

股票代號：4527



堃霖冷凍機械股份有限公司  
KUEN LING MACHINERY REFRIGERATING CO., LTD.

# 年 報

## 民國 113 年度



刊印日期：中華民國 114 年 5 月 2 日

臺灣證券交易所網址：<http://www.mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.kuenling.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發 言 人： 蘇麗玲  
職 稱： 財務部 協 理  
電 話： (07)619-2345分機215  
電子郵件信箱： [su@kuenling.com.tw](mailto:su@kuenling.com.tw)  
代 理 發 言 人： 李俐瑩  
職 稱： 總經理室 特別助理  
電 話： (07)619-2345分機266  
電子郵件信箱： [lindalee@kuenling.com.tw](mailto:lindalee@kuenling.com.tw)

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總 公 司： 高雄市梓官區赤崁里赤崁北路300號  
電 話： (07)619-2344  
工 廠 地 址： 高雄市梓官區赤崁里赤崁北路336號  
電 話： (07)619-2345  
台北營業所： 新北市板橋區三民路一段126號12樓  
電 話： (02)2250-5255

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱： 元大證券股份有限公司股務代理部  
地 址： 103台北市大同區承德路三段210號B1  
電 話： (02)2586-5859  
網 址： <http://www.yuanta.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

簽證會計師： 王駿凱會計師  
吳建志會計師  
事務所名稱： 資誠聯合會計師事務所  
事務所名稱： 高雄市新興區民族二路95號22樓  
事務所名稱： (07)237-3116  
事務所名稱： <https://www.pwc.com/tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱：不適用。

查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用。

六、公司網址。

公 司 網 址： <http://www.kuenling.com.tw>  
電子郵件信箱： E-mail: [klmain@kuenling.com.tw](mailto:klmain@kuenling.com.tw)

目 錄  
contents

|                                                         |        |
|---------------------------------------------------------|--------|
| 壹、致股東報告書-----                                           | 1~8    |
| 貳、公司治理報告                                                |        |
| 一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料-----                  | 9~20   |
| 最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金-----                          | 21~26  |
| 二、公司治理運作情形-----                                         | 26~69  |
| 三、簽證會計師公費資訊-----                                        | 70     |
| 四、更換會計師資訊-----                                          | 70     |
| 五、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  | 70     |
| 六、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   | 71     |
| 七、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊                | 72~73  |
| 八、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 | 74     |
| 參、募資情形                                                  |        |
| 一、資本及股份應記載事項-----                                       | 75~79  |
| 二、公司債辦理情形-----                                          | 80     |
| 三、特別股辦理情形-----                                          | 80     |
| 四、海外存託憑證辦理情形-----                                       | 80     |
| 五、員工認股權憑證辦理情形-----                                      | 80     |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形-----                               | 80     |
| 七、資金運用計劃執行情形-----                                       | 80     |
| 肆、營運概況                                                  |        |
| 一、業務內容-----                                             | 81~89  |
| 二、市場及產銷概況-----                                          | 89~95  |
| 三、最近年度從業員工資訊-----                                       | 96     |
| 四、環保支出資訊-----                                           | 97     |
| 五、勞資關係-----                                             | 98~101 |
| 六、資通安全管理 -----                                          | 102    |
| 七、重要契約-----                                             | 103    |



## 伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理情形

|                                                                                                       |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| 一、財務狀況-----                                                                                           | 104     |
| 二、財務績效-----                                                                                           | 105     |
| 三、現金流量-----                                                                                           | 106     |
| 四、重大資本支出對財務業務之影響-----                                                                                 | 107     |
| 五、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-----                                                                | 108     |
| 六、風險管理分析評估事項-----                                                                                     | 109~113 |
| 七、其他重要事項-----                                                                                         | 113     |
| 陸、特別記載事項                                                                                              |         |
| 一、關係企業相關資料-----                                                                                       | 114     |
| 二、私募有價證券辦理情形-----                                                                                     | 114     |
| 三、其他必要補充說明事項-----                                                                                     | 114     |
| 柒、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項-----                                             | 114     |
| 捌、依法規應記載之資訊內容 本公司已依《第十條第一項第三款第八目》、《第十條第一項第七款前段》、《第十七條》及《第二十一條第一款、第二款》規定，將相關應記載事項公告於金融監督管理委員會指定之資訊申報網站 | 114     |
| 附錄：一、113 年度合併財務報告-----                                                                                | 115~181 |
| 附錄：二、113 年度個體財務報告-----                                                                                | 182~263 |
| 附錄：三、關係企業合併報告書-----                                                                                   | 264~270 |

## 壹、致股東報告書

各位股東女士先生們大家好：

回顧 113 年受到高通膨、氣候干擾與地緣政治風險不確定因素，令食物類與油料費價格漲幅波動劇烈，各國央行不同步的貨幣政策、中國不動產市場前景，以及地緣政治衝突如俄烏及中東戰爭等最為關鍵，不僅影響台灣出口表現，也影響台灣內需及消費。然受惠於新興科技應用需求強勁，加以設備供應在地化，刺激相關供應鏈持續投資，令 113 年民間投資明顯回升，帶動需求。

展望 114 年，全球經濟充滿挑戰，歐洲經濟持續低迷，中國經濟面臨結構性挑戰，美國川普上任從關稅、貿易、經濟全面啟動川普 2.0 政策，為全球經貿持續加深不確定性。

本公司將關注市場需求，迅速掌握貿易趨勢，持續推動海外投資之生產資源整合，積極掌握節能、散熱及能源管理商機，以永續產品貢獻 ESG 碳中和的環境，提升集團企業競爭力，確保企業持續獲利。故在全體同仁努力下雖因通膨全球景氣不佳，本期營業收入及營業利益仍能續創歷史新高紀錄。

茲將本集團 113 年度營業結果及 114 年度營業計畫概要報告如下：

### 一、113 年營業結果

#### （一）營業計劃實施成果

113 年前二季，受惠於主要終端市場需求回升與全球供應鏈重新布局帶來的轉單效應，集團整體營運表現穩健，營收年增 17%。其中，關鍵製造據點承接多項策略性專案訂單，帶動合併營收年增達 22%。同時，集團持續優化產品組合、推動製程優化與效率提升，使毛利率顯著上升，營業利益年增 84%，累計稅前淨利成長 70%，呈現良好的規模經濟與成本控制成效。第三季，儘管部分據點出貨穩定、產線稼動率維持高檔，但因全球經濟成長動能趨緩、通膨及利率壓力影響終端需求，加上部分市場投資趨於保守，致使整體接單動能略為放緩，單季合併營收僅較去年同期小幅成長 6%。第四季在集團統籌產能調度、加強供應鏈協同效率及因應市場需求彈性調整交期下，整體出貨流暢，推升全年合併營收年增 5%。受惠於規模擴張、營運整合效益發酵及原物料成本趨穩，全年毛利率表現持續優化。儘管營業費用因產能擴充略增，但因營業外收支表現穩定，全年稅前淨利較去年明顯提升，營運成果亮眼。

茲報告 113 年度營業成果：營業收入淨額為新台幣三十六億四仟九百三十七萬元，較 112 年增加一億七仟二百七十九萬元，成長 5%，營業利益及稅前利益，則分別增加四仟六百九十四萬元及四千八百六十一萬元。

## (二) 預算執行情形

單位：新台幣仟元

| 損益項目    | 實際金額        | 預算金額        | 增(減)金額    | 達成率% |
|---------|-------------|-------------|-----------|------|
| 營業收入    | 3,649,379   | 3,167,313   | 482,066   | 115% |
| 營業成本    | (2,741,530) | (2,382,683) | (358,847) | 115% |
| 營業毛利    | 907,849     | 784,630     | 123,219   | 116% |
| 營業費用    | (545,849)   | (550,634)   | 4,785     | 99%  |
| 營業利益    | 362,000     | 233,996     | 128,004   | 155% |
| 營業外收(支) | 45,839      | 20,201      | 25,638    | 227% |
| 稅前淨利    | 407,839     | 254,197     | 153,642   | 160% |

EPS                      4.20 元                      2.54 元

各科目之差異主要原因說明如下：

營業收入淨額：主係節能汰換及建廠設備專案需求和冷凍工程案增加，集團營收成長。

營業毛利：主係營業收入之有利影響生產效益提升，毛利率成長。

營業費用：因致力擰節開支管控而使營業費用些許下降。

營業利益：主要來自營收成長毛利額提高所致。

營業外收(支)：主係租金收入及其他利益增加。

稅前淨利：係營收及營業毛利達標有利差以及營業外收入有利差所致。

## (三) 財務收支及獲利能力分析

## 1. 財務收支分析

單位:新台幣仟元

| 損益項目    | 113 年       |      | 112 年       |      | 增(減)金額;%  |    |
|---------|-------------|------|-------------|------|-----------|----|
|         | 金額          | %    | 金額          | %    | 金額        | %  |
| 營業收入    | 3,649,379   | 100  | 3,476,588   | 100  | 172,791   | 5  |
| 營業成本    | (2,741,530) | (75) | (2,636,014) | (76) | (105,516) | 4  |
| 營業毛利    | 907,849     | 25   | 840,574     | 24   | 67,275    | 8  |
| 營業費用    | (545,849)   | (15) | (525,517)   | (15) | (20,332)  | 4  |
| 營業利益    | 362,000     | 10   | 315,057     | 9    | 46,943    | 15 |
| 營業外收(支) | 45,839      | 1    | 44,168      | 1    | 1,671     | 4  |
| 稅前淨利    | 407,839     | 11   | 359,225     | 10   | 48,614    | 14 |
| 歸屬母公司淨利 | 319,549     | 9    | 258,404     | 7    | 61,145    | 24 |

## 2. 獲利能力分析

| 項目            | 113 年度 |
|---------------|--------|
| 資產報酬率%        | 9%     |
| 股東權益報酬率%      | 19%    |
| 營業利益佔實收資本額比率% | 48%    |
| 稅前純益佔實收資本額比率% | 54%    |
| 純益率%          | 9%     |
| 每股盈餘(元)       | 4.20   |



#### （四）研究發展狀況：

本公司於 2004 年獨家取得 Danfoss Turbocor 磁浮離心式壓縮機使用權，推出磁浮冰水機產品，提供國內用戶高效節能、綠色環保、安全可靠、舒適寧靜等多重優勢的產品，為國產冰水機開啟了磁浮離心機的時代。

有鑑於磁浮離心機具有節能成效高、初置成本高等特性，為冰水機的明星產品。已於 2022 年與復盛、寧茂公司以能專計劃型式，共同開發”180RT 以下雙段磁浮離心機關鍵技術與驗證計畫”，本公司專責於發展單/雙壓之磁浮冰水機系統商品與技術，並進行性能測試驗證與導入國內場域示範運轉。

於 2023 年度完成 1000RT 國產化磁浮離心式冰水機組， $COP \geq 7.1$ 、能效 1 級，最重要是在「零公差」條件下經工研院測試通過，是國內第一台足 1000RT 磁浮離心機通過如此嚴苛測試的機型。

因應全球淨零減碳趨勢，即存在高能源效率、限制冷媒使用等降低營運碳排放需求，有鑑於此，公司致力發展高能源效率機組、減碳的新冷媒（低 ODP, GWP）、還有儲冷能等產品，除可為客戶及消費者節能省碳，亦協助政府穩定電網，更可創造商機。

2024 年度，本公司成功開發出採用 R1234ze（GWP=1）低溫室效應冷媒的磁浮冰水機組，並積極推廣採用 R513A（GWP=573）環保冷媒的磁浮冰水機組。相較於目前國內冰水機產業廣泛應用的 R134a 冷媒（GWP=1,300），本公司所推動的環保機組可大幅降低溫室氣體排放，為實現永續發展目標貢獻一己之力。

目前世界各國已推動綠建築，且透過政府政策的支持，採用變頻節能技術和低溫室效應冷媒（Low GWP）的冰水機，已成為空調產業成長的主要動力。資訊技術（IT）正在不斷進步，而且冰水機正在採用物聯網（IoT）和雲端技術，來增加其節能效益。

未來研發工作之發展方向及重點：

- （1）節省能源產品之開發。
- （2）環保冷媒（低 ODP, GWP）之運用。
- （3）冷凍設備冷凍系統之運用。

展望未來，極端氣候發生頻率升高，加上碳費制度與環保法規日益嚴格，促使企業加速投入綠能與低碳設備，進一步推升對能源管理系統整合與高效機械設備的需求。與此同時，全球市場正面臨重大轉折。隨著川普 2.0 政策上路，「美



國優先」與製造業回流主張再度升溫，並透過高關稅作為施力槓桿，重新塑造全球貿易規則與供應鏈佈局。此舉雖加劇企業佈局與採購決策的不確定性，引發全球資本市場短期震盪與避險情緒，但從中長期來看，亦將驅動各國加速製造在地化與設備資本支出，重構跨區供應鏈，為機械加工、自動化設備與產線彈性化升級帶來結構性利多。

面對國際政經局勢變化與產業結構加速重整，本集團將持續優化全球據點配置，靈活調整產能佈局，強化製程優化與交期控管，穩健應對市場挑戰，並積極掌握產業轉型所帶來的策略契機。

為如期達成年度財務預算目標，本公司將加速推動集團整合與營運協同，聚焦資源整合與成本控制，全面提升整體營運效率。短中期發展策略方面，將持續推動開源節流，推出涵蓋冷凍冷藏、空調冰水機等全系列產品，並聚焦具競爭力之節能環保機組、儲冰能源管理及資訊空調散熱整合解決方案，藉由永續產品奠定企業永續發展根基，實現對環境責任的承諾，並為股東創造長期最大價值。

## 二、114 年度營業計劃概要

### （一）經營方針

在未來一年中，本公司除了持續進行資源之整合以提升競爭優勢外，亦訂定下述營運方針：

1. 與各大廠策略聯盟關係為基礎，以及其他通路經營關係之整合行銷服務。
2. 提升經營績效，落實服務與產品拓展，交叉行銷養成，增加獲利能力。
3. 有效規劃商品存貨管理能力，降低商品庫存壓力。
4. 強化情報掌握，提供更豐富、更多元的行銷活動。
5. 優質客服及維修能力，技術持續改善，及時解決客戶問題。
6. 以產品及技術服務區隔，OEM 與自有品牌並行，發展維保體系及遠程監控中心。

### （二）預期銷售數量及其依據

| 產品種類 | 114 年度預計銷售數量 | 單位 |
|------|--------------|----|
| 冰水機組 | 2,511        | 台  |

本集團依據今年度整體產能狀況及市場需求合約訂單估計，推估 114 年出貨量較 113 年增加，主係大型節能高效機組之銷售比重增加。

展望未來，為了貫徹“追求卓越、永續經營、真誠關懷、專業服務”的經營理念，以及樹立華人第一品牌的目標，在取得壓力容器製造許可證、ISO9001 認證

等基礎上，本集團將強化費用及成本控制、建立人員的儲備機制，並持續開發創新環保的節能產品，以實踐我們的永續承諾，共同打造更美好的明日世界。

### （三）重要之產銷政策

1. 深耕東南亞海外市場，冷凍冷藏整廠設備之規劃、輸出。
2. 加強特殊產業通路(石化廠、工業冷凍及環控農漁業生產系統等)及技師通路
3. 產銷以 OEM、ODM 與自有品牌並行，且加強個案特別追蹤。
4. 結合中國蘇州廠及越南廠資源，發揮專業分工生產之規模經濟，三地協同發展並經由全員教育，深耕核心才能。
5. 確保質量、交期、成本與服務優勢。
6. 積極推廣環保冷媒產品及加強能源管理服務產品。

### （四）公司治理

本公司一直致力於建立完善的公司治理機制，除應遵守相關法令及章程之規定外，以維護保障股東權益為最大目標、並平等對待所有股東、強化董事會結構與運作、提升資訊透明度、維護利害關係人權益及落實企業社會責任上，致力於建置有效的公司治理架構，並監督公司管理階層之經營績效。

社會責任：遵守勞工及員工聘僱相關的勞動法規，113 年無違反歧視申訴、強迫勞動之事件發生。此外，亦進行各校優秀學生人才培育計畫，與持續贊助閱讀及音樂會等藝文公益活動，捐贈住宅用火災警報器予地方政府消防局，積極參與社會活動及捐款，固定贊助”愛的書庫”計畫，定期捐助獎學金加惠弱勢團體，並捐款予愛相髓脊椎神經病變關懷協會，透過協會中全國數百位各專科醫師醫治脊髓相關神經病變患者的經驗，提供患者醫療專業及長期照顧支助，得到社會及人道的關懷，為照顧國民健康盡一份心力。

利害關係人：優化供應鏈並提高資源使用效率為公司競爭的基礎。除了定期檢討及滾動式調整供應鏈組合，也將利用不同管理指標，連結各部門工作目標，進而達到資源使用最佳化。

### 三、未來集團發展策略

面對市場競爭且多變的經營環境，全球經濟環境仍充滿不確定性，對前景依然構成挑戰。然而，儘管美國和中國大陸等主要經濟體面臨一些消費及投資不利因素，但全球商品貿易復甦仍被看好，有助於推動全球經濟的復甦，但本集團仍本著積極並勇於接受挑戰，對於未來經營發展將會朝下列目標努力：

- 1、實現卓越公司治理，追求企業永續經營。
- 2、保持彈性應變能力，提升產品附加價值。
- 3、積極擴展營運版圖，成為全方位製造商。
- 4、強化既有客戶規模，確保穩健經營基礎。
- 5、提升經營獲利能力，創造最大股東價值。

### 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

受地緣政治衝突、通膨和升息影響，全球經濟增長率預計為 3.3%。雖然全球通膨趨緩，但川普新政、各國央行貨幣政策走向、中國經濟刺激政策，以及國內投資動能以及極端氣候問題等因素持續影響終端商品需求，全球經濟前景不明朗。然而，受惠於機械、金屬製品等下游產業需求回溫，以及 AI、半導體、電動車與再生能源等新興應用需求穩步成長，國內製造業需求仍有望提升，未來展望尚存不確定性，但新興科技持續拓展和節日消費帶動下，可能支撐外銷與消費需求。

本集團為專業冷凍空調設備製造廠，在同業低價搶案競爭及營運成本上漲之壓力下，公司將秉持專業、誠信、務實、創新的態度來經營，持續強化內部管理，致力產品能源效率提升及嚴格控管成本，滿足客戶最大需求提昇公司競爭力。

#### （二）法規環境影響

隨著法規環境的變遷，本集團積極響應政府的環保政策，將其作為創新和市場發展的契機。隨著政府積極推動再生與綠色能源，同時投入大筆補助提供產業與服務業汰換更高效能的空調設備，確保經濟發展與整體產業動力。本公司已經跟進這一趨勢，不僅具備高效率的冰水主機、高附加價值的熱回收主機與複合式冷熱水機等產品，更透過系統整合提供客戶更多優勢，包括相互支援的主機系統、保留可擴增性、熱回收應用於除霜系統等。這些舉措不僅適應了政府對高效率空調設備的要求，也為客戶提供了更節能、環保的解決方案。

在法規方面，本公司積極配合相關法令的實施，如對於氟氯碳化物冷媒的限

制，已推出替代性冷媒機組並推廣於市場。同時，根據能源管理法的規定，並開發出高效率節能機組，並且所有產品都符合節能標章認證。本公司也積極跟進氣候變遷因應法的要求，研發並推出低 GWP 的冷媒機組如 R-32 和 R-513A 系列，以符合 2050 年淨零排放的目標。

除了產品開發，本公司還加強研發部門的建設，建立中央空調以及冷凍機械工程設計的資料庫。這不僅提升產品的品質和效率，還使公司能夠更快速地響應市場需求，符合政府對於技術創新和產業升級的支持。

總的來說，公司以積極的態度跟進環保法令的要求，將其作為推動創新和市場發展的動力，並將環保意識融入到產品開發和企業運營的方方面面，以實現環境保護和永續發展的目標。

### （三）總體經營環境之影響

貿易戰、氣候變遷、地緣政治、供應鏈遷移、2025 年多國新政府政策走向，以及主要國家貨幣政策調整，這些因素皆可能對全球與臺灣經濟產生重大影響。因此，保持在樂觀且審慎的態度下，企業與投資者應密切關注國際經濟動態，適時調整策略，以確保在全球經濟變局中保持競爭力。面臨國內外諸多問題與挑戰，不容小覷，須謹慎因應。

以上這些因素都是影響 2025 年經濟情勢的重要不確定因素。

本集團將致力於高附加價值之產品研發，將產品擴大至農林漁牧之應用範圍，並嚴格控管預算，以及積極整合兩岸三地之採購並降低庫存提升財務結構，策略聯盟之綜效整合，持續擴展新客戶，並與客戶及廠商保持彈性的訂單及發包計畫，保持敏感市場嗅覺，降低經營風險，加強資料蒐集以提供決策單位做最正確的判斷，確保股東的權益。

最後，在此要藉這個機會感謝我們的客戶、各位股東及努力不懈的員工，對您們長久以來不斷的支持，謹致上最誠摯的謝忱。

敬祝

身體健康 家庭祥和

董事長：曾仲國



經理人：曾仲國



會計主管：蘇麗玲





## 貳、公司治理報告

### 一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料： (一)、董事資料董事及監察人資料

114年3月31日；單位：仟股；%

| 職稱  | 國籍或註冊地 | 姓名                   | 性別年齡        | 選(就)任日期   | 任期 | 初次選任日期    | 選任時持有股份 |      | 現在持有股數    |      | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                                                                                          | 目前兼任本公司及其他公司之職務                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 具配偶或二親等以內關係之其他主管董事或監察人 |     |    | 備註                                                  |
|-----|--------|----------------------|-------------|-----------|----|-----------|---------|------|-----------|------|--------------|-------|------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----|----|-----------------------------------------------------|
|     |        |                      |             |           |    |           | 股數      | 持股比率 | 股數        | 持股比率 | 股數           | 持股比率  | 股數         | 持股比率 |                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 職稱                     | 姓名  | 關係 |                                                     |
| 董事長 | 臺灣     | 曾仲國                  | 男<br>61-70歲 | 113.05.28 | 3年 | 85.07.12  | 2,423   | 3%   | 2,423     | 3%   | 283          | 0.37% | 4,025      | 5%   | 國立成功大學高階管理碩士專班(肄業)<br>大葉大學學分班                                                                    | 本公司董事長兼總經理<br>瑩霖冷氣空調股份有限公司董事長<br>瑩霖冷凍機械(上海)有限公司董事長<br>瑩霖冷凍機械(蘇州)有限公司董事長<br>伽倫投資股份有限公司董事長                                                                                                                                                                                                            | 董事                     | 黃玉芬 | 夫妻 | 註1:董事長與總經理為同一人,於中華民國110年7月20日增加設置獨立董事席次,目前獨立董事席次4席。 |
| 董事  | 臺灣     | 葉榮濱                  | 男<br>71-80歲 | 113.05.28 | 3年 | 85.07.12  | 2,658   | 3%   | 2,658     | 3%   | 96           | 0%    | -          | 0%   | 田中中學<br>瑩霖冷凍機械股份有限公司副總經理                                                                         | 瑩霖冷凍機械(蘇州)有限公司副董事長<br>瑩霖冷氣空調股份有限公司董事                                                                                                                                                                                                                                                                | 無                      | 無   | 無  |                                                     |
| 董事  | 臺灣     | 柯文吉                  | 男<br>81-90歲 | 113.05.28 | 3年 | 85.07.12  | 4,414   | 6%   | 4,414     | 6%   | -            | 0%    | -          | 0%   | 國立政治大學附設空中行政專科<br>財政部高雄市國稅局審查科股長                                                                 | 瑩霖冷氣空調股份有限公司監察人<br>文吉投資股份有限公司負責人                                                                                                                                                                                                                                                                    | 無                      | 無   | 無  |                                                     |
| 董事  | 臺灣     | 吳明城(註2)              | 男<br>71-80歲 | 110.07.20 | 3年 | 107.05.23 | 2,360   | 3%   | 3,070(註3) | 4%   | -            | 0%    | -          | 0%   | 瑞芳高工機械制圖科                                                                                        | 弘旭送風空調機械有限公司董事長                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 無                      | 無   | 無  |                                                     |
| 董事  | 臺灣     | 錫鴻實業有限公司<br>代表人：黃玉芬  | 女<br>51-60歲 | 113.05.28 | 3年 | 107.05.23 | 1,467   | 2%   | 1,467     | 2%   | -            | 0%    | -          | 0%   | 中華醫事科技大學                                                                                         | 1.錫鴻實業有限公司-董事長<br>2.伽倫投資股份有限公司監察人<br>3.永昇加油站實業股份有限公司董事<br>4.瑩霖冷氣空調股份有限公司董事<br>5.瑩霖冷凍機械股份有限公司董事<br>6.盈隆股份有限公司董事<br>7.旺良投資股份有限公司董事長                                                                                                                                                                   | 董事長                    | 曾仲國 | 夫妻 |                                                     |
| 董事  | 臺灣     | 東元電機(股)公司<br>代表人：彭繼曾 | 男<br>51-60歲 | 113.05.28 | 3年 | 107.05.23 | 11,132  | 15%  | 10,665    | 14%  | -            | 0%    | -          | 0%   | 學歷：美國匹茲堡大學電信工程碩士、政大EMBA碩士<br>經歷：IBM公司，軟件部<br>Tivoli SW 協理(大中華區)、Microsoft (中國)副總經理及公共事業群總監(大中華區) | 安欣科技服務(股)公司董事長、東勝電氣(股)公司董事長、江西東成空調設備有限公司董事長、東莞東成空調設備有限公司董事長、南昌東元電機有限公司董事長、安台創新科技(廈門)有限公司總經理、台灣宅配通(股)公司董事、綠電再生(股)公司董事、瑩霖冷凍機械(股)公司董事、世華開發(股)公司董事、遠通電收(股)公司董事、遠創智慧(股)公司董事、東捷資訊服務(股)公司董事、東訊(股)公司董事、澳洲德高有限公司TAC董事、TECO 3C董事、東元科技(越南)責任有限公司董事、安悅澳洲董事長、TECO Elektrik Turkey A.S. (TET)董事、東元電機(股)公司家電事業群總經理 | 無                      | 無   | 無  |                                                     |
|     |        |                      |             |           |    |           | -       | 0%   | -         | 0%   | -            | 0%    | -          | 0%   |                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 無                      | 無   | 無  |                                                     |

貳、公司治理

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名  | 性別年齡        | 選(就)任日期   | 任期 | 初次選任日期    | 選任時持有股份 |      | 現在持有股數 |      | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                                                                                        | 目前兼任本公司及其他公司之職務                                                                            | 具配偶或二親等以內關係之其他主管董事或監察人 |    |    | 備註 |
|------|--------|-----|-------------|-----------|----|-----------|---------|------|--------|------|--------------|------|------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----|----|----|
|      |        |     |             |           |    |           | 股數      | 持股比率 | 股數     | 持股比率 | 股數           | 持股比率 | 股數         | 持股比率 |                                                                                                |                                                                                            | 職稱                     | 姓名 | 關係 |    |
| 獨立董事 | 臺灣     | 管衍德 | 男<br>51-60歲 | 113.05.28 | 3年 | 108.05.23 | -       | 0%   | -      | 0%   | -            | 0%   | -          | 0%   | 美國密蘇里大學哥倫比亞校區博士                                                                                | 國立勤益科技大學冷凍空調與能源系專任教授                                                                       | 無                      | 無  | 無  |    |
| 獨立董事 | 臺灣     | 洪麗蓉 | 女<br>61-70歲 | 113.05.28 | 3年 | 110.07.20 | -       | 0%   | -      | 0%   | -            | 0%   | -          | 0%   | 國立成功大學學士(會計系) 資誠聯合會計師事務所會計師                                                                    | 長興材料工業股份有限公司獨董                                                                             | 無                      | 無  | 無  |    |
| 獨立董事 | 臺灣     | 楊文安 | 男<br>61-70歲 | 113.05.28 | 3年 | 110.07.20 | -       | 0%   | -      | 0%   | -            | 0%   | -          | 0%   | 台灣大學商學碩士<br>立本聯合會計師事務所會計師<br>強德電能股份有限公司總經理<br>中華民國內部稽核協會理事長<br>致遠財務顧問(股)公司總經理<br>安永聯合會計師事務所會計師 | 德本會計師事務所會計師<br>德本資訊平台股份有限公司董事長<br>德本財務諮詢股份有限公司董事長<br>智易科技股份有限公司獨董<br>綠電再生股份有限公司獨董<br>本公司獨董 | 無                      | 無  | 無  |    |
| 獨立董事 | 臺灣     | 陳銘彬 | 男<br>61-70歲 | 113.05.28 | 3年 | 110.07.20 | -       | 0%   | -      | 0%   | 7.00         | 0%   | -          | 0%   | 國立台北工業專科學校電機工程科<br>東元電機股份有限公司家電事業部行銷業務處特別助理                                                    |                                                                                            | 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: 本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，唯為應集團組織發展及營運計畫，本公司除對外招募優秀之人才，亦積極培育具潛力之高階主管，培養其經營管理之各項技能，藉此從中遴選接班人選; 此外董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計畫方針以落實公司治理。董事長與總經理為同一人，已於中華民國 110 年 7 月 20 日增加獨立董事 4 席。

註 2: 吳明城董事已於 113 年 05 月 28 日卸任。

註 3: 董事吳明城含具有保留運用決定權信託持股 1,180 仟股。



## (表一)：法人股東之主要股東

114 年 04 月 10 日

| 法人股東名稱     | 法人股東之主要股東                           | 持股比例   |
|------------|-------------------------------------|--------|
| 東元電機股份有限公司 | 寶佳資產管理股份有限公司                        | 17.45% |
|            | 華新麗華股份有限公司                          | 10.81% |
|            | 元大台灣高股息基金專戶                         | 5.45%  |
|            | 嘉源投資有限公司                            | 5.40%  |
|            | 華南商業銀行受託保管元大臺灣價值高息 E T F 證券投資信託基金專戶 | 2.85%  |
|            | 合遠國際投資有限公司                          | 2.36%  |
|            | 菱光科技(股)公司                           | 2.20%  |
|            | 東光投資(股)公司                           | 1.50%  |
|            | 光元實業(股)公司                           | 1.25%  |
|            | 英毅國際投資(股)公司                         | 1.05%  |

| 法人股東名稱   | 主要股東 | 持股比例 |
|----------|------|------|
| 鐸鴻實業有限公司 | 黃玉芬  | 100% |

## (1)法人股東之主要股東

114 年 4 月 10 日

| 法人股東名稱      | 法人股東之主要股東                                                                                                                                                                                          |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 寶佳資產管理(股)公司 | 合陽管理顧問(股)公司(100%)                                                                                                                                                                                  |
| 華新麗華(股)公司   | 金鑫投資(股)公司(6.15%)、華邦電子(股)公司(6.14%)、東元電機(股)公司(5.22%)、榮江(股)公司(4.95%)、渣打國際商業銀行營業部受託保管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶(4.54%)、華例投資有限公司(2.65%)、焦佑慧(1.74%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶(1.67%)、焦佑衡(1.62%)、中華郵政(股)公司(1.49%) |
| 嘉源投資有限公司    | 合遠國際投資有限公司(99.89%)、長威管理顧問有限公司(0.11%)                                                                                                                                                               |
| 菱光科技(股)公司   | 東友科技(股)公司(19.39%)、環球水泥(股)公司(8.83%)、天達投資(股)公司(8.28%)、環泥投資(股)公司(6.04%)、光菱電子(股)公司(3.82%)、菱光科技(股)公司(庫藏股 3.38%)、林高煌(1.56%)、侯阿忠(1.29%)、賴和貴(0.75%)、劉榮煌(0.57%)                                             |
| 東光投資(股)公司   | 光元實業(股)公司(39.27%)、黃林和惠(35.01%)、香港商明業投資有限公司(12.73%)、東和國際投資(股)公司(6.00%)、其他(6.99%)                                                                                                                    |

| 法人股東名稱      | 法人股東之主要股東                                                                      |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 光元實業(股)公司   | 東光投資(股)公司(34.46%)、黃林和惠(51.58%)、香港商明業投資有限公司(10.0%)、東和國際投資(股)公司(0.74%)、其他(3.22%) |
| 英毅國際投資(股)公司 | 黃博治(99.28%)、許峯美(0.72%)                                                         |

(表二)：主要股東為法人者其主要股東

(1)主要股東為法人者其主要股東

114年4月10日

| 法人股東名稱      | 法人股東之主要股東                                                                                                                                              |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 合遠國際投資有限公司  | 五星資產管理(股)公司(100%)                                                                                                                                      |
| 東光投資(股)公司   | 光元實業(股)公司(39.27%)、黃林和惠(35.01%)、香港商明業投資有限公司(12.73%)、東和國際投資(股)公司(6.00%)、其他(6.99%)                                                                        |
| 東和國際投資(股)公司 | 黃尚莉(25.89%)、王伯元(20%)、光元實業(股)公司(29.5%)、黃育仁(17.78%)、其他(6.83%)                                                                                            |
| 菱光科技(股)公司   | 東友科技(股)公司(19.39%)、環球水泥(股)公司(8.83%)、天達投資(股)公司(8.28%)、環泥投資(股)公司(6.04%)、光菱電子(股)公司(3.82%)、菱光科技(股)公司(庫藏股 3.38%)、林高煌(1.56%)、侯阿忠(1.29%)、賴和貴(0.75%)、劉榮煌(0.57%) |

(2)前項主要股東為法人者其主要股東

114年4月10日

| 法人股東名稱      | 法人股東之主要股東                                                                                                                                                                               |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 五星資產管理(股)公司 | 林毅在(16.67%)、林新堡(16.67%)、林銘谷(16.67%)、林逸雯(16.67%)、林銘原(16.67%)、林陳海(8.33%)、曾淑瓊(4.16%)、白淑貞(4.16%)                                                                                            |
| 光元實業(股)公司   | 東光投資(股)公司(34.46%)、黃林和惠(51.58%)、香港商明業投資有限公司(10.0%)、東和國際投資(股)公司(0.74%)、其他(3.22%)                                                                                                          |
| 香港商明業投資有限公司 | 鄧美玲(100%)                                                                                                                                                                               |
| 東和國際投資(股)公司 | 黃尚莉(25.89%)、王伯元(20%)、光元實業(股)公司(29.5%)、黃育仁(17.78%)、其他(6.83%)                                                                                                                             |
| 東友科技(股)公司   | 菱光科技(股)公司(29.69%)、天達投資(股)公司(10.45%)、光菱電子(股)公司(10.15%)、安富國際投資(股)公司(9.41%)、東安投資(股)公司(7.28%)、東元國際投資(股)公司(5.67%)、光元實業(股)公司(4.24%)、安台國際投資股份有限公司(1.13%)、陳宏利(1.00%)、喬金聖(0.53%)                 |
| 環球水泥(股)公司   | 升元投資(股)公司(10.32%)、宇聲投資(股)公司(10.29%)、侯博義(7.93%)、匯豐託管比特銀行投資專戶(4.87%)、博智投資(股)公司(4.27%)、侯蘇錦倩(3.43%)、渣打託管星展銀行 0 6 0 0 0 4 9 6 6 2 (3.09%)、侯博裕(2.76%)、財團法人吳尊賢文教公益基金會(1.79%)、龍億昌砂石(股)公司(1.45%) |

| 法人股東名稱    | 法人股東之主要股東                                                                                                                                        |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 天達投資(股)公司 | 菱光科技(股)公司(29.85%)、光菱電子(股)公司(27.27%)、東友科技(股)公司(25.17%)、聯昌電子企業(股)公司(9.79%)、光友(股)公司(6.99%)、日晟(股)公司(0.92%)                                           |
| 環泥投資(股)公司 | 環球水泥(股)公司(100%)                                                                                                                                  |
| 光菱電子(股)公司 | 東友科技(股)公司(19.29%)、菱光科技(股)公司(19.07%)、光友(股)公司(11.30%)、呂全福(10.95%)、天達投資股份有限公司(9.82%)、楊策航(2.91%)、兆世實業股份有限公司(2.91%)、楊靜芬(2.34%)、黃林和惠(2.22%)、黃茂雄(0.94%) |

## 一、董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

| 職稱 | 條件<br>姓名           | 專業資格與經驗(註1)                                                                                                                                                                                   | 獨立性情形<br>(註2、3) | 兼任其他公開發行公司獨立董事<br>家數 |
|----|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|
| 董事 | 曾仲國                | 畢業於大葉大學學分班、國立成功大學高階管理碩士專班(肄業)<br>經驗：<br>本公司董事長兼總經理<br>堃霖冷氣空調股份有限公司董事長<br>堃霖冷凍機械(上海)有限公司董事長<br>堃霖冷凍機械(蘇州)有限公司董事長<br>伽倫投資股份有限公司董事長<br>具備豐富營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、領導能力、決策能力等相關專業。<br>未有公司法第30條各款情事。 | 註2              | 0家                   |
| 董事 | 葉榮濱                | 畢業於田中中學<br>經驗：<br>堃霖冷氣空調股份有限公司董事<br>堃霖冷凍機械(蘇州)有限公司副董事長<br>具備豐富營運判斷、產業知識、領導能力、決策能力等相關專業。<br>未有公司法第30條各款情事。                                                                                     | 註2              | 0家                   |
| 董事 | 柯文吉                | 畢業於國立政治大學附設空中行政專科<br>經驗：<br>堃霖冷氣空調股份有限公司監察人<br>文吉投資股份有限公司負責人<br>財政部高雄市國稅局審查科股長<br>具備豐富營運判斷、財務會計、經營管理、國際市場觀、領導能力、決策能力等相關專業。<br>未有公司法第30條各款情事。                                                  | 註2              | 0家                   |
| 董事 | 鐸鴻實業有限公司代表人<br>黃玉芬 | 畢業於中華醫事科技大學<br>經驗：<br>鐸鴻實業有限公司-董事長<br>伽倫投資(股)監察人<br>永昇加油站實業(股)董事<br>堃霖冷氣空調(股)董事<br>堃霖冷凍機械(股)公司董事<br>盈隆股份有限公司董事<br>旺良股資股份有限公司董事長<br>具備豐富營運判斷、危機處理、決策能力等相關專業。<br>未有公司法第30條各款情事。                 | 註2              | 0家                   |

| 職稱   | 條件<br>姓名          | 專業資格與經驗(註1)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 獨立性情形<br>(註2、3) | 兼任其他公開發行公司獨立董事<br>家數 |
|------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|
| 董事   | 東元電機股份有限公司代表人 彭繼曾 | <p>畢業於美國匹茲堡大學電信工程碩士，並取得政治大學 EMBA 碩士。</p> <p>經驗：</p> <p>安欣科技服務(股)公司董事長、東勝電氣(股)公司董事長、江西東成空調設備有限公司董事長、東莞東成空調設備有限公司董事長、南昌東元電機有限公司董事長、安台創新科技(廈門)有限公司總經理、台灣宅配通(股)公司董事、綠電再生(股)公司董事、堃霖冷凍機械(股)公司董事、世華開發(股)公司董事、遠通電收(股)公司董事、遠創智慧(股)公司董事、東捷資訊服務(股)公司董事、東訊(股)公司董事、澳洲德高有限公司 TAC 董事、TECO 3C 董事、東元科技(越南)責任有限公司董事、安悅澳洲董事長、TECO Elektrik Turkey A. S. (TET)董事、東元電機(股)公司家電事業群總經理</p> <p>具備豐富營運判斷、經營管理、危機處理、國際市場觀、領導能力、決策能力等相關專業。</p> <p>未有公司法第 30 條各款情事。</p> | 註 2             | 0 家                  |
| 獨立董事 | 管衍德               | <p>畢業於美國密蘇里大學哥倫比亞校區博士</p> <p>經驗：</p> <p>國立勤益科技大學冷凍空調與能源系專任教授</p> <p>具備豐富危機處理、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力等相關專業。</p> <p>未有公司法第 30 條各款情事。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 註 2、3           | 0 家                  |
| 獨立董事 | 洪麗蓉               | <p>國立成功大學學士(會計系)</p> <p>經驗：</p> <p>資誠聯合會計師事務所會計師</p> <p>長興材料工業股份有限公司獨董</p> <p>具備豐富營運判斷、財務會計、經營管理、危機處理、國際市場觀、決策能力等相關專業。</p> <p>未有公司法第 30 條各款情事。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 註 2、3           | 1 家                  |

| 職稱   | 條件 姓名 | 專業資格與經驗(註 1)                                                                                                                                                                                                                                                    | 獨立性情形<br>(註 2、3) | 兼任其他公開發行公司獨立董事<br>家數 |
|------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------|
| 獨立董事 | 楊文安   | <p>台灣大學商學碩士</p> <p>經驗：</p> <p>立本聯合會計師事務所會計師、強德電能股份有限公司總經理、中華民國內部稽核協會理事長、致遠財務顧問(股)公司總經理、安永聯合會計師事務所會計師、德本會計師事務所會計師、德本資訊平台股份有限公司董事長、德本財務諮詢股份有限公司董事長、智易科技股份有限公司獨董、綠電再生股份有限公司獨董、聯昌電子企業股份有限公司董事</p> <p>具備豐富營運判斷、財務會計、經營管理、產業知識、決策能力等相關專業。</p> <p>未有公司法第 30 條各款情事。</p> | 註 2、3            | 2 家                  |
| 獨立董事 | 陳銘彬   | <p>國立台北工業專科學校電機工程科</p> <p>經驗：</p> <p>東元電機股份有限公司家電事業部行銷業務處特別助理</p> <p>具備豐富經營管理、危機處理、產業知識、領導能力、決策能力等相關專業。</p> <p>未有公司法第 30 條各款情事。</p>                                                                                                                             | 註 2、3            | 0 家                  |

註 1：參閱第 9~10 頁附表一董事資料相關內容。

註 2：參閱第 9~10 頁附表一董事資料相關內容。

註 3：獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬並未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)並未持有公司股份數；並未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年並未提供本公司或其關係企業 商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。



## 二、董事會多元化及獨立性：

### (一)董事會多元化:敘明董事會之多元化政策、目標及達成情形。

本公司落實董事會成員多元化政策，於「公司治理實務守則」規範董事會成員多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準：

- (1)基本條件與價值：性別、年齡、國籍、種族及文化等；
- (2)專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

目前本公司董事會共有 9 席董事(包含 4 名獨立董事)，董事會成員皆具備多元互補之產業經驗及財務、會計等專業能力，本公司已實踐二席女性董事，具財務會計、危機處理管理專業。

本公司董事會任一性別董事席次未達三分之一者，敘明原因及規劃提升董事性別多元化採行之措施：

本公司依據公司章程設置九席董事，現任董事業經 113.05.28 股東會之選任，但女性董事僅有二席，雖符合當時相關法令規定，但仍未達三分之一，原因如下：

- (1)目前董事會成員多數為連任董事，變動頻率較低，影響性別多元化進程。部分獨立董事具備特定產業專長或長期經營經驗，短期內難以更換以達到性別平衡。
- (2)因產業類別，本公司屬傳統製造業，過去長期由男性居主導地位，導致董事候選人選擇受限。
- (3)本公司歷來重視董事專業能力，並未強制要求性別配額，因此性別多元化推動進程較為緩慢。外部董事人選受限於市場上女性/男性企業領袖比例，選任適合董事的過程需較長時間調整。

本公司為提升公司治理效能並落實董事成員多元化政策，採行措施如下：

- (1) 在下一一次董事改選時，積極納入異性別候選人，並尋求產業或學校等多方管道人才舉薦。
- (2) 本公司預計 5 年內達成至少三分之一異性別董事比例，並逐步提高高階管理層的性別多元化比例。

董事會成員多元化政策落實情形如下：

| 多元化項目<br>董事姓名 | 國籍   | 性別 | 兼任本公司員工 | 年齡    |       |       |       | 獨立董事任期年資 |      |      | 營運判斷 | 財務會計 | 經營管理 | 危機處理 | 產業知識 | 國際市場觀 | 領導能力 | 決策能力 |
|---------------|------|----|---------|-------|-------|-------|-------|----------|------|------|------|------|------|------|------|-------|------|------|
|               |      |    |         | 51至60 | 61至70 | 71至80 | 81至90 | 3年以下     | 3至9年 | 9年以上 |      |      |      |      |      |       |      |      |
| 曾仲國<br>(董事長)  | 中華民國 | 男  | V       |       | V     |       |       |          |      |      | V    |      | V    | V    | V    |       | V    | V    |
| 葉榮濱<br>(董事)   | 中華民國 | 男  |         |       |       | V     |       |          |      |      | V    |      |      |      | V    |       | V    | V    |
| 柯文吉<br>(董事)   | 中華民國 | 男  |         |       |       |       | V     |          |      |      | V    | V    | V    |      |      | V     | V    | V    |
| 黃玉芬<br>(董事)   | 中華民國 | 女  |         | V     |       |       |       |          |      |      | V    |      |      | V    |      |       |      | V    |
| 彭繼曾<br>(董事)   | 中華民國 | 男  |         | V     |       |       |       |          |      |      | V    |      | V    | V    |      | V     | V    | V    |
| 洪麗蓉<br>(獨立董事) | 中華民國 | 女  |         |       | V     |       |       |          | V    |      | V    | V    | V    | V    |      | V     |      | V    |
| 管衍德<br>(獨立董事) | 中華民國 | 男  |         | V     |       |       |       |          | V    |      |      |      |      | V    | V    | V     | V    | V    |
| 楊文安<br>(獨立董事) | 中華民國 | 男  |         |       | V     |       |       |          | V    |      | V    | V    | V    |      | V    |       |      | V    |
| 陳銘彬<br>(獨立董事) | 中華民國 | 男  |         |       | V     |       |       |          | V    |      |      |      | V    | V    | V    |       | V    | V    |

本公司多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

| 管理目標                                            | 達成情形 |
|-------------------------------------------------|------|
| 董事及獨立董事沒有同時擔任超過五家上市上櫃公司之董事                      | 達成   |
| 獨立董事席次超過董事席次三分之一且獨立董事連續任期不超過三屆                  | 達成   |
| 兼任公司經理人之董事不逾董事席次三分之一                            | 達成   |
| 董事間有超過半數之席次不具有配偶或二親等以內之親屬關係                     | 達成   |
| 董事會著重於營運判斷、經營管理及危機處理能力，應有 2/3 以上董事成員具備相關核心項目之能力 | 達成   |
| 女性董事比率宜達董事席次三分之一                                | 未達成  |

(二)董事會獨立性:敘明獨立董事人數或比重，並說明董事會具獨立性，及附理由說明是否無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，包括敘明董事間、監察人間或董事與監察人間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。本公司董事會共有 9 席董事，其中 4 席為獨立董事(占比 44%)。所有獨立董事於執行業務時皆保持獨立性，未與本公司有直接或間接之利害關係，並擔任審計委員會委員，針對公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則、公司存在或潛在風險之管控等項目執行監督之責。

全體董事(包含獨立董事)之間僅有兩席為配偶關係。此外，本公司董事會議事規則第十六條明定「董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。」本公司全體董事均依前述規定辦理，確保董事會運作之獨立性。

## (二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114 年 3 月 31 日；單位：仟股；%

| 職稱         | 國籍 | 性別 | 姓名  | 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                   | 目前兼任其他公司之職務                                                       | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    | 備註                                                          |
|------------|----|----|-----|-----------|-------|-------|--------------|-------|------------|-------|---------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------|----|----|-------------------------------------------------------------|
|            |    |    |     |           | 股數    | 持股比率  | 股數           | 持股比率  | 股數         | 持股比率  |                           |                                                                   | 職稱              | 姓名 | 關係 |                                                             |
| 董事長兼總經理    | 臺灣 | 男  | 曾仲國 | 81.05.30  | 2,423 | 3.18% | 283          | 0.37% | 4,025      | 5.29% | 國立成功大學高階管理碩士專班(肄業)大葉大學學分班 | 堃霖冷氣空調股份有限公司董事長、堃霖冷凍機械(上海)有限公司董事長、堃霖冷凍機械(蘇州)有限公司董事長、伽倫投資股份有限公司董事長 | 無               | 無  | 無  | 董事長與總經理為同一人，於中華民國 110 年 7 月 20 日增加設置獨立董事 4 席。(詳本年報 10 頁之說明) |
| 營業技術部副總經理  | 臺灣 | 男  | 郭憲榮 | 112.01.02 | 76    | 0.10% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 高雄應用科技大學工業工程與管理研究所        | 堃霖冷氣空調股份有限公司營業技術部副總經理                                             | 無               | 無  | 無  |                                                             |
| 研發部副總經理(註) | 臺灣 | 男  | 吳進忠 | 112.01.02 | 52    | 0.07% | 3            | 0.00% | 0          | 0.00% | 高苑科技大學企業管理學系              | 堃霖冷凍機械(越南)營運總監                                                    | 無               | 無  | 無  |                                                             |
| 財務部協理      | 臺灣 | 女  | 蘇麗玲 | 112.01.02 | 68    | 0.09% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 台南應用科技大學                  | 堃霖冷凍機械(越南)責任有限公司財務協理、堃霖冷氣空調股份有限公司財務部協理                            | 無               | 無  | 無  |                                                             |

註：本公司營業部副總經理吳進忠在 114 年 4 月 1 日調職為研發部副總經理。

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事含及獨立董事之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

| 單位:新台幣仟元 |       |                                                       |         |                   |              |                       |           |                   |                   |                       |                               |                   |                       |                   |                  |                       |         |   |        |   |                                         |                   |                                  |
|----------|-------|-------------------------------------------------------|---------|-------------------|--------------|-----------------------|-----------|-------------------|-------------------|-----------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|------------------|-----------------------|---------|---|--------|---|-----------------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| 編號       | 職稱    | 姓名                                                    | 董事酬金    |                   |              |                       |           |                   |                   |                       | A、B、C及D等<br>四項總額及占稅<br>後純益之比例 |                   | 兼任員工領取相關酬金            |                   |                  |                       |         |   |        |   | A、B、C、D、<br>E、F及G等七<br>項總額及占稅後<br>純益之比例 |                   | 領取來自子公司以外<br>轉投資事業或<br>母公司<br>酬金 |
|          |       |                                                       | 報酬(A)   |                   | 退職退<br>休金(B) |                       | 董事酬勞( C ) |                   | 業務執行<br>費用<br>(d) |                       |                               |                   | 薪資、獎金<br>及特支費等<br>(E) |                   | 退職<br>退休金<br>(F) |                       | 員工酬勞(G) |   |        |   |                                         |                   |                                  |
|          |       |                                                       | 本公<br>司 | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公<br>司      | 財務<br>報告<br>內所<br>有公司 | 本公<br>司   | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公<br>司           | 財務<br>報告<br>內所<br>有公司 | 本公<br>司                       | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公<br>司               | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公<br>司          | 財務<br>報告<br>內所<br>有公司 | 本公司     |   | 財務報告內所 |   | 本公<br>司                                 | 財務報<br>告內所<br>有公司 |                                  |
|          |       |                                                       |         |                   |              |                       |           |                   |                   |                       |                               |                   |                       |                   |                  |                       |         |   |        |   |                                         |                   |                                  |
| 1        | 董 事 長 | 曾 仲 國<br>(113.05.28連任)                                | -       | -                 | -            | -                     | 5,853     | 5,853             | 60                | 60                    | 1.85%                         | 1.86%             | 5,044                 | 8,840             | 61               | 61                    | 907     | - | 3,603  | - | 3.73%                                   | 5.79%             | 無                                |
| 2        | 董 事   | 葉 榮 濱<br>(113.05.28連任)                                | 150     | 1,008             | -            | -                     | 1,463     | 1,463             | 60                | 60                    | 0.52%                         | 0.80%             | -                     | 2,050             | -                | -                     | -       | - | -      | - | 0.52%                                   | 1.44%             | 無                                |
| 3        | 董 事   | 柯 文 吉<br>(113.05.28連任)                                | -       | 360               | -            | -                     | 1,463     | 1,463             | 60                | 60                    | 0.48%                         | 0.59%             | -                     | -                 | -                | -                     | -       | - | -      | - | 0.48%                                   | 0.59%             | 無                                |
| 4        | 董 事   | 鐸鴻實業有限公司-代表人黃玉芬(113.05.28新任)                          | -       | -                 | -            | -                     | 1,463     | 1,463             | 40                | 40                    | 0.47%                         | 0.47%             | -                     | -                 | -                | -                     | -       | - | -      | - | 0.47%                                   | 0.47%             | 無                                |
| 5        | 董 事   | 東 元 電 機<br>股 份 有 限<br>公 司-代 表 人 彭<br>繼 曾(113.05.28連任) | -       | -                 | -            | -                     | 1,463     | 1,463             | 30                | 30                    | 0.47%                         | 0.47%             | -                     | -                 | -                | -                     | -       | - | -      | - | 0.47%                                   | 0.47%             | 無                                |
| 6        | 董 事   | 吳 明 城<br>(113.05.28卸任)                                | -       | -                 | -            | -                     | -         | -                 | 20                | 20                    | 0.01%                         | 0.01%             | -                     | -                 | -                | -                     | -       | - | -      | - | 0.01%                                   | 0.01%             | 無                                |

單位:新台幣仟元

貳、公司治理

單位:新台幣仟元

| 編號 | 職稱   | 姓名                   | 董事酬金  |           |          |           |           |           |               |           | A、B、C及D等<br>四項總額及占稅<br>後純益之比例 |           | 兼任員工領取相關酬金            |           |              |           |         |      |      |      | A、B、C、D、<br>E、F及G等七<br>項總額及占稅後<br>純益之比例 |           | 領取來自子公司以外<br>轉投資事業或<br>母公司酬金 |
|----|------|----------------------|-------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|---------------|-----------|-------------------------------|-----------|-----------------------|-----------|--------------|-----------|---------|------|------|------|-----------------------------------------|-----------|------------------------------|
|    |      |                      | 報酬(A) |           | 退職退休金(B) |           | 董事酬勞( C ) |           | 業務執行費用<br>(d) |           |                               |           | 薪資、獎金<br>及特支費等<br>(E) |           | 退職退休金<br>(F) |           | 員工酬勞(G) |      |      |      |                                         |           |                              |
|    |      |                      | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司       | 財務報告內所有公司 | 本公司           | 財務報告內所有公司 | 本公司                           | 財務報告內所有公司 | 本公司                   | 財務報告內所有公司 | 本公司          | 財務報告內所有公司 | 現金金額    | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | 本公司                                     | 財務報告內所有公司 |                              |
| 7  | 獨立董事 | 洪麗蓉<br>(113.05.28連任) | 600   | 600       | -        | -         | -         | -         | 60            | 60        | 0.21%                         | 0.21%     | -                     | -         | -            | -         | -       | -    | -    | -    | 0.21%                                   | 0.21%     | 無                            |
| 8  | 獨立董事 | 管衍德<br>(113.05.28連任) | 473   | 473       | -        | -         | -         | -         | 60            | 60        | 0.17%                         | 0.17%     | -                     | -         | -            | -         | -       | -    | -    | -    | 0.17%                                   | 0.17%     | 無                            |
| 9  | 獨立董事 | 陳銘彬<br>(113.05.28連任) | 600   | 600       | -        | -         | -         | -         | 60            | 60        | 0.21%                         | 0.21%     | -                     | -         | -            | -         | -       | -    | -    | -    | 0.21%                                   | 0.21%     | 無                            |
| 10 | 獨立董事 | 楊文安<br>(113.05.28連任) | 600   | 600       | -        | -         | -         | -         | 60            | 60        | 0.21%                         | 0.21%     | -                     | -         | -            | -         | -       | -    | -    | -    | 0.21%                                   | 0.21%     | 無                            |

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：依據獨立董事酬金支付辦法行使，獨立董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得參考績效評估結果支給定額報酬為每月不超過新台幣伍萬元，且另不參與提報股東常會之董事酬勞總額之分派。
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

| 酬金級距表                       |                  |           |                        |           |
|-----------------------------|------------------|-----------|------------------------|-----------|
| 給付本公司各個董事酬金級距               | 董事姓名(註1)         |           |                        |           |
|                             | 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 | 本公司                    | 財務報告內所有公司 |
| 低於1,000,000元                | 6、7、8、9          | 6、7、8、9   | 6、7、8、9                | 6、7、8、9   |
| 1,000,000元(含)~2,000,000元    | 2、3、4、5          | 3、4、5     | 2、3、4、5                | 3、4、5     |
| 2,000,000元(含)~3,500,000元    |                  | 2         |                        |           |
| 3,500,000元(含)~5,000,000元    |                  |           |                        | 2         |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元   | 1                | 1         |                        |           |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元  |                  |           | 1                      |           |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元  |                  |           |                        | 1         |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元  |                  |           |                        |           |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元 |                  |           |                        |           |
| 100,000,000元以上              |                  |           |                        |           |
| 總計                          | 9 人              | 9 人       | 9 人                    | 9 人       |

註1:以各董事編號表示

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。



## 2、總經理及副總經理之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

單位：新台幣仟元

| 職稱         | 姓名  | 薪資(A) |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等( C ) |           | 員工酬勞金額(D) |      |           |      | A、B、 C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(%) |           | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|------------|-----|-------|-----------|----------|-----------|--------------|-----------|-----------|------|-----------|------|------------------------------|-----------|----------------------|
|            |     | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司          | 財務報告內所有公司 | 本公司       |      | 財務報告內所有公司 |      | 本公司                          | 財務報告內所有公司 |                      |
|            |     |       |           |          |           |              |           | 現金金額      | 股票金額 | 現金金額      | 股票金額 |                              |           |                      |
| 總經理        | 曾仲國 | 5,044 | 8,840     | 61       | 61        | 60           | 60        | 907       |      | 3,603     | -    | 1.90%                        | 3.95%     | 無                    |
| 營業技術部副總經理  | 郭憲榮 | 3,202 | 3,202     | 48       | 48        | -            | -         | 595       |      | 610       | -    | 1.20%                        | 1.21%     | 無                    |
| 研發部副總經理(註) | 吳進忠 | 3,155 | 3,877     | 48       | 48        | -            | -         | 595       |      | 1,296     | -    | 1.19                         | 1.64%     | 無                    |

| 酬金級距表                        |            |           |
|------------------------------|------------|-----------|
| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距          | 總經理及副總經理姓名 |           |
|                              | 本公司        | 財務報告內所有公司 |
| 低於 1,000,000 元               |            |           |
| 1,000,000 元(含)~2,000,000 元   |            |           |
| 2,000,000 元(含)~3,500,000 元   |            |           |
| 3,500,000 元(含)~5,000,000 元   | 郭憲榮、吳進忠    | 郭憲榮       |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元  | 曾仲國        | 吳進忠       |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元 |            | 曾仲國       |
| 總計                           | 3 人        | 3 人       |

註：本公司營業部副總經理吳進忠在 114 年 4 月 1 日調職為研發部副總經理。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## 3. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

114 年 03 月 31 日 單位：新台幣仟元

|             | 職 稱              | 姓 名 | 股票<br>金額 | 現金金額<br>(註 1) | 總 計   | 總額占稅<br>後純益之<br>比例(%)<br>(註 2) |
|-------------|------------------|-----|----------|---------------|-------|--------------------------------|
| 經<br>理<br>人 | 總經理              | 曾仲國 | 0        | 2,239         | 2,239 | 0.70%                          |
|             | 營業技術部副總經理        | 郭憲榮 |          |               |       |                                |
|             | 研發部副總經理<br>(註 3) | 吳進忠 |          |               |       |                                |
|             | 財務部協理            | 蘇麗玲 |          |               |       |                                |

註 1：係指 113 年員工酬勞議案業經 114 年 03 月 11 日董事會通過擬分派員工酬勞為新台幣 27,313 仟元。

註 2：係依 113 年度之稅後純益金額為新台幣 319,549 仟元計算之。

註 3：本公司營業部副總經理吳進忠在 114 年 4 月 1 日調職為研發部副總經理。

(四) 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、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

