

股票代號:9802



鈺齊國際股份有限公司  
Fulgent Sun International (Holding) Co., Ltd.

2021 年度  
年報



福建和誠鞋業



越南鈺齊鞋業



長汀長誠鞋業



湖北襄誠鞋業



柬埔寨齊鼎鞋業



越南鈺興鞋業



台灣營運總部

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

公司網址：<http://www.fulgentsun.com>

西元 2022 年 4 月 15 日刊印

### 一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：廖志誠	代理發言人姓名：林文廣	代理發言人姓名：洪健朝
職稱：執行副總	職稱：執行副總	職稱：集團會計長
電話：(886)5-551-4619	電話：(886)5-551-4619	電話：(886)5-551-4619
電子信箱：service@fulgentsun.com	電子信箱：service@fulgentsun.com	電子信箱：service@fulgentsun.com

### 二、中華民國境內訴訟、非訟代理人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

姓名：廖志誠	電話：(886)5-551-4619
職稱：執行副總	電子信箱：service@fulgentsun.com

### 三、總公司、分公司、工廠之地址及電話

(一)本公司：鈺齊國際股份有限公司 電話：(886)5-551-4619  
地址：PO Box 309, Ugland House, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands

#### (二)子公司及分公司

##### 香港子公司

加和企業有限公司 電話：(886)5-551-4619  
地址：5F, Dah Sing Life Building, 99-105 Des Voeux Road Central, Hong Kong

拉雅戶外用品有限公司 電話：(886)5-551-4619  
地址：5F, Dah Sing Life Building, 99-105 Des Voeux Road Central, Hong Kong

##### 香港子公司之臺灣分公司

香港商加和國際有限公司臺灣分公司 電話：(886)5-551-4619  
地址：中華民國臺灣雲林縣斗六市雲科路三段 76 號

##### 中國子公司

福建和誠鞋業有限公司 電話：(86)595-2206-1931  
地址：中國福建省泉州市洛江區雙陽街道

長汀長誠鞋業有限公司 電話：(86)597-681-9399  
地址：中國福建省龍岩長汀縣騰飛經濟開發區大同工業園

湖北襄誠鞋業有限公司 電話：(86)710-286-3991  
地址：中國湖北省襄陽市深圳工業園深圳大道 1 號

福建拉雅戶外用品有限公司 電話：(86)595-2206-1931  
地址：中國福建省泉州市洛江區雙陽華僑農場(陽山社區)

##### 越南子公司

越南鈺齊鞋業責任有限公司 電話：(84)221-397-2520  
地址：越南興安省美豪縣異史社富內 B 縫製工業區 L5 區

鈺興鞋業責任有限公司 電話：(84)321-378-9188  
地址：越南海陽省錦彈縣良田鄉同溪村良田工業群

鈺鎔鞋業責任有限公司 電話：(84)226-396-7188  
地址：越南海南省平陸縣安內社 2 號村

##### 柬埔寨子公司

齊鼎股份有限公司 電話：(885)01-2998391  
地址：柬埔寨干拉省 2 號公路 24.5 公里

齊隆製衣股份有限公司 電話：(885)01-2998391  
地址：柬埔寨干拉省 2 號公路 24.5 公里

晉昌企業有限公司 電話：(885)01-2998391  
地址：柬埔寨干拉省 2 號公路 24.5 公里

##### 印尼子公司

PT. SUN BRIGHT LESTARI 電話：(021)300-50-238  
地址：Letjen S. Parman Street Kav. 28, Soho Capital Tower Floor 39 No.01, Central Park, Jakarta 11470, Indonesia

四、辦理股票過戶機構名稱、地址、網址及電話：

名稱：中國信託商業銀行股份有限公司代理部  
地址：臺北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓

電話：(886)2-6636-5566  
網址：<https://www.ctbcbank.com>

五、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

簽證會計師：梁華玲會計師、王玉娟會計師  
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所  
地址：臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓

電話：(886)2-2729-6666  
網址：<http://www.pwc.tw>

六、海外有價證券掛牌買賣之交易所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：不適用

七、公司網址：<http://www.fulgentsun.com>

八、董事會名單：

職稱	姓名	國籍	主要經（學）歷
董事長	林文智	中華民國	逢甲大學應用化學系 鈺齊國際(股)公司總經理 鈺齊國際(股)公司董事長 鈺齊國際(股)公司集團策略長
董事	廖芳祝	中華民國	文化大學國際貿易系 鈺齊國際(股)公司業務副總 鈺齊國際(股)公司總經理 鈺齊國際(股)公司集團執行長
董事	廖志誠	中華民國	雲林科技大學財務金融研究所碩士 第一銀行業務襄理 鈺齊國際(股)公司執行副總 鈺齊國際(股)公司集團發言人、財務主管、公司治理長
獨立董事	張坤顯	中華民國	政治大學空中行政專科 第一銀行北台中分行、斗六分行、忠孝路分行經理 第一銀行台中區域中心資深協理兼主任
獨立董事	胥愛琦	中華民國	美國密西根州立大學經濟博士 政治大學經濟研究所碩士 雲林科技大學財務金融系系主任 雲林科技大學財務金融系副教授
獨立董事	黃錦煌	中華民國	西北大學機械工程博士 新墨西哥大學機械工程碩士 逢甲大學機械工程學士 逢甲大學機械與電腦輔助工程系主任 逢甲大學工學院院長 逢甲大學副校長、產學長、終身特聘教授

職稱	姓名	國籍	主要經(學)歷
獨立董事	李春安	中華民國	政治大學企業管理博士 臺灣大學商學所碩士 清華大學物理系學士 國立高雄第一科技大學財務金融學院院長 李春安會計師事務所執業會計師 雲林科技大學財務金融名譽教授
獨立董事	吳俊明	中華民國	東吳大學會計系 群益金鼎證券資深副總裁 展騰創業投資顧問(股)公司總經理

# 鈺齊國際股份有限公司

## 年報目錄

<b>壹、致股東報告書</b>	<b>1</b>
<b>貳、公司簡介</b>	<b>3</b>
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
<b>參、公司治理報告</b>	<b>5</b>
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	16
四、公司治理運作情形	20
五、簽證會計師公費資訊	58
六、更換會計師資訊	58
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	59
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	60
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	61
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	62
<b>肆、募資情形</b>	<b>63</b>
一、資本及股份	63
二、公司債辦理情形	70
三、特別股辦理情形	71
四、海外存託憑證辦理情形	71
五、員工認股權憑證辦理情形	71
六、限制員工權利新股辦理情形	71
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	71
八、資金運用計劃執行情形	71
<b>伍、營運概況</b>	<b>72</b>
一、業務內容	72
二、市場及產銷概況	78
三、從業員工資訊	82
四、環保支出資訊	83
五、勞資關係	83
六、資通安全管理	85

七、重要契約	87
<b>陸、財務概況</b>	<b>88</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	88
二、最近五年度財務分析	90
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	92
四、最近年度財務報告	93
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	157
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	157
七、其他補充資訊	157
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討與風險事項分析</b>	<b>158</b>
一、財務狀況	158
二、財務績效	159
三、現金流量	160
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	160
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	161
六、風險事項分析	162
七、其他重要事項	164
<b>捌、特別記載事項</b>	<b>165</b>
一、關係企業相關資料	165
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	169
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	169
四、其他必要補充說明事項	169
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事件</b>	<b>169</b>
<b>拾、與我國股東權益保障規定重大差異</b>	<b>170</b>

# 壹、致股東報告書

各位親愛的股東，茲將 2021 年度營運績效及未來展望概要報告如下：

## 一、營業計畫實施績效成果

鈺齊集團2021年度營業收入達新台幣15,544,261仟元，在獲利能力持續精進及集團整體經營管理綜效展現下，2021年全年合併營收為新台幣155.44億元，創歷史新高，不僅較去年同期新台幣113.46億元增加近新台幣42億元，年增率達37.0%，美元年增率更高達44.5%；營業毛利新台幣28.04億元(年增17.7%)，營業利益新台幣14.70億元(年增15.5%)等獲利絕對值均創歷年新高，歸屬於母公司稅後淨利新台幣11.85億元(年增32.0%)，全年度稅後EPS達新台幣6.39元，同屬歷年次佳，若排除還原業外匯兌評價損失，則2021年EPS可達新台幣6.84元，亦已連續六個年度超越新台幣5元，歷年平均配息率亦達七成水準。再進一步檢視集團歷年營運成果，集團營收已於2017年度已正式跨越新台幣百億大關之後，雖連續二年歷經新冠肺炎(COVID-19)嚴重衝擊，在全體員工共同努力之下，更是於2021年度創下新台幣155.44億元歷史新高紀錄，最近三年度歸屬於母公司稅後淨利亦分別達到新台幣12.79億元、8.98億元及11.85億元，雖然疫情無法在短期內消退，但鈺齊集團經營團隊將會積極面對各種挑戰與不確定性，更加與時俱進及應變取捨，進而把握各種機會與契機，穩健推升營運向上。

## 二、持穩擴增產能、持續強化核心技術能力、穩建邁向智能化生產模式

全球戶外運動休閒風氣持續熱絡，產業增長趨勢不變之下，公司將持續執行產能持穩擴張策略，期提高多國籍產區調配彈性，致力打造穩健紮實營運基盤，而在產能擴增的同時也將持續推行各項軟硬體生產設備之汰舊換新與整合升級、強化資通安全防護及管理機制，並加強推動各廠區生產動線之整併與優化及積極提高各項研發投入，持續強化智能生產佈局。除此之外，亦將務實推動各種產學合作專案，也將持續與主要國際品牌客戶共同成長精進，開發新鞋款，持續優化核心製鞋技術能力，深耕強化雙方之策略合作夥伴關係，打造更具效率、速度及應變能力的智能生產模式，紮實擘建集團在製鞋產業領域之多元競爭優勢。

## 三、深化公司治理，強化投資人關係、力行企業社會責任、追求永續創新成長

履行企業社會責任及永續經營是公司的主要經營目標，公司透過公益信託鈺齊國際慈善公益基金，支持各項公益慈善及社會教化事業，期與社會和諧共榮。而對環保議題的關注，更是直接體現在各項層面，而對全體職工的照顧更是不遺餘力，經營團隊始終恪遵「和誠、速度、優質、創新」之核心價值，秉持「道德、智慧、勤奮、長耕」精神，並以「恆以深耕、智以茁壯」為經營理念目標。另外，本公司在臺灣證券交易所辦理的歷屆公司治理評鑑成績優異(大部位居前20%)，經營團隊也將持續以更嚴謹的態度來完善公司治理相關規範，藉以確保相關利害關係人權益，並將隨時關注各項國內外新議題及新趨勢，務實調整並提升履行企業社會責任相關成效，藉以不斷精進公司治理制度及強化內控管理機制，為創造長期價值及力求股東權益平等對待，以及堅守公司利害關係人之權益及股東權益，持續務實精準地為創造價值及保障所有利害關係人權利而努力，並期許將公司經營成果實質回饋給全體股東大眾及全體職工，優化公司治理，朝永續經營之目標邁進，進而將營運成果與全體股東共享。

#### 四、未來營運展望與策略發展方向

自新冠肺炎(COVID-19)疫情爆發以來，在短期內恐將無法全然消退，然而不管將來疫情發展情況為何，鈺齊集團跟眾多國際運動休閒品牌皆樂觀預判消費者將會改變生活步調及消費習性，並化危機為轉機，這都將歸功於經營團隊與全體員工齊心齊力之成果。展望未來，鈺齊集團持續維持正向樂觀看法不變，也必將繼續深耕製鞋本業，經營團隊將持續採取「產能持穩擴增」、「生產基地彈性分散」及「量產品牌多元化」等重大經營策略主軸，以期在現階段訂單飽滿的基礎上，經營團隊仍將積極精進生產效能、持續提升自動化生產比重，積極投入新鞋款之超前開發，戮力佈局打造下一波運成長動能。

「業績雖是首要，但強化公司治理更是根本」，全體經營團隊將持續為所有利害關係人創造價值、積極致力提升公司治理、加強資訊揭露與法規遵循、注重投資人關係、履行企業社會責任、追求永續創新成長，將公司經營成果持穩實質回饋給全體股東大眾。

再次感謝各位股東的支持及鼓勵，誠摯祝福各位股東閤家平安、健康如意、愉悅幸福！

董事長 林文智



敬上

## 貳、公司簡介

一、設立日期：本公司設立於 2009 年 11 月 24 日。

### 二、公司沿革

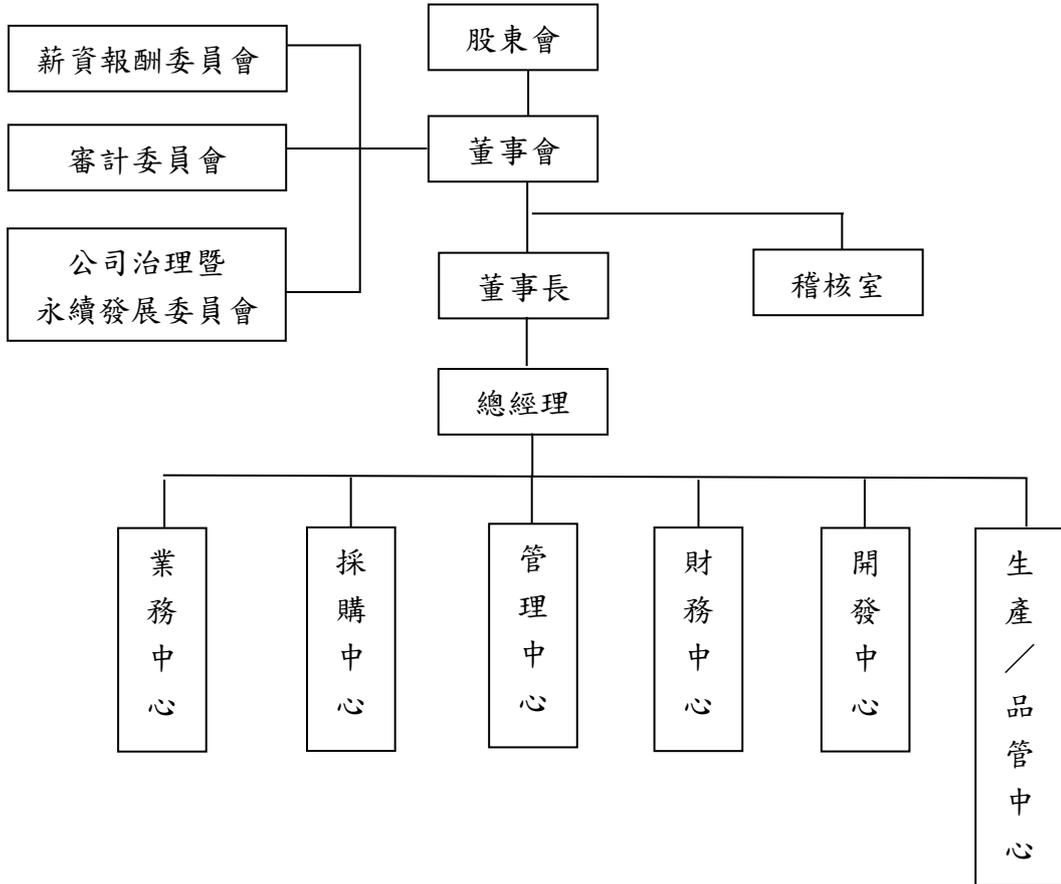
年份	重要記事
1994 年	12 月成立香港加和，作為股東投資大陸之控股公司。
1995 年	3 月成立福建和誠，開始運動鞋與戶外鞋產品之代工生產及外銷業務。
1996 年	8 月成立泉州恒誠鞋業有限公司，從事運動鞋與戶外鞋產品之代工生產及內銷業務。
2000 年	通過 GORE-TEX 認證，具備生產防水戶外鞋之能力。
2003 年	1 月成立越南鈺齊，主要從事戶外鞋產品之代工生產。 8 月福建和誠成為英國 SATRA 成員及認證實驗室。 同年，福建和誠通過 ISO9001 品質體系認證，並於 2004 年 1 月取得證書。
2005 年	9 月成立長汀長誠，從事運動鞋與戶外鞋產品之代工生產。
2007 年	6 月成立福建鈺誠鞋業有限公司，負責運動鞋與戶外鞋之鞋面貼合製程。
2009 年	6 月成立湖北襄誠，從事運動鞋與戶外鞋產品之代工生產。 10 月成立福建拉雅，主要從事集團內鞋材貿易業務，並規劃其代理及經銷中國地區體育用品之買賣。 11 月於開曼設立回臺上市申請主體—鈺齊國際股份有限公司(即本公司)，並進行組織重組，於同年收購香港加和，並由香港加和收購越南鈺齊及成立台灣分公司，做為香港加和之來料加工廠。
2010 年	4 月成立台灣拉雅，開始於台灣地區進行體育用品之經銷代理。 9 月於香港成立香港拉雅，並於 2011 年 1 月透過香港拉雅與 LA SPORTIVA (Hong Kong) Limited 策略聯盟合資成立福建拉思珀蒂瓦，專業代理 La Sportiva 戶外鞋品牌鞋品及成衣，開拓大中華區內銷市場。
2011 年	台灣位於雲林縣營運總部於 4 月份落成。 集團組織架構重組，5 月完成福建和誠併購泉州恒誠及福建鈺誠程序。
2012 年	鈺齊國際股份有限公司於 6 月通過台灣證交所上市審議會，並於 10 月正式掛牌上市。
2013 年	12 月於柬埔寨地區成立齊鼎股份有限公司，從事運動鞋及戶外鞋之生產及銷售；齊隆製衣股份有限公司，從事各類成衣之加工製造及買賣；並由齊鼎股份有限公司投資晉昌企業有限公司，從事土地租賃業務。
2015 年	2 月成立越南鈺興，從事運動鞋與戶外鞋產品之代工生產。 6 月獲選為「臺灣公司治理 100 指數」成分股。
2016 年	8 月越南鈺興廠通過 GORE-TEX 認證，具備生產防水戶外鞋之能力。
2019 年	11 月納入「MSCI 全球小型指數台股」成分股。
2020 年	4 月榮獲臺灣證券交易所第六屆公司治理評鑑排名前 6%~20% 企業。
2020 年	7 月經台灣指數公司審核納入「公司治理 100 指數」。
2021 年	4 月榮獲臺灣證券交易所第七屆公司治理評鑑排名前 6%~20% 企業。

年份	重要記事
2021 年	8 月成立越南鈺鎔，從事運動鞋與戶外鞋產品之代工生產。
2021 年	10 月經台灣指數公司審核納入「台灣指數公司中小型 A 級動能 50 指數」。
2021 年	12 月於印尼成立 PT. SUN BRIGHT LESTARI。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

(一)組織結構圖



(二)各主要部門所營業務

部門	工作執掌
審計委員會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.訂定或修正內部控制制度。</li> <li>2.內部控制制度有效性之考核。</li> <li>3.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。</li> <li>4.決議涉及董事自身利害關係之事項。</li> <li>5.核准重大之資產或衍生性商品交易。</li> <li>6.複核重大之資金貸與、背書或提供保證。</li> <li>7.募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</li> <li>8.簽證會計師之委任、解任或報酬。</li> <li>9.財務、會計或內部稽核主管之任免。</li> <li>10.審核年度財務報告及半年度財務報告。</li> <li>11.其他公司或主管機關規定之重大事項。</li> </ol>
公司治理暨永續發展委員會	<p>本委員會下設公司治理小組，並由其負責統籌經濟議題、環境議題、社會議題、誠信經營及風險管理等工作小組。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.經濟議題工作小組 <ol style="list-style-type: none"> <li>1.1完善企業公司治理架構、提升資訊透明度，及有效落實核心CSR，創造股東長期價值。</li> <li>1.2負責建立保護環境、重視社會責任、勞動人權、安全、健康且永續性發展的供應鏈並與供應商建立長期夥伴關係。</li> </ol> </li> <li>2.環境議題工作小組 <ol style="list-style-type: none"> <li>2.1持續推動能源管理、資源回收，並致力提升各項資源的利用效率，以降低產品生命週期對環境所產生的負面影響。</li> <li>2.2藉由流程創新提升能源效率，減少溫室氣體排放，將廠區對環境影響降到最低，提供員工、承攬商安全衛生的工作環境。</li> </ol> </li> <li>3.社會議題工作小組 <ol style="list-style-type: none"> <li>3.1負責維護同仁基本權利，致力於成為良好的企業公民，為員工、利害相關和社會做出貢獻與發展。</li> <li>3.2結合本公司鈺齊國際慈善公益基金，支持或贊助公益慈善及社會教化事業，以期與社區和諧共榮、增進社會福祉、促進社會溫馨和諧。</li> </ol> </li> <li>4.誠信經營工作小組 <ol style="list-style-type: none"> <li>4.1辦理有關誠信行為之教育宣導及訓練及透過新人講習與網站宣導推廣誠信經營理念與規範。</li> <li>4.2負責公司內部及外部人員進行申訴及檢舉之管道，並由專責人員負責後續處理。</li> </ol> </li> <li>5.風險管理工作小組 <ol style="list-style-type: none"> <li>5.1每年定期評估風險，並針對各項風險擬定風險管理政策，涵</li> </ol> </li> </ol>

部門	工作執掌
	<p>蓋管理目標、組織架構、權責歸屬及風險管理程序等機制並落實執行，以有效辨識、衡量，及控制本公司之各項風險，將因業務活動所產生的風險控制在可接受的範圍。</p>
<p>薪資報酬 委員會</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。</li> <li>2.定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。</li> </ol>
<p>稽核室</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.公司內控內稽制度之建立、修訂及檢核。</li> <li>2.總分支機構各項作業之稽核與自行評估作業之執行推動。</li> <li>3.有關法令章則及稽核技術之研究、改進、建議事項。</li> </ol>
<p>業務中心</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.規劃業務目標與策略。</li> <li>2.提供市場促銷計劃。</li> <li>3.業績訂定與區域劃分。</li> <li>4.年度預算作業規劃。</li> <li>5.定價政策與管理。</li> <li>6.業務人才培育。</li> <li>7.通路衝突管理。</li> <li>8.業務資源整合。</li> </ol>
<p>採購中心</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.供應商開發、導入、管理。</li> <li>2.規劃暨執行產品委外代工。</li> <li>3.原物料規劃暨請購及存貨管理與控制。</li> </ol>
<p>管理中心</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.文具、消耗性用品及費用性資產之採購作業。</li> <li>2.人員招募、出勤考核、薪資之發放等人事作業。</li> <li>3.員工福利、教育訓練作業。</li> <li>4.總務性作業。</li> <li>5.規劃電腦工作站、軟硬體設施。</li> </ol>
<p>財務中心</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.會計(普通會計、成本會計)帳務相關作業。</li> <li>2.稅務(營業稅、營業事業所得稅)相關作業。</li> <li>3.規劃與彙總年度預算相關作業。</li> <li>4.規劃暨執行公司財務管理及資金調度業務。</li> <li>5.規劃暨執行公司股務及股東權益相關業務。</li> <li>6.董事會及股東會之召集及協助議事。</li> </ol>
<p>開發中心</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.年度開發計畫之規劃及執行。</li> <li>2.建立開發體系之健全。</li> <li>3.商品成本之核算。</li> <li>4.樣品製作系統之規劃與督導。</li> </ol>
<p>生產/品管 中心</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.公司生產，委外加工事宜</li> <li>2.負責生產進度安排、追蹤及委外加工。</li> </ol>

