                        | 審議會金額 | 依經濟部大陸投資審議會規定 |
|-----------------------------|------------------------------|-------|---------------|
| \$ 2,675,468<br>(美金 93,942) | \$ 6,352,151<br>(美金 223,039) | (註三)  |               |

註一：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係經母公司簽證會計師查核之財務報表計算。

註三：依據投審會「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，本公司係經經濟部工業局核發符合營運總部範圍證明函之企業，故無投資限額之規定。

註四：本表相關數字涉及外幣者，係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

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

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況：

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度          | 109年度       | 108年度       | 增(減)金額      | 變動比例<br>(%) | 變動分析 |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------|
| 流動資產               | 10,608,001  | 11,097,170  | (489,169)   | (4.41)      | —    |
| 不動產、廠房及設備          | 16,654,786  | 16,146,473  | 508,313     | 3.15        | —    |
| 無形資產               | 350,327     | 370,046     | (19,719)    | (5.33)      | —    |
| 其他資產               | 4,079,396   | 3,910,352   | 169,044     | 4.32        | —    |
| 資產總額               | 31,692,510  | 31,524,041  | 168,469     | 0.53        | —    |
| 流動負債               | 6,981,922   | 8,325,948   | (1,344,026) | (16.14)     | —    |
| 非流動負債              | 10,826,683  | 9,469,956   | 1,356,727   | 14.33       | —    |
| 負債總額               | 17,808,605  | 17,795,904  | 12,701      | 0.07        | —    |
| 股 本                | 2,877,859   | 2,928,789   | (50,930)    | (1.74)      | —    |
| 資本公積               | 5,395,572   | 5,485,872   | (90,300)    | (1.65)      | —    |
| 保留盈餘               | 7,113,755   | 6,482,105   | 631,650     | 9.74        | —    |
| 非控制權益              | 807,894     | 786,409     | 21,485      | 2.73        | —    |
| 其他權益               | (2,311,175) | (1,955,038) | (356,137)   | 18.22       | —    |
| 庫藏股票               | 0           | 0           | 0           |             | —    |
| 股東權益總額             | 13,883,905  | 13,728,137  | 155,768     | 1.13        | —    |
| 增減比例變動達20%以上分析說明：— |             |             |             |             |      |

## 二、財務績效：

### (一) 財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目                                                    | 109年度      | 108年度      | 增(減)金額      | 變動比例<br>(%) | 變動分析 |
|---------------------------------------------------------------|------------|------------|-------------|-------------|------|
| 營業收入                                                          | 19,348,249 | 21,527,348 | (2,179,099) | (10.12)     | —    |
| 營業成本                                                          | 15,242,548 | 17,245,038 | (2,002,490) | (11.61)     | —    |
| 營業毛利                                                          | 4,105,701  | 4,282,310  | (176,609)   | (4.12)      | —    |
| 營業費用                                                          | 1,915,855  | 2,026,362  | (110,507)   | (5.45)      | —    |
| 營業利益                                                          | 2,189,846  | 2,255,948  | (66,102)    | (2.93)      | —    |
| 營業外收入及支出                                                      | (34,533)   | (257,099)  | 222,566     | (86.57)     | 1    |
| 稅前淨利                                                          | 2,155,313  | 1,998,849  | 156,464     | 7.83        | —    |
| 所得稅費用                                                         | 424,573    | 532,247    | (107,674)   | (20.23)     | 2    |
| 本年度淨利                                                         | 1,730,740  | 1,466,602  | 264,138     | 18.01       | —    |
| 其他綜合損益                                                        | (364,883)  | (223,071)  | (141,812)   | 63.57       | 3    |
| 本年度綜合損益總額                                                     | 1,365,857  | 1,243,531  | 122,326     | 9.84        | —    |
| 增減比例變動達20%以上分析說明：                                             |            |            |             |             |      |
| 1、營業外支出減少，主要係108年有其他損失203,168仟元，109年無此情形所致。                   |            |            |             |             |      |
| 2、所得稅費用減少，係因原108年所得稅費用高估，在109年實際申報108年度營所稅金額較低，故調整109年度營所稅費用。 |            |            |             |             |      |
| 3、其他綜合損益增加，主要係本年度累積換算調整數影響所致。                                 |            |            |             |             |      |

### (二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

本公司預期銷售數量主要係參酌相關飲料、食品或產業之變化趨勢及市場供需狀況，並綜合近年來各產品營收及客戶消長情況之可能變動考量，未來一年並無重大改變，本公司財務及業務方面均足以因應。本公司未來銷售數量請參閱第4頁「110年度預期銷售情形」。

### 三、現金流量：

#### (一)最近二年度流動性之分析：

| 項 目 \ 年 度                                                       | 109 年度 | 108 年度 | 增(減)比例<br>(%) |
|-----------------------------------------------------------------|--------|--------|---------------|
| 現金流量比率(%)                                                       | 60.48  | 49.93  | 21.13         |
| 現金流量允當比率(%)                                                     | 104.04 | 105.23 | (1.13)        |
| 現金再投資比率(%)                                                      | 7.27   | 8.18   | (11.12)       |
| 增減比例變動分析說明：<br>1. 現金流量比率較上期增加：係因 109 年度本公司營業活動淨現金流量增加及流動負債減少所致。 |        |        |               |

#### (二)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 年初現金餘額(1)                                                                                                                                                  | 預計全年來自營業活動淨現金流量(2) | 預計全年現金流出量(3) | 預計現金剩餘(不足)數額(1)+(2)-(3) | 預計現金不足額之補救措施 |      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------|-------------------------|--------------|------|
| 4,047,124                                                                                                                                                  | 4,255,401          | 4,613,900    | 3,688,625               | 投資計畫         | 融資計畫 |
|                                                                                                                                                            |                    |              |                         | -            | -    |
| 1.未來一年現金流量變動情形分析：<br>(1)營業活動：主要係預計 110 年度營運獲利所產生之淨現金流入。<br>(2)投資活動：預計持續增加資本支出，故投資活動產生淨現金流出。<br>(3)籌資活動：預計償還銀行借款，故籌資活動產生淨現金流出。<br>2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。 |                    |              |                         |              |      |