1、最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益

| 項目             | 本公司     |                 |         |                 | 合併報表所有公司 |                 |         |                 |
|----------------|---------|-----------------|---------|-----------------|----------|-----------------|---------|-----------------|
|                | 113 年度  |                 | 112 年度  |                 | 113 年度   |                 | 112 年度  |                 |
|                | 總額      | 占稅後<br>純益比<br>例 | 總額      | 占稅後<br>純益比<br>例 | 總額       | 占稅後<br>純益比<br>例 | 總額      | 占稅後<br>純益比<br>例 |
| 董事酬金           | 20,631  | 6.46%           | 18,564  | 7.18%           | 30,391   | 9.55%           | 25,681  | 9.25%           |
| 監察人酬金          | -       | 0.00%           | -       | 0.00%           | -        | 0.00%           | -       | 0.00%           |
| 總經理及副<br>總經理酬金 | 13,717  | 4.29%           | 12,453  | 4.82%           | 21,646   | 6.80%           | 17,609  | 6.34%           |
| 稅後純益           | 319,549 | -               | 258,404 | -               | 318,343  | -               | 277,536 | -               |

註：113 年度董事酬金總額較 112 年度增加，係因 113 年度稅後純益增加所致，另總經理及副總經理之酬金總額較 112 年度增加，亦係因為 113 年度稅後純益增加以及 113 年度經理人績效評核結果，均優於目標標準所致。

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

- (1)本公司之獨立董事僅領取固定酬金，而不參與董事酬勞金分派，其餘給付董事及經理人酬金之政策與標準，明列於公司章程第二十條第一項「本公司應以當年度獲利狀況，以百分之三至百分之七分派員工酬勞及以當年度獲利狀況不高於百分之三分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補」，及董事會績效評估辦法第九條「本公司董事會績效評估結果應作為遴選或提名董事時之參考依據；並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據」。
- (2)本公司酬金給付之組合，依薪資報酬委員會組織規程所定，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。
- (3)本公司訂定酬金之程序，以「董事會績效評估辦法」及「員工酬勞給付辦法」作為評核依據，並與公司整體營運績效連結，給予合理報酬。其中，董事自評項目包含對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制、公司目標與任務之掌握及董事職責認知等六大面相，至於經理人評估項目包含財務性指標(如營業收入、毛利目標、應收帳款天數、借款利率達成率、負債比率等)及非財務性指標(如短中長期規劃及執行狀況、營運管理能力、新客戶的建立等)，董事酬金及經理人之員工酬勞與獎金以績效評估結果作為發放之依據，並經薪資報酬委員會及董事會每年定期審議其績效考核及薪酬之合理性。

## 二、公司治理運作情形

### (一) 董事會運作情形：

最近年度董事會開會 6 次，董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名                        | 實際出<br>(列)席次<br>數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出(列)席率<br>(%)【B/A】 | 備註         |
|------|---------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| 董事長  | 曾仲國                       | 6                    | 0          | 100%                 | 1130528 連任 |
| 董事   | 葉榮濱                       | 6                    | 0          | 100%                 | 1130528 連任 |
| 董事   | 柯文吉                       | 6                    | 0          | 100%                 | 1130528 連任 |
| 董事   | 吳明城                       | 1                    | 0          | 100%                 | 1130528 卸任 |
| 董事   | 鉅鴻實業有限公司<br>代表人:黃玉芬       | 5                    | 0          | 100%                 | 1130528 新任 |
| 董事   | 東元電機股份有限<br>公司代表人:彭繼<br>曾 | 4                    | 2          | 67%                  | 1130528 連任 |
| 獨立董事 | 管衍德                       | 6                    | 0          | 100%                 | 1130528 連任 |
| 獨立董事 | 洪麗蓉                       | 6                    | 0          | 100%                 | 1130528 連任 |
| 獨立董事 | 楊文安                       | 6                    | 0          | 100%                 | 1130528 連任 |
| 獨立董事 | 陳銘彬                       | 6                    | 0          | 100%                 | 1130528 連任 |

| 各次董事會獨立董事出席狀況(●:親自出席 ○:委託出席 ※:未出席) |       |       |       |       |       |       |            |
|------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|------------|
| 最近年度                               | 第 1 次 | 第 2 次 | 第 3 次 | 第 4 次 | 第 5 次 | 第 6 次 | 備註         |
| 管衍德                                | ●     | ●     | ●     | ●     | ●     | ●     | 1130528 連任 |
| 洪麗蓉                                | ●     | ●     | ●     | ●     | ●     | ●     | 1130528 連任 |
| 楊文安                                | ●     | ●     | ●     | ●     | ●     | ●     | 1130528 連任 |
| 陳銘彬                                | ●     | ●     | ●     | ●     | ●     | ●     | 1130528 連任 |

其他應記載事項：

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

(一)、證交法第 14 條之 5 所列事項：

| 開會日期(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 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|
| 113.05.07<br>(第 14 屆第 18 次)<br>1. 通過本公司 113 年第一季合併財務報表                                                                                                                                               |      | 獨立董事無反對或保留意見          |
| 113.08.06<br>(第 15 屆第 2 次)<br>1. 通過本公司 113 年第二季合併財務報表<br>2. 通過設置「永續發展委員會」，並訂定本公司「永續發展委員會組織規程」案                                                                                                       |      | 獨立董事無反對或保留意見          |
| 113.11.06<br>(第 15 屆第 3 次)<br>1. 通過本公司 113 年第三季合併財務報表                                                                                                                                                |      | 獨立董事無反對或保留意見          |
| 113.12.24<br>(第 15 屆第 4 次)<br>1. 通過 114 年度內部稽核計劃<br>2. 修訂本公司「內部控制制度總則」暨「內部稽核施行細則」部分條文案<br>3. 通過 113 年度經理人年終獎金發放原則及預估發放案<br>4. 通過 114 年經理人薪資報酬調整之建議案<br>5. 通過本公司 114 年度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    |      | 獨立董事無反對或保留意見          |
| 114.03.11<br>(第 15 屆第 5 次)<br>1. 通過本公司民國 113 年度營業報告書、財務報告案<br>2. 通過本公司民國 113 年度盈餘分派案<br>3. 通過本公司民國 113 年度內部控制制度有效性考核及出具內部控制制度聲明書案<br>4. 通過本公司民國 114 年度簽證會計師之獨立性及適任性評估案<br>5. 通過本公司民國 114 年度簽證會計師委任案。 |      | 獨立董事無反對或保留意見          |

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

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

第 15 屆第 4 次董事會議(113 年 12 月 24 日)

董事姓名：董事長曾仲國先生

議案內容：本公司 113 年度經理人年終獎金發放原則及預估發放案。

應利益迴避原因以及參與表決情形：係為本案之自身利害關係人，討論及表決時需迴避，所以不參與本案討論及表決。除董事長曾仲國先生因利益迴避不參與本案表決外，並指定由洪麗蓉獨立董事代理主席主持本案，其餘出席董事無異議通過。

董事姓名：董事長曾仲國先生

議案內容：本公司 114 年經理人薪資報酬調整之建議案。

應利益迴避原因以及參與表決情形：係為本案之自身利害關係人，討論及表決時需迴避，所以不參與本案討論及表決。除董事長曾仲國先生因利益迴避不參與本案表決外，並指定由洪麗蓉獨立董事代理主席主持本案，其餘出席董事無異議通過。

董事姓名：董事長曾仲國先生

議案內容：本公司 114 年度董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度標準與結構案。

應利益迴避原因以及參與表決情形：係為本案之自身利害關係人，討論及表決時需迴避，所以不參與本案討論及表決。除董事長曾仲國先生因利益迴避不參與本案表決外，並指定由洪麗蓉獨立董事代理主席主持本案，其餘出席董事無異議通過。

第 15 屆第 5 次董事會議(114 年 03 月 11 日)

董事姓名：董事長曾仲國先生、董事：葉榮濱先生、柯文吉先生、黃玉芬小姐、彭繼曾先生

議案內容：本公司 113 年度員工酬勞及董監酬勞分派案。

應利益迴避原因以及參與表決情形：係為本案之自身利害關係人，討論及表決時需迴避，所以不參與本案討論及表決。除董事長曾仲國先生、葉榮濱董事、柯文吉董事、黃玉芬董事及彭繼曾董事因利益迴避不參與本案表決外，並指定由洪麗蓉獨立董事代理主席主持本案，其餘出席董事無異議通過。

三、上市上櫃公司揭露董事會自我(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，並填列下表董事會評鑑執行情形。

113 年董事會及功能性委員會內部績效評估評估結果已提報 114 年 3 月 11 日董事會，評估結果為良好。

| 評估週期   | 評估期間                  | 評估範圍               | 評估方式                     | 評估內容                                                                                     | 評估結果 |
|--------|-----------------------|--------------------|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 每年執行一次 | 113/1/1~<br>113/12/31 | 整體董事會              | 董事會內部自評「董事會績效評估自評問卷」     | 對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等五大面向，共計 45 項評估指標。                          | 良好   |
| 每年執行一次 | 113/1/1~<br>113/12/31 | 個別董事成員             | 董事成員(自我)自評「董事成員績效評估自評問卷」 | 董事成員(自我)績效評估：個人對公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等六大面向，共計 23 項評估指標。 | 良好   |
| 每年執行一次 | 113/1/1~<br>113/12/31 | 功能性委員會<br>●審計委員會   | 內部自評「功能性委員會績效評估自評問卷」     | 對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等五大面向，共計 23 項評估指標。                  | 良好   |
| 每年執行一次 | 113/1/1~<br>113/12/31 | 功能性委員會<br>●薪資報酬委員會 | 內部自評「功能性委員會績效評估自評問卷」     | 對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等五大面向，共計 23 項評估指標。                  | 良好   |

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

1. 本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定「董事會議事規則」以資遵循，並於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形，且於公司網站揭露董事會決議事項。另已為董事投保責任險。
2. 110.07.20 正式成立審計委員會，由四位獨立董事組成，同時廢止監察人制度。為強化董事會之公司治理職能，依「獨立董事之職責範疇規則」監督董事會之運作。
3. 本公司依公司法及證券交易法所列應交審計委員會同意後再提交董事會決議之議案，已經由審計委員會同意後，送交董事會決議通過並執行。
4. 111.12.27 董事會通過設置公司治理主管以協助董事遵循法規、依法辦理董事會及股東會、提供董事執行業務所需資料，以提昇董事會效能。
5. 為持續提升董事專業知識與法律素養，以協助董事會有效運作，本公司每年皆依法安排董事進修課程。
6. 為妥適回應利害關係人所關切之相關議題，瞭解其合理期望及需求，本公司由各部門分工負責利害關係人之溝通。113 年度與各利害關係人溝通情形已於 114 年 3 月 11 日向董事會報告。

## (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：

為健全公司治理，強化董事會之專業職能，本公司於110年7月股東常會改選後，成立審計委員會。審計委員會的成員由全體獨立董事(四席)組成，並由全體成員推舉一獨立董事為召集人及會議主席。

本委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

- 一、公司財務報表之允當表達。
- 二、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。
- 三、公司內部控制之有效實施。
- 四、公司遵循相關法令及規則。
- 五、公司存在或潛在風險之管控。

審計委員會至少每季召開一次會議，並針對涉及下列事項之案件進行討論、表決。

- 一、依第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 二、內部控制制度有效性之考核。
- 三、依第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 四、涉及董事自身利害關係之事項。
- 五、重大之資產或衍生性商品交易。
- 六、重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 七、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 八、簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 九、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 十、年度財務報告及半年度財務報告。
- 十一、其他公司或主管機關規定之重大事項。



最近年度審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席次數<br>(B) | 委託出席次<br>數 | 實際出席率(%)<br>(B / A) | 備註 |
|------|-----|---------------|------------|---------------------|----|
| 獨立董事 | 洪麗蓉 | 6             | 0          | 100%                |    |
| 獨立董事 | 管衍德 | 6             | 0          | 100%                |    |
| 獨立董事 | 楊文安 | 6             | 0          | 100%                |    |
| 獨立董事 | 陳銘彬 | 6             | 0          | 100%                |    |

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

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

各次審計委員會議案符合上述(一)及(二)者列表彙總如下：

| 審委會                                 | 議案內容及後續處理                         | 證交法 14-5 所列事項 | 未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決事項 |
|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------|--------------------------------|
| 113.05.07<br>第 1 屆<br>第 15 次<br>審委會 | 本公司 113 年第一季合併財務報表案。              | V             | 無此情形                           |
|                                     | 審計委員會決議結果：以上各案審計委員會全體委員同意通過。      |               |                                |
|                                     | 公司對審計委員會意見之處理：審計委員會全體委員同意通過，故不適用。 |               |                                |
| 113.08.06<br>第 2 屆<br>第 1 次<br>審委會  | 本公司 113 年第二季合併財務報表案。              | V             | 無此情形                           |
|                                     | 擬委任資誠聯合會計師事務所提供有關永續報告書諮詢輔導服務案。    | V             | 無此情形                           |
|                                     | 審計委員會決議結果：以上各案審計委員會全體委員同意通過。      |               |                                |
|                                     | 公司對審計委員會意見之處理：審計委員會全體委員同意通過，故不適用。 |               |                                |

|                                |                                   |                                     |           |
|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------|
| 113.11.06<br>第2屆<br>第2次<br>審委會 | 本公司113年第三季合併財務報表。                 | V                                   | 無此情形      |
|                                | 審計委員會決議結果:以上各案審計委員會全體委員同意通過。      |                                     |           |
|                                | 公司對審計委員會意見之處理:審計委員會全體委員同意通過,故不適用。 |                                     |           |
|                                | 113.12.24<br>第2屆<br>第3次<br>審委會    | 本公司114年度內部稽核計劃案。                    | V<br>無此情形 |
|                                |                                   | 修訂本公司「內部控制制度總則」暨「內部稽核施行細則」部分條文案。    | V<br>無此情形 |
|                                |                                   | 增訂本公司「永續資訊管理作業」案。                   | V<br>無此情形 |
|                                |                                   | 審計委員會決議結果:以上各案審計委員會全體委員同意通過。        |           |
|                                |                                   | 公司對審計委員會意見之處理:審計委員會全體委員同意通過,故不適用。   |           |
|                                | 114.03.11<br>第2屆<br>第4次<br>審委會    | 本公司民國113年度營業報告書、財務報告案。              | V<br>無此情形 |
|                                |                                   | 本公司民國113年度盈餘分派案。                    | V<br>無此情形 |
|                                |                                   | 本公司民國113年度內部控制制度有效性考核及出具內部控制制度聲明書案。 | V<br>無此情形 |
|                                |                                   | 民國114年度簽證會計師之獨立性及適任性評估案。            | V<br>無此情形 |
|                                |                                   | 本公司簽證會計師委任案。                        | V<br>無此情形 |
|                                |                                   | 為拓展海外市場強化集團成長動能,公司擬直接對泰國地區進行投資案。    | V<br>無此情形 |
|                                |                                   | 審計委員會決議結果:以上各案審計委員會全體委員同意通過。        |           |
|                                |                                   | 公司對審計委員會意見之處理:審計委員會全體委員同意通過,故不適用。   |           |

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

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

(1) 獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

| 審計委員會                          | 溝通事項                                              | 溝通結果                     |
|--------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------|
| 第 1 屆<br>第 15 次<br>(113.05.07) | 報告稽核業務執行情況。                                       | 洽悉。無其他建議。                |
| 第 2 屆<br>第 1 次<br>(113.08.06)  | 報告稽核業務執行情況。                                       | 洽悉。無其他建議。                |
| 第 2 屆<br>第 2 次<br>(113.11.06)  | 報告稽核業務執行情況。                                       | 洽悉。無其他建議。                |
| 第 2 屆<br>第 3 次<br>(113.12.24)  | 報告稽核業務執行情況。                                       | 洽悉。無其他建議。                |
|                                | 提交並說明 114 年度內部稽核計劃。                               | 本案經全體出席委員通過，並續呈報董事會決議通過。 |
|                                | 修訂本公司「內部控制制度總則」暨「內部稽核施行細則」部分條文案，向獨董進行說明報告。        | 本案經全體出席委員通過，並續呈報董事會決議通過。 |
| 第 2 屆<br>第 4 次<br>(114.03.11)  | 增訂本公司「永續資訊管理作業」案，向獨董進行說明報告。                       | 本案經全體出席委員通過，並續呈報董事會決議通過。 |
|                                | 報告稽核業務執行情況。                                       | 洽悉。無其他建議。                |
|                                | 針對本公司民國 113 年度內部控制制度有效性考核及出具內部控制制度聲明書案，向獨董進行說明報告。 | 本案經全體出席委員通過，並續呈報董事會決議通過。 |

## (2) 獨立董事與會計師之溝通情形:

| 座談會         | 溝通事項                                                                                           | 溝通結果      |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| (113.11.06) | 就下列項目向獨立董事報告說明:<br>(1)溝通計畫。<br>(2)主辦會計師之角色與責任。<br>(3)查核計畫。<br>(4)會計師之獨立性。<br>(5)會計師事務所之品質管理系統。 | 洽悉。無其他建議。 |
| (114.03.11) | 就下列項目向獨立董事報告說明:<br>(1)查核範圍與重大性<br>(2)查核報告及關鍵查核事項<br>(3)其他溝通事項<br>(4)會計師之獨立性                    | 洽悉。無其他建議。 |
|             | 回覆獨董關於會計師事務所電腦審計程式相關問題。                                                                        | 洽悉。無其他建議。 |

## (三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因。

| 評估項目                                     | 運作情形 |   |                                                                                                                                         | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                          | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                    |                      |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？       | v    |   | 本公司已於第 11 屆第 21 次董事會(104 年 4 月 16 日)討論通過訂定本公司「公司治理實務守則」，且於 112 年 8 月 8 日經董事會第五次修正通過生效。有關本公司「公司治理守則」及相關重要規章辦法或運作情形揭露於本公司網站查詢或至公開資訊觀測站查詢。 | 與上市上櫃公司治理實務守則之規定相同   |
| 二、公司股權結構及股東權益                            |      |   |                                                                                                                                         |                      |
| (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | v    |   | (一)本公司設置發言人、代理發言人及股務承辦人員妥善處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等相關問題。                                                                                         | 與上市上櫃公司治理實務守則之規定相同   |
| (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？       | v    |   | (二)本公司定期掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。                                                                                                     |                      |
| (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？           | v    |   | (三)本公司與關係企業間之往來，均依照內部控制制度「對子公司之監督與管理」及「關係人交易之管理」及「關係人相互間財務業務相關作業規範」執行，與關係企業間之人員、資產、財務及業務往來管理權責明確，並定期查核關係企業之帳務及內部控制制度運做，建立適當之風險控管及防火牆機制。 |                      |
| (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？   | v    |   | (四)本公司於 104 年訂定「公司治理實務守則」，並於第 14 屆第 13 次董事會(112 年 8 月 8 日)第五次修正生效，其第十條規定：「本公司應訂定內部規範，禁止公司內部人利                                           |                      |

|                                                         |   |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    |
|---------------------------------------------------------|---|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|                                                         |   |  | 用市場上未公開資訊買賣有價證券」及「本公司董事(含獨立董事)不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票」。另外，於本公司「內部重大訊息處理程序」、「誠信經營之作業程序及行為指南」等相關內部規章，亦均有要求禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券之明確規定。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |
| <p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p> | v |  | <p>(一)本公司落實董事會成員多元化政策，於「公司治理實務守則」規範董事會成員多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準：</p> <p>(1)基本條件與價值：性別、年齡、國籍、種族及文化等；</p> <p>(2)專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。</p> <p>管理目標：董事及獨立董事不得同時擔任超過五家上市上櫃公司之董事；董事會成員獨立董事席次超過董事席次三分之一且獨立董事連續任期不超過三屆；兼任公司經理人之董事不逾董事席次三分之一；董事間超過半數席次不具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> <p>落實執行：本公司第 15 屆董事會成員共 9 名(含獨立董事 4 名)，其均具備多元互補之產業經驗及財務、會計等專業能力。現任董事會中具財會專業者有 3 名、具冷凍空調產業實務經驗者有 5 名、具冷凍空調專業的學者有 1 名，而本公司著重之營運判斷、經營管理及危機處理能力等 3 大核心項目，皆有 2/3 以上之成員具備核心能力，充分落實董事會成員多元化目標。另外，現任董事會成員包含 2 名女性董事(占比為 22%);4 名獨立董事(占比為 44%，其中有 3 名獨立董事選任 2 屆，1 名獨立董事選任 3 屆)以及法人董事 1 名(占比為 11%)。此外，僅有二席董事為配偶關係，</p> | 與上市上櫃公司治理實務守則之規定相同 |

|                                                                                                                                    |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <p>(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？</p> <p>(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？</p> | <p>V</p> <p>V</p> | <p>其餘並無配偶、二親等以內之親屬關係。董事會成員積極出席董事會議，113 年第 15 屆實際出席率為 93%，確實監督並瞭解營運計畫之執行等</p> <p>(二)本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，並於第 15 屆第 2 次董事會(113 年 8 月 6 日)討論通過設置永續發展委員會。</p> <p>(三)為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，本公司訂定「董事會績效評估辦法」，對於董事會整體績效評估之衡量項目含括以下五大面向：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>一、對公司營運參與程度</li> <li>二、提升董事會決策品質</li> <li>三、董事會組成與結構</li> <li>四、董事之選任及持續進修</li> <li>五、內部控制</li> </ul> <p>董事成員績效評估之衡量項目至少含括以下六大面向：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>一、公司目標與任務之掌握</li> <li>二、董事職責認知</li> <li>三、對公司營運之參與程度</li> <li>四、內部關係經營與溝通</li> <li>五、董事之專業及持續進修</li> <li>六、內部控制</li> </ul> <p>功能性員會績效評估之衡量項目含括下列五大面向：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>一、對公司營運之參與程度。</li> <li>二、功能性委員會職責認知。</li> <li>三、提升功能性委員會決策品質。</li> <li>四、功能性委員會組成與成員選任。</li> </ul> | <p>與上市上櫃公司治理實務守則之規定相同</p> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|

|                             |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                           |
|-----------------------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p> | <p>v</p> | <p>五、內部控制。</p> <p>本公司董事會採自評方式，每年執行一次，評估之方式包括內部董事會績效評估、董事成員(自我)績效評估、功能性委員會績效評估。</p> <p>113 年度董事會運作效率良好，各功能性委員會職能有效發揮，評估結果表現良好。以上董事會績效評估報告已呈報第 15 屆第 5 次董事會(114.03.11)，並運用於各別董事薪資報酬及提名續任之參考。</p> <p>績效評估之運作情形請參閱本公司網站</p> <p>(四)本公司考量事務所之審計準則指標(AQIs)及經由以下評估程序，每年進行確認簽證會計師之獨立性及適任性符合相關規定，於民國 114 年 3 月 11 日將評估結果提報審計委員會，並經董事會通過。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.取得會計師獨立性聲明書及依據金管會發布「審計品質指標(AQI)揭露架構及範本」提供之審計品質指標 (AQIs) 資訊。</li> <li>2.檢視同一會計師連續執行簽證之年限；及</li> <li>3.透過適任性問卷，彙總評估結果，評估項目為： <ul style="list-style-type: none"> <li>■簽證會計師是否擔任本公司或關係企業之董事？</li> <li>■簽證會計師是否為本公司或關係企業之股東？</li> <li>■簽證會計師是否在本公司或關係企業支薪？</li> <li>■簽證會計師是否確認其所屬聯合會計師事務所已遵循相關獨立性之規範？</li> <li>■簽證會計師所屬聯合會計師事務所之共同執業會計師，卸任一年以內是否擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？</li> <li>■簽證會計師是否無連續七年提供本公司審計服務？</li> <li>■簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範？</li> </ul> </li> </ol> | <p>與上市上櫃公司治理實務守則之規定相同</p> |
|-----------------------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|



|                                                                                                                        |   |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？ | V |  | <p>本公司已於第 12 屆第 11 次董事會 105 年 12 月 27 日設置公司治理專責小組負責公司治理相關事務，並於第 14 屆第 10 次董事會(111 年 12 月 27 日)決議通過蘇麗玲協理擔任本公司公司治理主管。蘇麗玲協理具備公開發行公司從事法令遵循及財務管理工作經驗達三年以上，主要職掌為督導公司治理之運作。公司治理主管主要職責包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。</li> <li>2. 製作董事會及股東會議事錄。</li> <li>3. 協助董事就任及持續進修。</li> <li>4. 提供董事執行業務所需之資料。</li> <li>5. 協助董事遵循法令。</li> <li>6. 向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內是否符合相關法令規章之檢視結果。</li> <li>7. 辦理董事異動相關事宜。</li> <li>8. 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。</li> </ol> | 與上市上櫃公司治理實務守則之規定相同 |
| 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？                                      | V |  | 本公司已設置發言人與代理發言人處理相關事宜，並於本公司網站設置利害關係人專區(堃霖網站\企業社會責任\利害關係人專區)，並列示各項業務溝通管道負責人姓名及聯絡方式，以利各項業務之連繫，可暢通與利害關係人之溝通。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 與上市上櫃公司治理實務守則之規定相同 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                               | V |  | 本公司委由元大證券股份有限公司股務代理部，負責處理股東會相關之事宜。股務代理商：元大證券股份有限公司股務代理部(電話 886-2-2586-5859，地址：台北市大同區承德路三段 210 號 B1)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 與上市上櫃公司治理實務守則之規定相同 |
| 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？                                                                                   | V |  | (一)本公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。<br>公司網站之網址為：www.kuenling.com.tw。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 與上市上櫃公司治理實務守則之     |

|                                                                                                                                                     |   |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <p>(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)?</p> <p>(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告申報年度財務報告,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?</p> | v | v | <p>(二) 本公司設有專人依規定定期與不定期於「公開資訊觀測站」申報各項公開資訊,並已設置發言人與代理發言人對外發言。另公司網站亦設置法人說明會專區。</p> <p>(三)本公司依相關規定公告並申報年度財務報告、季財務報告與各月份營運情形:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司每會計年度終了後,於規定期限三個月內公告並申報年度財務報告資訊。113 年度財務報告已於 114 年 3 月 15 日上傳。</li> <li>2. 本公司每第一季、第二季及第三季終了後,於規定期限四十五日內公告並申報財務報告資訊。</li> <li>3. 本公司每月十日前公告並申報上月營運情形。</li> </ol>                                                                                                        | <p>規定相同</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則之規定些微差異,仍符合證券交易法之規定。</p> |
| <p>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>              | v |   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 員工權益:本公司除提供勞健保與退休制度外並規劃團體保險,定期健康檢查,各式教育訓練與提供申訴管道維護員工權益。</li> <li>2. 僱員關懷:本公司除提供年終獎金與員工分紅外,成立職工福利委員會推動各項福利措施與活動。</li> <li>3. 投資者關係:本公司相關營運訊息均依規定申報至股市觀測站或放置本公司網站,並於公司網站規劃投資股東問題回答窗口,內含發言人、股務代理等聯絡電話與連繫信箱,以建立投資人溝通管道。</li> <li>4. 供應商關係:本公司每季都會對供應商進行季度評鑑,經由供應商考核,以確保供應商品質、價格、交期各項條件符合公司需求,以建立合作伙伴關係。</li> <li>5. 利害關係人之權利:本公司於公司網站設立投資人服務專區,隨時揭露公司各項營運訊息與規劃投資股東問題回答窗口,內含發言人、股務代理等聯絡電話與連繫信箱以直接聯</li> </ol> | <p>與上市上櫃公司治理實務守則之規定相同</p>                            |

|                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|                                                                                                                                                                                                                                                                  |  | <p>繫溝通。公司設置稽核檢舉信箱，鼓勵員工舉報違法違規情事。</p> <p>6. 董事進修之情形：本公司不定期提供董事各項進修課程資訊，並將董事參加課程之相關資訊申報於「公開資訊觀測站」。</p> <p>7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司風險控管分為三個層級(機制)：第一機制為主辦單位與承辦人員，必須負起作業的最初風險察覺、評估及管控的考量設計與防範之責。第二機制總經理或董事長主持之各項經營管理會議，除負責可行性評估外，還包括各種風險評估。第三機制為稽核室的審查與董事會審議。113 年度稽核人員已完成各項稽核業務，查核結果內控設計及執行有效，各項環境指標均控制為低風險。</p> <p>8. 客戶政策之執行情形：本公司除營業部門主動與客戶連繫外，並於公司網站清楚介紹公司產品之規格與相關資料，並建立各服務處聯絡電話，以保持客戶聯繫管道暢通，服務往來客戶。</p> <p>9. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司自 105 年度起，每年為董事、監察人購買責任保險。</p> |  |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。本公司就最近年度發布之公司治理評鑑結果於 113 年之改善情形說明如下：本公司 113 年度進行公司治理自評其評鑑結果為【上櫃組】之【21%~35%】，本公司秉持精益求精的精神，將持續推動公司治理各項工作，並不定期召集相關領域部門召開會議，積極研議改善措施。未來將特別著重於提升資訊揭露的完整性與透明度，建立更有效的溝通機制，以優化各項評鑑指標，朝向更高治理品質邁進。</p> |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |

## (四)薪酬委員會其組成、職責及運作情形

## 一、薪資報酬委員會成員資訊

## (1)薪資報酬委員會成員資料

114 年 3 月 31 日

| 身分別           | 條件  | 專業資格與經驗                | 獨立性情形                  | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 |
|---------------|-----|------------------------|------------------------|-----------------------|
|               | 姓名  |                        |                        |                       |
| 獨立董事<br>(召集人) | 洪麗蓉 | 參閱第 15 頁附表一董事資料(一)相關內容 | 參閱第 15 頁附表一董事資料(一)相關內容 | 1 家                   |
| 獨立董事          | 管衍德 |                        |                        | 0 家                   |
| 獨立董事          | 楊文安 |                        |                        | 2 家                   |
| 獨立董事          | 陳銘彬 |                        |                        | 0 家                   |

## 二、薪資報酬委員會運作情形資訊：

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人。

二、本屆委員任期：113 年 5 月 28 日至 116 年 5 月 27 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次 (A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席<br>次數(B) | 委託出<br>席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A)(註) | 備註         |
|-----|-----|---------------|------------|----------------------|------------|
| 召集人 | 洪麗蓉 | 2             | 0          | 100%                 | 1130528 連任 |
| 委員  | 管衍德 | 2             | 0          | 100%                 | 1130528 連任 |
| 委員  | 楊文安 | 2             | 0          | 100%                 | 1130528 連任 |
| 委員  | 陳銘彬 | 2             | 0          | 100%                 | 1130528 連任 |

其他應記載事項：

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

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

| 薪資報酬委員會 | 開會日期      | 議案內容及後續處理                                                                                           | 決議結果        | 公司對薪資報酬委員會意見之處理        |
|---------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------|
| 第六屆第1次  | 113.12.24 | 1. 113 年度經理人年終獎金發放原則及預估發放案。<br>2. 114 年經理人薪資報酬調整之建議案。<br>3. 檢討本公司 114 年度董事及經理人績效評估與薪資報酬政策、制度、標準與結構。 | 委員會全體成員同意通過 | 113.12.24 提董事會並經決議同意通過 |
| 第六屆第2次  | 114.03.11 | 1. 113 年員工酬勞及董監事酬勞分派案。<br>2. 113 年度董事會暨各功能性委員會自我評鑑彙總報告案。                                            | 委員會全體成員同意通過 | 114.03.11 提董事會並經決議同意通過 |

### 三、委員應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- 1、定期檢討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。
  - 2、定期評估董事及經理人之薪資報酬。
  - 3、本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：
    - (1) 董事及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
    - (2) 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
    - (3) 針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
- 前二項所稱之薪資報酬，包括員工酬勞、退休金、離職給付、各項津貼及其他有實質獎勵之措施。

## 永續發展委員會成員資料及運作情形資訊

為實踐本公司永續發展目標，並強化永續治理，本公司於第 15 屆第 2 次董事會(113.8.6)決議通過設置「永續發展委員會」。委員會由三位董事組成，成員中二位為獨立董事，分別具有冷凍空調及財務會計等專業背景，另一位為重視勞工權益並具有經理人管理實務經驗之董事，委員會成員符合本委員會所需之永續發展專長。

永續發展委員會運作方式依本公司「永續發展委員會組織規程」辦理，每年至少召開一次會議。本委員會職權包括：

- 一、制定、推動及強化公司永續發展政策、年度計畫及策略等。
- 二、檢討、追蹤與修訂永續發展執行情形與成效。
- 三、督導永續資訊揭露事項並審議永續報告書。
- 四、督導本公司永續發展守則之業務或其他經董事會決議之永續發展相關工作之執行。

113 年度永續發展委員會共召開 1 次會議，運作情形如下：

| 職稱                                                                          | 姓名  | 實際出席<br>次數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A)(註) | 備註         |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|------------|----------------------|------------|
| 董事<br>(召集人)                                                                 | 曾仲國 | 1             | 0          | 100%                 | 1130806 新任 |
| 獨立董事                                                                        | 洪麗蓉 | 1             | 0          | 100%                 | 1130806 新任 |
| 獨立董事                                                                        | 管衍德 | 1             | 0          | 100%                 | 1130806 新任 |
| 其他應記載事項：                                                                    |     |               |            |                      |            |
| 一、董事會如不採納或修正永續發展委員會之建議，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永續發展委員會意見之處理：無          |     |               |            |                      |            |
| 二、永續發展委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明永續發展委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無 |     |               |            |                      |            |

113 年度永續發展委員會主要審議事項摘要如下：

| 永續發展委員會 | 開會日期      | 事項                         | 結果   |
|---------|-----------|----------------------------|------|
| 第一屆第一次  | 113.12.24 | 1. 2024 年永續發展執行成果及未來推動目標報告 | 本案洽悉 |
|         |           | 2. 溫室氣體盤查執行進度及規劃報告         | 本案洽悉 |
|         |           | 3. 2024 年永續報告書執行進度及規劃報告    | 本案洽悉 |

## (五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

| 推動項目                                                           | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                        |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | V    |   | <p>本公司已於113年8月6日董事會通過設立「永續發展委員會」，負責推動永續發展各項計畫。委員會一年至少召開一次會議，職權如下：</p> <p>一、制定、推動及強化公司永續發展政策、年度計畫及策略等。</p> <p>二、檢討、追蹤與修訂永續發展執行情形與成效。</p> <p>三、督導永續資訊揭露事項並審議永續報告書。</p> <p>四、督導本公司永續發展守則之業務或其他經董事會決議之永續發展相關工作之執行。</p> <p>為落實推動永續發展各項計畫，委員會下設有「公司治理小組」、「環境永續小組」、「員工照護與社會公益小組」、「產品管理小組」及「客戶關係小組」五個執行小組，由公司跨部門成員兼任之。各小組負責相關事項之運作、推動及執行委員會決議事項，委員會將小組113年執行情形及次年計畫於113年12月24日提報董事會。</p> | 無重大差異                  |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？       | V    |   | <p>(一)環境保護</p> <p>本公司為中央系統冰水機組製造廠，產品銷售以冰水機組、冷凝機組為主。身為地球公民，公司深刻體認環境永續的重要性，藉由環境管理系統之導入，將環保違規風險降至最低，並長期推動資源回收計畫，落實人員教育訓練，強化環保意識，提升各項資源之運用效率。</p> <p>相關生產作業，均按ISO14001:2015國際環境管理系統運行，內部並定期召開會議檢討執行成效，工安推動小組落實推動環境政策，建立詳實文件記錄，積極實踐環境保護行動並進行相</p>                                                                                                                                     | 無重大差異                  |

|  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |
|--|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  |  |  | <p>關監控管理作業，同時訂有「危害鑑別風險評估管理辦法」針對環境衝擊影響項目，進行分析、檢討與改善，善盡企業社會責任。</p> <p>(二)產品責任</p> <p>堃霖冷凍(股)公司已取得下列驗證，以確保本公司產品皆符合法規規範：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過ISO 9001:2015國際品質管理合格驗證。</li> <li>2. 通過ISO14001:2015國際環境管理系統驗證。</li> <li>3. 通過美國製冷空調供熱工業協會 "AHRI產品質量認證"。</li> <li>4. 經濟部冰水機組製冷能源效率標章。</li> <li>5. 中聯認證中心-機械安全認證。</li> <li>6. 北京中冷通質量認證中心-CRAA產品認證。</li> <li>7. 中國特種設備設計許可證-壓力容器。</li> </ol> <p>(三)公司治理</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 法規遵循<br/>本公司遵循產品規範、公平交易法、國際貿易法、進出口法、環保法令與勞動法令等相關規範，並於內部舉辦教育訓練與宣導法規。</li> <li>2. 強化董事職能<br/>為董事規劃相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策以及為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。</li> <li>3. 利害關係人溝通<br/>本公司分析重要利害關係人與其關心之重要議題，建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。設投資人信箱，由發言人處理並負責回應。<br/>113年度與各利害關係人溝通情形已於114年3月11日向董事會報告。</li> </ol> |  |
|--|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|



| <p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二)公司是否致力於提升能源之使用效率，及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> | <p>(一)本公司環境管理制度除遵循主管機關環保規範外，並已通過ISO:14001環境管理系統認證，目前效期為112/10/02~115/10/02，訂定環境政策如下：<br/>遵守環安法規、全員積極參與、風險預防改善<br/>控制和管理在經營活動中(含生產、銷售、產品使用及廢棄後的整個產品生命週期中)，找出對環境有顯著影響的衝擊及改善污染源之產生並加以改進，以降低環境衝擊並提高環境績效。</p> <p>(二)本公司宣導隨手關閉電源以減少用電量，並推動無紙化作業流程及電子簽核限制用紙量，另已於112年導入智能倉儲系統，並針對現有設備進行檢討，訂定製程節能設備更換計劃，朝向低碳綠色生產之目標前進，藉以降低對環境之衝擊另，本公司產品生產過程多為組裝，較不會產生汙染與廢棄物，造成環境負荷。<br/>相關資訊詳本公司官網</p> <p>(三)本公司關注氣候變遷議題，並隨時關注國內外相關法規的動向。已將2050年實現淨零排放的目標定為本公司的長遠發展目標，以確保公司的營運與環境的可持續發展。<br/>為了辨識氣候變遷帶來的風險與機會，同時制定以下的氣候變遷風險因應計畫：</p> <table><tr><th>氣候風險</th><th>氣候機會</th><th>因應作為</th></tr><tr><td>水電供應不穩定，生產受衝擊、營運成本增加</td><td>提升水資源效率，減少災害對生產的影響</td><td>設定年人均用水量下降12L/人目標，調節用水量並安裝節水裝置，加強管理及定期檢查</td></tr><tr><td>颱風、水災、旱災，生產受影響，導致財務損失，營收下降</td><td>提升天災抵禦能力，強化氣候韌性，降低</td><td>建立完善的水情監控機制，確保不因缺水或停水影響生產；實施緊急</td></tr></table> | 氣候風險 | 氣候機會 | 因應作為 | 水電供應不穩定，生產受衝擊、營運成本增加 | 提升水資源效率，減少災害對生產的影響 | 設定年人均用水量下降12L/人目標，調節用水量並安裝節水裝置，加強管理及定期檢查 | 颱風、水災、旱災，生產受影響，導致財務損失，營收下降 | 提升天災抵禦能力，強化氣候韌性，降低 | 建立完善的水情監控機制，確保不因缺水或停水影響生產；實施緊急 | <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|------|----------------------|--------------------|------------------------------------------|----------------------------|--------------------|--------------------------------|---------------------------|
| 氣候風險                                                                                                                                             | 氣候機會                       | 因應作為                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |      |      |      |                      |                    |                                          |                            |                    |                                |                           |
| 水電供應不穩定，生產受衝擊、營運成本增加                                                                                                                             | 提升水資源效率，減少災害對生產的影響         | 設定年人均用水量下降12L/人目標，調節用水量並安裝節水裝置，加強管理及定期檢查                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |      |      |      |                      |                    |                                          |                            |                    |                                |                           |
| 颱風、水災、旱災，生產受影響，導致財務損失，營收下降                                                                                                                       | 提升天災抵禦能力，強化氣候韌性，降低         | 建立完善的水情監控機制，確保不因缺水或停水影響生產；實施緊急                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |      |      |      |                      |                    |                                          |                            |                    |                                |                           |

|                                                                 |   |                                                                                                                   |                                                                                       |                        |                                                                 |                                                     |  |
|-----------------------------------------------------------------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--|
|                                                                 |   |                                                                                                                   |                                                                                       |                        | 營運中斷機率與可能損失                                                     | 應變訓練，降低災害損失                                         |  |
|                                                                 |   |                                                                                                                   |                                                                                       | 氣溫上升，用電量增加，同時增加成本與碳排放量 | 推動低碳綠色生產，節約用電，降低成本                                              | 制定節能用電計畫，設定萬元產值耗電量下降7KWH/年的目標；提倡人走燈滅、非正常工作時保持設備關閉狀態 |  |
|                                                                 |   |                                                                                                                   |                                                                                       | 溫室氣體排放，減碳設備設置          | 推動節能效率，回收再利用，節省成本                                               | 最大化無紙化辦公，僅在必要情況下使用回收紙列印不重要文件                        |  |
|                                                                 |   |                                                                                                                   |                                                                                       |                        |                                                                 |                                                     |  |
| (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量，減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | V | (四)本公司雖然尚未制定溫室氣體減量策略，但已依據財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心的資訊申報作業辦法規定，定期申報企業環境、社會及公司治理（ESG）資訊揭露規定作業，並實施了一系列措施來降低對環境的影響，朝著永續發展目標邁進。 |                                                                                       |                        | 與上市上櫃公司永續發展實務守則之規定有些差距，但確實依據財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法規定 |                                                     |  |
|                                                                 |   |                                                                                                                   | 在能源利用方面，本公司專注於監控電力和水力的使用情況，特別關注電力的使用。雖然已實施一系列用水節能措施，但過去兩年用水量未顯著減少。但仍持續努力保持用水量穩定，避免增加。 |                        |                                                                 |                                                     |  |
|                                                                 |   |                                                                                                                   | 此外，本公司的廢棄物管理政策僅涉及一般廢棄物的排放，沒有有害性廢棄物的排放。代表本公司對環境的高度關注和責任感，確保在生產過程中最大限度地減少了對環境的負面影響。     |                        |                                                                 |                                                     |  |

|                                                                |   |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |       |
|----------------------------------------------------------------|---|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|                                                                |   |  | <p>在能源間接排放方面，本公司台灣母廠在113年的電力消耗量為1,620,900度，換算為CO2排放量801噸。113年之營業額雖創歷年新高，但因公司控管得宜，使其CO2排放量幾乎等同於112年(798噸)，但公司在減少間接排放方面仍需持續努力以實現更好的環境表現。未來，將以現有數據為依據擬定溫室氣體減量策略，以進一步加強對氣候變化的應對，並持續致力於推動環境可持續發展。</p> <p>本公司製程用水需求較低，主要為生活用水。2024年用水量較2023年增加約30%，雖然過去兩年整體用水量未明顯下降，但本公司持續致力於用水管理，儘可能維持用水穩定，避免不必要的增長。</p> |       |
| <p>四、社會議題</p> <p>(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？</p>        | V |  | <p>(一)本公司認同並自願遵循「聯合國世界人權宣言」、「聯合國國際勞動組織」、「聯合國全球盟約」、「聯合國企業與人權指導原則」等國際公認之人權標準。</p> <p>並依據勞動基準法、性別工作平等法、育嬰留職停薪實施辦法、勞工退休金條例等相關法令規定，提供員工各項合法權益，並明訂管理規章且經高雄市政府勞動局核備之，供員工依循。</p>                                                                                                                            | 無重大差異 |
| <p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> | V |  | <p>(一)公司依法訂定各項員工薪資福利措施(包含季度績效獎金、生日禮金、特休假、育嬰假等)，公司亦成立職工福利委員會，員工持股會，每年不定期辦理員工旅遊、團康活動、員工身體健康檢查等活動，以保障員工身心健康。</p> <p>詳細福利政策說明請詳第99~101頁。</p> <p>本公司年終獎金制度係依年終獎金核發辦法，並依當年度之EPS值為計算基礎，確定基本年終獎勵天數，並考量其年資與</p>                                                                                              |       |

|                                               |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |
|-----------------------------------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| <p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> | V | <p>年度績效考核情形後，分配予全體同仁，以激勵所有同仁共同為本公司目標努力。</p> <p>公司章程第二十條之一<br/>本公司應以當年度獲利狀況，以百分之三至百分之七分派員工酬勞及以當年度獲利狀況不高於百分之三分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。</p> <p>(三)1. 職業安全衛生系統，本公司經由相關驗證機構之認證後，已通過下列標準之驗證 ISO 45001，CNS45001其有效期為112/10/10~115/10/10。</p> <p>2. 本公司提供給員工舒適、安全、健康的工作環境，包括實施門禁管制措施、作業環境安全測定、定期進行勞工安全教育訓練、室內全面禁菸、設置員工康樂室等。</p> <p>3. 針對員工身心健康，本公司每兩年免費為全體員工辦理健康檢查，每年針對特殊危害作業員工將檢查結果，實施分級管理，定期追蹤就診及改善情況，並提供衛教資訊及醫療協助。臨場服務醫師每年臨場服務6場次，每場次三小時。不定期辦理相關健康教育講座改善課程，如遠離腸癌~多少去，母性不法侵害問卷評估，妊娠作業場所危害評估，職業不法侵害危害辨識與風險評估，熱衰竭與熱中暑宣導，跟騷法宣導等健康促進課程。</p> <p>4. 本公司於辦公場所安全措施詳述如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 管制區域進行管制，避免非相關人員進入。</li> <li>• 每月進行電梯設備定期維護檢查</li> <li>• 每季進行固定式起重機、高壓電設備定期維護檢查</li> <li>• 每季針對飲水機水質進行大腸桿菌檢測。</li> <li>• 每季定期檢查消防器具及設備(如：滅火器、緊急照明燈、</li> </ul> | 無重大差異 |
|-----------------------------------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|

|                                                                          |   |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |
|--------------------------------------------------------------------------|---|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|                                                                          |   |  | <p>火警探測器、火警語音廣播系統、對照式感應器等)。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 每半年定期委託合格檢驗機構實施作業環境測(包括：化學性因子: 甲苯、二甲苯、乙酸乙酯、乙酸丁酯、二氯甲烷、錳、鎳、第四種總粉塵(金屬燻煙)、油霧滴、二氧化碳..等。物理性因子: 噪音、風速、照度等)。</li> <li>• 每半年定期辦理緊急事故逃生疏散演練。</li> <li>• 每三年定期針對建築物防火避難設施與設備安全進行檢查及申報。</li> </ul> <p>工安績效:</p> <p>本公司訂有年度工安查核工作計畫，各項查核報告由工安部查核每月不定時抽查，查核建議改善事項登錄於公司內部網路，提供各單位上網參考改進。2024年承攬商失能傷害事件0件，總合傷害指數為2.5。2024 年無重大工安事故，暫時失能傷害事故2件損耗工時902.5小時。2024 年由高雄市勞動檢查處對本公司開立違規罰款金額共計新台幣21萬元。請參閱年報P59~60。</p> |  |
| (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計劃？                                               | V |  | <p>(四)本公司定期進行人員能力盤點因應營運及未來發展規劃員工專業與通才之教育訓練。請參閱年報P98~99頁</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |
| (五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ | V |  | <p>(五)1.本公司遵循相關法規與國際準則，製作符合行銷區域之規範產品及相關認證商標等法令。</p> <p>2. 公司於各流程均依循ISO 相關管理系統採用過程導向；從售前、售中管理至售後服務，以顧客需求為導向，並透過顧客回饋，構成一個循環體系，達成完整顧客服務體系。並設有專人及電子郵件處理有關公司消費者權益申訴之相關問題：<br/>e-mail:klmain@kuenling.com.tw</p>                                                                                                                                                                                                                                                              |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |   |   |                                                                                                                               |     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| (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？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | V |   | (六)本公司依循ISO相關管理系統，在與供應商來往前皆須進行供應商評鑑，每年度進行優良廠商評選，並將待改進廠商列為下次是否交易之評估依據；並長期對供應商在環保、安全與衛生等議題進行了解與溝通，鼓勵其增進環保、安全與衛生績效，以落實企業社會責任之推行。 |     |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證證意見？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |   | V | 本公司預計於114年8月揭露113年中文版永續報告書並於本公司官網及上傳至公開資訊觀測站。<br>但本公司於年報及公司官網中揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任。                                              | 無差異 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：：<br>本公司於113年5月7日董事會通過訂定「永續發展實務守則」，以強化企業社會責任之落實。本公司定期依該守則檢視執行情形並據以改進，執行至今尚無差異情形。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |   |   |                                                                                                                               |     |
| <p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司之廢棄物等，皆依環保法令規定委託合法廠商運送及處理。</li> <li>2. 本公司已加入政府電子公交換機制，使得收發文作業更為便捷，節省公文傳遞時間、紙本作業及郵資成本，並善用作廢文件空白面回收再使用，大量減少紙張耗用。</li> <li>3. 本公司之公開資訊觀測站申報作業，由專人負責公司資訊之蒐集及揭露，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。</li> <li>4. 社區參與：敦親睦鄰、積極回饋、參與社區活動，如鄰近國中小學之獎助學金、當地區公所及里民大會活動等，善盡社會之責任。</li> <li>5. 社會公益： <ol style="list-style-type: none"> <li>5.1 每年積極參與”愛的書庫”捐贈計劃，提升各縣市書庫之書籍品質，陪伴孩子度過美好的閱讀時刻。</li> <li>5.2 每年定期提供學生獎學金(含清寒獎學金)，合作學校包括：中正高工、高雄高工、苗栗農工、嘉義高工、崇實高工及成大南工。</li> <li>5.3 對高雄科技大學能源與冷凍空調工程學系提供捐贈，捐贈項目為建置一間冷凍空調工程實驗室之設備含施工安裝工程。</li> <li>5.4 與國立勤益科技大學及高雄市高苑工商職業學校進行產學合作計畫，增加未來投入職場的競爭力。</li> <li>5.5 每年定期捐款予金湖國小，提供學子們一個良好的學習環境。</li> <li>5.6 每年定期捐款予愛相髓脊椎神經病變關懷協會，期望能幫助病友和家屬勇敢面對看見重生希望。</li> </ol> </li> </ol> |   |   |                                                                                                                               |     |

- 5.7 捐贈500顆住宅用火災警報器與屏東縣政府消防局。
- 5.8 贊助臺北市立南港高級工業職業學校2024臺北市首都盃國際技能競賽。
- 5.9 贊助台南10所國中小校園音樂會藝文活動的展演。
- 5.10 與玉山金控共同承諾簽署ESG永續發展倡議書，以具體行動落實企業永續目標。
- 5.11 捐贈高雄市路竹國小中央廚房配膳區空調系統兩套。
- 6. 遇有社會重大事件，公司與員工均盡力解囊相助。

## 上市上櫃公司氣候相關資訊

## 1. 氣候相關資訊執行情形

| 項目                                                                                | 執行情形                                                                           |                                                    |                                                  |                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。<br><br>2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。 | 1. 公司擬定之溫室氣體盤查及查證時程計畫執行情形會於每次董事會進行報告，董事會與管理階層均會關注現有產品是否能提出新的節能優化方案，並與相關部門進行討論。 |                                                    |                                                  |                                                                                     |
|                                                                                   | 2. 氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)說明如下：                                       |                                                    |                                                  |                                                                                     |
|                                                                                   | 階段                                                                             | 氣候風險                                               | 氣候機會                                             | 因應作為                                                                                |
|                                                                                   | 短期                                                                             | 水電供應不穩定，生產受衝擊、營運成本增加<br>颱風、水災、旱災，生產受影響，導致財務損失，營收下降 | 提升水資源效率，減少災害對生產的影響；提升天災抵禦能力，強化氣候韌性，降低營運中斷機率與可能損失 | 設定年人均用水量下降12L/人目標，調節用水量並安裝節水裝置，加強管理及定期檢查；建立完善的水情監控機制，確保不會因缺水或停水影響生產；實施緊急應變訓練，降低災害損失 |
|                                                                                   | 中期                                                                             | 氣溫上升，用電量增加，同時增加成本與碳排放量                             | 推動低碳綠色生產，節約用電，降低成本                               | 制定節能用電計畫，設定萬元產值耗電量下降7KWH/年的目標；提倡人走燈滅、非正常工作時保持設備關閉狀態                                 |
| 長期                                                                                | 溫室氣體排放，減碳設備設置                                                                  | 推動節能效率，回收再利用，節省成本                                  | 最大化無紙化辦公，僅在必要情況下使用回收紙打印不重要文件                     |                                                                                     |



3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。

3. 極端氣候事件和轉型行動對公司的財務影響：

| 影響因素   | 直接影響                                         | 間接影響                                     |
|--------|----------------------------------------------|------------------------------------------|
| 極端氣候事件 | 業務中斷和生產損失，可能導致生產停滯和損失。                       | 風險的增加可能導致保險成本的增加。                        |
|        | 財務損失可能包括設施損壞、設備損失、人員傷亡等，需要面對修復成本、保險索賠和訴訟費用等。 | 公司未能有效應對極端氣候事件可能導致品牌聲譽受損，進而影響客戶忠誠度和市場份額。 |
| 轉型行動   | 成本增加，如實施環境友好型生產和營運方式可能需要額外的投資和成本。            |                                          |
|        | 符合法規需求可能增加成本。                                |                                          |

4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。

4. 本公司目前尚未訂定氣候風險的辨識、評估及管理流程，但對於氣候風險的辨識、評估及管理流程是整體風險管理的一部分。故依以下步驟來處理氣候風險：

辨識：通過定期的環境審查和風險評估，辨識可能對業務造成的氣候相關風險，包括極端氣候事件、氣候變化對資源供應的影響等。

評估：對辨識出的風險進行評估，包括風險的潛在影響、發生概率以及對公司業務、策略和財務的影響程度。

管理：針對評估結果，制定相應的管理措施和應對策略，以降低或減輕風險的影響，同時發掘可能的機會。

以確保公司在面對氣候變化和極端氣候事件時能夠更加靈活和有

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p> <p>6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p> <p>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p> <p>8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</p> <p>9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。</p> | <p>效地應對。</p> <p>5. 不適用(本公司無使用情境分析評估)。</p> <p>6. 不適用(本公司無轉型計畫)。</p> <p>7. 不適用(本公司無內部碳定價)</p> <p>8. 公司已設定氣候相關目標，其中包括以下資訊：<br/>         涵蓋活動：公司目標涵蓋所有與業務相關的活動，包括生產、運輸、供應鏈管理等。<br/>         溫室氣體排放範疇：目標涵蓋所有主要溫室氣體排放範疇，包括直接排放和間接排放。<br/>         規劃期程：公司已制定規劃期程，確定了達成目標的時間表和里程碑。<br/>         每年達成進度：公司會定期追蹤和報告每年的達成進度，以確保目標的實現。<br/>         本公司目前尚未確定碳抵換額度的來源和數量，以及再生能源憑證(RECs)的數量。</p> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

## 1-1-1 溫室氣體盤查資訊

|                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------|
| 敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO <sub>2</sub> e)、密集度(公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元)及資料涵蓋範圍。 |
|-----------------------------------------------------------------------------|

|                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------|
| 本集團台灣母公司(堃霖冷凍機械股份有限公司)近兩年用電產生 CO <sub>2</sub> 排放量為 1.653 公噸，密集度為 0.00054/營業額百萬。 |
|---------------------------------------------------------------------------------|

## 1-1-2 溫室氣體確信資訊

|                                              |
|----------------------------------------------|
| 敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。 |
|----------------------------------------------|

|                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 本公司依金管會規畫分階段推動上市櫃公司應進行溫室氣體盤查之資訊揭露時程規定屬於第三階段，個體及財務報告合併子公司完成確信時間分別落於民國 117 年及 118 年，相關作業依規定進行中，惟目前尚未進入確信階段。 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

|                                          |
|------------------------------------------|
| 敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。 |
|------------------------------------------|

|                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 雖本公司屬資本額 50 億以下之公司，依規定於 116 年度完成年度合併財務報告之盤查即可，但本公司仍致力於關注各項環境議題，除針對現有製程及設備進行全面檢討如何提升效能以降低碳排之外，並設定年度人均用水量下降 12L/人目標，及制定節能電計畫，設定萬元產值耗電量下降 7KWH/年的目標。 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

範圍：本公司環保、職業安全衛生管理系統推動範圍有關之符合性義務(法規與其他要求)均適用之

| 利害關係者              | 環安衛需求與期望       | 成為符合性義務 |   |
|--------------------|----------------|---------|---|
|                    |                | 是       | 否 |
| 環保署                | 符合環保署有關之環保法規   | V       |   |
| 環保局                | 符合環保局有關之環保法規   | V       |   |
| 顧客                 | 機組需滿足顧客客製化訂單需求 | V       |   |
| 社區                 | 目前尚無反應需求       | V       |   |
| 供應商                | 目前尚無反應需求       | V       |   |
| 股東                 | 目前尚無反應需求       | V       |   |
| 員工                 | 目前尚無反應需求       | V       |   |
| 高雄市政府勞工局/<br>勞動檢查處 | 符合職業安全相關法令     | V       |   |
| 消防隊                | 符合消防有關之法令      | V       |   |
| 衛生局                | 目前尚無反應需求       | V       |   |

註:當年度員工職災之件數、人數及占員工總人數比率:

| 月份          | 1月                      | 2月       | 3月       | 4月       | 5月      | 6月      | 7月      | 8月      | 9月      | 10月     | 11月     | 12月     | 總平均值    |
|-------------|-------------------------|----------|----------|----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 總計工作日數(天)   | 22.0                    | 16.0     | 21.0     | 20.0     | 22.0    | 19.0    | 23.0    | 22.0    | 20.0    | 20.0    | 21.0    | 22.0    | 20.7    |
| 總經歷工時(小時)   | 33264.0                 | 23552.0  | 31080.0  | 31040.0  | 35200.0 | 30522.0 | 36615.0 | 33792.0 | 30880.0 | 30880.0 | 32256.0 | 33440.0 | 31876.8 |
| 員工人數(男)     | 154.0                   | 149.0    | 150.0    | 156.0    | 162.0   | 163.0   | 161.0   | 153.0   | 154.0   | 154.0   | 153.0   | 151.0   | 155.0   |
| 員工人數(女)     | 35.0                    | 35.0     | 35.0     | 38.0     | 38.0    | 38.0    | 38.0    | 39.0    | 39.0    | 39.0    | 39.0    | 39.0    | 37.7    |
| 加班時數(小時)    | 2169.0                  | 971.0    | 2783.0   | 2266.0   | 2024.0  | 2803.5  | 2648.0  | 2657.5  | 2780.0  | 2429.0  | 3241.5  | 3322.5  | 2507.9  |
| 請假時數(小時)    | 2035.5                  | 1416.0   | 2829.5   | 1827.0   | 1676.5  | 2420.0  | 2277.5  | 5884.5  | 1841.5  | 5660.5  | 3218.0  | 1486.5  | 2714.4  |
| 事故單位(組)     | 無                       | 無        | 無        | 無        | 製造組     | 製造組     | 製造組     | 製造組     | 製造組     | 製造組     | 製造組     | 無       | 無       |
| 損耗工時(小時)    | 0.0                     | 0.0      | 0.0      | 0.0      | 50.5    | 192.0   | 192.0   | 208.0   | 152.0   | 96.0    | 12.0    | 0.0     | 75.2    |
| 當月累計0災害工時   | 33397.5                 | 23107.0  | 31033.5  | 31479.0  | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 9918.1  |
| 年度累計0災害工時   | 33397.5                 | 56504.5  | 87538.0  | 119617.0 | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 24754.8 |
| (零災害)百萬工時累計 | 156950.5                | 180057.5 | 211091.0 | 242570.0 | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 65889.1 |
| 失能傷害頻率 FR   | 0.0                     | 0.0      | 0.0      | 0.0      | 28.4    | 32.8    | 54.6    | 59.2    | 32.4    | 32.4    | 31.0    | 0.0     | 22.6    |
| 失能傷害嚴重率 SR  | 0                       | 0        | 0        | 0        | 170.5   | 786.3   | 655.5   | 769.4   | 615.3   | 388.6   | 62.0    | 0       | 287.3   |
| 交通事故.虛驚事件   | 0                       | 0        | 0        | 0        | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0.0     |
| 交通事故單位(組)   | 無                       | 無        | 無        | 無        | 無       | 無       | 無       | 無       | 無       | 無       | 無       | 無       | 無       |
| 交通事故人員      | 無                       | 無        | 無        | 無        | 無       | 無       | 無       | 無       | 無       | 無       | 無       | 無       | 無       |
| 交通事故損失工時    | 0.0                     | 0.0      | 0.0      | 0.0      | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0     |
| 總合傷害指數      | 0.00                    | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 2.20    | 5.00    | 5.90    | 6.74    | 4.40    | 4.40    | 0.96    | 0.00    | 2.5     |
| 工安件數        | 0                       | 0        | 0        | 0        | 1       | 0       | 1       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0.00    | 0.2     |
| 累計期間        | 113. 01. 01~113. 12. 31 |          |          |          |         |         |         |         |         |         |         |         |         |