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事及監察人資料

#### 1. 董事

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	選持有股份		在現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以上之其他主管、董事或監察人		備註	
							股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名		關係
董事長	中華民國	林文智	男/67歲	2019年6月12日	3年	2009年11月24日	3,148	1.97	4,341	2.33	23,481	12.61	24,060	12.92	逢甲大學應用化學系 鈺齊國際(股)公司總經理	加和企業有限公司董事長 福建和誠鞋業有限公司董事長 長汀長興鞋業有限公司董事長 湖北襄陽鞋業有限公司董事長 越南鈺齊鞋業有限公司董事長 福建拉雅戶外用品有限公司董事長 拉雅戶外用品有限公司董事長 齊隆製衣股份有限公司董事長 晉昌鞋業有限公司董事長 鈺興鞋業有限公司董事長 鈺齊國際(股)公司集團策略長 鈺銓鞋業有限公司董事長 PT. SUN BRIGHT LESTARI 董事長	總經理 執行副總	廖芳祝 林文廣	配偶 二親等	註3
董事	中華民國	廖芳祝	女/66歲	2019年6月12日	3年	2013年6月21日	1,648	1.03	1,798	0.97	28,401	15.25	21,682	11.65	文化大學國際貿易系 鈺齊國際(股)公司業務副總	加和企業有限公司董事 福建和誠鞋業有限公司董事 長汀長興鞋業有限公司董事 湖北襄陽鞋業有限公司董事 越南鈺齊鞋業有限公司董事 福建拉雅戶外用品有限公司董事 拉雅戶外用品有限公司董事 齊隆製衣股份有限公司董事 齊興鞋業有限公司董事 鈺興鞋業有限公司集團總經理 鈺齊國際(股)公司集團執行長 PT. SUN BRIGHT LESTARI 董事	董事長 執行副總	林文智 林文廣	配偶 二親等	註3

截至2022年3月29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	選持有股份		在現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	廖志誠	男/50歲	2019/6/12	3年	2016/6/15	265	0.17	326	0.18	-	-	-	-	雲林科技大學財務金融研究所碩士 第一銀行業務襄理	加和企業有限公司董事 汀長誠鞋業有限公司董事 湖北襄誠鞋業有限公司董事 越南齊鞋業有限公司理事 齊隆製衣股份有限公司董事 齊興鞋業股份有限公司理事 齊興國際(股)公司集團發言人 齊興國際(股)公司執行副總 齊興國際(股)公司集團財務主管 齊興國際(股)公司集團公司治理長	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	張坤顯	男/71歲	2019/6/12	3年	2016/6/15	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學空中行政專科 第一銀行北台中分行、 斗六分行、忠孝路分行經理 第一銀行台中區域中心資深 協理兼主任	無	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	胥愛琦	男/56歲	2019/6/12	3年	2016/6/15	-	-	-	-	-	-	-	-	美國密西根州立大學經濟 學博士 政治大學經濟研究所碩士 暨南大學經濟學系兼任助理 教授 雲林科技大學財務金融系 系主任 雲林科技大學財務金融系 副教授	雲林科技大學財務金融系副教授	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	黃錦煌	男/62歲	2019/6/12	3年	2019/6/12	-	-	-	-	-	-	-	-	西北大學機械工程學士 新墨西哥大學機械工程碩士 逢甲大學機械工程學士 逢甲大學機械與電腦輔助 工程系主任、工學院院長 逢甲大學產學長、副校長、 終身特聘教授	大詠誠機械(股)公司董事 和勤精機(股)公司獨立董事 伯特光電(股)公司獨立董事	-	-	-	-

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	選持有股份		在現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	李春安	男/69歲	2019年6/12	3年	2019年6/12	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學企業管理碩士 臺灣大學商學所碩士 清華大學物理系碩士 國立高雄第一科技大學財務金融學院院長 李春安會計師事務所執業會計師 雲林科技大學財務金融名譽教授	無	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	吳俊明	男/64歲	2019年6/12	3年	2019年6/12	-	-	-	-	-	-	-	-	東吳大學會計系 群益金鼎證券資深副總裁 展騰創業投資顧問(股)公司總經理	一元素科技(股)公司董事 年程科技(股)公司獨立董事 連鉞科技(股)公司獨立董事	-	-	-	-

註1：係透過中國信託商業銀行受託保誠法股份有限公司投資專戶(LASPORTIVA INTL CO., LTD.)間接持有；其配偶廖芳祝係含個人及透過中國信託商業銀行受託保誠法股份有限公司投資專戶(MEINDL INTL CO., LTD.)間接持有。

註2：係透過中國信託商業銀行受託保誠法股份有限公司投資專戶(MEINDL INTL CO., LTD.)間接持有；其配偶林文智係含個人及透過中國信託商業銀行受託保誠法股份有限公司投資專戶(LASPORTIVA INTL CO., LTD.)間接持有。

註3：總經理與董事長互為配偶，係因董事長跟總經理各自擁有鞋業領域不同職能之豐富經驗，且廖總經理過往營運佳績扮演舉足輕重之角色，亦實際掌握日常營運執行面多年，故為總經理最適之人選；另為強化董事會的監督功能，本公司增加獨立董事席次由原本三席增至五席，且過半數董事未兼任員工或經理人。

2.監察人：本公司已設置審計委員會，故無監察人。

3.法人股東之主要股東：本公司董事及獨立董事非屬法人股東代表，故不適用。

4.董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

董事姓名	條件	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
林文智		具備商務、公司業務、營運判斷能力所須之工作經驗。 歷任本集團總經理。 未有公司法第 30 條各款情事。	-	-
廖芳祝		具備商務、公司業務、營運判斷能力所須之工作經驗。 歷任本集團業務副總。 未有公司法第 30 條各款情事。	-	-
廖志誠		商務、財務、會計、營運判斷能力所須之工作經驗。 歷任第一銀行業務襄理。 未有公司法第 30 條各款情事。	-	-
張坤顯		具備財務、會計所須之工作經驗。 歷任第一商業銀行斗六分行、忠孝路分行經理、台中區域中心資深協理兼主任。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；最近 2 年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：無此情形。	-
胥愛琦		具備財務所須相關科系之公私立大專院校講師以上。 歷任雲林科技大學財務金融系系主任、副教授。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；最近 2 年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：無此情形。	-
黃錦煌		具備公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上。 歷任逢甲大學機械與電腦輔助工程系主任、工學院院長、產學長、副校長、終身特聘教授。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；最近 2 年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：無此情形。	2

董事姓名	條件	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
李春安		具備商務、財務、會計所須相關科系之公私立大專院校講師以上且取得會計師所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。歷任國立高雄第一科技大學財務金融學院院長、雲林科技大學財務金融系系主任、名譽教授、執業會計師。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；最近 2 年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：無此情形。	-
吳俊明		具備商務、財務、會計、營運判斷能力所須之工作經驗。 歷任群益金鼎證券企金部資深副總裁、展騰創業投資顧問(股)公司總經理。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；最近 2 年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：無此情形。	2

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否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。

#### 5. 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會多元化：本公司於「公司治理實務守則」中，已規範董事會成員組成之多元化方針，董事會成員均普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

A. 本公司「公司治理實務守則」第三章「強化董事會職能」即擬訂有多元化方針。本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董事及獨立董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。

B. 本公司董事會設置八席董事，董事成員中有一名為女性。除有一名女性成員外，長於經營管理且具有及決策能力者有林文智、廖芳祝、廖志誠、黃錦煌及吳俊明；長於財務會計領域者有林文智、廖芳祝、廖志誠、張坤顯、胥愛琦、李春安及吳俊明；長於銀行、證券事務的有張坤顯、廖志誠及吳俊明。

- C. 本公司具員工身份之董事占比為 3/8，獨立董事占比為 5/8、女性董事占比為 1/8，3 位獨立董事任期年資在 3 年以下，2 位獨立董事任期年資在 3~6 年，4 位董事年齡在 65 歲以下，3 位在 65~69 歲，1 位在 70 歲以上。
  - D. 具體管理目標：本公司注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為 33% 以上，預計在第六屆董事會增加二名女性董事以達成目標。
  - E. 董事會就成員組成擬訂多元化政策揭露於公司網站。
- (2) 董事會獨立性：獨立董事間皆符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；廖芳祝董事與董事長互為配偶。
- A. 具體管理目標：本公司注重董事會成員組成之獨立性及性別平等，獨立董事比率目標為 50% 以上，第五屆董事會新增兩名獨立董事，目前獨立董事佔總董事席次已達 63%。

(二) 總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管

截至 2022 年 3 月 29 日；單位：仟股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係		
集團總經理	中華民國	廖芳祀	女	2010 12/29	1,798	0.97	28,401 (註 1)	15.25	21,682 (註 1)	11.65	文化大學國際貿易系 銘齊國際(股)公司業務副總	加和企業有限公司董事 福建和誠鞋業有限公司董事 長汀長誠鞋業有限公司董事 湖北襄誠鞋業有限公司董事 越南銘齊鞋業有限公司董事 福建拉雅戶外用品有限公司董事 齊鼎製衣股份有限公司董事 齊隆鞋業股份有限公司董事 銘興鞋業股份有限公司董事 銘齊國際(股)公司集團總經理 銘齊國際(股)公司集團執行長 PT. SUN BRIGHT LESTARI 董事	董事長 執行副總	林文智 林文廣	配偶 二親等	註 5	
執行副總	中華民國	廖志誠	男	2011 5/16	326	0.18	-	-	-	-	雲林科技大學財務金融研究所 碩士 第一銀行業務襄理	加和企業有限公司董事 長汀長誠鞋業有限公司董事 湖北襄誠鞋業有限公司董事 越南銘齊鞋業有限公司董事 齊鼎製衣股份有限公司董事 齊隆鞋業股份有限公司董事 銘興鞋業股份有限公司董事 銘齊國際(股)公司集團發言人 銘齊國際(股)公司執行副總 銘齊國際(股)公司集團財務主管 銘齊國際(股)公司集團公司治理長	-	-	-	-	
執行副總	中華民國	林文廣	男	2018 12/12	393	0.21	-	-	-	-	國立中正大學勞工關係學研究所 所碩士	無	無	董事長 總經理	林文智 廖芳祀	二親等 二親等	-
集團會計長	中華民國	洪健朝 (註 2)	男	2021 9/1	2	-	-	-	-	-	逢甲大學會計系 銘齊國際(股)公司財會副協理	無	無	-	-	-	-
集團財務長	中華民國	范振祥 (註 3)	男	2011 6/1	-	-	-	-	-	-	逢甲大學會計系 上揚科技(股)公司會計主管	無	無	-	-	-	-

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名	關係	
集團稽核經理	中華民國	沈佳容	女	2020 8/6	11	0.01	-	-	-	-	靜宜大學會計系 鈺齊國際(股)公司稽核人員	無	-	-	-	-
業務開發副總	中華民國	陳銘賢	男	2015 8/01	116	0.06	-	-	-	-	Master of Engineering Design and its Management of University of Huddersfield 寶成工業股份有限公司經理	長汀長誠鞋業有限公司監事 湖北襄誠鞋業有限公司監事 福建拉雅戶外用品有限公司監事	-	-	-	-
中國區生產副總	中華人民共和國	黃緒明	男	2013 9/1	92 (註 4)	0.05	-	-	-	-	福建三明市清流二中	無	-	-	-	-

註 1：係透過中國信託商業銀行受託保管麥朵股份有限公司投資專戶(MEINDL INTL CO., LTD.)間接持有；其配偶林文智係含個人及透過中國信託商業銀行受託保管思諦法股份有限公司投資專戶(LASPORTIVA INTL CO., LTD.)間接持有。

註 2：洪健期於 2021 年 8 月 11 日經董事會通過任命為本公司集團會計長，並於 2021 年 9 月 1 日就任。

註 3：集團財務長范振祥已於 2021 年 8 月 31 日離職。

註 4：係透過中國信託商業銀行受託保管黃緒明投資專戶直接持有。

註 5：總經理與董事長互為配偶，係因董事長跟總經理各自擁有鞋業領域不同職能之豐富經驗，且總經理對過往營運佳績扮演舉足輕重之角色，亦實際掌理日常營運執行面多年，故為總經理最適之人選；另為強化董事會的監督功能，本公司增加獨立董事席次由原本三席增至五席，且過半數董事未兼任員工或經理人。

### 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### (一)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		報酬(A)		退職退休金(B) (註1)		董事酬勞(C) (註2)		業務執行費用(D)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
董事	林文智	-	-	-	-	26,415	216	-	-	-	-	3.11	無
	廖芳祝	-	-	6,350	-	-	216	-	3,854	-	-	-	無
	廖志誠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
獨立董事	張坤顯	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
	胥愛琦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
	黃錦煌	-	-	3,650	180	-	-	-	-	-	-	0.32	無
	李春安	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
	吳俊明	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	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、標準與結構，並依其時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；  
本公司獨立董事酬金除參酌董事績效評估外，另依據本公司章程 34.1 條規範，由薪酬委員會審議各董事對公司營運參與程度及貢獻價值，並依其所擔之職責、風險之合理性與酬金連結，經薪酬委員會決議後提交董事會決議。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：0 元。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	張坤顯、胥愛琦、黃錦煌、李春安、吳俊明	-	張坤顯、胥愛琦、黃錦煌、李春安、吳俊明
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	廖志誠	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	林文智、廖芳祝	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	廖志誠
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	廖芳祝
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	林文智
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	-	8 人	-	8 人

註 1：該年度並未有實際給付退職退休金，係屬退職退休金提撥款。

註 2：業經本公司 2022 年 2 月 25 日董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 3：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。

(二)監察人之酬金：本公司已設置審計委員會，故無監察人。

(三) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註1)		獎金及特支費 等等(C)		員工酬勞金額(D) (註2)				A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比 例(%)		領取來自子公司 以外轉投資事業 或母公司酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	現金 金額	本公司 股票 金額	本公司 股票 金額	本公司 股票 金額	本公司	
集團總經理	廖芬祝	-	15,272	-	543	-	13,109	-	6,655	-	-	-	3.00	無
執行副總	林文廣													
執行副總	廖志誠													
中國區生產副總	黃緒明													
業務開發副總	陳銘賢													
集團會計長(註3)	洪健朝													
集團財務長(註4)	范振祥													

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	-	范振祥(註 4)
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	洪健朝(註 3)
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	林文廣、廖志誠
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	陳銘賢、黃緒明
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	廖芳祝
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	-	7 人

註 1：該年度並未有實際給付退職退休金，係屬退職退休金提撥款。

註 2：業經本公司 2022 年 2 月 25 日董事會通過分派之員工酬勞金額。

註 3：洪健朝於 2021 年 8 月 11 日經董事會通過任命為本公司集團會計長，並於 2021 年 9 月 1 日就任。

註 4：集團財務長范振祥已於 2021 年 8 月 31 日離職。

註 5：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。

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元；%

項目	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例
經理人	集團總經理	廖芳祝	-	6,655	6,655	0.56
	副總經理	林文廣				
	副總經理	廖志誠				
	副總經理	陳銘賢				
	集團會計長	洪健朝				

(五)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、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性

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

單位：新台幣仟元；%

職稱	2020年度				2021年度			
	酬金總額		佔稅後純益比率		酬金總額		佔稅後純益比率	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	-	47,996	-	5.36	-	40,665	-	3.43
總經理及副總經理	-	45,584	-	5.09	-	35,579	-	3.00

2. 給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、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

本公司之公司章程第三十二條規定，董事報酬由董事會參考其他同業水準決定，且不論公司盈虧均應支付。然本公司已設置薪資報酬委員會，並由全體獨立董事擔任委員，薪資報酬委員會負責訂定並定期檢討董事及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，同時定期評估並參考同業給付水準後訂定董事及經理人之薪資報酬，其中薪資參考職稱、職級、學(經)歷、專業能力與職責等項目，獎金係考量經理人績效評估項目，其中包括財務性指標(公司營收、稅前淨利與稅後淨利達成率等)及參考專業能力(財務會計、經營管理、產業知識及決策能力等)項目。

總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金及員工紅利，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之。

本公司依公司章程規定及董事會、薪資報酬委員會之運作，對於董事、高階經理人之酬金，依其對本公司營運參與程度及貢獻之價值適時檢討，並使其未來風險發生之可能性及關聯性減至最低，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

2021年度董事會開會5次，董事及獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
董事長	林文智	5	0	100	-
董事	廖芳祝	5	0	100	-
董事	廖志誠	5	0	100	-
獨立董事	張坤顯	5	0	100	-
獨立董事	胥愛琦	5	0	100	-
獨立董事	黃錦煌	5	0	100	-
獨立董事	李春安	5	0	100	-
獨立董事	吳俊明	5	0	100	-

其他應記載事項：

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

(1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會日期 與屆次	議案內容	獨立董事意見	對獨立董事 意見之處理
2021.2.26 第五屆第十一次	案由：修訂本公司內部控制書面制度「電腦循環」	全體獨立董事 無異議通過	不適用
2021.8.11 第五屆第十三次	案由：會計主管任命案	全體獨立董事 無異議通過	不適用
2021.11.5 第五屆第十四次	案由：變更背書保證專用印鑑章之大章保管人	全體獨立董事 無異議通過	不適用
2021.12.28 第五屆第十五次	案由：配合會計師事務所內部組織調整，更換簽證會計師案	全體獨立董事 無異議通過	不適用

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

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

3.董事會評鑑執行情形：

2021 年度董事會績效評估結果請詳公司網站及本年報參、四、(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。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行 一次	評估期間為 上年度 12 月 至當年度 11 月止之績效 進行評估。	包括整體董事 會、個別董事 成員、功能性 委員會之績效 評估	評估之方式包括董 事會內部自評、董 事成員自評、同儕 評估、委任外部專 業機構、專家或其 他適當方式進行績 效評估。	董事會績效評估之衡量項 目，含括下列五大面向： 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、董事之 持續進修、內部控制。

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

(1)董事會議事效能及評估：本公司已訂定董事會議事規範，董事會會議召開皆按該規範及現行法規執行，且本公司董事及獨立董事之出席情形良好。

(2)董事進修：為鼓勵董事進修，本公司每年安排講師到府授課，以持續充實新知，並達較佳之互動效益，本年度董事進修情形請詳本年報參、四、(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之揭露。

(3)提升資訊透明度：本公司注重投資人及利害關係人之權益，於每次董事會召開後，即時將董事會之重要決議辦理公告，並不定期參加法人說明會。

(4)董事責任險：為使董事及經理人於執行業務時所承擔之風險得以獲得保障，本公司每年均為董事及經理人購買「董事及經理人責任保險」。

## (二)審計委員會之組成、職責運作情形

### 1. 審計委員會組成

本委員會由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。  
本委員會獨立董事之任期為三年，連選得連任；因故解任，致人數不足前項或章程規定者，應於最近一次股東會補選之。

### 2. 審計委員會職責：本委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的

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

### 3. 審計委員會運作情形資訊

- (1)本公司之審計委員會委員計五人。

2021 年度審計委員會開會 5 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	張坤顯	5	0	100	-
獨立董事	胥愛琦	5	0	100	-
獨立董事	黃錦煌	5	0	100	-
獨立董事	李春安	5	0	100	-
獨立董事	吳俊明	5	0	100	-

其他應記載事項：

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

- (1)證券交易法第14條之5所列事項：請詳參(2)審計委員會當年度運作情形。
- (2)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。
- 2.獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司並無董事對利害關係議案應迴避之情形。
- 3.獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：
- (1)本公司稽核主管定期與審計委員會溝通稽核報告結果，並列席審計委員會會議，獨立董事對報告事項並無反對意見，本公司稽核主管與獨立董事溝通狀況良好。
- (2)獨立董事定期審查本公司財務報表，會計師亦列席年度之審計委員會說明查核情形，與獨立董事溝通管道順暢。

(2)2021年度至年報刊印日止，審計委員會運作情形如下：

審計委員會	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
2021.02.26 第四屆第九次	案由：本公司 2020 年度內部控制制度聲明書案	V	-
	案由：本公司 2020 年度合併財務報表案	V	-
	案由：本公司 2020 年度盈餘分派案	V	-
	案由：修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案	-	-
	案由：修訂本公司內部控制書面制度「電腦循環」	V	-
	案由：本公司 2021 年度簽證會計師獨立性評估之情形	V	-
2021.05.06 第四屆第十次	審計委員會決議結果(2021年2月26日)：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
	案由：本公司 2021 年第一季合併財務報表案	-	-
2021.08.11 第四屆第十一次	審計委員會決議結果(2021年5月6日)：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
	案由：本公司 2021 年第二季合併財務報表案	V	-
	案由：會計主管任命案	V	-
	案由：代理發言人任命案	V	-
	審計委員會決議結果(2021年8月11日)：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		

審計委員會	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	
2021.11.05 第四屆第十二次	案由：本公司 2021 年第三季合併財務報表案	-	-	
	案由：修訂「核決權限表」案	-	-	
	審計委員會決議結果(2021 年 11 月 5 日)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。			
	案由：訂定 2022 年度稽核計劃	V	-	
	案由：本公司 2021 年上半年度營業報告書及盈餘分配案	V	-	
	案由：修訂本公司「公司章程」部份條文案	V	-	
	案由：配合會計師事務所內部組織調整，更換簽證會計師	V	-	
	案由：修訂本公司「公司治理實務守則」部份條文案	-	-	
	案由：修訂本公司「企業社會責任實務守則」部份條文案	-	-	
	審計委員會決議結果(2021 年 12 月 28 日)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。			
2021.12.28 第四屆第十三次	案由：本公司 2021 年度內部控制制度聲明書案	V	-	
	案由：本公司 2021 年度合併財務報表案	V	-	
	案由：2021 年度營業報告書案	V	-	
	案由：本公司 2021 年度盈餘分配案	V	-	
	案由：本公司民國 111 年度簽證會計師獨立性評估之情形	V	-	
	案由：修訂本公司「公司章程」部份條文案	V	-	
	案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案	V	-	
	案由：解除新任董事及其代表人之競業禁止案	V	-	
	審計委員會決議結果(2022 年 2 月 26 日)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。			
	2022.02.26 第四屆第十四次	案由：本公司 2021 年度合併財務報表案	V	-
案由：本公司 2021 年度營業報告書案		V	-	
案由：本公司 2021 年度盈餘分配案		V	-	
案由：本公司民國 111 年度簽證會計師獨立性評估之情形		V	-	
案由：修訂本公司「公司章程」部份條文案		V	-	
案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案		V	-	
案由：解除新任董事及其代表人之競業禁止案		V	-	
審計委員會決議結果(2022 年 2 月 26 日)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。				

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」，該守則已揭露於本公司網站，各項作業皆依循該守則辦理，截至目前尚無重大差異情形。
二、公司股權結構及股東權益			
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」，並設有發言人、代理發言人、服務承辦人員及外部網頁電子郵件等，能專責且有效處理股東建議、疑義事項等相關問題。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)本公司設有服務承辦人員負責相關事宜，並由股務代理機構「中國信託商業銀行股份有限公司代理部」協助辦理，能有效掌握主要股東名單。
(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？	✓		(三)本公司已訂定「集團企業、特定公司與關係人交易作業程序」及「對子公司之監督及管理作業」，與關係企業經營、業務及財務往來皆有明確規範，已達風險控管機制。
(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？	✓		(四)本公司為維護證券交易市場交易公平性已依主管機關相關規定訂定書面規範，並訂有「內部重大資訊處理作業程序」，並不定期向內部人進行宣導。

<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>	<p>✓</p>	<p>(一)本公司於「公司治理實務守則」中，已規範董事會成員組成之多元化方針，董事會成員均普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。</p> <p>1. 本公司「公司治理實務守則」第三章「強化董事會職能」即擬訂有多元化方針。本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董事及獨立董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。</p> <p>2. 本公司董事會設置八席董事，董事成員中有一名為女性。除有1名女性成員外，長於經營管理且具有及決策能力者有林文智、廖芳祝、廖志誠、黃錦煌及吳俊明；長於財務會計領域者有林文智、廖芳祝、廖志誠、張坤顯、胥愛琦、李春安及吳俊明；長於銀行、證券事務的有張坤顯、廖志誠及吳俊明。</p> <p>3. 本公司員工身份之董事占比為3/8，獨立董事占比為5/8、女性董事占比為1/8，3位獨立董事任期年資在3年以下，2位獨立董事任期年資在3~6年，4位董事年齡在65歲以下，3位在65~69歲，1位在70歲以上。</p> <p>4. 具體管理目標：本公司注重董事會成員組成之獨立性及性別平等，獨立董事比率目標為50%以上，第五屆董事會新增兩名獨立董事，目前獨立董事佔總董事席次已達63%；女性董事比率目標為33%以上，預計在第六屆董事會增加二名女性董事以達成目標。</p> <p>5. 董事會就成員組成擬訂多元化政策揭露於公司網站。</p>	<p>無重大差異</p>
--	----------	--	--------------