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

#### (一)重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

單位：新台幣仟元

| 計劃項目       | 實際或預期之資金來源 | 預計完成時間        | 所需資金總額    | 實際及預定資金運用情形 |           |
|------------|------------|---------------|-----------|-------------|-----------|
|            |            |               |           | 109 年度      | 110 年度    |
| 宏全集團各區投資計劃 | 自有資金或銀行借款  | 110 年第四季前陸續完成 | 4,534,943 | 3,046,585   | 1,488,358 |

## (二) 對財務業務之影響

有鑑於飲料市場逐年成長、新興市場人口紅利、消費水平不斷提升之下，宏全持續積極在台灣、東南亞、非洲等區域投資佈局，擴增飲料充填線及飲料食品包材生產線，並與多家知名飲料廠商簽訂長期合作協議；本公司將持續開發具潛力的新興市場，以獨資或合資的方式，生產及銷售飲料及其他食品飲料包材，預估此一利基市場的規劃策略將可帶領本公司繼續走向穩建經營發展之目標。

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

轉投資分析表

單位：新台幣仟元

| 說明<br>項目     | 金額（註）      | 政 策             | 獲利或虧損之<br>主要原因                      | 改善計畫                            | 未來其他投資<br>計畫 |
|--------------|------------|-----------------|-------------------------------------|---------------------------------|--------------|
| 宏全控股有限<br>公司 | 16,592,280 | 擴展大中華、東南亞及非洲市場。 | 深耕大中華及東南亞市場效益顯現。109年轉投資獲利939,190千元。 | 目前海外市場仍充滿商機、蓬勃發展，預期未來可繼續穩定成長獲利。 | 視實際營運狀況而定。   |

註：截至 110 年 03 月 31 日投資金額超過實收資本額百分之五者。

## 六、風險事項之分析評估：

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

#### 1.最近年度利率對公司損益之影響及未來因應措施：

隨多國陸續接種肺炎疫苗，嚴重特殊傳染性肺炎(COVID-19)疫情衝擊漸緩，全球景氣可望恢復成長，主要經濟體採寬鬆貨幣並擴張性財政政策，並續推大規模經濟激勵政策；當前國內物價及通膨展望均屬溫和，國內經濟可望穩健成長，我國中央銀行於今(110)年03月18日理監事聯席會議決議維持政策利率不變，延續寬鬆貨幣政策，國內金融市場仍處於低利率環境，國內外金融市場預計將處於低利率環境一段時間，本公司將持續關注未來利率變化之情勢，並進行相關因應措施。

#### 2.最近年度匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司於中國大陸、東南亞與非洲國家均設有轉投資公司與工廠，以各地內銷市場為主，外銷與外購比率較低，收付以當地貨幣為主，主要兌換損益來自持有以外幣計價之金融資產與負債所產生之匯兌損益，除了採自然避險策略，利用持有外幣負債平衡外幣資產部位外，亦密切觀察國際金融及匯率變化，蒐集市場資訊適時掌握匯率變動情勢，依據「從事衍生性商品交易處理程序」從事避險，適時規避匯率變動之風險。

#### 3.最近年度通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

因本公司及子公司持續推展與客戶中長期策略合作合約的簽訂，此類合約採取浮動價格彈性調整產品售價，故可降低原物料價格波動帶來的風險，降低通貨膨脹對公司損益之影響。

茲以下列資訊供上述風險事項及評估比較參考：

單位：新台幣仟元

| 項目/年度      | 109 年度     | 108 年度     |
|------------|------------|------------|
| 兌換利益(損失)淨額 | (1,585)    | 1,277      |
| 營業收入淨額     | 19,348,249 | 21,527,348 |
| 營業利益       | 2,189,846  | 2,255,948  |
| 稅前淨利       | 2,155,313  | 1,998,849  |
| 利息收入       | 51,541     | 58,039     |
| 利息費用(註 1)  | 167,767    | 261,702    |

註1:109 年度之利息費用包含本公司發行國內第一次無擔保普通公司債，須認列新台幣 33,196 仟元之利息費用。

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

- 1.本公司未從事高風險、高槓桿投資。另，資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易皆因應營運所需及依本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」處理。
- 2.本公司及子公司所從事之衍生性商品交易係以達成規避外幣匯率波動風險為目的，相關交易並已依本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」辦理，並於財務報表中充分揭露。

本公司從事衍生性商品所產生之淨利益(損失)如下：

單位：新台幣仟元

| 項目         | 109 年度  | 108 年度   |
|------------|---------|----------|
| 金融資產評價(損)益 | (4,542) | (11,406) |

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司為長期發展及提昇品質，結合整合研發技術團隊強化核心競爭力，成立研發技術群，培育專業人才，投入研究發展與技術工作，利用先進的儀器及資訊來開發產品，蒐集國內外最新包裝材料與飲料加工信息、並掌握市場趨勢與客戶需求，從事開發新型包裝材料及飲料加工技術，以滿足客戶市場上的需求。本公司預計 110