## (六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

| 評估項目                                                                                                        | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                             | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                           |                      |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>          | V    |   | (一) 本公司訂有「道德行為準則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」並須送交董事會同意後實施，前述文件中具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，並明示不得因職務上之行為或違背職務之行為接受招待或受饋贈、回扣及其他不法利益。另於「道德行為準則」中明示對於不合法與不道德行為檢舉制度，其實務運作皆依上市上櫃公司誠信經營守則規範辦理。 | 無重大差異                |
| <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> | V    |   | (二) 本公司於各項內控管理規章中，對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範管理措施。                                                                                                     |                      |
| <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>                                          | V    |   | (三) 本公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「誠信經營程序申訴與檢舉制度」，詳細規範處理單位、檢舉管道及申訴或檢舉處理流程，並視實際運作情形及參酌外部法令修改而檢討修正，相關規範公布於公司內部網站供同仁隨時查詢，本公司一經證實員工存有不誠信之違規事項，將依「員工手冊」中之獎懲條例執行懲戒，情節重大者則送交司法單位審理。   |                      |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期((至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部</p> | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> | <p>(一)本公司進行商業活動時，與重要客戶、供應商交易前，均先行評估往來對象之合法性及信譽，並做授信評估，避免與有不誠信行為者交易，且要求與公司有往來之重要供應商及承包商簽訂之契約，守則明訂應遵守廉潔承諾誠信條款，如涉有不誠信行為時，得立即終止或解除契約之條款。</p> <p>(二)本公司明定由行政管理單位與稽核室負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，未來視實際需要研議是否設置隸屬董事會之專責單位。113 年度誠信經營執行情形已於 113 年 11 月 06 日向董事會報告。運作情形詳本公司官網企業社會責任。</p> <p>(三)本公司訂定之「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」明定防止利益衝突之政策、提供適當之陳述管道，並要求本公司相關單位落實執行。本公司訂定之「董事會議事規範」亦訂有董事利益迴避制度，以求更落實利益迴避之政策。此外，本公司於各次董事會中，若該議案有涉及應利益迴避者，於議案宣讀前，由司儀再次提醒請利害關係人離場迴避。113 年度共計召開 7 次董事會，均遵照董事會議事規範進行。</p> <p>(四)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，內部稽核人員定期查核前項制度遵循情形及訂定年度內部稽核計劃確實查核並作成報告提報董事會。</p> <p>(五)本公司之企業文化-積極主動、誠信務實、創新學習，為落</p> | <p>無重大差異</p> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|

|                                                                                                                                                                                                |                            |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 之教育訓練？                                                                                                                                                                                         |                            |  | 實企業文化並定期召開週會及月會，由員工自訂與企業文化相關主題分享報告。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |       |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>                       | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> |  | <p>(一)本公司分別在『誠信經營程序申訴與檢舉制度』及『員工手冊』中訂定具體檢舉及獎勵制度，並明訂行政管理單位與稽核室為受理檢舉申訴之專責單位。本公司亦於公司官網之利害關係人專區中明訂內、外部人員之檢舉管道及受理窗口等資訊。</p> <p>(二)本公司之「誠信經營程序申訴與檢舉制度」中有明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。</p> <p>(三)本公司於「誠信經營程序申訴與檢舉制度」中明訂對檢舉人之保護如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 檢舉人之安全應予以保護，若為本公司人員，應承諾保護不因檢舉而遭受不適處置。</li> <li>2. 承辦之相關人員應嚴格保密檢舉人之身分與事項內容。</li> </ol> | 無重大差異 |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>                                                                                                                                    | V                          |  | 本公司已於公司官方網站揭露誠信經營相關資訊，並設置各項聯絡專區，提供透明資訊及溝通管道。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 無重大差異 |
| <p>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：</p> <p>本公司已訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「誠信經營程序申訴與檢舉制度」並於公司網站上公布，供同仁隨時查詢遵循，若有內外部不誠信行為一經辨識，相關單位或管理階層立即會依相關規定啟動調查程序，公司運作與所訂守則尚無重大差異。</p>    |                            |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |
| <p>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之情形)</p> <p>本公司營運嚴格遵守公司法、證券交易法及其他上市上櫃相關法令規章之規定，並做為落實誠信經營之基本，對外的商業往來禁止與交易相對人有涉及不誠信之行為，本公司誠信經營相關規定及內部控制制度，設有自我監督之機制，不誠信行為或缺失一經辨認，本公司即會採取矯正之行動。</p> |                            |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |

**(七)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：**

1. 本公司重要資訊皆依主管機關規定公告於公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw/>。



## 2.113 年董監事及獨立董事之進修情形

| 職稱      | 姓名  | 就任日期      | 初任日期      | 進修日期      |           | 主辦單位                | 課程名稱                      | 進修時數 | 當年度進修總時數 |
|---------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------------|---------------------------|------|----------|
|         |     |           |           | 起         | 迄         |                     |                           |      |          |
| 董事      | 曾仲國 | 113/05/28 | 89/07/28  | 113/04/12 | 113/04/12 | 台灣投資人關係協會           | 掌舵企業智慧之航 公司治理引領前行         | 3.0  | 6.0      |
|         |     |           |           | 113/07/20 | 113/07/20 | 財團法人商業發展研究院         | 公司治理暨企業永續經營研習班            | 3.0  |          |
| 董事      | 葉榮濱 | 113/05/28 | 89/07/28  | 113/04/12 | 113/04/12 | 台灣投資人管理協會           | 掌舵企業智慧之航 公司治理引領前行         | 3.0  | 6.0      |
|         |     |           |           | 113/09/05 | 113/09/05 | 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心    | 上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會          | 3.0  |          |
| 董事      | 柯文吉 | 113/05/28 | 110/07/20 | 113/04/12 | 113/04/12 | 台灣投資人管理協會           | 掌舵企業智慧之航 公司治理引領前行         | 3.0  | 6.0      |
|         |     |           |           | 113/09/05 | 113/09/05 | 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心    | 上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會          | 3.0  |          |
| 法人董事代表人 | 黃玉芬 | 113/05/28 | 107/05/23 | 113/08/01 | 113/08/01 | 社團法人中華民國公司經營暨永續發展協會 | 董事會之相關規定與實務爭議分析           | 3.0  | 6.0      |
|         |     |           |           | 113/08/09 | 113/08/09 | 社團法人台灣專案管理學會        | 上市櫃董事進修課程-SDGs 與 ESG 永續管理 | 3.0  |          |
| 法人董事代表人 | 彭繼曾 | 113/05/28 | 107/05/23 | 113/08/14 | 113/08/14 | 社團法人中華公司治理協會        | 智慧製造趨勢與數位科技於經營管理之應用       | 3.0  | 6.0      |
|         |     |           |           | 113/12/17 | 113/12/17 | 財團法人海峽兩岸商務發展基金會     | 能源技術服務(ESCO)的現在與未來        | 3.0  |          |

| 職稱   | 姓名  | 就任日期      | 初任日期      | 進修日期      |           | 主辦單位                | 課程名稱                     | 進修時數 | 當年度進修總時數 |
|------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------------|--------------------------|------|----------|
|      |     |           |           | 起         | 迄         |                     |                          |      |          |
| 獨立董事 | 洪麗蓉 | 113/05/28 | 103/05/08 | 113/09/05 | 113/09/05 | 社團法人中華公司治理協會        | 公司治理下董監事經營風險暨企業併購董監責任    | 3.0  | 6.0      |
|      |     |           |           | 113/09/06 | 113/09/06 | 社團法人中華公司治理協會        | 董事會與股東會運作實務              | 3.0  |          |
| 獨立董事 | 管衍德 | 113/05/28 | 108/05/23 | 113/09/26 | 113/09/26 | 社團法人中華民國公司經營暨永續發展協會 | 以風險管理推動企業永續發展            | 3.0  | 6.0      |
|      |     |           |           | 113/10/21 | 113/10/21 | 財團法人台北金融研究發展基金會     | 公司治理-數位詐騙與數位金融犯罪偵測與防治    | 3.0  |          |
| 獨立董事 | 陳銘彬 | 113/05/28 | 110/07/20 | 113/10/28 | 113/10/28 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會   | 內控防線功能與董事會運作機制之強化與舞弊案例解析 | 6.0  | 6.0      |
| 獨立董事 | 楊文安 | 113/05/28 | 97/06/12  | 113/09/05 | 113/09/05 | 社團法人中華民國會計師公會全國聯合會  | 如何建置有效的洗錢防治與資恐防制制度       | 3.0  | 9.0      |
|      |     |           |           | 113/09/10 | 113/09/10 | 社團法人中華民國會計師公會全國聯合會  | 永續內控面面觀                  | 3.0  |          |
|      |     |           |           | 113/10/08 | 113/10/08 | 社團法人中華民國會計師公會全國聯合會  | 會計師職業應注意的洗錢態樣，稅務犯罪案例解析   | 3.0  |          |

3.113 年度經理人進修情形

| 職稱      | 姓名  | 就任日期      | 初任日期      | 進修日期      |           | 主辦單位              | 課程名稱                          | 進修時數 | 當年度進修總時數 |
|---------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------|-------------------------------|------|----------|
|         |     |           |           | 起         | 迄         |                   |                               |      |          |
| 董事長兼總經理 | 曾仲國 | 113/05/28 | 89/07/28  | 113/04/12 | 113/04/12 | 台灣投資人關係協會         | 掌舵企業智慧之航 公司治理引領前行             | 3.0  | 6.0      |
|         |     |           |           | 113/07/20 | 113/07/20 | 財團法人商業發展研究院       | 公司治理暨企業永續經營研習班                | 3.0  |          |
| 財務主管    | 蘇麗玲 | 92/10/24  | 92/10/24  | 113/07/26 | 113/08/02 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班          | 12.0 | 24       |
| 公司治理主管  | 蘇麗玲 | 112/01/01 | 112/01/01 | 113/09/30 | 113/09/30 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 最新「年報/永續資訊/財報編製」相關法令彙析與內控管理實務 | 6.0  |          |
|         |     |           |           | 113/12/18 | 113/12/18 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 「財報審閱」常見缺失及重要內控法規實務解析         | 6.0  |          |

4. 本公司與財務資訊有關人員，取得主管機關指定之相關証照情形如下：

本公司與財務有關之人員並無取得主管機關指定之相關証照,但持續於以下各個機構進修並取得測驗成績及証書。

- 1. 證基會舉辦之企業內部控制基本能力測驗：稽核部門 2 人。
- 2. 財團法人會計研究發展基金會舉辦之基本能力測驗：財務部門 3 人。

## (八) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

### 1、內部控制聲明書

日期：114 年 3 月 11 日

本公司民國 113 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及 5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 113 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 114 年 3 月 11 日董事會通過，出席董事 9 人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

堃霖冷凍機械股份有限公司

董事長：曾仲國

總經理：曾仲國



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：不適用。

### (九) 113 年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

#### 1. 113 年股東常會(113/05/28)決議事項執行情形：

| 序號 | 決議事項                | 決議結果                                                                                              | 執行情形                                                               |
|----|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 1  | 承認 112 年營業報告書、財務報告案 | 經投票表決(含電子投票)贊成權數:44,476,683權，占表決總權數 98.46%，反對權數: 20,732權，無效權數:0權，棄權與未投票權數: 674,280權，本案依董事會所提提案通過。 | 依決議辦理相關作業                                                          |
| 2  | 承認 112 年度盈餘分派案      | 經投票表決(含電子投票)贊成權數 44,480,683 權，佔總權數 98.47%，反對權數 19,732 權，無效權數:0 權，棄權/未投票權數 671,280 權，本案依董事會所提提案通過。 | 除息基準日為 113 年 6 月 18 日，現金股息已於 113 年 7 月 12 日全數發放完畢。(每股配發現金股利 2.4 元) |

#### 2. 本公司 113 年及至年報刊印日止共召開 6 次董事會，決議通過之重要議案

摘要如下表：

| 開會日期      | 屆次               | 重要決議                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 113.05.07 | 第 14 屆<br>第 18 次 | 1. 通過本公司 113 年度第一季合併財務報表案<br>2. 通過增訂本公司「永續發展實務守則」案                                                                                                                                                                                                                                           |
| 113.05.28 | 第 15 屆<br>第 1 次  | 1. 通過經全體出席董事同意推選董事曾仲國先生續任第十五屆之董事長。                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 113.08.06 | 第 15 屆<br>第 2 次  | 1. 通過本公司 113 年第二季合併財務報表。<br>2. 通過第六屆薪資報酬委員聘任案。<br>薪資報酬委員會委員：洪麗蓉(獨立董事)、管衍德(獨立董事)、陳銘彬(獨立董事)及楊文安(獨立董事)。<br>3. 通過設置「永續發展委員會」，並訂定本公司「永續發展委員會組織規程」案。<br>4. 通過第一屆永續發展委員會委員聘任案<br>永續發展委員會委員：曾仲國(董事長)、洪麗蓉(獨立董事)及管衍德(獨立董事)<br>5. 通過委任資誠聯合會計師事務所提供有關永續報告書諮詢輔導服務案。<br>6. 通過本公司對國立高雄科技大學能源與冷凍空調工程學系進行捐贈案。 |

| 開會日期      | 屆次              | 重要決議                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           |                 | 7. 通過本公司轉投資持股 83%之子公司「CHING CHI INTERNATIONAL LIMITED - BVI」，為因應營業所需，將其董事席次由八席減為四席。<br>8. 通過本公司轉投資持股 100%之子公司「KLEAN AIR ENTERPRISE LTD-薩摩亞」，為因應營業所需，將其董事席次由七席減為三席。                                                                                                                                                                       |
| 113.11.06 | 第 15 屆<br>第 3 次 | 1. 通過本公司 113 年第三季合併財務報表。<br>2. 通過修訂本公司「永續發展實務守則」部分條文案。                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 113.12.24 | 第 15 屆<br>第 4 次 | 1. 通過 114 年度內部稽核計劃。<br>2. 通過修訂本公司「內部控制制度總則」暨「內部稽核施行細則」部分條文案。<br>3. 通過增訂本公司「永續資訊管理作業」。<br>4. 通過本公司 114 年度營業計劃暨 114 年財務預算及合併財務預算。<br>5. 通過 114 年向銀行辦理借款額度。<br>6. 通過 113 年度經理人年終獎金發放原則及預估發放。<br>7. 通過 114 年經理人薪資報酬調整之建議案。<br>8. 通過本公司 114 年度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。                                                                    |
| 114.03.11 | 第 15 屆<br>第 5 次 | 1. 通過本公司民國 113 年度員工酬勞及董監酬勞分派案。<br>2. 通過本公司民國 113 年度營業報告書、財務報告案。<br>3. 通過本公司民國 113 年度盈餘分派案。<br>4. 通過本公司民國 113 年度內部控制制度有效性考核及出具內部控制制度聲明書案。<br>5. 通過民國 114 年度簽證會計師之獨立性及適任性評估案。<br>6. 通過本公司簽證會計師委任案。<br>7. 通過為拓展海外市場強化集團成長動能，公司直接對泰國地區進行投資案。<br>8. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。<br>9. 通過召開本公司民國 114 年股東常會相關作業案。<br>10. 通過本公司民國 114 年股東常會受理股東提案之相關事宜案。 |

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

## 三、簽證會計師公費資訊：

金額單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱   | 會計師姓名 | 會計師查核期間 | 審計公費  | 非審計公費 | 合計    | 備註                     |
|------------|-------|---------|-------|-------|-------|------------------------|
| 資誠聯合會計師事務所 | 王駿凱   | 113 年度  | 3,520 | 1,195 | 4,715 | 非審計公費係稅務簽證、移轉定價報告，工商登記 |
|            | 吳建志   |         |       |       |       |                        |

註1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額25%者，應於備註欄列示其服務內容。

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：113 年移轉定價報告。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

四、更換會計師資訊：不適用。

五、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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無此情形。

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

### (一) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

| 職稱            | 姓名         | 113 年度    |           | 114 年度截至 3 月 28 日止 |           | 備註         |
|---------------|------------|-----------|-----------|--------------------|-----------|------------|
|               |            | 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 |            |
| 董事長兼總經理       | 曾仲國        | 0         | 0         | 0                  | 0         |            |
| 董事            | 葉榮濱        | 0         | 0         | 0                  | 0         |            |
| 董事            | 東元電機股份有限公司 | (270,000) | 0         | (196,000)          | 0         |            |
| 董事            | 柯文吉        | 0         | 0         | 0                  | 0         |            |
| 董事            | 鐸鴻實業有限公司   | 0         | 0         | 0                  | 0         |            |
| 獨立董事          | 管衍德        | 0         | 0         | 0                  | 0         |            |
| 獨立董事          | 洪麗蓉        | 0         | 0         | 0                  | 0         |            |
| 獨立董事          | 楊文安        | 0         | 0         | 0                  | 0         |            |
| 獨立董事          | 陳銘彬        | 0         | 0         | 0                  | 0         |            |
| 持股比例超過 10%之股東 | 東元電機股份有限公司 | (270,000) | 0         | (196,000)          | 0         |            |
| 經理人           | 郭憲榮        | (25,000)  | 0         | 0                  | 0         | 營業技術部副總經理  |
| 經理人           | 吳進忠        | 12,000    | 0         | 0                  | 0         | 研發部副總經理(註) |
| 經理人           | 蘇麗玲        | 0         | 0         | 0                  | 0         | 財務部協理      |

註：本公司營業部副總經理吳進忠在 114 年 4 月 1 日調職為研發部副總經理。

### (二) 股權移轉或相對人為關係人者應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人，持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數。 股權移轉或股權質押之相對人為關係人資訊：無此情事。



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

### 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

截至 114 年 03 月 31 日；單位：仟股

| 姓名<br>(註 1)                      | 本人持有股份 |          | 配偶、未成年<br>子女持有股份 |          | 利用他人名義<br>合計持有股份 |          | 前十大股東相互間具有關係人<br>或為配偶、二親等以內之親屬<br>關係<br>者，其名稱或姓名及關<br>係(註 3) |             | 備<br>註 |
|----------------------------------|--------|----------|------------------|----------|------------------|----------|--------------------------------------------------------------|-------------|--------|
|                                  | 股數     | 持股<br>比率 | 股數               | 持股<br>比率 | 股數               | 持股<br>比率 | 名稱或<br>姓名                                                    | 關係          |        |
| 東元電機股份有限<br>公司<br>代表人：利明猷        | 10,666 | 14.01%   | -                | -        | -                | -        |                                                              |             |        |
|                                  | -      | -        | -                | -        | -                | -        |                                                              |             |        |
| 柯文吉                              | 4,414  | 5.80%    | -                | -        | -                | -        | 文吉投資股份<br>有限公司                                               | 法人代表柯文<br>吉 |        |
| 恩泓投資有限公司<br>代表人：葉淑菁              | 3,149  | 4.14%    | -                | -        | -                | -        |                                                              |             |        |
|                                  | 376    | 0.49%    | -                | -        | -                | -        | 葉榮濱                                                          | 父女          |        |
| 點將家投資股份有<br>限公司<br>代表人：陳景松       | 2,841  | 3.73%    | 0                | 0        | -                | -        |                                                              |             |        |
|                                  | 200    | 0.26%    | -                | -        | -                | -        |                                                              |             |        |
| 葉榮濱                              | 2,658  | 3.49%    | 96               | 0.13%    | -                | -        | 葉淑菁                                                          | 父女          |        |
| 伽倫投資股份有限<br>公司<br>代表人：曾仲國        | 2,558  | 3.36%    | -                | -        | -                | -        | 鉅坤投資股份<br>有限公司                                               | 法人代表曾仲<br>國 |        |
|                                  | 2,423  | 3.18%    | 281              | 0.37%    | 4,025            | 5.29%    |                                                              |             |        |
| 曾仲國                              | 2,423  | 3.18%    | 281              | 0.37%    | 4,025            | 5.29%    |                                                              |             |        |
| 鉅坤投資股份有限<br>公司<br>代表人：曾仲國        | 2,397  | 3.15%    | -                | -        | -                | -        | 伽倫投資股份<br>有限公司                                               | 法人代表曾仲<br>國 |        |
|                                  | 2,423  | 3.18%    | 281              | 0.37%    | 4,025            | 5.29%    |                                                              |             |        |
| 文吉投資股份有限<br>公司<br>代表人：柯文吉        | 2,229  | 2.93%    | -                | -        | -                | -        |                                                              |             |        |
|                                  | 4,414  | 5.80%    | -                | -        | -                | -        |                                                              |             |        |
| 崧昇投資股份有限<br>公司<br>代表人：吳明城<br>(註) | 1,963  | 2.58%    | -                | -        | -                | -        |                                                              |             |        |
|                                  | 3,070  | 4.03%    | -                | -        | -                | -        |                                                              |             |        |

註：含保留運用決定權之信託股票\$1,180 股

## ※前十名股東中屬法人股東之主要股東

| 法人股東名稱      | 法人股東之主要股東                                                                                                                                                                                                |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 東元電機股份有限公司  | 寶佳資產管理(股)公司(17.45%)、華新麗華(股)公司(10.81%)、元大台灣高股息基金專戶(5.45%)、嘉源投資有限公司(5.40%)、華南商業銀行受託保管元大臺灣價值高息ETF證券投資信託基金專戶(2.85%)、合遠國際投資有限公司(2.36%)、菱光科技(股)公司(2.20%)、東光投資(股)公司(1.50%)、光元實業(股)公司(1.25%)、英毅國際投資(股)公司(1.05%)、 |
| 恩泓投資有限公司    | 葉淑菁                                                                                                                                                                                                      |
| 伽倫投資股份有限公司  | 曾仲國(50%)、黃玉芬(50%)                                                                                                                                                                                        |
| 點將家投資股份有限公司 | 陳景松(94%)、陳巍中、周玉霞、陳宜濮(6%)                                                                                                                                                                                 |
| 文吉投資股份有限公司  | 柯文吉(0.43%)、柯美江(99.57%)                                                                                                                                                                                   |
| 鉅坤投資股份有限公司  | 曾仲國(20%)、蔡聰靜(40%)、黃鈞傳(35%)、黃玉芬(5%)                                                                                                                                                                       |
| 竣昇投資股份有限公司  | 吳明城(12%)、吳鼎文(2%)、許吳卻(10%)、吳佩榕(12%)                                                                                                                                                                       |

八、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。

綜合持股比例

114年3月31日；單位：仟股；%

| 轉投資事業（註1）                       | 本公司投資 |       | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |      | 綜合投資  |      |
|---------------------------------|-------|-------|-------------------------|------|-------|------|
|                                 | 股數    | 持股比例  | 股數                      | 持股比例 | 股數    | 持股比例 |
| CHING CHI INTERNATIONAL LIMITED | 6,200 | 83%   | 1,250                   | 17%  | 7,450 | 100% |
| 堃霖冷氣空調股份有限公司                    | 3,000 | 100%  | -                       | -    | 3,000 | 100% |
| KLEAN AIR ENTERPRISE LTD.       | 4,401 | 100%  | -                       | -    | 4,401 | 100% |
| 愛美家股份有限公司                       | 2,350 | 23.5% | 150                     | 1.5% | 2,500 | 25%  |
| 一記實業有限公司                        | 註2    | 70%   | -                       | -    | 註2    | 70%  |

註1：係本公司之採用權益法之投資      註2：係有限公司

## 參、募資情形

## 一、資本及股份應記載事項：

## (一) 股本來源：

## 1.股本經過

截至 114 年 03 月 28 日止 單位：新台幣元/股

| 年月     | 發行<br>價格<br>(元) | 核定股本        |               | 實收股本       |             | 備註                |                          |      |
|--------|-----------------|-------------|---------------|------------|-------------|-------------------|--------------------------|------|
|        |                 | 股數          | 金額            | 股數         | 金額          | 股本來源              | 以現金<br>以外財產<br>抵充股款<br>者 | 其他   |
| 77.04  | 10              | 1,000,000   | 10,000,000    | 1,000,000  | 10,000,000  | 發起人現金繳交           | 無                        | 無    |
| 82.02  | 10              | 5,000,000   | 50,000,000    | 6,000,000  | 60,000,000  | 現金增資 5,000 萬元     | 無                        | 無    |
| 84.12  | 10              | 6,000,000   | 60,000,000    | 12,000,000 | 120,000,000 | 現金增資 6,000 萬元     | 無                        | 無    |
| 85.06  | 10              | 5,800,000   | 58,000,000    | 17,800,000 | 178,000,000 | 現金增資 5,800 萬元     | 無                        | 無    |
| 85.06  | 10              | 1,200,000   | 12,000,000    | 19,000,000 | 190,000,000 | 盈餘轉增資 1,200 萬元    | 無                        | 無    |
| 86.07  | 10              | 1,900,000   | 19,000,000    | 20,900,000 | 209,000,000 | 盈餘轉增資 1,900 萬元    | 無                        | 註 1  |
| 86.07  | 10              | 2,100,000   | 21,000,000    | 23,000,000 | 230,000,000 | 現金增資 2,100 萬元     | 無                        | 註 1  |
| 87.09  | 10              | 2,300,000   | 23,000,000    | 25,300,000 | 253,000,000 | 盈餘轉增資 2,300 萬元    | 無                        | 註 2  |
| 88.07  | 10              | 1,265,000   | 12,650,000    | 26,565,000 | 265,650,000 | 盈餘轉增資 1,265 萬元    | 無                        | 註 3  |
| 89.09  | 10              | 1,328,250   | 13,282,500    | 27,893,250 | 278,932,500 | 盈餘轉增資 1,328 萬元    | 無                        | 註 4  |
| 90.05  | 14              | 5,000,000   | 50,000,000    | 32,893,250 | 328,932,500 | 現金增資 5,000 萬元     | 無                        | 註 5  |
| 96.05  | 10              | 1,952,527   | 19,525,270    | 34,845,777 | 348,457,770 | 盈餘轉增資 1,953 萬元    | 無                        | 註 5  |
| 91.05  | 10              | 696,916     | 6,969,160     | 35,542,693 | 355,426,930 | 資本公積轉增資 697 萬元    | 無                        | 註 6  |
| 91.05  | 10              | 696,916     | 6,969,160     | 36,239,609 | 362,396,090 | 盈餘轉增資 697 萬元      | 無                        | 註 6  |
| 93.06  | 10              | 2,899,169   | 28,991,690    | 39,138,778 | 391,387,780 | 盈餘轉增資 2,899 萬元    | 無                        | 註 7  |
| 94.06  | 10              | 195,694     | 1,956,940     | 39,334,472 | 393,344,720 | 盈餘轉增資 196 萬元      | 無                        | 註 8  |
| 94.06  | 10              | 978,470     | 9,784,700     | 40,312,942 | 403,129,420 | 資本公積轉增資 978 萬元    | 無                        | 註 8  |
| 95.06  | 10              | 688,364     | 6,883,640     | 41,001,306 | 410,013,060 | 可轉換公司債轉換 688 萬元   | 無                        | -    |
| 95.07  | 10              | 4,651       | 46,510        | 41,005,957 | 410,059,570 | 可轉換公司債轉換 4.6 萬元   | 無                        | -    |
| 95.06  | 10              | 2,015,648   | 20,156,480    | 43,021,605 | 430,216,050 | 盈餘轉增資 2,015 萬元    | 無                        | 註 9  |
| 96.03  | 10              | 14,634      | 146,340       | 43,036,239 | 430,362,390 | 可轉換公司債轉換 14.6 萬元  | 無                        | -    |
| 96.06  | 10              | 507,314     | 5,073,140     | 43,543,553 | 435,435,530 | 可轉換公司債轉換 507 萬元   | 無                        | -    |
| 96.06  | 10              | 2,151,081   | 21,510,810    | 45,694,634 | 456,946,346 | 盈餘轉增資 2,015 萬元    | 無                        | 註 10 |
| 96.08  | 10              | 97,560      | 975,600       | 45,792,194 | 457,921,940 | 可轉換公司債轉換 97.5 萬元  | 無                        | -    |
| 97.06  | 10              | 4,121,298   | 41,212,980    | 49,913,492 | 499,134,920 | 盈餘轉增資 4,121 萬元    | 無                        | 註 11 |
| 98.06  | 10              | 2,495,675   | 24,956,750    | 52,409,167 | 524,091,670 | 盈餘轉增資 2,495 萬元    | 無                        | 註 12 |
| 100.06 | 10              | 1,048,184   | 10,481,840    | 53,457,351 | 534,573,510 | 盈餘轉增資 1,048 萬元    | 無                        | 註 13 |
| 101.06 | 10              | 2,672,868   | 26,728,680    | 56,130,219 | 561,302,190 | 盈餘轉增資 2,672 萬元    | 無                        | 註 14 |
| 101.07 | 10              | 160,488     | 1,604,880     | 56,290,707 | 562,907,070 | 可轉換公司債轉換 160.4 萬元 | 無                        |      |
| 101.10 | 10              | 2,360,126   | 23,601,260    | 58,650,833 | 586,508,330 | 可轉換公司債轉換 2,360 萬元 | 無                        |      |
| 102.01 | 10              | 2,679,106   | 26,791,060    | 61,329,939 | 613,299,390 | 可轉換公司債轉換 2,679 萬元 | 無                        |      |
| 102.03 | 10              | 6,892,114   | 68,921,140    | 68,222,053 | 682,220,530 | 可轉換公司債轉換 6,892 萬元 | 無                        |      |
| 102.08 | 10              | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 75,495,991 | 754,959,910 | 可轉換公司債轉換 7,274 萬元 | 無                        |      |
| 102.11 | 10              | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 76,152,370 | 761,523,700 | 可轉換公司債轉換 656 萬元   | 無                        |      |

註 1：經財政部證券暨期貨管理委員會 86 年 7 月 3 日(86)台財證(一)第 52535 號函核准。

- 註2：經財政部證券暨期貨管理委員會87年9月28日(87)台財證(一)第82999號函核准。  
 註3：經財政部證券暨期貨管理委員會88年7月17日(88)台財證(一)第65574號函核准。  
 註4：經財政部證券暨期貨管理委員會89年9月28日(89)台財證(一)第80803號函核准。  
 註5：經財政部證券暨期貨管理委員會90年5月3日(90)台財證(一)第119474號函核准。  
 註6：經財政部證券暨期貨管理委員會91年5月14日(92)台財證(一)第125961號函核准。  
 註7：經財政部證券暨期貨管理委員會93年6月3日台財證一第0930124621號函核准。  
 註8：行政院金融監督管理委員會證券期貨局94年6月30日金管證一字第0940126243號函核准。  
 註9：行政院金融監督管理委員會證券期貨局95年6月29日金管證一字第0950127383號函核准。  
 註10：行政院金融監督管理委員會證券期貨局96年6月25日金管證一字第0960032749號函核准。  
 註11：行政院金融監督管理委員會證券期貨局97年6月24日金管證一字第0970031333號函核准。  
 註12：行政院金融監督管理委員會證券期貨局98年6月23日金管證發字第0980031146號函核准。  
 註13：行政院金融監督管理委員會證券期貨局100年6月14日金管證發字第1000027189號函核准。  
 註14：行政院金融監督管理委員會證券期貨局101年6月15日金管證發字第1010026844號函核准。

## 2. 股本種類

114年3月28日/股

| 股份種類       | 核定股本       |            |             | 備註         |
|------------|------------|------------|-------------|------------|
|            | 流通在外股份     | 未發行股份      | 合計          |            |
| 記名式<br>普通股 | 76,152,370 | 23,847,630 | 100,000,000 | 上櫃公司<br>股票 |

## 3. 總括申報制度募集發行有價證券應揭露之相關資訊：無此情事。

### (二)主要股東名單

基準日：114年3月28日

| 股份<br>主要股東名稱 | 持 有 股 數    | 持股比例   |
|--------------|------------|--------|
| 東元電機股份有限公司   | 10,665,642 | 14.01% |
| 柯文吉          | 4,414,075  | 5.80%  |
| 恩泓投資有限公司     | 3,149,000  | 4.14%  |
| 點將家投資股份有限公司  | 2,841,000  | 3.73%  |
| 葉榮濱          | 2,658,418  | 3.49%  |
| 伽倫投資股份有限公司   | 2,558,000  | 3.36%  |
| 曾仲國          | 2,423,351  | 3.18%  |
| 鉅坤投資股份有限公司   | 2,397,000  | 3.15%  |
| 文吉投資股份有限公司   | 2,229,303  | 2.93%  |
| 崧昇投資股份有限公司   | 1,963,000  | 2.58%  |

## (三)、公司股利政策及執行狀況：

## 1. 股利政策：

本公司所處產業環境多變，企業正值穩定成長階段，考量未來資金需求及長期財務規劃，暨爭取股東權益最大化之考量。每年決算後如有盈餘，除依法提繳稅捐外，應先彌補以往年度虧損外，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。本公司依法提列特別盈餘公積時，對於『前期累積之投資性不動產公允價值淨增加數額』及『前期累積之其他權益減項淨額』之提列不足數額，於盈餘分派前，應先自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足之情形，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列。依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。分派股息及股東紅利之數額不低於當年度可分配盈餘之百分之五十，其中現金股利不得低於當年度分派總額百分之十。

本公司之股利政策係依盈餘穩定性、未來年度營運發展評估、適度盈餘保留與股東稅負等因素考量而定。未來將以平衡式股利政策為目標，長期而言，可保障投資者權益，並能掌握資金之流動與公司形象之維繫。(回顧歷年股利政策以現金股利為主，股利發放率皆有 70% 以上。112 年配發現金股利 2.4 元，股利發放率 71%。113 年股利政策，將配發現金股利 3.2 元，現金殖利率 6.20%)

## 2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司 113 年度盈餘分派案，業經 114 年 3 月 11 日董事會議通過，並於股東常會報告後提請承認。

單元:新台幣元

| 現金股利 |             | 股票股利 |    |
|------|-------------|------|----|
| 每股配發 | 金額          | 每股配發 | 金額 |
| 3.2  | 243,687,584 | 0    | 0  |

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：不適用。

(四)、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：不適用

## (五)、員工、董事及監察人酬勞：

## 1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍。

本公司應以當年度獲利狀況，以百分之三至百分之七分派員工酬勞及以當年度獲利狀況不高於百分之三分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

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

- a. 本公司之員工紅利及董事酬勞估列金額，係以截至當期止之獲利狀況，並依章程所定之成數範圍並參酌當年度獲利狀況和績效評估結果，並依為基礎估列。
- b. 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：不適用。
- c. 實際分派金額若與估列數有差時，依會計估計變動處理列為次年度損益。

## 3. 董事會通過之分派酬勞情形：

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

單位：新台幣元

| 項目   | 擬分派金       | 估列金額       | 差異 | 差異原因 | 差異處理情形 |
|------|------------|------------|----|------|--------|
| 董事酬勞 | 11,705,696 | 11,705,696 | -  | 無差異  | 無      |
| 員工酬勞 | 27,313,291 | 27,313,291 | -  |      |        |

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

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

單位:新台幣元

| 項目   | 擬分派金       | 估列金額       | 差異 | 差異原因 | 差異處理情形 |
|------|------------|------------|----|------|--------|
| 董事酬勞 | 9,745,244  | 9,745,244  | -  | 無差異  | 無      |
| 員工酬勞 | 22,738,902 | 22,738,902 | -  |      |        |

(六)、公司買回本公司股份情形，依附表十分別揭露已執行完畢及尚在執行者資訊其他事項：本公司截至114年4月30日止無此情事。



- 二、依附表十一揭露公司債辦理情形：無此情事。
- 三、依附表十二揭露特別股辦理情形：無此情事。
- 四、依附表十三揭露海外存託憑證辦理情形：無此情事。
- 五、依附表十四及十五揭露員工認股權憑證辦理情形，包含尚未屆期之員工認股權憑證之辦理情形及對股東權益之影響，以及累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：本公司截至 114 年 4 月 30 日止無此情事。
- 五之一依附表十四之一，尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：本公司截至 114 年 4 月 30 日止無此情事。
- 五之二依附表十五之一，累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：本公司截至 114 年 4 月 30 日止無此情事。
- 六、揭露併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形；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受讓他公司股份發行新股者，依附表十六格式揭露執行情形及被併購或受讓公司之基本資料：本公司截至 114 年 4 月 30 日止無此情事。
- 七、揭露資金運用計劃執行情形，包括計畫內容及執行情形。：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尚未顯現之情形。

## 肆、營運概況

## 一、業務內容

## (一) 業務範圍：

## 1. 本集團所營業之主要內容如下：

- (1) CB01071 冷凍空調設備製造業。
- (2) E602011 冷凍空調工程業。
- (3) CB01010 機械設備製造業。
- (4) E604010 機械安裝業。
- (5) F401010 國際貿易業。
- (6) JE01010 租賃業。
- (7) ZZ9999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- (8) CA02060 金屬容器製造業。
- (9) CB01990 其他機械製造業。
- (10) D401010 熱能供應業。
- (11) E599010 配管工程業。
- (12) E601010 電器承裝業。
- (13) E601020 電器安裝業
- (14) E603050 自動控制設備工程業
- (15) E603100 電焊工程業
- (16) EZ15010 保溫、保冷安裝工程業
- (17) EZ99990 其他工程業
- (18) I101061 工程技術顧問業
- (19) IG03010 能源技術服務業
- (20) A102020 農產品加工業

## 2. 主要產品營業比重：

單位：新台幣仟元；%

| 產品種類    | 113 年銷售實績 | 佔全年度銷售% |
|---------|-----------|---------|
| 冰水機組    | 2,097,894 | 57.49%  |
| 冷凝機組    | 21,415    | 0.59%   |
| 維修收入    | 268,021   | 7.34%   |
| 工程      | 336,791   | 9.23%   |
| 風機盤管及末端 | 346,930   | 9.51%   |
| 其他      | 493,040   | 13.51%  |
| 合計      | 3,649,379 | 100.00% |

### 3. 主要產品項目：

- (1) 主機及設備篇：離心式冰水機、滿液式冰水機、乾式冰水機、水冷式滷水機、直流變頻離心式冰水機、水源熱泵、氣冷式冰水機與熱泵、冷熱水機、氣源式熱水機、電腦房箱型機及冷凝機、通風設備、冷凍設備、船用設備、熱交換器、真空凍結乾燥機、儲冰槽、製冰機、冷凝器自動清洗機。
- (2) 系統工程整合篇：冷凍冷藏系統規劃設計施工、監控系統、儲冰系統規劃設計施工、機房空調、冰水機設備保全服務、工程專案管理。

### 4. 計畫開發之新產品：

- (1) 磁浮離心冰水機關鍵技術與驗證開發
- (2) 微電腦人機之開發
- (3) 冷凍空調節能產品之開發
- (4) 高效能空調大型冰水機組之開發
- (5) 冷凍冷藏設備
- (6) 新冷媒(低 ODP, GWP)機組之開發

## (二) 產業概況：

### 1. 產業之現況與發展

#### (1) 產業現況

冷凍空調工業是一項結合機械、電機、電子、氣象、化學等領域的高科技產業，因具有調節室內空氣中的濕度與溫度及換氣、除菌的功能，故應用領域既廣且深，在一般家庭為常用設備、對建築而言是必需工程，在工業生產上有些是周邊支援，更有些是製程本身，因此其實為滿足現代人類需求之重要民生工業，亦是支援產業發展之先進工程技術。對其高精密度的半導體廠、晶圓廠、生化科技等相關工業除仰賴精密科技技術外，對空調的溫濕度及清淨度亦相當嚴格，故所謂「冷凍空調工業」為精密工業之母，實非虛言，其發展與應用在國家經濟發展階段中亦扮演著關鍵性的角色。本集團為生產中央空調系統冰水機組之專業廠商，冰水機組係由馬達、壓縮機、熱交換器與冷媒膨脹裝置等組合而成，為支援中央空調系統之關鍵性產品，中央空調系統係為一整合性系統，從建築物結構、空調負載計算、空調系統與設備之選用、室內空間與送風系統之規劃設計、系統安裝配置、後續之運轉與維修保養等均會影響空調系統之耗能，而空調系統中最大耗能設備即為冰水機，約占60%，故其效率高低影響著整體空調運轉效率。冰水機組應用範圍廣泛，舉凡辦公大樓、醫院、銀行、機場、戲院、百貨公司、量販店、飯店、體育館等大型營業場所及製造業、建築水泥業、潔淨室、電訊機房、食品加工等工業製程均需使用到，其依壓縮機的形式可區分為離心式

、螺旋式、往復式及渦卷式；若以冷凝器區分，有水冷式、氣冷式及蒸發冷卻式；另  
以蒸發器區分，則有乾膨式及滿液式。

民國五十及六十年代，台灣正值工業起飛階段，政府大力輔導及培植相關工業，加之國內工商發達，建築業蓬勃發展，辦公大樓四處林立，對空調系統及設備之需求相對殷切。而民國八十年代起，由於國內冷凍空調業在製造技術、設計施工能力均有長足之進步，且民眾因國民所得大幅提升更加注重生活環境品質，因此冷凍空調產品成長相當可觀，並於 84 及 85 年間達到成長之最高峰。隨著環境的變遷及產業之轉形，現在冰水機組之應用更涵蓋人類之食、衣、住、行及娛樂各層面與生活息息相關，因應環保趨勢避免能源耗損，已發展結合智慧技術，透過即時監控冰水主機設備的用電、運作和維修狀況，提升反應能力，避免能源耗損，以及合理化設備的維修周期與成本，發展其在智慧綠建築的具體成果。

近年來全球空調需求不斷擴大：全球氣溫和濕度水平不斷上升，以及空調作為公共事業而非奢侈品的認知度不斷提高，預計將推動空調業務的顯著成長。辦公大樓、零售空間、醫療設施、資料中心AI機房和製造工廠對空調的需求不斷成長，推動市場成長，因為公司優先考慮員工舒適度、生產力和設備冷卻。政府努力提高能源效率和減少溫室氣體排放，透過法規、獎勵和能源效率標準鼓勵採用節能空調系統，這多推動市場需求。綜合來看，全球空調市場的成長不僅來自氣候變遷與基礎需求提升，更受到產業技術升級與政策驅動的加持。未來，高效節能與智慧化將成為市場主流，推動冷凍空調產業進一步發展。

展望2025年，全球經濟面臨諸多風險變數，與2024年情勢相當。儘管整體增長趨於穩定，受多重挑戰影響，各地區經濟表現分化明顯。其中，美國川普2.0政策的影響、中國經濟受內需疲軟及結構性問題限制，以及地緣政治與氣候變遷等因素，皆將牽動國際經濟前景。根據經濟部統計處資料，113年中央空調系統冷氣銷值達322,158萬元，較112年同期的287,648萬元成長12%。在市場需求穩健成長的帶動下，預估114年台灣中央空調系統產值將持續穩步上升。

中央空調系統冷氣每年銷量和銷值統計表

| 年度 | 銷量(台)  | 成長率(%)  | 銷值(萬元)  | 成長率(%)  |
|----|--------|---------|---------|---------|
| 90 | 7,171  | (21.60) | 138,819 | (18.60) |
| 91 | 6,315  | (11.94) | 120,583 | (13.14) |
| 92 | 7,712  | 22.12   | 167,235 | 38.69   |
| 93 | 11,308 | 46.63   | 232,808 | 39.21   |
| 94 | 11,387 | 0.70    | 236,917 | 1.76    |
| 95 | 13,507 | 18.62   | 253,071 | 6.82    |

|     |        |         |         |         |
|-----|--------|---------|---------|---------|
| 96  | 11,837 | (12.36) | 204,611 | (19.15) |
| 97  | 12,339 | 4.24    | 236,874 | 15.77   |
| 98  | 9,143  | (25.90) | 197,979 | (16.42) |
| 99  | 11,597 | 26.84   | 248,020 | 25.28   |
| 100 | 10,198 | (12.06) | 264,581 | 6.68    |
| 101 | 8,605  | (15.62) | 256,706 | (2.98)  |
| 102 | 9,674  | 12.42   | 255,771 | (0.36)  |
| 103 | 9,183  | (5.08)  | 275,138 | 7.57    |
| 104 | 10,596 | 15.39   | 321,372 | 16.8    |
| 105 | 8,725  | (17.66) | 296,949 | (7.60)  |
| 106 | 8,222  | (5.77)  | 287,352 | (3.23)  |
| 107 | 7,731  | (5.97)  | 271,226 | (5.61)  |
| 108 | 7,325  | (5.25)  | 238,649 | (12.01) |
| 109 | 6,977  | (4.75)  | 225,258 | (5.61)  |
| 110 | 6,625  | (5.05)  | 223,479 | (0.79)  |
| 111 | 7,459  | 12.59   | 265,098 | 18.62   |
| 112 | 7,707  | 3.32    | 287,648 | 8.51    |
| 113 | 7,561  | (1.89)  | 322,158 | 12.00   |

註：資料來源：經濟部統計處

## (2) 發展趨勢

近年來，全球空調產業面臨空前的大革命，節能和環保雙重要求推動著產業向前發展。為了應對這些挑戰，空調製造商正積極開發省能、高效率、替代冷媒的新技術。未來，隨著空調產品和技術趨向複合性、多功能、環保和省能方向發展，行業將持續優化變頻控制、壓縮機製造、高效率熱交換器、舒適氣流分布、空氣品質控制等關鍵元件和設備的製造技術。

在中央空調領域，由於台灣部分地區缺水或水質較差，導致水冷式冰水機組的冷凝器和冷卻水塔結垢問題嚴重。因此，氣冷式冰水機的發展趨勢不可忽視，並且製冷能力朝向大型化發展。同時，螺旋式壓縮機在性能效率方面已與國外大廠相當，而全球磁浮離心式冷媒壓縮機的發展也被看好。台灣已決定積極參與磁浮離心機的供應鏈，並啟動業界能源專案研發計劃，已在2022年完成商業化機型。磁浮離心機以其高部分負載效率、低震動噪音、環保無油、低維護需求和智慧運轉等優點被視為全球大型冰水機廠的新一代主機，目前正處於快速成長期。

全面轉換為環保冷媒是不可避免的工作，但新型環保冷媒的價格較高，使得新型冷媒冰水機組的售價高於傳統型號。儘管如此，未來對新型環保冷媒機型的需求預計

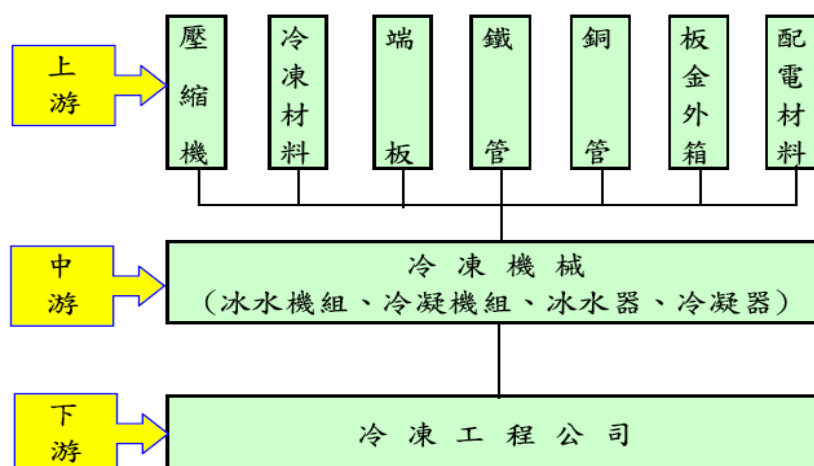


將十分可觀，而這將促使市場逐漸轉向新型冷媒機組。

在可持續發展方面，本集團已經與全球接軌，積極轉換高效率節能機組並配合節能標章認證。此外，公司也將碳費徵收機制納入營運策略。以促進內部減排和環保投資。公司也將2050年實現淨零排放之目標定為公司的長遠發展目標，確保公司的營運與環境的可持續性發展。為了達成這些目標，公司正積極進行新冷媒(低GWP)高效率節能機組的研究，並逐漸完成低GWP機種的開發。

## 2. 冷凍空調製造業上、中、下游之關聯性

冷凍空調產業上游主要為壓縮機、冷凍材料、端板、鐵管、銅管、配電箱及配電材料等零組件供應商，由於國內關鍵零組件製造技術與量產規模尚無法與國外廠商匹敵，故多數零組件須仰賴國外進口；而中游為本公司所屬之冰水機組及冷凍機組等構成中央空調系統之冷凍機械製造商；至於下游則為負責安裝維修中央空調系統的冷凍工程公司，因台灣中央空調產業漸次走向產銷分離制度，故由冷凍工程公司專責面對終端使用者，以確保施工及維修品質。整體而言，由於辦公大樓、商業廣場、高科技工廠等皆須採用中央空調系統以調節空氣溫度，營造舒適之工作及生活環境，是以此需求與經濟、公共工程及房地產景氣息息相關。



## 3. 產品發展趨勢

- (1) 超高大樓之興建，高效能冰水機組產品為發展重心之一。
- (2) 環保節能及限電危機意識抬頭，高效能、高科技及高效率儲冰機及利用離峰用電之儲冰空調設備需求將成主流。
- (3) 我國工業快速升級，不斷提升品質以創造產品附加價值，農林漁牧各產業之應用為產品發展之必然趨勢。
- (4) 因限電危機近期發展出虛擬電廠概念，智能主機（物聯網(IOT 控制器)與IOT防火牆設備），可即時(2秒內)接收空調DR卸載雲端大平台([www.abridr.tw](http://www.abridr.tw))或行政院指定雲端平台的卸載指令並開始執行卸載，主機卸載能力可節能30%以上。可配合需求反應的微小容量突破參與獨立電力調度中心財務模式和實體設備模式的限制，可以在

任何電網型態與地理實體位置的層級上彈性地定義虛擬電廠。

- (5) 因應環保的需求低臭氧破壞潛力 (Ozone Depletion Potential, ODP) 與低溫室效應潛力 (Global Warming Potential, GWP) 冷媒趨勢須求，積極尋找下一代替代冷媒，開發新冷媒(低ODP, 低GWP)機組。

#### 4. 競爭情形

本集團主係生產中央系統冰水機組，目前國內產銷冰水機組之廠商除東元、大同、中興電工等公司已上市，日立、詮宏、大金、台灣開利為外資公司，鑫國、力菱、揚帆和國祥等國內廠商，然而，這些上市公司和公開發行公司中，冰水機組的銷售額在其整體營業收入中所佔比重相對較低；中國為冰水機組極大及重要市場，除上述台商及國際大廠外，本土尚有海爾、美的、格力、華帝等知名公司及當地製造廠商，其競爭之情況更加激烈；越南除本公司為當地製造外餘皆為進口品，具有在地製造及售後服務之優勢；而近期中國製造大廠利用低價之策略，積極打入台灣及東南亞市場，競爭更加激烈，對市場及利潤之衝擊更嚴峻。

本公司銷售中央系統冰水機組之市場佔有率如下：

單位：新台幣仟元；%

| 年度 \ 項目 | 堃霖公司銷售金額  | 全國銷售金額    | 市場佔有率  |
|---------|-----------|-----------|--------|
| 90      | 543,331   | 1,388,193 | 39.14% |
| 91      | 613,931   | 1,205,827 | 50.91% |
| 92      | 794,217   | 1,672,355 | 47.49% |
| 93      | 883,135   | 2,328,080 | 37.93% |
| 94      | 797,701   | 2,369,173 | 33.67% |
| 95      | 837,116   | 2,530,714 | 33.08% |
| 96      | 779,487   | 2,046,115 | 38.10% |
| 97      | 920,115   | 2,368,742 | 38.84% |
| 98      | 645,023   | 1,979,791 | 32.58% |
| 99      | 880,668   | 2,480,196 | 35.51% |
| 100     | 957,910   | 2,645,807 | 36.20% |
| 101     | 1,010,614 | 2,567,058 | 39.37% |
| 102     | 931,269   | 2,557,709 | 36.41% |
| 103     | 1,057,991 | 2,751,384 | 38.45% |
| 104     | 1,192,702 | 3,213,715 | 37.11% |
| 105     | 1,178,679 | 2,969,488 | 39.69% |
| 106     | 1,191,441 | 2,873,523 | 41.46% |
| 107     | 1,210,621 | 2,712,255 | 44.64% |
| 108     | 891,364   | 2,386,489 | 37.35% |

|     |           |           |        |
|-----|-----------|-----------|--------|
| 109 | 853,405   | 2,252,577 | 37.89% |
| 110 | 831,307   | 2,234,786 | 37.20% |
| 111 | 1,076,858 | 2,650,981 | 40.62% |
| 112 | 1,016,073 | 2,876,483 | 35.32% |
| 113 | 1,314,570 | 3,221,584 | 40.81% |

資料來源：全國總銷售金額係依據經濟部統計處工業生產統計月報。

註：上述本公司銷售金額係包括ODM、OEM。

本銷售統計係以堃霖公司個體銷售資料分析。

本公司之產品競爭優勢在於系列產品齊全、設計圖庫資料完整、優良的品質及交期迅速。

### （三）技術及研發概況：

#### 1. 研發費用：

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目 | 112 年度    | 113 年度    |
|----------|-----------|-----------|
| 研發費用     | 68,909    | 69,994    |
| 營收淨額     | 3,476,588 | 3,649,379 |
| 佔營收淨額比例  | 1.98%     | 1.92%     |

#### 2. 開發成功之技術或產品

| 年 度  | 開 發 成 功 之 技 術 與 產 品                                                      |
|------|--------------------------------------------------------------------------|
| 88 年 | 1. 耐腐蝕型氣冷式冰水機組之開發。<br>2. 冰水器原使用1/2" 銅管，改為3/8" 銅管，冷媒端蓋前後二個改為一個，銅管由直管改為U型。 |
| 89 年 | 1. 殼管式及板鰭管式熱交換器性能研究。<br>2. 滿液式中央空調冰水主機設計製造。<br>3. 環保低噪音風扇開發。             |
| 90 年 | 環保冷媒新機種開發完成。                                                             |
| 91 年 | 高EER氣冷式冰水機電腦房箱型機。                                                        |
| 92 年 | R-407C冷媒氣冷式冰水機單晶片控制電路。                                                   |
| 93 年 | 氣冷滿液式冰水機。                                                                |
| 94 年 | 離心機650RT。                                                                |
| 95 年 | 1. 二段離心機500RT。<br>2. 環保冷媒R-410A冰水機組之開發。                                  |



|       |                                                           |
|-------|-----------------------------------------------------------|
| 96 年  | 真空凍結乾燥機                                                   |
| 97 年  | 整體型冷凍機組開發。                                                |
| 98 年  | 噴淋式冰水機組開發。                                                |
| 99 年  | 管狀製冰機組開發。                                                 |
| 99 年  | 水冷熱泵除霜冷凝機組開發。                                             |
| 100 年 | 蒸發冷卻式冰水機組開發。                                              |
| 101 年 | 低溫水源熱泵機組                                                  |
| 101 年 | 開放式滷水機組開發。                                                |
| 101 年 | 冷熱雙效增能機組                                                  |
| 101 年 | 一體式地源熱泵機組                                                 |
| 102 年 | 30" 扇葉開發                                                  |
| 102 年 | 高效能滿液式風冷熱泵機組                                              |
| 103 年 | 兩段螺旋式高溫型熱泵系統的開發                                           |
| 104 年 | 防爆型滷水機組                                                   |
| 105 年 | 半接觸凍結機組(SCF)                                              |
| 106 年 | 貨櫃急速庫                                                     |
| 107 年 | 氣冷直流變頻冷凝機組                                                |
| 108 年 | 農業稻穀乾燥及汙泥乾燥機                                              |
| 109 年 | 智能主機（物聯網 IOT 控制器與 IOT 防火牆設備）                              |
| 110 年 | 國產化磁浮離心機組、堃霖微電腦人機                                         |
| 111 年 | 直流變頻箱型機、國產化磁浮離心機組                                         |
| 112 年 | 中鋼直流變頻箱型機、<br>「零公差」COP $\geq$ 7.1、能效 1 級國產化磁浮離心機組         |
| 113 年 | 低溫室效應冷媒 R1234ze(GWP=1)磁浮冰水機組、<br>R513A(GWP=573)環保冷媒磁浮冰水機組 |

#### （四）長、短期業務發展計劃

##### 1. 短期計畫

- （1）產品組合多樣化：針對市場需求及發展趨勢，推展高效直流變頻離心式冰水主機、螺旋滿液式冰水主機、氣冷式冰水機，冷凍冷藏機市場，搭配冰水器、冷凝器等銷售持續成長，達成公司產品組合多樣化發展。
- （2）加強節能及環保產品行銷：因應客戶對能源效率提高之需求及世界環境保護趨勢，積極擴大環保冷媒機、離心式冰水主機、滿液式冰水主機等高能源效率機種之市場。

##### 2. 長期計畫

###### （1）行銷策略：

- A. 建立海外行銷據點：在政府大力推行自由化與國際化之既定政策之下，未來國內

市場勢將更加開放，本公司有感於產業環境的變化，將致力於海外營業據點的建立，並以加重外銷為努力的方向，以尋求在國際市場上發展的空間。

B. 與知名大廠建立策略聯盟：積極尋求與國內外知名設備製造大廠技術合作之機會，以提升自身產品的形象，並獲取最先進之技術。

- (2) 在經濟規模和人工成本考量下，擴大海外生產基地以降低生產及運輸成本，進而提升公司之市場競爭力。
- (3) 本集團之產品為高價位之商品，故客戶對品質及售後服務之要求甚高，垂直整合供應鏈，確保品質無慮，並提供客戶完善的安裝、維修、即時監控能源管理服務，故朝上、下游整合，將有助營收及獲利之提升。
- (4) 本集團積極將產品往多層面之發展，在環境自動監控及節能系統，結合農漁業之發展(例如：菌菇生長系統、漁業低溫凍結處理、蔬果冷飲保鮮、肉品加工冷凍保存)，並將設備以模組化概念設計與生產，以降低生產成本與原料庫存，且讓日後維修保養快速便利，將有效推升公司之知名度及獲利的增加。

## 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

本集團為生產冰水機組及冷凝機組之專業廠商，產品銷售對象以 ODM 及 OEM 客戶及冷凍空調工程公司為主，由於台灣地處亞熱帶，且建築物向上發展為必然趨勢，中央空調系統需求因而相對殷切，加上本集團提供之產品無論在品質、交期、價格、服務等各方面深受國內大廠肯定，致長久以來多以內銷為主，近年來為因應客戶海外設廠之需求，已於越南及大陸設廠以期追求產品國際化的目標並成為華人第一品牌。

| 年度<br>區域別 | 112 年  | 113 年  |
|-----------|--------|--------|
| 台灣        | 56.54% | 68.21% |
| 大陸        | 41.70% | 28.66% |
| 越南        | 1.45%  | 2.63%  |
| 其他東南亞地區   | 0.31%  | 0.50%  |
| 合計        | 100%   | 100%   |