6. 董事會成員落實多元化情形：

多元化 核心 項目	基本組成						產業經驗				專業能力			
	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡			銀行	證券	貿易	管理	財務會計	經營管理	產業知識	決策能力
				65歲以下	65 - 69歲	70歲以上								
董事姓名	中華民國	男	V						V	V	V	V	V	V
林文智	中華民國	女	V	V					V	V	V	V	V	V
廖芳祝	中華民國	男	V				V		V	V	V	V	V	V
廖志誠	中華民國	男							V	V	V	V	V	V
張坤顯	中華民國	男			V				V	V	V	V	V	V
胥愛琦	中華民國	男			V					V	V	V	V	V
黃錦煌	中華民國	男		V							V	V	V	V
李春安	中華民國	男			V					V	V	V	V	V
吳俊明	中華民國	男		V							V	V	V	V

(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？

✓

(二)本公司除了設置薪資報酬委員會、審計委員會、亦設置公司治理暨永續發展委員會，由八名董事(含五名獨立董事)組成，委員會主席林文智董事具備公司治理專長，符合該委員會所需之專業能力。2021年度開會1次，董事出席情形如下：

無重大差異

<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，並將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪酬及提名續任之參考？</p>	<p>✓</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>實際出席次數</th> <th>委託出席次數</th> <th>實際出席率(%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>林文智</td> <td>1</td> <td>0</td> <td>100</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>廖芳祝</td> <td>1</td> <td>0</td> <td>100</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>廖志誠</td> <td>1</td> <td>0</td> <td>100</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>張坤顯</td> <td>1</td> <td>0</td> <td>100</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>胥愛琦</td> <td>1</td> <td>0</td> <td>100</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>黃錦煌</td> <td>1</td> <td>0</td> <td>100</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>李春安</td> <td>1</td> <td>0</td> <td>100</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>吳俊明</td> <td>1</td> <td>0</td> <td>100</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	董事	林文智	1	0	100	董事	廖芳祝	1	0	100	董事	廖志誠	1	0	100	獨立董事	張坤顯	1	0	100	獨立董事	胥愛琦	1	0	100	獨立董事	黃錦煌	1	0	100	獨立董事	李春安	1	0	100	獨立董事	吳俊明	1	0	100	<p>無重大差異</p>
職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)																																												
董事	林文智	1	0	100																																												
董事	廖芳祝	1	0	100																																												
董事	廖志誠	1	0	100																																												
獨立董事	張坤顯	1	0	100																																												
獨立董事	胥愛琦	1	0	100																																												
獨立董事	黃錦煌	1	0	100																																												
獨立董事	李春安	1	0	100																																												
獨立董事	吳俊明	1	0	100																																												
<p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>✓</p>	<p>(三)鈺齊國際董事會於2019年05月02日通過訂定「董事會績效評估辦法」，且以董事個人自評及功能性委員會整體自評或他評之方式，每年至少評估一次董事會之績效，董事會內部評估期間為上一年度12月至當年度11月止。董事會內部績效評估結果，應於當年度最後一次召開之董事會前完成。</p> <p>最近一次董事會績效評估結果如下：</p> <p>董事會及功能性委員會績效評估已於2021年12月28日執行完畢，評估結果無待改善事項，詳細內容請詳公司網站(路徑：投資人專區&gt;企業資訊&gt;董事會&gt;董事會績效評估)。</p> <p>(四)本公司依據「公司治理實務守則」之規定，審計委員會及董事會每年定期評估簽證會計師之獨立性、適任性與專業性，並要求簽證會計師每年提供超然獨立聲明書，由集團財會本部針對簽證會計師之適任性及獨立性進行檢核(註)，評估結果亦作為董事會通過評估會計師獨立性案之依據。</p> <p>註：會計師獨立性評估標準</p>	<p>無重大差異</p>																																													

評估項目	評估結果	獨立性
1. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	V
2. 會計師是否與本公司或本公司董事有融資行為	否	V
3. 會計師是否與本公司有密切商業關係及潛在僱傭關係	否	V
4. 會計師及其審計小組成員目前或最近兩年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	V
5. 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計項目	否	V
6. 會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	V
7. 會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	V
8. 會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	V

<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數公司治理人員，並指定公司治理負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?</p>	<p>✓</p>	<p>本公司經董事會決議通過，指定執行副總廖志誠擔任公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能。廖執行副總已具備公司開發行公司從事財務之主管職務經驗達三年以上。公司治理主管主要職責為依法辦理董事會及股東會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令等。</p> <p>(一)業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修： <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，於就任時提供董事會成員，並定期更新。</li> <li>(2) 檢視相關資訊機密等級並提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。</li> <li>(3) 獨立董事依照公司治理實務守則，有與內部稽核主管或簽證會計師個別會面瞭解公司財務業務之需要時，協助安排相關會議。</li> <li>(4) 依照公司產業特性及董事學、經歷背景，協助獨立董事及一般董事擬定年度進修計畫及安排課程。</li> </ol> </li> <li>2. 協助董事會及股東會議事程序及決議法遵事宜： <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 向董事會、獨立董事、審計委員會報告公司之公司治理運作狀況，確認公司股東會及董事會召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。</li> <li>(2) 協助且提醒董事於執行業務或做成董事會正式決議時應遵守之法規，並於董事會將做成違法決議時提出建言。</li> <li>(3) 會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。</li> </ol> </li> <li>3. 擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二</li> </ol>	<p>無重大差異</p>
---	----------	--	--------------

		<p>十天內完成董事會議事錄。</p> <p>4. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。</p> <p>(二)2021年度至年報刊印日止，公司治理主管進修情形：</p> <table border="1" data-bbox="395 450 1050 1323"> <thead> <tr> <th>進修期間</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> <th>年度進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2021/3/10</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>從檢調角度看公司治理 3.0</td> <td>3.0</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2021/3/25</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>企業財務資訊之解析及決策運用</td> <td>3.0</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2021/6/10-2021/6/11</td> <td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td> <td>發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班</td> <td>12.0</td> <td>30.0</td> </tr> <tr> <td>2021/8/27</td> <td>財團法人中華公司治理協會</td> <td>如何有效保護營業秘密</td> <td>3.0</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2021/9/1</td> <td>金融監督管理委員會</td> <td>第十三屆台北公司治理論壇(上、下午場)</td> <td>6.0</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2021/12/28</td> <td>大智激見國際股份有限公司</td> <td>內線交易之禁止與實務案例說明</td> <td>3.0</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	進修期間	主辦單位	課程名稱	進修時數	年度進修時數	2021/3/10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從檢調角度看公司治理 3.0	3.0		2021/3/25	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用	3.0		2021/6/10-2021/6/11	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	30.0	2021/8/27	財團法人中華公司治理協會	如何有效保護營業秘密	3.0		2021/9/1	金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇(上、下午場)	6.0		2021/12/28	大智激見國際股份有限公司	內線交易之禁止與實務案例說明	3.0		
進修期間	主辦單位	課程名稱	進修時數	年度進修時數																																		
2021/3/10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從檢調角度看公司治理 3.0	3.0																																			
2021/3/25	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用	3.0																																			
2021/6/10-2021/6/11	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	30.0																																		
2021/8/27	財團法人中華公司治理協會	如何有效保護營業秘密	3.0																																			
2021/9/1	金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇(上、下午場)	6.0																																			
2021/12/28	大智激見國際股份有限公司	內線交易之禁止與實務案例說明	3.0																																			
<p>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？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司設有發言人、代理發言人及股務承辦人員，並於公司網站揭露其聯絡電話及電子郵件信箱，俾以建立與利害關係人溝通管道。</p>	<p>無重大差異</p>																																			
<p>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司已在中華民國境內委任「中國信託商業銀行股份有限公司代理部」辦理股東會事務。</p>	<p>無重大差異</p>																																			

<p>七、資訊公開</p> <p>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <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並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)公司已架設網站，於投資人專區定期更新財務資訊及公司治理情形。</p> <p>(二)本公司確實落實發言人制度，並依資訊揭露規定將公司營運資訊公開，且已架設英文網站，股東會及法說會相關資訊均定時於公司網站更新。</p> <p>(三)本公司皆於規定期限前提早公告並申報年度財務報告、第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，請詳公開資訊觀測站申報內容（網址：<a href="https://mops.twse.com.tw/">https://mops.twse.com.tw/</a>）</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</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>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)員工權益、僱員關懷：本公司提供多項員工福利措施，並設有電子信箱讓員工有充分反映意見之管道。</p> <p>(二)投資者關係：本公司積極確保投資者權利完整執行，公告即時資訊，並不定期參加法人說明會，說明財務及業務相關資訊，以達資訊之公開。具體事項如下： 1. 設置公司網站「投資人專區」，協助投資人了解公司財務及業務狀況。 2. 本公司股東常會議事錄皆依照公司法及相關法令規定記載，並公布於公司網站。</p> <p>(三)供應商關係：本公司要求供應商提供無有害物質保證的原物料。</p> <p>(四)利害關係人之權利：本公司提供多種管道以提供最新資訊及溝通，以維護雙方之合法權益。</p> <p>(五)董事進修之情形：財務單位不定期聘請講師到司授課，於董事會報告有關財務、稅務及公司治理之最新法令及議題，如</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>

有需求亦另請會計師作專案報告，藉以提升自身的專業知識，更進一步落實公司治理。

2021年度至年報刊印日止，董事進修情形如下：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	林文智	2021/8/27	財團法人中華公司 治理協會	如何有效保護營業秘密	3
		2021/12/28	大智激見國際股份有限公司	內線交易之禁止與實務 案例說明	3
董事	廖芳祝	2021/8/27	財團法人中華公司 治理協會	如何有效保護營業秘密	3
		2021/12/28	大智激見國際股份有限公司	內線交易之禁止與實務 案例說明	3
董事	廖志誠	2021/8/27	財團法人中華公司 治理協會	如何有效保護營業秘密	3
		2021/12/28	大智激見國際股份有限公司	內線交易之禁止與實務 案例說明	3
獨立董事	張坤顯	2021/8/27	財團法人中華公司 治理協會	如何有效保護營業秘密	3
		2021/12/28	大智激見國際股份有限公司	內線交易之禁止與實務 案例說明	3
獨立董事	胥愛琦	2021/8/27	財團法人中華公司 治理協會	如何有效保護營業秘密	3
		2021/12/28	大智激見國際股份有限公司	內線交易之禁止與實務 案例說明	3
獨立董事	黃錦煌	2021/5/10	社團法人中華社 治理協會	洗錢案例及前置犯罪 (含內線交易)分析	3
		2021/8/27	財團法人中華公司 治理協會	如何有效保護營業秘密	3
獨立董事	李春安	2021/8/27	財團法人中華公司 治理協會	如何有效保護營業秘密	3
		2021/12/28	大智激見國際股份有限公司	內線交易之禁止與實務 案例說明	3
獨立董事	吳俊明	2021/1/21	臺灣證券交易所 職能宣導會	第一上市公司獨立董事 職能宣導會	3
		2021/8/27	財團法人中華公司 治理協會	如何有效保護營業秘密	3
獨立董事	吳俊明	2021/12/28	大智激見國際股份有限公司	內線交易之禁止與實務 案例說明	3

	✓	<p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司經董事會通過訂定「風險管理政策與程序」，揭露風險管理範疇與組織架構，並建構積極主動的風險管理機制，透過定期與不定期之風險辨識作業，以利及時辨識、回應、報告及監督影響現行及未來營運之重大風險，並增加員工風險意識，以確保公司永續經營。2021年度運作情形已於2021年12月28日向董事會報告，相關內容請詳公司網站。其餘資訊請參考本年年報、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項之說明。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形：本公司持續提供質量穩定的產品給客戶，與客戶建立長期合作關係，並積極參與客戶企業社會責任之推行。</p> <p>(八)公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事及經理人購買責任保險，並每年重新評估投保額度。</p> <p>(九)本公司內部重大資訊處理作業程序係依公司訂定之「內部重大資訊處理作業程序」辦理，重大消息之公布以「證券交易法」第157條之1第5項及第6項重大消息範圍及其公開方式及「臺灣證券交易所股份有限公司對有價證券上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序」之定義及相關規範為依據。為防範內線交易，凡知悉公司內部重大消息之人，對本公司有價證券的買賣，均應依「證券交易法」第157條之1規定辦理。公司亦適時提供宣導，告知所有董事、經理人及員工，避免其違反法規或發生內線交易情事。</p>	無重大差異
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司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</p>	✓	<p>本公司為提升治理績效，2021年度進行下列之改善：</p> <p>(一)訂定「風險管理政策與程序」，成立風險管理工作小組，並於公司網站揭露風險管理範疇與組織架構及當年度運作情形。</p>	無重大差異

<p>事項與措施。(未列入受評公司者 無需填列)</p>	<p>(二)修訂「公司治理實務守則」，規定本公司內部稽核人員之任免、考評、薪資報酬由稽核主管簽報董事長核定，並揭露於公司網站。</p> <p>(三)當年度中文版期中財務報告皆於公告期限7日前經董事會通過，並於通過日後1日內發布。</p> <p>(四)當年度英文版期中財務報告皆於中文版期中財務報告申報期限後兩個月內發布。</p> <p>(五)當年度股東會年報於股東常會開會16日前上傳。</p> <p>(六)於公司網站揭露董事會成員多元化政策之具體管理目標與落實情形。</p> <p>(七)於公司網站揭露薪資報酬委員會職權為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。</p> <p>(八)於公司網站揭露誠信經營工作小組當年度向董事會報告之日期及執行情形。</p> <p>(九)於公司網站揭露2019及2020年每年用水量及廢棄物總重量。</p>
----------------------------------	---

(四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會組成

本公司為健全公司治理，並健全公司董事及經理人薪資報酬制度，已參酌中華民國「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」，於2011年12月27日經董事會決議通過設立薪資報酬委員會，並訂定薪資報酬委員會組織規程，以利遵循。薪資報酬委員會成員須包括本公司獨立董事兩人，其餘成員由董事會決議委任之，總人數不得少於三人，並推舉一獨立董事為召集人及會議主席，對外代表薪資報酬委員會，目前薪資報酬委員會由本公司三位獨立董事組成，並由獨立董事胥愛琦擔任召集人。

2.薪資報酬委員會職責

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

- (1)訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
- (3)薪資報酬委員會由召集人每年至少召開二次，並得視需要隨時召開會議。

3.薪資報酬委員會成員資料

身分別	條件 董事姓名	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他 公開發行 薪資報酬 委員會 新委員 董事數
獨立董事 (召集人)	胥愛琦	具備財務所須相關科系之公私大專院校講師以上。 歷任雲林科技大學財務金融系系主任、副教授。 未有公司法第30條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額無此情形。	-
獨立董事	張坤顯	具備財務、會計所須之工作經驗。 歷任第一商業銀行斗六分行、忠孝路分行經理、台中區域中心資深協理兼主任。 未有公司法第30條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額無此情形。	-

身分別	董事姓名	條件	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他 公開發行 薪資報酬 委員會成 員董事家 數
獨立董事	吳俊明	具備商務、財務、會計、營運判斷能力所須之工作經驗。 歷任金鼎證券承銷部副總經理、群益金鼎證券企金部資深副總裁。 未有公司法第30條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額；無此情形。	2	

註1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第30條各款情事。

註2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否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年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

#### 4.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2)本屆委員任期：2019年6月12日至2022年6月11日，2021年度薪資報酬委員會開會3次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	胥愛琦	3	0	100	-
獨立董事	張坤顯	3	0	100	-
獨立董事	吳俊明	3	0	100	-

2021 年報刊印日止，薪資報酬委員會運作情形如下：

薪資報酬委員會	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
2021.02.26 第四屆第六次	1. 本公司 2020 年度員工及董事酬勞分配案	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過
2021.08.11 第四屆第七次	1. 2020 年度董事酬勞之發放 2. 經理人績效獎金之發放	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過
2021.12.28 第四屆第八次	1. 經理人 2020 年度員工酬勞之發放 2. 2021 年度經理人績效獎金及年終獎金案	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過
2022.02.25 第四屆第九次	1. 本公司 2021 年度員工及董事酬勞分配案	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過

其他應記載事項：

1. 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。
2. 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

(五)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：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>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？</p>	<p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>本公司為實踐企業永續發展及社會責任，於2019年成立「公司治理暨永續發展委員會」，委員會委員計8人，由董事長擔任召集人，並由董事3名與獨立董事5名組成，旨在促進經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展，其主要職權如下：                      (1)擬訂本公司永續發展及經營相關制度並配合有關規範修訂之。                      (2)監督本公司永續發展政策方向與推動計畫，且定期追蹤執行進度。                      (3)定期評估本公司永續發展計畫執行成效，且每年向董事會報告年度執行成果。                      (4)其他經董事會決議指示本委員會應辦理之事項。                      該委員會定期一年召開一次會議，已於2021年12月28日向董事會報告當年度執行成果及下一年度執行計畫。                      此外亦於福建和誠設有SMP部門(Sustainable Manufacture Performance)，職責範圍包括精實生產，環境工程及人力資源，各個專項設有專責人員負責並向單位主管報告。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>二、公司是否依重大性原則(註)，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？                      註：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。</p>	<p>✓</p>	<p>一、本公司就永續發展重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：</p>	<p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展情 務守則差異原因	
	是	否		摘要說明
			<p>公司致力於提升各項資源之利用效率，經由實施太陽能發電、安裝地源系統、全密閉式蒸汽冷凝水回收系統及LED照明燈取代傳統日光燈等節能措施，以達到節能減碳效果。</p> <p>公司各廠藉由下腳餘料外售、生產過程邊料回收重製或用以培訓員工等方式，致力於減少廢棄物，以符合當地法令規定。</p> <p>公司致力於遵守社會環境責任，制定衝突礦產管控政策，向擁有共同價值觀的公司採購材料。其具體措施包含對供應商進行調查、要求供應商對原產地進行調查及盡職調查等，以確保保材料不存在衝突礦物。</p> <p>公司遵循各項國際公認之基本人權，並遵守公司所在地之勞動相關法規，制定人權政策，提供員工等、安全及健康的職場環境。</p> <p>公司訂定「永續發展實務守則」，以落實公司治理、促進發展永續環境，並維護社會公益。另透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。</p>	

評估項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展情形及原因
	是	否	
<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>摘要說明</p> <p>(一)本公司遵守各國家及地區有關環境、安全和健康的法律、法規及其它有關規定，並按照品牌客戶的有關規定完善環境、安全和健康管理。公司推動了零塑膠、廢料回收、使用水性化學品、廢水回用、替換使用清潔能源等環保專案，不斷努力推動安全健康及可持續的環境。在環境工程方面，致力於能源的減耗、廢氣、廢水及廢棄物減量措施，本公司各生產基地的廢水排放已符合當地法令所規定的排放標準。</p> <p>(二)本公司於各廠區持續推動能源管理、資源回收，並致力提升各項資源的利用效率。經統計本公司2021年度於主要生產基地非危險廢棄物784,747KG、危險廢棄物58,538 KG及用於環保相關支出共計新台幣4,809仟元。</p> <p>主要節能項目說明包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 湖北襄誠廠區及東埔寨齊鼎廠區實施太陽能發電工程，減少傳統發電造成的燃料消耗及環境污染。在廠區地下土壤層安裝地源系統，利用地下土壤層冬暖夏涼的特性，再透過埋藏在地下的換熱器，與土壤岩石交換熱量，再輔助於少許能量提升來達到制冷、制熱的目的。比傳統燒煤鍋爐節省能源20~50%；比傳統冷卻裝置節省能源10~30%。</li> <li>2. 在原有蒸汽冷凝水回收系統基礎上加以改進為全密閉式系統，藉此提高蒸汽和冷凝水的回收溫度和使用率，減少鍋爐啟動時間，以此節省鍋爐燃料。</li> <li>3. 以LED照明燈取代傳統日光燈，2021年度減少778,420仟瓦小時。</li> </ol>	無重大差異
<p>(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷擊低之再生物料？</p>	✓	<p>無重大差異</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																
	是	否																	
<p>(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	<p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>4. 水資源方面首重節約用量，其次是提升用水效率，具體做法有使用節水龍頭、節水意識宣傳及生活廢水回收經過處理再用於灌溉和沖廁所。</p> <p>5. 本公司減少可能危害員工健康與環境的揮發性有機化合物，如油性黏著劑、處理劑和清潔劑的使用。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>風險鑑別</th> <th>面向</th> <th>風險考量</th> <th>因應措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>法規面</td> <td>溫室氣體盤查申報 溫室氣體總量管制</td> <td>破付費、營運成本增加產能擴充受限</td> <td>溫室氣體減量環保及永續原料的利用 低碳生產及能源使用 現有資源的運用與效率提升</td> </tr> <tr> <td>氣候災害</td> <td>風災、水災、乾旱、極端氣候造成產能中斷或減少</td> <td>造成產量受衝擊、營收下降及財產損失</td> <td>強化員工防災觀念 添購防災設備 購買財產保險</td> </tr> <tr> <td>其他因素</td> <td>利害關係人要求建立溫室氣體排放總量管制</td> <td>無法滿足利害關係人要求，將影響公司在利害關係人的正面形象。</td> <td>推動綠能生產</td> </tr> </tbody> </table> <p>(三)</p>	風險鑑別	面向	風險考量	因應措施	法規面	溫室氣體盤查申報 溫室氣體總量管制	破付費、營運成本增加產能擴充受限	溫室氣體減量環保及永續原料的利用 低碳生產及能源使用 現有資源的運用與效率提升	氣候災害	風災、水災、乾旱、極端氣候造成產能中斷或減少	造成產量受衝擊、營收下降及財產損失	強化員工防災觀念 添購防災設備 購買財產保險	其他因素	利害關係人要求建立溫室氣體排放總量管制	無法滿足利害關係人要求，將影響公司在利害關係人的正面形象。	推動綠能生產	無重大差異
	風險鑑別	面向	風險考量	因應措施															
法規面	溫室氣體盤查申報 溫室氣體總量管制	破付費、營運成本增加產能擴充受限	溫室氣體減量環保及永續原料的利用 低碳生產及能源使用 現有資源的運用與效率提升																
氣候災害	風災、水災、乾旱、極端氣候造成產能中斷或減少	造成產量受衝擊、營收下降及財產損失	強化員工防災觀念 添購防災設備 購買財產保險																
其他因素	利害關係人要求建立溫室氣體排放總量管制	無法滿足利害關係人要求，將影響公司在利害關係人的正面形象。	推動綠能生產																
	<p>✓</p>	<p>(四)為降低全球暖化造成的影響，本公司採取如下措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.集團總部與各生產基地間建立多方視訊會議設備，減少員工出差頻率。</li> <li>2.廠區內備有員工宿舍，主要生產基地並有交通車統一接送員工上下班，減少員工通勤所產生之油耗及廢氣排放。</li> <li>3.於鄰近郊區成立分廠，讓員工就近上班，以公務車運送原物料至各分廠加工，減少人員因通勤往返主廠造成的能源</li> </ol>	無重大差異																