年度將投入與過去年度相當之研發經費，未來將持續投入技術研發以提升競爭優勢，有關最近年度研發計劃請參閱第 67 頁。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司及子公司隨時注意國內外重要政策及法律之變動資訊，配合外部法律顧問、專業顧問定期更新法令變動，提供管理階層參考，並採取因應措施，故對本公司財務、業務無重大影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司及子公司隨時注意所處產業之科技改變及技術發展演變，近年來持續進行 ERP 系統優化與客制化，及新產線 ERP 系統導入，以提供公司所需資訊；另外持續開發 BPM 電子簽核系統，使公司表單流程逐步電子化。目前正規劃建置商業智能平台以匯集全公司數據、資訊與知識，以利資訊整合及分析。本公司期能不斷提升產品品質及製程，並透過與客戶密切合作過程掌握產業最新發展趨勢，採行穩健之財務管理策略，以保有市場競爭力。未來，本公司及子公司仍將持續注意所處產業相關科技改變情形，加上不斷地加強提升自行之研發能力，並積極擴展未來之市場應用領域，並評估其對公司營運之影響，作相對應之調整，以強化本公司及子公司業務發展及財務狀況，故科技改變及產業變化對本公司及子公司尚無重大之影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司及子公司主要客戶多為世界級國際大廠，多年來本公司及子公司秉持誠信經營及專注本業之原則，重視企業形象，故能在業界樹立專業形象，與贏得國際大廠肯定的口碑。本公司及子公司以促進社會經濟、提昇環境景氣、保障員工福利為依歸，對於主管機關之法令規定亦嚴格遵守，截至目前為止，本公司及子公司之企業形象良好，並無重大改變而造成企業危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司及子公司目前未有併購他公司之計畫，未來若有併購計畫，將審慎評估並考量合併綜效，以確保原有股東之權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

1.預期效益：

有鑑於目前消費者對於包裝材料之品質及環保性之重視程度提升，本公司及子公司近年更積極發展無菌充填技術，結合無菌飲料充填技術，形成生產包裝材料至充填飲料內容物一體化之完整製造流程，提供客戶全方位且更具價格競爭力的服務，以完整飲料成品整箱出貨，有效降低客戶購買空瓶、瓶蓋等包裝材料運送途中之損耗風險或自行建置工廠進行充填作業所耗費之資金、時間、人力等。本公司及子公司目前計劃將無菌飲料充填之生產版圖，從母公司所在地台灣向中國、東南亞及非洲市場延伸，藉以強化本公司及子公司在國際市場的競爭優勢。

本公司亦針對有發展潛能的新興市場持續開發，並採獨資或合資的方式，生產及銷售飲料及其包材。近期陸續有數個市場已到了可收割豐碩成果的時期，預估此一利基市場的規劃策略將可帶領本公司走向另一個劃時代的里程碑。

2.可能風險及因應措施：

(1)在工程建造時間，其施工範圍對人員、車輛之進出造成不便及增加貨物調撥成本增加，本公司之因應措施包括聘有 24 小時專職保全人員監控車輛進出，人員進出設有專用通道，人車道分離管控，及配合公司環安單位及政府勞安單位的監督及不定期檢查。

(2)為避免工期進度之落後，本公司與承包商在合約中明定工程進度，訂定罰則，每週檢討並採取改善對策，留下會議記錄以利後續追蹤，確保工程如期完成。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司及子公司對大宗原物料之進貨皆保持與數家供應商採購之彈性，無過度集中化之風險。

銷貨部份對象均為國內知名食品飲料大廠，信用風險較低，另外本公司及子公司持續開發新客戶，與國內外知名食品飲料大廠建立夥伴關係，目前並無銷貨集中之風險。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二)訴訟或非訴訟事件：

公司、公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例達百分之十以上之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

民國 107 年 9 月 11 日及 20 日臺中市環保局協同台中地檢署至本公司查核空氣污染防治事宜，因本公司標籤廠空污防制設備設置未達法令標準、排放量超過許可證內容，及內部執行單位未察法令變更，沿用舊制申報造成空污費短繳疏失，故遭臺中市環保局於 108 年 5 月 2 日中市環空字第 1080045552 號函，依空氣污染防治法第 75 條重新核算 102 年第 3 季至 107 年第 2 季之空氣污染防治費，命補繳自固定污染源所產生排放量之 2 倍應繳費額即新台幣 125,869,455 元(已認列於 108 年第二季財報)，本公司已於 108 年 11 月 1 日向臺中高等行政法院提起行政救濟，民國 109 年 10 月 8 日臺中高等行政法院判決本公司敗訴，目前全案上訴最高行政法院審理中。至於有關上述各項環安缺失，本公司已於事件發生後著手進行改善，目前均已改善完成。

因上述事件，臺灣臺中地方檢察署檢察官依違反空氣污染防治法、刑法詐欺得利罪將本公司在內等 19 人提起公訴，並命繳交新台幣 77,298,948 元，由於臺中地檢署起訴書所載內容，部分與事實有異，且上述繳交金額與本公司前向環保局補繳 102 年第 3 季至 107 年第 2 季空污費新台幣 125,869,455 元間，是否有重複繳納之疑義，本公司已委請律師進行相關研議及協助後續辯護，現全案(108 年度訴字第 2479 號)由臺中地方法院審理中，本公司已繳納前述不法所得並認列於 108 年度營業外支出－其他損失項下。

(十三)其他重要風險及因應措施：

1、環保相關風險採取因應措施如下：

- 加強內部各廠環保法規宣導及教育課程。
- 為即時掌握相關法令變更，由法務室負責通知及宣導，以及由稽核室負責督導及查核。
- 增加專責環安人員、聘請具有專業實務經驗的外部顧問、以及環保局委外顧問公司協助職場安全、環境衛生、環保法規執行相關程序。
- 購置相關防制設備，確保遵循環保法規，落實環保政策。

2、資訊安全風險評估及具體管理：

本公司為提升資訊安全管理，由資訊處成立資安小組，負責審視各單位資訊安全治理政策、監督資安管理運作情形，期望透過專業的資安單位之管理、規畫、督導及推動執行，建構全方位的資安防護機制，提升同仁良好的資安意識，降低資安風險。針對重大資安議題，於董事會報告。