#### 2. 市場占有率

單位：組；%

| 年度<br>中央系統冰水機 | 112 年度 | 113 年度 |
|---------------|--------|--------|
| 堃霖公司          | 1,776  | 2,061  |
| 佔全國總銷量百分比     | 23.04% | 27.26% |
| 全國總銷量         | 7,707  | 7,561  |

單位：新台幣仟元；%

| 年度        | 112 年度    | 113 年度    |
|-----------|-----------|-----------|
| 中央系統冰水機   |           |           |
| 堃霖公司銷值    | 1,016,073 | 1,314,570 |
| 佔全國總銷值百分比 | 35.32%    | 40.81%    |
| 全國總銷售值    | 2,876,483 | 3,221,584 |

註 1：全國總銷售值來源係依經濟部統計處之台灣地區工業生產統計月報。

註 2：本公司銷售量值包含自有品牌及 ODM、OEM。

### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

冷凍空調設備包括各式冰水機組、冷熱水機、冷凝器、冰水器、油冷卻器、製冰機、工業化用冷熱交換器、以及船舶專用冷凝器等，均為滿足人類對冷凍空調之需求而設，而隨經濟蓬勃發展、工業快速升級及國民所得大幅提高，工商活動益趨頻繁，對於各式工業、商業及民生用冷凍機組之需求隨之提升，並朝高效能、高平穩度、高科技的方向發展。

#### ◎國內外經濟情勢

2024 年，全球經濟增長預計將保持穩定但低於預期。根據國際貨幣基金組織（IMF）2024 年 10 月的《世界經濟展望》報告，全球經濟增長率預計為 3.3%，與 2023 年持平。然而，美國經濟預測上調，歐洲主要經濟體則面臨下調。新興市場和發展中經濟體的增長也受到地緣政治緊張、衝突和極端天氣事件的影響。聯合國貿易和發展會議（UNCTAD）指出，全球貿易減速可能限制全球經濟增長潛力，而經濟合作暨發展組織（OECD）報告亦提及，通膨與高利率環境可能持續影響企業投資與消費者支出。

儘管地緣政治不穩、美中經濟前景保守、川普新政可能加劇全球貿易壁壘，影響製造業需求力道，但受惠於機械、金屬製品等下游產業需求回溫，以及 AI、半導體、電動車與再生能源等新興應用需求穩步成長，國內製造業需求仍有望提升；全球電子業擴大資本支出帶動半導體設備訂單增加，東協地區經濟穩健也有望推升我國機械設備採購規模。此外，美國聯準會降息降低企業融資成本，有助提升廠商投資意願。然而，中國推行機械設備進口替代並中止部分 ECFA 早收清單產品，對我國相關產業出口構成壓力。

#### 展望未來

全球經濟仍將面臨諸多不確定因素，例如川普新政、各國央行貨幣政策走向、中國經濟刺激政策，以及國內投資動能等。因此，根據台經院最新預測結果，2025 年國內經濟成長率為 3.42%，較上次預測上修 0.27 個百分點。

在物價部分，全球通膨壓力持續緩解，國內通膨亦呈緩步下降趨勢。然而，氣候變遷、缺工問題、地緣政治風險等不確定因素仍然存在，料將限制通膨降溫速度，故預測 2025 年 CPI 成長率為 1.95%，較前次預測上修 0.08 個百分點。

在匯率方面，儘管經濟基本面支撐新台幣升值，然美國聯準會降息步伐較金融市場預期放緩，且川普上台後，貿易政策不確定性大幅上升，亞洲貨幣在國際美元強勢下承受貶值壓力，新台幣亦跟隨亞幣走貶，因此預估 2025 年平均 32.34 元新台幣兌 1 美元，較前次預測貶值 0.94 元。

中國將積極應對內需疲軟、市場信心不足及川普第二任期帶來的潛在衝擊。中國目前的房地產政策以去化庫存為主，因庫存處於歷史高位，故調整仍需要時間，預計 2025 年房地產開發和投資仍將疲弱。短期內，降低購房成本的政策可能對交易量有所提振，但中長期房市要實現穩定並回升，仍需依賴經濟和民眾收入預期的改善。未來若中國房市表現未出現回穩跡象，可能導致鋼鐵、水泥及建築機械等生產過剩，進而大量傾銷他國，引發貿易摩擦，對台灣部分產業帶來不利影響，鑒於中國短期刺激政策的長效性仍存疑，這也成為 2025 年台灣經濟的不確定因素之一。

綜上所述，經濟預測向來不易，因為影響經濟的變數多數難以量化，例如 貿易戰、氣候變遷、地緣政治、供應鏈遷移、2025 年多國新政府政策走向，以及主要國家貨幣政策調整，這些因素皆可能對全球與臺灣經濟產生重大影響。

因此，在 三分樂觀，七分審慎 的態度下，企業與投資者應密切關注國際經濟動態，適時調整策略，以確保在全球經濟變局中保持競爭力。

預計銷售數量及其依據

單位：組

| 主要產品 | 2025年預計之銷售量 |
|------|-------------|
| 冰水機組 | 2,511       |

本集團依據今年度整體產能狀況及預估合約訂單估計，114年出貨量預估較113年銷售量增加，主係114年預估銷售產品別中，大型節能高效型機組之比重較高。

#### 4. 競爭利基發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1) 公司競爭之利基

本集團擁有成熟的生產技術和穩定的品質，能夠準確掌握產品所需元件的市場資訊並與供應商保持良好關係。此外，我們持續增加各種測試設備，強化品管準確度，並注重製程控管，以確保產品穩定性。本集團之高雄廠及上海廠、蘇州廠、越南廠皆有 ISO-9001 品質認證並提供能源效率節能標章，體現出公司對品質保證和節能環保的重視。

##### (2) 發展遠景之有利因素

###### A. 積極開發高附加價值及多樣化產品：

本公司製造程序頗具彈性，可隨時開發新產品以迎合市場之需求。目前已開發超大型冰水機組、完全凍結式儲冰槽、真空凍結乾燥機、冷凝器、冰水器冷暖熱泵、離心式冰水機組、冷凝器自動清洗機、冰水機設備保全服務、空調箱、送風機末端等產品並與之整合，使公司之系列產品更齊全。



## B. 品質國際化：

由於近年來國人生活水準提升，消費者隨著社會型態的改變而產生新的消費意識，對於諸如省電、安靜、除濕…等的要求愈來愈高，本公司本著品質國際化策略，依循ISO品管策略，隨時掌握市場狀況、對於出廠產品品質以100%保證，並注重售前規劃及售後服務，以使產品的發展與定位深具前瞻性。

## C. 降低生產成本，提升競爭力：

本公司產品以高品質為優先考量，故產品穩定性較其他品牌為佳，產品壽命較長。此外更以專業化、標準化為生產目標，並提高自動化程度，以降低生產成本，提升競爭力。

## (3) 發展遠景之不利因素與因應對策

## A. 進口之原料成本易受匯率變動影響產生波動。

主要原料之進口壓縮機約佔營業成本10%，易受匯率變動影響產生波動。

因應措施：

- a. 隨時注意匯率、利率變動，採取必要之避險對策。
- b. 增加國內採購原料之比重。
- c. 本公司與各主要供應商均保持長期良好之關係，各項原料供應正常。另外，亦積極開發其他原料供應來源，以分散採購風險。

## B. 研發費用高：

為提升技術層次，須投入鉅額研發費用致使營業費用增加。

因應措施：

- a. 加強與國、內外專業大廠長期技術合作，以降低研發成本。
- b. 結合專業機構與大學共同合作開發，以縮短開發時程，並使新產品快速進入市場創造利潤。
- c. 公司亦十分重視對於研發及工程人員之培訓，可確保研發團隊的技術，使公司得以永續經營。

## C. 人工成本不斷提高：

由於國人生活水準不斷提昇，人工成本亦向上攀升。

因應措施：生產方式儘量朝自動化發展，並進行生產流程改善，以降低製作工時，並減少生產成本。

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程：

## 1. 主要產品之重要用途

| 序 號 | 商 品 名 稱       | 用 途                    |
|-----|---------------|------------------------|
| 1   | 螺 旋 式 冰 水 機 組 | 係冷凍空調機械中專屬先進高效率製冷之功能   |
| 2   | 離 心 式 冰 水 機 組 | 係大型冷凍空調機械中專屬先進高效率製冷之功能 |
| 3   | 滿 液 式 冰 水 機 組 | 係冷凍空調機械中專屬先進高效率製冷之功能   |
| 4   | 開 放 式 冰 水 機 組 | 係冷凍空調機械中專屬防爆型及一般型之功能   |
| 5   | 半 密 式 冰 水 機 組 | 係較經濟型冷凍空調製冷之功能         |
| 6   | 氣 冷 式 冰 水 機 組 | 係以空氣冷卻作為冷凍空調製冷之功能，以應付水 |

|    |               |                                     |
|----|---------------|-------------------------------------|
|    |               | 源不足之冷凍空調場所                          |
| 7  | 半密式冷凝機組       | 係專供冷凍冷藏設備之用                         |
| 8  | 冷 凝 器         | 係冷凍空調機械中為專屬散熱之功能                    |
| 9  | 冰 水 器         | 係冷凍空調機械中為專屬製冷之功能                    |
| 10 | 抽 水 冷 卻 器     | 係冷凍空調機械中為專屬以油壓冷卻功能                  |
| 11 | 製 冰 設 備       | 係專供製冰廠漁船及農漁民生菜保鮮之用                  |
| 12 | 工業化工用冷熱交換器    | 係專屬工業化工上使用之冷熱交換功能                   |
| 13 | 凍 結 式 儲 冰 槽   | 係專屬適用於各類型儲冰主機，如螺旋式、離心式、往復式或渦卷式儲冰主機。 |
| 14 | 真 空 乾 燥 凍 結 機 | 係專屬適用於食品與健康食品加工及生化科技                |

## 2. 主要產品之重要產製過程



## (三) 主要原料之供應狀況：

本集團係以生產冰水機組及冷凍機組為主，產品所需之冰水器及冷凝器由各公司自行生產製造，或由堃霖蘇州製造供應，而壓縮機、冷凍材料、板金外箱、端板、鐵管、銅管則向國內外廠商購買，由於主要供應商均為知名廠商，品質方面具相當程度之水準，且採購來源分散，與各供應商之間均維持良好之合作關係，故供貨來源不虞匱乏。

| 主要原物料       | 主要供應商                          | 主要來源 | 供應情形            |
|-------------|--------------------------------|------|-----------------|
| 壓縮機         | 復盛、Copeland、BITZER、漢鐘、Danfoss、 | 國內外  | 依季別統購及視接單情況另行採購 |
| 銅管          | 隆達、MEGATREND、公成、中誠、新太銅         | 國內外  | 依季別統購及視接單情況另行採購 |
| 冰水器、<br>冷凝器 | 自製、堃霖蘇州廠                       | 國外   | 依季別統購           |
| 散熱盤管        | 嘉祿、中誠、太倉英碩                     | 國內外  | 訂單採購            |
| 板金外箱        | 鋒厚、豐郁                          | 國內   | 訂單採購            |

## (四) 最近二年度主要進銷貨客戶名單

## 1 最近二年度 10%以上主要供應商資料

單位：新台幣仟元

| 項目      | 112 年度  |           |               |        | 113 年度  |           |               |        |
|---------|---------|-----------|---------------|--------|---------|-----------|---------------|--------|
|         | 名稱      | 金額        | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人關係 | 名稱      | 金額        | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人關係 |
| 1       | Danfoss | 167,708   | 8%            | 無      | Danfoss | 213,392   | 12%           | 無      |
| 2       | 維克      | 141,291   | 7%            | 無      | 中誠      | 150,636   | 8%            | 無      |
| 3       | 復盛      | 135,479   | 6%            | 無      | 新太銅     | 128,389   | 7%            | 無      |
| 4       | 中誠      | 124,286   | 6%            | 無      | 復盛      | 123,986   | 7%            | 無      |
| 5       | 其他      | 1,521,445 | 73%           | —      | 其他      | 1,218,616 | 66%           | 無      |
| 進貨淨額(註) |         | 2,090,209 | 100%          | —      | 進貨淨額    | 1,835,019 | 100%          | —      |

註：公司 113 年度較 112 年度減少：主因係末端產品需求減少，致使採購成本下降。

## 2. 最近二年度 10%以上銷貨客戶資料：無此情事。



## 三、最近二年度從業員工資料：

| 年度                    |       | 112 年度 | 113 年度 | 截至 114 年 3 月 31 日 |
|-----------------------|-------|--------|--------|-------------------|
| 員工人數                  | 職員    | 326    | 310    | 313               |
|                       | 作業員   | 256    | 274    | 262               |
|                       | 合計    | 582    | 584    | 575               |
| 平均年歲                  |       | 38.9   | 40.7   | 41.4              |
| 平均服務年資                |       | 10.2   | 11.8   | 12.6              |
| 學歷<br>分布<br>比率<br>(%) | 博士    | 0.13%  | 0.14%  | 0.14%             |
|                       | 碩士    | 1.33%  | 1.37%  | 1.44%             |
|                       | 大學/專科 | 41.87% | 40.22% | 39.95%            |
|                       | 高中    | 49.19% | 41.08% | 40.16%            |
|                       | 高中以下  | 7.47%  | 17.19% | 18.32%            |

#### 四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失及處分之總額

本公司在最近年度及截至年報刊印日止，並未因污染環境而遭受任何損失或進行處分。

(二) 未來因應對策及可能之支出

堃霖公司未來將繼續遵循 ISO 14001 的要求，進行環境考量面評估和改善，並在全公司範圍內實施環境管理措施。由於公司產品主要為組裝類型，並不會直接產生重大污染或廢棄物，未來的支出將專注於提升環境管理體系，支持可持續的資源使用與廢棄物減少。

(三) 環境保護工作與ISO 14001的結合

堃霖公司主要廠房及生產設備位於 高雄市梓官區、中國大陸江蘇省吳江經濟技術開發區及越南隆安省德和縣新德工業區，本公司依據 ISO 14001 環境管理系統對環境保護工作進行系統化管理。每年定期進行環境考量面評估，並依照標準要求進行改善。當發現環境問題時，我們會根據 ISO 14001 的規定啟動改進措施，確保符合環境法規並不斷提升環境績效。

透過該系統，我們不僅關注減少廢棄物和污染物排放，還積極推動環境資源的回收與再利用，並將環境責任融入公司文化，提升員工和合作夥伴的環保意識。

## 五、勞資關係

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

### 1. 我們堅信人才是公司永續經營的基石。

勞資關係目標是強化人才發展，打造堃霖幸福企業，達成企業永續經營，成為最佳友善職場；我們甚為希望員工能在工作實現自我發展與成就，因此建構了開放的職涯發展環境，以及兼顧生活與家庭的福利措施，讓員工能跟公司一同打拼與成長。

#### (1)職涯發展與自我成就

為培養具積極性及創新觀念之優秀人才，也協助人才在公司發展的舞台實現成就，除新進人員有完整的上手訓練與適應關懷外，更保障職涯發展管道的開放，相關方案如下：

新人訓練：對於每一位新進人員，依勞安/環安要求，優先進行工安及行政相關訓練為3.5小時，加強新進人員對工安的重視，以及公司相關基本管理規章的認識，而後，再由各部門主管帶領新人至各工作環境，進行環境的認識、器材操作的教導及師徒制的專業技能訓練。

各部門專業訓練：各部門每年度依各其部門人員的專業技能需求，提出年度訓練計劃，並參加政府相關補助，如：企業人力資源提升計劃/充電起飛計劃，加強並改善對每一個員工的訓練品質及環境需要，增進員工的專業技能。

在職員工進修：為鼓勵每位員工自我向上發展，本公司制定「在職員工研修處理準則」等相關管理辦法，提供每位員工補助全額的學分費，讓每位員工繼續工作之餘，還能全力的自我充實訓練，加強其專業技能，擁有更好的自我的職涯發展。

人才培訓：

- A. 各部門內部徵才優先：為使人才發展齊全，若有相關部門需要，會優先從各部門或其他部門之人才之評估後，進行人才平調與工作OJT之培訓，使人才更加能活絡，增強公司專業能力的競爭力。
- B. 外部徵才(產學合作、學校寒暑期實習、高職成績優良獎助學金)：除了在104人力網路銀行上招募優秀人才外，及為培育年輕學子之技能養成，多年來與各大院校、高職進行產學合作，並積極參加政府相關計劃案，使年輕學子能在一邊培訓工作中，也能一邊有良好的生活收入，進行更多的自我成長與滿足。

#### (2)員工權益保障

- A. 求職安全與性別平權保障：依個人資料保護法，保障求職者的個資安全，不進行未經求職者同意之招募甄選目的以外之使用。在僱用對象上，完全遵循勞動基準法規定，不僱用未滿15歲者從事勞動工作，且為平衡性別結構，保障女性進用員額，近三年全公司女性比例已自12%提升至20%。
- B. 具競爭力的薪酬政策：公司積極掌握業界市場薪資水準，並定期檢視本公司之

薪酬政策，以利招聘與留任優質人才。另為了體恤員工辛勞，依不同工作站的特殊性予以工作津貼；為激勵同仁，亦設立證照獎金、業務獎金、提案獎金等獎金類，以鼓勵同仁在工作上的努力付出；為留任優秀人才亦規畫相關的配套獎勵制度進行留才，提供同仁無後顧之憂的薪酬福利條件。

## 2. 員工福利政策：

本公司之勞資關係一向極為融洽，創業以來由於經營者開明作風，以及勞方之充分體認，雙方合作極為愉快。

### (1). 職工福利委員會：

- A. 本公司成立職工福利委員會由勞資雙方派人共同組成委員會，勞方代表指派10人，資方代表指派1人，共同組織成立。
- B. 本會置主任委員1人，綜理會務，並置副主任委員1人，均由委員互選之。委員任期2年，均為無給職。委員連選連任者不得超過2/3，但由業務執行人擔任者，其任期不受限制。另主任委員、副主任委員或委員辭職者，應向本會提出。無故連續3次未能出席本會會議者，視同辭職。本會委員任期未滿1年者不得召回。
- C. 委員會委員均為義務職，本會每3個月召開會議1次，必要時得召開臨時會。委員會會議由主任委員召集之。臨時會議經全體委員1/3連署請求者主任委員應於7日內召集之。主任委員無正當理由不召開定期會議或臨時會議者，得經全體委員1/3連署，報請主管機關指定委員1人召集之。
- D. 職工福利金來源：每月營業收入總額之0.15%，下腳廢料變賣提撥40%及員工薪資(月收入)0.5%。
- E. 福利委員會不定期舉辦康樂及文藝活動，藉以調劑員工身心及促進同仁感情交流。

### (2). 員工福利措施

- A. 本公司所屬各員工均須參加保險，其實施依勞工保險法條例辦理。
- B. 並為員工規劃團體綜合保險，包括壽險、意外險、醫療險、職災險等，以增加員工整體之保障。
- C. 員工遭遇職業災害或罹患職業病而死亡時，本公司除給予5個月平均工資之喪葬費外，並應一次給予其遺屬40個月平均工資之死亡補償。
- D. 在職員工非因公死亡（不含因事留職停薪），除依法辦理勞工保險給付外，得參照服務年資發給撫卹金：
  - 2-1. 服務年資三年以下者，一次發給一個月之撫卹金。
  - 2-2. 服務年資三年以上者，一次發給三個月之撫卹金。
  - 2-3. 以上「撫卹金」，以其死亡當月(含當月)起，依「勞工保險投保薪資分級表」，6個月之平均月投保薪資發給。
  - 2-4. 以上撫卹金之規定，本公司得以團保給付、及其它為公司提供之保險進行抵充。
  - 2-5. 「除外責任」不予發給，如自殺、犯罪行為、非法吸食或施打麻醉藥品。
- E. 員工有權享有本公司文康、旅遊、講習、進修、聚餐等各項福利。

- F. 視公司營運狀況，表現優良者另發放員工酬勞及年終獎金。
- G. 每二年定期體檢費用全額補助。
- H. 員工及其子女教育獎學金、學齡前補助金。
- I. 交通補助。
- J. 員工持股信託。

### (3) 員工進修、訓練

- A. 為每一個新進人員進行訓練課程，介紹公司相關行政規則及工作環境安全之宣導。
- B. 定期與不定期安排專業技能相關課程，以增進冷凍空調相關能力，提升產品之品質保證。
- C. 不定期的工作輪調，培養員工多元化技能之發展。
- D. 人才培訓：每年由各部門主管選出適合之人選，進行相關之培訓。
- E. 證照考取：提供相關訓練及環境，鼓勵員工考取冷凍空調相關證照。
- F. 依「在職員工研修處理準則」提供相關學習補助，激勵員工向上考取國立相關科系之各大校院。

員工訓練計劃依性質不同分為新進人員訓練及在職人員訓練如下表：

| 項目           | 班次數 | 總人次   | 總時數   | 總費用     |
|--------------|-----|-------|-------|---------|
| 1. 新進人員訓練    | 17  | 34    | 102   | 1,700   |
| 2. 在職訓練(內訓)  | 28  | 1,616 | 3,579 | 80,800  |
| 3. 在職訓練(外訓)註 | 29  | 100   | 1,382 | 244,297 |

註：員工在職進修補助：獎助公司在職員工進修國內、外國立研究所及國立工業技術學院大學部，以達到長期培養高級人才，提升本公司技術水準目的。

### 3. 退休制度及其實施情形：

- 3.1 民國94年7月1日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

#### (1) 適用對象：所有正式員工

##### A. 自請退休：

- a. 工作十五年以上年滿五十五歲者。
- b. 工作二十五年以上者。
- c. 工作十年以上年滿六十歲者。

##### B. 公司得強制退休：

- a. 年滿六十五歲者。
- b. 身心障礙不堪勝任工作者。
- c. 年滿六十五歲者，得由勞雇雙方協商延後之；對於擔任具有危險、堅強體力等特殊性質之工作者，得由事業單位報請中央主管機關予以調整，但不得少於五十五歲。

#### (2) (舊制) 員工退休金之基數，依政府規定之退休前六個月平均工資為給付



額，其計算標準如下：

- A. 工作年資未滿十五(含)年者：每滿一年給與二個基數。
- B. 工作年資超過十五(不含)年者：其超過部份每滿一年給與一個基數。
- C. 未滿半年者以半年計算，超過半年未滿一年者以一年計算之。
- D. 上限為四十五個基數。

(3) 退休金給付方式：

- A. 退休金之支領應自員工退休之日起三十日內給付之。
- B. 由本公司勞工退休準備金監督委員會，發文通知勞工局及臺灣銀行信託部勞基給付科辦理之。

(4) 退休金提撥方式：

- A. 依勞基法第56條：依勞工每月薪資總額2%~15%範圍內，按月提撥勞工退休準備金，專戶存儲。(舊制)
  - B. 依勞工退休金條例第14條：按月提撥薪資總額 6%之勞工退休金。(新制)
- 3.2 海外地區之子公司退休金為確定提撥制，依當地政府規定，每月繳交養老、醫療等各種社會保障金。

4. 勞資協議與各項員工權益維護措施情形：

有關勞資關係之一切規定措施，均依相關法令，實施情形良好；勞動條件之新增或修改措施，皆能在勞資雙方溝通協調後執行，確實保障員工權益。

5. 員工行為或倫理守則：

5.1 本公司為維護工作場所就業秩序，及明確規範勞資雙方之權利與義務關係，依法訂有『工作規則』並經主管機關核備後公開揭示，且遵循國際公認之勞動人權之規範，使本公司從業人員之管理有所依循，於員工工作規則內對於同仁之職位、職稱、任用、服務、給假、薪資、獎懲、考核、升遷、福利、資遣、職業災害補償及退休等項目均有明確規定。

5.2 公司期待每位員工均能竭盡所能達到公司最高之經營目標並提昇本身之道德感，特訂定“行為準則”其內容摘要如下：

- (1) 嚴禁員工在未經主管允許之情況下收受由廠商或廠商之代理商、廠商之職員或任何與公司有生意往來之個人所餽贈之禮品。
- (2) 公司內部情報(即與公司利益或業務上有關之訊息)，不論技術、財務、業務方面、或類似之訊息皆為公司之工商秘密，員工有保守該工商秘密之義務，均不得對外透露。此外，員工在離職後仍應本諸誠信而為公司保有上述之機密，不得洩漏或利用本公司之工商秘密而從事違法之不當競爭。

(二) 說明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：本公司113年，無發生任何勞資糾紛事情。

## 六、資通安全管理：

## (一) 資通安全風險管理架構與策略：

## 1. 資訊安全風險管理架構：

本公司資訊安全之權責單位為資訊組，該單位編置 2 名，資訊主管 1 名，資訊人員 1 名，負責訂定內部資訊安全政策、規劃資訊安全作業與資安政策推動與落實。

## 2. 資訊安全政策及具體管理方案：

## 2.1. 本公司資訊安全管理機制，包含以下三個面向：

- (1)制度規範：訂定公司資訊安全管理制度，規範人員作業行為。
- (2)科技運用：建置資訊安全管理設備，落實資安管理措施。
- (3)人員訓練：進行資訊安全教育訓練，提昇內部同仁資安意識。

## 2.2 管理措施說明如下：

- (1)制度規範：本公司訂有員工使用電腦權限需求書，內含員工資訊使用安全行為，每年定期檢視相關規定是否符合營運環境變遷，並依需求適時調整。
- (2)科技運用：本公司為防範各種外部資安威脅，除採多層式網路架構設計外，更建置各式資安防護系統，以提昇整體資訊環境之安全性。

## 3. 資訊安全風險評估：

為提高員工資訊安全意識，不定期進行資訊安全宣導，以權限控管之方法管制資訊設備之存取行為，為維持實體資訊設備之安全，嚴格控管資訊機房進出行為，為確保資訊設備資料之安全性，每日進行資料備份並同步存放至異地設備中，購置資安設備及訂購資安服務確保對外通訊行為之安全，並建立資訊安全之應變計畫，且針對資安事件進行分級，共分為 1~4 級，依不同級別之資安事件進行通報主管及與相關人員進行損害控制，務使使用者知道應如何進行初步判定與處理，另再聘請外部專業資安事件鑑識團隊進駐協助調查，並依事件調查報告，修補缺失及不足之處，及有效與客戶或大眾溝通避免企業形象的受損，並再次詢問資安專業律師相關之訴訟議題，並擬定訴訟策略。如此，以建構具備預防、偵測、回應等三大機制的資安防護架構，才能使公司在充滿威脅的大環境下，仍能穩健地營運下去。

(二) 重大資通安全事件：無。

## 七、重要契約之締結：

截至 113 年 4 月 30 日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約

| 契約性質     | 當事人             | 契約起訖日期                  | 主要內容                                 | 限制條款 |
|----------|-----------------|-------------------------|--------------------------------------|------|
| 長期技術合作契約 | A001 公司         | 114.01.01 ~ 114.12.31   | 委託製造冰水機組，並提供產品品質保證、售後服務、商標、專利設計之使用等。 | 無    |
|          | A009 公司         | 114.01.01 ~ 114.12.31   |                                      |      |
|          | A010 公司         | 114.01.01 ~ 114.12.31   |                                      |      |
| 原料採購合約   | 復盛股份有限公司        | 114.01.01 ~ 114.12.31   | 壓縮機                                  | 無    |
|          | 中誠金屬股份有限公司      | 114.01.01 ~ 114.12.31   | 銅管                                   | 無    |
|          | 鋒厚企業有限公司        | 114.01.01 ~ 114.12.31   | 板金                                   | 無    |
|          | 嘉祿工業股份有限公司      | 114.01.01 ~ 114.12.31   | 盤管                                   | 無    |
| 長期租賃合作契約 | 誠達 III 高科責任有限公司 | 2024.08.01 ~ 2034.08.01 | 廠房出租租賃                               | 無    |
| 長期租賃合作契約 | 誠達 IV 高科責任有限公司  | 2023.07.01 ~ 2037.06.30 | 廠房出租租賃                               | 無    |
| 長期租賃合作契約 | 上海順奕閣實業有限公司     | 2023.03.01 ~ 2032.01.14 | 承租辦公室                                | 無    |



## 伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理情形

## 一、財務狀況：最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新台幣仟元；%

| 項目 \ 年度                 | 112 年度    | 113 年度    | 差異        |       | 主要原因 |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-------|------|
|                         |           |           | 金額        | %     |      |
| 流動資產                    | 2,879,278 | 2,687,723 | (191,555) | (7)   |      |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產-非流動 | 9,759     | 9,759     | -         | -     |      |
| 不動產、廠房及設備               | 624,624   | 658,835   | 34,211    | 5     |      |
| 無形資產                    | 7,135     | 4,680     | (2,455)   | (34)  |      |
| 其他資產                    | 126,486   | 118,624   | (7,862)   | 6     |      |
| 資產總額                    | 3,647,282 | 3,479,621 | (167,661) | 5     |      |
| 流動負債                    | 1,731,365 | 1,409,967 | (321,398) | (19)  |      |
| 長期負債                    | 3,665     | -         | (3,665)   | (100) |      |
| 其他負債                    | 170,991   | 157,256   | (13,735)  | 8     |      |
| 負債總額                    | 1,906,021 | 1,567,223 | (338,798) | 18    |      |
| 股本                      | 761,524   | 761,524   | -         | -     |      |
| 資本公積                    | 128,616   | 128,616   | -         | -     |      |
| 保留盈餘                    | 830,411   | 972,488   | 142,077   | 17    |      |
| 其他權益及非控制權益              | 20,710    | 49,770    | 29,060    | 140   | 1    |
| 股東權益總額                  | 1,741,261 | 1,912,398 | 171,137   | 10    |      |

重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上且變動金額達一仟萬元者)

主要原因及其影響及未來因應計劃：

(一) 變動之主要原因：

1、其他權益及非控制權益：主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額利益所致。

(二) 其影響及未來因應計畫：

本公司仍持續於經營績效與獲利穩定成長，並妥善規劃營運資金之控管。

二、財務績效：最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

(一) 最近二年度財務績效比較分析：

單位：新台幣仟元；%

| 項目 \ 年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 112 年度      | 113 年度      | 增(減)金額    | 變動比例% |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-----------|-------|
| 營業收入                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | \$3,476,588 | \$3,649,379 | 172,791   | 5     |
| 營業成本                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | (2,636,014) | (2,741,530) | (105,516) | (4)   |
| 營業毛利                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 840,574     | 907,849     | 67,275    | 8     |
| 營業費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | (525,517)   | (545,849)   | (20,332)  | (4)   |
| 營業利益                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 315,057     | 362,000     | 46,943    | 15    |
| 營業外收入及支出                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 44,168      | 45,839      | 1,671     | 4     |
| 繼續經營部門稅前淨利                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 359,225     | 407,839     | 48,614    | 14    |
| 所得稅費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | (81,689)    | (89,496)    | (7,807)   | (10)  |
| 繼續經營部門稅後淨利                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 277,536     | 318,343     | 40,807    | 15    |
| <p>1、增減比例變動分析說明：（變動率超過 20%者）</p> <p>本年度變動率並無超過 20%者。</p> <p>2、主要營業內容改變之原因：本集團主要營業項目內容並無重大改變。</p> <p>3、預期未來一年度銷售數量及其依據：</p> <p>台灣總公司將繼續扮演大陸與越南運籌帷幄之角色，除繼續提供技術服務，並成為各地工廠之後盾；且依據本集團經營策略，茲參酌市場預估、產業前景發展趨勢及客戶經營狀況等，合理假設編製而成，故預期未來一年度銷售數量將與本期一致。</p> <p>4、對公司未來財務之可能影響及因應計畫：</p> <p>本集團隨著營運規模持續成長外，為拓展新產品市場及分散經營風險，並致力於調整財務結構；預估本集團未來仍可持續穩定成長，依目前財務結構來看，足以因應未來業務成長所需，故對公司財務及資金並無重大影響。</p> |             |             |           |       |

### 三、現金流量：最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫 及未來一年現金流動性分析。

#### (一) 最近年度現金流量分析及流動性不足之改善計畫

| 年度<br>項目                                                                                                                                                                    | 112年 | 113年 | 增(減)比率 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|--------|
| 現金流量比率                                                                                                                                                                      | 24%  | 41%  | 71%    |
| 現金流量允當比率                                                                                                                                                                    | 81%  | 109% | 35%    |
| 現金再投比率                                                                                                                                                                      | 11%  | 15%  | 36%    |
| 增減比例變動分析說明：(變動率超過20%者)<br>1. 現金流量比率:主係本年度營收成長，帶動營業活動現金流入增加，進而提升現金流量比率。<br>2. 現金流量允當比率:主因係本年度營收成長，營業活動現金流入同步增加，導致該比率提升。<br>3. 現金再投比率:主因係本年度營收成長增加，營業活動現金流入增加，使得可供再投資的現金流量提升。 |      |      |        |

#### (二) 未來一年現金流動性分析：

| 期初現金餘額<br>(1)                                                                                                                                                    | 全年來自營業活動淨現金流量<br>(2) | 全年現金流入(出)量<br>(3) | 現金剩餘(不足)餘額<br>(1)+(2)+(3) | 現金不足額之補救措施 |      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|---------------------------|------------|------|
|                                                                                                                                                                  |                      |                   |                           | 投資計畫       | 理財計畫 |
| 793,597                                                                                                                                                          | 333,297              | (578,375)         | 548,519                   | -          | -    |
| 1. 預計未來年度現金流量變動情形分析：<br>(1)營業活動:預計營收將較 2024 年營收低成長，營業活動仍保持淨現金流入，流入幅度將較 2024 年少。<br>(2)投資活動：未來一年預計資本支出增加，現金流出較多。<br>(3)籌資活動：未來一年預計發放現金股利及因應營運資金調度需求，預估仍須透過銀行融資支應。 |                      |                   |                           |            |      |
| 2. 預計現金不足之補救措施及流量性分析：不適用。                                                                                                                                        |                      |                   |                           |            |      |

## 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

## (一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

| 計畫項目                      | 實際或<br>預期之資<br>金來源 | 實際或<br>預期完<br>工日期 | 所需<br>資金<br>總額 | 實際或預定資金運用情形 |     |     |
|---------------------------|--------------------|-------------------|----------------|-------------|-----|-----|
|                           |                    |                   |                | 113         | 114 | 115 |
|                           |                    |                   |                | 年度          | 年度  | 年度  |
| 廠房拆除<br>重建及購<br>置生產設<br>備 | 營運資金及<br>銀行借款      | 113<br>年度         | 80,000         | 80,000      | 0   | 0   |
| 合計                        |                    |                   | 80,000         | 80,000      | 0   | 0   |

## (二) 預計可能產生效益：

1. 生產效率提升：廠房的拆除重建和新設備的購置將改善工作空間、流程和生產技術，提高生產效率。
2. 產品品質提升：技術升級和成本效益可能帶來更高品質的產品，這將提高產品的競爭力，增強客戶滿意度，並有助於擴大市場份額。
3. 成本節省：新設備的應用可能減少能源和原材料的浪費，從而降低生產成本；並同時提高工作效率也能節省人力成本。
4. 技術領先：技術升級將提高公司的生產技術水平，使其處於行業的技術領先地位。預期將增加公司的競爭力，並有助於開發更具創新性的產品和服務。
5. 可持續發展：通過節能減排、資源有效利用等措施，公司將實現可持續發展，為環境貢獻力量，同時提升企業形象和社會責任感。

(三) 重大資本支出對財務業務之影響：無。

## 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：

單位：新台幣仟元

| 說明<br>項目                              | 原始投資金額<br>(註1)  | 政 策                                                                                                   | 獲利或虧損<br>之主要原因                                                                            | 改善<br>計畫                                          | 未來<br>其他<br>投資<br>計畫 |
|---------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------|
| 堃霖冷氣<br>空調股份<br>有限公司(註3)              | TW\$<br>30,000  | 國內100%投資政策，針對市場需求及發展趨勢以及國際市場上的發展空間。                                                                   | 於93年11月15日設立，已於108年對外開始銷售設備；113年產生稅後淨利201,233仟元。                                          | 無                                                 | 無                    |
| CHING CHI<br>INTERNATIONAL<br>LIMITED | TW\$<br>201,467 | 本公司基於拓展大陸地區市場及產能分工之需求，所設立之控股公司，於89年起陸續投資堃霖冷凍機械(上海)有限公司及95年起投資堃霖冷凍機械(蘇州)有限公司。                          | 大陸堃霖冷凍機械(上海)有限公司係中國近期經濟疲軟及美中貿易戰影響，本公司113年度認列淨損25,767仟元；及堃霖冷凍機械(蘇州)有限公司，113年度認列淨利13,150仟元。 | 積極優化生產流程及精簡非必要支出，並提高資源運用效率及優化資金運用，加速應收帳款回收，改善現金流。 | 無                    |
| KLEAN AIR<br>ENTERPRISE<br>LTD.       | TW\$<br>138,046 | 本公司基於拓展越南市場及產能分工之需求，所設立之控股公司，於91年起投資「堃霖冷凍機械(越南)責任有限公司」，以生產製造銷售冰水主機等產品，106年為東南亞銷售據點增加投資堃霖冷凍機械(印尼)有限公司。 | 越南經濟保持穩健增長，故堃霖冷凍機械(越南)責任有限公司113年度認列淨利14,426仟元。及堃霖冷凍機械(印尼)責任有限公司，113年度認列淨利340仟元。(註2)       | 無                                                 | 無                    |

註1：113年度投資金額超過實收資本額百分之五者。

註2：KLEAN AIR ENTERPRISE LTD. 民國113年3月12日董事會暨股東會決議該公司轉投資堃霖冷凍機械(印尼)有限公司辦理結束營業，相關程序辦理中。

## 六、風險管理應分析評估事項：

## (一) 最近年度利率、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. 對公司損益之影響：

## A. 利率變動：

單位：新台幣仟元

| 項目       | 112 年度    | 113 年度    |
|----------|-----------|-----------|
| 淨利息收入(A) | (3,708)   | (3,296)   |
| 營業收入(B)  | 3,476,588 | 3,649,379 |
| 稅前淨利(C)  | 359,225   | 407,839   |
| A/B(%)   | -0.11%    | -0.09%    |
| A/C(%)   | -1.03%    | -0.81%    |

本集團之利率風險主要來自按浮動利率發生之長期借款(包含一年或一營業週期內到期之長期負債)，使集團暴險於現金流量利率風險。本公司未有重大現金流量及公允價值利率風險之虞。

## B. 匯率變動：

單位：新台幣仟元

| 項目       | 112 年度    | 113 年度    |
|----------|-----------|-----------|
| 淨兌換收益(A) | (700)     | 4,780     |
| 營業收入(B)  | 3,476,588 | 3,649,379 |
| 稅前淨利(C)  | 359,225   | 407,839   |
| A/B(%)   | -0.02%    | 0.13%     |
| A/C(%)   | -0.19%    | 1.17%     |

B-1. 本公司除少部份專案的產品採購及勞務需求所產生之應付款項係以美元計價外，其餘多屬新台幣之支出，因此本公司之營收及獲利情形受匯率波動影響仍屬有限。

B-2. 為避免未來匯率波動過鉅侵蝕到本公司之獲利，本公司將加強對匯兌風險之控制，並採取下列具體施措：

B-2-1. 本集團將採取應收、應付平衡策略，降低匯率風險。

B-2-2. 本集團對於匯率之波動，隨時蒐集匯市變動資訊以掌握匯市走勢，並做好現金流量之預測及適度避險政策及方法，以掌握外幣之供給與需求，適時買賣調節降低台幣升值所造成之匯差損失，以減少對本業的衝擊。



**C. 通貨膨脹：**

2025年全球經濟面臨諸多挑戰，歐洲市場持續疲弱，中國經濟遭遇結構性調整，美國則因川普再度執政，推行新一輪關稅、貿易及經濟政策，進一步加劇全球經貿的不確定性。而本集團主要之原料包括銅、鐵、鋼等價格皆有明顯上升，將使採購成本增加。原料價格波動對公司損益並無重大不利之影響，但本集團仍將審慎評估基本金屬價格走勢，並配合營運需求擬定最適採購策略，不定時檢討並彙集相關資訊提供予管理階層決策之參考。

**(二) 最近年度從事高風險、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. 本集團之投資理財向來穩健保守，因此並未從事高風險、高槓桿投資。
2. 113 年度本集團資金貸與他人：  
依本集團資金貸與他人作業程序規定，對單一法人或團體之資金貸與，金額不得超過本集團淨值的百分之十；資金貸與他人之總額不得超過本集團淨值的百分之四十，最高限額為新台幣718,382元。  
本集團截至113年12月31日止，資金貸與金額為新台幣 0 元。
3. 113 年度本集團背書保證：  
依本集團背書保證作業程序規定，對單一企業背書保證之金額以不超過本集團當期淨值百分之三十，背書之總額不得超過本集團當期淨值百分之四十，背書  
保證最高限額為新台幣718,382元。  
本公司截至113年12月31日止，保證金額為新台幣 0 元。
4. 113 年度本集團從事衍生性商品交易：  
本集團已訂定『從事衍生性商品交易處理程序』，主要從事外幣匯率避險，並無從事投機性交易，因係避險性質，故不會產生重大影響。  
本集團截至 113 年 12 月 31 日止，並無從事衍生性商品交易。

## (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

| 最近年度計畫               | 目前進度       | 投入期間        | 應再投入之研發費用(註) | 完成量產時間 | 未來研發得以成功之主要影響因素                                         |
|----------------------|------------|-------------|--------------|--------|---------------------------------------------------------|
| 創新型製冰和融冰之空調系統技術整合與示範 | 業界能專計畫書撰寫中 | 2025年~2026年 | 2200萬        | 2027年  | 此研發與弘旭鈞元能源共同合作,並移轉台大相關研究專利,達到低風險高成功率保障<br>(影響傳統儲冰槽初期銷售) |

註:預估未來1年內研發費用應投入1100萬元。

## (四)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本集團各項業務之執行均依照主管機關法令規定辦理,隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法律變動情形,以充分掌握及因應市場環境變化,故最近年度國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務尚無重大影響;而未來本公司將隨時蒐集國內外重要政策、法律變動及主管機關之法令變更等相關資訊,提供經營階層決策參考,並配合實施及因應,以調整本公司相關營運決策。

## (五)最近年度科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

## 1. 科技及產業風險改變：

科技產業變化迅速,但本集團所處產業在可預見之未來,尚不致因科技改變及產業發生重大變化,致影響公司之財務與業務。

## 2. 因應科技及產業風險改變：

隨時觀察產品演化趨勢及與客戶端保持良好互動,掌握客戶及市場真正需求,並拓展國際市場;研究創新深耕技術,加強品質提升與專業技術服務,配合產業脈動,開發新產品以落實企業永續經營與成長。

## 3. 資通安全風險請參考第102頁。

## (六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

## 1. 本集團一向秉持「誠信」、「創新」、「服務」、「關懷」之經營理念。

## 2. 本集團企業形象以誠信務實為首要,迄今尚無有企業形象重大改變而造成危機之情事。

## 3. 本集團亦將持續落實各項公司治理要求,適時與專家諮詢意見,防範風險加強企業危機管理意識。



(七) 進行併購之預期效益及可能風險：

最近年度及截至114年3月31日，並無併購之計劃，故不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：

最近年度及截至114年3月31日，並無擴充廠房之計劃，故不適用。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：

1. 進貨：由於本集團營收穩定成長，而所進之原、物料皆可在市場上尋多家供應廠商，雙方合作已建立良好且密切之關係並採取長期合約方式，故進貨集中所面臨之風險應不大。
2. 銷貨：積極開發其他新ODM客戶及自有品牌行銷，基於穩定接單量並確保應收帳款之安全性考量，及維持銷售市場之成長，本公司之銷售政策為與既有之ODM客戶維持良好之合作關係，且積極爭取尚未合作之其他知名中央空調製造廠之ODM訂單。中央空調製造廠之ODM訂單，訂購數量較一般冷凍空調工程公司大且訂單來源穩定，並可藉此打開銷售通路，故深耕ODM客戶為本公司業務拓展之方向，並深入技術領域較高之特殊產業空調及製程客戶端，增加多元之銷售客戶群，分散客戶集中之風險。

(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及風險：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：

最近年度及截至年報刊印日止：無。

(十二) 最近年度及截至114年3月31日止訴訟或非訟事件：

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

(十三) 其他重要風險及因應措施：

(一) 風險機制：

1. 本集團雖未成立風險管理組織，其目的就是要全員全面風險控管並落實自我管理，將採互相監控而非由一人管控，並要求每個部門做好第1層之把關。並加強重要風險之管理宣導，集團之風險控管區分為3層(機制)：主辦單位或承辦人為第1機制，必需負起作業的最初風險發覺、評估及管理的考量設計與防範之責。第二機制為總經理或董事長主持之各項經營管理會議，除負責可行性之評估外，還包括各種風險的評估。第三機制為稽核室的審查與董事會審議。113年度稽核人員已完成各項稽核業務，查核結果內控設計及執行有效，各項環境指標均控制為低風險。
2. 本公司之重要風險評估，均會總經理室，必要時會送呈董事會議審查，以行風險發覺、評估與防範建議。平時若有發現立即之可能風險，亦可立即報告上級妥為防範。極重要事項如投資理財，工程招標，每案均予以會審或監督並實施定期追蹤。
3. 每年底將提出全公司性的重點方針以為新年度之決策、工作及計劃之依據，並列入專案管理，逐季檢視並追蹤。

(二) 資通安全風險：

本公司為強化資訊安全管理，確保資訊的機密性、完整性與可用性，以及資訊設備與網路系統之可靠性，在公司規章內訂有資訊安全檢查之控制作為資訊安全風險管理的準則。同時，在依循資訊安全風險管理架構下，建置入侵防禦系統/郵件反垃圾系統/端點防毒等系統逐步完善資訊安全防護，並不定期進行資料異地備份系統及災害復原機制演練，以確保資料之正確性。本公司 113 年度截至年報刊印日止，並未發生任何重大性網路攻擊或資安事件。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項：

一、最近年度關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併財務報表：與附錄一母子公司合併財務報表相同。

(請參閱年報第 115~ 181 頁)

(二) 關係企業合併營業報告書：請參閱第 264~ 270 頁。

(三) 關係企業報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無此情事。

三、其他必要補充說明事項：無此情事。

四、第一上(外國興)櫃公司應包括與我國股東權益保障規定重大差異之說明：無此情事。

柒、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項(包括合本中心上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序第 11 條第 1 項重大訊息說明記者會各款情事)：無此情事。

捌、依法規應記載之資訊內容 本公司已依《第十條第一項第三款第八目》、《第十條第一項第七款前段》、《第十七條》及《第二十一條第一款、第二款》規定，將相關應記載事項公告於金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。股東如需查詢詳細內容，請參考以下網站資訊。

網站名稱：MOSP 公開資訊觀測站

查詢方式：請進入「重大訊息與公告」分類，並設定查詢日期範圍為適合的查詢期間，例如 2024 年 1 月至 2025 年 12 月，篩選您所需的資訊。

連結：<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/home>

附錄一

堃霖冷凍機械股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師查核報告  
民國 113 年度及 112 年度  
(股票代碼 4527)

公司地址：高雄市梓官區赤崁北路 300 號  
電 話：(07)619-2345

堃霖冷凍機械股份有限公司及子公司  
民國 113 年度及 112 年度合併財務報告暨會計師查核報告  
目 錄

| 項  | 目                        | 頁 次     |
|----|--------------------------|---------|
| 一、 | 封面                       | 1       |
| 二、 | 目錄                       | 2 ~ 3   |
| 三、 | 聲明書                      | 4       |
| 四、 | 會計師查核報告書                 | 5 ~ 9   |
| 五、 | 合併資產負債表                  | 10 ~ 11 |
| 六、 | 合併綜合損益表                  | 12 ~ 13 |
| 七、 | 合併權益變動表                  | 14      |
| 八、 | 合併現金流量表                  | 15 ~ 16 |
| 九、 | 合併財務報表附註                 | 17 ~ 58 |
|    | (一) 公司沿革                 | 17      |
|    | (二) 通過財務報告之日期及程序         | 17      |
|    | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用       | 17 ~ 18 |
|    | (四) 重大會計政策之彙總說明          | 18 ~ 28 |
|    | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源 | 28      |
|    | (六) 重要會計項目之說明            | 29 ~ 46 |
|    | (七) 關係人交易                | 47 ~ 48 |
|    | (八) 質押之資產                | 48      |

| 項    | 目               | 頁次      |
|------|-----------------|---------|
| (九)  | 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 48 ~ 49 |
| (十)  | 重大之災害損失         | 49      |
| (十一) | 重大之期後事項         | 49      |
| (十二) | 其他              | 49 ~ 56 |
| (十三) | 附註揭露事項          | 56 ~ 57 |
|      | 1. 重大交易事項相關資訊   | 56      |
|      | 2. 轉投資事業相關資訊    | 56      |
|      | 3. 大陸投資資訊       | 57      |
|      | 4. 主要股東資訊       | 57      |
| (十四) | 部門資訊            | 57 ~ 58 |

堃霖冷凍機械股份有限公司  
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 113 年度（自民國 113 年 1 月 1 日至 113 年 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表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：堃霖冷凍機械股份有限公司



負 責 人：曾仲國



中 華 民 國 114 年 3 月 11 日

## 會計師查核報告

(114)財審報字第 24004763 號

堃霖冷凍機械股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

堃霖冷凍機械股份有限公司及子公司(以下簡稱「堃霖集團」)民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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，足以允當表達堃霖集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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中華民國會計師職業道德規範，與堃霖集團保持超然獨立，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，對堃霖集團民國 113 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。

堃霖集團民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：



## **銷貨收入截止之適當性**

### **事項說明**

有關收入認列會計政策請詳合併財務報表附註四(二十五)；營業收入會計項目之說明，請詳合併財務報表附註六(二十)。

堃霖集團營業收入均來自於客戶合約收入，且主要源於客戶驗收完成移轉冷凝器、冰水器、冰水機組及冷凍機組等產品，合約收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且堃霖集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。對於產品之控制移轉予客戶及履約義務之履行，通常涉及人工作業與判斷，易造成接近財務報導期間結束日之收入認列時點不適當之情形，故本會計師將銷貨收入截止之適當性列為本年度查核之關鍵事項之一。

### **因應之查核程序**

本會計師針對上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估收入認列之會計政策。
2. 瞭解、評估及測試收入認列內部控制程序之設計及執行之有效性。
3. 對於接近財務報導期間結束日前後一定期間之合約收入執行截止測試，以評估認列之收入其產品控制業已移轉，且未存在履約義務可能影響客戶接受該產品。

## **應收帳款減損評估**

### **事項說明**

有關應收帳款之會計政策，請詳合併財務報表附註四(七)；應收帳款減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五；應收帳款會計項目之說明，請詳合併財務報表附註六(二)；應收帳款之信用風險資訊說明，請詳合併財務報表附註十二(二)。

堃霖集團評估應收帳款存續期間之預期信用損失金額並認列備抵損失，評估方式包含針對個別重大客戶或類似信用風險群組之客戶，考量其歷史交易記錄、營運及財務現況，並納入貨幣時間價值之影響。由於辨認個別重大客戶、區分類似信用風險群組，以及前述評估方式涉及管理當局之主觀判斷，致對應收款項預期信用損失之衡量影響重大，故將應收帳款減損評估列為本年度查核之關鍵查核事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 依對堃霖集團營運及銷貨交易對象之瞭解，評估其應收帳款備抵損失所採用提列政策與程序之合理性，包括辨認個別重大客戶、區分類似信用風險群組，以及決定預期信用損失之客觀證據。
2. 瞭解堃霖集團授信管理及債權存續期間預期信用損失評估內部控制程序之設計及執行有效性。
3. 評估管理階層所個別辨認之重大預期信用損失及依類似信用風險群組評估預期信用損失金額之合理性。
4. 針對僅反映貨幣時間價值產生預期信用損失之應收帳款執行期後收款測試，以評估預期信用損失之合理性。

### **其他事項－採用其他會計師之查核報告**

列入堃霖集團合併財務報表之部分子公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。前述公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 23,937 仟元及 19,799 仟元，均占合併資產總額之 1%，民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為新台幣 28,725 仟元及 19,198 仟元，均占合併營業收入淨額之 1%。

### **其他事項－個體財務報告**

堃霖冷凍機械股份有限公司已編製民國 113 年度及 112 年度個體財務報表，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堃霖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堃霖集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對堃霖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，以及使堃霖集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致堃霖集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對堃霖集團民國 113 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王駿凱

王駿凱



會計師

吳建志

吳建志



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

金管證審字第 1030027246 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 1 日

  
 望霖冷凍機械股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產   |                 |           | 附註 | 113 年 12 月 31 日 | 112 年 12 月 31 日  |
|-------|-----------------|-----------|----|-----------------|------------------|
|       |                 |           |    | 金 額 %           | 金 額 %            |
| 流動資產  |                 |           |    |                 |                  |
| 1100  | 現金及約當現金         | 六(一)      | \$ | 793,597 23      | \$ 472,058 13    |
| 1140  | 合約資產－流動         | 六(二十)     |    | 69,515 2        | 85,855 2         |
| 1150  | 應收票據淨額          | 六(二)      |    | 327,772 9       | 325,988 9        |
| 1160  | 應收票據－關係人淨額      | 六(二)及七    |    | 12,331 -        | 27,036 1         |
| 1170  | 應收帳款淨額          | 六(二)      |    | 882,196 25      | 1,226,204 34     |
| 1180  | 應收帳款－關係人淨額      | 六(二)及七    |    | 16,440 1        | 12,286 -         |
| 130X  | 存貨              | 六(三)      |    | 457,461 13      | 645,562 18       |
| 1479  | 其他流動資產－其他       | 六(四)及八    |    | 128,411 4       | 84,289 2         |
| 11XX  | 流動資產合計          |           |    | 2,687,723 77    | 2,879,278 79     |
| 非流動資產 |                 |           |    |                 |                  |
| 1517  | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | 六(五)      |    |                 |                  |
|       | 之金融資產－非流動       |           |    | 9,759 -         | 9,759 -          |
| 1600  | 不動產、廠房及設備       | 六(七)(九)及八 |    | 658,835 19      | 624,624 17       |
| 1755  | 使用權資產           | 六(八)及八    |    | 54,161 2        | 54,366 2         |
| 1780  | 無形資產            |           |    | 4,680 -         | 7,135 -          |
| 1840  | 遞延所得稅資產         |           |    | 31,176 1        | 35,012 1         |
| 1920  | 存出保證金           | 八         |    | 11,434 -        | 15,182 -         |
| 1930  | 長期應收票據及款項       | 六(十)      |    | 258 -           | 765 -            |
| 1990  | 其他非流動資產－其他      | 八         |    | 21,595 1        | 21,161 1         |
| 15XX  | 非流動資產合計         |           |    | 791,898 23      | 768,004 21       |
| 1XXX  | 資產總計            |           | \$ | 3,479,621 100   | \$ 3,647,282 100 |

(續次頁)

  
望霖冷凍機械股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益           |                 | 附註      | 113 年 12 月 31 日  | 112 年 12 月 31 日  |
|-----------------|-----------------|---------|------------------|------------------|
|                 |                 |         | 金 額 %            | 金 額 %            |
| 流動負債            |                 |         |                  |                  |
| 2100            | 短期借款            | 六(十一)及八 | \$ 234,744 7     | \$ 182,529 5     |
| 2130            | 合約負債－流動         | 六(二十)   | 150,111 4        | 163,723 4        |
| 2150            | 應付票據            | 七       | 37,496 1         | 129,014 3        |
| 2170            | 應付帳款            | 七       | 470,532 13       | 721,247 20       |
| 2200            | 其他應付款           | 六(十二)   | 385,958 11       | 356,593 10       |
| 2230            | 本期所得稅負債         |         | 57,537 2         | 46,528 1         |
| 2250            | 負債準備－流動         | 六(十三)   | 63,463 2         | 62,051 2         |
| 2280            | 租賃負債－流動         |         | 4,959 -          | 4,032 -          |
| 2320            | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十四)及八 | 3,874 -          | 24,746 1         |
| 2399            | 其他流動負債－其他       |         | 1,293 -          | 40,902 1         |
| 21XX            | 流動負債合計          |         | 1,409,967 40     | 1,731,365 47     |
| 非流動負債           |                 |         |                  |                  |
| 2540            | 長期借款            | 六(十四)及八 | - -              | 3,665 -          |
| 2570            | 遞延所得稅負債         |         | 69,108 2         | 71,101 2         |
| 2580            | 租賃負債－非流動        |         | 32,118 1         | 32,868 1         |
| 2640            | 淨確定福利負債－非流動     | 六(十五)   | 52,410 2         | 64,077 2         |
| 2645            | 存入保證金           |         | 3,620 -          | 2,945 -          |
| 25XX            | 非流動負債合計         |         | 157,256 5        | 174,656 5        |
| 2XXX            | 負債總計            |         | 1,567,223 45     | 1,906,021 52     |
| 權益              |                 |         |                  |                  |
| 歸屬於母公司業主之權益     |                 |         |                  |                  |
| 股本              |                 | 六(十六)   |                  |                  |
| 3110            | 普通股股本           |         | 761,524 22       | 761,524 21       |
| 資本公積            |                 | 六(十七)   |                  |                  |
| 3200            | 資本公積            |         | 128,616 4        | 128,616 4        |
| 保留盈餘            |                 | 六(十八)   |                  |                  |
| 3310            | 法定盈餘公積          |         | 293,365 8        | 267,856 8        |
| 3320            | 特別盈餘公積          |         | 94,936 3         | 81,442 2         |
| 3350            | 未分配盈餘           |         | 584,187 17       | 481,113 13       |
| 其他權益            |                 | 六(十九)   |                  |                  |
| 3400            | 其他權益            |         | ( 66,674 ) ( 2 ) | ( 94,936 ) ( 3 ) |
| 31XX            | 歸屬於母公司業主之權益合計   |         | 1,795,954 52     | 1,625,615 45     |
| 36XX            | 非控制權益           | 四(三)    | 116,444 3        | 115,646 3        |
| 3XXX            | 權益總計            |         | 1,912,398 55     | 1,741,261 48     |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 |                 |         |                  |                  |
| 重大之期後事項         |                 | 九 十一    |                  |                  |
| 3X2X            | 負債及權益總計         |         | \$ 3,479,621 100 | \$ 3,647,282 100 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：曾仲國



經理人：曾仲國



會計主管：蘇麗玲



  
堃霖冷凍機械股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目              | 附註                   | 113 年 度            | 112 年 度            |
|-----------------|----------------------|--------------------|--------------------|
|                 |                      | 金 額 %              | 金 額 %              |
| 4000 營業收入       | 六(二十)及七              | \$ 3,649,379 100   | \$ 3,476,588 100   |
| 5000 營業成本       | 六(三)(二十三)<br>(二十四)及七 | ( 2,741,530) ( 75) | ( 2,636,014) ( 76) |
| 5900 營業毛利       |                      | 907,849 25         | 840,574 24         |
| 營業費用            | 六(二十三)<br>(二十四)      |                    |                    |
| 6100 推銷費用       |                      | ( 223,102) ( 6)    | ( 257,121) ( 7)    |
| 6200 管理費用       |                      | ( 197,109) ( 5)    | ( 171,256) ( 5)    |
| 6300 研究發展費用     |                      | ( 69,994) ( 2)     | ( 68,909) ( 2)     |
| 6450 預期信用減損損失   | 十二(二)                | ( 55,644) ( 2)     | ( 28,231) ( 1)     |
| 6000 營業費用合計     |                      | ( 545,849) ( 15)   | ( 525,517) ( 15)   |
| 6900 營業利益       |                      | 362,000 10         | 315,057 9          |
| 營業外收入及支出        |                      |                    |                    |
| 7100 利息收入       |                      | 5,762 -            | 5,141 -            |
| 7010 其他收入       | 六(二十一)               | 44,682 1           | 45,974 1           |
| 7020 其他利益及損失    | 六(二十二)               | 4,453 -            | 1,901 -            |
| 7050 財務成本       | 六(八)(十一)<br>(十四)     | ( 9,058) -         | ( 8,848) -         |
| 7000 營業外收入及支出合計 |                      | 45,839 1           | 44,168 1           |
| 7900 稅前淨利       |                      | 407,839 11         | 359,225 10         |
| 7950 所得稅費用      | 六(二十五)               | ( 89,496) ( 2)     | ( 81,689) ( 2)     |
| 8200 本期淨利       |                      | \$ 318,343 9       | \$ 277,536 8       |