評估項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>消耗。</p> <p>4.各廠區致力於綠化環境，除在作業上節能減碳外，更積極地綠化廠區，為地球盡一份心力。</p> <p>5.於各生產基地有關水電、油氣等各項整改持續進行，諸如透過廠區車間通風排氣系統降低空調使用負擔等，並隨時注意營運場所及辦公室空調溫度控制，有效利用能源，以期達到節能減碳目標。</p>	
四、社會議題			
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓	(一)本公司遵守各地區相關勞動法規及國際人權公約，制訂相關管理政策與程序，平等對待與尊重所有員工，以保障員工合法權益。	無重大差異
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓	(二)1.為保障員工權益及溝通管道的暢通，本公司於公司網站設有「利害關係人專區」所有員工在任職期間有任何不滿或建言，在向其主管反應未果或無效時，得透過該網站留言/親自申訴/發送電子郵件等方式獲得妥善處理。 2.本公司已提供員工多項福利政策，除法規規範之勞保、健保、提撥退休金及育嬰假外，並辦理發放三節禮券、員工團體保險等福利措施，促進勞資和諧。	無重大差異
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓	(三)本公司定期提供員工健康檢查，以提升員工對於身體健康狀態的自我意識。於生產作業環境中，所有新進員工需接受安全與衛生訓練，使用特殊機械設備則須接受特別的安全訓練，在特殊的工作場合中，必須正確配戴個人防護具，如在可能產生粉塵或有機溶劑蒸氣的作業環境中需配戴口罩，於噪音環境中工作需配戴耳塞。生產基地中其它預防措施包括：於廠內道路設置減速丘；設置通風系統、消音設備與機	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>器安全裝置。</p> <p>一、公司安全衛生、環境管理專責單位或人員設置情形：職業衛生管理部門定期或不定期對各項職業病危害警示與告知事項的實行情況進行監督、檢查，保持警示標識牌整潔、清晰，至少每半年檢查一次，如發現有破損、變形、褪色等不符合要求時應及時修整或更換。各車間部門根據《工作場所職業病危害警示標識》(GBZ158)的要求，對本車間的職業病危害進行辨識，並結合實際情況將所需的警示標識報職業衛生管理機構。由職業衛生管理機構根據各車間部門申報情況，審核實後，向生產廠家採購合格規範的警示標識等，確保警示與告知制度的落實。</p> <p>二、安全衛生制度及管理措施：</p> <p>1. 職業衛生宣傳教育培訓制度</p> <p>職業衛生管理部門會同人事培訓部門應根據法律規範等的要求、單位實際情況及崗位需要，定期徵求職業衛生宣傳教育培訓需求和意見，制定、實施職業衛生宣傳教育培訓計畫，確保提供相應的宣傳教育培訓資源。做好宣傳教育培訓記錄，建立宣傳教育培訓檔案，實施分級宣傳教育培訓管理，並對培訓效果進行評估和改進。</p> <p>2. 職業病危害防護設施維護檢修制度</p> <p>(1) 職業衛生管理部門每月對職業病危害防護設施的運行情況進行一次檢查，使用部門每週對防護設施的運行情況進行檢查，當班工人每天對設施運行情況進行記錄。</p>	

評估項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>(2) 職業衛生管理部門應會同設備管理部門按照單位實際，制定和實施職業病危害防護設施檢維修計畫和方案，經常檢查職業病危害防護設施的日常使用、維護以及檢修的情況，並做好相關記錄。</p> <p>(3) 單位設備管理部門主要負責職業病危害防護設施的檢修。使用部門發現設施出現故障時，應迅速切斷電源，暫停生產作業，及時向設備管理部門報告，不得擅自進行修理和繼續生產作業。</p> <p>(4) 職業病危害防護設施的維護檢修結束後，維護檢修部門應做好現場的清理工作，並進行確認，確認合格後，方可與使用部門進行交接，並由交接雙方簽字。</p> <p>(5) 各車間、部門的職業病危害防護設施應有專人負責設施的日常維護和保養，並作好相應的記錄台帳。</p>	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	(四)本公司目前透過在職訓練方式培育人員，並逐步建立職涯規劃。	無重大差異
(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標準，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓	(五)本公司定期提供主要客戶有關產品品質與生產進度的報告，保持與客戶之間的聯繫管道並接受客戶的稽查。業務部門負責處理客訴或退回，並且匯總問題提供品保或相關單位直至改進為止。在原材料採購上，我們嚴格遵守客戶規範之禁用物質清單(Restricted Substances List, RSL)。評估採購某項原材料前，需將原材料進行檢測，以避免材料含有客戶規範之禁用物質。當後續進料檢測發現材料含有禁用物質時，則	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>停止採購該項材料並封存；該批材料不得用於生產，以確保生產過程中不會使用到可能對人體或環境造成危害的材料。在保護客戶智慧財產權上，除品牌客戶規範之保密協議外，本公司亦定期對相關研發人員嚴格告誡並宣導資料保密之重要性。</p> <p>本公司為鞋業最具權威之英國SATRA機構成員及認證實驗室，SATRA機構的服務包括按照國際標準進行鞋類研究和測試。本公司經由SATRA標準進行品質劃分，根據物料測試取樣方法，核對顏色、材質、紋路、規則是符合標準，用以確保原物料品質。另外在成品鞋部分，我們也經由拉力測試、水洗測試，去檢測成品鞋所能承受之壓力，使本公司產品品質倍受肯定。公司在管理上堅持推行ISO的品質標準，並通過了ISO9001：2008 標準的認證，以客戶滿意為中心主軸，強調Plan(規畫)、Do(做)、Check(檢查)、Adjust(調整)(PDCA)的流管理程模式，確保產品品質及符合法規要求。</p> <p>(六)本公司定期追蹤供料情形，且每年度定期進行供應商評鑑及不定期舉辦環保及職安衛訓練，供應商如涉及違反其企業社會責任及環境經告知未改善，本公司隨時終止或解除契約。</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？	✓		無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭露報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓	<p>本公司履行永續發展情形皆依主管機關及相關法令規定辦理，公司已於網站設置永續發展專區，將實際運作情形將相關資訊揭露於公司網站及公開資訊觀測站等處。</p>	<p>本公司尚未編製永續發展報告書，未來將視公司發展需要及法規辦理編製。</p>

評估項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
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：本公司已訂定永續發展實務守則，並以「上市上櫃公司永續發展實務守則」為依據，設置公司治理暨永續發展委員會，為履行永續發展及社會責任，對環保、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動盡一份心力。		
七、	其他有助於瞭解永續發展情形之重要資訊： 本公司抱持「取之於社會、用之於社會」的信念，積極參與社會公益，以促進地方和諧、增進社會福祉，整合集團物資與人力，擴大社會回饋範圍與族群及贊助地區團體，並成立「公益信託鈺齊國際慈善公益基金」以不定期捐款的方式來協助雲林地區有需要的當地學校及地方團體，及其他各廠企業社會責任之推動，補助各項社會活動。 鈺齊集團2021年度補助新台幣7,356,185元，主要內容簡述如下： (一) 雲林地區清寒弱勢學童學雜費、課後輔導、學童相關活動支出...等，以助學童學習無虞，快樂成長。 (二) 雲林縣偏僻鄉與一般地區弱勢受飢兒童，提供愛心早餐、寒暑期三餐及營養品。 (三) 社團法人世界和平會-贊助慈善公演及受飢兒童愛心早餐。 (四) 台灣世界展望會-贊助雲林貧困兒童安心上學。 (五) 中國和誠廠捐贈給仰恩大學、黎明大學獎學金，幫助學校改善辦學條件，激勵師生的工作學習熱情。 (六) 中國和誠廠捐贈給洛江區雙陽教育促進會，補助當地教育基金。 (七) 越南鈺齊廠捐贈興安省購買疫苗基金及醫療防疫工作基金等。 (八) 越南鈺興廠捐贈江縣政府防疫及購買疫苗費基金等。 (九) 越南鈺鉅廠捐贈河南省購買疫苗基金。 (十) 柬埔寨齊廠補助當地政府購買疫苗。		

(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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)本公司已編製「誠信經營守則」，明訂本公司之董事、經理人、受僱人等積極落實誠信經營之政策。</p> <p>(二)本公司「誠信經營守則」中明訂禁止不誠信行為，「道德行為準則」中亦規定避免圖私利、公平交易、遵循法令規章、鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為等，若有違反則依人事規章予以懲處。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽</p>	<p>✓</p>	<p>(三)為加強誠信經營的落實，本公司「誠信經營守則」中明訂加強防範營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，包含行賄及收賄、提供非法政治獻金、不當慈善捐贈或贊助及提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益的防範措施。</p> <p>(一)本公司人員避免與不誠信之供應商、客戶或其他商業往來對象從事商業交易，一經發現則立即停止與其交易，並列為拒絕往</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>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>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>來對象。</p> <p>(二)本公司設置「誠信經營工作小組」，其隸屬於公司治理暨永續發展委員會下轄之專責單位，依據各單位工作職掌及範疇，負責協助董事會及管理階層制定及監督執行誠信經營政策與防範方案，確保誠信經營守則之落實。</p> <p>該專職單位於2021年12月28日向董事會報告其2021年執行情形如下：</p> <p>1. 教育訓練</p> <p>本公司訂有「誠信經營守則」，於新人入職時皆會進行宣導，並不定期派員參加主管機關舉辦之宣導會後與同仁分享相關訊息，與全體員工共同管理與預防不誠信行為之產生。</p> <p>2. 誠信價值宣導</p> <p>本公司企業文化秉持「道德、智慧、勤奮、長耕」之精神，由誠信經營工作小組負責推動企業誠信經營政策與防範措施，提倡全體員工落實誠信價值，以企業永續發展為理念，並持續宣導同仁誠信經營商業活動、禁止不誠信行為與損害利害關係人利益。</p> <p>3. 檢舉制度與檢舉人保護</p> <p>本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，官網利害關係人專區提供員工、股東、利害關係人及外部人員有效之溝通方式，供本公司內部及外部人員使用，並對於檢舉人身份及檢舉內容確實保密，並允許匿名檢舉。</p>	<p>無重大差異</p>



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<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>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一)本公司於「誠信經營守則」中，明制定檢舉制度及申訴管道，可透過本公司電子郵件信箱進行檢舉或申訴，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事或審計委員會。</p> <p>(二)本公司於「誠信經營守則」中，明定對檢舉人身分及檢舉內容保密。</p> <p>(三)本公司於「誠信經營守則」中，明制定檢舉制度，並設有保密機制，妥善保護檢舉人不因檢舉而遭受不當之處置。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)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>	<p>✓</p>	<p>(一)本公司外部網站公告各項財務、業務及公司治理相關資訊，力求資訊公開透明。「誠信經營守則」及「道德行為準則」亦公告於公司網站中，要求員工注意及遵守，已指定專人定期公告公司資訊於公開資訊觀測站及公司網站，提供投資大眾正確及完整資訊。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」，並訂定與公司誠信經營相關之「道德行為準則」期以落實誠信經營，積極防範不誠信行為。</p>		<p>請敘明其運作與所定守則之差異情形：</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：</p> <p>本公司與往來廠商交易時，一向秉持誠信原則，對往來廠商宣導本公司誠信經營理念，並隨時強化員工誠信經營的信念。</p>			

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：

本公司秉持「上市上櫃公司治理實務守則」之精神，陸續訂定(修訂)「公司治理實務守則」、「董事會績效評估辦法」、「永續發展實務守則」、「審計委員會組織規程」、「薪資報酬委員會組織規程」、「董事會議事規範」、「股東會議事規則」、「內部重大資訊處理作業程序」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」、「處理董事要求之標準作業程序」及「公司治理暨永續發展委員會組織規程」等相關規章，期以落實公司治理；上述各規章之內容，可至公開資訊觀測站及公司網站查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1. 公司治理施行原則

- (1) 重要資訊即時揭露。
- (2) 董事會與經營團隊之良性互動與制衡。
- (3) 維持一定比例之獨立董事席次。
- (4) 設立審計委員會，確保會計師之獨立性與公平性。
- (5) 設立薪資報酬委員會，以強化公司治理及健全公司董事及經理人薪資報酬制度。
- (6) 股東會議案逐案表決，充分落實股東權利之行使。
- (7) 遵循道德行為準則，秉持誠信經營原則並落實內部稽核之機制。

2. 本公司為使公司員工、經理人及董事確實知悉並遵循「內部重大資訊處理作業程序」，並納入內部控制制度，降低內線交易之風險。

3. 本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指名之相關證照情形如下：

證照名稱	發證單位	人數
高考會計師	考試院	2人
普考記帳士	考試院	4人
股務人員	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	5人
企業內部控制基本能力測驗	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	5人

4.2021 年度至年報刊印日止，經理人進修情形如下：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
集團 總經理	廖芳祝	2021/8/27	財團法人中華 公司治理協會	如何有效保護營 業秘密	3
		2021/12/28	大智澈見國際 股份有限公司	內線交易之禁止 與實務案例說明	3
執行 副總	廖志誠	2021/3/10	財團法人中華 民國證券暨期 貨市場發展基 金會	從檢調角度看公 司治理 3.0	3
		2021/3/25	財團法人中華 民國證券暨期 貨市場發展基 金會	企業財務資訊之 解析及決策運用	3
		2021/6/10- 2021/6/11	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
		2021/8/27	財團法人中華 公司治理協會	如何有效保護營 業秘密	3
		2021/9/1	金融監督管理 委員會	第十三屆台北公 司治理論壇(上、 下午場)	6
		2021/12/28	大智澈見國際 股份有限公司	內線交易之禁止 與實務案例說明	3
執行 副總	林文廣	2021/11/26- 2021/11/30	內部稽核協會	企業初任內部稽 核人員職前訓練 研習班	18
集團 會計長	洪健朝	2022/1/20- 2022/1/21	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
集團 稽核 經理	沈佳容	2021/8/25	內部稽核協會	風險導向內部稽 核方法與實務	6
		2021/11/4	內部稽核協會	「企業自行編製 財務報告」政策解 析與內稽內控實 務重點研討	6

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

鈺齊國際股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：111年2月25日

本公司民國 110 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110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111年2月25日董事會通過，出席董事8人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。



鈺齊國際股份有限公司

董事長：



總經理：



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。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：2021 年度本公司及內部人員未有依法被處罰或公司內部人員違反內部控制制度規定之處罰情形。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 2021 年 8 月 27 日股東會通過重要決議及執行情形如下：

(1)承認 2020 年度合併財務報表暨營業報告書案。

執行情形：承認 2020 年度合併財務報表及營業報告書，其中全年合併營收為新台幣 11,345,641 仟元，稅後淨利為新台幣 895,514 仟元，每股盈餘為新台幣 5.06 元。

(2)承認 2020 年度盈餘分派案。

執行情形：2020 年上半年度分派現金股利新台幣 389,623 仟元(每股 2.10 元)，於 2021 年 4 月 8 日發放；下半年度分派現金股利新台幣 315,410 仟元(每股 1.70 元)，於 2021 年 11 月 11 日發放完畢。合計配發現金股利每股 3.80 元，股東會決議照案通過。

(3)通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。

執行情形：已於 2021 年 8 月 27 日公告於本公司網站，並依修訂後程序辦理。

(4)通過修訂「股東會議事規則」部分條文案。

執行情形：已於 2021 年 8 月 27 日公告於本公司網站，並依修訂後程序辦理。

(5)通過修訂「董事選任程序」部分條文案。

執行情形：已於 2021 年 8 月 27 日公告於本公司網站，並依修訂後程序辦理。

2. 2021 年 2 月 26 日董事會通過重要決議如下：

(1)本公司 2021 年度營運計劃。

(2)本公司 2020 年度內部控制制度聲明書案。

(3)本公司 2020 年度員工及董事酬勞分配案。

(4)本公司 2020 年度合併財務報表。

(5)依金管會 2020 年 5 月 27 日發布修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則問答集」有關變相資金融通之新規定。

(6)本公司 2020 年度營業報告書案。

(7)本公司 2020 年度盈餘分派案。

(8)修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。

(9)修訂本公司內部控制書面制度「電腦循環」案。

(10)本公司 2021 年度簽證會計師獨立性評估案。

(11)本公司受理股東提案期間、處所及相關事宜。

(12)訂定本公司 2021 年股東常會召開日期及議程。

3. 2021 年 5 月 6 日董事會通過重要決議如下：

(1)本公司 2021 年第一季合併財務報表。

(2)依金管會 2020 年 5 月 27 日發布修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則問答集」有關變相資金融通之新規定。

(3)授權董事長處理子公司「加和企業有限公司」盈餘分配一案。

(4)本公司擬與國票綜合證券股份有限公司簽署 2020 年度現金增資暨中華民國境內第五次無擔保可轉換公司債證券承銷增補約定書案。

4. 2021 年 8 月 11 日董事會通過重要決議如下：

- (1)本公司 2021 年第二季合併財務報表。
- (2)依金管會 2020 年 5 月 27 日發布修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則問答集」有關變相資金融通之新規定。
- (3)授權董事長處理子公司「加和企業有限公司」盈餘分配一案。
- (4)2020 年度董事酬勞之發放。
- (5)經理人績效獎金。
- (6)訂定本公司 2021 年股東常會召開日期、地點。
- (7)會計主管任命案。
- (8)代理發言人任命案。
- (9)擬修訂內部重大資訊專責人員。

5. 2021 年 11 月 5 日董事會通過重要決議如下：

- (1)本公司 2021 年第三季合併財務報表。
- (2)依金管會 2020 年 5 月 27 日發布修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則問答集」有關變相資金融通之新規定。
- (3)修訂「核決權限表」案。
- (4)變更背書保證專用印鑑章之大章保管人。

6. 2021 年 12 月 28 日董事會通過重要決議如下：

- (1)擬訂定 2022 年度稽核計劃。
- (2)本公司 2022 年度預算案。
- (3)經理人 2020 年度員工酬勞之發放。
- (4)2021 年度經理人績效獎金及年終獎金案。
- (5)本公司 2021 年上半年度營業報告書及盈餘分配案。
- (6)擬修訂本公司「公司章程」部份條文案。
- (7)配合會計師事務所內部組織調整，更換簽證會計師案。
- (8)董事會外部機構績效評估方案。
- (9)擬修訂本公司「公司治理實務守則」部份條文案。
- (10)擬修訂本公司「企業社會責任實務守則」部份條文案。

7. 2022 年 2 月 25 日董事會通過重要決議如下：

- (1)本公司 2022 年度營運計劃。
- (2)本公司 2021 年度內部控制制度聲明書案。
- (3)本公司 2021 年度員工及董事酬勞分配案。
- (4)本公司 2021 年度合併財務報表。
- (5)依金管會 2020 年 5 月 27 日發布修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則問答集」有關變相資金融通之新規定。
- (6)本公司 2021 年度營業報告書案。
- (7)本公司 2021 年度盈餘分派案。
- (8)授權董事長處理子公司「加和企業有限公司」盈餘分配一案。
- (9)本公司 2022 年度簽證會計師獨立性評估之情形。
- (10)擬修訂本公司「公司章程」部份條文案。
- (11)修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。
- (12)本公司董事(含獨立董事)改選相關事宜。

(13)本公司受理股東提案期間、處所、董事(含獨立董事)候選人提名及相關事宜。

(14)為通過及審查董事會提名董事(含獨立董事)候選人名單案。

(15)解除新任董事及其代表人之競業禁止案。

(16)訂定本公司 2022 年股東常會召開日期及議程。

8. 2022 年 4 月 14 日董事會通過重要決議如下：

(1)變更本公司 2022 年股東常會召開地點及補充議程。

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

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

2022 年 4 月 15 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
集團會計主管	范振祥	2011/06/01	2021/8/31	個人生涯規劃請辭

## 五、簽證會計師公費資訊

金額單位:新臺幣仟元

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	梁華玲	2021.1.1~2021.12.31	4,450	1,770 (註)	6,220	註:1.移轉訂價報告\$1,070仟元 2.稅務簽證\$700仟元
	王玉娟	2021.1.1~2021.12.31				

1. 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費減少金額及原因：無此情形。
2. 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

## 六、更換會計師資訊：

### (一)關於前任會計師

更換日期	2020年12月28日經董事會通過		
更換原因及說明	因簽證會計師事務所內部組織調整，本公司財務報表原由洪淑華及王玉娟會計師簽證，自2021年第一季改為梁華玲及王玉娟會計師繼任之。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
	說明		
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	梁華玲及王玉娟
委任之日期	2020年12月28日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

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

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

2022年3月29日；單位：股

職稱	姓名	2021年度		當年度截至 停止過戶日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	林文智(註1)	843,000	-	11,000	-
董事兼集團總經理	廖芳祝(註1)	375,000	-	-	-
董事兼執行副總	廖志誠	-	-	-	-
獨立董事	張坤顯	-	-	-	-
獨立董事	胥愛琦	-	-	-	-
獨立董事	黃錦煌	-	-	-	-
獨立董事	李春安	-	-	-	-
獨立董事	吳俊明	-	-	-	-
執行副總	林文廣	-	-	-	-
集團會計長	洪健朝(註2)	-	-	-	-
集團財務長	范振祥(註3)	-	(7,000)	-	-
集團稽核經理	沈佳容	-	-	-	-
業務開發副總	陳銘賢	-	-	-	-
中國區生產副總	黃緒明(註4)	-	-	-	-

註1：徐透過其個人及控股之境外公司直接或間接持有。

註2：洪健朝於2021年8月11日經董事會通過任命為本公司集團會計長，並於2021年9月1日就任。

註3：集團財務長范振祥已於2021年8月31日離職。

註4：黃緒明透過中國信託商業銀行受託保管黃緒明投資專戶直接持有。

(二)股權移轉資訊：本公司董事、經理人及持股比例超過百分之十股東均無股權移轉情事。

(三)股權質押資訊：無股權質押之相對人為關係人之情形。

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

2022年3月29日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
中國信託商業銀行受託保管思諦法股份有限公司投資專戶(註1) 代表人：林文智	24,060,151	12.92	23,480,801 (註2)	12.61	-	-	中國信託商業銀行受託保管麥朵股份有限公司投資專戶	配偶	-
							林文智	同代表人	-
							林雪卿	二親等	-
中國信託商業銀行受託保管麥朵股份有限公司投資專戶(註1) 代表人：廖芳祝	21,682,465	11.65	28,401,192 (註3)	15.25	-	-	中國信託商業銀行受託保管思諦法股份有限公司投資專戶	配偶	-
							林文智	配偶	-
							林雪卿	二親等	-
富邦人壽保險股份有限公司	14,892,964	8.00	-	-	-	-	-	-	-
鄭俊忠	4,651,000	2.50	-	-	-	-	-	-	-
林文智	4,341,041	2.33	23,480,801 (註2)	12.61	24,060,151	12.92	中國信託商業銀行受託保管麥朵股份有限公司投資專戶	配偶	-
							中國信託商業銀行受託保管思諦法股份有限公司投資專戶	同代表人	-
							林雪卿	二親等	-
中國信託商業銀行受託保管于閩生投資專戶	3,891,469	2.09	-	-	-	-	-	-	-
林雪卿	3,566,787	1.92	-	-	-	-	中國信託商業銀行受託保管思諦法股份有限公司投資專戶	二親等	-
							中國信託商業銀行受託保管麥朵股份有限公司投資專戶	二親等	-
							林文智	二親等	-
中國信託商業銀行受託保管永陽國際有限公司投資專戶	3,112,772	1.67	-	-	-	-	-	-	-

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
中國信託商業銀行受託保管亞斯吉有限公司投資專戶	2,835,161	1.52	-	-	-	-	-	-	-
許秀梅	2,826,000	1.52	-	-	-	-	-	-	-

註1：分別由林文智、廖芳祝間接持有。

註2：其配偶廖芳祝係含個人及透過中國信託商業銀行受託保管麥朵股份有限公司投資專戶 (MEINDL INT'L CO., LTD.)間接持有。

註3：其配偶林文智係含個人及透過中國信託商業銀行受託保管思諦法股份有限公司投資專戶 (LASPORTIVA INT'L CO., LTD.)間接持有。

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

2021年12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
加和企業有限公司	1,733,000	100%	-	-	1,733,000	100%
福建和誠鞋業有限公司(註2)	-	-	-	-	-	100%
湖北襄誠鞋業有限公司(註2)	-	-	-	-	-	100%
長汀長誠鞋業有限公司(註2)	-	-	-	-	-	100%
越南鈺齊鞋業責任有限公司(註2)	-	-	-	-	-	100%
福建拉雅戶外用品有限公司(註2)	-	-	-	-	-	100%
拉雅戶外用品有限公司	-	-	10,618	100%	10,618	100%
齊鼎股份有限公司(註2)	-	-	-	-	-	100%
齊隆製衣股份有限公司(註2)	-	-	-	-	-	91.27%
晉昌企業有限公司(註2)	-	-	-	-	-	100%
鈺興鞋業責任有限公司(註2)	-	-	-	-	-	100%
鈺鉉鞋業責任有限公司(註2)	-	-	-	-	-	100%
PT. SUN BRIGHT LESTARI(註2)	-	-	-	-	-	100%