- 公司資訊安全管理系統運用「規劃、執行、檢查、行動」(PDCA)持續改進模式運作，透過完善制度管理，並定期進行資安宣導及社交工程演練，訓練培養同仁良好資訊安全意識。
- 定期進行主機及設備弱點掃描、防護系統有效性查核，因應新資安威脅，導入新資安防護設備及軟體，以降低資訊所面臨的各種風險，並建構出全方位的資安防衛能力。
- 核心系統建立備援機制，每年進行兩次災害還原演練，以確保重要資訊系統可用性。

公司雖暫無購買資安險，但透過資安小組的運作及資安政策的執行，仍可提供安全的資安環境，保障公司各項服務的資訊安全。後續目標則是完備各廠資安系統，以強化資安防護網，未來除了資安人才的擴充外，計畫進行培訓及認證工作，讓公司的資訊安全在人力、能力上能更加完善，以確定公司資訊安全。

七、其他重要事項：無。

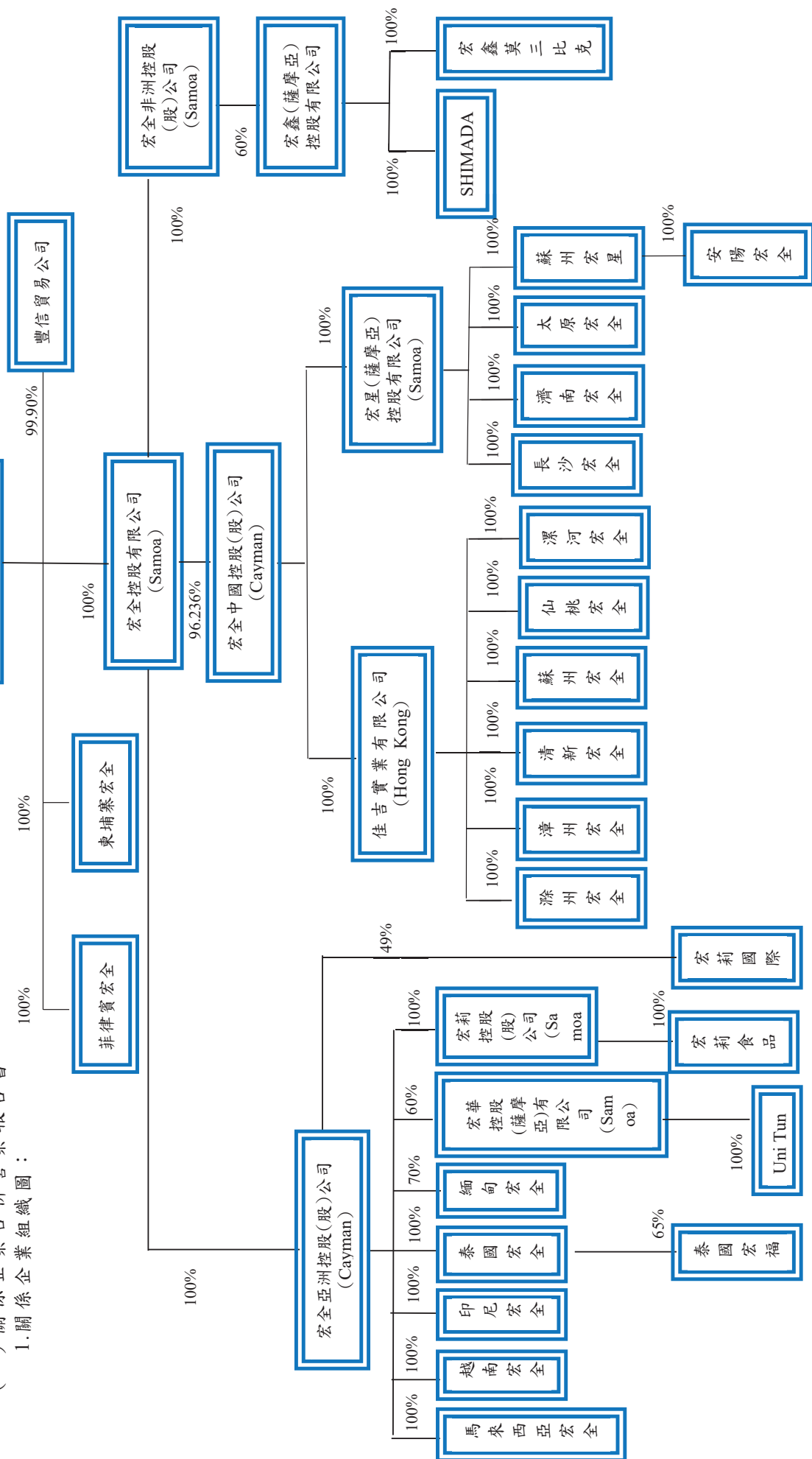
基準日：民國 109 年 12 月 31 日

## 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：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              |
|----------------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------|
| 豐信國際貿易股份有限公司   | 2019 年 4 月 9 日   | 台灣台中市南屯區同心文里路一段 218 號 24 樓之 1                                                                                | TWD\$10,000,000    | 國際間之投資及貿易事業            |
| 宏全控股有限公司       | 2002 年 3 月 15 日  | Portullis Chambers, P.O.Box 1225, Apia, Samoa                                                                | USD\$42,389,593    | 國際間之投資及貿易事業            |
| 宏全中國控股(股)公司    | 2003 年 1 月 10 日  | The Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1208, Cayman Island | USD \$ 18,384,181  | 國際間之投資事業               |
| 佳吉實業有限公司       | 1991 年 1 月 29 日  | Suit 1801-5, 18/F, Tower 2., China Hong Kong City, 33 Canton Road, Tsim Sha Tsui, Kowloon, Hong Kong         | USD \$ 143,462,424 | 國際間之投資事業               |
| 宏星(薩摩亞)控股有限公司  | 2002 年 6 月 18 日  | Portullis Chambers, P.O.Box 1225, Apia, Samoa                                                                | USD \$ 108,006,000 | 國際間之投資事業               |
| 宏全非洲控股(股)公司    | 2015 年 7 月 10 日  | Portullis Chambers, P.O.Box 1225, Apia, Samoa                                                                | USD \$ 13,485,118  | 國際間之投資及貿易事業            |
| 宏鑫(薩摩亞)控股有限公司  | 2015 年 10 月 15 日 | Portullis Chambers, P.O.Box 1225, Apia, Samoa                                                                | USD\$ 5,231,316    | 國際間之投資及貿易事業            |
| 宏全企業(蘇州)有限公司   | 1993 年 9 月 10 日  | 中國江蘇省吳中區角直鎮經濟開發區迎賓路 58 號                                                                                     | USD \$ 20,490,000  | 塑蓋、標籤、PET 膜之生產及銷售      |
| 宏全食品包裝(清新)有限公司 | 2009 年 5 月 18 日  | 中國廣東省清遠市清新區太平鎮盈富工業園 M-05B 號                                                                                  | USD \$ 53,000,000  | 塑蓋、PET 瓶之生產及銷售、飲料充填代工  |
| 蘇州宏星食品包裝有限公司   | 2002 年 5 月 23 日  | 中國江蘇省吳中區角直鎮經濟開發區迎賓路 58-8 號                                                                                   | USD \$ 46,000,000  | 塑蓋、PET 瓶之生產及銷售、飲料充填代工  |
| 宏全企業(長沙)有限公司   | 2002 年 12 月 2 日  | 中國湖南省長沙市寧鄉經濟技術開發區創業大道                                                                                        | USD \$ 9,500,000   | 塑蓋、PET 瓶之生產及銷售、飲料充填代工  |
| 宏全食品包裝(濟南)有限公司 | 2003 年 1 月 10 日  | 中國山東省濟南章丘市明水經濟開發區                                                                                            | USD \$ 20,000,000  | 塑蓋、PET 瓶之生產及銷售、飲料充填代工  |
| 宏全食品包裝(太原)有限公司 | 2002 年 12 月 11 日 | 中國山西省國家級太原經濟技術開發區                                                                                            | USD \$ 33,000,000  | 塑蓋、PET 瓶之生產及銷售、飲料充填代工  |
| 宏全食品包裝(漳州)有限公司 | 2012 年 3 月 21 日  | 中國福建省長泰經濟開發興泰工業園區                                                                                            | USD \$ 30,000,000  | PET 瓶之生產及銷售、飲料填充代工     |
| 宏全食品包裝(滁州)有限公司 | 2013 年 10 月 16 日 | 中國安徽省滁州市經濟技術開發區城北工業園阜陽路 1 號                                                                                  | USD \$ 10,000,000  | 塑蓋、瓶胚、蓋帽之生產及銷售         |
| 宏全食品包裝(仙桃)有限公司 | 2014 年 2 月 18 日  | 中國湖北省仙桃市黃金大道西段 59 號                                                                                          | USD \$ 15,000,000  | 塑蓋、PET 瓶之生產及銷售、飲料充填代工  |
| 宏全食品包裝(漯河)有限公司 | 2017 年 6 月 22 日  | 河南省漯河市臨潁縣產業集聚區潁昌路東段南側                                                                                        | USD \$ 12,000,000  | 塑蓋、PET 瓶之生產及銷售、飲料充填代工  |
| 安陽市宏全食品包裝有限公司  | 2014 年 9 月 04 日  | 河南省湯陰縣城關鎮工業大道與光明路交叉口                                                                                         | RMB \$ 8,000,000   | 銷售新型 PE/PP 包裝材料、食品包裝材料 |