(續次頁)

  
望霖冷凍機械股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目             |               | 附註     | 113<br>金 | 年<br>額  | 度<br>% | 112<br>金 | 年<br>額  | 度<br>% |      |
|----------------|---------------|--------|----------|---------|--------|----------|---------|--------|------|
| 其他綜合損益(淨額)     |               |        |          |         |        |          |         |        |      |
| 不重分類至損益之項目：    |               |        |          |         |        |          |         |        |      |
| 8311           | 確定福利計畫之再衡量數   | 六(十五)  | \$       | 6,617   | -      | (\$      | 4,127)  | -      |      |
| 8349           | 與不重分類之項目相關之所得 | 六(二十五) |          |         |        |          |         |        |      |
|                | 稅             |        | (        | 1,323)  | -      |          | 825     | -      |      |
| 8310           | 不重分類至損益之項目總額  |        |          | 5,294   | -      | (        | 3,302)  | -      |      |
| 後續可能重分類至損益之項目： |               |        |          |         |        |          |         |        |      |
| 8361           | 國外營運機構財務報表換算之 |        |          |         |        |          |         |        |      |
|                | 兌換差額          |        |          | 32,539  | 1      | (        | 15,728) | (      | 1)   |
| 8300           | 其他綜合損益(淨額)    |        | \$       | 37,833  | 1      | (\$      | 19,030) | (      | 1)   |
| 8500           | 本期綜合損益總額      |        | \$       | 356,176 | 10     | \$       | 258,506 |        | 7    |
| 淨利(損)歸屬於：      |               |        |          |         |        |          |         |        |      |
| 8610           | 母公司業主         |        | \$       | 319,549 | 9      | \$       | 258,404 |        | 7    |
| 8620           | 非控制權益         |        | (        | 1,206)  | -      |          | 19,132  |        | 1    |
|                | 合計            |        | \$       | 318,343 | 9      | \$       | 277,536 |        | 8    |
| 綜合(損)益總額歸屬於：   |               |        |          |         |        |          |         |        |      |
| 8710           | 母公司業主         |        | \$       | 353,105 | 10     | \$       | 241,608 |        | 7    |
| 8720           | 非控制權益         |        |          | 3,071   | -      |          | 16,898  |        | -    |
|                | 合計            |        | \$       | 356,176 | 10     | \$       | 258,506 |        | 7    |
| 每股盈餘           |               |        |          |         |        |          |         |        |      |
|                |               | 六(二十六) |          |         |        |          |         |        |      |
| 9750           | 基本            |        | \$       |         | 4.20   | \$       |         |        | 3.39 |
| 9850           | 稀釋            |        | \$       |         | 4.14   | \$       |         |        | 3.35 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：曾仲國



經理人：曾仲國



會計主管：蘇麗玲





堃霖冷凍機械股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                   | 歸                | 屬                            | 於          | 母          | 公           | 司            | 業            | 主           | 之          | 權            | 益 |   |
|-------------------|------------------|------------------------------|------------|------------|-------------|--------------|--------------|-------------|------------|--------------|---|---|
|                   | 保                | 留                            | 盈          | 餘          | 其           | 他            | 權            | 益           |            |              |   |   |
|                   | 國外營運機構<br>財務報表換算 | 透過其他綜合<br>損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | 未實現損益      | 總          | 計           | 非控制權益        | 合            | 計           |            |              |   |   |
| 附註                | 普通股本             | 資本公積                         | 法定盈餘公積     | 特別盈餘公積     | 未分配盈餘       | 之兌換差額        | 未實現損益        | 總           | 計          | 非控制權益        | 合 | 計 |
| 112 年 度           |                  |                              |            |            |             |              |              |             |            |              |   |   |
| 112 年 1 月 1 日餘額   | \$ 761,524       | \$ 128,616                   | \$ 245,884 | \$ 102,117 | \$ 379,612  | (\$ 48,124 ) | (\$ 33,318 ) | \$1,536,311 | \$ 99,595  | \$ 1,635,906 |   |   |
| 本期淨利              | -                | -                            | -          | -          | 258,404     | -            | -            | 258,404     | 19,132     | 277,536      |   |   |
| 本期其他綜合損益          | 六(十九)            | -                            | -          | -          | ( 3,302 )   | ( 13,494 )   | -            | ( 16,796 )  | ( 2,234 )  | ( 19,030 )   |   |   |
| 本期綜合損益總額          | -                | -                            | -          | -          | 255,102     | ( 13,494 )   | -            | 241,608     | 16,898     | 258,506      |   |   |
| 111 年度盈餘指撥及分配：    |                  |                              |            |            |             |              |              |             |            |              |   |   |
| 提列法定盈餘公積          | -                | -                            | 21,972     | -          | ( 21,972 )  | -            | -            | -           | -          | -            |   |   |
| 迴轉特別盈餘公積          | -                | -                            | -          | ( 20,675 ) | 20,675      | -            | -            | -           | -          | -            |   |   |
| 現金股利              | 六(十八)            | -                            | -          | -          | ( 152,304 ) | -            | -            | ( 152,304 ) | -          | ( 152,304 )  |   |   |
| 分配予非控制權益之現金股利     | -                | -                            | -          | -          | -           | -            | -            | -           | ( 847 )    | ( 847 )      |   |   |
| 112 年 12 月 31 日餘額 | \$ 761,524       | \$ 128,616                   | \$ 267,856 | \$ 81,442  | \$ 481,113  | (\$ 61,618 ) | (\$ 33,318 ) | \$1,625,615 | \$ 115,646 | \$ 1,741,261 |   |   |
| 113 年 度           |                  |                              |            |            |             |              |              |             |            |              |   |   |
| 113 年 1 月 1 日餘額   | \$ 761,524       | \$ 128,616                   | \$ 267,856 | \$ 81,442  | \$ 481,113  | (\$ 61,618 ) | (\$ 33,318 ) | \$1,625,615 | \$ 115,646 | \$ 1,741,261 |   |   |
| 本期淨利              | -                | -                            | -          | -          | 319,549     | -            | -            | 319,549     | ( 1,206 )  | 318,343      |   |   |
| 本期其他綜合損益          | 六(十九)            | -                            | -          | -          | 5,294       | 28,262       | -            | 33,556      | 4,277      | 37,833       |   |   |
| 本期綜合損益總額          | -                | -                            | -          | -          | 324,843     | 28,262       | -            | 353,105     | 3,071      | 356,176      |   |   |
| 112 年度盈餘指撥及分配：    |                  |                              |            |            |             |              |              |             |            |              |   |   |
| 提列法定盈餘公積          | -                | -                            | 25,509     | -          | ( 25,509 )  | -            | -            | -           | -          | -            |   |   |
| 提列特別盈餘公積          | -                | -                            | -          | 13,494     | ( 13,494 )  | -            | -            | -           | -          | -            |   |   |
| 現金股利              | 六(十八)            | -                            | -          | -          | ( 182,766 ) | -            | -            | ( 182,766 ) | -          | ( 182,766 )  |   |   |
| 分配予非控制權益之現金股利     | -                | -                            | -          | -          | -           | -            | -            | -           | ( 2,273 )  | ( 2,273 )    |   |   |
| 113 年 12 月 31 日餘額 | \$ 761,524       | \$ 128,616                   | \$ 293,365 | \$ 94,936  | \$ 584,187  | (\$ 33,356 ) | (\$ 33,318 ) | \$1,795,954 | \$ 116,444 | \$ 1,912,398 |   |   |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：曾仲國



經理人：曾仲國



會計主管：蘇麗玲



  
 堃霖冷凍機械股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                  | 附註        | 113 年 度     | 112 年 度    |
|------------------|-----------|-------------|------------|
| <u>營業活動之現金流量</u> |           |             |            |
| 本期稅前淨利           |           | \$ 407,839  | \$ 359,225 |
| 調整項目             |           |             |            |
| 收益費損項目           |           |             |            |
| 預期信用減損損失         | 十二(二)     | 55,644      | 28,231     |
| 折舊費用(含使用權資產攤銷數)  | 六(七)(八)   |             |            |
|                  | (二十三)     | 65,789      | 66,346     |
| 攤銷費用             | 六(二十三)    | 2,822       | 2,920      |
| 利息費用             | 六(八)(十一)  |             |            |
|                  | (十四)      | 9,058       | 8,848      |
| 利息收入             | (         | 5,762 ) (   | 5,141 )    |
| 股利收入             | 六(二十一)    | ( 2,511 ) ( | 2,386 )    |
| 處分不動產、廠房及設備利益    | 六(二十二)    | ( 679 ) (   | 1,430 )    |
| 租賃修改利益           | 六(八)(二十二) |             |            |
|                  | (二十七)     | - (         | 3,413 )    |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 |           |             |            |
| 與營業活動相關之資產之淨變動   |           |             |            |
| 合約資產—流動          |           | 16,340 (    | 78,266 )   |
| 應收票據             |           | 6,393       | 134,233    |
| 應收票據—關係人         |           | 14,705      | 28,192     |
| 應收帳款(含長期應收票據及款項) |           | 321,972 (   | 500,301 )  |
| 應收帳款—關係人         |           | 3,670 (     | 7,259 )    |
| 存貨               |           | 210,294     | 11,795     |
| 其他流動資產—其他        | (         | 42,872 )    | 834        |
| 與營業活動相關之負債之淨變動   |           |             |            |
| 合約負債—流動          | (         | 19,791 )    | 60,238     |
| 應付票據             | (         | 91,518 )    | 111,980    |
| 應付帳款             | (         | 259,647 )   | 61,917     |
| 應付帳款—關係人         | (         | 16,452 )    | 113,697    |
| 其他應付款            |           | 25,291      | 12,652     |
| 負債準備—流動          |           | 394         | 13,159     |
| 其他流動負債—其他        | (         | 41,163 )    | 40,081     |
| 淨確定福利負債—非流動      | (         | 5,050 ) (   | 9,799 )    |
| 營運產生之現金流入        |           | 654,766     | 446,353    |
| 收取之利息            |           | 5,752       | 5,141      |
| 收取之股利            |           | 2,511       | 2,386      |
| 支付之利息            | (         | 8,970 ) (   | 8,973 )    |
| 支付之所得稅           | (         | 77,309 ) (  | 34,774 )   |
| 營業活動之淨現金流入       |           | 576,750     | 410,133    |

(續次頁)


 堃霖冷凍機械股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                  | 附註     | 113 年 度      | 112 年 度      |
|------------------|--------|--------------|--------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> |        |              |              |
| 購置不動產、廠房及設備      | 六(二十七) | (\$ 78,090 ) | (\$ 81,636 ) |
| 預付設備款增加          |        | ( 4,565 )    | ( 15,391 )   |
| 處分不動產、廠房及設備價款    |        | 689          | 5,364        |
| 購置無形資產           |        | ( 689 )      | ( 1,368 )    |
| 存出保證金減少          |        | 3,749        | 6,070        |
| 其他非流動資產減少(增加)    |        | 600          | ( 600 )      |
| 投資活動之淨現金流出       |        | ( 78,306 )   | ( 87,561 )   |
| <u>籌資活動之現金流量</u> |        |              |              |
| 短期借款舉借數          | 六(二十八) | 593,142      | 440,053      |
| 短期借款償還數          | 六(二十八) | ( 543,730 )  | ( 501,356 )  |
| 長期借款償還數          | 六(二十八) | ( 25,304 )   | ( 29,746 )   |
| 租賃本金償還           | 六(二十八) | ( 6,995 )    | ( 8,791 )    |
| 存入保證金增加          |        | 506          | 1,532        |
| 發放現金股利           | 六(十八)  | ( 182,766 )  | ( 152,304 )  |
| 分配予非控制權益之現金股利    |        | ( 2,273 )    | ( 847 )      |
| 籌資活動之淨現金流出       |        | ( 167,420 )  | ( 251,459 )  |
| 匯率影響數            |        | ( 9,485 )    | ( 2,257 )    |
| 本期現金及約當現金增加數     |        | 321,539      | 68,856       |
| 期初現金及約當現金餘額      | 六(一)   | 472,058      | 403,202      |
| 期末現金及約當現金餘額      | 六(一)   | \$ 793,597   | \$ 472,058   |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：曾仲國



經理人：曾仲國



會計主管：蘇麗玲



堃霖冷凍機械股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 113 年度及 112 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

堃霖冷凍機械股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 77 年 4 月奉准設立，主要營業項目為經營冷凝器、冰水器、冰水機組及冷凍機組之設立安裝維修修配製造加工買賣內外銷業務及租賃業務。

本公司股票自民國 89 年 9 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

本公司及子公司(以下統稱「本集團」)之主要營運活動，請參閱附註四(三)之說明。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 114 年 3 月 11 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>                 | <u>國際會計準則理事會<br/>發布之生效日</u> |
|---------------------------------------|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第 16 號之修正「售後租回中之租賃負債」         | 民國 113 年 1 月 1 日            |
| 國際會計準則第 1 號之修正「負債之流動或非流動分類」           | 民國 113 年 1 月 1 日            |
| 國際會計準則第 1 號之修正「具合約條款之非流動負債」           | 民國 113 年 1 月 1 日            |
| 國際會計準則第 7 號及國際財務報導準則第 7 號之修正「供應商融資安排」 | 民國 113 年 1 月 1 日            |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 114 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>   | <u>國際會計準則理事會<br/>發布之生效日</u> |
|-------------------------|-----------------------------|
| 國際會計準則第 21 號之修正「缺乏可兌換性」 | 民國 114 年 1 月 1 日            |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

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

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>                                  | <u>國際會計準則理事會<br/>發布之生效日</u> |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正<br>「金融工具之分類與衡量之修正」          | 民國115年1月1日                  |
| 國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正<br>「涉及自然電力的合約」              | 民國115年1月1日                  |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正<br>「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」  | 待國際會計準則<br>理事會決定            |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」                                     | 民國112年1月1日                  |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正                                  | 民國112年1月1日                  |
| 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則<br>第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」 | 民國112年1月1日                  |
| 國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」                               | 民國116年1月1日                  |
| 國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」                           | 民國116年1月1日                  |
| 國際財務報導準則會計準則之年度改善—第11冊                                 | 民國115年1月1日                  |

除下列所述準則及解釋之相關影響尚待評估中外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

1. 國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」

更新透過不可撤銷之選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具（FVOCI）應按每一種類揭露其公允價值，無須再按每一標的揭露其公允價值資訊。另應揭露於報導期間認列於其他綜合損益之公允價值損益金額，分別列示於報導期間內除列之投資有關之公允價值損益金額，及於報導期間結束日仍持有之投資有關之公允價值損益金額；以及於報導期間除列投資而於報導期間移轉至權益之累積損益。

2. 國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」

國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」取代國際會計準則第1號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

## (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報表係按歷史成本編製：

(1)按公允價值之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(2)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 會計準則之財務報表需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報表之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

## (三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

(1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

(2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

(3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

2. 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              | 所持股權百分比        |                | 說明 |
|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|----|
|                                       |                                       |                   | 113年<br>12月31日 | 112年<br>12月31日 |    |
| 堃霖冷凍機械股份有限公司                          | CHING CHI<br>INTERNATIONAL<br>LIMITED | 對其他地區投資           | 83             | 83             |    |
| "                                     | KLEAN AIR<br>ENTERPRISE LTD.          | 對其他地區投資           | 100            | 100            |    |
| "                                     | 一記實業有限公司                              | 一般製造業             | 70             | 70             |    |
| "                                     | 堃霖冷氣空調<br>股份有限公司                      | 商品銷售及貿易業務         | 100            | 100            |    |
| CHING CHI<br>INTERNATIONAL<br>LIMITED | 堃霖冷凍機械(上海)<br>有限公司                    | 從事冰水機等製造及<br>銷售業務 | 100            | 100            |    |
| "                                     | 堃霖冷凍機械(蘇州)<br>有限公司                    | 一般製造業             | 100            | 100            |    |
| KLEAN AIR<br>ENTERPRISE LTD.          | 堃霖冷凍機械(越南)<br>責任有限公司                  | 一般製造業             | 100            | 100            |    |
| "                                     | 堃霖冷凍機械(印尼)<br>責任有限公司                  | 商品銷售及貿易業務         | 99             | 99             | 註  |
| 堃霖冷凍機械(越南)<br>責任有限公司                  | 堃霖冷凍機械(印尼)<br>責任有限公司                  | 商品銷售及貿易業務         | 1              | 1              | 註  |

註：KLEAN AIR ENTERPRISE LTD.民國 113 年 3 月 12 日董事會暨股東會決議該公司轉投資堃霖冷凍機械(印尼)責任有限公司辦理結束營業，相關程序刻正進行辦理中。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情事。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情事。

5. 重大限制：無此情事。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

本集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為\$116,444 及 \$115,646，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

|                                       |             | <u>非控制權益</u>           |            |                        |            |           |
|---------------------------------------|-------------|------------------------|------------|------------------------|------------|-----------|
|                                       |             | <u>113 年 12 月 31 日</u> |            | <u>112 年 12 月 31 日</u> |            |           |
| 子公司                                   | 主要          |                        | 持股         |                        | 持股         |           |
| <u>名 稱</u>                            | <u>營業場所</u> | <u>金 額</u>             | <u>百分比</u> | <u>金 額</u>             | <u>百分比</u> | <u>說明</u> |
| CHING CHI<br>INTERNATIONAL<br>LIMITED | 中國          | <u>\$ 111,120</u>      | 17         | <u>\$ 111,065</u>      | 17         | 註         |

註：該子公司之註冊國家為英屬維京群島。

子公司彙總性財務資訊：

#### 資產負債表

|       | CHING CHI INTERNATIONAL LIMITED 及其子公司 |                 |
|-------|---------------------------------------|-----------------|
|       | 113 年 12 月 31 日                       | 112 年 12 月 31 日 |
| 流動資產  | \$ 1,145,729                          | \$ 1,618,087    |
| 非流動資產 | 195,601                               | 196,104         |
| 流動負債  | ( 650,728)                            | ( 1,129,352)    |
| 非流動負債 | ( 36,957)                             | ( 31,516)       |
| 淨資產總額 | \$ 653,645                            | \$ 653,323      |

#### 綜合損益表

|            | CHING CHI INTERNATIONAL LIMITED 及其子公司 |              |
|------------|---------------------------------------|--------------|
|            | 113 年度                                | 112 年度       |
| 收入         | \$ 1,364,864                          | \$ 2,180,016 |
| 稅前淨(損)利    | (\$ 8,031)                            | \$ 124,039   |
| 所得稅費用      | ( 5,270)                              | ( 13,519)    |
| 本期淨(損)利    | ( 13,301)                             | 110,520      |
| 其他綜合損益(淨額) | ( 28,411)                             | ( 27,561)    |
| 本期綜合損益總額   | (\$ 41,712)                           | \$ 82,959    |

## 現金流量表

CHING CHI INTERNATIONAL LIMITED

### 及其子公司

|                  | 113 年度     | 112 年度      |
|------------------|------------|-------------|
| 營業活動之淨現金流入(出)    | \$ 296,998 | (\$ 28,858) |
| 投資活動之淨現金流出       | ( 4,915)   | ( 40,279)   |
| 籌資活動之淨現金流(出)入    | ( 43,131)  | 33,553      |
| 匯率變動對現金之影響       | ( 10,318)  | ( 166)      |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 238,634    | ( 35,750)   |
| 期初現金及約當現金餘額      | 184,675    | 220,425     |
| 期末現金及約當現金餘額      | \$ 423,309 | \$ 184,675  |

## (四) 外幣換算

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

### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

### 2. 國外營運機構之換算

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

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



(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4)不具有將負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利者。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

- 1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
- 2. 本集團對於符合慣例交易之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量。屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(七) 應收帳款及票據

- 1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
- 2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(八) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產與應收租賃款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (九) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十) 應收租賃款/營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計費用後之餘額。

#### (十二) 採用權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

#### (十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提列折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。

各項資產耐用年限如下：

|           |            |
|-----------|------------|
| 房 屋 及 建 築 | 3 年 ~ 55 年 |
| 機 器 設 備   | 2 年 ~ 15 年 |
| 運 輸 設 備   | 2 年 ~ 10 年 |
| 辦 公 設 備   | 3 年 ~ 10 年 |
| 租 賃 改 良   | 3 年 ~ 10 年 |
| 其 他 設 備   | 3 年 ~ 11 年 |

#### (十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

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

- (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付。

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

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
  - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
  - (3) 發生之任何原始直接成本；及
  - (4) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

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

#### (十五) 無形資產

無形資產主係電腦軟體成本，以取得成本認列，採直線法按估計耐用年限3年～5年攤銷。

#### (十六) 非金融資產減損

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

#### (十七) 借款

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

#### (十八) 應付帳款及票據

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

#### (十九) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

#### (二十一) 負債準備

負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量。

#### (二十二) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

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

## (2)確定福利計劃

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用政府公債於資產負債表日之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。
- C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

## 3. 離職福利

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

## 4. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

## (二十三)所得稅

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

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

#### (二十四) 股利分配

分派予本公司股東之現金股利於本公司董事會決議分派股利時於財務報告認列為負債，分派股票股利於本公司股東會決議分派時於財務報告認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股股本。

#### (二十五) 收入認列

##### 1. 商品銷售

- (1) 本集團製造並銷售冷凝器、冰水器、冰水機組及冷凍機組等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 本集團對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。
- (3) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。
- (4) 部分客戶合約中包含多項應交付之商品或勞務，多數情況下，安裝之性質簡易，未涉及整合服務，且可由其他公司或廠商執行，故將安裝辨認為單獨履約義務。交易價格以相對單獨售價為基礎分攤至合約中每一履約義務，當單獨售價不可直接觀察時，則以預期成本加計利潤法估計。

##### 2. 勞務收入

勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。

##### 3. 工程收入

- (1) 部分客戶合約中包含設備銷售、安裝及整合服務。本集團提供之安裝、整合服務重大客製化及修改設備，故設備、安裝及整合不可區分，辨認為一個隨時間逐步滿足之履約義務。本集團以投入成本占估計總成本之比例認列收入。

(2)本集團對收入、成本及完工程度之估計隨情況改變進行修正。任何導因於估計變動之估計收入、成本增加或減少，於導致修正之情況被管理階層所知悉之期間內反映於損益。

(3)客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本集團已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本集團已提供之服務時則認列為合約負債。

#### 4. 財務組成部分

本集團與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

#### 5. 取得客戶合約成本

本集團為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

### (二十六) 政府補助

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

### (二十七) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

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

### 應收款項之估計減損

當金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，按存續期間預期信用損失金額衡量該金融工具之備抵損失。本集團在考量所有合理且可佐證之資訊後，對自原始認列後信用風險已顯著增加之所有金融工具認列存續期間預期信用損失。預期信用損失之衡量係考量發生信用損失之風險或機率。

民國 113 年 12 月 31 日，本集團認列之備抵損失為\$116,253。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|           | 113 年 12 月 31 日   | 112 年 12 月 31 日   |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 1,179          | \$ 996            |
| 支票存款及活期存款 | 792,418           | 471,062           |
|           | <u>\$ 793,597</u> | <u>\$ 472,058</u> |

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

### (二)應收票據及帳款淨額

|                 | 113 年 12 月 31 日   | 112 年 12 月 31 日     |
|-----------------|-------------------|---------------------|
| 應收票據            | \$ 327,796        | \$ 326,012          |
| 減：備抵損失          | (24)              | (24)                |
|                 | 327,772           | 325,988             |
| 應收票據—關係人(請詳附註七) | 12,331            | 27,036              |
|                 | <u>\$ 340,103</u> | <u>\$ 353,024</u>   |
| 應收帳款            | \$ 998,425        | \$ 1,288,028        |
| 減：備抵損失          | (116,229)         | (61,824)            |
|                 | 882,196           | 1,226,204           |
| 應收帳款—關係人(請詳附註七) | 16,440            | 12,285              |
|                 | <u>\$ 898,636</u> | <u>\$ 1,238,489</u> |

1. 應收票據及帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

|           | 113 年 12 月 31 日   |                     | 112 年 12 月 31 日   |                     |
|-----------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|           | 應收票據              | 應收帳款                | 應收票據              | 應收帳款                |
| 未逾期       | \$ 340,127        | \$ 847,584          | \$ 353,048        | \$ 1,214,523        |
| 已逾期：      |                   |                     |                   |                     |
| 30 天內     | -                 | 36,255              | -                 | 26,030              |
| 31~90 天   | -                 | 53,094              | -                 | 14,194              |
| 91~180 天  | -                 | 9,685               | -                 | 7,815               |
| 181 天~1 年 | -                 | 41,184              | -                 | 28,214              |
| 1~2 年     | -                 | 20,581              | -                 | 5,113               |
| 2 年以上     | -                 | 6,482               | -                 | 4,425               |
|           | <u>\$ 340,127</u> | <u>\$ 1,014,865</u> | <u>\$ 353,048</u> | <u>\$ 1,300,314</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之應收票據及帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 112 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$1,322,140。



3. 本集團於民國 113 年及 112 年 12 月 31 日止均未持有作為應收帳款擔保之擔保品。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增加之情況下，最能代表本集團應收票據及帳款於民國 113 年及 112 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$1,238,739 及 \$1,591,514。
5. 相關應收票據及帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。
6. 本集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日將銀行承兌匯票背書轉讓以支付供應商同等金額之帳款，其尚未到期之已除列應收票據分別為 \$43,204(人民幣 9,621 仟元)及 \$59,589(人民幣 13,786 仟元)。
7. 另請詳附註六、(十)長期應收票據及款項之說明。

(三) 存 貨

|       | <u>113 年 12 月 31 日</u> |                    |                   |
|-------|------------------------|--------------------|-------------------|
|       | <u>成 本</u>             | <u>備抵跌價損失</u>      | <u>帳面價值</u>       |
| 原 物 料 | \$ 291,553             | (\$ 35,065)        | \$ 256,488        |
| 在 製 品 | 70,270                 | -                  | 70,270            |
| 製 成 品 | 147,299                | ( 17,064)          | 130,235           |
| 商 品   | 3,079                  | ( 2,611)           | 468               |
|       | <u>\$ 512,201</u>      | <u>(\$ 54,740)</u> | <u>\$ 457,461</u> |
|       | <u>112 年 12 月 31 日</u> |                    |                   |
|       | <u>成 本</u>             | <u>備抵跌價損失</u>      | <u>帳面價值</u>       |
| 原 物 料 | \$ 310,455             | (\$ 41,434)        | \$ 269,021        |
| 在 製 品 | 124,566                | ( 4)               | 124,562           |
| 製 成 品 | 254,775                | ( 17,029)          | 237,746           |
| 商 品   | 10,440                 | ( 3,004)           | 7,436             |
| 在途原物料 | 6,797                  | -                  | 6,797             |
|       | <u>\$ 707,033</u>      | <u>(\$ 61,471)</u> | <u>\$ 645,562</u> |

當期認列為費損之存貨成本：

|         | <u>113 年度</u>       | <u>112 年度</u>       |
|---------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 2,324,413        | \$ 2,261,072        |
| 跌價損失    | ( 5,639)            | 16,813              |
| 其他      | 422,756             | 358,129             |
|         | <u>\$ 2,741,530</u> | <u>\$ 2,636,014</u> |

(四) 其他流動資產－其他

|                  | 113 年 12 月 31 日   | 112 年 12 月 31 日  |
|------------------|-------------------|------------------|
| 預付款項             | \$ 119,839        | \$ 61,239        |
| 其他應收款            | 3,880             | 2,518            |
| 存出保證金－流動         | 2,039             | 6,065            |
| 用品盤存             | 1,491             | 1,539            |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 | 600               | 1,127            |
| 留抵稅額             | 374               | 10,931           |
| 其他               | 188               | 870              |
|                  | <u>\$ 128,411</u> | <u>\$ 84,289</u> |

本集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日將持有三個月以上之定期存款提供擔保，分類為「按攤銷後成本衡量之金融資產－流動」分別為\$600 及\$1,127。另請詳附註八之說明。

(五) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 目                      | 113 年 12 月 31 日 | 112 年 12 月 31 日 |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| 非流動項目：                   |                 |                 |
| 權益工具                     |                 |                 |
| 非上市、上櫃、興櫃股票              |                 |                 |
| 鋒厚企業有限公司                 | \$ 5,720        | \$ 5,720        |
| KA LING INDUSTRIAL CORP. | 4,039           | 4,039           |
|                          | <u>9,759</u>    | <u>9,759</u>    |
| 評價調整                     | -               | -               |
|                          | <u>\$ 9,759</u> | <u>\$ 9,759</u> |

1. 本集團選擇將屬策略性投資或為穩定收取股利之非上市、上櫃、興櫃股票投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之公允價值均為\$9,759。

2. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供做為質押擔保之情形。

(六) 採用權益法之投資

本集團轉投資持有愛美家股份有限公司 23.5%之股權，因評估該投資業已減損，故將原帳面價值全額提列減損損失。

(七) 不動產、廠房及設備

|                        |                  | <u>房屋及建築</u>     |                  |                  |                  |                  |                  |                 |                 | <u>未完工程及</u>     |                   |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|
|                        | <u>土地</u>        | <u>供自用</u>       | <u>供租賃</u>       | <u>小計</u>        | <u>機器設備</u>      | <u>運輸設備</u>      | <u>辦公設備</u>      | <u>租賃改良</u>     | <u>其他設備</u>     | <u>待驗設備</u>      | <u>合計</u>         |
| <u>113 年 1 月 1 日</u>   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                 |                 |                  |                   |
| 成 本                    | \$137,865        | \$550,715        | \$ 85,879        | \$636,594        | \$329,604        | \$ 61,536        | \$ 28,528        | \$ 6,624        | \$ 14,786       | \$ 19,443        | \$ 1,234,980      |
| 累計折舊及減損                | -                | ( 278,167)       | ( 20,254)        | ( 298,421)       | ( 236,786)       | ( 45,103)        | ( 16,659)        | ( 3,130)        | ( 10,257)       | -                | ( 610,356)        |
|                        | <u>\$137,865</u> | <u>\$272,548</u> | <u>\$ 65,625</u> | <u>\$338,173</u> | <u>\$ 92,818</u> | <u>\$ 16,433</u> | <u>\$ 11,869</u> | <u>\$ 3,494</u> | <u>\$ 4,529</u> | <u>\$ 19,443</u> | <u>\$ 624,624</u> |
| <u>113 年</u>           |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                 |                 |                  |                   |
| 1 月 1 日                | \$137,865        | \$272,548        | \$ 65,625        | 338,173          | \$ 92,818        | \$ 16,433        | \$ 11,869        | \$ 3,494        | \$ 4,529        | \$ 19,443        | \$ 624,624        |
| 增添                     | -                | 2,316            | -                | 2,316            | 11,413           | 6,008            | 1,620            | 242             | 3,163           | 54,477           | 79,239            |
| 預付設備款轉列                | -                | -                | -                | -                | 10,440           | -                | -                | -               | 2,588           | ( 9,425)         | 3,603             |
| 折舊費用                   | -                | ( 24,574)        | ( 4,581)         | ( 29,155)        | ( 19,450)        | ( 5,682)         | ( 3,035)         | ( 656)          | ( 1,568)        | -                | ( 59,546)         |
| 處分一成本                  | -                | ( 9,607)         | -                | ( 9,607)         | ( 1,200)         | ( 5,482)         | ( 167)           | -               | -               | -                | ( 16,456)         |
| 處分一累計折舊                | -                | 9,607            | -                | 9,607            | 1,190            | 5,482            | 167              | -               | -               | -                | 16,446            |
| 匯率影響數                  | -                | 4,688            | 3,674            | 8,362            | 2,301            | 155              | 102              | -               | 5               | -                | 10,925            |
| 12 月 31 日              | <u>\$137,865</u> | <u>\$254,978</u> | <u>\$ 64,718</u> | <u>\$319,696</u> | <u>\$ 97,512</u> | <u>\$ 16,914</u> | <u>\$ 10,556</u> | <u>\$ 3,080</u> | <u>\$ 8,717</u> | <u>\$ 64,495</u> | <u>\$ 658,835</u> |
| <u>113 年 12 月 31 日</u> |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                 |                 |                  |                   |
| 成 本                    | \$137,865        | \$553,152        | \$ 90,792        | \$643,944        | \$356,382        | \$ 62,869        | \$ 30,581        | \$ 6,866        | \$ 20,623       | \$ 64,495        | \$ 1,323,625      |
| 累計折舊及減損                | -                | ( 298,174)       | ( 26,074)        | ( 324,248)       | ( 258,870)       | ( 45,955)        | ( 20,025)        | ( 3,786)        | ( 11,906)       | -                | ( 664,790)        |
|                        | <u>\$137,865</u> | <u>\$254,978</u> | <u>\$ 64,718</u> | <u>\$319,696</u> | <u>\$ 97,512</u> | <u>\$ 16,914</u> | <u>\$ 10,556</u> | <u>\$ 3,080</u> | <u>\$ 8,717</u> | <u>\$ 64,495</u> | <u>\$ 658,835</u> |

|                 | 土地               | 房屋及建築            |                  | 小計               | 機器設備             | 運輸設備             | 辦公設備             | 租賃改良            | 其他設備            | 未完工程及<br>待驗設備    | 合計                |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|
|                 |                  | 供自用              | 供租賃              |                  |                  |                  |                  |                 |                 |                  |                   |
| 112 年 1 月 1 日   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                 |                 |                  |                   |
| 成 本             | \$137,865        | \$537,213        | \$ 87,743        | \$624,956        | \$342,242        | \$ 58,834        | \$ 31,622        | \$ 6,624        | \$ 13,673       | \$ 11,490        | \$ 1,227,306      |
| 累計折舊及減損         | -                | ( 265,417)       | ( 16,189)        | ( 281,606)       | ( 263,141)       | ( 48,842)        | ( 20,663)        | ( 2,504)        | ( 9,491)        | -                | ( 626,247)        |
|                 | <u>\$137,865</u> | <u>\$271,796</u> | <u>\$ 71,554</u> | <u>\$343,350</u> | <u>\$ 79,101</u> | <u>\$ 9,992</u>  | <u>\$ 10,959</u> | <u>\$ 4,120</u> | <u>\$ 4,182</u> | <u>\$ 11,490</u> | <u>\$ 601,059</u> |
| 112 年           |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                 |                 |                  |                   |
| 1 月 1 日         | \$137,865        | \$271,796        | \$ 71,554        | \$343,350        | \$ 79,101        | \$ 9,992         | \$ 10,959        | \$ 4,120        | \$ 4,182        | \$ 11,490        | \$ 601,059        |
| 增添              | -                | 19,175           | -                | 19,175           | 16,241           | 10,993           | 2,552            | -               | 1,550           | 32,652           | 83,163            |
| 預付設備款轉列         | -                | 6,721            | -                | 6,721            | 21,757           | -                | 994              | -               | -               | ( 24,476)        | 4,996             |
| 折舊費用            | -                | ( 23,195)        | ( 4,477)         | ( 27,672)        | ( 19,748)        | ( 4,525)         | ( 2,621)         | ( 626)          | ( 1,202)        | -                | ( 56,394)         |
| 處分一成本           | -                | ( 7,973)         | -                | ( 7,973)         | ( 48,016)        | ( 7,951)         | ( 6,367)         | -               | ( 392)          | -                | ( 70,699)         |
| 處分一累計折舊         | -                | 7,973            | -                | 7,973            | 44,104           | 7,951            | 6,345            | -               | 392             | -                | 66,765            |
| 匯率影響數           | -                | ( 1,949)         | ( 1,452)         | ( 3,401)         | ( 621)           | ( 27)            | 7                | -               | ( 1)            | ( 223)           | ( 4,266)          |
| 12 月 31 日       | <u>\$137,865</u> | <u>\$272,548</u> | <u>\$ 65,625</u> | <u>\$338,173</u> | <u>\$ 92,818</u> | <u>\$ 16,433</u> | <u>\$ 11,869</u> | <u>\$ 3,494</u> | <u>\$ 4,529</u> | <u>\$ 19,443</u> | <u>\$ 624,624</u> |
| 112 年 12 月 31 日 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                 |                 |                  |                   |
| 成 本             | \$137,865        | \$550,715        | \$ 85,879        | 636,594          | \$329,604        | \$ 61,536        | \$ 28,528        | \$ 6,624        | \$ 14,786       | \$ 19,443        | \$ 1,234,980      |
| 累計折舊及減損         | -                | ( 278,167)       | ( 20,254)        | ( 298,421)       | ( 236,786)       | ( 45,103)        | ( 16,659)        | ( 3,130)        | ( 10,257)       | -                | ( 610,356)        |
|                 | <u>\$137,865</u> | <u>\$272,548</u> | <u>\$ 65,625</u> | <u>\$338,173</u> | <u>\$ 92,818</u> | <u>\$ 16,433</u> | <u>\$ 11,869</u> | <u>\$ 3,494</u> | <u>\$ 4,529</u> | <u>\$ 19,443</u> | <u>\$ 624,624</u> |

1. 本集團不動產、廠房及設備於民國 113 年及 112 年度均無借款成本資本化之情事。
2. 本集團於民國 93 年至 100 年間向本集團董事長曾仲國購買其法院拍賣中新購得之土地，惟部分土地因受限於現行法規限制法人無法購買農地之規定，需進行分割及變更地目後才可辦理轉讓及過戶手續。截至報告日止，該土地尚未完成變更地目及過戶手續。而本集團將該地段之所有權狀等資料保留於本公司，以做為保全措施。
3. 本集團房屋及建築之重大組成部分包括建物、升降機及裝潢設備，分別按 55 年、15 年及 3 年提列折舊。
4. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括大陸與越南子公司向當地政府取得特定土地使用權利及建物，租賃合約之期間介於2年至50年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作轉租、出租或任何影響出租人所有權之行為外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

|    | <u>113年12月31日</u> | <u>112年12月31日</u> |
|----|-------------------|-------------------|
|    | <u>帳面金額</u>       | <u>帳面金額</u>       |
| 土地 | \$ 18,781         | \$ 18,427         |
| 房屋 | 35,380            | 35,939            |
|    | <u>\$ 54,161</u>  | <u>\$ 54,366</u>  |
|    | <u>113年度</u>      | <u>112年度</u>      |
|    | <u>折舊費用</u>       | <u>折舊費用</u>       |
| 土地 | \$ 586            | \$ 574            |
| 房屋 | 5,657             | 9,378             |
|    | <u>\$ 6,243</u>   | <u>\$ 9,952</u>   |

3. 本集團於民國113年及112年度使用權資產之增添分別為\$3,701及\$39,506。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

|                  | <u>113年度</u> | <u>112年度</u> |
|------------------|--------------|--------------|
| <u>影響當期損益之項目</u> |              |              |
| 租賃負債之利息費用        | \$ 1,552     | \$ 1,898     |
| 屬低價值資產租賃之費用      | 409          | 287          |
| 租賃修改利益           | -            | 3,413        |

5. 本集團於民國113年及112年度租賃現金流出總額分別為\$8,956及\$10,976。

6. 本集團以使用權資產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九)租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產性質為建物，租賃合約之期間約計5~15年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產用作質押、抵押或與第三人合資。

2. 本集團於民國113年及112年度營業租賃合約分別認列\$23,947及\$14,589之租金收入，其中無屬變動租賃給付。

3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

|            | <u>113年12月31日</u> | <u>112年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 1年內        | \$ 21,191         | \$ 22,029         |
| 超過1年但不超過3年 | 42,972            | 38,343            |
| 3年以上       | 191,327           | 127,709           |
|            | <u>\$ 255,490</u> | <u>\$ 188,081</u> |

(十) 長期應收票據及款項

|           | 113 年 12 月 31 日 | 112 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 長期應收帳款總額  | \$ 261          | \$ 785          |
| 減：未實現利息收入 | ( 3)            | ( 20)           |
|           | <u>\$ 258</u>   | <u>\$ 765</u>   |

截至民國 113 年及 112 年 12 月 31 日止，有關因分期付款銷貨產生之長期應收帳款收回期間超過一年部分之各年度預期收回之情形分別如下：

| 期 限            | 113 年 12 月 31 日 | 112 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 1 年內           | \$ 258          | \$ 507          |
| 超過 1 年但不超過 2 年 | -               | 258             |
|                | <u>\$ 258</u>   | <u>\$ 765</u>   |

1. 本集團於民國 113 年及 112 年 12 月 31 日均未持有作為長期應收帳款擔保之擔保品。
2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增加之情況下最能代表本集團長期應收帳款於民國 113 年及 112 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$258 及\$765。
3. 相關長期應收款項信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(十一) 短期借款

| 借款性質    | 113 年 12 月 31 日   | 利率區間        | 擔保品      |
|---------|-------------------|-------------|----------|
| 銀行借款    |                   |             |          |
| 信用借款    | \$ 184,998        | 1.83%~3.50% | 無        |
| 購料信用狀借款 | 22,607            | 5.48%~6.33% | 無        |
| 擔保借款    | 27,139            | 5.57%~5.71% | 土地使用權及廠房 |
|         | <u>\$ 234,744</u> |             |          |
| 借款性質    | 112 年 12 月 31 日   | 利率區間        | 擔保品      |
| 銀行借款    |                   |             |          |
| 信用借款    | \$ 143,529        | 1.60%~3.45% | 無        |
| 購料信用狀借款 | 9,841             | 6.50%~6.78% | 無        |
| 擔保借款    | 29,159            | 6.31%~7.00% | 土地使用權及廠房 |
|         | <u>\$ 182,529</u> |             |          |

1. 本集團於民國 113 年及 112 年度認列於損益之利息費用分別為\$6,600 及\$4,728。
2. 短期借款額度之擔保品，請參閱附註八之說明。
3. 本集團部份信用借款依經濟部協助中小企業低碳化智慧化轉型發展與納管工廠及特定工廠基礎設施優化專案貸款要點辦理，補貼利率依中華郵政二年期定期儲金機動利率機動計息，貸款利息補貼期限最長一年。

(十二) 其他應付款

|           | 113 年 12 月 31 日   | 112 年 12 月 31 日   |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及年終獎金 | \$ 123,190        | \$ 97,700         |
| 應付技術服務費   | 86,261            | 100,988           |
| 應付員工酬勞    | 51,705            | 40,202            |
| 應付貨物稅     | 22,918            | 12,604            |
| 應付營業稅     | 17,083            | 11,760            |
| 應付董事酬勞    | 14,378            | 11,501            |
| 應付設備款     | 6,294             | 5,145             |
| 應付工程款     | 5,220             | 7,919             |
| 其他        | 58,909            | 68,774            |
|           | <u>\$ 385,958</u> | <u>\$ 356,593</u> |

(十三) 負債準備－流動

| 保 固         | 113 年            | 112 年            |
|-------------|------------------|------------------|
| 1 月 1 日餘額   | \$ 62,051        | \$ 49,160        |
| 當期新增之負債準備   | 23,775           | 42,357           |
| 當期使用之負債準備   | ( 23,381)        | ( 29,198)        |
| 匯率影響數       | 1,018            | ( 268)           |
| 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 63,463</u> | <u>\$ 62,051</u> |

本集團之保固負債準備，係依銷售商品及提供勞務合約約定，對於保固義務係依據歷史保固經驗為基礎所做估計，預計該等負債準備將於未來一年內陸續發生。

(十四) 長期借款／一年內到期長期負債

| 借款性質         | 到期日區間及還款方式                         | 利率區間            | 擔保品          | 113 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------------------------|-----------------|--------------|-----------------|
| 長期銀行借款       |                                    |                 |              |                 |
| 抵押借款         | 109 年 4 月～114 年 4 月，<br>依雙方約定分期償還。 | 8.60%～<br>9.30% | 使用權資產        | \$ 3,874        |
| 減：一年內到期之長期借款 |                                    |                 |              | ( 3,874)        |
|              |                                    |                 |              | <u>\$ -</u>     |
| 借款性質         | 到期日區間及還款方式                         | 利率區間            | 擔保品          | 112 年 12 月 31 日 |
| 長期銀行借款       |                                    |                 |              |                 |
| 抵押借款         | 108 年 7 月～113 年 7 月，<br>依雙方約定分期償還。 | 2.08%           | 土地、房屋<br>及建築 | \$ 15,000       |
|              | 109 年 4 月～114 年 4 月，<br>依雙方約定分期償還。 | 7.00%           | 使用權資產        | 13,411          |
|              |                                    |                 |              | <u>28,411</u>   |
| 減：一年內到期之長期借款 |                                    |                 |              | ( 24,746)       |
|              |                                    |                 |              | <u>\$ 3,665</u> |

1. 本集團於民國 113 年及 112 年度認列於損益之利息費用分別為\$906 及 \$2,222。

2. 長期借款之擔保品，請參閱附註八之說明。

(十五) 退休金

1. (1) 本集團依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2.3%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本集團每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數量，本集團將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

|          | 113 年 12 月 31 日  | 112 年 12 月 31 日  |
|----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 100,833       | \$ 103,303       |
| 計畫資產公允價值 | ( 48,423)        | ( 39,226)        |
|          | <u>\$ 52,410</u> | <u>\$ 64,077</u> |

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

|              | 確定福利義務現值          | 計畫資產公允價值           | 淨確定福利負債          |
|--------------|-------------------|--------------------|------------------|
| <u>113 年</u> |                   |                    |                  |
| 1 月 1 日餘額    | \$ 103,303        | (\$ 39,226)        | \$ 64,077        |
| 當期服務成本       | 514               | -                  | 514              |
| 利息費用(收入)     | 1,239             | ( 471)             | 768              |
|              | <u>105,056</u>    | <u>( 39,697)</u>   | <u>65,359</u>    |
| 再衡量數：        |                   |                    |                  |
| 精算利益         | -                 | ( 3,014)           | ( 3,014)         |
| 財務假設改變       | ( 3,533)          | -                  | ( 3,533)         |
| 經驗調整         | ( 70)             | -                  | ( 70)            |
|              | <u>( 3,603)</u>   | <u>( 3,014)</u>    | <u>( 6,617)</u>  |
| 提撥退休基金       | -                 | ( 6,332)           | ( 6,332)         |
| 支付退休金        | ( 620)            | 620                | -                |
| 12 月 31 日餘額  | <u>\$ 100,833</u> | <u>(\$ 48,423)</u> | <u>\$ 52,410</u> |

| 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債 |
|----------|----------|---------|
|----------|----------|---------|



112 年

|             |    |             |            |         |
|-------------|----|-------------|------------|---------|
| 1 月 1 日餘額   | \$ | 97,008 (\$  | 27,279) \$ | 69,729  |
| 當期服務成本      |    | 723         | -          | 723     |
| 利息費用(收入)    |    | 1,358 (     | 382)       | 976     |
|             |    | 99,089 (    | 27,661)    | 71,428  |
| 再衡量數：       |    |             |            |         |
| 精算利益        |    | - (         | 87)(       | 87)     |
| 財務假設改變      |    | 1,943       | -          | 1,943   |
| 經驗調整        |    | 2,271       | -          | 2,271   |
|             |    | 4,214 (     | 87)        | 4,127   |
| 提撥退休基金      |    | - (         | 11,478)(   | 11,478) |
| 12 月 31 日餘額 | \$ | 103,303 (\$ | 39,226) \$ | 64,077  |

- (4) 本集團之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 113 年及 112 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

- (5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

|         | 113 年度 | 112 年度 |
|---------|--------|--------|
| 折現率     | 1.60%  | 1.20%  |
| 未來薪資增加率 | 2.50%  | 2.50%  |

對於未來死亡率之假設係依照台灣壽險業第六回經驗生命表估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

|                 | 折現率        |          | 未來薪資增加率  |            |
|-----------------|------------|----------|----------|------------|
|                 | 增加 0.25%   | 減少 0.25% | 增加 0.25% | 減少 0.25%   |
| 對確定福利義務現值之影響    |            |          |          |            |
| 113 年 12 月 31 日 | (\$ 2,121) | \$ 2,188 | \$ 1,912 | (\$ 1,867) |
| 112 年 12 月 31 日 | (\$ 2,421) | \$ 2,503 | \$ 2,207 | (\$ 2,150) |

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6)本集團於民國 114 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$9,699。
- (7)截至民國 113 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 9 年。
- 2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2)堃霖冷凍機械(上海)有限公司及堃霖冷凍機械(蘇州)有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，其提撥比率為 2%。每月員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3)堃霖冷凍機械(越南)責任有限公司按當地政府規定之退職金計畫每月依當地員工基本工資總額之一定比率計提交由越南政府有關部門統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (4)堃霖冷凍機械(印尼)責任有限公司按當地政府規定之退職金計畫每月提撥當地員工薪資總額之 2%，提交予印尼政府有關部門統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (5)民國 113 年及 112 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$25,565 及\$23,987。

#### (十六)股本

- 1.截至民國 113 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$1,000,000，分為 100,000 仟股(含公司債可轉換股數 20,000 仟股)，實收資本額為\$761,524，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
- 2.本公司民國 113 年及 112 年度普通股期初與期末流通在外股數均為 76,152 仟股。

#### (十七)資本公積

- 1.本公司民國 113 年及 112 年度資本公積明細變動如下：

|                        | 發行溢價       | 庫藏股票交易 | 合計         |
|------------------------|------------|--------|------------|
| 1 月 1 日(即 12 月 31 日)餘額 | \$ 128,615 | \$ 1   | \$ 128,616 |

- 2.依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

#### (十八)保留盈餘

- 1.依本公司股利政策，本公司所處產業環境多變，企業正值穩定成長階段，考量未來資金需求及長期財務規劃，暨爭取股東權益最大化之考量。每年決算後如有盈餘，除依法提繳稅捐外，應先彌補以往年度虧損外，次提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在

此限。

本公司依法提列特別盈餘公積時，對於前期累積之投資性不動產公允價值淨增加數額及前期累積之其他權益減項淨額之提列不足數額，於盈餘分派前，應先自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足之情形，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司董事會經三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部分以發放現金之方式為之，並報告股東會。

分派股息及股東紅利之數額不低於當年度可分配盈餘之 50%，其中現金股利不得低於當年度分派總額 10%。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

3. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

(2) 首次採用 IFRSs 會計準則時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。

本公司依上述規定，因選擇將累積換算調整數轉列保留盈餘所應提列特別盈餘公積，截至民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之餘額均為 \$4,607。

4. (1) 本公司民國 113 年 3 月 12 日經董事會決議通過對民國 112 年度之盈餘分派每普通股現金股利為新台幣 2.4 元，股利總計 \$182,766，並於民國 113 年 5 月 28 日報告股東會。本公司民國 112 年 6 月 14 日經股東會決議通過對民國 111 年度之盈餘分派每普通股現金股利新台幣 2.0 元，股利總計 \$152,304。

(2) 本公司民國 114 年 3 月 11 日經董事會決議通過對民國 113 年度之盈餘分派每普通股現金股利為新台幣 3.2 元，股利總計 \$243,688。

#### (十九) 其他權益項目

|           | 113 年       |             |             |
|-----------|-------------|-------------|-------------|
|           | 外幣換算        | 未實現評價損益     | 總計          |
| 1 月 1 日   | (\$ 61,618) | (\$ 33,318) | (\$ 94,936) |
| 外幣換算差異數：  |             |             |             |
| - 集團      | 28,262      | -           | 28,262      |
| 12 月 31 日 | (\$ 33,356) | (\$ 33,318) | (\$ 66,674) |

|           | <u>112 年</u>       |                    |                    |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|
|           | <u>外幣換算</u>        | <u>未實現評價損益</u>     | <u>總計</u>          |
| 1 月 1 日   | (\$ 48,124)        | (\$ 33,318)        | (\$ 81,442)        |
| 外幣換算差異數：  |                    |                    |                    |
| - 集團      | ( 13,494)          | -                  | ( 13,494)          |
| 12 月 31 日 | <u>(\$ 61,618)</u> | <u>(\$ 33,318)</u> | <u>(\$ 94,936)</u> |

## (二十)營業收入

### 1. 客戶合約收入之細分

本集團之營業收入均來自於客戶合約收入，主要源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品類別及地理區域：

|         | <u>113 年度</u>      |                    |                  |                 |                    |
|---------|--------------------|--------------------|------------------|-----------------|--------------------|
|         | <u>台灣地區</u>        | <u>大陸地區</u>        | <u>越南</u>        | <u>其他</u>       | <u>合計</u>          |
| 設備機組    | \$1,981,926        | \$ 960,501         | \$ 89,300        | \$12,840        | \$3,044,567        |
| 系統整合工程  | 336,791            | -                  | -                | -               | 336,791            |
| 維修收入    | 170,541            | 85,289             | 6,655            | 5,536           | 268,021            |
|         | <u>\$2,489,258</u> | <u>\$1,045,790</u> | <u>\$ 95,955</u> | <u>\$18,376</u> | <u>\$3,649,379</u> |
| 收入認列時點： |                    |                    |                  |                 |                    |
| 於某一時點   | \$1,981,926        | \$ 960,501         | \$ 89,300        | \$12,840        | \$3,044,567        |
| 認列之收入   |                    |                    |                  |                 |                    |
| 隨時間逐步   |                    |                    |                  |                 |                    |
| 認列之收入   | 507,332            | 85,289             | 6,655            | 5,536           | 604,812            |
|         | <u>\$2,489,258</u> | <u>\$1,045,790</u> | <u>\$ 95,955</u> | <u>\$18,376</u> | <u>\$3,649,379</u> |
|         |                    |                    |                  |                 |                    |
|         | <u>112 年度</u>      |                    |                  |                 |                    |
|         | <u>台灣地區</u>        | <u>大陸地區</u>        | <u>越南</u>        | <u>其他</u>       | <u>合計</u>          |
| 設備機組    | \$1,514,686        | \$1,377,400        | \$ 40,258        | \$ 7,673        | \$2,940,017        |
| 系統整合工程  | 301,369            | -                  | -                | -               | 301,369            |
| 維修收入    | 149,728            | 72,404             | 10,136           | 2,934           | 235,202            |
|         | <u>\$1,965,783</u> | <u>\$1,449,804</u> | <u>\$ 50,394</u> | <u>\$10,607</u> | <u>\$3,476,588</u> |
| 收入認列時點： |                    |                    |                  |                 |                    |
| 於某一時點   | \$1,514,686        | \$1,377,400        | \$ 40,258        | \$ 7,673        | \$2,940,017        |
| 認列之收入   |                    |                    |                  |                 |                    |
| 隨時間逐步   |                    |                    |                  |                 |                    |
| 認列之收入   | 451,097            | 72,404             | 10,136           | 2,934           | 536,571            |
|         | <u>\$1,965,783</u> | <u>\$1,449,804</u> | <u>\$ 50,394</u> | <u>\$10,607</u> | <u>\$3,476,588</u> |

## 2. 合約資產及合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

|          | 113年12月31日        | 112年12月31日        | 112年1月1日          |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 合約資產：    |                   |                   |                   |
| 系統整合工程合約 | \$ 69,515         | \$ 85,855         | \$ 7,589          |
| 合約負債：    |                   |                   |                   |
| 設備機組合約   | \$ 124,879        | \$ 153,987        | \$ 92,351         |
| 系統整合工程合約 | 25,232            | 9,736             | 12,035            |
|          | <u>\$ 150,111</u> | <u>\$ 163,723</u> | <u>\$ 104,386</u> |

(2) 期初合約負債本期認列收入

|          | 113年度             | 112年度            |
|----------|-------------------|------------------|
| 設備機組合約   | \$ 139,255        | \$ 79,001        |
| 系統整合工程合約 | 9,736             | 12,035           |
|          | <u>\$ 148,991</u> | <u>\$ 91,036</u> |

(3) 截至民國 113 年 12 月 31 日止，分攤至尚未履行之義務之交易價格總金額為\$205,665，本集團將隨系統整合工程合約完成逐步認列此收入，該等工程預計於民國 114 年底前陸續完工。

### (二十一) 其他收入

|        | 113年度            | 112年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 租金收入   | \$ 23,947        | \$ 14,589        |
| 股利收入   | 2,511            | 2,386            |
| 壞帳收回利益 | 673              | 5,713            |
| 其他     | 17,551           | 23,286           |
|        | <u>\$ 44,682</u> | <u>\$ 45,974</u> |

### (二十二) 其他利益及損失

|               | 113年度           | 112年度           |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 外幣兌換利益(損失)    | \$ 4,780        | (\$ 700)        |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 679             | 1,430           |
| 租賃修改利益        | -               | 3,413           |
| 其他損失          | (1,006)         | (2,242)         |
|               | <u>\$ 4,453</u> | <u>\$ 1,901</u> |

### (二十三) 費用性質之額外資訊

|        | 113年度      | 112年度      |
|--------|------------|------------|
| 員工福利費用 | \$ 509,222 | \$ 465,233 |
| 折舊費用   | 65,789     | 66,346     |

|      |            |            |
|------|------------|------------|
| 攤銷費用 | 2,822      | 2,920      |
|      | \$ 577,833 | \$ 534,499 |

(二十四)員工福利費用

|        | 113 年度            | 112 年度            |
|--------|-------------------|-------------------|
| 薪資費用   | \$ 400,280        | \$ 373,810        |
| 勞健保費用  | 38,417            | 36,018            |
| 退休金費用  | 26,847            | 25,686            |
| 董事酬金   | 20,785            | 12,538            |
| 其他用人費用 | 22,893            | 17,181            |
|        | <u>\$ 509,222</u> | <u>\$ 465,233</u> |

1. 依本公司章程規定，本公司應以當年度獲利狀況，以 3%至 7%分派員工酬勞及以當年度獲利狀況不高於 3%分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。前述所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

2. 本公司民國 113 年及 112 年度員工酬勞估列金額分別為\$27,313 及 \$22,739；董事酬勞估列金額分別為\$11,706 及\$9,745，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 113 年度係依當年度之獲利情況，員工酬勞及董事酬勞分別以 7%及 3%估列。董事會決議實際配發金額分別為\$27,313 及\$11,706，其中員工酬勞將採現金方式發放。

經董事會決議之民國 112 年度員工酬勞及董事酬勞金額與民國 112 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十五)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分

|               | 113 年度           | 112 年度           |
|---------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅：        |                  |                  |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ 85,390        | \$ 66,218        |
| 未分配盈餘加徵       | 1,667            | 3,919            |
| 以前年度所得稅低(高)估  | 1,919            | (5)              |
| 當期所得稅總額       | <u>88,976</u>    | <u>70,132</u>    |
| 遞延所得稅：        |                  |                  |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | 520              | 11,557           |
| 所得稅費用         | <u>\$ 89,496</u> | <u>\$ 81,689</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅費用金額：

|             | 113 年度   | 112 年度   |
|-------------|----------|----------|
| 確定福利義務之再衡量數 | \$ 1,323 | (\$ 825) |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

|                   | 113 年度     | 112 年度     |
|-------------------|------------|------------|
| 稅前淨利按法令稅率計算所得稅(註) | \$ 128,416 | \$ 115,847 |
| 按稅法規定免課稅之所得影響數等   | ( 42,506)  | ( 38,072)  |
| 未分配盈餘加徵所得稅        | 1,667      | 3,919      |
| 以前年度所得稅低(高)估      | 1,919      | ( 5)       |
| 所得稅費用             | \$ 89,496  | \$ 81,689  |