註1：係公司採權益法之投資。

註2：係有限公司型態未發行股票，故無股數。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股本形成經過

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
2009.11	10	150	1,500	150	1,500	設立股本 150 仟股	-	-
2009.12	10	58,651	586,509	58,651	586,509	發行新股 58,501 仟股收購香港加和	股款對價為香港加和淨值	-
2011.03	69.04	100,000	1,000,000	78,651	786,509	發行新股 20,000 仟股收購 BVI	股款對價為 BVI 淨值	-
2011.08	62	120,000	1,200,000	86,516	865,159	現金增資 7,865 仟股	-	-
2011.08	10	120,000	1,200,000	95,168	951,675	盈餘轉增資 8,652 仟股	-	-
2012.07	10	120,000	1,200,000	104,684	1,046,843	盈餘轉增資 9,516 仟股	-	-
2012.10	10	200,000	2,000,000	104,684	1,046,843	提高授權資本額	-	-
2012.10	25	200,000	2,000,000	118,642	1,186,423	現金增資 13,958 仟股	-	註 1
2014.03	0	200,000	2,000,000	119,842	1,198,423	發行限制員工權利新股 1,200 仟股	-	註 2
2014.09	10	200,000	2,000,000	127,088	1,270,880	註銷限制員工權利新股 24 仟股；國內公司債轉換普通股 7,270 仟股	-	註 3
2014.12	10	200,000	2,000,000	129,343	1,293,433	註銷限制員工權利新股 20 仟股；國內公司債轉換普通股 2,275 仟股	-	註 4
2015.03	10	200,000	2,000,000	130,875	1,308,747	註銷限制員工權利新股 88 仟股；國內公司債轉換普通股 1,620 仟股	-	註 5
2015.06	10	200,000	2,000,000	132,542	1,325,420	國內公司債轉換普通股 1,667 仟股	-	註 6
2015.09	10	200,000	2,000,000	132,957	1,329,574	註銷限制員工權利新股 31 仟股；國內公司債轉換普通股 446 仟股	-	註 7
2015.12	10	200,000	2,000,000	132,698	1,326,983	註銷庫藏股 511 仟股；註銷限制員工權利新股 6 仟股；國內公司債轉換普通股 258 仟股	-	註 8

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
2016.03	10	200,000	2,000,000	132,891	1,328,911	註銷限制員工權利新股 9 仟股；國內公司債轉換普通股 202 仟股	-	註 9
2016.06	10	200,000	2,000,000	133,365	1,333,654	註銷限制員工權利新股 2 仟股；國內公司債轉換普通股 476 仟股	-	註 10
2016.08	43	200,000	2,000,000	137,365	1,373,654	現金增資 4,000 仟股	-	註 11
2016.09	10	200,000	2,000,000	137,471	1,374,718	國內公司債轉換普通股 106 仟股	-	註 12
2016.12	10	200,000	2,000,000	138,095	1,380,954	註銷限制員工權利新股 6 仟股；國內公司債轉換普通股 630 仟股	-	註 13
2017.03	10	200,000	2,000,000	138,455	1,384,555	國內公司債轉換普通股 364 仟股；註銷限制員工權利新股 4 仟股	-	註 14
2017.06	10	200,000	2,000,000	143,492	1,434,929	國內公司債轉換普通股 5,038 仟股	-	註 15
2017.09	10	200,000	2,000,000	146,108	1,461,081	國內公司債轉換普通股 2,615 仟股	-	註 16
2017.12	10	200,000	2,000,000	146,197	1,461,973	國內公司債轉換普通股 89 仟股	-	註 17
2018.03	10	200,000	2,000,000	146,255	1,462,550	國內公司債轉換普通股 58 仟股	-	註 18
2018.06	10	200,000	2,000,000	146,274	1,462,735	國內公司債轉換普通股 19 仟股	-	註 19
2019.01	10	200,000	2,000,000	152,274	1,522,735	現金增資 6,000 仟股	-	註 20
2019.03	10	200,000	2,000,000	158,992	1,589,915	國內公司債轉換普通股 6,718 仟股	-	註 21
2019.06	10	200,000	2,000,000	162,225	1,622,246	國內公司債轉換普通股 3,233 仟股	-	註 22
2019.09	10	200,000	2,000,000	171,339	1,713,395	國內公司債轉換普通股 9,115 仟股	-	註 23
2019.12	10	200,000	2,000,000	174,757	1,747,566	國內公司債轉換普通股 3,417 仟股	-	註 24
2020.03	10	200,000	2,000,000	175,111	1,751,113	國內公司債轉換普通股 354 仟股	-	註 25
2020.06	10	300,000	3,000,000	175,162	1,751,620	國內公司債轉換普通股 51 仟股	-	註 26
2020.09	10	300,000	3,000,000	176,185	1,761,846	國內公司債轉換普通股 1,023 仟股	-	註 27
2020.10	10	300,000	3,000,000	186,185	1,861,846	現金增資 10,000 仟股	-	註 28

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
2020.12	10	300,000	3,000,000	186,195	1,861,950	國內公司債轉換普通股 10 仟股	-	註 29

- 註 1：2012 年 9 月 13 日金管證發字第 1010039431 號核准發行。
- 註 2：2013 年 7 月 4 日金管證發字第 1020025982 號核准發行。
- 註 3：註銷限制員工權利新股：2014 年 10 月 16 日臺證上二字第 1030021486 號核准註銷。  
國內公司債轉換普通股：2014 年 10 月 8 日臺證上二字第 1030020911 號核准發行。
- 註 4：註銷限制員工權利新股：2015 年 1 月 14 日臺證上二字第 1040000619 號核准註銷。  
國內公司債轉換普通股：2015 年 1 月 9 日臺證上二字第 1040000350 號核准發行。
- 註 5：註銷限制員工權利新股：2015 年 4 月 17 日臺證上二字第 1040006969 號核准註銷。  
國內公司債轉換普通股：2015 年 4 月 8 日臺證上二字第 1040006071 號核准發行。
- 註 6：國內公司債轉換普通股：2015 年 7 月 9 日臺證上二字第 10400134821 號核准發行。
- 註 7：註銷限制員工權利新股：2015 年 10 月 14 日臺證上二字第 10400209671 號核准註銷。  
國內公司債轉換普通股：2015 年 10 月 7 日臺證上二字第 10400206061 號核准發行。
- 註 8：註銷庫藏股：2015 年 11 月 18 日臺證上二字第 10400235951 號核准註銷。  
註銷限制員工權利新股：業經臺灣證券交易所股份有限公司 2016 年 1 月 8 日同意在案。  
國內公司債轉換普通股：業經臺灣證券交易所股份有限公司 2016 年 1 月 6 日同意在案。
- 註 9：註銷限制員工權利新股：業經臺灣證券交易所股份有限公司 2016 年 4 月 12 日同意在案。  
國內公司債轉換普通股：業經臺灣證券交易所股份有限公司 2016 年 4 月 7 日同意在案。
- 註 10：註銷限制員工權利新股：業經臺灣證券交易所股份有限公司 2016 年 7 月 7 日同意在案。  
國內公司債轉換普通股：業經臺灣證券交易所股份有限公司 2016 年 7 月 1 日同意在案。
- 註 11：2016 年 4 月 12 日金管證發字第 1050009991 號核准發行。
- 註 12：國內公司債轉換普通股：業經臺灣證券交易所股份有限公司 2016 年 10 月 4 日同意在案。
- 註 13：註銷限制員工權利新股：業經臺灣證券交易所股份有限公司 2017 年 1 月 13 日同意在案。  
國內公司債轉換普通股：業經臺灣證券交易所股份有限公司 2017 年 1 月 6 日同意在案。  
國內公司債三首次轉換普通股：業經臺灣證券交易所股份有限公司 2016 年 12 月 30 日同意在案。
- 註 14：國內公司債轉換普通股：業經臺灣證券交易所股份有限公司 2017 年 4 月 6 日同意在案。  
註銷限制員工權利新股：業經臺灣證券交易所股份有限公司 2017 年 4 月 14 日同意在案。
- 註 15：國內公司債轉換普通股：業經臺灣證券交易所股份有限公司 2017 年 7 月 7 日同意在案。
- 註 16：國內公司債轉換普通股：業經臺灣證券交易所股份有限公司 2017 年 10 月 6 日同意在案。
- 註 17：國內公司債轉換普通股：業經臺灣證券交易所股份有限公司 2018 年 1 月 5 日同意在案。
- 註 18：國內公司債轉換普通股：業經臺灣證券交易所股份有限公司 2018 年 4 月 12 日同意在案。
- 註 19：國內公司債轉換普通股：業經臺灣證券交易所股份有限公司 2018 年 7 月 5 日同意在案。
- 註 20：2018 年 9 月 7 日金管證發字第 1070332916 號核准發行。
- 註 21：國內公司債轉換普通股：業經臺灣證券交易所股份有限公司 2019 年 4 月 8 日同意在案。
- 註 22：國內公司債轉換普通股：業經臺灣證券交易所股份有限公司 2019 年 7 月 2 日同意在案。
- 註 23：國內公司債轉換普通股：業經臺灣證券交易所股份有限公司 2019 年 10 月 8 日同意在案。
- 註 24：國內公司債轉換普通股：業經臺灣證券交易所股份有限公司 2020 年 1 月 7 日同意在案。
- 註 25：國內公司債轉換普通股：業經臺灣證券交易所股份有限公司 2020 年 4 月 8 日同意在案。
- 註 26：國內公司債轉換普通股：業經臺灣證券交易所股份有限公司 2020 年 7 月 8 日同意在案。
- 註 27：國內公司債轉換普通股：業經臺灣證券交易所股份有限公司 2020 年 10 月 8 日同意在案。
- 註 28：2020 年 6 月 9 日金管證發字第 1090345473 號核准發行。
- 註 29：國內公司債轉換普通股：業經臺灣證券交易所股份有限公司 2021 年 1 月 7 日同意在案。

## 2. 股份種類

截至 2022 年 3 月 29 日；單位：仟股

股份種類	核定股本				備註
	流通在外股份	庫藏股	未發行股份	合計	
普通股	185,535	660	113,805	300,000	-

### (二) 股東結構

截至 2022 年 3 月 29 日

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他 法人	外國機構 及外國人	個人	庫藏股	陸資	合計
人數	-	14	65	112	5,376	1	2	5,570
持有股數(股)	-	22,435,158	12,224,423	72,455,719	78,291,823	660,000	127,915	186,195,038
持股比例(%)	-	12.05%	6.57%	38.91%	42.05%	0.35%	0.07%	100.00%

### (三) 股權分散情形

截至 2022 年 3 月 29 日；單位：股；%；每股面額 10 元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	1,351	196,523	0.11%
1,000 至 5,000	3,042	5,807,619	3.12%
5,001 至 10,000	459	3,480,927	1.87%
10,001 至 15,000	184	2,316,687	1.24%
15,001 至 20,000	102	1,830,880	0.98%
20,001 至 30,000	116	2,960,446	1.59%
30,001 至 40,000	41	1,416,415	0.76%
40,001 至 50,000	48	2,206,856	1.19%
50,001 至 100,000	76	5,523,880	2.97%
100,001 至 200,000	49	6,871,478	3.69%
200,001 至 400,000	41	11,872,000	6.38%
400,001 至 600,000	15	7,099,024	3.81%
600,001 至 800,000	9	5,903,069	3.17%
800,001 至 1,000,000	4	3,779,279	2.03%
1,000,001 以上	33	124,929,955	67.09%
合 計	5,570	186,195,038	100.00%

### (四) 主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

2022 年 3 月 29 日；單位：股；%

主要股東名稱	持有股數	持股比例
中國信託商業銀行受託保管思諦法股份有限公司投資專戶(註 1)	24,060,151	12.92
中國信託商業銀行受託保管麥朵股份有限公司投資專戶(註 1)	21,682,465	11.65
富邦人壽保險股份有限公司	14,892,964	8.00
鄭俊忠	4,651,000	2.50

主要股東名稱	持有股數	持股比例
林文智	4,341,041	2.33
中國信託商業銀行受託保管于闐生投資專戶	3,891,469	2.09
林雪卿	3,566,787	1.92
中國信託商業銀行受託保管永陽國際有限公司投資專戶	3,112,772	1.67
中國信託商業銀行受託保管亞斯吉有限公司投資專戶	2,835,161	1.52
許秀梅	2,826,000	1.52
合計	85,859,810	46.12

註1：分別由林文智、廖芳祝間接持有。

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目		年 度		當年度截至 2022年3月31日	
		2020年	2021年		
每股市價	最高	154.50	139.50	124.50	
	最低	63.50	80.20	96.30	
	平均	110.51	105.38	111.04	
每股淨值	分配前	45.67	48.64	-	
	分配後	43.97	45.64(註)	-	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		177,369	185,535	-
	每股 盈餘	追溯調整前	5.06	6.39	-
		追溯調整後	5.06	6.39	-
每股股利	現金股利		3.80	4.23(註)	-
	無償 配股	-	-	-	-
		-	-	-	-
	累積未付股利		1.70	3.00	-
投資 報酬分析	本益比		21.84	16.49	-
	本利比		29.08	24.91(註)	-
	現金股利殖利率		3.44%	4.01%(註)	-

註：包含2022年2月25日董事會決議之2021年下半年度股利金額。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

依本公司章程第34.1條之規定，本公司有關股利分派之規定如下：依開曼公司法及本章程規定，且除任一股份所附之權利另有規定外，公司得依董事會決議通過，並經股東會普通決議通過盈餘分派之議案，就已發行股份發放股利或為其他分派，並授權以公司合法可用資金支付股利或其他分派。本公司所處產業深受消費市場及景氣循環影響，無法區分成長階段，故於會計年度終了時，董事會應以下述方式擬訂該盈餘分派議案：公司應(i)就年度淨利先彌補歷年虧損，並得提撥剩餘利潤之10%作為法定盈餘公積，直至累積

法定盈餘公積相當於本公司之資本總額；(ii)依公開發行公司規則規定或依主管機關要求提撥特別盈餘公積；(iii)得提撥不超過所餘盈餘之 3%作為董事酬勞以及不超過所餘利潤之 3%作為本公司及從屬公司員工之員工紅利；(iv)任何所餘盈餘得在考量財務、業務及營運因素後，依開曼公司法及公開發行公司規則，以現金或發行新股方式（代表股東將此等金額用以繳足供分派之未發行股份股款，以轉記為付清股款之股份，並按比例配發予股東）作為股利分派予股東、或綜合前二者或以紅利形式分派，惟依本款分派予股東之股利不得低於當年度所餘盈餘扣除前二款之餘額之 20%，其中現金股利之比例不應低於當年度全部股利之 20%。現金股利配發至元為止，配發不足一元之畸零款部分之合計數，轉列入公司其他收入。本公司依本條分派盈餘而以發行新股方式為之時，應經股東會重度決議；以發放現金者，應經董事會決議。

另依本公司章程第 34.1.1 條之規定，本公司得於每半會計年度終了後為盈餘分派，本公司前半會計年度盈餘分派之議案，應連同營業報告書及財務報表交審計委員會查核後，提董事會決議之。本公司依前段規定分派盈餘時，應先提繳稅款，彌補歷年虧損及提列法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達實收資本額時，不在此限。本公司依本條分派盈餘而以發行新股方式為之時，應經股東會重度決議；發放現金者，應經董事會決議。本公司依本條分派盈餘時，應依經會計師查核或核閱之財務報表為之。

2.本年度董事會決議現金股利分配之情形如下：

單位：新台幣元

期間	核准日期	配發日期	每股現金股利	盈餘分派總金額
2021 年上半年度	2021 年 12 月 28 日	2022 年 4 月 15 日	1.23	228,208,097
2021 年下半年度	2022 年 2 月 25 日	(註)	3.00	556,605,114

註：發放日由董事會授權董事長為之，屆時將另行公告。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本年度無無償配股情形，故不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞：(本公司未設置監察人)

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：請參詳上述(六)、1. 有關公司章程所訂之股利政策。

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

(1) 年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

(2) 如股東會決議員工紅利採股票發放方式，股票紅利股數係按決議分紅之金額除以股票市場價值決定，股票市場價值係指股東會決議日前一日的收盤價(考量除權除息之影響後)為計算基礎。

### 3.董事會通過分派酬勞情形

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

本公司 2022 年 2 月 25 日董事會決議配發 2021 年度員工酬勞及董事酬勞皆為新台幣 10,000,000 元與 2021 年度財務報表估列數並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期合併財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司無以股票分派之員工酬勞，故不適用。

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

本公司於 2021 年 2 月 26 日董事會決議配發 2020 年度員工酬勞及董事酬勞皆為新台幣 10,000,000 元。董事會決議配發之員工酬勞及董事酬勞與實際發放數及 2020 年度財務報表認列之員工酬勞及董事酬勞金額未有差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

本公司最近年度及截至本年報刊印日止，無買回本公司股份之情形。

## 二、公司債辦理情形

### (一)尚未償還及辦理中之公司債

公司債種類	中華民國境內第五次無擔保轉換公司債	
發行(辦理)日期	2020年8月17日	
面額	每張面額新台幣拾萬元	
發行及交易地點	中華民國證券櫃檯買賣中心	
發行價格	新台幣壹拾萬陸仟伍佰伍拾元	
總額	新台幣伍億元整	
利率	票面利率為0%	
期限	3年期，2023年8月17日到期	
保證機構	不適用	
受託人	台北富邦商業銀行股份有限公司信託部	
承銷機構	國票綜合證券股份有限公司	
簽證律師	智鼎國際法律事務所陳祐良律師	
簽證會計師	資誠聯合會計師事務所 洪淑華、王玉娟會計師	
償還方法	本轉換公司債之持有人除依本辦法第十四條轉換為本公司普通股或依本辦法第二十三條行使賣回權，及本公司依本辦法第二十二條提前收回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本債券到期時依債券面額以現金一次償還。	
未償還本金	新台幣 500,000 仟元(截至 2022 年 4 月 15 日)	
贖回或提前清償之條款	依公司債發行及轉換辦法第二十二條規定，自發行滿三個月翌日起至到期前四十日止，若(1)本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時本轉換公司債轉換價格達百分之三十者，本公司得於其後三十個營業日內，或(2)本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之 10%時，本公司得於其後任何時間以現金贖回者。	
限制條款	無	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	不適用	
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至 2022 年 4 月 15 日止，尚無轉換普通股情形。
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請參閱本公司中華民國境內第五次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	依目前已發行股本 186,195 仟股，現在轉換價格每股新台幣 104.7 元計算，截至 2022 年 4 月 15 日未轉換張數 5,000 張，若本次轉換公司債在外流通餘額全數轉換為普通股，則增加 4,776 仟股，稀釋比率約為 2.56%，對於現有股東權益之影響尚屬有限。	
交換標的委託保管機構名稱	無	

(二)轉換公司債資料

單位：新台幣元

公司債種類		中華民國境內第五次無擔保轉換公司債	
年度		2021 年	當年度截至 2022 年 4 月 15 日
項目	最高	132.00	130.80
	最低	112.00	115.00
	平均	124.56	124.50
轉換價格		2021.01.01~03.10：109.90 2021.03.11~10.17：107.80(註) 2021.10.18~12.31：105.80(註)	2022.01.01~03.20：105.80 2022.03.21~04.15：104.70(註)
發行（辦理）日期及 發行時轉換價格		2020 年 8 月 17 日發行，發行時轉換價格新台幣 112.0 元	
履行轉換義務方式		發行新股	

註：轉換價格因辦理除息而調整。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：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。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務之主要內容

本公司主要經營鞋類之代工生產、銷售以及鞋類代理經銷業務。

##### 2.主要商品(服務)項目營業比重

單位：新台幣仟元；%

主要產品	2020 年度		2021 年度	
	金額	%	金額	%
鞋類	11,241,355	99.08	15,442,578	99.35
其他(註)	104,286	0.92	101,683	0.65
合計	11,345,641	100.00	15,544,261	100.00

註：其他含鞋材、成衣及運動休閒戶外用品之代理銷售。

##### 3.目前產品(服務)項目

本公司所生產之產品，適用於慢跑、健行、登山及一般休閒運動時穿著。

##### 4.計劃開發之新商品(服務)

本公司產品開發團隊服務全球 50 多個國際知名品牌，在鞋材開發上，除結合客戶之設計理念及鞋子功能性如防水、透氣、止滑、耐磨、導電及蓄熱等，選擇合適鞋材外；在鞋底開發上，開發部門亦自主開發和研製大底新配方，多次試做找尋最佳結構，以開發出適用於各類消費者所需求之高附加價值鞋品；在功能性鞋的開發方面，本公司在 GORE-TEX 防水鞋、冰上止滑靴、導電工作鞋、蓄熱鞋及鐵頭鐵底工作鞋領域已有卓越成績，與銷售客戶共同研發之產品在歐洲戶外界多次獲得最佳功能戶外鞋榮譽。

而未來本公司當隨時掌握鞋業環境之變化，本著不斷學習及創新理念，更積極主動的開發出多樣化之再生、再利用及廢料回收之 Recycle 鞋材，並與各廠商維持良好合作關係，以每年推出新式鞋材，此外，本公司產品開發團隊內部成立多個新技術研發、自動化及半自動化機台開發、底部化料研發等專案小組，持續研製鞋業新技術、新機台及新配方以達客戶需求及持續提升本公司於製鞋產業中之競爭力。

#### (二)產業概況

製鞋業係屬於勞力密集之產業，全球鞋業製造中心隨著製造成本之變化，經歷了多次轉移。製鞋中心從早期之義大利、西班牙等發達國家轉到 20 世紀 80 年代的日本、臺灣、韓國等地區，20 世紀 90 年代全球之運動鞋 OEM 中心又轉移至東亞之中國、印尼及越南等地。從 1996 年起，中國已成為世界上鞋類產品生產和出口第一大國，而臺灣廠商已逐漸轉型為新鞋型、新鞋材之設計研發中心，及生產附加價值較高之鞋型和支援海外生產所需之原物料管理採購中心，截至目前為止，包括中國、越南、印度、印尼和泰國在內的亞洲國家，為全球市場提供了超過 90% 的鞋類產品，成為全球製鞋業主要的生產重心。

相反地，歐美鞋業企業則利用其準確把握國際流行趨勢和品牌經營能力之優勢，進行產品設計研發，以 OEM 方式委託發展中國之各家製鞋企業進行生產，通過自己掌握的行銷網路進行銷售。歐美鞋業把品牌之維護與管理放在首要位置，注重品牌的價值提升和市場推廣，從而獲得市場控制地位和經濟效益。

## 1. 產業現況與發展

### (1) 全球鞋業市場之概況

鞋品屬民生消費必需品之一，其消費數量及金額除了會隨人口成長而呈上升趨勢，亦會隨著全球流行趨勢及總體經濟環境而有所波動。根據 Statista 統計顯示，在 2022 年度全球鞋類市場消費將達到 4,882 億美元，並預估 2022 至 2025 年全球鞋類市場可呈現 7.65% 之成長率。

另根據 Transparency Market Research 全球鞋業報告，主要的鞋品消費市場分為五大區域，北美洲、拉丁美洲、中東及非洲、亞洲太平洋區域及歐洲，而亞洲太平洋區域為主要的消費市場，主係隨著都市化帶動消費能力提升，及受到歐美流行趨勢的影響，加上中國及印度擁有廣大的人口紅利，給予品牌鞋業很大的切入契機。在銷售通路方面，除了既有的實體店面通路，電商的興起亦改變了消費者購物習慣，預計從 2020 至 2027 年，鞋品的網路銷售年複合成長率會達到 8.3 %。



資料來源：Allied Market Research<Foot Wear Market by Type: Global Opportunity Analysis and Industry Forecast, 2020-2027>