單位：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                |
|--------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|
| 宏全亞洲控股(股)公司                    | 2005 年 6 月 2 日   | The Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802 West Bay Road, P.O. Box32052, Grand Cayman, KY1-1208, Cayman Island         | USD\$253,163,480       | 國際間之投資及貿易事業              |
| 泰國宏全(股)公司                      | 2004 年 7 月 12 日  | 101/116 Moo20,Khlong Nung,Khlong Luang,Pathum 12120,Thailand                                                                        | THB \$ 1,370,000,000   | 塑蓋及 PET 瓶之生產及銷售          |
| 泰國宏福(股)公司                      | 2005 年 1 月 17 日  | 695/4M001,Banbund-Bankai Rd,Klongkew,Banbung Chonburi 20220 Thailand.                                                               | THB \$ 194,865,000     | PET 瓶及標籤之生產及銷售           |
| 印尼宏全(股)公司                      | 2004 年 9 月 29 日  | Delta Silicon V, jalan kenari raya Blok G2 No. 1 & 17,Cikarang Pusat, Indonesia                                                     | IDR\$1,753,233,622,960 | 塑蓋、標籤、PET 瓶及飲料充填代工之生產及銷售 |
| 越南宏全有限公司                       | 2007 年 10 月 17 日 | No. 29, VSIP II Street 7, Vietnam-Singapore Industrial Park II, Hoa Phu Ward, Thu Dau Mot Town, Binh Duong Province, Vietnam        | VND\$672,613,500,000   | 塑蓋、PET 瓶之生產及銷售           |
| 馬來西亞宏全有限公司                     | 2010 年 8 月 11 日  | PT.29469, Lengkok Teknologi 3, Kawasan Perindustrian Tech Park @ Enstek,71760 Bandar Enstek, Negeri Sembilan Darul Khusus, Malaysia | MYR \$ 81,259,900      | 塑蓋、PET 瓶之生產及銷售           |
| 緬甸宏全(股)公司                      | 2013 年 6 月 27 日  | Plot No.B-5, Mingaladon Industrial Park, Mingaladon Township, Yangon Region, Myanmar                                                | MMK \$ 32,278,529,792  | 塑蓋、PET 瓶及 LDPE 膜之生產及銷售   |
| 宏華(薩摩亞)控股有限公司                  | 2016 年 10 月 17 日 | Porteullis Chambers,P.O.Box 1225,Apia,Samoa                                                                                         | USD 13,500,000         | 國際間之投資及貿易事業              |
| Uni Tun Co., Ltd               | 2016 年 11 月 8 日  | No.525, Pyay Road, Hmawbi Township, Yangon,Myanmar                                                                                  | MMK 186,938,598        | 水代工充填                    |
| 宏莉控股(股)公司                      | 2014 年 1 月 30 日  | Porteullis Chambers,P.O.Box 1225,Apia,Samoa                                                                                         | USD \$6,985,478        | 國際間之投資及貿易事業              |
| 宏莉國際(股)公司                      | 2015 年 1 月 30 日  | House #44, Street National Road 4, Group5,Trapeang Kol Village, Kantouk Commune, Po Sen Chey District,Phnom Penh,Cambodia           | USD \$3,681,000        | 國際間之投資及貿易事業              |
| 宏莉食品(股)公司                      | 2014 年 7 月 21 日  | House #44, Street National Road 4, Group5,Trapeang Kol Village, Kantouk Commune, Po Sen Chey District,Phnom Penh, Cambodia          | USD \$17,966,248       | 飲料充填                     |
| 柬埔寨宏全(股)公司                     | 2019 年 7 月 16 日  | House #44, Street National Road 4, Group5,Trapeang Kol Village, Kantouk Commune, Po Sen Chey District,Phnom Penh,Cambodia           | USD \$2,500,000        | PET 瓶之生產及銷售              |
| 菲律賓宏全(股)公司                     | 2020 年 2 月 3 日   | Lot 3, Block 7 Light Industry&Science Park IV (LISP IV) Malvar, Batangas, Philippines                                               | PHP\$ 150,000,000      | 塑蓋、PET 瓶之生產及銷售           |
| Shimada International Limitada | 2004 年 6 月 28 日  | RUA DE SOFALA, NO.173-MATOLA C MAPUTO-MOZAMBIQUE                                                                                    | MZN \$360,000          | 塑蓋、PET 瓶及 LDPE 膜之生產及銷售   |
| 宏鑫莫三比克有限公司                     | 2015 年 12 月 4 日  | PARCELA NO.3379/R, EN4, CHUMENE, MOTOLA, MOZAMBIQUE                                                                                 | MZN \$161,584,000      | 塑蓋之生產及銷售                 |

3.推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無。

4. 各關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元

| 企業名稱                           | 實收資本額<br>(註1) | 資產總值<br>(註1) | 負債總額<br>(註1) | 淨 值<br>(註1) | 營業收入<br>(註2) | 營業利益(虧損)<br>(註2) | 本期稅後(損)益<br>(註2) |
|--------------------------------|---------------|--------------|--------------|-------------|--------------|------------------|------------------|
| 宏全控股有限公司                       | 15,447,256    | 19,543,760   | 134,198      | 19,409,562  | 6,246        | (65,125)         | 939,189          |
| 豐信國際貿易股份有限公司                   |               | 35,195       | 13,450       | 21,745      | 327,602      | 18,834           | 11,499           |