註：適用稅率之基礎係相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| 113 年      |             |            |               |             |
|------------|-------------|------------|---------------|-------------|
|            | 1 月 1 日     | 認列於損益      | 認列於其他<br>綜合損益 | 12 月 31 日   |
| 暫時性差異：     |             |            |               |             |
| — 遞延所得稅資產： |             |            |               |             |
| 退休金成本認列    | \$ 12,815   | (\$ 1,010) | (\$ 1,323)    | \$ 10,482   |
| 產品服務保證     | 7,241       | —          | —             | 7,241       |
| 備抵存貨跌價損失   | 5,601       | 390        | —             | 5,991       |
| 備抵呆帳       | 1,885       | 142        | —             | 2,027       |
| 未休假獎金      | 488         | —          | —             | 488         |
| 其他         | 6,982       | ( 2,035)   | —             | 4,947       |
|            | 35,012      | ( 2,513)   | ( 1,323)      | 31,176      |
| — 遞延所得稅負債： |             |            |               |             |
| 投資收益       | ( 71,101)   | 1,993      | —             | ( 69,108)   |
|            | (\$ 36,089) | (\$ 520)   | (\$ 1,323)    | (\$ 37,932) |

| 112 年      |           |       |               |           |
|------------|-----------|-------|---------------|-----------|
|            | 1 月 1 日   | 認列於損益 | 認列於其他<br>綜合損益 | 12 月 31 日 |
| 暫時性差異：     |           |       |               |           |
| — 遞延所得稅資產： |           |       |               |           |
| 退休金成本認列    | \$ 11,946 | \$ 44 | \$ 825        | \$ 12,815 |
| 產品服務保證     | 7,244     | ( 3)  | —             | 7,241     |
| 備抵存貨跌價損失   | 4,648     | 953   | —             | 5,601     |
| 備抵呆帳       | 388       | 1,497 | —             | 1,885     |
| 未休假獎金      | 488       | —     | —             | 488       |

|           |             |             |           |             |
|-----------|-------------|-------------|-----------|-------------|
| 其他        | 3,963       | 3,019       | -         | 6,982       |
|           | 28,677      | 5,510       | 825       | 35,012      |
| 一遞延所得稅負債： |             |             |           |             |
| 投資收益      | (54,034)    | (17,067)    | -(71,101) |             |
|           | (\$ 25,357) | (\$ 11,557) | \$ 825    | (\$ 36,089) |

4. 堃霖冷凍機械(上海)有限公司係設立於中華人民共和國之生產性外商投資企業，依據當地相關規定，現行企業所得稅稅率為 25%。

民國 113 年及 112 年度均適用高新技術企業減免 10%企業所得稅之優惠。

5. 堃霖冷凍機械(蘇州)有限公司係設立於中華人民共和國之生產性外商投資企業，依據當地相關規定，現行企業所得稅稅率為 25%。

6. 堃霖冷凍機械(越南)責任有限公司係設立於越南社會主義共和國之生產性外商投資企業，現行適用企業所得稅稅率為 20%。

7. 堃霖冷凍機械(印尼)責任有限公司係設立於印度尼西亞共和國之買賣性外商投資企業，依據當地相關規定，現行企業所得稅稅率為 25%。

8. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 111 年度；截至查核報告日止，本公司未有重大未決租稅行政救濟事項。

#### (二十六)每股盈餘

|                  |            | 113 年度 |                 |
|------------------|------------|--------|-----------------|
|                  |            | 稅後金額   | 加權平均流通<br>在外仟股數 |
| 基本每股盈餘           |            |        | 每股盈餘<br>(元)     |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 319,549 | 76,152 | \$ 4.20         |
| 稀釋每股盈餘           |            |        |                 |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 319,549 | 76,152 |                 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響：  |            |        |                 |
| 員工酬勞             | -          | 992    |                 |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 |            |        |                 |
| 加潛在普通股之影響        | \$ 319,549 | 77,144 | \$ 4.14         |
|                  |            | 112 年度 |                 |
|                  |            | 稅後金額   | 加權平均流通<br>在外仟股數 |
| 基本每股盈餘           |            |        | 每股盈餘<br>(元)     |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 258,404 | 76,152 | \$ 3.39         |
| 稀釋每股盈餘           |            |        |                 |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 258,404 | 76,152 |                 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響：  |            |        |                 |
| 員工酬勞             | -          | 995    |                 |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 |            |        |                 |
| 加潛在普通股之影響        | \$ 258,404 | 77,147 | \$ 3.35         |



(二十七)現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

|             | 113 年度           | 112 年度           |
|-------------|------------------|------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 79,239        | \$ 83,163        |
| 加：期初應付設備款   | 5,145            | 3,618            |
| 減：期末應付設備款   | (6,294)          | (5,145)          |
| 支付現金數       | <u>\$ 78,090</u> | <u>\$ 81,636</u> |

2. 不影響現金流量之投資及籌資活動：

|                  | 113 年度          | 112 年度           |
|------------------|-----------------|------------------|
| 預付設備款轉列不動產、廠房及設備 | \$ 3,603        | \$ 4,996         |
| 使用權資產增加          | \$ 3,701        | \$ 39,506        |
| 減：租賃負債增加         | (3,701)         | (39,506)         |
|                  | <u>\$ -</u>     | <u>\$ -</u>      |
| 使用權資產減少          | \$ -            | \$ 16,702        |
| 減：租賃負債減少         | -               | (20,115)         |
| 租賃修改利益           | \$ -            | (\$ 3,413)       |
| 一年內到期長期借款        | <u>\$ 3,874</u> | <u>\$ 24,746</u> |

(二十八)來自籌資活動之負債之變動

|                 | 113 年 1 月 1 日     | 籌資現金<br>流量之變動    | 其他非現金<br>之變動等    | 113 年 12 月 31 日   |
|-----------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 短期借款            | \$ 182,529        | \$ 49,412        | \$ 2,803         | \$ 234,744        |
| 長期借款(註 1)       | 28,411            | (25,304)         | 767              | 3,874             |
| 租賃負債(註 2)       | 36,900            | (6,995)          | 7,172            | 37,077            |
| 來自籌資活動<br>之負債總額 | <u>\$ 247,840</u> | <u>\$ 17,113</u> | <u>\$ 10,742</u> | <u>\$ 275,695</u> |

|                 | 112 年 1 月 1 日     | 籌資現金<br>流量之變動      | 其他非現金<br>之變動等    | 112 年 12 月 31 日   |
|-----------------|-------------------|--------------------|------------------|-------------------|
| 短期借款            | \$ 244,786        | (\$ 61,303)        | (\$ 954)         | \$ 182,529        |
| 長期借款(註 1)       | 58,658            | (29,746)           | (501)            | 28,411            |
| 租賃負債(註 2)       | 27,337            | (8,791)            | 18,354           | 36,900            |
| 來自籌資活動<br>之負債總額 | <u>\$ 330,781</u> | <u>(\$ 99,840)</u> | <u>\$ 16,899</u> | <u>\$ 247,840</u> |

註：1. 包含一年內到期之長期借款。

2. 另請詳附註六、(二十七)現金流量補充資訊之說明。

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

| <u>關係人名稱</u>                                                       | <u>與本集團關係</u> |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|
| 東元電機股份有限公司(以下簡稱「東元電機」)                                             | 對本集團具重大影響之個體  |
| 安欣科技服務股份有限公司                                                       | 對本集團具重大影響之個體  |
| 東華實業股份有限公司                                                         | 對本集團具重大影響之個體  |
| 江西東成空調設備有限公司                                                       | 對本集團具重大影響之個體  |
| TECO (Vietnam) Electric & Machinery CO., LTD.<br>(即東元科技(越南)責任有限公司) | 對本集團具重大影響之個體  |

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

|              | <u>113 年度</u>    | <u>112 年度</u>    |
|--------------|------------------|------------------|
| 商品銷售：        |                  |                  |
| 對本集團具重大影響之個體 |                  |                  |
| 東元電機         | \$ 37,907        | \$ 56,223        |
| 其他           | 22,046           | 6,335            |
|              | <u>\$ 59,953</u> | <u>\$ 62,558</u> |

本集團銷貨予關係人之交易價格，因無類似交易對象或類似產品交易，故係依雙方約定辦理。與關係人之收款條件為月結後 60 天至 197 天，與一般交易條件並無重大不同。

#### 2. 進貨

|              | <u>113 年度</u> | <u>112 年度</u> |
|--------------|---------------|---------------|
| 商品購買：        |               |               |
| 對本集團具重大影響之個體 | \$ 2,015      | \$ 7,958      |

本集團向關係人進貨之交易價格，因無類似交易對象或類似產品交易，故係依雙方約定辦理。與關係人之付款條件為貨到 30 天至 90 天，與一般交易條件並無重大不同。

#### 3. 應收款項

|              | <u>113 年 12 月 31 日</u> | <u>112 年 12 月 31 日</u> |
|--------------|------------------------|------------------------|
| 應收票據：        |                        |                        |
| 對本集團具重大影響之個體 |                        |                        |
| 東元電機         | \$ 12,331              | \$ 27,036              |
| 應收帳款：        |                        |                        |
| 對本集團具重大影響之個體 |                        |                        |
| 東元電機         | 8,943                  | 10,307                 |
| 其他           | 7,497                  | 1,979                  |
|              | <u>16,440</u>          | <u>12,286</u>          |
| 合計           | <u>\$ 28,771</u>       | <u>\$ 39,322</u>       |

#### 4. 應付款項

|              | 113 年 12 月 31 日 | 112 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 應付票據：        |                 |                 |
| 對本集團具重大影響之個體 | \$ 41           | \$ 69           |
| 應付帳款：        |                 |                 |
| 對本集團具重大影響之個體 | 150             | 193             |
| 合計           | <u>\$ 191</u>   | <u>\$ 262</u>   |

#### (三) 主要管理階層薪酬資訊

|             | 113 年度           | 112 年度           |
|-------------|------------------|------------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 46,357        | \$ 39,834        |
| 退職後福利       | 245              | 218              |
|             | <u>\$ 46,602</u> | <u>\$ 40,052</u> |

#### 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目        | 帳面價值<br>113 年 12 月 31 日 | 112 年 12 月 31 日   | 擔保用途          |
|-------------|-------------------------|-------------------|---------------|
| 質押定期存款(註 1) | \$ 600                  | \$ 1,727          | 銀行開立預付款還款保證擔保 |
| 存出保證金(註 2)  | 2,039                   | 6,065             | 投標保證金等        |
| 土地          | 96,150                  | 96,150            | 長、短期借款擔保      |
| 房屋及建築淨額     | 141,237                 | 125,728           | 長、短期借款擔保      |
| 使用權資產淨額     | 12,994                  | 12,689            | 長、短期借款擔保      |
| 存出保證金       | 11,434                  | 15,182            | 工程履約保證金或保固金等  |
|             | <u>\$ 264,454</u>       | <u>\$ 257,541</u> |               |

註 1：係「按攤銷後成本衡量之金融資產」，表列「其他流動資產—其他」或「其他非流動資產—其他」項下。

註 2：表列「其他流動資產—其他」項下。

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 本集團因銷售設備機組及承攬工程而開立之履約保證本票金額如下：

|        | 113 年 12 月 31 日  | 112 年 12 月 31 日  |
|--------|------------------|------------------|
| 履約保證本票 | <u>\$ 76,510</u> | <u>\$ 61,510</u> |

(二) 本集團承攬系統整合工程合約之尚未履約金額請詳附註六、(二十)營業收入之說明。

(三) 本集團承攬設備機組及系統整合工程合約由金融機構為本集團提供契約保證等保證責任金額如下：

|          | 113 年 12 月 31 日  | 112 年 12 月 31 日  |
|----------|------------------|------------------|
| 銀行提供保證金額 | <u>\$ 28,696</u> | <u>\$ 63,426</u> |

(四)本集團已簽訂之資本支出合約及外包工程合約未來尚須支付之金額如下：

|           | <u>113年12月31日</u> | <u>112年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 外包工程      | \$ 90,899         | \$ 190,950        |
| 不動產、廠房及設備 | 10,270            | 8,683             |
|           | <u>\$ 101,169</u> | <u>\$ 199,633</u> |

(五)截至民國 113 年及 112 年 12 月 31 日止，本集團為進口原料已開立尚未使用之信用狀金額分別為美金 197 仟元及美金 91 仟元。

#### 十、重大之災害損失

無。

#### 十一、重大之期後事項

本公司於民國 114 年 3 月 11 日經董事會決議通過民國 113 年度盈餘分配案，請參閱附註六、(十八)之說明。

#### 十二、其他

##### (一)資本管理

本集團之資本管理目標係為保障公司繼續經營之能力，以持續提供股東報酬，並維持最佳資本結構。

由於本集團須維持支應擴建與提升廠房及設備所需資本，因此本集團之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來十二個月所需之營運資金、資本支出、債務償還及股利支出等需求。

本集團以負債佔資產比率控管之，該比率係按總負債除以資產計算。本集團民國 113 年之策略係持續調整負債佔資產比，致力平衡整體資本結構。

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日，本集團之負債佔總資產比率如下：

|         | <u>113年12月31日</u> | <u>112年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 總負債     | \$ 1,567,223      | \$ 1,906,021      |
| 總資產     | \$ 3,479,621      | \$ 3,647,282      |
| 負債佔資產比率 | <u>45%</u>        | <u>52%</u>        |

(以下空白)

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

|                              | 113 年 12 月 31 日     | 112 年 12 月 31 日     |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>金融資產</u>                  |                     |                     |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產         |                     |                     |
| 選擇指定之權益工具投資                  | \$ 9,759            | \$ 9,759            |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產                |                     |                     |
| 現金及約當現金                      | \$ 793,597          | \$ 472,058          |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產<br>(含非流動(註 1)) | 600                 | 1,727               |
| 應收票據(含關係人)                   | 340,103             | 353,024             |
| 應收帳款(含關係人)                   | 898,636             | 1,238,490           |
| 其他應收款(註 1)                   | 3,880               | 2,518               |
| 存出保證金(含流動(註 1))              | 13,473              | 21,247              |
| 長期應收款                        | 258                 | 765                 |
|                              | <u>\$ 2,050,547</u> | <u>\$ 2,089,829</u> |
| <u>金融負債</u>                  |                     |                     |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債                |                     |                     |
| 短期借款                         | \$ 234,744          | \$ 182,529          |
| 應付票據                         | 37,496              | 129,014             |
| 應付帳款                         | 470,532             | 721,247             |
| 其他應付款                        | 385,958             | 356,593             |
| 長期借款(含一年內到期者)                | 3,874               | 28,411              |
| 存入保證金(含流動(註 2))              | 3,909               | 42,991              |
|                              | <u>\$ 1,136,513</u> | <u>\$ 1,460,785</u> |
| 租賃負債(含非流動)                   | <u>\$ 37,077</u>    | <u>\$ 36,900</u>    |

註：1. 表列「其他流動資產－其他」或「其他非流動資產－其他」項下。

2. 表列「其他流動負債－其他」項下。

### 2. 風險管理政策

本集團管理當局為能有效控管及降低財務風險，致力於辨認、評估並規避市場之不確性，以降低市場變動對集團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、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

風險管理工作由本集團各相關部門按照核准之政策執行之。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 由於本集團持有若干國外營運機構投資係為策略性投資，是故本集團並未對其進行避險。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣、越南盾及印尼盾)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| <u>113年12月31日</u> |               |           |             |
|-------------------|---------------|-----------|-------------|
|                   | <u>外幣(仟元)</u> | <u>匯率</u> | <u>帳面價值</u> |
| <b>(外幣:功能性貨幣)</b> |               |           |             |
| <u>金融資產</u>       |               |           |             |
| <u>貨幣性項目</u>      |               |           |             |
| 美金：人民幣            | \$ 5,072      | 7.30      | \$ 166,311  |
| 美金：新台幣            | 653           | 32.79     | 21,412      |
| <u>非貨幣性項目(註)</u>  |               |           |             |
| 美金：新台幣            | 21,289        | 32.79     | 689,509     |
| <u>金融負債</u>       |               |           |             |
| <u>貨幣性項目</u>      |               |           |             |
| 美金：越南盾            | 895           | 23,868    | 29,347      |
| 美金：新台幣            | 733           | 32.79     | 24,035      |
| <br>              |               |           |             |
| <u>112年12月31日</u> |               |           |             |
|                   | <u>外幣(仟元)</u> | <u>匯率</u> | <u>帳面價值</u> |
| <b>(外幣:功能性貨幣)</b> |               |           |             |
| <u>金融資產</u>       |               |           |             |
| <u>貨幣性項目</u>      |               |           |             |
| 美金：人民幣            | \$ 8,735      | 7.10      | \$ 268,208  |
| 美金：新台幣            | 841           | 30.71     | 25,823      |
| <u>非貨幣性項目(註)</u>  |               |           |             |
| 美金：新台幣            | 22,259        | 30.71     | 671,239     |
| <u>金融負債</u>       |               |           |             |
| <u>貨幣性項目</u>      |               |           |             |
| 美金：越南盾            | 709           | 23,633    | 21,770      |
| 美金：新台幣            | 499           | 30.71     | 15,322      |

註：係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及採用權益法之投資。

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 113 年及 112 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$4,780 及(\$700)。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險之敏感性分析如下：

|                   |    | <u>113 年度</u> |             | <u>影響其他綜合損益</u> |  |
|-------------------|----|---------------|-------------|-----------------|--|
|                   |    | <u>變動幅度</u>   | <u>影響損益</u> |                 |  |
| <b>(外幣:功能性貨幣)</b> |    |               |             |                 |  |
| <u>金融資產</u>       |    |               |             |                 |  |
| <u>貨幣性項目</u>      |    |               |             |                 |  |
| 美金：人民 幣           | 1% | \$            | 1,663       | \$ -            |  |
| 美金：新台 幣           | 1% |               | 214         | -               |  |
| <u>非貨幣性項目</u>     |    |               |             |                 |  |
| 美金：新台 幣           | 1% |               | -           | 6,895           |  |
| <u>金融負債</u>       |    |               |             |                 |  |
| <u>貨幣性項目</u>      |    |               |             |                 |  |
| 美金：越南盾            | 1% |               | 293         |                 |  |
| 美金：新台 幣           | 1% |               | 240         |                 |  |

|               |    | <u>112 年度</u> |             | <u>影響其他綜合損益</u> |  |
|---------------|----|---------------|-------------|-----------------|--|
|               |    | <u>變動幅度</u>   | <u>影響損益</u> |                 |  |
| (外幣:功能性貨幣)    |    |               |             |                 |  |
| <u>金融資產</u>   |    |               |             |                 |  |
| <u>貨幣性項目</u>  |    |               |             |                 |  |
| 美金：人民幣        | 1% | \$            | 2,682       | -               |  |
| 美金：新台幣        | 1% |               | 258 \$      | -               |  |
| <u>非貨幣性項目</u> |    |               |             |                 |  |
| 美金：新台幣        | 1% |               | -           | 6,712           |  |
| <u>金融負債</u>   |    |               |             |                 |  |
| <u>貨幣性項目</u>  |    |               |             |                 |  |
| 美金：越南盾        | 1% |               | 218         | -               |  |
| 美金：新台幣        | 1% |               | 153         | -               |  |

#### 價格風險

本集團暴險於價格風險的權益工具，係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。

#### 現金流量及公允價值利率風險

本集團之利率風險主要來自按浮動利率發生之長期借款(包含一年或一營業週期內到期之長期負債)，使集團暴險於現金流量利率風險。本公司未有重大現金流量及公允價值利率風險之虞。

## (2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係指因客戶或金融工具之交易對方無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收票據及帳款及分類為按攤銷後成本衡量的合約現金流量。
- B. 為維持應收票據及帳款之品質，本集團已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶之風險評估係考量包含該客戶之財務狀況、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。本集團亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如預收貨款方式，以降低特定客戶之信用風險。

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本集團財務部門衡量並監控。由於本集團之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行或具投資等級以上之金融機構及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

- C. 本集團採用 IFRS 9 提供之當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據。
- D. 本集團按信用風險管理程序，當交易對手發生未履行雙方約定且未進行協商之情況時，視為已發生違約。
- E. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收票據、應收帳款、合約資產及應收租賃款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本集團已沖銷且仍有追索活動之債權於民國 113 年及 112 年 12 月 31 日分別為\$42,704 及\$46,250。
- G. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A)發行人發生重大財務困難；
  - (B)違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (C)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (D)於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。



H. 本集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日對客戶之應收帳款建立之預期信用損失率如下：

|                 | 未逾期         | 逾 期          |              |              |              |               |       |
|-----------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-------|
|                 |             | 30 天內        | 31~90 天      | 91~180 天     | 181 天~1 年    | 1~2 年         | 2 年以上 |
| 113 年 12 月 31 日 | 0.14%~3.25% | 0.19%~10.37% | 0.33%~43.11% | 1.85%~63.50% | 6.70%~74.47% | 11.70%~79.88% | 100%  |
| 112 年 12 月 31 日 | 0.16%~3.31% | 0.37%~10.50% | 0.53%~41.50% | 2.91%~63.01% | 6.91%~73.73% | 11.91%~78.93% | 100%  |

I. 本集團採簡化作法之應收帳款、應收票據及合約資產備抵損失變動表如下：

|           | 113 年      |       |      |
|-----------|------------|-------|------|
|           | 應收帳款       | 應收票據  | 合約資產 |
| 1 月 1 日   | \$ 61,824  | \$ 24 | \$ - |
| 減損損失提列    | 55,644     | -     | -    |
| 沖銷        | ( 3,335)   | -     | -    |
| 匯率影響數     | 2,096      | -     | -    |
| 12 月 31 日 | \$ 116,229 | \$ 24 | \$ - |

|           | 112 年     |       |      |
|-----------|-----------|-------|------|
|           | 應收帳款      | 應收票據  | 合約資產 |
| 1 月 1 日   | \$ 36,669 | \$ 24 | \$ - |
| 減損損失提列    | 28,231    | -     | -    |
| 沖銷        | ( 2,212)  | -     | -    |
| 匯率影響數     | ( 864)    | -     | -    |
| 12 月 31 日 | \$ 61,824 | \$ 24 | \$ - |

民國 113 年及 112 年度由客戶合約產生之應收款所認列之減損損失分別為\$55,644 及\$28,231。

(3) 流動性風險

本集團管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及銀行存款以及足夠之銀行融資額度等，以確保本集團具有充足之財務彈性。

下表係本集團之非衍生金融負債按相關到期日及未折現之到期金額彙總列示本集團已約定還款期間之金融負債分析：

|          | 113 年 12 月 31 日 |            |          |          |        |
|----------|-----------------|------------|----------|----------|--------|
|          | 3 個月以內          | 3 個月至 1 年內 | 1 至 2 年內 | 2 至 5 年內 | 5 年以上  |
| 非衍生金融負債： |                 |            |          |          |        |
| 短期借款     | \$ 131,321      | \$ 104,657 | \$ -     | \$ -     | \$ -   |
| 應付票據     | 37,496          | -          | -        | -        | -      |
| 應付帳款     | 447,444         | 23,088     | -        | -        | -      |
| 其他應付款    | 145,836         | 240,122    | -        | -        | -      |
| 租賃負債     | 2,809           | 3,295      | 6,383    | 18,676   | 11,147 |

長期借款(含一年或  
一營業週期內到期)

|  |                   |                   |                 |                 |                 |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|  | 2,624             | 1,308             | -               | -               | -               |
|  | <u>\$ 767,530</u> | <u>\$ 372,470</u> | <u>\$ 6,383</u> | <u>\$18,676</u> | <u>\$11,147</u> |

衍生金融負債：無。

| 112 年 12 月 31 日 |            |          |          |       |  |
|-----------------|------------|----------|----------|-------|--|
| 3 個月以內          | 3 個月至 1 年內 | 1 至 2 年內 | 2 至 5 年內 | 5 年以上 |  |

非衍生金融負債：

|       |            |           |       |        |        |
|-------|------------|-----------|-------|--------|--------|
| 短期借款  | \$ 156,276 | \$ 26,805 | \$ -  | \$ -   | \$ -   |
| 應付票據  | 128,750    | 264       | -     | -      | -      |
| 應付帳款  | 569,861    | 151,386   | -     | -      | -      |
| 其他應付款 | 206,012    | 150,581   | -     | -      | -      |
| 租賃負債  | 2,597      | 2,819     | 5,098 | 16,196 | 16,433 |

長期借款(含一年或  
一營業週期內到期)

|  |                    |                   |                 |                 |                 |
|--|--------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|  | 7,121              | 17,908            | 4,337           | -               | -               |
|  | <u>\$1,070,617</u> | <u>\$ 349,763</u> | <u>\$ 9,435</u> | <u>\$16,196</u> | <u>\$16,433</u> |

衍生金融負債：無。

### (三)公允價值資訊

- 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資即屬之。

- 本集團之現金及約當現金、應收票據(含關係人款項)、應收帳款(含關係人款項)、其他應收款(表列「其他流動資產-其他」)、按攤銷後成本衡量之金融資產(表列「其他流動資產-其他」及「其他非流動資產-其他」)、存出保證金、長期應收款、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、一年或一營業週期內到期長期負債、長期借款、租賃負債及存入保證金(包含流動者，表列「其他流動負債-其他」)的帳面價值係公允價值之合理近似值。
- 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，民國 113 年及 112 年 12 月 31 日相關資訊如下：

|         | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|---------|------|------|------|----|
| 資產      |      |      |      |    |
| 重複性公允價值 |      |      |      |    |

透過其他綜合損益

按公允價值衡量之金融資產

權益證券

\$ - \$ - \$ 9,759 \$ 9,759

負債：無。

4. 民國 113 年及 112 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

5. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之權益證券，主要係非國內上市（櫃）公司之投資，採用可類比上市櫃公司法，計算投資標的之公允價值。可類比上市櫃公司法係參考從事相同或類似業務之企業，其股票於活絡市場之交易成交價格及該等價格所隱含之價值乘數，並考量流動性折減，以決定標的公司價值。

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
9. 從事衍生性金融商品交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

#### (二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

#### (三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表八。

#### (四) 主要股東資訊

發行人股權比例達百分之五以上之股東名稱、持股數額及比例：請詳附表九。

#### 十四、部門資訊

##### (一)一般性資訊

本集團管理階層已依據平時績效管理及覆核與制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團為生產中央空調系統冰水機組之專業廠商，產品銷售對象主要以台灣地區 ODM 及 OEM 客戶及冷凍空調工程公司為主，並因應下游客戶至海外設廠之需求及達成產品國際化的目標，陸續於大陸及東南亞地區建立營運據點直接供應當地需求。

本集團計有三個應報導部門，分別為臺灣地區、大陸地區及越南地區等營運據點。

##### (二)部門資訊之衡量

本集團營運部門損益係以稅前損益衡量，並做為評估績效之基礎。

本集團將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之銷售或移轉，以現時市價衡量，各營運部門之會計政策與附註二重要會計政策彙總說明並無重大不一致。

##### (三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

| <u>113 年度</u> |                     |                     |                   |                  |                      |                     |
|---------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|----------------------|---------------------|
|               | <u>臺灣地區</u>         | <u>大陸地區</u>         | <u>越南地區</u>       | <u>其 他</u>       | 調整及<br><u>沖銷(註)</u>  | <u>合 計</u>          |
| <u>部門收入</u>   |                     |                     |                   |                  |                      |                     |
| 外部客戶收入        | \$ 2,489,258        | \$ 1,045,790        | \$ 95,955         | \$ 18,376        | \$ -                 | \$ 3,649,379        |
| 內部部門收入        | <u>1,205,352</u>    | <u>319,074</u>      | <u>-</u>          | <u>-</u>         | <u>( 1,524,426)</u>  | <u>-</u>            |
| 部門收入          | <u>\$ 3,694,610</u> | <u>\$ 1,364,864</u> | <u>\$ 95,955</u>  | <u>\$ 18,376</u> | <u>(\$1,524,426)</u> | <u>\$ 3,649,379</u> |
| 部門損益          | <u>\$ 361,246</u>   | <u>(\$ 21,530)</u>  | <u>\$ 17,673</u>  | <u>\$ 93</u>     | <u>\$ 4,518</u>      | <u>\$ 362,000</u>   |
| 部門損益包含：       |                     |                     |                   |                  |                      |                     |
| 折舊及攤銷         | <u>\$ 30,291</u>    | <u>\$ 29,838</u>    | <u>\$ 8,002</u>   | <u>\$ 480</u>    |                      | <u>\$ 68,611</u>    |
| 部門資產          | <u>\$ 2,055,324</u> | <u>\$ 1,222,428</u> | <u>\$ 190,632</u> | <u>\$ 11,237</u> |                      | <u>\$ 3,479,621</u> |
| 部門負債          | <u>\$ 934,056</u>   | <u>\$ 581,052</u>   | <u>\$ 48,640</u>  | <u>\$ 3,475</u>  |                      | <u>\$ 1,567,223</u> |

| <u>112 年度</u> |                     |                     |                   |                  |                      |                    |
|---------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|----------------------|--------------------|
|               | <u>臺灣地區</u>         | <u>大陸地區</u>         | <u>越南地區</u>       | <u>其 他</u>       | 調整及<br><u>沖銷(註)</u>  | <u>合 計</u>         |
| <u>部門收入</u>   |                     |                     |                   |                  |                      |                    |
| 外部客戶收入        | \$ 1,965,783        | \$ 1,449,804        | \$ 50,394         | \$ 10,607        | \$ -                 | \$3,476,588        |
| 內部部門收入        | <u>950,304</u>      | <u>730,212</u>      | <u>272</u>        | <u>-</u>         | <u>( 1,680,788)</u>  | <u>-</u>           |
| 部門收入          | <u>\$ 2,916,087</u> | <u>\$ 2,180,016</u> | <u>\$ 50,666</u>  | <u>\$ 10,607</u> | <u>(\$1,680,788)</u> | <u>\$3,476,588</u> |
| 部門損益          | <u>\$ 208,293</u>   | <u>\$ 106,812</u>   | <u>(\$ 3,260)</u> | <u>\$ 653</u>    | <u>\$ 2,559</u>      | <u>\$ 315,057</u>  |

部門損益包含：

|       |              |              |            |           |             |
|-------|--------------|--------------|------------|-----------|-------------|
| 折舊及攤銷 | \$ 30,827    | \$ 30,959    | \$ 7,447   | \$ 33     | \$ 69,266   |
| 部門資產  | \$ 1,842,273 | \$ 1,613,445 | \$ 176,340 | \$ 15,224 | \$3,647,282 |
| 部門負債  | \$ 886,514   | \$ 963,664   | \$ 47,840  | \$ 8,003  | \$1,906,021 |

註：係內部部門之沖銷。

#### (四) 部門損益之調節資訊

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

本期應報導部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

|            | 113 年度     | 112 年度     |
|------------|------------|------------|
| 應報導部門損益    | \$ 362,000 | \$ 315,057 |
| 營業外收入與支出   | 45,839     | 44,168     |
| 繼續營業單位稅前損益 | \$ 407,839 | \$ 359,225 |

#### (五) 產品別及勞務別資訊

請詳附註六、(二十)營業收入。

#### (六) 地區別資訊

本集團民國 113 年度及 112 年度地區別資訊如下：

|      | 113 年度       |            | 112 年度       |            |
|------|--------------|------------|--------------|------------|
|      | 收入           | 非流動資產      | 收入           | 非流動資產      |
| 台灣   | \$ 2,510,020 | \$ 456,891 | \$ 1,978,620 | \$ 404,946 |
| 大陸地區 | 981,054      | 178,103    | 1,165,688    | 196,104    |
| 其他   | 158,305      | 104,535    | 332,280      | 107,001    |
|      | \$ 3,649,379 | \$ 739,529 | \$ 3,476,588 | \$ 708,051 |

#### (七) 重要客戶資訊

本集團未有來自與單一外部客戶交易之收入佔集團收入金額之 10% 之情事。

堃霖冷凍機械股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 編號 | 貸出資金<br>之公司      | 貸與對象                 | 往來項目          | 是否為<br>關係人 | 本期<br>最高金額 | 期末餘額 | 實際動支<br>金額 | 利率區間 | 資金貸<br>與性質 | 業務<br>往來金額 | 有短期融通<br>資金必要之<br>原因 | 提列備抵<br>損失金額 | 擔保品<br>名稱 | 價值   | 對個別對象<br>資金貸與限額 | 資金貸與<br>總限額 | 備註 |
|----|------------------|----------------------|---------------|------------|------------|------|------------|------|------------|------------|----------------------|--------------|-----------|------|-----------------|-------------|----|
| 0  | 堃霖冷凍機械<br>股份有限公司 | 堃霖冷凍機械(越南)<br>責任有限公司 | 其他應收款-<br>關係人 | 是          | \$19,674   | \$ - | \$ -       | -    | 註 1(2)     | \$ -       | 營業週轉                 | \$ -         | 無         | \$ - | \$ 179,595      | \$ 718,382  |    |

註 1：資金貸與性質代號：

(1)有業務往來者。

(2)有短期融通資金必要者。

註 2：依本公司資金貸與他人作業程序之規定如下：

(1)資金貸與業務往來公司或行號金額與有短期融通資金必要之公司或行號金額合計不得超過本公司最近財務報表淨值之 40%為限。

(2)公司間或與行號間有短期融通資金之必要者，個別貸與金額以不超過本公司最近財務報表淨值之 10%為限。

堃霖冷凍機械股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國 113 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

| 持有之公司            | 有價證券種類及名稱                     | 與有價證券發<br>行人之關係 | 帳列科目                     | 股 數<br>註  | 期 末      |      | 公允價值     | 備註 |
|------------------|-------------------------------|-----------------|--------------------------|-----------|----------|------|----------|----|
|                  |                               |                 |                          |           | 帳面金額     | 持股比例 |          |    |
| 堃霖冷凍機械股份<br>有限公司 | 出資額-鋒厚企業有限公司                  | -               | 透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之金融資產 |           | \$ 5,720 | 18   | \$ 5,720 |    |
|                  | 股票-KA LING INDUSTRIAL CORP.   | -               | 透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之金融資產 | 157,500   | 4,039    | 15   | 4,039    |    |
|                  | 股票-FULL OCEAN TRADING LIMITED | -               | 透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之金融資產 | 1,000,000 | -        | 9    | -        |    |

註：係有限公司，故不適用。

## 附表三

單位：新台幣仟元

| 交易情形               |                    |      |       |              |                |       | 交易條件與一般交易不同<br>之情形及原因 |      | 應收(付)票據、帳款 |                     | 備註 |
|--------------------|--------------------|------|-------|--------------|----------------|-------|-----------------------|------|------------|---------------------|----|
| 進(銷)貨之公司           | 交易對象名稱             | 關係   | 進(銷)貨 | 金額           | 佔總進(銷)貨之<br>比率 | 授信期間  | 單價                    | 授信期間 | 餘額         | 佔總應收(付)票據、帳<br>款之比率 |    |
| 堃霖冷凍機械<br>股份有限公司   | 堃霖冷氣空調股份<br>有限公司   | 子公司  | 銷貨    | \$ 1,182,416 | 59%            | 依雙方約定 | 註                     | 註    | \$ 262,750 | 52%                 |    |
| 堃霖冷凍機械(蘇州)<br>有限公司 | 堃霖冷凍機械(上海)<br>有限公司 | 兄弟公司 | 銷貨    | 257,282      | 71%            | 依雙方約定 | 註                     | 註    | 90,042     | 82%                 |    |

175



民國 113 年 12 月 31 日

(除特別註明者外)

| 帳列應收款項之公司    |              | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率  | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項期後收回金 |      | 提列備抵損失金額 | 備註 |
|--------------|--------------|--------|----|-----------|------|-----------|------|--------------|------|----------|----|
|              |              |        |    |           |      | 金額        | 處理方式 | 額            |      |          |    |
| 瑩霖冷凍機械股份有限公司 | 瑩霖冷氣空調股份有限公司 | 子公司    | \$ | 262,750   | 4.58 | \$ -      | -    | \$ 185,095   | \$ - | -        | 無  |

堃霖冷凍機械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 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

茲彙列母公司與子公司及各子公司之間交易金額達新台幣一仟萬元以上者之往來交易。

(除特別註明者外)

交易往來情形

佔合併總營收或總  
資產之比率  
(註 3)

| <u>編號</u><br>(註 1) | <u>交易人名稱</u>   | <u>交易往來對象</u>    | <u>與交易人之關係</u><br>(註 2) | <u>科目</u> | <u>金額</u>    | <u>交易條件</u> |     |
|--------------------|----------------|------------------|-------------------------|-----------|--------------|-------------|-----|
| 0                  | 堃霖冷凍機械股份有限公司   | 堃霖冷氣空調股份有限公司     | 1                       | 銷貨        | \$ 1,182,416 | 依雙方約定辦理     | 32% |
| 0                  | 堃霖冷凍機械股份有限公司   | 堃霖冷氣空調股份有限公司     | 1                       | 應收帳款-關係人  | 262,750      | 依雙方約定辦理     | 8%  |
| 0                  | 堃霖冷凍機械股份有限公司   | 堃霖冷氣空調股份有限公司     | 1                       | 管理服務收入    | 29,986       | 依雙方約定辦理     | 1%  |
| 0                  | 堃霖冷凍機械股份有限公司   | 堃霖冷凍機械(上海)有限公司   | 1                       | 進貨        | 20,254       | 依雙方約定辦理     | 1%  |
| 0                  | 堃霖冷凍機械股份有限公司   | 堃霖冷凍機械(蘇州)有限公司   | 1                       | 進貨        | 21,279       | 依雙方約定辦理     | 1%  |
| 0                  | 堃霖冷凍機械股份有限公司   | 堃霖冷凍機械(越南)責任有限公司 | 1                       | 銷貨        | 16,511       | 依雙方約定辦理     | 1%  |
| 1                  | 堃霖冷凍機械(上海)有限公司 | 堃霖冷凍機械(蘇州)有限公司   | 3                       | 進貨        | 257,282      | 依雙方約定辦理     | 7%  |
| 1                  | 堃霖冷凍機械(上海)有限公司 | 堃霖冷凍機械(蘇州)有限公司   | 3                       | 應付帳款-關係人  | 55,175       | 依雙方約定辦理     | 2%  |
| 1                  | 堃霖冷凍機械(上海)有限公司 | 堃霖冷凍機械(蘇州)有限公司   | 3                       | 應付票據-關係人  | 34,867       | 依雙方約定辦理     | 1%  |
| 1                  | 堃霖冷凍機械(上海)有限公司 | 堃霖冷凍機械(蘇州)有限公司   | 3                       | 取得使用權資產   | 23,325       | 依雙方約定辦理     | 1%  |
| 1                  | 堃霖冷凍機械(上海)有限公司 | 堃霖冷凍機械(蘇州)有限公司   | 3                       | 租賃負債      | 15,825       | 依雙方約定辦理     | 1%  |

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

- (1). 母公司填 0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；

子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (1). 母公司對子公司。
- (2). 子公司對母公司。
- (3). 子公司對子公司。

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 瑩霖冷凍機械股份有限公司及子公司              |                                 |        |           |            |            |           |      |            |               |               |                  |
|-------------------------------|---------------------------------|--------|-----------|------------|------------|-----------|------|------------|---------------|---------------|------------------|
| 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司） |                                 |        |           |            |            |           |      |            |               |               |                  |
| 民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日   |                                 |        |           |            |            |           |      |            |               |               |                  |
| 投資公司名稱                        | 被投資公司名稱                         | 所在地區   | 主要營業項目    | 原始投資金額     |            | 期末持有      |      | 帳面金額       | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益 | 備註               |
|                               |                                 |        |           | 本期期末       | 去年年底       | 股數        | 比率   |            |               |               |                  |
| 瑩霖冷凍機械股份有限公司                  | CHING CHI INTERNATIONAL LIMITED | 英屬維京群島 | 對其他地區投資   | \$ 201,467 | \$ 201,467 | 6,200,000 | 83   | \$ 539,993 | (\$ 13,301)   | (\$ 12,683)   | 子公司，註 4          |
| 瑩霖冷凍機械股份有限公司                  | 瑩霖冷氣空調股份有限公司                    | 台灣     | 商品銷售及貿易業務 | 30,000     | 30,000     | 3,000,000 | 100  | 291,680    | 201,233       | 201,233       | 子公司              |
| 瑩霖冷凍機械股份有限公司                  | KLEAN AIR ENTERPRISE LTD.       | 薩摩亞    | 對其他地區投資   | 138,046    | 138,046    | 4,401,000 | 100  | 145,477    | 14,426        | 14,426        | 子公司              |
| 瑩霖冷凍機械股份有限公司                  | 一記實業有限公司                        | 台灣     | 一般製造業     | 7,073      | 7,073      | -         | 70   | 12,433     | 3,518         | 2,472         | 子公司，註 1          |
| 瑩霖冷凍機械股份有限公司                  | 愛美家股份有限公司                       | 台灣     | 一般製造業     | 47,000     | 47,000     | 2,350,000 | 23.5 | -          | -             | -             |                  |
| KLEAN AIR ENTERPRISE LTD.     | 瑩霖冷凍機械(越南)責任有限公司                | 越南     | 一般製造業     | 89,325     | 89,325     | -         | 100  | 141,444    | 14,089        | -             | 子孫公司，註 1、註 2、註 3 |
| KLEAN AIR ENTERPRISE LTD.     | 瑩霖冷凍機械(印尼)責任有限公司                | 印尼     | 商品銷售及貿易業務 | 17,279     | 17,279     | -         | 99   | 5,047      | 340           | -             | 子孫公司，註 1、註 2、註 3 |
| 瑩霖冷凍機械(越南)責任有限公司              | 瑩霖冷凍機械(印尼)責任有限公司                | 印尼     | 商品銷售及貿易業務 | 175        | 175        | -         | 1    | 51         | 340           | -             | 子孫公司，註 1、註 2、註 3 |

註 1：係有限公司。

註 2：係依財務報告日之匯率換算為新台幣。

註 3：業已併入本公司採權益法評價之本期損益中，一併由本公司計算認列投資損益。

註 4：被投資公司本期損益與本公司認列之投資損益之差額係屬公司內部交易產生之未實現損益。

附表七

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 大陸被投資公司名稱     | 主要營業項目          | 實收資本額      | 投資方式<br>(註1) | 本期匯出或收回    |      | 本期期末自台灣匯出累積投資 |            | 本公司直接或間接投資  |       | 本期認列投資損益    | 期末投資帳面金額   | 截至本期止已匯回投資收益 | 備註    |
|---------------|-----------------|------------|--------------|------------|------|---------------|------------|-------------|-------|-------------|------------|--------------|-------|
|               |                 |            |              | 投資金額       |      | 匯出累積投資        |            | 被投資公司       |       |             |            |              |       |
|               |                 |            |              | 金額         | 匯出   | 金額            | 收回         | 本期損益        | 之持股比例 |             |            |              |       |
| 霖冷凍機械(上海)有限公司 | 從事冰水機等製造及銷售業務   | \$ 181,713 | 2            | \$ 116,068 | \$ - | \$ -          | \$ 116,068 | (\$ 31,025) | 83    | (\$ 25,767) | \$ 290,820 | \$ 52,793    | 註2、註3 |
| 霖冷凍機械(蘇州)有限公司 | 一般製造業           | 272,443    | 2            | 58,649     | -    | -             | 58,649     | 7,153       | 83    | 13,150      | 250,101    | -            | 註2、註3 |
| 州楚茂科技有限公司     | 從事精密性控模等製造及銷售業務 | 255,459    | 2            | 21,173     | -    | -             | 21,173     | ( 7,264)    | 9     | -           | -          | -            | -     |
| 豐鈺金(上海)有限公司   | 從事鈺金外箱等製造及銷售業務  | -          | 2            | 11,157     | -    | -             | 11,157     | -           | -     | -           | -          | -            | 註7    |

| 公司名稱         | 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 | 備註          |
|--------------|----------------------|--------------|--------------------|-------------|
| 堃霖冷凍機械股份有限公司 | \$ 207,047           | \$ 428,301   | \$ 1,147,439       | 註 4、註 5、註 6 |

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資
- (2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)：透過 CHING CHI INTERNATIONAL LIMITED 及 FULL OCEAN TRADING LIMITED 再投資大陸。
- (3)其他方式

註 2：與該公司實收資本額之差異，係以 CHING CHI INTERNATIONAL LIMITED 獲配堃霖冷凍機械(上海)有限公司所分配之股利，再轉投資作為該公司之增資股本，及堃霖冷凍機械(蘇州)有限公司盈餘轉增資，本公司並未實際匯出金額所致。

註 3：係依經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表認列投資損益。

註 4：包含經濟部投審會核准本公司之大陸被投資公司辦理盈餘轉增資以及大陸投資公司所分配之股利再間接轉投資另一大陸被投資公司之金額。

註 5：係依財務報告日之匯率換算為新台幣。

註 6：係依據經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額為本集團淨值之 60%。

註 7：該轉投資公司業於民國 107 年間辦理清算完竣。

瑩霖冷凍機械股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| <u>大陸被投資公司名稱</u>   | <u>銷(進)貨</u> |          | <u>財產交易</u> |          | <u>應收(付)帳款</u> |          | <u>票據背書保證或<br/>提供擔保品</u> |           |             | <u>資金融通</u> |             |             | <u>其他</u> |
|--------------------|--------------|----------|-------------|----------|----------------|----------|--------------------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|
|                    | <u>金額</u>    | <u>%</u> | <u>金額</u>   | <u>%</u> | <u>餘額</u>      | <u>%</u> | <u>期末餘額</u>              | <u>目的</u> | <u>最高餘額</u> | <u>期末餘額</u> | <u>利率區間</u> | <u>當期利息</u> |           |
| 瑩霖冷凍機械(蘇州)<br>有限公司 | (\$ 20,254)  | 2%       | \$ -        | -        | \$ -           | -        | \$ -                     | -         | \$ -        | \$ -        | -           | \$ -        | -         |
| 瑩霖冷凍機械(上海)<br>有限公司 | ( 21,279)    | 2%       | -           | -        | ( 7,083)       | 4%       | -                        | -         | -           | -           | -           | -           | -         |

瑩霖冷凍機械股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 113 年 12 月 31 日

附表九

|            | <u>主要股東名稱</u> | <u>持有股數</u> | <u>持股比例</u> |
|------------|---------------|-------------|-------------|
| 東元電機股份有限公司 |               | 10,879,642  | 14.28%      |
| 柯文吉        |               | 4,414,075   | 5.79%       |

註：(1) 本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。

至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2) 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。

至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

(3) 本表之編製原則係比照股東臨時會停止過戶之證券所有人名冊(融券不回補)計算各信用交易餘額之分配。

(4) 持股比例(%)=該股東持有總股數/已完成無實體登錄交付之總股數。

(5) 已完成無實體登錄交付之總股數（含庫藏股）為 76,152,370 股 = 76,152,370（普通股）+ 0（特別股）。

附錄二

堉霖冷凍機械股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國 113 年度及 112 年度  
(股票代碼 4527)

公司地址：高雄市梓官區赤崁北路 300 號  
電 話：(07)619-2345

堃霖冷凍機械股份有限公司

民國 113 年度及 112 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

| 項  | 目                        | 頁次/編號/索引 |
|----|--------------------------|----------|
| 一、 | 封面                       | 1        |
| 二、 | 目錄                       | 2 ~ 4    |
| 三、 | 會計師查核報告書                 | 5 ~ 9    |
| 四、 | 個體資產負債表                  | 10 ~ 11  |
| 五、 | 個體綜合損益表                  | 12       |
| 六、 | 個體權益變動表                  | 13       |
| 七、 | 個體現金流量表                  | 14 ~ 15  |
| 八、 | 個體財務報表附註                 | 16 ~ 55  |
|    | (一) 公司沿革                 | 16       |
|    | (二) 通過財務報告之日期及程序         | 16       |
|    | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用       | 16 ~ 17  |
|    | (四) 重大會計政策之彙總說明          | 18 ~ 25  |
|    | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源 | 25 ~ 26  |
|    | (六) 重大會計項目之說明            | 26 ~ 43  |
|    | (七) 關係人交易                | 43 ~ 47  |
|    | (八) 質押之資產                | 47       |
|    | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾      | 47 ~ 48  |



| 項    | 目                  | 頁次/編號/索引 |
|------|--------------------|----------|
| (十)  | 重大之災害損失            | 48       |
| (十一) | 重大之期後事項            | 48       |
| (十二) | 其他                 | 48 ~ 54  |
| (十三) | 附註揭露事項             | 55       |
|      | 1. 重大交易事項相關資訊      | 55       |
|      | 2. 轉投資事業相關資訊       | 55       |
|      | 3. 大陸投資資訊          | 55       |
|      | 4. 主要股東資訊          | 55       |
| (十四) | 部門資訊               | 55       |
| 九、   | 重要會計項目明細表          |          |
|      | 現金及約當現金明細表         | 明細表一     |
|      | 合約資產-流動明細表         | 明細表二     |
|      | 應收票據-關係人淨額明細表      | 附註七      |
|      | 應收帳款淨額明細表          | 明細表三     |
|      | 應收帳款-關係人淨額明細表      | 附註七      |
|      | 存貨明細表              | 明細表四     |
|      | 預付款項明細表            | 明細表五     |
|      | 採用權益法之投資變動明細表      | 明細表六     |
|      | 不動產、廠房及設備成本變動明細表   | 附註六(六)   |
|      |                    | 附註四(十一)、 |
|      | 不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表 | 附註六(六)   |
|      | 使用權資產成本變動明細表       | 明細表七     |

| 項                       | 目 | 頁次/編號/索引 |
|-------------------------|---|----------|
| 使用權資產累計折舊變動明細表          |   | 明細表八     |
| 短期借款明細表                 |   | 明細表九     |
| 應付帳款明細表                 |   | 明細表十     |
| 其他應付款明細表                |   | 附註六(十)   |
| 負債準備-流動明細表              |   | 附註六(十一)  |
| 營業收入明細表                 |   | 明細表十一    |
| 營業成本明細表                 |   | 明細表十二    |
| 製造費用明細表                 |   | 明細表十三    |
| 推銷費用明細表                 |   | 明細表十四    |
| 管理費用明細表                 |   | 明細表十五    |
| 研究發展費用明細表               |   | 明細表十六    |
| 其他收入明細表                 |   | 附註六(十九)  |
| 其他利益及損失明細表              |   | 附註六(二十)  |
| 財務成本明細表                 |   | 明細表十七    |
| 本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表 |   | 明細表十八    |

## 會計師查核報告

(114)財審報字第 24004504 號

堃霖冷凍機械股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

堃霖冷凍機械股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達堃霖冷凍機械股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與堃霖冷凍機械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，對堃霖冷凍機械股份有限公司民國 113 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。

堃霖冷凍機械股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## 銷貨收入截止之適當性

### 事項說明

有關收入認列會計政策，請詳個體財務報表附註四(二十三)；營業收入會計項目之說明，請詳個體財務報表附註六(十八)。

堃霖冷凍機械股份有限公司營業收入均來自於客戶合約收入，且主要源於客戶驗收完成移轉冷凝器、冰水器、冰水機組及冷凍機組等產品，合約收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且堃霖冷凍機械股份有限公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。對於產品之控制移轉予客戶及履約義務之履行，通常涉及人工作業與判斷，易造成接近財務報導期間結束日之收入認列時點不適當之情形，前述事項亦同時存在於堃霖冷凍機械股份有限公司持有之子公司(帳列採用權益法之投資)，故本會計師將堃霖冷凍機械股份有限公司與子公司之銷貨收入截止之適當性列為本年度查核之關鍵事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師針對上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估收入認列之會計政策。
2. 瞭解、評估及測試收入認列內部控制程序之設計及執行之有效性。
3. 對於接近財務報導期間結束日前後一定期間之合約收入執行截止測試，以評估認列之收入其產品控制業已移轉，且未存在履約義務可能影響客戶接受該產品。

## 應收帳款減損評估

### 事項說明

有關應收帳款之會計政策，請詳個體財務報表附註四(六)；應收帳款減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五；應收帳款會計項目之說明，請詳個體財務報表附註六(二)；應收帳款之信用風險資訊說明，請詳個體財務報表附註十二(二)。

堃霖冷凍機械股份有限公司評估應收帳款存續期間之預期信用損失金額並認列備抵損失，評估方式包含針對個別重大客戶或類似信用風險群組之客戶，考量其歷史交易記錄、營運及財務現況，並納入貨幣時間價值之影響。由於辨認個別重大客戶、區分類似信用風險群組，以及前述評估方式涉及管理當局之主觀判斷，致對應收款項預期信用損失之衡量影響重大，前述事項亦同時存在於堃霖冷凍機械股份有限公司持有之子公司(帳列採用權益法之投資)，故本會計師將堃霖冷凍機械股份有限公司與子公司之應收帳款減損評估列為本年度查核之關鍵查核事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師針對上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 依對公司營運及銷貨交易對象之瞭解，評估其應收帳款備抵損失所採用提列政策與程序之合理性，包括辨別個別重大客戶、區分類似信用風險群組，以及決定預期信用損失之客觀證據。
2. 瞭解公司授信管理及債權存續期間預期信用損失評估內部控制程序之設計及執行之有效性。
3. 評估管理階層所個別辨認之重大預期信用損失及依類似信用風險群組評估預期信用損失金額之合理性。
4. 針對僅反映貨幣時間價值產生預期信用損失之應收帳款執行期後收款測試，以評估預期信用損失之合理性。

#### **其他事項－採用其他會計師之查核報告**

列入堃霖冷凍機械股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之投資，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 113 年及 112 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 12,433 仟元及 10,690 仟元，均佔資產總額之約 1%，民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣 2,473 仟元及 801 仟元，均佔綜合損益總額之約 1%。

## 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堃霖冷凍機械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堃霖冷凍機械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。

堃霖冷凍機械股份有限公司之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對堃霖冷凍機械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，以及使堃霖冷凍機械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堃霖冷凍機械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. 對於堃霖冷凍機械股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對堃霖冷凍機械股份有限公司民國113年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王駿凱

王駿凱



會計師

吳建志

吳建志



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

金管證審字第 1030027246 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 1 日



堃霖冷凍機械股份有限公司  
個體資產負債表  
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產   |                          |          | 113 年 12 月 31 日 |     |              | 112 年 12 月 31 日 |  |  |
|-------|--------------------------|----------|-----------------|-----|--------------|-----------------|--|--|
| 附註    |                          |          | 金 額             | %   | 金 額          | %               |  |  |
| 流動資產  |                          |          |                 |     |              |                 |  |  |
| 1100  | 現金及約當現金                  | 六(一)     | \$ 115,438      | 5   | \$ 143,820   | 6               |  |  |
| 1140  | 合約資產－流動                  | 六(十八)    | 63,836          | 3   | 85,855       | 4               |  |  |
| 1150  | 應收票據淨額                   | 六(二)     | 29,634          | 1   | 7,939        | -               |  |  |
| 1160  | 應收票據－關係人淨額               | 六(二)及七   | 12,331          | -   | 27,036       | 1               |  |  |
| 1170  | 應收帳款淨額                   | 六(二)     | 174,359         | 7   | 101,364      | 4               |  |  |
| 1180  | 應收帳款－關係人淨額               | 六(二)及七   | 278,822         | 11  | 272,041      | 12              |  |  |
| 1210  | 其他應收款－關係人                | 七        | 7,961           | -   | 9,253        | 1               |  |  |
| 130X  | 存貨                       | 六(三)     | 290,718         | 12  | 361,574      | 15              |  |  |
| 1410  | 預付款項                     |          | 103,240         | 4   | 40,006       | 2               |  |  |
| 1479  | 其他流動資產－其他                | 八        | 853             | -   | 1,438        | -               |  |  |
| 11XX  | 流動資產合計                   |          | 1,077,192       | 43  | 1,050,326    | 45              |  |  |
| 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 | 六(四)     | 9,759           | -   | 9,759        | -               |  |  |
| 1550  | 採用權益法之投資                 | 六(五)     | 989,583         | 39  | 900,310      | 38              |  |  |
| 1600  | 不動產、廠房及設備                | 六(六)、七及八 | 371,931         | 15  | 323,544      | 14              |  |  |
| 1755  | 使用權資產                    | 六(七)及七   | 9,205           | -   | 9,258        | -               |  |  |
| 1780  | 無形資產                     |          | 859             | -   | 2,627        | -               |  |  |
| 1840  | 遞延所得稅資產                  | 六(二十三)   | 25,154          | 1   | 28,789       | 1               |  |  |
| 1920  | 存出保證金                    | 八        | 10,512          | 1   | 14,820       | 1               |  |  |
| 1930  | 長期應收票據及款項                | 六(八)     | 258             | -   | 765          | -               |  |  |
| 1990  | 其他非流動資產－其他               | 八        | 21,542          | 1   | 19,309       | 1               |  |  |
| 15XX  | 非流動資產合計                  |          | 1,438,803       | 57  | 1,309,181    | 55              |  |  |
| 1XXX  | 資產總計                     |          | \$ 2,515,995    | 100 | \$ 2,359,507 | 100             |  |  |

(續次頁)



堃霖冷凍機械股份有限公司  
個體資產負債表  
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益           |                 | 附註      | 113 年 12 月 31 日 |           |     | 112 年 12 月 31 日 |           |         |   |    |
|-----------------|-----------------|---------|-----------------|-----------|-----|-----------------|-----------|---------|---|----|
|                 |                 |         | 金               | 額         | %   | 金               | 額         | %       |   |    |
| 流動負債            |                 |         |                 |           |     |                 |           |         |   |    |
| 2100            | 短期借款            | 六(九)及八  | \$              | 137,607   | 6   | \$              | 109,841   | 5       |   |    |
| 2130            | 合約負債－流動         | 六(十八)   |                 | 34,887    | 1   |                 | 31,842    | 1       |   |    |
| 2150            | 應付票據            | 七       |                 | 8,765     | -   |                 | 12,440    | -       |   |    |
| 2170            | 應付帳款            | 七       |                 | 178,517   | 7   |                 | 247,309   | 10      |   |    |
| 2200            | 其他應付款           | 六(十)及七  |                 | 169,702   | 7   |                 | 123,775   | 5       |   |    |
| 2230            | 本期所得稅負債         |         |                 | 23,783    | 1   |                 | 13,902    | 1       |   |    |
| 2250            | 負債準備－流動         | 六(十一)   |                 | 36,203    | 2   |                 | 36,203    | 2       |   |    |
| 2280            | 租賃負債－流動         | 七       |                 | 2,960     | -   |                 | 2,379     | -       |   |    |
| 2320            | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十二)及八 |                 | -         | -   |                 | 15,000    | 1       |   |    |
| 2399            | 其他流動負債－其他       |         |                 | 759       | -   |                 | 646       | -       |   |    |
| 21XX            | 流動負債合計          |         |                 | 593,183   | 24  |                 | 593,337   | 25      |   |    |
| 非流動負債           |                 |         |                 |           |     |                 |           |         |   |    |
| 2570            | 遞延所得稅負債         | 六(二十三)  |                 | 69,108    | 3   |                 | 71,101    | 3       |   |    |
| 2580            | 租賃負債－非流動        | 七       |                 | 5,340     | -   |                 | 5,377     | -       |   |    |
| 2640            | 淨確定福利負債－非流動     | 六(十三)   |                 | 52,410    | 2   |                 | 64,077    | 3       |   |    |
| 25XX            | 非流動負債合計         |         |                 | 126,858   | 5   |                 | 140,555   | 6       |   |    |
| 2XXX            | 負債總計            |         |                 | 720,041   | 29  |                 | 733,892   | 31      |   |    |
| 權益              |                 |         |                 |           |     |                 |           |         |   |    |
| 股本              |                 |         |                 |           |     |                 |           |         |   |    |
| 3110            | 普通股股本           | 六(十四)   |                 | 761,524   | 30  |                 | 761,524   | 32      |   |    |
| 資本公積            |                 |         |                 |           |     |                 |           |         |   |    |
| 3200            | 資本公積            | 六(十五)   |                 | 128,616   | 5   |                 | 128,616   | 6       |   |    |
| 保留盈餘            |                 |         |                 |           |     |                 |           |         |   |    |
| 3310            | 法定盈餘公積          |         |                 | 293,365   | 11  |                 | 267,856   | 11      |   |    |
| 3320            | 特別盈餘公積          |         |                 | 94,936    | 4   |                 | 81,442    | 4       |   |    |
| 3350            | 未分配盈餘           |         |                 | 584,187   | 23  |                 | 481,113   | 20      |   |    |
| 其他權益            |                 |         |                 |           |     |                 |           |         |   |    |
| 3400            | 其他權益            | 六(十七)   | (               | 66,674)   | (   | 2)              | (         | 94,936) | ( | 4) |
| 3XXX            | 權益總計            |         |                 | 1,795,954 | 71  |                 | 1,625,615 | 69      |   |    |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 |                 | 九       |                 |           |     |                 |           |         |   |    |
| 重大之期後事項         |                 | 十一      |                 |           |     |                 |           |         |   |    |
| 3X2X            | 負債及權益總計         |         | \$              | 2,515,995 | 100 | \$              | 2,359,507 | 100     |   |    |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：曾仲國