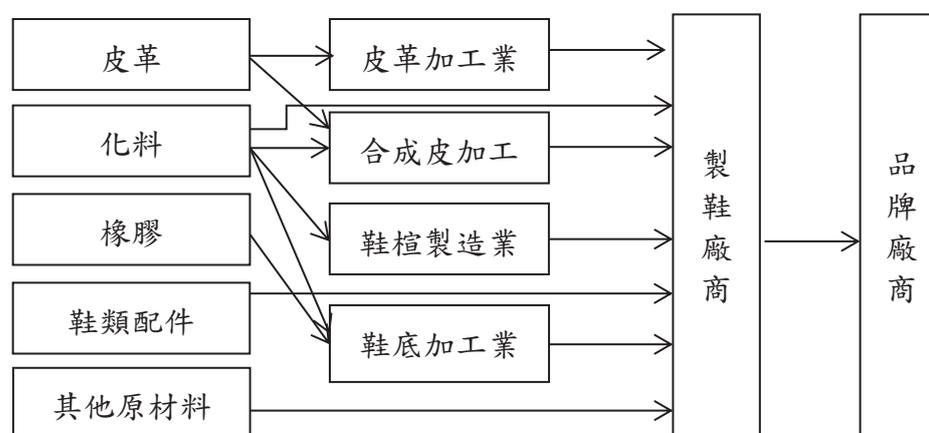
### (2) 中國大陸鞋業市場之發展

如上所述，中國目前已為全球最大鞋類製造國，在人口增加及每人平均收入增加下，過去數年中國的消費品市場急速擴展，該等正在變動的人口結構加上人均可支配收入增加，意味著中國消費者的消費力逐漸提升，有助推動零售業發展，促使其經濟由出口主導轉向為消費主導模式，亦將增加鞋品消費數量及對高端鞋品的需求。據 Euromonitor 的市場調查結果，預計 2024 年，中國鞋類市場規模可望達到 5,632 億元人民幣。

自中國鞋類生產面觀之，目前中國製鞋產業主要集中於四個地區；(1) 廣州、東莞等地為代表的廣東鞋業基地，以生產中高階之運動鞋及戶外鞋為主；(2) 溫州、台州等地為代表的浙江鞋業基地，主要生產中低價位之鞋款；(3) 重慶、成都為代表的西部鞋業基地，以生產女鞋為主；(4) 福建、泉州、晉江為代表的鞋業基地，為另一個運動鞋生產基地。近年來，消費者對運動、戶外休閒和流行、平價、創新及時尚潮流等鞋類產品需求增加，許多企業開始重視提升科技創新能力，運用柔性製造技術及 3D 設計，實現個性化柔性設計，滿足需求。這將促進中國鞋類消費市場朝款式時尚、品質優良、價格優惠的方向發展。製鞋業因對成本極其敏感，向來是將製造環節放在成本低廉的地方，而非主要的消費市場，目前中國的製鞋廠遭遇主要的經營困境，在於勞動合同法下工資調漲、租金等生產要素攀升，以及人民生活水準提高，使得以勞力密集為主的製鞋業產生大利空，引發廠商陸續將產線移往勞動力成本優勢、當地政府支持配合與優惠關稅地的國家，例如越南、印尼、柬埔寨及印度等國家。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司為專業鞋類之代工廠商，上游供應商主要係供應相關原材料如橡膠及皮革、化學材料如己二酸及鞋類配件如鞋帶，經中游 OEM 及 ODM 廠商代工製成後再交付予下游鞋類品牌製造商如販售，其產業關係圖如下：



製鞋業上、中、下游產業關聯圖

資料來源：經濟部工業局

## 3. 產品之各種發展趨勢

### (1) 綠色產業及生產環保化

當前全球製鞋業最重要的課題不外乎在於如何在製程上及用料上皆能符合環保及綠色產業之概念，各國許多環保法規也將針對新的環境問題進一步立法。其中將也包括工業廢料的回收和再利用，以及限制化學製品的生產和使用。為滿足環保法規要求，製鞋業將必須採取相應措施，開發新的工藝與技術；在化學製品使用上開發新型材料，或者使用更昂貴的材料。企業內部將會進行一次工藝流程的重新配置，以達到溶劑量的限量要求，特別是鞋底粘合和合成噴塗工藝。表面處理工程技術的發展將促進粘合劑性能的提高，從而有多種粘接劑可供選擇，以解決某些到目前為止還不能粘接或很難粘接的表面粘接問題。

### (2) 高性能鞋材之運用

除了尋找環保鞋材，以克服環境保護法規的種種限制外，市場也需要研製高性能材料，以滿足消費者提出的優良品質、高舒適感、保健功能要求。遺傳工程將會使動物更具一致性和可預期性，而生物工程學的發展，可能研製出真正的人造皮革。可以預料，合成材料將會越來越多地代替天然皮革。目前皮革研發製作的重點在於使皮料更大程度的利用，以及製革廠與製鞋廠之間更密切地合作。

### (3) 產品朝向智慧鞋型之開發

由於生活水準不斷提升，消費者對鞋類之品質及功能之要求皆不斷提高，智慧型鞋品為新世代高功能科技產品，除提供基本的足部保護功能外，更可提供使用者安全與舒適的感受。全世界運動人口有逐年增加的趨勢，且運動時間多集中於清晨及夜間，對安全鞋品的需求與日俱增，且全球鞋業在提升鞋品夜間辨識性方面無不積極尋求突破，希望增加產品使用者之安全，故建立高效安全智慧鞋之開發技術有其必要性。

根據國家網路醫院(KingNet)的研究資料指出，5°C以下之環境，若無保暖措施極易導致皮膚凍傷，因此，對於寒帶地區活動者及對溫度感受不靈敏的糖尿病患者而言，溫度調控智慧鞋之開發十分重要。另外，可穿戴的

智慧設備，於智慧型鞋品研發過程中導入舒適結構設計技術與機能性鞋材研發技術，可賦予鞋品更優異的舒適與安全性能，提升智慧型鞋品之技術門檻，將運動用品和消費者的生活更密切地關聯，建立產品之競爭優勢。

#### (4)製程朝向全自動化邁進

因製鞋業效益提高和規模的日益擴大，製鞋廠商不斷引進和吸收國際上先進的製鞋工藝及先進的大規模製鞋生產線，但由於全球化競爭的日益激烈，迫切要求企業對生產製造各業務環節和各種資源進行有效整合，以提高企業的競爭力。且因製鞋業為勞動密集型產業，在勞工成本不斷上漲且人力資源逐漸減少的同時，自動化在製鞋業之生產過程中的重要性日亦擴大。在鞋生產過程中，對於一些重複性高、動作要求準確的工序，如能大量運用機器手、載入自動化控制系統，將使產出之鞋品擁有更穩定的品質、並使製鞋廠達到更高之生產效率、更有效的工廠管理，同時也降低其製造成本。

#### 4.競爭情形

本公司所生產之品牌鞋類均為世界頂級品牌，其技術層面高且附加價值大，並與國際知名品牌合作開發及生產，故在開發及製造方面均富有競爭力。而本公司之能維持其競爭力，其主要原因有下列各點：

- (1)產品線廣，不僅生產知名運動鞋品牌且生產各種功能性戶外鞋。
- (2)不同於運動鞋的「大量少樣」與「大眾性」，戶外鞋獨具之「多樣量少」與「功能性」之特色，更是本公司多年來產銷規模持穩成長之主要競爭利基，因此機動、靈活、創新、速度乃是本公司與競爭對手之最大差異。
- (3)本公司具有垂直整合業務模式，能迅速回應客戶要求，即時開發產品並能適應少量多樣生產模式。

本公司相信，鞋類市場競爭雖持續競爭激烈，但本公司之生產優勢及營運策略將使集團於同業競爭中脫穎而出。

#### (三)技術及研發概況

##### 1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	2020 年度	2021 年度
研發費用	166,560	198,382
合併營收淨額	11,345,641	15,544,261
占合併營收淨額比重(%)	1.47	1.28

## 2.開發成功之技術或產品

本年度公司重要之具體產品研究成果彙整列示如下：

制程	技術	說明
現代化 制程工藝	硫化夾布橡膠自動生產線	匡威硫化鞋款圍條自動斜裁，機台自動送料，自動裁切，效率提升。
	自動跑台印刷機	用於大範圍材料印刷，長沿條自動印刷，節省人力，效率提升。
	3D極光設備	用於橡膠大底免打粗，使用電漿自動打粗工藝，無粉塵，環保。
	自動真皮排版機	自動拍照識別，AI邏輯計算排版，提升效率。
	自動真皮震動刀切割機	視覺識別，真皮自動裁斷，效率提升。
	多色線電腦針車	三針三色，三種顏色順序車縫，連貫無需換線，效率高，節省人力。
	使用第二押腳輔助電腦車	反毛皮電腦車邊距和飾孔，較之前傳統押腳因反毛皮軟硬不同，車邊距後容易跌落馬，使用第二押腳，控制邊距，車縫效果好，品質穩定。
	無縫壓底機	360度受壓力均勻，粘著穩定。
	四工位冷熱真空吸塑機	真空吸塑熱熔，花紋更立體，保持材料原特性不變形，柔軟度更好。
	自動裁切鬆緊帶機	通過超聲波完成鬆緊帶自動壓線&裁斷，合併流程提升效率。
產品工藝	0.5mm 熱熔模立體貼合	鞋子輕便時尚，耐磨，環保
	後跟立體模壓一次性成型	減少製作流程，貼近腳型，包裹性能強，保護腳踝
	GORE-TEX 新材料研發	用於專業的打獵及釣魚防水系列鞋型，其防水/耐寒/透氣等強大功能
	自動舌背標轉印+掃描一體完成	減少流程，增加效率，節約人力。
	單板滑雪止滑片	功能：自粘在單板滑雪板上，輔助滑雪運動
鞋底工藝	金蔥色硫化沿條	加入金蔥色片，使沿條外觀更亮麗並可提高鞋子外觀觀感。
	夜光色 Rubber	Rubber 白天吸收光，在黑暗夜光色可保持長時間發光功能，使用在鞋底上讓夜跑愛好者更安全。
	回收顆粒硫化沿條	使用回收邊角廢料製作成顆粒在回收利用在 Rubber 內減少廢廢，保護環境
	超臨界 EVA 發泡	使用氮氣超臨界發泡 EVA，材料更輕更彈且無味環保。
	EVA 中底加 ESS 並包布	此工藝可增加支撐，包布外觀可以有效保護 EVA 防止刮擦破裂，大底磨損過度可拆換延長鞋子壽命
	3D 鐳射	在大底後跟周圍做 3D 的鐳射刻印，依靠模具轉動和鐳射能量設定，達到非平面的鐳射工藝
	Rubber 自動射出工藝	使用自動轉盤射出機台生產單量大的橡膠大底，自動轉盤會在固定地方自動開模，員工只需在固定地方取料，減少人員需求和疲勞。提升效率和產品品質。
	Rubber 自動打粗工藝	大底固定，吸起，打粗、吸塵全由機台自動一體完成，針對邊牆有輕微曲度的大底也能適用。員工只需批量餵料，相比傳統手工打磨，自動打磨機台效率大幅增加
	雙螺桿擠出工藝	Rubber 製作過程更簡單高效提升品質，節省人工。
	大底植絨	後處理工序能有效提高鞋子防滑功能，外觀視覺效果更佳
材料	聚脂稀發泡材料	成本低，柔軟性好、不龜裂，延伸性好需要打磨修粗，重量優勢：(發泡材料只有橡膠材料一半重量) 環保優勢：(發泡材料 100%可回收，可以通過水分解)

#### (四)長、短期業務發展計劃

##### 1.短期業務發展計畫

###### (1)集團產能持穩擴增，生產基地多元分散

全球戶外運動休閒風氣持續熱絡，產業增長趨勢不變之下，公司將持續執行產能持穩擴張策略，2021 年度仍會以非中國廠區為擴增新線重點，集團旗下大部廠區皆已順利取得 GORE-TEX 認證，可對多品牌多廠區之接单佈局創造更有利的彈性空間，進而創造量與質之提升與精進。2021 年度之中國與非中國之營收比重大約達 30%:70%，其中非中國產能占比從 2018 年的 60%、2019 年的 66%、2020 年的 70%，延續至 2021 年的 70%，集團將持穩擴增集團產能，進而提高多國籍產區調配彈性，致力打造穩健紮實營運基磐。

###### (2)持續強化核心技術能力，加速整合升級以發揮經管綜效

集團投入製鞋產業已正式邁入第 27 個年頭，已持續開發多種製鞋技術，泉州和誠廠、越南鈺齊廠、湖北襄誠廠、柬埔寨齊鼎廠及鈺興廠皆屬 GORE-TEX 認證廠，具備全方位頂級防水透氣戶外功能鞋之生產能力，集團更已獲得多項知名國際認證，包含 SATRA、HIGG、ISO...等，代工品質長期深受品牌客戶及消費者所肯定，集團開發團隊實力堅實，內部並已成立新技術研發、自動化及半自動化機台開發、底部化料研發、大數據人工智慧整合分析、等多項專案小組，將持續精進各式核心技術能力，加速自動化生產導入與新鞋款開發進度，提升各廠區生產效能，發揮經營管理綜效。

##### 2.長期業務發展計劃

###### (1)持續進行軟硬體設備升級，穩建邁向智能化生產模式

持續推行各項軟硬體生產設備之汰舊換新與整合升級、強化資通安全防護及管理機制，並加強推動各廠區生產動線之整併與優化，也將加強推行與各大學各領域系所之各式產學合作專案，善用多元外部資源提升公司創新能量並強化研發動能，並透過行之有年之內部培育制度，持續養成各領域德才兼備之多領域人才，深化永續經營根基。在硬體與軟體持續精進改善之下，運用人機協同走向智慧生產，進一步建立具適應性、資源效率及人因工程學的智慧工廠，打造更具效率、速度及應變能力的智能生產模式。

###### (2)深耕既有代工品牌客戶，積極開發優質潛力客戶

本公司所生產之產品遍佈運動鞋、戶外鞋、登山鞋、休閒鞋與功能鞋等多個類別，且所代工製造之品牌皆為國際知名品牌客戶，銷售地區橫跨歐、美、亞等世界各地。公司將持續秉持『和誠、創新、速度、優質』之核心價值，佐以『道德、智慧、勤奮、長耕』之精神態度，持續與各主要國際品牌大廠共同開發新鞋款，深耕強化雙方之策略合作夥伴關係，穩定創造雙贏及建立互信互惠之依存關係。

###### (3)深化公司治理，強化投資人關係、力行企業社會責任、追求永續創新成長

善盡企業社會責任及永續經營是本公司的義務，也是提昇社會向上的力量，透過參與企業社會責任，創造卓越表現的循環。本公司長期以來致力於公司治理的落實，雖業績是首要，但公司治理更是根本，故除了稟持「恆以深耕、智以茁壯」之企業經營理念持續專注本業發展之外，經營團隊也將持續以更嚴謹的態度來完善公司治理相關規範，藉以確保相關利害關係人權益，並將隨時關注各項國內外新議題及新趨勢(包含 ESG 各項佈局)、

務實調整並提升履行企業社會責任相關成效，藉以不斷精進公司治理制度及強化內控管理機制，為創造長期價值及力求股東權益平等對待，以及堅守公司利害關係人之權益及股東權益，持續務實精準地為創造價值及保障所有利害關係人權利而努力，並期許將公司經營成果實質回饋給全體股東大眾及全體職工，優化公司治理，朝永續經營之目標邁進，進而將營運成果與全體股東共享。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

銷售區域	年度	2020年度		2021年度	
		金額	比率	金額	比率
內銷(註)		654,778	5.77	644,878	4.15
外銷	亞洲	855,981	7.55	825,993	5.31
	美洲	4,145,501	36.54	6,356,999	40.90
	歐洲	5,505,054	48.52	7,495,826	48.22
	非洲	58,255	0.51	88,403	0.57
	澳洲	126,072	1.11	132,162	0.85
	小計	10,690,863	94.23	14,899,383	95.85
合計		11,345,641	100.00	15,544,261	100.00

註：內銷係指中國地區之銷售

#### 2.市場佔有率

本公司主要客戶如 The North Face、DKL、Meindl、Salewa、La Sportiva、Vans、UNDER ARMOUR、MERRELL、Timberland 等，均為運動休閒戶外鞋類品牌之佼佼者。2021 年本公司鞋類產量合計約 25,266 仟雙。然因本公司所生產之鞋品種類眾多，屬同業少數廠商中足以同時擁有多種鞋款之生產技術，故本公司在全球鞋製造廠商中，具有一定比率之市佔率。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

根據 Statista 統計顯示，2018 年度全球鞋類市場消費總額高達 4,160 億美元，並預估 2018 至 2023 年全球鞋類市場可呈現 10% 之成長率。另目前全球鞋業主要生產國家為中國、印度、越南、巴西、印尼等國家，尤以亞洲地區為最高，其中中國及印度地區因擁有眾多之人口，提供了製鞋業豐富之人力資源，且其本身亦擁有龐大之鞋品需求，加以海外資金之投資及規模經濟之效益，仍為全球產鞋之主要國家，未來在全球鞋品需求量逐漸擴大及生產技術精進之情形下，未來全球鞋品產量亦預計逐漸增加。

#### 4.競爭利基

##### (1)產品線豐富，市場分散，生產線閒置率低

本公司所生產之產品遍佈運動鞋、戶外鞋、登山鞋、休閒鞋與功能鞋等多個類別，且所代工製造之品牌多達 50 多個，其多為國內外知名品牌，銷售地區橫跨歐、美、亞三大地區，訂單生產在一年四季分佈均勻。

## (2)經濟規模及生產流程控制之優勢

由於本公司之客戶皆為中國及國際級運動及戶外鞋休閒品牌，其對產品數量、交期及品質之要求較區域型品牌為高。而本公司於此產業已經十餘年，現行在中國、越南及柬埔寨地區亦設有生產基地，2021年產量約25,266 仟雙，其製造流程皆通過 ISO 9001、GB/T 19001、SATRA 實驗室、GORE-TEX 及其最新技術「SURROUND」等多項國際認證，另生產流程採用精實化政策，以減少存貨之囤積並加強其生產效率，顯示本公司生產流程控制應具有國際級水準。

## (3)集團代工之客戶均為國內外領先之品牌

本公司所代工之客戶均是國內外運動與戶外休閒品牌之佼佼者，市佔率與研發技術均首屈一指，使本公司所代工之鞋品於運動與戶外鞋市場中富有競爭力與高成長動能，進而提升本公司在鞋品代工產業中之優勢。

## (4)集團具備成本競爭之優勢

製鞋產業乃勞力密集之產業，因而人工成本成為該產業成本結構中重大的一環。本公司之主要生產地位於中國及越南，此兩地乃製鞋業最具優勢之地區，人力資源充裕且人力成本較許多國家為低。另鑑於中國及越南地區近年薪資逐漸調漲，本公司於 2013 年成立齊鼎公司，其位於柬埔寨地區，利用其人力資源豐富及人力成本低廉的優勢，使本公司足以降低生產成本。

## 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1)影響公司未來發展之有利因素

#### A. 中國及各新興市場興起

近年來中國大陸、印度及俄羅斯等新興市場經濟發展快速，人口及人民所得不斷提升，以中國地區為例，依據中國國家統計局統計數據指出，2021年中國 GDP 成長率約為 8.1%，在歐美景氣復甦同時，中國及各新興市場之經濟不斷成長，未來市場消費力道將預期較近年來更為強。2021年8月中國國務院發布的《全民健身計劃（2021—2025年）》中指出，到 2025 年，中國體育產業總規模將達到 5 兆元人民幣，成為推動經濟社會持續發展的重要力量。

#### B. 全球運動意識不斷提升、運動人口持續增加

近年來，隨著生活水準的日益提高，人們的消費模式和理念也隨時間的推移而轉變。越來越多的人開始重視體育運動、回歸自然旅遊等有益身心健康的活動。全球運動意識之提高，進而帶動了全球運動產業之市場擴大，大眾對健身娛樂、競技體育觀賞和體育用品的需求率越來越旺。在美國，體育產業可以占到 GDP 的 3%~7% 不等，近期年產值接近 4,500 億~5,000 億美元左右，以健身娛樂為主要內容的自由時間產業在美國各州的產值排行榜上均佔前三名。其餘運動產業發達之國家如英國、法國、德國、日本等國之運動產業產值也大致佔各國 GDP 的 1% 至 3% 之間，瑞士更高達 3.37%，體育產業也成為西方主要國家之國民經濟主要的增長點。

#### C. 各國政府政策支持體育產業

近年來，各國政府對於運動產業多制定相關之支持政策，如美國、英國、日本、西班牙及俄羅斯等政府對於贊助運動選手及職業團體或興建體育活動設施之企業，均給予相當之租稅優惠。而逐漸成為世界鞋品主要消費國之中國，2021年8月中國國務院發布的《全民健身計劃

(2021—2025 年)》中指出，到 2025 年，中國體育產業總規模將達到 5 兆元人民幣，藉由體育產業拉動國內經濟，計畫不斷提升體育產業規模和品質，提高體育消費水準。

## (2)影響公司未來發展之不利因素

### A. 勞工及人力成本不斷上升

本公司所屬產業屬勞力密集之產業，在生產過程中需大量人力資源，而近年來勞工薪資上漲，造成企業生產成本大幅增加，尤其以中國沿海各城市之情況最為明顯，加上中國實施勞動合同法，除薪資外，企業對於相關用人成本之壓力也日漸劇增，如福利及退休金等，企業之營收成長及獲利空間也因此而遭到壓縮。

#### 因應對策：

- (a) 本公司將生產重心逐漸轉移往人力成本較低之地區，如本公司將擴大越南廠之產線及產能，以及工資較低廉的柬埔寨廠，並實行精實化生產，以提高生產效率並降低其生產成本。
- (b) 將人力成本較高之廠區如福建和誠及長汀長誠轉向接單生產價格較高之中高階及附加價值大之專業鞋款，並相對轉嫁其增加之人工成本於品牌廠商，提高所代工產品之單價，致本公司在人工及製造成本增加時，仍能維持一定水準之毛利率及獲利。
- (c) 逐漸改良其製程，引進半自動化機械生產，如 Orile 電腦車、熱切高頻、RB 熱壓機、360 度 UV 機、自動秤料機、EVA 自動打磨機、打粗機器人、上膠機器人、上藥水機器人、大底噴膠機器人等設備，減少生產過程中人力之使用，達到降低人工及製造成本之功效。
- (d) 以本公司現有之資源及優勢，發展品牌代理業務，爭取國際大廠運動鞋及服務等之代理銷售，對公司之營收及獲利產生助益，並增強本公司未來營運之成長性及多元性。
- (e) 實施精實生產政策，減少生產過程中不必要之原物料浪費，並整合生產線上各生產點，使其生產效率一致，以減少不必要之在製品存貨。另適當分配或調整各生產點上之工作人員，以降低在人力資源上之浪費。上述措施得使本公司增強生產效率並相對降低製造成本。

### B. 市場競爭激烈且鞋類產品淘汰速度快

隨著運動用品市場之擴大，各家廠商之競爭也日益激烈，除知名國際大廠外，近年來中國本土運動用品商更是以快速成長之態加入戰局，使得各家廠商之產品需不斷推陳出新，以迎合消費者多變的喜好及搶佔市場之佔有率，光一家廠商之鞋款更可能有上百或上千款之多，若廠商對於市場之變化無法即時反應並推出新產品之能力，或無堅強之研發能力推出領導性產品，極可能遭到市場之淘汰。