| 東埔寨宏全(股)公司                     | 71,200        | 93,980       | 27,551       | 66,429      | 33,261       | (3,897)          | (3,985)          |
| 菲律賓宏全(股)公司                     | 87,915        | 100,269      | 16,622       | 83,647      | 0            | (2,210)          | (5,642)          |
| 宏全中國控股(股)公司                    | 523,581       | 10,219,268   | 2,626,257    | 7,593,011   | (23,368)     | (23,531)         | 387,582          |
| 佳吉實業有限公司                       | 4,085,810     | 5,351,650    | 115          | 5,351,535   | 11           | (205)            | 279,794          |
| 宏星(薩摩亞)控股有限公司                  | 3,076,011     | 4,824,705    | 532,268      | 4,292,437   | 0            | (62)             | 196,149          |
| 宏全非洲控股(股)公司                    | 384,056       | 401,787      | 0            | 401,787     | 1,425        | 1,399            | 10,677           |
| 宏鑫(薩摩亞)控股有限公司                  | 148,988       | 182,746      | 8,329        | 174,417     | 0            | (25)             | 15,426           |
| 宏全企業(蘇州)有限公司                   | 583,555       | 1,035,618    | 66,009       | 969,609     | 382,124      | (35,005)         | (25,052)         |
| 蘇州宏星食品包裝有限公司                   | 1,310,080     | 774,357      | 37,249       | 737,108     | 413,371      | (76,884)         | (58,132)         |
| 宏全企業(長沙)有限公司                   | 270,560       | 943,362      | 38,620       | 904,742     | 361,058      | 66,172           | 65,477           |
| 宏全食品包裝(濟南)有限公司                 | 569,600       | 1,526,945    | 46,766       | 1,480,179   | 804,154      | 144,270          | 118,931          |
| 宏全食品包裝(太原)有限公司                 | 939,840       | 1,765,771    | 63,963       | 1,701,808   | 1,148,967    | 86,500           | 77,593           |
| 宏全食品包裝(清新)有限公司                 | 1,509,440     | 2,527,653    | 172,588      | 2,355,065   | 1,513,136    | 251,766          | 205,371          |
| 宏全食品包裝(漳州)有限公司                 | 854,400       | 846,816      | 29,006       | 817,810     | 325,926      | (9,725)          | 846              |
| 宏全食品包裝(滁州)有限公司                 | 284,800       | 654,872      | 318,678      | 336,194     | 607,538      | 77,962           | 55,082           |
| 宏全食品包裝(仙桃)有限公司                 | 427,200       | 683,300      | 262,075      | 421,225     | 195,569      | 34,931           | 20,487           |
| 宏全食品包裝(漯河)有限公司                 | 341,760       | 677,119      | 313,200      | 363,919     | 323,818      | 21,541           | 21,297           |
| 宏全亞洲控股(股)公司                    | 7,210,096     | 9,488,911    | 0            | 9,488,911   | 14,505       | 13,078           | 574,663          |
| 泰國宏全(股)公司                      | 1,309,157     | 2,434,042    | 169,534      | 2,264,508   | 1,584,807    | 263,318          | 266,240          |
| 泰國宏福(股)公司                      | 186,211       | 289,278      | 28,386       | 260,892     | 278,013      | 21,155           | 21,548           |
| 印尼宏全(股)公司                      | 3,545,038     | 4,350,572    | 384,529      | 3,966,043   | 1,451,705    | 148,493          | 115,862          |
| 越南宏全有限公司                       | 747,274       | 1,374,311    | 84,236       | 1,290,075   | 675,351      | 104,401          | 90,077           |
| 馬來西亞宏全有限公司                     | 551,713       | 772,934      | 78,203       | 694,731     | 455,318      | 69,151           | 64,763           |
| 緬甸宏全(股)公司                      | 691,309       | 1,046,845    | 135,712      | 911,133     | 622,851      | 83,945           | 90,976           |
| 宏華(薩摩亞)控股有限公司                  | 384,480       | 459,332      | 32,517       | 426,815     | 0            | (41,315)         | 47,561           |
| Uni Tun Co., Ltd               | 4,004         | 84,684       | 13,969       | 70,715      | 154,413      | 48,898           | 49,347           |
| 宏莉控股(股)有限公司                    | 198,946       | 163,099      | 0            | 163,099     | 701          | (2,681)          | (79,140)         |
| 宏莉國際(股)公司                      | 104,835       | 109,271      | 1,976        | 107,295     | 0            | (695)            | 2,473            |
| 宏莉食品(股)公司                      | 511,679       | 164,313      | 1,428        | 162,885     | 13,087       | (70,616)         | (72,819)         |
| Shimada International Limitada | 137           | 139,917      | 33,451       | 106,466     | 128,749      | 24,428           | 19,255           |
| 宏鑫莫三比克有限公司                     | 61,440        | 88,612       | 14,426       | 74,186      | 51,785       | (2,897)          | (3,805)          |