經理人：曾仲國

會計主管：蘇麗玲

  
 堃霖冷凍機械股份有限公司  
 個體綜合損益表  
 民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

|      | 項目                           | 附註                   | 113 年 度 |            |      | 112 年 度 |            |      |
|------|------------------------------|----------------------|---------|------------|------|---------|------------|------|
|      |                              |                      | 金       | 額          | %    | 金       | 額          | %    |
| 4000 | 營業收入                         | 六(十八)及七              | \$      | 2,009,564  | 100  | \$      | 1,603,442  | 100  |
| 5000 | 營業成本                         | 六(三)(二十一)<br>(二十二)及七 | (       | 1,699,995) | (84) | (       | 1,361,849) | (85) |
| 5900 | 營業毛利                         |                      |         | 309,569    | 16   |         | 241,593    | 15   |
| 5910 | 未實現銷貨(利益)損失                  |                      | (       | 2,134)     | -    |         | 284        | -    |
| 5950 | 營業毛利淨額                       |                      |         | 307,435    | 16   |         | 241,877    | 15   |
|      | 營業費用                         | 六(二十一)<br>(二十二)及七    |         |            |      |         |            |      |
| 6100 | 推銷費用                         |                      | (       | 46,900)    | (2)  | (       | 51,101)    | (3)  |
| 6200 | 管理費用                         |                      | (       | 122,458)   | (6)  | (       | 103,925)   | (7)  |
| 6300 | 研究發展費用                       |                      | (       | 38,804)    | (2)  | (       | 37,262)    | (2)  |
| 6450 | 預期信用減損利益(損失)                 | 十二(二)                |         | 6,465      | -    | (       | 8,742)     | (1)  |
| 6000 | 營業費用合計                       |                      | (       | 201,697)   | (10) | (       | 201,030)   | (13) |
| 6900 | 營業利益                         |                      |         | 105,738    | 6    |         | 40,847     | 2    |
|      | 營業外收入及支出                     |                      |         |            |      |         |            |      |
| 7100 | 利息收入                         |                      |         | 789        | -    |         | 603        | -    |
| 7010 | 其他收入                         | 六(十九)及七              |         | 41,200     | 2    |         | 34,837     | 2    |
| 7020 | 其他利益及損失                      | 六(二十)及七              |         | 1,664      | -    |         | 2,079      | -    |
| 7050 | 財務成本                         | 六(七)(九)<br>(十二)及七    | (       | 3,668)     | -    | (       | 2,989)     | -    |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、關<br>聯企業及合資損益之份額 |                      |         | 205,448    | 10   |         | 216,979    | 14   |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                   |                      |         | 245,433    | 12   |         | 251,509    | 16   |
| 7900 | 稅前淨利                         |                      |         | 351,171    | 18   |         | 292,356    | 18   |
| 7950 | 所得稅費用                        | 六(二十三)               | (       | 31,622)    | (2)  | (       | 33,952)    | (2)  |
| 8200 | 本期淨利                         |                      | \$      | 319,549    | 16   | \$      | 258,404    | 16   |
|      | 其他綜合損益(淨額)                   |                      |         |            |      |         |            |      |
|      | 不重分類至損益之項目                   |                      |         |            |      |         |            |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數                  | 六(十三)                | \$      | 6,617      | -    | (\$     | 4,127)     | -    |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得<br>稅           | 六(二十三)               | (       | 1,323)     | -    |         | 825        | -    |
| 8310 | 不重分類至損益之項目總額                 |                      |         | 5,294      | -    | (       | 3,302)     | -    |
|      | 後續可能重分類至損益之項目                |                      |         |            |      |         |            |      |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之<br>兌換差額        |                      |         | 28,262     | 2    | (       | 13,494)    | (1)  |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額)                   |                      | \$      | 33,556     | 2    | (\$     | 16,796)    | (1)  |
| 8500 | 本期綜合損益總額                     |                      | \$      | 353,105    | 18   | \$      | 241,608    | 15   |
|      | 每股盈餘                         | 六(二十四)               |         |            |      |         |            |      |
| 9750 | 基本                           |                      | \$      |            | 4.20 | \$      |            | 3.39 |
| 9850 | 稀釋                           |                      | \$      |            | 4.14 | \$      |            | 3.35 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：曾仲國



經理人：曾仲國



會計主管：蘇麗玲



  
堃霖冷凍機械股份有限公司  
個體權益變動表  
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|--|--|--|---|---|---|---|---|---|---|---|--|
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |
|  |  |  | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |  |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：曾仲國



經理人：曾仲國



會計主管：蘇麗玲



  
 堃霖冷凍機械股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                    | 附註      | 113 年 度     | 112 年 度     |
|--------------------|---------|-------------|-------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>   |         |             |             |
| 本期稅前淨利             |         | \$ 351,171  | \$ 292,356  |
| 調整項目               |         |             |             |
| 收益費損項目             |         |             |             |
| 預期信用減損(利益)損失       | 十二(二)   | ( 6,465 )   | 8,742       |
| 折舊費用(含使用權資產攤銷數)    | 六(六)(七) |             |             |
|                    | (二十一)   | 26,654      | 28,070      |
| 攤銷費用               | 六(二十一)  | 1,831       | 2,050       |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合 |         |             |             |
| 資損益之份額             |         | ( 205,448 ) | ( 216,979 ) |
| 利息費用               |         | 3,668       | 2,989       |
| 利息收入               |         | ( 789 )     | ( 603 )     |
| 股利收入               | 六(十九)   | ( 2,511 )   | ( 2,386 )   |
| 處分不動產、廠房及設備利益      | 六(二十)   | ( 603 )     | ( 378 )     |
| 未實現銷貨損失(利益)        |         | 2,134       | ( 284 )     |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數   |         |             |             |
| 與營業活動相關之資產之淨變動     |         |             |             |
| 合約資產—流動            |         | 22,019      | ( 78,266 )  |
| 應收票據               |         | ( 21,695 )  | 1,455       |
| 應收票據—關係人           |         | 14,705      | 28,192      |
| 應收帳款(含長期應收票據及款項)   |         | ( 66,023 )  | 54,928      |
| 應收帳款—關係人           |         | ( 6,781 )   | ( 97,893 )  |
| 其他應收款—關係人          |         | 1,302       | ( 2,432 )   |
| 存貨                 |         | 70,856      | 94,676      |
| 預付款項               |         | ( 63,234 )  | ( 10,008 )  |
| 其他流動資產—其他          |         | 585         | 1,081       |
| 與營業活動相關之負債之淨變動     |         |             |             |
| 合約負債—流動            |         | 3,045       | ( 9,267 )   |
| 應付票據               |         | ( 3,675 )   | ( 2,384 )   |
| 應付帳款               |         | ( 68,792 )  | 69,948      |
| 其他應付款              |         | 44,360      | 5,605       |
| 負債準備—流動            |         | -           | ( 16 )      |
| 其他流動負債—其他          |         | 113         | 3           |
| 淨確定福利負債—非流動        |         | ( 5,050 )   | ( 9,779 )   |
| 營運產生之現金流入          |         | 91,377      | 159,420     |
| 收取之利息              |         | 779         | 603         |
| 收取之股利              |         | 144,814     | 130,362     |
| 支付之利息              |         | ( 3,567 )   | ( 3,059 )   |
| 支付之所得稅             |         | ( 21,422 )  | 1,932       |
| 營業活動之淨現金流入         |         | 211,981     | 289,258     |

(續次頁)

  
堃霖冷凍機械股份有限公司  
個體現金流量表  
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                  | 附註     | 113 年 度      | 112 年 度      |
|------------------|--------|--------------|--------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> |        |              |              |
| 購置不動產、廠房及設備      | 六(二十五) | (\$ 68,681 ) | (\$ 21,642 ) |
| 預付設備款增加          |        | ( 3,373 )    | ( 13,539 )   |
| 處分不動產、廠房及設備      | 六(二十五) | 603          | 7,773        |
| 購置無形資產           |        | ( 63 )       | ( 199 )      |
| 存出保證金減少          |        | 4,308        | 2,992        |
| 其他非流動資產增加        |        | -            | ( 600 )      |
| 投資活動之淨現金流出       |        | ( 67,206 )   | ( 25,215 )   |
| <u>籌資活動之現金流量</u> |        |              |              |
| 短期借款舉借數          | 六(二十六) | 501,131      | 369,637      |
| 短期借款償還數          | 六(二十六) | ( 473,365 )  | ( 411,892 )  |
| 長期借款償還數          | 六(二十六) | ( 15,000 )   | ( 20,000 )   |
| 租賃本金償還           | 六(二十六) | ( 3,157 )    | ( 3,141 )    |
| 發放現金股利           | 六(十六)  | ( 182,766 )  | ( 152,304 )  |
| 籌資活動之淨現金流出       |        | ( 173,157 )  | ( 217,700 )  |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 |        | ( 28,382 )   | 46,343       |
| 期初現金及約當現金餘額      | 六(一)   | 143,820      | 97,477       |
| 期末現金及約當現金餘額      | 六(一)   | \$ 115,438   | \$ 143,820   |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：曾仲國



經理人：曾仲國



會計主管：蘇麗玲



堃霖冷凍機械股份有限公司  
個 體 財 務 報 表 附 註  
民國 113 年度及 112 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

堃霖冷凍機械股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 77 年 4 月奉准設立，主要營業項目為經營冷凝器、冰水器、冰水機組及冷凍機組之設立安裝維修修配製造加工買賣內外銷業務及租賃業務。

本公司股票自民國 89 年 9 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 114 年 3 月 11 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>                 | <u>國際會計準則理事會<br/>發布之生效日</u> |
|---------------------------------------|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第 16 號之修正「售後租回中之租賃負債」         | 民國 113 年 1 月 1 日            |
| 國際會計準則第 1 號之修正「負債之流動或非流動分類」           | 民國 113 年 1 月 1 日            |
| 國際會計準則第 1 號之修正「具合約條款之非流動負債」           | 民國 113 年 1 月 1 日            |
| 國際會計準則第 7 號及國際財務報導準則第 7 號之修正「供應商融資安排」 | 民國 113 年 1 月 1 日            |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 114 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>   | <u>國際會計準則理事會<br/>發布之生效日</u> |
|-------------------------|-----------------------------|
| 國際會計準則第 21 號之修正「缺乏可兌換性」 | 民國 114 年 1 月 1 日            |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

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

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>                                  | <u>國際會計準則理事會<br/>發布之生效日</u> |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正<br>「金融工具之分類與衡量之修正」          | 民國115年1月1日                  |
| 國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正<br>「涉及自然電力的合約」              | 民國115年1月1日                  |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正<br>「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」  | 待國際會計準則<br>理事會決定            |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」                                     | 民國112年1月1日                  |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正                                  | 民國112年1月1日                  |
| 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則<br>第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」 | 民國112年1月1日                  |
| 國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」                               | 民國116年1月1日                  |
| 國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」                           | 民國116年1月1日                  |
| 國際財務報導準則會計準則之年度改善—第11冊                                 | 民國115年1月1日                  |

除下列所述準則及解釋之相關影響尚待評估中外，本公司經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

1. 國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」

更新透過不可撤銷之選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具（FVOCI）應按每一種類揭露其公允價值，無須再按每一標的揭露其公允價值資訊。另應揭露於報導期間認列於其他綜合損益之公允價值損益金額，分別列示於報導期間內除列之投資有關之公允價值損益金額，及於報導期間結束日仍持有之投資有關之公允價值損益金額；以及於報導期間除列投資而於報導期間移轉至權益之累積損益。

2. 國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」

國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」取代國際會計準則第1號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

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

##### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報表係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs 會計準則)之財務報表需要使用一些重要會計估計值，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報表之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

##### (三)外幣換算

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

##### 1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

##### 2. 國外營運機構之換算

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

(1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日即期匯率換算；

(2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

(3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。



#### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4)不具有將負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利者。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

- 1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
- 2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量。屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

#### (六) 應收帳款及票據

- 1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
- 2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (七) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產與應收租賃款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (八) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約之權利失效時，將除列金融資產。

#### (九) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計費用後之餘額。

#### (十) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權利有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
5. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

9. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十一) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提列折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。

各項資產耐用年限如下：

|           |            |
|-----------|------------|
| 房 屋 及 建 築 | 3 年 ~ 55 年 |
| 機 器 設 備   | 2 年 ~ 15 年 |
| 運 輸 設 備   | 5 年 ~ 6 年  |
| 辦 公 設 備   | 4 年 ~ 10 年 |
| 租 賃 改 良   | 5 年 ~ 10 年 |
| 其 他 設 備   | 3 年 ~ 11 年 |

#### (十二) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

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

(1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；

(2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付。

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

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (3) 發生之任何原始直接成本；及
- (4) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

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

#### (十三) 無形資產

無形資產主係電腦軟體成本，以取得成本認列，採直線法按估計耐用年限3年～5年攤銷。

#### (十四) 非金融資產減損

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

#### (十五) 借款

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

#### (十六) 應付帳款及票據

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

#### (十七) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (十八) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

#### (十九) 負債準備

負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量。

## (二十)員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1)確定提撥計畫

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

#### (2)確定福利計畫

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

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 離職福利

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

### 4. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

## (二十一)所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本公司依據營運及產生應課稅所得在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

## （二十二）股利分配

分派予本公司股東之現金股利於本公司董事會決議分派股利時於財務報告認列為負債，分派股票股利於本公司股東會決議分派時於財務報告認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股股本。

## （二十三）收入認列

### 1. 商品銷售

- （1）本公司製造並銷售冷凝器、冰水器、冰水機組及冷凍機組等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- （2）本公司對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。
- （3）應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

- (4)部分客戶合約中包含多項應交付之商品或勞務，多數情況下，安裝之性質簡易，未涉及整合服務，且可由其他公司或廠商執行，故將安裝辨認為單獨履約義務。交易價格以相對單獨售價為基礎分攤至合約中每一履約義務，當單獨售價不可直接觀察時，則以預期成本加計利潤法估計。

## 2. 勞務收入

勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。

## 3. 工程收入

- (1)部分客戶合約中包含設備銷售、安裝及整合服務。本公司提供之安裝、整合服務重大客製化及修改設備，故設備、安裝及整合不可區分，辨認為一個隨時間逐步滿足之履約義務。本公司以投入成本占估計總成本之比例認列收入。
- (2)本公司對收入、成本及完工程度之估計隨情況改變進行修正。任何導因於估計變動之估計收入、成本增加或減少，於導致修正之情況被管理階層所知悉之期間內反映於損益。
- (3)客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本公司已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本公司已提供之服務時則認列為合約負債。

## 4. 財務組成部分

本公司與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

## 5. 取得客戶合約成本

本公司為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

### (二十四)政府補助

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

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

### 應收款項之估計減損

當金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，按存續期間預期信用損失金額衡量該金融工具之備抵損失。本公司在考量所有合理且可佐證之資訊後，對自原始認列後信用風險已顯著增加之所有金融工具認列存續期間預期信用損失。預期信用損失之衡量係考量發生信用損失之風險或機率。

民國 113 年 12 月 31 日，本公司認列之備抵損失為\$8,053。

## 六、重大會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|           | <u>113年12月31日</u> | <u>112年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 326            | \$ 595            |
| 支票存款及活期存款 | 115,112           | 143,225           |
|           | <u>\$ 115,438</u> | <u>\$ 143,820</u> |

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

### (二)應收票據及帳款淨額

|                 | <u>113年12月31日</u> | <u>112年12月31日</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 應收票據            | \$ 29,658         | \$ 7,963          |
| 減：備抵損失          | ( 24)             | ( 24)             |
|                 | 29,634            | 7,939             |
| 應收票據—關係人(請詳附註七) | 12,331            | 27,036            |
|                 | <u>\$ 41,965</u>  | <u>\$ 34,975</u>  |
| 應收帳款            | \$ 182,388        | \$ 115,858        |
| 減：備抵損失          | ( 8,029)          | ( 14,494)         |
|                 | 174,359           | 101,364           |
| 應收帳款—關係人(請詳附註七) | 278,822           | 272,041           |
|                 | <u>\$ 453,181</u> | <u>\$ 373,405</u> |

1. 應收票據及帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

|         | <u>113年12月31日</u> |                   | <u>112年12月31日</u> |                   |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|         | <u>應收票據</u>       | <u>應收帳款</u>       | <u>應收票據</u>       | <u>應收帳款</u>       |
| 未逾期     | \$ 41,989         | \$ 449,201        | \$ 34,999         | \$ 360,144        |
| 已逾期：    |                   |                   |                   |                   |
| 30天內    | -                 | 465               | -                 | 4,076             |
| 31~90天  | -                 | 3,281             | -                 | 196               |
| 91~180天 | -                 | 97                | -                 | -                 |
| 181天~1年 | -                 | -                 | -                 | 19,058            |
| 1~2年    | -                 | 1,718             | -                 | -                 |
| 2年以上    | -                 | 6,448             | -                 | 4,425             |
|         | <u>\$ 41,989</u>  | <u>\$ 461,210</u> | <u>\$ 34,999</u>  | <u>\$ 387,899</u> |



以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之應收票據及帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 112 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$409,089。
3. 本公司於民國 113 年及 112 年 12 月 31 日均未持有作為應收帳款擔保之擔保品。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增加之情況下，最能代表本公司應收票據及帳款於民國 113 年及 112 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$495,146 及\$408,380。
5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。
6. 另請詳附註六、(八)長期應收款項之說明。

(三) 存 貨

|       | <u>113 年 12 月 31 日</u> |                    |                   |
|-------|------------------------|--------------------|-------------------|
|       | <u>成 本</u>             | <u>備抵跌價損失</u>      | <u>帳面價值</u>       |
| 原 物 料 | \$ 179,803             | (\$ 20,933)        | \$ 158,870        |
| 在 製 品 | 58,806                 | -                  | 58,806            |
| 製 成 品 | 77,061                 | ( 6,412)           | 70,649            |
| 商 品   | 2,982                  | ( 2,611)           | 371               |
| 在途存貨  | 2,022                  | -                  | 2,022             |
|       | <u>\$ 320,674</u>      | <u>(\$ 29,956)</u> | <u>\$ 290,718</u> |

|       | <u>112 年 12 月 31 日</u> |                    |                   |
|-------|------------------------|--------------------|-------------------|
|       | <u>成 本</u>             | <u>備抵跌價損失</u>      | <u>帳面價值</u>       |
| 原 物 料 | \$ 192,498             | (\$ 18,760)        | \$ 173,738        |
| 在 製 品 | 112,790                | -                  | 112,790           |
| 製 成 品 | 75,757                 | ( 6,239)           | 69,518            |
| 商 品   | 3,951                  | ( 3,004)           | 947               |
| 在途存貨  | 4,581                  | -                  | 4,581             |
|       | <u>\$ 389,577</u>      | <u>(\$ 28,003)</u> | <u>\$ 361,574</u> |

當期認列為費損之存貨成本：

|         | <u>113 年度</u>       | <u>112 年度</u>       |
|---------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 1,335,593        | \$ 1,040,878        |
| 跌價及報廢損失 | 4,996               | 5,054               |
| 其他      | 359,406             | 315,917             |
|         | <u>\$ 1,699,995</u> | <u>\$ 1,361,849</u> |

(四) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 目                        | 113 年 12 月 31 日 | 112 年 12 月 31 日 |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| 非流動項目：                     |                 |                 |
| 權益工具                       |                 |                 |
| 非上市、上櫃、興櫃股票                |                 |                 |
| 鋒厚企業有限公司                   | \$ 5,720        | \$ 5,720        |
| KA LING INDUSTRIAL CORP.   | 4,039           | 4,039           |
| FULL OCEAN TRADING LIMITED | -               | -               |
|                            | 9,759           | 9,759           |
| 評價調整                       | -               | -               |
|                            | <u>\$ 9,759</u> | <u>\$ 9,759</u> |

1. 本公司選擇將屬策略性投資或為穩定收取股利之非上市、上櫃、興櫃股票投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之公允價值均為\$9,759。
2. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(五) 採用權益法之投資

| 被投資公司                     | 113 年 12 月 31 日   |       | 112 年 12 月 31 日   |       |
|---------------------------|-------------------|-------|-------------------|-------|
|                           | 金 額               | 比例    | 金 額               | 比例    |
| 子公司：                      |                   |       |                   |       |
| CHING CHI                 |                   |       |                   |       |
| INTERNATIONAL LIMITED     | \$ 539,993        | 83%   | \$ 542,076        | 83%   |
| 堃霖冷氣空調股份有限公司              | 291,680           | 100%  | 222,420           | 100%  |
| KLEAN AIR ENTERPRISE LTD. | 145,477           | 100%  | 125,124           | 100%  |
| 一記實業有限公司                  | 12,433            | 70%   | 10,690            | 70%   |
| 關聯企業：                     |                   |       |                   |       |
| 愛美家股份有限公司                 | -                 | 23.5% | -                 | 23.5% |
|                           | <u>\$ 989,583</u> |       | <u>\$ 900,310</u> |       |

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 113 年度合併財務報表附註四(三)。

(六) 不動產、廠房及設備

|                 | 土地                | 房屋及建築             | 機器設備             | 運輸設備            | 辦公設備            | 租賃改良            | 其他設備            | 未完工程<br>及待驗設備    | 合計                |
|-----------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|
| 113 年 1 月 1 日   |                   |                   |                  |                 |                 |                 |                 |                  |                   |
| 成 本             | \$ 106,209        | \$ 291,496        | \$ 166,642       | \$ 30,696       | \$ 12,987       | \$ 6,623        | \$ 12,548       | \$ 10,018        | \$ 637,219        |
| 累計折舊及減損         | —( 138,713)       | ( 133,395)        | ( 26,157)        | ( 4,159)        | ( 3,130)        | ( 8,121)        | —               | ( 313,675)       |                   |
|                 | <u>\$ 106,209</u> | <u>\$ 152,783</u> | <u>\$ 33,247</u> | <u>\$ 4,539</u> | <u>\$ 8,828</u> | <u>\$ 3,493</u> | <u>\$ 4,427</u> | <u>\$ 10,018</u> | <u>\$ 323,544</u> |
| 113 年度          |                   |                   |                  |                 |                 |                 |                 |                  |                   |
| 1 月 1 日         | \$ 106,209        | \$ 152,783        | \$ 33,247        | \$ 4,539        | \$ 8,828        | \$ 3,493        | \$ 4,427        | \$ 10,018        | \$ 323,544        |
| 增添              | —                 | 1,515             | 8,801            | 1,488           | 1,143           | 243             | 2,480           | 54,477           | 70,147            |
| 預付設備款轉列         | —                 | —                 | 1,140            | —               | —               | —               | —               | —                | 1,140             |
| 折舊費用            | —( 9,247)         | ( 8,317)          | ( 1,676)         | ( 1,556)        | ( 656)          | ( 1,448)        | —               | ( 22,900)        |                   |
| 處分—成本           | —( 4,552)         | ( 1,071)          | ( 3,939)         | ( 67)           | —               | —               | —               | ( 9,629)         |                   |
| 處分—累計折舊         | —                 | 4,552             | 1,071            | 3,939           | 67              | —               | —               | —                | 9,629             |
| 12 月 31 日       | <u>\$ 106,209</u> | <u>\$ 145,051</u> | <u>\$ 34,871</u> | <u>\$ 4,351</u> | <u>\$ 8,415</u> | <u>\$ 3,080</u> | <u>\$ 5,459</u> | <u>\$ 64,495</u> | <u>\$ 371,931</u> |
| 113 年 12 月 31 日 |                   |                   |                  |                 |                 |                 |                 |                  |                   |
| 成 本             | \$ 106,209        | \$ 288,459        | \$ 175,512       | \$ 28,245       | \$ 14,063       | \$ 6,866        | \$ 15,028       | \$ 64,495        | \$ 698,877        |
| 累計折舊及減損         | —( 143,408)       | ( 140,641)        | ( 23,894)        | ( 5,648)        | ( 3,786)        | ( 9,569)        | —               | ( 326,946)       |                   |
|                 | <u>\$ 106,209</u> | <u>\$ 145,051</u> | <u>\$ 34,871</u> | <u>\$ 4,351</u> | <u>\$ 8,415</u> | <u>\$ 3,080</u> | <u>\$ 5,459</u> | <u>\$ 64,495</u> | <u>\$ 371,931</u> |

|                 | 土地                | 房屋及建築             | 機器設備             | 運輸設備            | 辦公設備             | 租賃改良            | 其他設備            | 未完工程<br>及待驗設備    | 合計                |
|-----------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|
| 112 年 1 月 1 日   |                   |                   |                  |                 |                  |                 |                 |                  |                   |
| 成 本             | \$ 106,209        | \$ 291,496        | \$ 158,320       | \$ 33,627       | \$ 13,342        | \$ 6,623        | \$ 11,390       | \$ 665           | \$ 621,672        |
| 累計折舊及減損         | -( 129,104)       | ( 125,670)        | ( 28,940)        | ( 2,971)        | ( 2,504)         | ( 7,310)        | -               | -                | ( 296,499)        |
|                 | <u>\$ 106,209</u> | <u>\$ 162,392</u> | <u>\$ 32,650</u> | <u>\$ 4,687</u> | <u>\$ 10,371</u> | <u>\$ 4,119</u> | <u>\$ 4,080</u> | <u>\$ 665</u>    | <u>\$ 325,173</u> |
| 112 年度          |                   |                   |                  |                 |                  |                 |                 |                  |                   |
| 1 月 1 日         | \$ 106,209        | \$ 162,392        | \$ 32,650        | \$ 4,687        | \$ 10,371        | \$ 4,119        | \$ 4,080        | \$ 665           | \$ 325,173        |
| 增添              | -                 | -                 | 10,000           | 1,949           | -                | -               | 1,550           | 9,353            | 22,852            |
| 預付設備款轉列         | -                 | -                 | 2,236            | -               | -                | -               | -               | -                | 2,236             |
| 折舊費用            | -( 9,609)         | ( 9,269)          | ( 2,097)         | ( 1,543)        | ( 626)           | ( 1,203)        | -               | -                | ( 24,347)         |
| 處分一成本           | -                 | -                 | ( 3,914)         | ( 4,880)        | ( 355)           | -               | ( 392)          | -                | ( 9,541)          |
| 處分一累計折舊         | -                 | -                 | 1,544            | 4,880           | 355              | -               | 392             | -                | 7,171             |
| 12 月 31 日       | <u>\$ 106,209</u> | <u>\$ 152,783</u> | <u>\$ 33,247</u> | <u>\$ 4,539</u> | <u>\$ 8,828</u>  | <u>\$ 3,493</u> | <u>\$ 4,427</u> | <u>\$ 10,018</u> | <u>\$ 323,544</u> |
| 112 年 12 月 31 日 |                   |                   |                  |                 |                  |                 |                 |                  |                   |
| 成 本             | \$ 106,209        | \$ 291,496        | \$ 166,642       | \$ 30,696       | \$ 12,987        | \$ 6,623        | \$ 12,548       | \$ 10,018        | \$ 637,219        |
| 累計折舊及減損         | -( 138,713)       | ( 133,395)        | ( 26,157)        | ( 4,159)        | ( 3,130)         | ( 8,121)        | -               | -                | ( 313,675)        |
|                 | <u>\$ 106,209</u> | <u>\$ 152,783</u> | <u>\$ 33,247</u> | <u>\$ 4,539</u> | <u>\$ 8,828</u>  | <u>\$ 3,493</u> | <u>\$ 4,427</u> | <u>\$ 10,018</u> | <u>\$ 323,544</u> |

1. 本公司不動產、廠房及設備於民國 113 年度及 112 年度均無利息資本化之情事。
2. 本公司房屋及建築之重大組成部分包括建物、升降機及裝潢設備，分別按 55 年、15 年及 3 年提列折舊。
3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括土地及建物，租賃合約之期間通常介於 5 年到 8 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作轉租、出租或任何影響出租人所有權之行為外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

|    | <u>113 年 12 月 31 日</u> | <u>112 年 12 月 31 日</u> |
|----|------------------------|------------------------|
|    | <u>帳面金額</u>            | <u>帳面金額</u>            |
| 土地 | \$ 3,149               | \$ 4,724               |
| 房屋 | 6,056                  | 4,534                  |
|    | <u>\$ 9,205</u>        | <u>\$ 9,258</u>        |

|    | <u>113 年度</u>   | <u>112 年度</u>   |
|----|-----------------|-----------------|
|    | <u>折舊費用</u>     | <u>折舊費用</u>     |
| 土地 | \$ 1,575        | \$ 1,574        |
| 房屋 | 2,179           | 2,149           |
|    | <u>\$ 3,754</u> | <u>\$ 3,723</u> |

3. 本公司於民國 113 年度及 112 年度使用權資產之增添分別為\$3,701 及 0。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

|                  | <u>113 年度</u> | <u>112 年度</u> |
|------------------|---------------|---------------|
| <u>影響當期損益之項目</u> |               |               |
| 租賃負債之利息費用        | \$ 151        | \$ 115        |
| 屬低價值資產租賃之費用      | 409           | 287           |

5. 本公司於民國 113 年度及 112 年度租賃現金流出總額分別為\$3,717 及\$3,543。

6. 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

(1) 本公司租賃合約中屬土地類型之租賃標的，係包含了本公司可行使之延長選擇權。

(2) 本公司於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

(八)長期應收款項

|           | <u>113 年 12 月 31 日</u> | <u>112 年 12 月 31 日</u> |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 長期應收帳款總額  | \$ 261                 | \$ 785                 |
| 減：未實現利息收入 | ( 3)                   | ( 20)                  |
|           | <u>\$ 258</u>          | <u>\$ 765</u>          |

截至民國 113 年及 112 年 12 月 31 日止，有關因分期付款銷貨產生之長期應收帳款收回期間超過一年部分之各年度預期收回之情形分別如下：

| 期 限            | 113 年 12 月 31 日 | 112 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 1 年內           | \$ 258          | \$ 507          |
| 超過 1 年但不超過 2 年 | -               | 258             |
|                | <u>\$ 258</u>   | <u>765</u>      |

1. 本公司於民國 113 年及 112 年 12 月 31 日均未持有作為長期應收帳款擔保之擔保品。
2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增加之情況下最能代表本公司長期應收帳款於民國 113 年及 112 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$258 及\$765。
3. 相關長期應收款項信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(九) 短期借款

| <u>借款性質</u> | <u>113 年 12 月 31 日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> |
|-------------|------------------------|-------------|------------|
| 銀行借款        |                        |             |            |
| 信用借款        | \$ 115,000             | 1.83%~2.10% | 無          |
| 購料信用狀借款     | 22,607                 | 5.48%~6.33% | 無          |
|             | <u>\$ 137,607</u>      |             |            |
| <u>借款性質</u> | <u>112 年 12 月 31 日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> |
| 銀行借款        |                        |             |            |
| 信用借款        | \$ 100,000             | 1.60%~1.68% | 無          |
| 購料信用狀借款     | 9,841                  | 6.50%~6.78% | 無          |
|             | <u>\$ 109,841</u>      |             |            |

1. 本公司於民國 113 年度及 112 年度認列於損益之利息費用分別為\$3,434 及\$2,414。
2. 短期借款額度之擔保品，請參閱附註八之說明。
3. 本公司部份信用借款依經濟部協助中小企業低碳化智慧化轉型發展與納管工廠及特定工廠基礎設施優化專案貸款要點辦理，補貼利率依中華郵政二年期定期儲金機動利率機動計息，貸款利息補貼期限最長一年。

(十) 其他應付款

|           | <u>113 年 12 月 31 日</u> | <u>112 年 12 月 31 日</u> |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 應付薪資及年終獎金 | \$ 62,680              | \$ 43,220              |
| 應付員工酬勞    | 34,190                 | 26,666                 |
| 應付貨物稅     | 22,918                 | 12,604                 |

|         |                   |                   |
|---------|-------------------|-------------------|
| 應付董事酬勞  | 11,706            | 9,745             |
| 應付營業稅   | 10,919            | 1,575             |
| 應付設備款   | 6,294             | 4,828             |
| 應付工程款   | 5,220             | 7,919             |
| 應付技術服務費 | 1,051             | 4,325             |
| 其他      | 14,724            | 12,893            |
|         | <u>\$ 169,702</u> | <u>\$ 123,775</u> |

(十一) 負債準備－流動

| <u>保 固</u>  | <u>113 年</u>     | <u>112 年</u>     |
|-------------|------------------|------------------|
| 1 月 1 日餘額   | \$ 36,203        | \$ 36,219        |
| 當期新增之負債準備   | 14,091           | 13,630           |
| 當期使用之負債準備   | ( 14,091)        | ( 13,580)        |
| 當期迴轉之未使用金額  | -                | ( 66)            |
| 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 36,203</u> | <u>\$ 36,203</u> |

本公司之保固負債準備，係依銷售商品及提供勞務合約約定，對於保固義務係依據歷史保固經驗為基礎所做估計，預計該等負債準備將於未來一年內陸續發生。

(十二) 長期借款／一年內到期長期負債

| <u>借款性質</u>  | <u>到期日區間及還款方式</u>                  | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u>   | <u>112 年 12 月 31 日</u> |
|--------------|------------------------------------|-------------|--------------|------------------------|
| 長期銀行借款       |                                    |             |              |                        |
| 抵押借款         | 108 年 7 月～113 年 7 月，<br>依雙方約定分期償還。 | 2.08%       | 土地、房屋<br>及建築 | \$ 15,000              |
| 減：一年內到期之長期借款 |                                    |             |              | ( 15,000)              |
|              |                                    |             |              | <u>\$ -</u>            |

民國 113 年 12 月 31 日，無此情事。

1. 本公司於民國 113 年度及 112 年度認列於損益之利息費用分別為 \$83 及 \$460。

2. 長期借款之擔保品，請參閱附註八之說明。

### (十三)退休金

1.(1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2.3%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數量，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

|          | 113 年 12 月 31 日  | 112 年 12 月 31 日  |
|----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 100,833       | \$ 103,303       |
| 計畫資產公允價值 | ( 48,423)        | ( 39,226)        |
|          | <u>\$ 52,410</u> | <u>\$ 64,077</u> |

(3)淨確定福利負債之變動如下：

|             | 確定福利義務現值          | 計畫資產公允價值           | 淨確定福利負債          |
|-------------|-------------------|--------------------|------------------|
| 113 年度      |                   |                    |                  |
| 1 月 1 日餘額   | \$ 103,303        | (\$ 39,226)        | \$ 64,077        |
| 當期服務成本      | 514               | -                  | 514              |
| 利息費用(收入)    | 1,239             | ( 471)             | 768              |
|             | <u>105,056</u>    | <u>( 39,697)</u>   | <u>65,359</u>    |
| 再衡量數：       |                   |                    |                  |
| 精算利益        | -                 | ( 3,014)           | ( 3,014)         |
| 財務假設改變      | ( 3,533)          | -                  | ( 3,533)         |
| 經驗調整        | ( 70)             | -                  | ( 70)            |
|             | <u>( 3,603)</u>   | <u>( 3,014)</u>    | <u>( 6,617)</u>  |
| 提撥退休基金      | -                 | ( 6,332)           | ( 6,332)         |
| 支付退休金       | ( 620)            | 620                | -                |
| 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 100,833</u> | <u>(\$ 48,423)</u> | <u>\$ 52,410</u> |
|             | 確定福利義務現值          | 計畫資產公允價值           | 淨確定福利負債          |
| 112 年度      |                   |                    |                  |
| 1 月 1 日餘額   | \$ 97,008         | (\$ 27,279)        | \$ 69,729        |
| 當期服務成本      | 723               | -                  | 723              |
| 利息費用(收入)    | 1,358             | ( 382)             | 976              |
|             | <u>99,089</u>     | <u>( 27,661)</u>   | <u>71,428</u>    |



再衡量數：

|             |       |         |     |            |
|-------------|-------|---------|-----|------------|
| 精算利益        | - (   | 87)     | (   | 87)        |
| 財務假設改變      | 1,943 | -       |     | 1,943      |
| 經驗調整        | 2,271 | -       |     | 2,271      |
|             | 4,214 | (       | 87) | 4,127      |
| 提撥退休基金      | - (   | 11,478) | (   | 11,478)    |
| 12 月 31 日餘額 | \$    | 103,303 | (\$ | 39,226) \$ |
|             |       |         |     | 64,077     |

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 113 年及 112 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

|         | 113 年度 | 112 年度 |
|---------|--------|--------|
| 折現率     | 1.60%  | 1.20%  |
| 未來薪資增加率 | 2.50%  | 2.50%  |

對於未來死亡率之假設係依照台灣壽險業第六回經驗生命表估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

|                 | <u>折現率</u>      |                 | <u>未來薪資增加率</u>  |                 |
|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                 | <u>增加 0.25%</u> | <u>減少 0.25%</u> | <u>增加 0.25%</u> | <u>減少 0.25%</u> |
| 對確定福利義務現值之影響    |                 |                 |                 |                 |
| 113 年 12 月 31 日 | (\$ 2,121)      | \$ 2,188        | \$ 1,912        | (\$ 1,867)      |
| 112 年 12 月 31 日 | (\$ 2,421)      | \$ 2,503        | \$ 2,207        | (\$ 2,150)      |

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本公司於民國 114 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$9,699。

(7) 截至民國 113 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 9 年。

2.(1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定

提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2) 民國 113 年度及 112 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$5,750 及 \$5,295。

#### (十四) 股本

1. 截至民國 113 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$1,000,000，分為 100,000 仟股(含公司債可轉換股數 20,000 仟股)，實收資本額為 \$761,524，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
2. 本公司民國 113 年度及 112 年度普通股期初與期末流通在外股數均為 76,152 仟股。

#### (十五) 資本公積

1. 本公司民國 113 年度及 112 年度資本公積明細變動如下：

|                        | 發行溢價       | 庫藏股票交易 | 合計         |
|------------------------|------------|--------|------------|
| 1 月 1 日(即 12 月 31 日)餘額 | \$ 128,615 | \$ 1   | \$ 128,616 |

2. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

#### (十六) 保留盈餘

1. 依本公司股利政策，本公司所處產業環境多變，企業正值穩定成長階段，考量未來資金需求及長期財務規劃，暨爭取股東權益最大化之考量。每年決算後如有盈餘，除依法提繳稅捐外，應先彌補以往年度虧損外，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。

本公司依法提列特別盈餘公積時，對於前期累積之投資性不動產公允價值淨增加數額及前期累積之其他權益減項淨額之提列不足數額，於盈餘分派前，應先自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足之情形，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司董事會經三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部份以發放現金之方式為之，並報告股東會。

分派股息及股東紅利之數額不低於當年度可分配盈餘之 50%，其中現金股利不得低於當年度分派總額 10%。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

3. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

(2) 首次採用 IFRSs 會計準則時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。

本公司依上述規定，因選擇將累積換算調整數轉列保留盈餘所應提列特別盈餘公積，截至民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之餘額均為 \$4,607。

4. (1) 本公司於民國 113 年 3 月 12 日經董事會決議通過民國 112 年度之盈餘分派每普通股股利為新台幣 2.4 元，股利總計 \$182,766，並於民國 113 年 5 月 28 日報告股東會。本公司於民國 112 年 6 月 14 日經股東會議通過民國 111 年度之盈餘分派每普通股股利新台幣 2.0 元，股利總計 \$152,304。

(2) 本公司於民國 114 年 3 月 11 日經董事會決議通過民國 113 年度之盈餘分派每普通股股利為新台幣 3.2 元，股利總計 \$243,688。

#### (十七) 其他權益項目

|           | 113 年       |             |             |
|-----------|-------------|-------------|-------------|
|           | 外幣換算        | 未實現評價損益     | 總計          |
| 1 月 1 日   | (\$ 61,618) | (\$ 33,318) | (\$ 94,936) |
| 外幣換算差異數：  |             |             |             |
| – 集團      | 28,262      | –           | 28,262      |
| 12 月 31 日 | (\$ 33,356) | (\$ 33,318) | (\$ 66,674) |

|           | 112 年       |             |             |
|-----------|-------------|-------------|-------------|
|           | 外幣換算        | 未實現評價損益     | 總計          |
| 1 月 1 日   | (\$ 48,124) | (\$ 33,318) | (\$ 81,442) |
| 外幣換算差異數：  |             |             |             |
| – 集團      | ( 13,494)   | –           | ( 13,494)   |
| 12 月 31 日 | (\$ 61,618) | (\$ 33,318) | (\$ 94,936) |

## (十八)營業收入

### 1. 客戶合約收入之細分

本公司之營業收入均來自於客戶合約收入，主要源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品類別：

|        | 113 年度              | 112 年度              |
|--------|---------------------|---------------------|
| 設備機組   | \$ 1,502,232        | \$ 1,152,345        |
| 系統整合工程 | 336,791             | 301,369             |
| 維修收入   | 170,541             | 149,728             |
|        | <u>\$ 2,009,564</u> | <u>\$ 1,603,442</u> |

|            | 113 年度              | 112 年度              |
|------------|---------------------|---------------------|
| 收入認列時點：    |                     |                     |
| 於某一時點認列之收入 | \$ 1,502,232        | \$ 1,152,345        |
| 隨時間逐步認列之收入 | 507,332             | 451,097             |
|            | <u>\$ 2,009,564</u> | <u>\$ 1,603,442</u> |

### 2. 合約資產及合約負債

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

|          | 113 年 12 月 31 日  | 112 年 12 月 31 日  | 112 年 1 月 1 日    |
|----------|------------------|------------------|------------------|
| 合約資產：    |                  |                  |                  |
| 系統整合工程合約 | \$ 63,836        | \$ 85,855        | \$ 7,589         |
| 合約負債：    |                  |                  |                  |
| 設備機組合約   | \$ 9,655         | \$ 22,106        | \$ 29,074        |
| 系統整合工程合約 | 25,232           | 9,736            | 12,035           |
|          | <u>\$ 34,887</u> | <u>\$ 31,842</u> | <u>\$ 41,109</u> |

(2) 期初合約負債本期認列收入

|          | 113 年度           | 112 年度           |
|----------|------------------|------------------|
| 設備機組合約   | \$ 20,098        | \$ 15,045        |
| 系統整合工程合約 | 9,736            | 12,035           |
|          | <u>\$ 29,834</u> | <u>\$ 27,080</u> |

(3) 截至民國 113 年 12 月 31 日止，分攤至尚未履行之履約義務之交易價格總金額為\$205,665，本公司將隨系統整合工程合約完成逐步認列此收入，該等工程預計於民國 114 年度完工。

## (十九)其他收入

|           | 113 年度           | 112 年度           |
|-----------|------------------|------------------|
| 管理服務收入(註) | \$ 29,986        | \$ 26,181        |
| 股利收入      | 2,511            | 2,386            |
| 其他收入(註)   | 8,703            | 6,270            |
|           | <u>\$ 41,200</u> | <u>\$ 34,837</u> |

註：請參閱附註七、關係人交易之說明。

(二十)其他利益及損失

|               | 113 年度          | 112 年度          |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 外幣兌換利益        | \$ 1,452        | \$ 1,721        |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 603             | 378             |
| 其他            | (391)           | (20)            |
|               | <u>\$ 1,664</u> | <u>\$ 2,079</u> |

(二十一)費用性質之額外資訊

|              | 113 年度              | 112 年度              |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 製成品及在製品存貨之變動 | (\$ 52,680)         | (\$ 17,295)         |
| 耗用之原料        | 994,843             | 816,653             |
| 員工福利費用       | 237,364             | 202,000             |
| 折舊費用         | 26,654              | 28,070              |
| 攤銷費用         | 1,831               | 2,050               |
| 其他費用         | 693,680             | 531,401             |
| 營業成本及營業費用    | <u>\$ 1,901,692</u> | <u>\$ 1,562,879</u> |

(二十二)員工福利費用

|        | 113 年度            | 112 年度            |
|--------|-------------------|-------------------|
| 薪資費用   | \$ 189,579        | \$ 159,668        |
| 勞健保費用  | 15,220            | 14,085            |
| 退休金費用  | 7,032             | 6,994             |
| 董事酬金   | 14,639            | 12,538            |
| 其他用人費用 | 10,894            | 8,715             |
|        | <u>\$ 237,364</u> | <u>\$ 202,000</u> |

1. 依本公司章程規定，本公司應以當年度獲利狀況，以 3%至 7%分派員工酬勞及以當年度獲利狀況不高於 3%分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。前述所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。
2. 本公司民國 113 年度及 112 年度員工酬勞估列金額分別為\$27,313 及\$22,739；董事酬勞估列金額分別為\$11,706 及\$9,745，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 113 年係依當年度之獲利情況，員工酬勞及董事酬勞分別以 7%及 3%估列。董事會決議實際配發金額分別為\$27,313 及\$11,706，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 112 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 112 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分

|               | 113 年度    | 112 年度    |
|---------------|-----------|-----------|
| 當期所得稅：        |           |           |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ 30,430 | \$ 16,348 |
| 未分配盈餘加徵       | 1,667     | 3,306     |
| 以前年度所得稅高估數    | (794)     | (236)     |
| 當期所得稅總額       | 31,303    | 19,418    |
| 遞延所得稅：        |           |           |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | 319       | 14,534    |
| 所得稅費用         | \$ 31,622 | \$ 33,952 |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅費用金額：

|             | 113 年度   | 112 年度   |
|-------------|----------|----------|
| 確定福利義務之再衡量數 | \$ 1,323 | (\$ 825) |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

|                 | 113 年度    | 112 年度    |
|-----------------|-----------|-----------|
| 稅前淨利按法令稅率計算所得稅  | \$ 70,234 | \$ 58,471 |
| 按稅法規定免課稅之所得影響數等 | (39,485)  | (27,589)  |
| 未分配盈餘加徵所得稅      | 1,667     | 3,306     |
| 以前年度所得稅高估       | (794)     | (236)     |
| 所得稅費用           | \$ 31,622 | \$ 33,952 |

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

|            | 113 年度      |            | 112 年度        |             |
|------------|-------------|------------|---------------|-------------|
|            | 1 月 1 日     | 認列於損益      | 認列於其他<br>綜合損益 | 12 月 31 日   |
| 暫時性差異：     |             |            |               |             |
| - 遞延所得稅資產： |             |            |               |             |
| 退休金成本認列    | \$ 12,815   | (\$ 1,010) | (\$ 1,323)    | \$ 10,482   |
| 產品服務保證     | 7,241       | -          | -             | 7,241       |
| 備抵存貨跌價損失   | 5,601       | 390        | -             | 5,991       |
| 備抵呆帳       | 1,885       | (1,140)    | -             | 745         |
| 未休假獎金      | 488         | -          | -             | 488         |
| 其他         | 759         | (552)      | -             | 207         |
|            | 28,789      | (2,312)    | (1,323)       | 25,154      |
| - 遞延所得稅負債： |             |            |               |             |
| 投資收益       | (71,101)    | 1,993      | -             | (69,108)    |
|            | (\$ 42,312) | (\$ 319)   | (\$ 1,323)    | (\$ 43,954) |

112 年度

|           | <u>1 月 1 日</u>     | <u>認列於損益</u>       | <u>認列於其他<br/>綜合損益</u> | <u>12 月 31 日</u>   |
|-----------|--------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|
| 暫時性差異：    |                    |                    |                       |                    |
| -遞延所得稅資產： |                    |                    |                       |                    |
| 退休金成本認列   | \$ 11,946          | \$ 44              | \$ 825                | \$ 12,815          |
| 產品服務保證    | 7,244              | ( 3)               | -                     | 7,241              |
| 備抵存貨跌價損失  | 4,648              | 953                | -                     | 5,601              |
| 備抵呆帳      | 388                | 1,497              | -                     | 1,885              |
| 未休假獎金     | 488                | -                  | -                     | 488                |
| 其他        | 717                | 42                 | -                     | 759                |
|           | <u>25,431</u>      | <u>2,533</u>       | <u>825</u>            | <u>28,789</u>      |
| -遞延所得稅負債： |                    |                    |                       |                    |
| 投資收益      | ( 54,034)          | ( 17,067)          | -( 71,101)            |                    |
|           | <u>(\$ 28,603)</u> | <u>(\$ 14,534)</u> | <u>\$ 825</u>         | <u>(\$ 42,312)</u> |

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 111 年度；截至目前為止，本公司未有重大未決租稅行政救濟事項。

(二十四) 每股盈餘

|                 | <u>113 年 度</u> |                         |
|-----------------|----------------|-------------------------|
|                 | <u>稅後金額</u>    | <u>加權平均流通<br/>在外仟股數</u> |
| <u>基本每股盈餘</u>   |                | <u>每股盈餘<br/>(元)</u>     |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利   | \$ 319,549     | 76,152 \$ 4.20          |
| <u>稀釋每股盈餘</u>   |                |                         |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利   | \$ 319,549     | 76,152                  |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響： |                |                         |
| 員工酬勞            | -              | 992                     |
| 歸屬於普通股股東        |                |                         |
| 之本期淨利加潛在普通股之影響  | \$ 319,549     | 77,144 \$ 4.14          |

|                 | <u>112 年 度</u> |                         |
|-----------------|----------------|-------------------------|
|                 | <u>稅後金額</u>    | <u>加權平均流通<br/>在外仟股數</u> |
| <u>基本每股盈餘</u>   |                | <u>每股盈餘<br/>(元)</u>     |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利   | \$ 258,404     | 76,152 \$ 3.39          |
| <u>稀釋每股盈餘</u>   |                |                         |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利   | \$ 258,404     | 76,152                  |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響： |                |                         |
| 員工酬勞            | -              | 995                     |
| 歸屬於普通股股東        |                |                         |
| 之本期淨利加潛在普通股之影響  | \$ 258,404     | 77,147 \$ 3.35          |

(二十五) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付或收取之投資活動：

|             | 113 年度    | 112 年度    |
|-------------|-----------|-----------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 70,147 | \$ 22,852 |
| 加：期初應付設備款   | 4,828     | 3,618     |
| 減：期末應付設備款   | (6,294)   | (4,828)   |
| 支付現金數       | \$ 68,681 | \$ 21,642 |
| 處分不動產、廠房及設備 | \$ 603    | \$ 2,748  |
| 加：期初其他應收款   | -         | 5,025     |
| 減：期末其他應收款   | -         | -         |
| 本期收取現金      | \$ 603    | \$ 7,773  |

2. 不影響現金流量之投資及籌資活動：

|                      | 113 年度   | 112 年度    |
|----------------------|----------|-----------|
| 預付設備款轉列不動產、<br>廠房及設備 | \$ 1,140 | \$ 2,236  |
| 一年內到期長期借款            | \$ -     | \$ 15,000 |
| 使用權資產增加              | \$ 3,701 | \$ -      |
| 減：租賃負債增加             | (3,701)  | -         |
|                      | \$ -     | \$ -      |

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

|             | 113 年 1 月 1 日 | 籌資現金<br>流動之變動 | 其他非現金<br>之變動 | 113 年 12 月 31 日 |
|-------------|---------------|---------------|--------------|-----------------|
| 短期借款        | \$ 109,841    | \$ 27,766     | \$ -         | \$ 137,607      |
| 長期借款(註 1)   | 15,000        | (15,000)      | -            | -               |
| 租賃負債(註 2)   | 7,756         | (3,157)       | 3,701        | 8,300           |
| 來自籌資活動之負債總額 | \$ 132,597    | \$ 9,609      | \$ 3,701     | \$ 145,907      |

|             | 112 年 1 月 1 日 | 籌資現金<br>流動之變動 | 其他非現金<br>之變動 | 112 年 12 月 31 日 |
|-------------|---------------|---------------|--------------|-----------------|
| 短期借款        | \$ 152,096    | (\$ 42,255)   | \$ -         | \$ 109,841      |
| 長期借款(註 1)   | 35,000        | (20,000)      | -            | 15,000          |
| 租賃負債(註 2)   | 10,897        | (3,141)       | -            | 7,756           |
| 來自籌資活動之負債總額 | \$ 197,993    | (\$ 65,396)   | \$ -         | \$ 132,597      |

註 1：包含一年內到期之長期借款。

註 2：另請詳附註六、(二十五)現金流量補充資訊之說明。



## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱                           | 與本公司關係       |
|---------------------------------|--------------|
| CHING CHI INTERNATIONAL LIMITED | 本公司之子公司      |
| 堃霖冷凍機械(上海)有限公司(以下簡稱「上海堃霖」)      | 本公司之子公司      |
| 堃霖冷凍機械(蘇州)有限公司(以下簡稱「蘇州堃霖」)      | 本公司之子公司      |
| KLEAN AIR ENTERPRISE LTD.       | 本公司之子公司      |
| 堃霖冷凍機械(越南)責任有限公司(以下簡稱「越南堃霖」)    | 本公司之子公司      |
| 堃霖冷凍機械(印尼)責任有限公司                | 本公司之子公司      |
| 堃霖冷氣空調股份有限公司(以下簡稱「堃霖冷氣」)        | 本公司之子公司      |
| 一記實業有限公司                        | 本公司之子公司      |
| 東元電機股份有限公司(以下簡稱「東元電機」)          | 對本公司具重大影響之個體 |
| 安欣科技服務股份有限公司(以下簡稱「安欣科技」)        | 對本公司具重大影響之個體 |
| 東華實業股份有限公司(以下簡稱「東華實業」)          | 對本公司具重大影響之個體 |
| 江西東成空調設備有限公司(以下簡稱「江西東成」)        | 對本公司具重大影響之個體 |

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

|              | 113 年度              | 112 年度              |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 商品銷售：        |                     |                     |
| 子公司          |                     |                     |
| 堃霖冷氣         | \$ 1,182,416        | \$ 928,314          |
| 越南堃霖         | 16,511              | 13,739              |
| 其他           | 3,402               | 2,856               |
|              | <u>1,202,329</u>    | <u>944,909</u>      |
| 對本公司具重大影響之個體 |                     |                     |
| 東元電機         | 37,907              | 56,223              |
| 其他           | 11,546              | 4,312               |
|              | <u>49,453</u>       | <u>60,535</u>       |
|              | <u>\$ 1,251,782</u> | <u>\$ 1,005,444</u> |

本公司銷貨予關係人之交易價格，因無類似交易對象或類似產品交易，故係依雙方約定辦理。與關係人之收款條件為月結後 30 天至 197 天，與一般交易條件並無重大不同。

## 2. 進貨

|              | <u>113 年度</u>    | <u>112 年度</u>    |
|--------------|------------------|------------------|
| 商品購買：        |                  |                  |
| 子公司          |                  |                  |
| 蘇州堃霖         | \$ 21,279        | \$ 10,997        |
| 上海堃霖         | 20,254           | 5,608            |
|              | <u>41,533</u>    | <u>16,605</u>    |
| 對本公司具重大影響之個體 |                  |                  |
| 東華實業         | 1,215            | 5                |
| 東元電機         | 319              | 579              |
| 安欣科技         | 82               | -                |
| 江西東成         | 25               | 1,318            |
|              | <u>1,641</u>     | <u>1,902</u>     |
|              | <u>\$ 43,174</u> | <u>\$ 18,507</u> |

本公司向關係人進貨之交易價格，因無類似交易對象或類似產品交易，故係依雙方約定辦理。與關係人之付款條件為貨到 30 天至 90 天，與一般交易條件並無重大不同。

## 3. 其他收入

|            | <u>113 年度</u> | <u>112 年度</u> |
|------------|---------------|---------------|
| 勞務銷售       |               |               |
| 子公司        |               |               |
| 堃霖冷氣(管理服務) | \$ 29,986     | \$ 26,181     |

本公司提供勞務予關係人之交易價格係依雙方約定辦理，收款條件為月結 90 天。

|      | <u>113 年度</u> | <u>112 年度</u> |
|------|---------------|---------------|
| 租金收入 |               |               |
| 子公司  |               |               |
| 堃霖冷氣 | \$ 1,020      | \$ 1,020      |

本公司提供建物予關係人作為辦公處所，依雙方約定按月收取租金。

#### 4. 應收款項

|              | 113 年 12 月 31 日 | 112 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 應收票據：        |                 |                 |
| 對本公司具重大影響之個體 |                 |                 |
| 東元電機         | \$ 12,331       | \$ 27,036       |
| 應收帳款：        |                 |                 |
| 子公司          |                 |                 |
| 堃霖冷氣         | 262,750         | 253,145         |
| 其他           | 3,010           | 6,951           |
|              | 265,760         | 260,096         |
| 對本公司具重大影響之個體 |                 |                 |
| 東元電機         | 8,943           | 10,307          |
| 其他           | 4,119           | 1,638           |
|              | 13,062          | 11,945          |
| 合計           | 278,822         | 272,041         |
| 其他應收款：       |                 |                 |
| 子公司          |                 |                 |
| 堃霖冷氣         | 7,961           | 9,253           |
| 總計           | \$ 299,114      | \$ 308,330      |

其他應收款項主要係本公司提供管理服務及財產交易而向其收取之相關款項。

#### 5. 應付款項

|              | 113 年 12 月 31 日 | 112 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 應付票據：        |                 |                 |
| 對本公司具重大影響之個體 |                 |                 |
| 東元電機         | \$ 41           | \$ 69           |
| 其他           | -               | -               |
|              | 41              | 69              |
| 應付帳款：        |                 |                 |
| 子公司          |                 |                 |
| 蘇州堃霖         | 7,083           | -               |
| 對本公司具重大影響之個體 |                 |                 |
| 東元電機         | 48              | 30              |
| 其他           | 102             | -               |
|              | 150             | 30              |
| 其他應付款：       |                 |                 |
| 子公司          |                 |                 |
| 堃霖冷氣         | 175             | 175             |
| 總計           | \$ 7,449        | \$ 274          |

6. 租賃交易－承租人

(1)本公司向堃霖冷氣承租土地及建物，租賃合約期間自民國108年至116年，租金係每月支付。

(2)租賃負債

A. 期末餘額：

|      | <u>113年12月31日</u> | <u>112年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 子公司  |                   |                   |
| 堃霖冷氣 | <u>\$ 3,960</u>   | <u>\$ 5,908</u>   |

B. 利息費用：

|      | <u>113年度</u> | <u>112年度</u> |
|------|--------------|--------------|
| 子公司  |              |              |
| 堃霖冷氣 | <u>\$ 56</u> | <u>\$ 78</u> |

7. 資金貸與關係人

對關係人放款：

|         | <u>113年12月31日</u> | <u>112年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 期末餘額：   |                   |                   |
| 子公司     |                   |                   |
| 越南堃霖(註) | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 18,393</u>  |

註：係外幣交易依財務報告日之匯率換算為新台幣。

民國113年及112年12月31日，實際動支金額均為\$0。

8. 財產交易

處分不動產、廠房及設備：

|      | <u>112年度</u>    |             |
|------|-----------------|-------------|
|      | <u>處分價款</u>     | <u>處分利益</u> |
| 子公司  |                 |             |
| 堃霖冷氣 | <u>\$ 2,371</u> | <u>\$ -</u> |

民國113年度，無此情事。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

|             | <u>113年度</u>     | <u>112年度</u>     |
|-------------|------------------|------------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | <u>\$ 31,474</u> | <u>\$ 27,894</u> |
| 退職後福利       | <u>245</u>       | <u>218</u>       |
|             | <u>\$ 31,719</u> | <u>\$ 28,112</u> |