#### 因應對策：

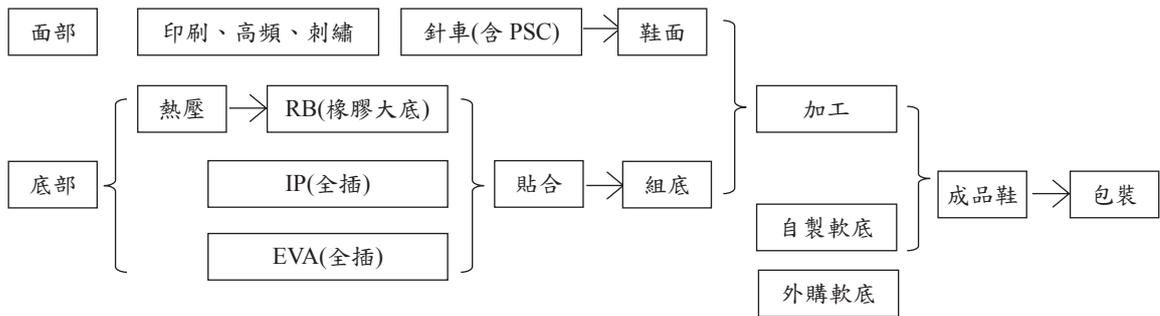
- (a) 增加其代工品牌數量及鞋款種類，專注於高階高附加價值之鞋款，並對於國內外知名品牌商皆積極發展，以保有並增加鞋類代工之市場佔有率，降低單一上游品牌商對於公司營運產生重大影響之風險。
- (b) 透過製程及生產技術不斷改善及創新，使其能依照不同品牌商之不同需求迅速調整其生產流程，並採用精實化生產流程，以提升生產效率及產能，並同時減少浪費，使產量足以消化其所增加之客戶及現有訂單。

(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

主要產品	主要功能及用途
鞋類	適用於登山、雪地行走、醫療矯正、慢跑、健行及一般休閒時使用

2.主要產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應來源	占進貨總額比例(%)	供應狀況
紡織品類及泡棉類	歐洲、亞洲	22.79	穩定
鞋底部材料、半成品類	亞洲	21.12	穩定
皮料及人造皮	歐洲、亞洲	16.64	穩定
鞋帶、鞋眼及飾品類	亞洲	9.66	穩定

註：資料為 2021 年度

(四)主要進銷客戶名單

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

本公司進貨廠商分散，最近二年度並無向同一廠商進貨占進貨總額百分之十以上之情形。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	2020 年度				2021 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲	2,630,162	23.18	無	甲	2,655,241	17.08	無
2	丙	1,156,757	10.20	無	乙	2,266,820	14.58	無
3	乙	1,143,930	10.08	無	-	-	-	-
	其他	6,414,792	56.54	-	其他	10,622,200	68.34	-
	銷貨淨額	11,345,641	100.00	-	銷貨淨額	15,544,261	100.00	-

增減變動說明：

本公司主要銷售對象均為國際知名品牌大廠，近年來除持續對於歐美知名品牌大廠客戶深耕外，亦積極拓展更多專業戶外運動品牌客戶，除少數客戶因市場需求或品牌經營策略變動等因素外，皆維持與本公司良好合作關係，以下茲就銷售對象之變化情形說明如下：

- (1)甲客戶：本公司產品獲得市場好評，且與客戶配合狀況良好，獲得客戶信任，營收較去年增長。
- (2)乙客戶：與客戶往來穩定正常且配合狀況良好，獲得客戶信任，營收較去年增長。
- (3)丙客戶：與客戶往來穩定正常，惟營收較去年下降，且因本年度總營收增長，其銷售佔比未達10%

(五)最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元；仟雙

主要商品	年度	2020 年度			2021 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
鞋類		22,000	20,384	8,945,267	28,000	25,266	12,507,376
其他(註)		-	-	72,673	-	-	76,339
合計		22,000	20,384	9,017,940	28,000	25,266	12,583,715

註：其他含鞋材、成衣及運動休閒戶外用品之代理銷售(另半成品未成雙數，不計數量僅列式金額)。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元；仟雙

主要商品	年度	2020 年度				2021 年度			
		內銷(註 2)		外銷		內銷(註 2)		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
鞋類		1,015	587,891	18,595	10,653,464	1,229	612,920	24,471	14,829,658
其他(註 1)		-	66,887	-	37,399	-	31,958	-	69,725
合計		1,015	654,778	18,595	10,690,863	1,229	644,878	24,471	14,899,383

註 1：其他含鞋材、成衣及運動休閒戶外用品之代理銷售(另半成品未成雙數，不計數量僅列式金額)。

註 2：內銷係指中國大陸地區之銷售。

### 三、從業員工資訊

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

單位：人；年

年度		2020 年度	2021 年度	截至 2022 年 3 月 31 日止
員 工 人 數	經理人	529	558	630
	生產線員工	22,417	30,037	30,908
	一般職員	4,240	5,179	5,227
	合計	27,186	35,774	36,765
平均年歲		33.95	34.18	34.56
平均服務年資		3.53	3.37	3.10
學 歷 分 布 比 率	博士	-	-	-
	碩士	19	19	21
	大專	555	742	805
	高中	10,292	13,990	14,711
	高中以下	16,320	21,023	21,228

## 四、環保支出資訊

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

## 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.員工福利措施

- (1)公司適時培養和提拔員工發展和晉升。
- (2)員工每年享有年休假。
- (3)每年進行優秀員工評比，並給予表彰。
- (4)員工受雇期間，每年進行健康體檢，確保員工身心健康。
- (5)對於生產上取得優異成績，給予一定嘉獎，從而鼓勵員工積極性。
- (6)本公司按各子公司所在國之政策規定定期為員工繳納社會保險。
- (7)廠區內設員工宿舍、運動場地、文化活動中心等完備的生活及娛樂設施，提供員工舒適愉快工作及生活環境。

### 2.進修及訓練情形

本公司對所有員工進行入職培訓，培訓包括廠規、安全規則、環保、5S(整理、整頓、清掃、清潔、素養)理念宣導等，每週進行兩次；另對在職員工和主管進行技能和安全管理培訓，並結合員工個人發展規劃，定期為員工開展提升個人能力的專業培訓，提高員工的綜合素質；以及聘請顧問公司培訓講師，並聘請大學教授對工廠主管和員工進行精實生產培訓；同時視需要對專職員工提供內部或外部專業培訓的機會，本公司也會不定期送主管至國內外參加培訓，以此來提高其個人素質及工作技能。本公司2021年度教育訓練之各項成果如下：

課程項目	班次數	總人次	總時數
H-five 培訓(經理級)	2	62	496.0
新員工入職培訓(廠規、5S、HSE、三級安全教育)	12	913	3,652.0
新員工入職培訓(公司企業文化、產品等介紹)	35	157	78.5
內部培訓	183	1,052	7,883.0
總計	232	2,184	12,109.5

### 3.退休制度與其實施狀況

本公司位於中國大陸之子公司，依據中國大陸相關法令，按月提撥並向當地社會保障局為員工繳納養老保險等五項基金。員工到達法定退休年齡後，可向社保局申領退休金。本公司並按地方政府相關規定，對於達到法定退休年齡的職工辦理相關退休手續。

本公司位於越南之子公司為本公司依越南法律設立登記之子公司，本公司已依越南相關法律，按月向當地社保局為員工繳納社保、醫保及失業保險，為員工底薪的20.0%。員工到達法定年齡可向社保局申請退休。公司並按法律規定，給到達退休年齡的員工辦理相關退休手續。

台灣分公司為香港加和在中華民國設立之分公司，本公司亦已依勞動基準法訂有員工退休相關制度，其退休金之給付由本公司按月於每月工資提繳6%做為退休金，提存於勞工退休金個人帳戶。

#### 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司一向重視員工權益，積極與員工溝通，力求人性化管理，員工隨時可透過會議、電子郵件或信箱之方式反映意見，勞資溝通管道暢行無阻。另本公司勞資關係和諧，一切規定措施，均依相關法令辦理，其實施情形良好，自設立以來尚未受到勞動主管機關之任何處分。

#### 5. 工作環境與員工人身安全的保護措施

本公司定期提供員工健康檢查，以提升員工對於身體健康狀態的自我意識。於生產作業環境中，所有新進員工需接受安全與衛生訓練，使用特殊機械設備則須接受特別的安全訓練，在特殊的工作場合中，必須正確配戴個人防護具，如在可能產生粉塵或有機溶劑蒸氣的作業環境中需配戴口罩，於噪音環境中工作需配戴耳塞。生產基地中其它預防措施包括：於廠內道路設置減速丘；設置通風系統、消音設備與機器安全裝置。

##### (1) 公司安全衛生、環境管理專責單位或人員設置情形：

職業衛生管理部門定期或不定期對各項職業病危害警示與告知事項的實行情況進行監督、檢查，保持警示標識牌整潔、清晰，至少每半年檢查一次，如發現有破損、變形、褪色等不符合要求時應及時修整或更換。各車間部門根據《工作場所職業病危害警示標識》(GBZ158)的要求，對本車間的職業病危害進行辨識，並結合實際情況將所需的警示標識報職業衛生管理機構。由職業衛生管理機構根據各車間部門申報情況，審查核實後，向生產廠家採購合格規範的警示標識等，確保警示與告知制度的落實。

##### (2) 安全衛生制度及管理措施：

###### A. 職業衛生宣傳教育培訓制度

職業衛生管理部門會同人事培訓部門應根據法律規範等的要求、單位實際情況及崗位需要，定期徵求職業衛生宣傳教育培訓需求和意見，制定、實施職業衛生宣傳教育培訓計畫，確保提供相應的宣傳教育培訓資源。做好宣傳教育培訓記錄，建立宣傳教育培訓檔案，實施分級宣傳教育培訓管理，並對培訓效果進行評估和改進。

###### B. 職業病危害防護設施維護檢修制度

- (a) 職業衛生管理部門每月對職業病危害防護設施的運行情況進行一次檢查，使用部門每週對防護設施的運行情況進行檢查，當班工人每天對設施運行情況進行記錄。
- (b) 職業衛生管理部門應會同設備管理部門按照單位實際，制定和實施職業病危害防護設施檢維修計畫和方案，經常檢查職業病危害防護設施的日常使用、維護以及檢修的情況，並做好相關記錄。
- (c) 單位設備管理部門主要負責職業病危害防護設施的檢修。使用部門發現設施出現故障時，應迅速切斷電源，暫停生產作業，及時向設備管理部門報告，不得擅自進行修理和繼續生產作業。
- (d) 職業病危害防護設施的維護檢修結束後，維護檢修部門應做好現場的清理工作，並進行確認，確認合格後，方可與使用部門進行交接，並由交接雙方簽字。

(e) 各車間、部門的職業病危害防護設施應有專人負責設施的日常維護和保養，並作好相應的記錄台帳。

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

## 六、資通安全管理

(一) 資訊安全風險架構如下：

1. 本公司設置資訊部門負責公司資訊發展策略、資訊安全政策以及資訊系統之管理與改善，並持續關注資訊環境變化趨勢。本公司定期執行安全性檢測、資通安全問券健診、社交安全及資安事件演練，強化公司同仁資安危機意識及資安處理人員應變能力，以期能事先防範及第一時間有效偵測並阻絕擴散。2021 年度及截至年報刊印日止本公司未發生影響公司營運之重大資安風險情事。
2. 資訊部門不定期召開會議檢討執行情形，並每年定期由風險管理小組向董事會報告執行情形與檢討。

在資訊安全風險控管上，本公司訂定資安政策如下：

### (1) 資通安全檢查之控制

防範企業資訊系統不受外來資訊病毒或駭客入侵，影響企業正常運作或損及公司權益。

### (2) 系統復原計劃及測試程式之控制

確保企業資訊系統遭受不可抗力之災害或其他人員破壞時，能在最短時間內復原至正常企業營運。

### (3) 檔案及設備之安全控制

防範檔案資料遭電腦病毒侵入，維護資料檔案及各項電腦設備之安全。

### (4) 程式及資料存取控制

建立本公司使用者對系統程式及資料存取之權限及範圍，防止系統公用程式、工具及指令被不當存取。

其具體管理方案分述如下：

### (1) 資通安全檢查之控制

- A. 公司郵件伺服器裝設防火牆及防毒軟體以隔絕外來侵害。
- B. 外包商定期檢視伺服器上郵件收發情形，異常狀況呈報權責主管處理。
- C. 資訊部門利用設備管控上網行為及查看網路狀態，防止未經授權之存取。
- D. 定期檢視及評估網際網路可能之安全性弱點，以採取防護措施。

### (2) 系統復原計劃及測試程式之控制

- A. 制定系統復原辦法並定期修訂。
- B. 系統定期做備份，並指定專人保管。
- C. 電腦系統及其設計，加入適當之預防措施，減低不當破壞之機率。

### (3) 檔案及設備之安全控制

- A. 於日常作業依檔案及設備之安全控制之規定進行檔案備份。
- B. 各項電腦設備及周邊設備、消防設備、支援設備定期檢查、維修及保養。
- C. 系統發生異常狀況時，應加以瞭解原因、改進及記錄。

- D. 機房人員進出確實管制。
- E. 定期更新偵測病毒軟體之版本，並定期掃描電腦硬碟。

(4) 程式及資料存取控制

- A. 程式檔案的存取使用應依帳號權限加以管制。
- B. 重要之系統公用程式、工具及指令應依其使用者權限限制存取查詢。
- C. 一般應用系統之使用者除執行應用系統外，無存取系統公用程式、工具及指令之權限。
- D. 程式檔案的存取使用均留下可追蹤的記錄。
- E. 權責主管定期覆核相關記錄。
- F. 密碼不可顯示於電腦螢幕上，亦不可未經亂碼化即列印於任何報表。

2021 年度執行情形如下：

- (1) 新進員工需先進行電子郵件及資訊系統相關基本培訓後始核發帳號，以確保資訊安全觀念融入日常作業中。
  - (2) 2021 年共進行 6 次內部培訓分享以及為其他部門進行資安教育，培訓內容包含系統總體安全、資安、視訊軟體操作、郵件及網站防釣魚安全培訓、防偽標掃描系統培訓，共計 507.5 小時，385 人次，2021 年全集團未發生危害集團的資安事件。
  - (3) 每天進行異地備份 ERP 數據，每周進行災難還原演練，以確保異地備份資料能正常還原。
  - (4) 持續投入建設雲桌面，減少電腦病毒機率，防止內部資料外流，提升整體安全性。
  - (5) 每年的 2 月份全集團定期投保【ESET 防病毒系統】；並於建立新廠區時即購置新防火牆，保證網路連接及使用者安全。
- (二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實:無。

## 七、重要契約

茲列示本集團主要營運地截至目前仍有效存續之重要契約如下：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
中期借款合同	中國信託銀行-台灣分公司	2021/07/30~2022/07/31	授信額度新台幣 100,000,000 元整	無
短期借款合同	中國信託銀行-台灣分公司	2021/07/30~2022/07/31	授信額度新台幣 550,000,000 元整 (含 1,500 萬履約保證額度)	與美金額 度合控
短期借款合同	台北富邦銀行-台灣分公司	2021/11/25~2022/04/28	授信額度新台幣 200,000,000 元整	與美金及越南額 度合控不得超過 台幣 4 億
短期借款合同	第一銀行-台灣分公司	2021/04/29~2022/04/28	授信額度新台幣 300,000,000 元整	無
短期借款合同	台灣銀行-台灣分公司	2021/05/06~2022/05/05	授信額度新台幣 150,000,000 元整	無
短期借款合同	凱基銀行-台灣分公司	2021/07/14~2022/07/13	授信額度新台幣 300,000,000 元整	無
短期借款合同	凱基銀行-台灣分公司	2021/07/14~2022/07/13	授信額度新台幣 200,000,000 元整	不動產設定
短期借款合同	匯豐銀行-台灣分公司	2021/05/21~2022/05/20	授信額度新台幣 270,000,000 元整	與美金合控 USD1200 萬
短期借款合同	國泰世華銀行-台灣分公司	2021/06/30~2022/06/29	授信額度新台幣 150,000,000 元整	無
短期借款合同	花旗銀行-台灣分公司	2021/12/09~2022/12/08	授信額度新台幣 300,000,000 元整	與美金合控 USD4,400 萬
短期借款合同	兆豐票券-台灣分公司	2021/09/11~2022/09/10	授信額度新台幣 200,000,000 元整	無
出口押匯合約	中國信託銀行-香港加和	2021/07/30~2022/07/31	授信額度美金 5,000,000 元整	無
出口押匯合約	富邦銀行-香港加和	2021/04/29~2022/04/28	授信額度美金 3,000,000 元整	無
出口押匯合約	第一銀行-香港加和	2021/06/22~2022/06/30	授信額度美金 8,000,000 元整	無
出口押匯合約	國泰世華銀行-香港加和	2021/06/30~2022/06/30	授信額度美金 3,000,000 元整	無
短期借款合同	第一銀行-香港加和	2021/09/16~2022/09/17	授信額度美金 45,000,000 元整	無
短期借款合同	中國信託銀行-香港加和	2021/07/30~2022/07/31	授信額度美金 3,000,000 元整	與台幣短放 額度合控
短期借款合同	富邦銀行-香港加和	2021/11/25~2022/04/28	授信額度美金 5,000,000 元整	與台幣及越南額 度合控不得超過 台幣 4 億
短期借款合同	花旗銀行-香港加和	2021/12/09~2022/12/08	授信額度美金 44,000,000 元整	與台幣額度 合控
短期借款合同	匯豐銀行-香港加和	2021/05/21~2022/05/20	授信額度美金 12,000,000 元整	與台幣額度 合控
短期借款合同	國泰世華銀行-香港加和	2021/11/30~2022/06/30	授信額度美金 8,000,000 元整	無
短期借款合同	凱基銀行-香港加和	2021/07/13~2022/07/14	授信額度美金 20,000,000 元整	無
短期借款合同	富邦銀行-越南鈺齊	2021/11/25~2022/04/28	授信額度美金 5,000,000 元整	與加和台幣及美 金額度合控不得 超過台幣 4 億

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		2017年	2018年	2019年	2020年	2021年
流動資產		4,673,674	5,603,994	6,269,517	7,046,740	8,895,917
不動產、廠房及設備		4,319,269	4,930,269	5,727,356	5,920,768	7,320,208
無形資產		18,581	16,970	16,242	13,637	11,468
其他資產		405,757	572,435	976,052	1,368,912	1,373,073
資產總額		9,417,281	11,123,668	12,989,167	14,350,057	17,600,666
流動負債	分配前	2,835,410	3,374,578	4,098,166	4,650,984	7,769,488
	分配後	3,434,964	3,962,756	5,061,225	4,966,394	8,326,093(註2)
非流動負債		338,238	1,211,474	617,291	1,183,756	788,702
負債總額	分配前	3,173,648	4,586,052	4,715,457	5,834,740	8,558,190
	分配後	3,773,202	5,174,230	5,678,516	6,150,150	9,114,795(註2)
歸屬於母公司業主之權益		6,199,873	6,499,340	8,229,220	8,473,574	9,024,867
股本		1,461,973	1,528,621	1,747,566	1,861,950	1,861,950
資本公積		3,336,445	3,377,120	4,459,672	5,256,344	5,256,344
保留盈餘	分配前	1,880,413	2,014,140	2,705,157	2,250,050	2,891,598
	分配後	1,280,859	1,425,962	1,742,098	1,934,640	2,334,993(註2)
其他權益		(446,134)	(420,541)	(683,175)	(837,187)	(927,442)
庫藏股票		(32,824)	-	-	(57,583)	(57,583)
非控制權益		43,760	38,276	44,490	41,743	17,609
權益總額	分配前	6,243,633	6,537,616	8,273,710	8,515,317	9,042,476
	分配後	5,644,079	5,949,438	7,310,651	8,199,907	8,485,871(註2)

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：包含2022年2月25日董事會決議之2021年下半年度股利金額。

## (二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註)				
	2017年	2018年	2019年	2020年	2021年
營業收入	10,388,151	10,070,151	12,842,525	11,345,641	15,544,261
營業毛利	2,055,143	1,813,019	2,528,606	2,382,004	2,803,621
營業損益	1,130,850	834,388	1,456,975	1,273,087	1,469,910
營業外收入及支出	(111,027)	95,434	55,194	(224,101)	(80,332)
稅前淨利	1,019,823	929,822	1,512,169	1,048,986	1,389,578
繼續營業單位本期淨利	796,003	737,286	1,276,511	895,514	1,184,671
本期淨利(損)	796,003	737,286	1,276,511	895,514	1,184,671
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(203,185)	26,246	(264,473)	(154,698)	(91,331)
本期綜合損益總額	592,818	763,532	1,012,038	740,816	1,093,340
淨利歸屬於母公司業主	803,113	743,001	1,279,195	897,575	1,185,166
淨利歸屬於非控制權益	(7,110)	(5,715)	(2,684)	(2,061)	(495)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	601,347	769,016	1,016,560	743,563	1,094,911
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(8,529)	(5,484)	(4,522)	(2,747)	(1,571)
每股盈餘(元)	5.65	5.1	7.81	5.06	6.39

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

## (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師	所屬事務所名稱	查核意見
2017年度	洪淑華、王玉娟	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
2018年度	洪淑華、王玉娟	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
2019年度	洪淑華、王玉娟	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
2020年度	洪淑華、王玉娟	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
2021年度	梁華玲、王玉娟	資誠聯合會計師事務所	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

分析項目(註2)		最近五年度財務資料(註1)				
		2017年	2018年	2019年	2020年	2021年
財務結構(%)	負債占資產比率	33.70	41.23	36.30	40.66	48.62
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	152.38	157.17	155.24	163.81	134.30
償債能力(%)	流動比率	164.83	166.07	152.98	151.51	114.5
	速動比率	108.74	108.54	98.17	90.04	62.00
	利息保障倍數	6,713.21	4,160.71	4,447.81	4,303.68	4,671.88
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.36	5.01	5.73	4.92	5.51
	平均收現日數	57	73	64	74	66.24
	存貨週轉率(次)	4.92	4.66	4.94	3.55	3.75
	應付款項週轉率(次)	10.04	8.61	8.58	5.86	6.10
	平均銷貨日數	74	78	74	103	97
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.42	2.18	2.41	1.95	2.35
	總資產週轉率(次)	1.12	0.98	1.07	0.83	0.97
獲利能力	資產報酬率(%)	8.75	7.36	10.82	6.70	7.57
	權益報酬率(%)	13.33	11.54	17.24	10.67	13.49
	稅前純益占實收資本比率(%)	69.76	63.57	86.53	56.34	74.63
	純益率(%)	7.66	7.32	9.94	7.89	7.62
	每股盈餘(元)	5.65	5.10	7.81	5.06	6.39
現金流量	現金流量比率(%)	33.78	25.86	41.56	29.78	7.81
	現金流量允當比率(%)	70.62	72.56	75.38	66.36	43.68
	現金再投資比率(%)	5.50	2.58	9.87	3.42	(0.77)
槓桿度	營運槓桿度	1.95	2.32	2.17	2.09	2.23
	財務槓桿度	1.01	1.03	1.02	1.02	1.02

最近兩年度各項財務比例變動大於20%之原因說明如下：

- 1.流動比率、速動比率：主係2021年度短期借款及轉列一年內到期之長期負債增加。
- 2.權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、每股盈餘：主係2021年度產能持穩擴增及生產效能日益提升之下，再加上品牌客戶調整得宜與產品組合優化等諸多綜效，在成本有效控管下，營業利益及稅前純益大幅增加，影響整體獲利所致。
- 3.現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率：主係2021年底，銷量增加使應收帳款較高，另因訂單充沛，產線加速生產，使庫存存貨增加，綜上所述，本年度營業活動淨現金流入較去年減少。

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：各項財務比率計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

#### 審計委員會查核報告書

本公司 2021 年度營業報告書、合併財務報表及盈餘分配議案等各項表冊，其中合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所梁華玲會計師及王玉娟會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。

上述營業報告書、合併財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰出具本報告，敬請 鑒核。

此致

鈺齊國際股份有限公司 2022 年股東常會

審計委員會召集人 張坤顯



2 0 2 2 年 2 月 2 5 日

## 四、最近年度財務報告



資誠

會計師查核報告

(111)財審報字第 21002325 號

鈺齊國際股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

鈺齊國際股份有限公司及子公司（以下簡稱「鈺齊集團」）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達鈺齊集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與鈺齊集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對鈺齊集團民國 110 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。

鈺齊集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

#### 銷貨收入認列正確性

##### 事項說明

銷貨收入會計政策請詳合併財務報表附註四(二十九)。鈺齊集團民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入為新台幣 15,544,261 仟元。