(註1)關係企業如為外國公司，其外幣資產負債係以報告日之兌換匯率換算為新台幣列示。

(各幣別換算為新台幣之兌換匯率：USD：28.48、RMB：4.364816、THB：0.955589、RP：0.002022、VND：0.001111、MYR：6.78949、MMK：0.021417、MZN：0.380236、PHP：0.5861)

(註2)關係企業如為外國公司，其外幣損益係以109年度平均兌換匯率換算為新台幣列示。

(各幣別換算為新台幣之兌換匯率：USD：29.549、RMB：4.275533、THB：0.949587、RP：0.002039、VND：0.001152、MYR：6.734513、MMK：0.021453、MZN：0.425506、PHP：0.5887)

5.本公司整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：請參閱各關係企業基本資料。

6.各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形：無。

7.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

單位：股/%

| 企業名稱           | 職稱  | 姓名或代表人                                | 持有股份          |         |
|----------------|-----|---------------------------------------|---------------|---------|
|                |     |                                       | 股數(註)         | 持股比例    |
| 豐信國際貿易(股)公司    | 董事  | 王美瑩                                   | 1,000         | 0.1%    |
|                | 監察人 | 謝宜芳                                   |               |         |
| 宏全控股有限公司       | 董事  | 法人代表：林川內、戴宏全、曹世忠<br>(宏全國際)            | 542,389,593   | 100%    |
| 宏全中國控股(股)公司    | 董事  | 法人代表：戴宏全、曹世忠<br>(宏全控股)                | 176,922,005   | 96.236% |
|                |     | 戴宏一(全勝有限公司)                           | 6,919,800     | 3.764%  |
| 佳吉實業有限公司       | 董事  | 法人代表：戴宏全、曹世忠<br>(宏全中國控股)              | 1,201,561,003 | 100%    |
| 宏星(薩摩亞)控股有限公司  | 董事  | 法人代表：戴宏全、曹世忠<br>(宏全中國控股)              | 108,006,000   | 100%    |
| 宏全企業(蘇州)有限公司   | 董事  | 法人代表：張月雀、劉允彰、林玫秀<br>(佳吉公司)            | -             | 100%    |
| 宏全食品包裝(清新)有限公司 | 董事  | 法人代表：方郁龍、劉允彰、曹健夏<br>(佳吉公司)            | -             | 100%    |
| 蘇州宏星食品包裝有限公司   | 董事  | 法人代表：曹宇聿、林玫秀、劉允彰<br>(宏星(薩摩亞))         | -             | 100%    |
| 宏全企業(長沙)有限公司   | 董事  | 法人代表：張純淑、曹馨文、劉允彰<br>(宏星(薩摩亞))         | -             | 100%    |
| 宏全食品包裝(濟南)有限公司 | 董事  | 法人代表：顏清權、劉允彰、曹健夏<br>(宏星(薩摩亞))         | -             | 100%    |
| 宏全食品包裝(太原)有限公司 | 董事  | 法人代表：劉允彰、曹宇聿、顏清權<br>(宏星(薩摩亞))         | -             | 100%    |
| 宏全食品包裝(漳州)有限公司 | 董事  | 法人代表：顏清權、劉允彰、曹健夏<br>(佳吉公司)            | -             | 100%    |
| 宏全食品包裝(滁州)有限公司 | 董事  | 法人代表：曹健夏、劉允彰、方郁龍<br>(佳吉公司)            | -             | 100%    |
| 宏全食品包裝(仙桃)有限公司 | 董事  | 法人代表：曹健夏、劉允彰、方郁龍<br>(佳吉公司)            | -             | 100%    |
| 宏全食品包裝(漯河)有限公司 | 董事  | 法人代表：劉允彰、謝泓隆、莊桂青<br>(佳吉公司)            | -             | 100%    |
| 宏全亞洲控股(股)公司    | 董事  | 法人代表：戴宏全、曹世忠(宏全控股)                    | 253,163,480   | 100%    |
| 泰國宏全(股)公司      | 董事  | 法人代表：戴宏全、曹世忠、白文斌、<br>賴森源(宏全亞洲控股)      | 137,000,000   | 100%    |
| 泰國宏福(股)公司      | 董事  | 法人代表：戴宏全、曹世忠、白文斌、<br>賴森源(泰國宏全)        | 12,666,225    | 65%     |
|                |     | 李錫棋、Mrs.Chintana<br>Assodrmitee (F&D) | 6,820,275     | 35%     |