## 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

| 資 產 項 目   | 帳 面 價 值           |                   | 擔 保 用 途        |
|-----------|-------------------|-------------------|----------------|
|           | 113 年 12 月 31 日   | 112 年 12 月 31 日   |                |
| 質押定期存款(註) | \$ 600            | \$ 600            | 銀行開立預付款還款保證書擔保 |
| 土 地       | 79,128            | 79,128            | 長、短期借款額度擔保     |
| 房屋及建築淨額   | 103,696           | 107,579           | 長、短期借款額度擔保     |
| 存出保證金     | 10,512            | 14,820            | 工程履約保證金或保固金等   |
|           | <u>\$ 193,936</u> | <u>\$ 202,127</u> |                |

註：係攤銷後成本衡量之金融資產，表列「其他流動資產－其他」或「其他非流動資產－其他」項下。

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本公司因銷售設備機組及承攬工程而開立之履約保證金本票金額如下：

|       | 113 年 12 月 31 日  | 112 年 12 月 31 日  |
|-------|------------------|------------------|
| 履約保證金 | <u>\$ 29,593</u> | <u>\$ 30,793</u> |

(二)本公司承攬系統整合工程合約之尚未履約金額請詳附註六、(十八)營業收入之說明。

(三)本公司承攬設備機組及系統整合工程等合約由金融機構為本公司提供契約保證等保證責任金額如下：

|          | 113 年 12 月 31 日 | 112 年 12 月 31 日  |
|----------|-----------------|------------------|
| 銀行提供保證金額 | <u>\$ 2,141</u> | <u>\$ 44,093</u> |

(四)本公司已簽訂之資本支出合約及外包工程合約未來尚須支付之金額如下：

|           | 113 年 12 月 31 日  | 112 年 12 月 31 日   |
|-----------|------------------|-------------------|
| 外包工程      | \$ 90,899        | \$ 190,950        |
| 不動產、廠房及設備 | 9,086            | 7,795             |
|           | <u>\$ 99,985</u> | <u>\$ 198,745</u> |

(五)截至民國 113 年及 112 年 12 月 31 日止，本公司為進口原料已開立尚未使用之信用狀金額分別為美金 197 仟元及美金 91 仟元。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

本公司於民國 114 年 3 月 11 日經董事會決議通過民國 113 年度盈餘分配案，請參閱附註六、(十六)之說明。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本公司之資本管理目標係為保障公司繼續經營之能力，以持續提供股東報酬，並維持最佳資本結構。

由於本公司須維持支應擴建與提升廠房及設備所需資本，因此本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來十二個月所需之營運資金、資本支出、債務償還及股利支出等需求。

本公司以集團負債佔資產比率控管之，該比率係按總負債除以資產計算。本公司最近年度之策略維持相同，均係持續調整負債佔資產比，致力平衡整體資本結構。

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日，本集團之負債佔總資產比率如下：

|         | <u>113 年 12 月 31 日</u> | <u>112 年 12 月 31 日</u> |
|---------|------------------------|------------------------|
| 負債佔資產比率 | 45%                    | 52%                    |

(以下空白)

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

|                      | 113 年 12 月 31 日   | 112 年 12 月 31 日   |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u>          |                   |                   |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |                   |                   |
| 選擇指定之權益工具投資          | \$ 9,759          | \$ 9,759          |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產        |                   |                   |
| 現金及約當現金              | \$ 115,438        | \$ 143,820        |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產(註)     | 600               | 600               |
| 應收票據(含關係人)           | 41,965            | 34,975            |
| 應收帳款(含關係人)           | 453,181           | 373,405           |
| 其他應收款(含關係人)          | 7,977             | 9,253             |
| 存出保證金                | 10,512            | 14,820            |
| 長期應收款                | 258               | 765               |
|                      | <u>\$ 629,931</u> | <u>\$ 577,638</u> |
| <u>金融負債</u>          |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債        |                   |                   |
| 短期借款                 | \$ 137,607        | \$ 109,841        |
| 應付票據                 | 8,765             | 12,440            |
| 應付帳款                 | 178,517           | 247,309           |
| 其他應付款                | 169,702           | 123,775           |
| 長期借款(含一年內到期者)        | -                 | 15,000            |
|                      | <u>\$ 494,591</u> | <u>\$ 508,365</u> |
| 租賃負債(含非流動)           | <u>\$ 8,300</u>   | <u>\$ 7,756</u>   |

註：表列「其他流動資產—其他」或「其他非流動資產—其他」項下。

### 2. 風險管理政策

本公司管理當局為能有效控管及降低財務風險，致力於辨認、評估並規避市場之不確性，以降低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、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

風險管理工作由本公司各相關部門按照核准之政策執行之。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 由於本公司持有若干國外營運機構投資係為策略性投資，是故本公司並未對其進行避險。
- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| <u>113 年 12 月 31 日</u> |               |           |              |
|------------------------|---------------|-----------|--------------|
|                        |               |           | 帳面價值         |
|                        | <u>外幣(仟元)</u> | <u>匯率</u> | <u>(台幣數)</u> |
| <b>(外幣:功能性貨幣)</b>      |               |           |              |
| <u>金融資產</u>            |               |           |              |
| <u>貨幣性項目</u>           |               |           |              |
| 美金：新台幣                 | \$ 582        | 32.79     | \$ 19,084    |
| <u>非貨幣性項目(註)</u>       |               |           |              |
| 美金：新台幣                 | 21,289        | 32.79     | 689,509      |
| <u>金融負債</u>            |               |           |              |
| <u>貨幣性項目</u>           |               |           |              |
| 美金：新台幣                 | 733           | 32.11     | 23,537       |

| <u>112 年 12 月 31 日</u> |               |           |              |
|------------------------|---------------|-----------|--------------|
|                        |               |           | 帳面價值         |
|                        | <u>外幣(仟元)</u> | <u>匯率</u> | <u>(台幣數)</u> |
| <b>(外幣:功能性貨幣)</b>      |               |           |              |
| <u>金融資產</u>            |               |           |              |
| <u>貨幣性項目</u>           |               |           |              |
| 美金：新台幣                 | \$ 837        | 30.71     | \$ 25,704    |
| <u>非貨幣性項目(註)</u>       |               |           |              |
| 美金：新台幣                 | 22,259        | 30.71     | 671,239      |
| <u>金融負債</u>            |               |           |              |
| <u>貨幣性項目</u>           |               |           |              |
| 美金：新台幣                 | 499           | 30.71     | 15,324       |

註：係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及採用權益法之投資。

- D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 113 年度及 112 年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$1,452 及\$1,721。



E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| <u>113 年 12 月 31 日</u> |             |             |                 |
|------------------------|-------------|-------------|-----------------|
| <u>敏感度分析</u>           |             |             |                 |
|                        | <u>變動幅度</u> | <u>影響損益</u> | <u>影響其他綜合損益</u> |
| <b>(外幣:功能性貨幣)</b>      |             |             |                 |
| <u>金融資產</u>            |             |             |                 |
| <u>貨幣性項目</u>           |             |             |                 |
| 美金：新台幣                 | 1%          | \$ 191      | \$ -            |
| <u>非貨幣性項目</u>          |             |             |                 |
| 美金：新台幣                 | 1%          | -           | 6,895           |
| <u>金融負債</u>            |             |             |                 |
| <u>貨幣性項目</u>           |             |             |                 |
| 美金：新台幣                 | 1%          | 235         | -               |
| <u>112 年度</u>          |             |             |                 |
| <u>敏感度分析</u>           |             |             |                 |
|                        | <u>變動幅度</u> | <u>影響損益</u> | <u>影響其他綜合損益</u> |
| <b>(外幣:功能性貨幣)</b>      |             |             |                 |
| <u>金融資產</u>            |             |             |                 |
| <u>貨幣性項目</u>           |             |             |                 |
| 美金：新台幣                 | 1%          | \$ 257      | \$ -            |
| <u>非貨幣性項目</u>          |             |             |                 |
| 美金：新台幣                 | 1%          | -           | 6,712           |
| <u>金融負債</u>            |             |             |                 |
| <u>貨幣性項目</u>           |             |             |                 |
| 美金：新台幣                 | 1%          | 153         | -               |

#### 價格風險

本公司暴險於價格風險的權益工具，係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。

#### 現金流量及公允價值利率風險

本公司之利率風險主要來自按浮動利率發生之長期借款(包含一年或一營業週期內到期之長期負債)，使公司暴險於現金流量利率風險。本公司未有重大現金流量及公允價值利率風險之虞。

## (2)信用風險

- A. 本公司之信用風險係指因客戶或金融工具之交易對方無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量的合約現金流量。
- B. 為維持應收帳款之品質，本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶之風險評估係考量包含該客戶之財務狀況、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。本公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如預收貨款方式，以降低特定客戶之信用風險。

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行或具投資等級以上之金融機構及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

- C. 本公司採用 IFRS9 提供之當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據。
- D. 本公司按信用風險管理程序，當交易對手發生未履行雙方約定且未進行協商之情況時，視為已發生違約。
- E. 本公司按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款、合約資產及應收租賃款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A)發行人發生重大財務困難；
  - (B)違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (C)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (D)於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- G. 本公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日對客戶之應收帳款建立之預期信用損失率如下：

|                 | <u>逾 期</u>      |                 |                 |                  |                  |                   |              |
|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|-------------------|--------------|
|                 | <u>未逾期</u>      | <u>30 天內</u>    | <u>31~90 天</u>  | <u>91~180 天</u>  | <u>181 天~1 年</u> | <u>1~2 年</u>      | <u>2 年以上</u> |
| 113 年 12 月 31 日 | 0.14%~<br>0.64% | 0.19%~<br>1.14% | 0.33%~<br>5.43% | 1.85%~<br>10.85% | 6.70%~<br>31.70% | 11.70%~<br>51.70% | 100%         |
| 112 年 12 月 31 日 | 0.16%~<br>0.66% | 0.37%~<br>1.32% | 0.53%~<br>5.95% | 2.91%~<br>11.91% | 6.91%~<br>31.91% | 11.91%~<br>51.91% | 100%         |

H. 本公司採簡化作法之應收帳款、應收票據及合約資產備抵損失變動表如下：

|           | 113 年           |              |             |
|-----------|-----------------|--------------|-------------|
|           | 應收帳款            | 應收票據         | 合約資產        |
| 1 月 1 日   | \$ 14,494       | \$ 24        | \$ -        |
| 本期迴轉      | ( 6,465)        | -            | -           |
| 12 月 31 日 | <u>\$ 8,029</u> | <u>\$ 24</u> | <u>\$ -</u> |

|           | 112 年            |              |             |
|-----------|------------------|--------------|-------------|
|           | 應收帳款             | 應收票據         | 合約資產        |
| 1 月 1 日   | \$ 5,752         | \$ 24        | \$ -        |
| 本期提列      | 8,742            | -            | -           |
| 12 月 31 日 | <u>\$ 14,494</u> | <u>\$ 24</u> | <u>\$ -</u> |

民國 113 年度及 112 年度由客戶合約產生之應收款所認列之減損利益(損失)分別為\$6,465 及(\$8,742)。

(3) 流動性風險

本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及銀行存款以及足夠之銀行融資額度等，以確保本公司具有充足之財務彈性。下表係本公司之非衍生金融負債按相關到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

|                 | 113 年 12 月 31 日   |                   |                 |                 |               |
|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|---------------|
|                 | 3 個月以內            | 3 個月至 1 年內        | 1 至 2 年內        | 2 至 5 年內        | 5 年以上         |
| <u>非衍生金融負債：</u> |                   |                   |                 |                 |               |
| 短期借款            | \$ 72,358         | \$ 66,153         | \$ -            | \$ -            | \$ -          |
| 應付票據(含關係人)      | 8,765             | -                 | -               | -               | -             |
| 應付帳款(含關係人)      | 176,462           | 2,055             | -               | -               | -             |
| 其他應付款           | 87,328            | 82,374            | -               | -               | -             |
| 租賃負債            | 741               | 2,228             | 2,972           | 2,143           | 473           |
|                 | <u>\$ 345,654</u> | <u>\$ 152,810</u> | <u>\$ 2,972</u> | <u>\$ 2,143</u> | <u>\$ 473</u> |

衍生金融負債：無。

|                 | 112 年 12 月 31 日   |                  |                 |                 |               |
|-----------------|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|---------------|
|                 | 3 個月以內            | 3 個月至 1 年內       | 1 至 2 年內        | 2 至 5 年內        | 5 年以上         |
| <u>非衍生金融負債：</u> |                   |                  |                 |                 |               |
| 短期借款            | \$ 102,747        | \$ 7,647         | \$ -            | \$ -            | \$ -          |
| 應付票據(含關係人)      | 12,176            | 264              | -               | -               | -             |
| 應付帳款(含關係人)      | 247,309           | -                | -               | -               | -             |
| 其他應付款           | 106,113           | 17,662           | -               | -               | -             |
| 租賃負債            | 640               | 1,889            | 2,189           | 2,577           | 671           |
| 長期借款(含一年內到期者)   | 5,039             | 10,028           | -               | -               | -             |
|                 | <u>\$ 474,024</u> | <u>\$ 37,490</u> | <u>\$ 2,189</u> | <u>\$ 2,577</u> | <u>\$ 671</u> |

衍生金融負債：無。

### (三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：  
第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。  
第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。  
第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資即屬之。  
2. 本公司之現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據（含關係人款項）、應收帳款（含關係人款項）、其他應收款（含關係人款項）、存出保證金、長期應收票據及款項、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、一年或一營業週期內到期長期負債、長期借款及租賃負債的帳面價值係公允價值之合理近似值。  
3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，民國 113 年及 112 年 12 月 31 日相關資訊如下：

|                | <u>第一等級</u> | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合計</u> |
|----------------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| <b>資產</b>      |             |             |             |           |
| <u>重複性公允價值</u> |             |             |             |           |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡 |             |             |             |           |
| 之金融資產          |             |             |             |           |
| 權益證券           | \$ -        | \$ -        | \$ 9,759    | \$ 9,759  |
| <b>負債：無。</b>   |             |             |             |           |

4. 民國 113 年度及 112 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
5. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之權益證券，主係非國內上市（櫃）公司之投資，採用可類比上市櫃公司法，計算投資標的之公允價值。可類比上市櫃公司法係參考從事相同或類似業務之企業，其股票於活絡市場之交易成交价格及該等價格所隱含之價值乘數，並考量流動性折減，以決定標的公司價值。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表六。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表八。

#### (四)主要股東資訊

發行人股權比例達百分之五以上之股東名稱、持股數額及比例：請詳附表九。

### 十四、部門資訊

不適用。

堃霖冷凍機械股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 編號 | 貸出資金<br>之公司      | 貸與對象                 | 往來項目          | 是否為<br>關係人 | 本期<br>最高金額 | 期末餘額 | 實際動支<br>金額 | 利率區間 | 資金貸<br>與性質 | 業務<br>往來金額 | 有短期融通<br>資金必要之<br>原因 | 提列備抵<br>損失金額 | 擔保品<br>名稱 | 價值   | 對個別對象<br>資金貸與限額 | 資金貸與<br>總限額 | 備註 |
|----|------------------|----------------------|---------------|------------|------------|------|------------|------|------------|------------|----------------------|--------------|-----------|------|-----------------|-------------|----|
| 0  | 堃霖冷凍機械<br>股份有限公司 | 堃霖冷凍機械(越南)<br>責任有限公司 | 其他應收款-<br>關係人 | 是          | \$19,674   | \$ - | \$ -       | -    | 註 1(2)     | \$ -       | 營業週轉                 | \$ -         | 無         | \$ - | \$ 179,595      | \$ 718,382  |    |

註 1：資金貸與性質代號：

(1)有業務往來者。

(2)有短期融通資金必要者。

註 2：依本公司資金貸與他人作業程序之規定如下：

(1)資金貸與業務往來公司或行號金額與有短期融通資金必要之公司或行號金額合計不得超過本公司最近財務報表淨值之 40%為限。

(2)公司間或與行號間有短期融通資金之必要者，個別貸與金額以不超過本公司最近財務報表淨值之 10%為限。

堃霖冷凍機械股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國 113 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

| 持有之公司            | 有價證券種類及名稱                     | 與有價證券發<br>行人之關係 | 帳列科目                     | 股 數<br>註  | 期 末      |      | 公允價值     | 備註 |
|------------------|-------------------------------|-----------------|--------------------------|-----------|----------|------|----------|----|
|                  |                               |                 |                          |           | 帳面金額     | 持股比例 |          |    |
| 堃霖冷凍機械股份<br>有限公司 | 出資額-鋒厚企業有限公司                  | -               | 透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之金融資產 |           | \$ 5,720 | 18   | \$ 5,720 |    |
|                  | 股票-KA LING INDUSTRIAL CORP.   | -               | 透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之金融資產 | 157,500   | 4,039    | 15   | 4,039    |    |
|                  | 股票-FULL OCEAN TRADING LIMITED | -               | 透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之金融資產 | 1,000,000 | -        | 9    | -        |    |

註：係有限公司，故不適用。

## 附表三

註：依雙方規定辦理，故與一般交易比較無重大差異。

| 交易情形               |                    |      |       |              |                | 交易條件與一般交易不同<br>之情形及原因 |    | 應收（付）票據、帳款 |            |                     |    |
|--------------------|--------------------|------|-------|--------------|----------------|-----------------------|----|------------|------------|---------------------|----|
| 進（銷）貨之公司           | 交易對象名稱             | 關係   | 進（銷）貨 | 金額           | 佔總進（銷）貨之<br>比率 | 授信期間                  | 單價 | 授信期間       | 餘額         | 佔總應收（付）票據、帳<br>款之比率 | 備註 |
| 堃霖冷凍機械<br>股份有限公司   | 堃霖冷氣空調股份<br>有限公司   | 子公司  | 銷貨    | \$ 1,182,416 | 59%            | 依雙方約定                 | 註  | 註          | \$ 262,750 | 52%                 |    |
| 堃霖冷凍機械(蘇州)<br>有限公司 | 堃霖冷凍機械(上海)<br>有限公司 | 兄弟公司 | 銷貨    | 257,282      | 71%            | 依雙方約定                 | 註  | 註          | 90,042     | 82%                 |    |



應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 帳列應收款項之公司    |              | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率  | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項期後收回金 |      | 提列備抵損失金額 | 備註 |
|--------------|--------------|--------|----|-----------|------|-----------|------|--------------|------|----------|----|
|              |              |        |    |           |      | 金額        | 處理方式 | 額            |      |          |    |
| 瑩霖冷凍機械股份有限公司 | 瑩霖冷氣空調股份有限公司 | 子公司    | \$ | 262,750   | 4.58 | \$ -      | -    | \$ 185,095   | \$ - | -        | 無  |

堃霖冷凍機械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 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

茲彙列母公司與子公司及各子公司之間交易金額達新台幣一仟萬元以上者之往來交易。

(除特別註明者外)

交易往來情形

佔合併總營收或總  
資產之比率  
(註 3)

| <u>編號</u><br>(註 1) | <u>交易人名稱</u>   | <u>交易往來對象</u>    | <u>與交易人之關係</u><br>(註 2) | <u>科目</u> | <u>金額</u>    | <u>交易條件</u> |     |
|--------------------|----------------|------------------|-------------------------|-----------|--------------|-------------|-----|
| 0                  | 堃霖冷凍機械股份有限公司   | 堃霖冷氣空調股份有限公司     | 1                       | 銷貨        | \$ 1,182,416 | 依雙方約定辦理     | 32% |
| 0                  | 堃霖冷凍機械股份有限公司   | 堃霖冷氣空調股份有限公司     | 1                       | 應收帳款-關係人  | 262,750      | 依雙方約定辦理     | 8%  |
| 0                  | 堃霖冷凍機械股份有限公司   | 堃霖冷氣空調股份有限公司     | 1                       | 管理服務收入    | 29,986       | 依雙方約定辦理     | 1%  |
| 0                  | 堃霖冷凍機械股份有限公司   | 堃霖冷凍機械(上海)有限公司   | 1                       | 進貨        | 20,254       | 依雙方約定辦理     | 1%  |
| 0                  | 堃霖冷凍機械股份有限公司   | 堃霖冷凍機械(蘇州)有限公司   | 1                       | 進貨        | 21,279       | 依雙方約定辦理     | 1%  |
| 0                  | 堃霖冷凍機械股份有限公司   | 堃霖冷凍機械(越南)責任有限公司 | 1                       | 銷貨        | 16,511       | 依雙方約定辦理     | 1%  |
| 1                  | 堃霖冷凍機械(上海)有限公司 | 堃霖冷凍機械(蘇州)有限公司   | 3                       | 進貨        | 257,282      | 依雙方約定辦理     | 7%  |
| 1                  | 堃霖冷凍機械(上海)有限公司 | 堃霖冷凍機械(蘇州)有限公司   | 3                       | 應付帳款-關係人  | 55,175       | 依雙方約定辦理     | 2%  |
| 1                  | 堃霖冷凍機械(上海)有限公司 | 堃霖冷凍機械(蘇州)有限公司   | 3                       | 應付票據-關係人  | 34,867       | 依雙方約定辦理     | 1%  |
| 1                  | 堃霖冷凍機械(上海)有限公司 | 堃霖冷凍機械(蘇州)有限公司   | 3                       | 取得使用權資產   | 23,325       | 依雙方約定辦理     | 1%  |
| 1                  | 堃霖冷凍機械(上海)有限公司 | 堃霖冷凍機械(蘇州)有限公司   | 3                       | 租賃負債      | 15,825       | 依雙方約定辦理     | 1%  |

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

- (1). 母公司填 0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (1). 母公司對子公司。
- (2). 子公司對母公司。
- (3). 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 瑩霖冷凍機械股份有限公司及子公司              |                                 |        |           |            |            |           |      |            |               |               |                  |
|-------------------------------|---------------------------------|--------|-----------|------------|------------|-----------|------|------------|---------------|---------------|------------------|
| 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司） |                                 |        |           |            |            |           |      |            |               |               |                  |
| 民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日   |                                 |        |           |            |            |           |      |            |               |               |                  |
| 投資公司名稱                        | 被投資公司名稱                         | 所在地區   | 主要營業項目    | 原始投資金額     |            | 期末持有      |      | 帳面金額       | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益 | 備註               |
|                               |                                 |        |           | 本期期末       | 去年年底       | 股數        | 比率   |            |               |               |                  |
| 瑩霖冷凍機械股份有限公司                  | CHING CHI INTERNATIONAL LIMITED | 英屬維京群島 | 對其他地區投資   | \$ 201,467 | \$ 201,467 | 6,200,000 | 83   | \$ 539,993 | (\$ 13,301)   | (\$ 12,683)   | 子公司，註 4          |
| 瑩霖冷凍機械股份有限公司                  | 瑩霖冷氣空調股份有限公司                    | 台灣     | 商品銷售及貿易業務 | 30,000     | 30,000     | 3,000,000 | 100  | 291,680    | 201,233       | 201,233       | 子公司              |
| 瑩霖冷凍機械股份有限公司                  | KLEAN AIR ENTERPRISE LTD.       | 薩摩亞    | 對其他地區投資   | 138,046    | 138,046    | 4,401,000 | 100  | 145,477    | 14,426        | 14,426        | 子公司              |
| 瑩霖冷凍機械股份有限公司                  | 一記實業有限公司                        | 台灣     | 一般製造業     | 7,073      | 7,073      | -         | 70   | 12,433     | 3,518         | 2,472         | 子公司，註 1          |
| 瑩霖冷凍機械股份有限公司                  | 愛美家股份有限公司                       | 台灣     | 一般製造業     | 47,000     | 47,000     | 2,350,000 | 23.5 | -          | -             | -             |                  |
| KLEAN AIR ENTERPRISE LTD.     | 瑩霖冷凍機械(越南)責任有限公司                | 越南     | 一般製造業     | 89,325     | 89,325     | -         | 100  | 141,444    | 14,089        | -             | 子孫公司，註 1、註 2、註 3 |
| KLEAN AIR ENTERPRISE LTD.     | 瑩霖冷凍機械(印尼)責任有限公司                | 印尼     | 商品銷售及貿易業務 | 17,279     | 17,279     | -         | 99   | 5,047      | 340           | -             | 子孫公司，註 1、註 2、註 3 |
| 瑩霖冷凍機械(越南)責任有限公司              | 瑩霖冷凍機械(印尼)責任有限公司                | 印尼     | 商品銷售及貿易業務 | 175        | 175        | -         | 1    | 51         | 340           | -             | 子孫公司，註 1、註 2、註 3 |

註 1：係有限公司。

註 2：係依財務報告日之匯率換算為新台幣。

註 3：業已併入本公司採權益法評價之本期損益中，一併由本公司計算認列投資損益。

註 4：被投資公司本期損益與本公司認列之投資損益之差額係屬公司內部交易產生之未實現損益。

附表七

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 大陸被投資公司名稱          | 主要營業項目                   | 實收資本額            | 投資方式<br>(註1)           | 本期匯出或收回                 |    |    | 本期期末自台灣匯出累積投資 | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列<br>投資損益 | 期末投資<br>帳面金額 | 截至本期止已<br>匯回投資收益 | 備註        |
|--------------------|--------------------------|------------------|------------------------|-------------------------|----|----|---------------|---------------|-----------------|--------------|--------------|------------------|-----------|
|                    |                          |                  |                        | 本期期初自台灣<br>匯出累積投資<br>金額 | 匯出 | 收回 |               |               |                 |              |              |                  |           |
| 堃霖冷凍機械<br>(上海)有限公司 | 從事冰水機等製造<br>及銷售業務        | \$ 181,713       | 2                      | \$ 116,068              | -  | -  | \$ 116,068    | (\$ 31,025)   | 83              | (\$ 25,767)  | \$ 290,820   | \$ 52,793        | 註2、<br>註3 |
| 堃霖冷凍機械<br>(蘇州)有限公司 | 一般製造業                    | 272,443          | 2                      | 58,649                  | -  | -  | 58,649        | 7,153         | 83              | 13,150       | 250,101      | -                | 註2、<br>註3 |
| 蘇州楚茂科技<br>有限公司     | 從事精密性控模等<br>製造及銷售業務      | 255,459          | 2                      | 21,173                  | -  | -  | 21,173        | ( 7,264)      | 9               | -            | -            | -                | -         |
| 福豐鈺金(上海)<br>有限公司   | 從事鈺金外箱等<br>製造及銷售業務       | -                | 2                      | 11,157                  | -  | -  | 11,157        | -             | -               | -            | -            | -                | 註7        |
| 公司名稱               | 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區<br>投資金額 | 經濟部投審會<br>核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸<br>地區投資限額 | 備註                      |    |    |               |               |                 |              |              |                  |           |
| 堃霖冷凍機械股份有限公司       | \$ 207,047               | \$ 428,301       | \$ 1,147,439           | 註4、註5、註6                |    |    |               |               |                 |              |              |                  |           |

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資
- (2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)：透過 CHING CHI INTERNATIONAL LIMITED 及 FULL OCEAN TRADING LIMITED 再投資大陸。
- (3)其他方式

註 2：與該公司實收資本額之差異，係以 CHING CHI INTERNATIONAL LIMITED 獲配堃霖冷凍機械(上海)有限公司所分配之股利，再轉投資作為該公司之增資股本，及堃霖冷凍機械(蘇州)有限公司盈餘轉增資，本公司並未實際匯出金額所致。

註 3：係依經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表認列投資損益。

註 4：包含經濟部投審會核准本公司之大陸被投資公司辦理盈餘轉增資以及大陸投資公司所分配之股利再間接轉投資另一大陸被投資公司之金額。

註 5：係依財務報告日之匯率換算為新台幣。

註 6：係依據經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額為本集團淨值之 60%。

註 7：該轉投資公司業於民國 107 年間辦理清算完竣。

瑩霖冷凍機械股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| <u>大陸被投資公司名稱</u>   | <u>銷(進)貨</u> |          | <u>財產交易</u> |          | <u>應收(付)帳款</u> |          | <u>票據背書保證或<br/>提供擔保品</u> |           |             | <u>資金融通</u> |             |             | <u>其他</u> |
|--------------------|--------------|----------|-------------|----------|----------------|----------|--------------------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|
|                    | <u>金額</u>    | <u>%</u> | <u>金額</u>   | <u>%</u> | <u>餘額</u>      | <u>%</u> | <u>期末餘額</u>              | <u>目的</u> | <u>最高餘額</u> | <u>期末餘額</u> | <u>利率區間</u> | <u>當期利息</u> |           |
| 瑩霖冷凍機械(蘇州)<br>有限公司 | (\$ 20,254)  | 2%       | \$ -        | -        | \$ -           | -        | \$ -                     | -         | \$ -        | \$ -        | -           | \$ -        | -         |
| 瑩霖冷凍機械(上海)<br>有限公司 | ( 21,279)    | 2%       | -           | -        | ( 7,083)       | 4%       | -                        | -         | -           | -           | -           | -           | -         |

瑩霖冷凍機械股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 113 年 12 月 31 日

附表九

|            | <u>主要股東名稱</u> | <u>持有股數</u> | <u>持股比例</u> |
|------------|---------------|-------------|-------------|
| 東元電機股份有限公司 |               | 10,879,642  | 14.28%      |
| 柯文吉        |               | 4,414,075   | 5.79%       |

註：（1）本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。

至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

（2）上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。

至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

（3）本表之編製原則係比照股東臨時會停止過戶之證券所有人名冊(融券不回補)計算各信用交易餘額之分配。

（4）持股比例(%)＝該股東持有總股數/已完成無實體登錄交付之總股數。

（5）已完成無實體登錄交付之總股數（含庫藏股）為 76,152,370 股 = 76,152,370（普通股）+ 0（特別股）。

堃霖冷凍機械股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 113 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘                          | 要 | 金  | 額              |
|---|---|----------------------------|---|----|----------------|
| 庫 | 存 | 現                          | 金 | \$ | 326            |
| 銀 | 行 | 存                          | 款 |    |                |
|   |   | 新台幣活期存款                    |   |    | 110,129        |
|   |   | 美元活期存款 US\$137 仟元；匯率 32.74 |   |    | 4,442          |
|   |   | 人民幣活期存款 RMB¥122 仟元；匯率 4.45 |   |    | 541            |
|   |   |                            |   |    | 115,112        |
|   |   |                            |   | \$ | <u>115,438</u> |

堃霖冷凍機械股份有限公司  
合約資產-流動明細表  
民國 113 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱       | 摘 要  | 金 額              | 備 註 |
|---------------|------|------------------|-----|
| 客戶代號 K1002182 | 工程收入 | \$ 39,666        |     |
| 客戶代號 K1001018 | 工程收入 | 24,170           |     |
|               |      | <u>\$ 63,836</u> |     |



堃霖冷凍機械股份有限公司  
應收帳款淨額明細表  
民國 113 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱       | 摘 要  | 金 額               | 備 註                    |
|---------------|------|-------------------|------------------------|
| 客戶代號 K1001018 | 營業收入 | \$ 30,169         |                        |
| 客戶代號 K1000268 | 營業收入 | 27,704            |                        |
| 客戶代號 K1002182 | 營業收入 | 20,900            |                        |
| 客戶代號 K9200031 | 營業收入 | 13,692            |                        |
| 客戶代號 K1000269 | 營業收入 | 13,521            |                        |
| 其 他           | 營業收入 | 76,402            | 各戶餘額未超過本科目<br>金額 5%以上。 |
|               |      | 182,388           |                        |
| 減：備抵損失        |      | ( 8,029)          |                        |
|               |      | <u>\$ 174,359</u> |                        |

另，應收帳款—關係人淨額明細表，請參閱附註七。

堉霖冷凍機械股份有限公司  
存貨明細表  
民國 113 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 項  | 目           | 成  | 本              | 市  | 價              | 備         | 註 |
|----|-------------|----|----------------|----|----------------|-----------|---|
| 原  | 料           | \$ | 179,803        | \$ | 165,842        | 採成本與淨變現價值 |   |
| 在  | 製 品         |    | 58,806         |    | 59,668         | 孰低衡量      |   |
| 製  | 成 品         |    | 77,061         |    | 71,965         |           |   |
| 商  | 品           |    | 2,982          |    | 888            |           |   |
| 在  | 途存貨         |    | 2,022          |    | 4,581          |           |   |
|    |             |    | 320,674        | \$ | <u>302,944</u> |           |   |
| 減： | 備抵存貨跌價及呆滯損失 | (  | 29,956)        |    |                |           |   |
|    |             | \$ | <u>290,718</u> |    |                |           |   |

堉霖冷凍機械股份有限公司  
預付款項明細表  
民國 113 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 項 目  | 摘 要 | 金 額               | 備 註                    |
|------|-----|-------------------|------------------------|
| 預付貨款 |     | \$ 96,645         |                        |
| 其 他  |     | 6,595             | 各戶餘額未超過本科目<br>金額 5%以上。 |
| 合 計  |     | <u>\$ 103,240</u> |                        |

瑩霖冷凍機械股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國 113 年度

明細表六

單位：新台幣仟元

| 名 稱                             | <u>期 初 餘 額</u> |                   | <u>本 期 增 加</u> |                   | <u>本 期 減 少(註2)</u> |                   | <u>期 末 餘 額</u> |       |                   | <u>市價或股權淨值</u> |                   | 提供擔保  |
|---------------------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|--------------------|-------------------|----------------|-------|-------------------|----------------|-------------------|-------|
|                                 | 仟股數            | 金 額               | 仟股數            | 金 額               | 仟股數                | 金 額               | 仟股數            | 持股比例  | 金 額               | 單 價(元)         | 總 價               | 或質押情形 |
| CHING CHI INTERNATIONAL LIMITED | 6,200          | \$ 542,076        | -              | \$ 7,491          | -                  | \$ 9,574          | 6,200          | 83%   | \$ 539,993        | \$ 87.50       | \$ 542,525        | 無     |
| 瑩霖冷氣空調股份有限公司                    | 3,000          | 222,420           | -              | 201,260           | -                  | 132,000           | 3,000          | 100%  | 291,680           | 97.54          | 292,639           | 無     |
| KLEAN AIR ENTERPRISE LTD.       | 4,401          | 125,124           | -              | 20,353            | -                  | -                 | 4,401          | 100%  | 145,477           | 33.89          | 149,161           | 無     |
| 一記實業有限公司                        | 註1             | 10,690            | -              | 2,473             | -                  | 730               | 註1             | 70%   | 12,433            | 註1             | 12,433            | 無     |
| 愛美家股份有限公司                       | 2,350          | -                 | -              | -                 | -                  | -                 | 2,350          | 23.5% | -                 | -              | -                 | 無     |
|                                 |                | <u>\$ 900,310</u> |                | <u>\$ 231,577</u> |                    | <u>\$ 142,304</u> |                |       | <u>\$ 989,583</u> |                | <u>\$ 996,758</u> |       |

註1：係有限公司，故不適用。

註2：係取得被投資公司現金股利。

堃霖冷凍機械股份有限公司  
使用權資產成本變動明細表  
民國 113 年度

明細表七

單位：新台幣仟元

| 項目    | 期初餘額             | 本期增加            | 本期減少        | 期末餘額             |
|-------|------------------|-----------------|-------------|------------------|
| 土地    | \$ 12,597        | \$ -            | \$ -        | \$ 12,597        |
| 房屋及建築 | 17,212           | 3,701           | -           | 20,913           |
|       | <u>\$ 29,809</u> | <u>\$ 3,701</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 33,510</u> |

堃霖冷凍機械股份有限公司  
使用權資產累計折舊變動明細表  
民國 113 年度

明細表八

單位：新台幣仟元

| 項目    | 期初餘額             | 本期增加            | 本期減少        | 期末餘額             |
|-------|------------------|-----------------|-------------|------------------|
| 土地    | \$ 7,873         | \$ 1,575        | \$ -        | \$ 9,448         |
| 房屋及建築 | 12,678           | 2,179           | -           | 14,857           |
|       | <u>\$ 20,551</u> | <u>\$ 3,754</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 24,305</u> |

堉霖冷凍機械股份有限公司

短期借款明細表

民國 113 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 借款種類      | 期 末 餘 額           | 契 約 期 限             | 利 率 區 間     | 融 資 額 度    | 抵押或擔保 | 備註 |
|-----------|-------------------|---------------------|-------------|------------|-------|----|
| 銀行信用借款    | \$ 115,000        | 113/10/08~114/07/08 | 1.83%~2.10% | \$ 200,000 | 無     | -  |
| 銀行購料信用狀借款 | 22,607            | 113/03/19~113/06/18 | 5.48%~6.33% | 80,000     | 無     | -  |
|           | <u>\$ 137,607</u> |                     |             |            |       |    |

堃霖冷凍機械股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 113 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 廠 商 名 稱       | 摘 要 | 金 額               | 備 註                |
|---------------|-----|-------------------|--------------------|
| 廠商代號 K9150015 | 進貨  | \$ 14,812         |                    |
| 廠商代號 K9150001 | 進貨  | 13,115            |                    |
| 廠商代號 K9600150 | 進貨  | 9,016             |                    |
| 廠商代號 K9100002 | 進貨  | 9,001             |                    |
| 其 他           | 進貨  | 132,573           | 各戶餘額未超過本科目金額 5%以上。 |
|               |     | <u>\$ 178,517</u> |                    |



堉霖冷凍機械股份有限公司

營業收入明細表

民國 113 年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 數 | 量 | 金     | 額 | 備  | 註                |
|---|---|---|---|-------|---|----|------------------|
| 冰 | 水 | 機 | 組 | 2,061 | 台 | \$ | 1,314,570        |
| 工 | 程 | 收 | 入 |       |   |    | 336,791          |
| 維 | 修 | 收 | 入 |       |   |    | 170,541          |
| 冷 | 凝 | 機 |   | 107   | 台 |    | 19,991           |
| 其 | 他 |   |   |       |   |    | 167,671          |
|   |   |   |   |       |   | \$ | <u>2,009,564</u> |

堃霖冷凍機械股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 113 年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> <u>目</u> | <u>小</u> <u>計</u> | <u>合</u> <u>計</u> | <u>備</u> <u>註</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 期初商品盤存            | \$ 3,951          |                   |                   |
| 加：本期購入商品淨額        | 68,073            |                   |                   |
| 減：轉列工程成本等         | ( 36,095)         |                   |                   |
| 期末商品盤存            | ( 2,982)          |                   |                   |
| 進銷成本              |                   | \$ 32,946         |                   |
| 期初原料盤存            | 192,498           |                   |                   |
| 加：本期進料淨額          | 1,035,354         |                   |                   |
| 減：轉列維修成本等         | ( 53,206)         |                   |                   |
| 期末原料盤存            | ( 179,803)        |                   |                   |
| 原料耗用              |                   | 994,843           |                   |
| 直接人工              |                   | 60,016            |                   |
| 製造費用              |                   | 83,305            |                   |
| 製造成本              |                   | 1,138,164         |                   |
| 期初在製品盤存           |                   | 112,790           |                   |
| 減：轉列研發費用          |                   | ( 142)            |                   |
| 期末在製品盤存           |                   | ( 58,806)         |                   |
| 製成品成本             |                   | 1,192,006         |                   |
| 期初製成品盤存           |                   | 75,757            |                   |
| 減：轉列工程成本等         |                   | ( 21,487)         |                   |
| 期末製成品盤存           |                   | ( 77,061)         |                   |
| 產銷成本              |                   | 1,169,215         |                   |
| 貨物稅               |                   | 129,991           |                   |
| 產銷成本              |                   | 1,299,206         |                   |
| 出售原料成本            |                   | 3,441             |                   |
| 維修成本              |                   | 72,680            |                   |
| 工程成本              |                   | 268,530           |                   |
| 存貨呆滯及跌價損失         |                   | 4,996             |                   |
| 產品售後服務成本          |                   | 18,196            |                   |
| 營業成本              |                   | \$ 1,699,995      |                   |

堃霖冷凍機械股份有限公司  
製造費用明細表  
民國 113 年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

| 科 | 目      | 摘 | 要 | 金  | 額             | 備 | 註                       |
|---|--------|---|---|----|---------------|---|-------------------------|
|   | 加工費用   |   |   | \$ | 21,319        |   |                         |
|   | 間接人工   |   |   |    | 20,603        |   |                         |
|   | 保 險 費  |   |   |    | 7,026         |   |                         |
|   | 折舊費用   |   |   |    | 6,797         |   |                         |
|   | 雜項購置   |   |   |    | 6,441         |   |                         |
|   | 零星物料   |   |   |    | 4,561         |   |                         |
|   | 水 電 費  |   |   |    | 4,387         |   |                         |
|   | 其他製造費用 |   |   |    | 12,171        |   | 各科目餘額未超過本科目<br>金額 5%以上。 |
|   |        |   |   | \$ | <u>83,305</u> |   |                         |

堃霖冷凍機械股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國 113 年度

明細表十四

單位：新台幣仟元

| 項    | 目 | 摘 | 要 | 金  | 額             | 備                       | 註 |
|------|---|---|---|----|---------------|-------------------------|---|
| 薪資支出 |   |   |   | \$ | 27,157        |                         |   |
| 保險費  |   |   |   |    | 3,634         |                         |   |
| 折舊費用 |   |   |   |    | 2,788         |                         |   |
| 運費   |   |   |   |    | 2,648         |                         |   |
| 其他   |   |   |   |    | 10,673        | 各科目餘額未超過本科目<br>金額 5%以上。 |   |
|      |   |   |   | \$ | <u>46,900</u> |                         |   |

堉霖冷凍機械股份有限公司  
管理費用明細表  
民國 113 年度

明細表十五

單位：新台幣仟元

| 項    | 目 | 摘 | 要 | 金  | 額       | 備                       | 註 |
|------|---|---|---|----|---------|-------------------------|---|
| 薪資支出 |   |   |   | \$ | 60,483  |                         |   |
| 勞務費  |   |   |   |    | 15,950  |                         |   |
| 董事酬金 |   |   |   |    | 14,639  |                         |   |
| 折舊費用 |   |   |   |    | 6,737   |                         |   |
| 其他   |   |   |   |    | 24,649  | 各科目餘額未超過本科目<br>金額 5%以上。 |   |
|      |   |   |   | \$ | 122,458 |                         |   |

堉霖冷凍機械股份有限公司  
研究發展費用明細表  
民國 113 年度

明細表十六

單位：新台幣仟元

| 項     | 目 | 摘 | 要 | 金  | 額      | 備 | 註                       |
|-------|---|---|---|----|--------|---|-------------------------|
| 薪資支出  |   |   |   | \$ | 28,118 |   |                         |
| 研究發展費 |   |   |   |    | 3,162  |   |                         |
| 保險費   |   |   |   |    | 2,619  |   |                         |
| 其他    |   |   |   |    | 4,905  |   | 各科目餘額未超過本科目<br>餘額 5%以上。 |
|       |   |   |   | \$ | 38,804 |   |                         |

堃霖冷凍機械股份有限公司  
財務成本明細表  
民國 113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日

明細表十七

單位：新台幣仟元

| 項 目  | 摘 要 | 金 額             | 備 註 |
|------|-----|-----------------|-----|
| 銀行借款 |     | \$ 3,517        |     |
| 租賃負債 |     | 151             |     |
|      |     | <u>\$ 3,668</u> |     |

堉霖冷凍機械股份有限公司  
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表  
民國 113 年度

明細表十八

單位：新台幣仟元

| 性質別 \ 功能別 | 113年度     |            |            | 112年度     |            |            |
|-----------|-----------|------------|------------|-----------|------------|------------|
|           | 屬於營業成本者   | 屬於營業費用者    | 合計         | 屬於營業成本者   | 屬於營業費用者    | 合計         |
| 員工福利費用    | \$ 92,973 | \$ 144,391 | \$ 237,364 | \$ 75,013 | \$ 126,987 | \$ 202,000 |
| 薪資費用      | 77,891    | 111,688    | 189,579    | 62,463    | 97,205     | 159,668    |
| 勞健保費用     | 6,742     | 8,478      | 15,220     | 5,927     | 8,158      | 14,085     |
| 退休金費用     | 2,962     | 4,070      | 7,032      | 2,623     | 4,371      | 6,994      |
| 董事酬金      | -         | 14,639     | 14,639     | -         | 12,538     | 12,538     |
| 其他員工福利費用  | 5,378     | 5,516      | 10,894     | 4,000     | 4,715      | 8,715      |
| 折舊費用      | 6,797     | 19,857     | 26,654     | 7,261     | 20,809     | 28,070     |
| 攤銷費用      | 573       | 1,258      | 1,831      | 574       | 1,476      | 2,050      |

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為202人及 190 人，其中未兼任員工之董事人數均為 8 人。
2. 本年度及前一年度平均員工福利費用分別為\$1,148及\$1,041。
3. 本年度及前一年度平均員工薪資費用分別為\$977及\$877。
4. 平均員工薪資調整11.40%。
6. 請敘明公司薪資報酬政策：

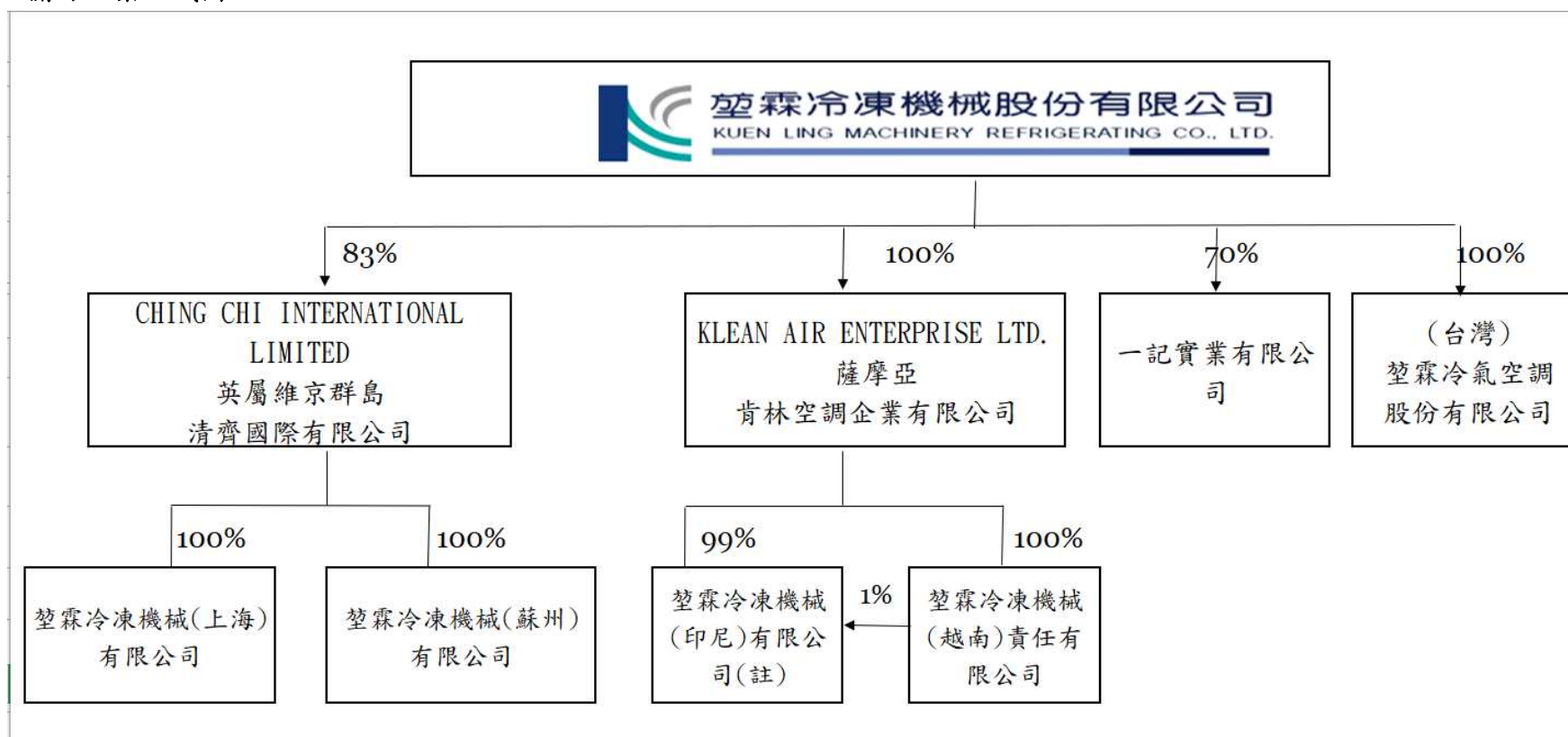
董事酬金係依照本公司章程第二十條之一規定以當年度獲利狀況不高於百分之三為董事報酬，並考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬；經理人係參考同業通常水準，依其執行業務、承擔風險與其貢獻程度等依規定提撥；本公司員工則依據員工之學經歷背景、專業知識技術、專業年資經驗及個人績效表現來核定其薪資，亦根據營運狀況進行彈性變動薪酬發放，以適時激勵士氣並留任優秀員工；年度調薪則依員工之職等及考績分別擬訂薪資調整項目及金額。



# 民國 113 年度關係企業合併營業報告書

## 一、關係企業組織概況

### 1. 關係企業組織圖：



註：KLEAN AIR ENTERPRISE LTD. 民國 113 年 3 月 12 日董事會暨股東會決議該公司轉投資堃霖冷凍機械(印尼)有限公司辦理結束營業，相關程序刻正進行辦理中。

## 2. 各關係企業基本資料

單位：仟元

| 企業名稱                            | 設立日期      | 地址                                                                                                                                                                      | 實收資本額 |         | 主要營業項目         |
|---------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------|----------------|
| 堃霖冷凍機械股份有限公司                    | 77.04.05  | 高雄市梓官區赤崁北路300號                                                                                                                                                          | TWD   | 761,524 | 註1<br>註6<br>註7 |
| 堃霖冷氣空調股份有限公司(註9)                | 93.11.15  | 高雄市梓官區赤崁北路300號1樓                                                                                                                                                        | TWD   | 60,000  | 註1<br>註5       |
| 一記實業有限公司                        | 89.07.10  | 高雄市大寮區琉球里農場路170號                                                                                                                                                        | TWD   | 11,000  | 註2             |
| CHING CHI INTERNATIONAL LIMITED | 89.07.12  | P. O. BOX957,<br>OffshoreIncorporationsCentere, Road<br>Town, Tortola, BritishVirgin Islands                                                                            | USD   | 7,450   | 註3             |
| KLEAN AIR ENTERPRISE LTD.       | 91.03.20  | Vistra Corporate Services<br>Centre, Ground Floor NPF Building,<br>Beach Road, Apia, Samoa                                                                              | USD   | 4,401   | 註3             |
| 堃霖冷凍機械(上海)有限公司                  | 89.09.01  | 上海市松江区九亭鎮九涇路470號17幢<br>B區2樓202室                                                                                                                                         | TWD   | 181,713 | 註1<br>註6<br>註7 |
| 堃霖冷凍機械(蘇州)有限公司                  | 95.04.18  | 江蘇省吳江經濟技術開發區江興東路815號                                                                                                                                                    | TWD   | 272,443 | 註7             |
| 堃霖冷凍機械(越南)責任有限公司                | 94.11.25  | So 10-12, Duong so7, KCN Tan Duc, Xa<br>Duc Hoa Ha, Huyen Duc Hoa, Tinh<br>Long An, Vietnam                                                                             | USD   | 3,000   | 註1<br>註7       |
| 堃霖冷凍機械(印尼)有限公司(註8)              | 106.06.09 | Ruko Galeri Niage Mediterania 1<br>Blok B 8 A Jl. Pantai Indah Utara<br>2, Pantai Indan Kapuk, Kel. kapuk<br>Muara, Kec. Penjarangan Jakarta Utara<br>14460, Indonesia. | USD   | 300     | 註3<br>註4       |

註1：冷凍空調機械、設備、製造、工程、租賃等及國際貿易業務。

註2：油漆工程、機械安裝、五金批發等業務。

註3：進出口、批發零售、出租、經銷、組裝、製造、販賣、認證、投資、管理、發展。

註4：各種五金零件買賣、機械製造、冷凍工程承包、進出口貿易等業務。

註5：機械、船舶及零件製造、冷凍通風空調工程及國際貿易業務。

註6：生產各種型的制冷和空調機組、熱交換器和配套產品、銷售本公司自產產品。

註7：冷凍空調設備、送風機、空調箱等製造及銷售。

註8: KLEAN AIR ENTERPRISE LTD. 民國 113 年 3 月 12 日董事會暨股東會決議該公司轉投資堃霖  
冷凍機械(印尼)有限公司辦理結束營業，相關程序刻正進行辦理中。

註9: 堃霖冷氣空調股份有限公司已于 114 年 3 月 31 日變更實收資本額，累計新台幣  
60,000,000 元。

## 3. 關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新台幣仟元；仟股；%

| 企業名稱                                  | 職稱          | 姓名或代表人                                                 | 持有股份(註 1.2) |   |        |
|---------------------------------------|-------------|--------------------------------------------------------|-------------|---|--------|
|                                       |             |                                                        | 股數          |   | 持股比率   |
| 堃霖冷凍機械股份有限公司                          | 董事長<br>兼總經理 | 曾仲國                                                    | 2,423       | 股 | 3.18%  |
|                                       | 董事          | 葉榮濱                                                    | 2,658       | 股 | 3.49%  |
|                                       | 董事          | 東元電機(股)<br>(代表人：彭繼曾)                                   | 10,666      | 股 | 14.01% |
|                                       | 董事          | 柯文吉                                                    | 4,414       | 股 | 5.80%  |
|                                       | 董事          | 鐸鴻實業有限公司<br>(代表人：黃玉芬)                                  | 1,467       | 股 | 1.93%  |
| 堃霖冷氣空調股份有限公司 (註4)                     | 董事長         | 堃霖冷凍機械(股)<br>(代表人：曾仲國)                                 | 6,000       | 股 | 100%   |
|                                       | 董事          | 堃霖冷凍機械(股)<br>(代表人：葉榮濱)                                 |             |   |        |
|                                       | 董事          | 堃霖冷凍機械(股)<br>(代表人：黃玉芬)                                 |             |   |        |
|                                       | 監察人         | 堃霖冷凍機械(股)<br>(代表人：柯文吉)                                 |             |   |        |
| 一記實業有限公司                              | 董事長         | 王憲育                                                    | \$ 1,500    |   | 13.6%  |
|                                       | 股東          | 堃霖冷凍機械(股)<br>(代表人：曾仲國)                                 | \$ 7,700    |   | 70%    |
| CHING CHI<br>INTERNATIONAL<br>LIMITED | 董事長         | 堃霖冷凍機械(股)<br>(代表人：曾仲國)                                 | \$ 201,467  |   | 83%    |
|                                       | 股東          | United View Global<br>Investment Co., Ltd<br>(代表人：盧清文) | \$ 41,264   |   | 17%    |
| KLEAN AIR ENTERPRISE<br>LTD.          | 董事長         | 堃霖冷凍機械(股)<br>(代表人：曾仲國)                                 | \$ 138,046  |   | 100%   |

附錄三

單位：新台幣仟元；仟股；%

| 企業名稱                | 職稱  | 姓名或代表人                                       | 持有股份(註 1.2) |      |
|---------------------|-----|----------------------------------------------|-------------|------|
|                     |     |                                              | 股數          | 持股比率 |
| 堃霖冷凍機械(上海)有限公司      | 董事長 | CHING CHI INTERNATIONAL LIMITED<br>(代表人:曾仲國) | \$ 181,713  | 100% |
| 堃霖冷凍機械(蘇州)有限公司      | 董事長 | CHING CHI INTERNATIONAL LIMITED<br>(代表人:曾仲國) | \$ 272,443  | 100% |
| 堃霖冷凍機械(越南)責任有限公司    | 股東  | KLEAN AIR ENTERPRISE LTD. (代表人:曾仲國)          | \$ 89,325   | 100% |
| 堃霖冷凍機械(印尼)有限公司(註 3) | 股東  | KLEAN AIR ENTERPRISE LTD. (代表人:曾仲國)          | \$ 17,279   | 99%  |
|                     | 股東  | 堃霖冷凍機械(越南)責任有限公司<br>(代表人:曾仲國)                | \$ 175      | 1%   |

註 1:被投資公司如為股份有限公司者係填寫股數及持股比率，其他係填寫出資額及出資比率。

註 2:關係企業為外國公司者，其出資額係以歷史匯率換算為新台幣列示。

註 3: KLEAN AIR ENTERPRISE LTD. 民國 113 年 3 月 12 日董事會暨股東會決議該公司轉投資堃霖冷凍機械(印尼)有限公司辦理結束營業，相關程序刻正進行辦理中。

註 4: 堃霖冷氣空調股份有限公司已于 114 年 3 月 31 日變更實收資本額，累計股數 6,000,000 股。

## 二、各關係企業營運概況：

各關係企業之財務狀況及經營成果：

單位：新台幣仟元；（除每股盈餘為新台幣元外）

| 企 業 名 稱                            | 資本額     | 資產總值      | 負債總額    | 淨值        | 營業收入      | 營業利益     | 本期淨(損)   | 每股<br>盈餘 |
|------------------------------------|---------|-----------|---------|-----------|-----------|----------|----------|----------|
|                                    | (註 1)   | (註 2)     | (註 2)   |           | (註 2)     | (註 2)    | (註 2)    |          |
| 堃霖冷凍機械股份有限公司                       | 761,524 | 2,515,995 | 720,041 | 1,795,954 | 2,009,564 | 105,738  | 319,549  | 4.20     |
| 堃霖冷氣空調股份有限公司<br>(註 3)              | 60,000  | 782,405   | 489,767 | 292,638   | 1,655,301 | 250,275  | 201,233  | 67.08    |
| 一記實業有限公司                           | 11,000  | 23,937    | 6,176   | 17,761    | 28,725    | 4,213    | 3,518    | 3.20     |
| CHING CHI INTERNATIONAL<br>LIMITED | 242,731 | 653,645   | -       | 653,645   | -         | (146)    | (13,301) |          |
| KLEAN AIR ENTERPRISE LTD.          | 138,046 | 149,160   | -       | 149,160   | -         | (36)     | 14,425   |          |
| 堃霖冷凍機械(上海)有限公司                     | 181,713 | 957,922   | 607,016 | 350,906   | 991,401   | (42,490) | (31,025) |          |
| 堃霖冷凍機械(蘇州)有限公司                     | 272,443 | 383,167   | 80,669  | 302,498   | 373,461   | 10,456   | 7,153    |          |
| 堃霖冷凍機械(越南)責任有限<br>公司               | 89,325  | 194,367   | 52,924  | 141,444   | 115,010   | 17,673   | 14,089   |          |
| 堃霖冷凍機械(印尼)責任有限<br>公司               | 17,279  | 8,573     | 3,475   | 5,098     | 18,376    | 129      | 340      |          |

註 1：關係企業為外國公司者，其資本額係以歷史匯率換算為新台幣列示。

註 2：關係企業為外國公司者，其資產總值及負債總值額係以資產負債表日之匯率換算為新台幣列示；其營業收入、營業利益及本期損益係以當年度之年平均匯率換算為新台幣列示。

註 3：堃霖冷氣空調股份有限公司已于 114 年 3 月 31 日變更實收資本額，累計新台幣 60,000,000 元。

三、關係企業合併財務報表聲明書：



本公司民國 113 年度（自 113 年 1 月 1 日至 113 年 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表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：堃霖冷凍機械股份有限公司



董事長：曾仲國

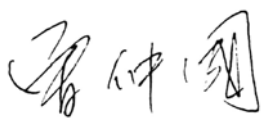


中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 1 日



堃霖冷凍機械股份有限公司  
KUEN LING MACHINERY REFRIGERATING CO., LTD.

印鑑證明書

|                                                                                     |                                                                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司印鑑                                                                                |                                                                                      |
|   |                                                                                      |
| 負責人簽章                                                                               |                                                                                      |
| 負 責 人 簽 名                                                                           | 負 責 人 印 鑑                                                                            |
|  |  |