| 企業名稱                           | 職稱  | 姓名或代表人                                                   | 持有股份       |      |
|--------------------------------|-----|----------------------------------------------------------|------------|------|
|                                |     |                                                          | 股數(註)      | 持股比例 |
| 印尼宏全(股)公司                      | 董事  | 法人代表：戴宏全、曹世忠、白文斌、賴森源、黎焯斌(宏全亞洲控股)                         | 98,577,783 | 100% |
|                                | 監察人 | 劉允彰                                                      |            |      |
| 越南宏全有限公司                       | 董事  | 法人代表：戴宏全、曹世忠、白文斌、賴森源(宏全亞洲控股)                             | -          | 100% |
| 馬來西亞宏全有限公司                     | 董事  | 法人代表：戴宏全、曹世忠、白文斌、賴森源、丁志豪(宏全亞洲控股)                         | 81,259,900 | 100% |
| 緬甸宏全(股)公司                      | 董事  | 法人代表：戴宏全、曹世忠、賴森源(宏全亞洲控股)                                 | 89,524,394 | 70%  |
|                                |     | Daw Zin Mar Cho、Daw Aye Mya Aung (Pack Master Co., Ltd.) | 38,367,597 | 30%  |
| 宏莉控股(股)公司                      | 董事  | 法人代表：戴宏全、曹世忠(宏全亞洲控股)                                     | 69,854,780 | 100% |
| 宏莉國際(股)公司                      | 董事  | 法人代表：戴宏全、曹世忠、鄭雅文、戴宏一、曹宏宇(宏全亞洲控股)                         | 1,002      | 49%  |
|                                |     | 莊莎微                                                      | 1,043      | 51%  |
| 宏莉食品(股)公司                      | 董事  | 法人代表：曹世忠、戴宏全、顏清權、張裕鴻(宏全亞洲控股)                             | 17,966,248 | 100% |
| 柬埔寨宏全(股)公司                     | 董事  | 法人代表：白文斌、張裕鴻(宏全國際)                                       | 1,000      | 100% |
| 菲律賓宏全(股)公司                     | 董事  | 法人代表：戴宏全、曹世忠(宏全國際)                                       | 15,000,000 | 100% |
| 宏全非洲(股)公司                      | 董事  | 法人代表：戴宏全、曹世忠(宏全控股)                                       | 13,485,118 | 100% |
| 宏鑫(薩摩亞)控股有限公司                  | 董事  | 法人代表：戴宏全、曹世忠、方郁龍(宏全非洲控股)                                 | 3,138,790  | 60%  |
|                                |     | Roy Debabrata、黃玉華                                        | 2,092,526  | 40%  |
| Shimada International Limitada | 董事  | 法人代表：戴宏全、曹世忠、方郁龍(宏全非洲控股)                                 | -          | 60%  |
|                                |     | Roy Debabrata、黃玉華                                        | -          | 40%  |
| 宏鑫莫三比克有限公司                     | 董事  | 法人代表：戴宏全、曹世忠、方郁龍(宏全非洲控股)                                 | -          | 60%  |
|                                |     | Roy Debabrata、黃玉華                                        | -          | 40%  |
| 宏華(薩摩亞)控股有限公司                  | 董事  | 法人代表：戴宏全、曹世忠、賴森源(宏全亞洲控股)                                 | 8,100,000  | 60%  |
|                                |     | 賈新華、楊正林                                                  | 5,400,000  | 40%  |
| Uni Tun Co., Ltd.              | 董事  | 法人代表：DAW MYA THAZIN KYAWE、DAW WIN WIN KHAING、賴森源(宏全亞洲控股) | 6,000      | 60%  |
|                                |     |                                                          | 4,000      | 40%  |

註：除馬來西亞宏全有限公司外，其餘有限公司不適用。

(二)關係企業合併財務報表：請詳第 106 頁至第 176 頁。

(三)關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 109 年度（自民國 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：宏全國際股份有限公司



負責人：戴 宏 全



中 華 民 國 110 年 3 月 23 日

(四)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

宏全國際股份有限公司



負責人：戴宏全





# 宏全國際集團

TAIWAN HON CHUAN GROUP

[www.honchuan.com](http://www.honchuan.com)

[service@mail.honchuan.com.tw](mailto:service@mail.honchuan.com.tw)

407 台中市西屯區工業區二路 6 號

No.6, 2nd. Rd., Taichung Industrial  
Park 407, Taiwan

**T** +886 4 2359 0088

**F** +886 4 2359 0086