鈺齊集團經營運動休閒戶外鞋生產及銷售，銷貨收入主要為外銷銷貨收入，外銷銷貨收入之交易條件以貨品交付給客戶指定之貨物代理時，其商品之控制始移轉予客戶。

鈺齊集團民國 110 年度外銷銷貨收入增加 39%，因外銷收入認列時點對財務報表有重大影響且涉及人工控制，因此，本會計師認為銷貨收入認列之正確性為本年度查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 針對銷貨交易作業程序與內部控制進行瞭解及評估，以評估管理階層管控銷貨收入認列時點之有效性。
2. 執行外銷銷貨收入之測試，檢視貨物物流代理之佐證文件及發票等憑證，以確認外銷收入認列之正確性。
3. 執行重大外銷銷貨退回測試，檢視銷貨退回單據(貸項通知單)，以確認外銷收入認列之正確性。

### **存貨備抵評價損失評估**

#### 事項說明

存貨評價之會計政策請詳合併財務報表附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨備抵評價損失之說明，請詳合併財務報表附註六(四)。鈺齊集團民國 110 年 12 月 31 日之存貨餘額為新台幣 3,897,515 仟元；存貨備抵評價損失為新台幣 77,935 仟元。

鈺齊集團民國 110 年度存貨總額增加 41%，且針對超過特定期間貨齡及個別辨認有價值減損之存貨，係按成本與淨變現價值孰低者衡量，因該類存貨之評價所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，考量鈺齊集團之存貨備抵評價損失對財務報表影響重大，因此，本會計師將存貨備抵評價損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估鈺齊集團針對存貨評價及呆滯損失提列之合理性。
2. 檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 取得存貨貨齡報表核對其存貨異動日期之相關佐證文件，確認庫齡區間分類正確，並與其政策一致。
4. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，測試存貨淨變現價值估計基礎之依據資料，包括核對銷售價格、進貨價格等佐證文件，並重新計算且評估存貨備抵跌價損失之合理性。

## 管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可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鈺齊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鈺齊集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鈺齊集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對鈺齊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，以及使鈺齊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鈺齊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，決定對鈺齊集團民國 110 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。

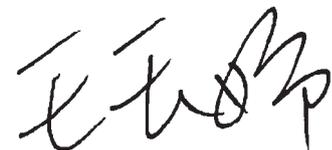
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

梁華玲



會計師

王玉娟



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83253 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 1 1 年 2 月 2 5 日

鈺齊國際股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,114,952	7	\$ 1,567,828	11
1170	應收帳款淨額	六(三)	3,335,859	19	2,270,550	16
1200	其他應收款		212,600	1	184,911	1
130X	存貨	六(四)	3,897,515	22	2,730,221	19
1410	預付款項		181,074	1	128,846	1
1470	其他流動資產	六(七)及八	153,917	1	164,384	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>8,895,917</u>	<u>51</u>	<u>7,046,740</u>	<u>49</u>
<b>非流動資產</b>						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—非流動		7,607	-	9,289	-
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	7,320,208	41	5,920,768	41
1755	使用權資產	六(六)	1,168,839	7	946,346	7
1780	無形資產		11,468	-	13,637	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	58,378	-	69,738	1
1900	其他非流動資產	六(七)及八	138,249	1	343,539	2
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>8,704,749</u>	<u>49</u>	<u>7,303,317</u>	<u>51</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 17,600,666</u>	<u>100</u>	<u>\$ 14,350,057</u>	<u>100</u>

(續次頁)

鈺齊國際建設有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	110年12月31日		109年12月31日					
			金	額	%	金	額	%		
<b>流動負債</b>										
2100	短期借款	六(八)及八	\$	3,122,600	18	\$	1,322,960	9		
2130	合約負債—流動	六(十八)		76,092	-		52,618	1		
2170	應付帳款			2,512,476	14		1,666,662	12		
2200	其他應付款	六(九)		1,374,273	8		1,391,483	10		
2230	本期所得稅負債			158,029	1		160,141	1		
2280	租賃負債—流動			14,704	-		40,864	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)		489,956	3		-	-		
2399	其他流動負債—其他			21,358	-		16,256	-		
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>7,769,488</u>	<u>44</u>		<u>4,650,984</u>	<u>33</u>		
<b>非流動負債</b>										
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動	六(二)		700	-		250	-		
2530	應付公司債	六(十)		-	-		483,820	3		
2540	長期借款	六(十一)		100,000	1		-	-		
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		1,595	-		786	-		
2580	租賃負債—非流動			477,801	3		486,855	3		
2600	其他非流動負債	六(十二)		208,606	1		212,045	2		
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>788,702</u>	<u>5</u>		<u>1,183,756</u>	<u>8</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>8,558,190</u>	<u>49</u>		<u>5,834,740</u>	<u>41</u>		
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>										
股本										
3110	普通股股本	六(十五)		1,861,950	10		1,861,950	13		
資本公積										
3200	資本公積	六(十六)		5,256,344	30		5,256,344	36		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(十七)		684,352	4		601,681	4		
3320	特別盈餘公積			975,266	5		852,629	6		
3350	未分配盈餘			1,231,980	7		795,740	6		
其他權益										
3400	其他權益		(	927,442)	(	5)	(	837,187)	(	6)
3500	庫藏股票	六(十五)	(	57,583)	-	(	57,583)	-		
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>9,024,867</u>	<u>51</u>		<u>8,473,574</u>	<u>59</u>		
36XX	<b>非控制權益</b>			<u>17,609</u>	<u>-</u>		<u>41,743</u>	<u>-</u>		
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>9,042,476</u>	<u>51</u>		<u>8,515,317</u>	<u>59</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾										
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	九	\$	<u>17,600,666</u>	<u>100</u>	\$	<u>14,350,057</u>	<u>100</u>		

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：林文智



經理人：廖芳祝



會計主管：洪健朝



鈺齊國際股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國110年及109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	110 年 度		109 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十八)	\$ 15,544,261	100	\$ 11,345,641	100
5000 營業成本	六(四)	( 12,740,640)	( 82)	( 8,963,637)	( 79)
5950 營業毛利淨額		2,803,621	18	2,382,004	21
營業費用	六(二十三)				
6100 推銷費用		( 311,978)	( 2)	( 196,991)	( 2)
6200 管理費用		( 823,351)	( 6)	( 745,366)	( 7)
6300 研究發展費用		( 198,382)	( 1)	( 166,560)	( 1)
6000 營業費用合計		( 1,333,711)	( 9)	( 1,108,917)	( 10)
6900 營業利益		1,469,910	9	1,273,087	11
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十九)	9,466	-	9,727	-
7010 其他收入	六(二十)	87,069	1	64,486	-
7020 其他利益及損失	六(二十一)	( 146,473)	( 1)	( 273,360)	( 2)
7050 財務成本	六(二十二)	( 30,394)	-	( 24,954)	-
7000 營業外收入及支出合計		( 80,332)	-	( 224,101)	( 2)
7900 稅前淨利		1,389,578	9	1,048,986	9
7950 所得稅費用	六(二十四)	( 204,907)	( 1)	( 153,472)	( 1)
8200 本期淨利		\$ 1,184,671	8	\$ 895,514	8
其他綜合損益(淨額)					
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		(\$ 91,331)	( 1)	(\$ 154,698)	( 1)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 91,331)	( 1)	(\$ 154,698)	( 1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 1,093,340	7	\$ 740,816	7
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 1,185,166	8	\$ 897,575	8
8620 非控制權益		(\$ 495)	-	(\$ 2,061)	-
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 1,094,911	7	\$ 743,563	7
8720 非控制權益		(\$ 1,571)	-	(\$ 2,747)	-
基本每股盈餘	六(二十五)				
9750 基本每股盈餘合計		\$	6.39	\$	5.06
稀釋每股盈餘					
9850 稀釋每股盈餘合計		\$	6.26	\$	5.00

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：林文智



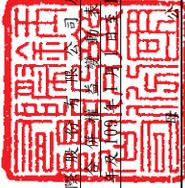
經理人：廖芳祝



會計主管：洪健朝



紅齊國際股份有限公司  
民國110年12月31日



單位：新台幣千元

附註	歸屬		於		業		主		之		權		益		
	普通	股東	資本	公積	盈餘	未分配	盈餘	之兌換	庫藏	股票	總	計		非控制	權益
109年1月1日餘額	\$ 1,747,566	\$ 4,459,672	\$ 421,155	\$ 420,541	\$ 1,863,461	(\$ 683,175)	\$ -	\$ 8,229,220	\$ 44,490	\$ 8,273,710					
本期淨利	-	-	-	-	897,575	-	-	897,575	(2,061)	895,514					
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(154,012)	-	(154,012)	(686)	(154,698)					
本期綜合損益總額	-	-	-	-	897,575	(154,012)	-	743,563	(2,747)	740,816					
108年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
提列法定盈餘公積	-	-	127,920	-	(127,920)	-	-	-	-	-					
提列特別盈餘公積	-	-	-	262,634	(262,634)	-	-	-	-	-					
分派現金股利	-	-	-	-	(963,059)	-	-	(963,059)	-	(963,059)					
109年1月1日至6月30日盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
提列法定盈餘公積	-	-	52,606	-	(52,606)	-	-	-	-	-					
提列特別盈餘公積	-	-	-	169,454	(169,454)	-	-	-	-	-					
分派現金股利	-	-	-	-	(389,623)	-	-	(389,623)	-	(389,623)					
現金增資	100,000	692,844	-	-	-	-	-	792,844	-	792,844					
因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權產生者	-	48,201	-	-	-	-	-	48,201	-	48,201					
可轉換公司債轉換為普通股	14,384	55,627	-	-	-	-	-	70,011	-	70,011					
庫藏股買回	(1,861,950)	(5,256,344)	(601,681)	(852,629)	(795,740)	(837,187)	(57,583)	(57,583)	(41,743)	(57,583)					
110年12月31日餘額	\$ 1,861,950	\$ 5,256,344	\$ 601,681	\$ 852,629	\$ 795,740	(\$ 837,187)	(\$ 57,583)	\$ 8,473,574	\$ 41,743	\$ 8,515,317					
109年1月1日餘額	\$ 1,861,950	\$ 5,256,344	\$ 601,681	\$ 852,629	\$ 795,740	(\$ 837,187)	(\$ 57,583)	\$ 8,473,574	\$ 41,743	\$ 8,515,317					
本期淨利	-	-	-	-	1,185,166	-	-	1,185,166	(495)	1,184,671					
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(90,255)	-	(90,255)	(1,076)	(91,331)					
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,185,166	(90,255)	-	1,094,911	(1,571)	1,093,340					
109年7月1日至12月31日盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
提列法定盈餘公積	-	-	37,151	-	(37,151)	-	-	-	-	-					
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(15,442)	15,442	-	-	-	-	-					
分派現金股利	-	-	-	-	(315,410)	-	-	(315,410)	-	(315,410)					
110年1月1日至6月30日盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
提列法定盈餘公積	-	-	45,520	-	(45,520)	-	-	-	-	-					
提列特別盈餘公積	-	-	-	138,079	(138,079)	-	-	-	-	-					
分派現金股利	-	-	-	-	(228,208)	-	-	(228,208)	-	(228,208)					
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(22,563)	(22,563)					
110年12月31日餘額	\$ 1,861,950	\$ 5,256,344	\$ 684,352	\$ 975,266	\$ 1,231,980	(\$ 927,442)	(\$ 57,583)	\$ 9,024,867	\$ 17,609	\$ 9,042,476					

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：林文智



經理人：廖芳祝



會計主管：洪健朝

鈺齊國際股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 1,389,578	\$ 1,048,986
調整項目		
收益費損項目		
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之 淨損失(利益)	2,132	( 4,785 )
折舊費用	767,257	699,969
攤提費用	18,591	33,104
預期信用損失提列(迴轉)數	23,960	( 3,770 )
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	2,853	8,041
利息收入	( 9,466 )	( 9,727 )
利息費用	30,394	24,954
股份基礎給付酬勞成本	-	45,570
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		
應收帳款	( 1,209,543 )	( 40,922 )
其他應收款	( 29,660 )	33,762
存貨	( 1,259,325 )	( 703,443 )
預付款項	( 54,485 )	( 31,257 )
其他流動資產	( 24,481 )	( 15,083 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	76,950	26,354
應付帳款	873,741	298,638
其他應付款	175,756	108,690
其他流動負債	5,392	4,010
其他非流動負債	( 3,081 )	( 3,037 )
營運產生之現金流入	776,563	1,520,054
收取之利息	9,220	9,588
支付之利息	( 18,696 )	( 17,967 )
支付之所得稅	( 160,581 )	( 126,413 )
營業活動之淨現金流入	<u>606,506</u>	<u>1,385,262</u>

(續次頁)



  
鈺齊國際股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國110年度及109年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

鈺齊國際股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 98 年 11 月設立於英屬開曼群島，辦公處所「雲林縣斗六市雲科路三段 76 號」，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為運動休閒戶外鞋類之生產及銷售。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 111 年 2 月 25 日經董事會通過發布。

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」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用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 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)

註：金管會允許提前於民國 110 年 1 月 1 日適用。

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之影響

下表彙列金管會認可之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111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：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「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
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112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。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併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)編製。

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，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，或涉及合併財務報告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(包括結構型個體)，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。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，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，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

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
			110年12月31日	109年12月31日	
本公司	加和企業有限公司 (香港加和公司)	投資控股及運動 休閒戶外鞋類之 生產及銷售	100	100	
香港加和公司	福建拉雅戶外用品有限 公司(福建拉雅公司)	經銷代理及進出 口貿易	100	100	
香港加和公司	拉雅貿易有限公司 (台灣拉雅公司)	經銷代理及進出 口貿易	-	100	註1
香港加和公司	拉雅戶外用品有限公司 (香港拉雅公司)	控股公司	100	100	註2
香港加和公司	福建和誠鞋業有限公司 (和誠公司)	運動休閒戶外鞋 類之生產及銷售	100	100	
香港加和公司	長汀長誠鞋業有限公司 (長誠公司)	運動休閒戶外鞋 類之生產及銷售	100	100	
香港加和公司	湖北襄誠鞋業有限公司 (襄誠公司)	運動休閒戶外鞋 類之生產及銷售	100	100	
香港加和公司	越南鈺齊鞋業責任有限 公司(越南鈺齊)	運動休閒戶外鞋 類之生產	100	100	
香港加和公司	齊鼎股份有限公司 (齊鼎公司)	運動休閒戶外鞋 類之生產及銷售	100	100	
香港加和公司	齊隆製衣股份有限公司 (齊隆公司)	各類成衣之加工 製造及買賣	91.27	91.27	
香港加和公司	鈺興鞋業責任有限公司 (越南鈺興)	運動休閒戶外鞋 類之生產	100	100	
香港加和公司	鈺鉉鞋業責任有限公司 (越南鈺鉉)	運動休閒戶外鞋 類之生產	100	-	註3
香港加和公司	PT. SUN BRIGHT LESTARI	運動休閒戶外鞋 類之生產及銷售	100	-	註4
齊鼎公司	晉昌企業有限公司 (晉昌公司)	土地租賃業務	100	100	註5
香港拉雅公司	福建拉思珀蒂瓦戶外用 品有限公司(拉思珀蒂 瓦公司)	經銷代理及進出 口貿易	-	60	註6

註 1：已於民國 110 年 12 月清算完成。

註 2：清算中。

註 3：本集團於民國 110 年 8 月取得越南鈺鉉控制力，並自取得控制力之日起納入合併財務報告。

註 4：本集團民國 110 年度於印尼設立 PT. SUN BRIGHT LESTARI，並納入合併財務報告。

註 5：為因應當地法令規定，51%股權係登記予東籍關係人名下，本集團已辦理相關保全措施。

註 6：已於民國 110 年 5 月清算完成。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。
5. 重大限制：無此情形。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

#### (四) 外幣換算

本集團在中華民國境內、中華人民共和國境內與東南亞地區之子公司功能性貨幣分別為新台幣、人民幣、越南盾、印尼盾及美元，合併財務報告係以「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) 所有其他兌換損益按交易性質在損益表之「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、關聯企業及聯合協議，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收盤匯率換算；
- (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) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 現金及約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過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公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 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。

#### (八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

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

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本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，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (九) 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。

#### (十) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就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，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，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十一) 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。

#### (十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本結轉依加權平均法計算。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(按正常產能分攤)，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須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (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、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產耐用年限如下：

房屋及建築物	2年~50年
機器設備	3年~20年
運輸設備	3年~11年
辦公設備	2年~15年
其他設備	2年~21年

#### (十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

- 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。
- 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。
- 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；
 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，使用權資產調整租賃負債之任何再衡量數。

#### (十五) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，採直線法攤銷，攤銷年限為3年~15年。

#### (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價值時，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。當以前年度已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) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內出售或再買回而持有供交易之金融負債。
2. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

#### (二十) 應付可轉換公司債

本集團發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本集團普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權，於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益，其處理如下：

1. 嵌入本集團發行應付可轉換公司債之賣回權與買回權，於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。
2. 應付可轉換公司債之主契約於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入本集團發行應付可轉換公司債之轉換權係符合權益之定義，於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債淨額」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行應付可轉換公司債之任何直接歸屬之交易成本，按原始帳面金額比例分配至負債和權益之組成部分。

5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分（包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」）按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

當公司債持有人得於未來一年內執行賣回權，則該應付公司債應轉列流動負債；若賣回權行使期間結束後，未被行使賣回權部分之應付公司債，則予以轉回非流動負債。

#### (二十一) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十二) 金融資產及負債互抵

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。

#### (二十三) 非避險之衍生工具

非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

#### (二十四) 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

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。

##### 3. 員工紅利及董事酬勞

員工紅利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，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工紅利者，計算股數之基礎為股東會決議日前一日收盤價。

#### (二十五) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

## (二十六) 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)，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，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，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。

## (二十七) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

## (二十八) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則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。

## (二十九) 收入認列

### 1. 商品銷售

(1) 本集團經營運動休閒戶外鞋生產及銷售，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及減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) 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。

### 2. 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。

## (三十) 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。與不動產、廠房及設備有關之政府補助，認列為非流動負債，並按相關資產之估計耐用年限以直線法認列為當期損益。

## (三十一) 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，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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及假設。所作出之重大會計估計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判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一)會計政策採用之重要判斷

無此情形。

### (二)重要會計估計及假設

#### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 10,062	\$ 4,906
支票存款及活期存款	784,622	1,117,222
定期存款	320,268	445,700
合計	<u>\$ 1,114,952</u>	<u>\$ 1,567,828</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. 本集團將原始到期日超過三個月且非滿足短期現金承諾之定期存款分類為按攤銷後成本衡量之金融資產列報於「其他流動資產」項下，民國110年及109年12月31日之金額分別為\$87,092及\$43,617。
3. 本集團用途受限之銀行存款，請詳附註六(七)說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)

項	目	110年12月31日	109年12月31日
非流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
	-上市櫃公司股票	\$ 7,607	\$ 9,289
項	目	110年12月31日	109年12月31日
非流動項目：			
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債			
	-可轉換公司債贖回與賣回權	(\$ 700)	(\$ 250)

1. 本集團持有之可轉換公司債贖回與賣回權於民國 110 年及 109 年度認列損益分別為損失\$450 及利益\$122。
2. 本集團持有上市櫃公司股票於民國 110 年及 109 年度認列損益分別為損失\$1,682 及利益\$4,663。
3. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 應收帳款淨額

	110年12月31日	109年12月31日
應收帳款	\$ 3,363,009	\$ 2,275,370
減：備抵損失	( 27,150)	( 4,820)
	<u>\$ 3,335,859</u>	<u>\$ 2,270,550</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	110年12月31日	109年12月31日
未逾期	\$ 3,079,004	\$ 2,209,713
逾期0~90天內	261,485	55,215
逾期91-180天	5,577	3,632
逾期181-365天	896	3,650
逾期365天以上	16,047	3,160
合計	<u>\$ 3,363,009</u>	<u>\$ 2,275,370</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$2,329,423。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收帳款於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。
4. 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 存貨

	110 年 12 月 31 日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面價值
商品存貨	\$ 1,521	\$ -	\$ 1,521
原料	904,972	( 37,119)	867,853
在製品	1,181,198	( 19,550)	1,161,648
製成品	1,129,632	( 21,266)	1,108,366
在途存貨	758,127	-	758,127
合計	<u>\$ 3,975,450</u>	<u>(\$ 77,935)</u>	<u>\$ 3,897,515</u>

	109 年 12 月 31 日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面價值
商品存貨	\$ 9,152	(\$ 2,192)	\$ 6,960
原料	503,558	( 38,320)	465,238
在製品	673,418	( 11,234)	662,184
製成品	1,086,168	( 42,178)	1,043,990
在途存貨	551,849	-	551,849
合計	<u>\$ 2,824,145</u>	<u>(\$ 93,924)</u>	<u>\$ 2,730,221</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	110年度	109年度
已出售存貨成本	\$ 12,758,872	\$ 8,954,895
存貨(回升利益)跌價損失	( 15,989)	9,253
存貨報廢損失	6,606	2,957
存貨盤盈	( 8,848)	( 3,421)
認列為費用	( 1,990)	( 3,053)
匯率影響數	1,989	3,006
	<u>\$ 12,740,640</u>	<u>\$ 8,963,637</u>

本集團民國110年度因去化部分已提列跌價損失之存貨，導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

## (五) 不動產、廠房及設備

110 年 度

	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	匯率影響數	期末餘額
成本	\$ 283,615	\$ -	\$ -	\$ 6,759	(\$ 8,044)	\$ 282,330
土地	4,051,113	184,252	( 10,392)	301,187	( 56,260)	4,469,900
房屋及建築	3,304,171	719,289	( 61,143)	73,935	( 40,900)	3,995,352
機器設備	76,776	14,091	( 4,218)	-	( 896)	85,753
運輸設備	41,854	5,735	( 852)	125	( 489)	46,373
辦公設備	1,441,162	287,794	( 59,861)	50,325	( 26,681)	1,692,739
其他	396,630	805,606	-	( 216,805)	( 10,162)	975,269
未完工程及待驗設備	\$ 9,595,321	\$ 2,016,767	(\$ 136,466)	\$ 215,526	(\$ 143,432)	\$ 11,547,716
累計折舊	(\$ 1,152,227)	(\$ 182,143)	\$ 8,042	-	\$ 8,804	(\$ 1,317,524)
房屋及建築	( 1,462,164)	( 281,753)	54,093	-	12,632	( 1,677,192)
機器設備	( 51,290)	( 8,193)	4,221	-	528	( 54,734)
運輸設備	( 34,655)	( 3,389)	850	-	366	( 36,828)
辦公設備	( 974,217)	( 244,760)	59,707	-	18,040	( 1,141,230)
其他	(\$ 3,674,553)	(\$ 720,238)	\$ 126,913	-	\$ 40,370	(\$ 4,227,508)
	\$ 5,920,768					\$ 7,320,208

109 年 度

	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	匯率影響數	期末餘額
成本	\$ 294,826	\$ 620	\$ -	\$ 3,051	(\$ 14,882)	\$ 283,615
土地	3,536,434	165,147	( 19,323)	462,477	( 93,622)	4,051,113
房屋及建築	3,066,318	332,159	( 128,073)	82,938	( 49,171)	3,304,171
機器設備	98,181	14,908	( 4,241)	30,018	( 2,054)	76,776
運輸設備	41,732	3,213	( 4,740)	240	1,409	41,854
辦公設備	1,315,524	168,784	( 104,593)	44,490	16,957	1,441,162
其他	630,715	318,491	-	529,789	( 22,787)	396,630
未完工程及待驗設備	\$ 8,983,730	\$ 1,003,322	(\$ 260,970)	\$ 33,389	(\$ 164,150)	\$ 9,595,321

	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	匯率影響數	期末餘額
累計折舊	(\$ 1,002,398)	(\$ 170,429)	\$ 15,681	-	\$ 4,919	(\$ 1,152,227)
房屋及建築	( 1,328,739)	252,006	121,908	-	( 3,327)	( 1,462,164)
機器設備	( 59,332)	( 7,500)	4,241	10,394	907	( 51,290)
運輸設備	( 35,106)	( 3,184)	4,720	-	( 1,085)	( 34,655)
辦公設備	( 830,799)	223,347	102,335	10,394	( 12,012)	( 974,217)
其他	(\$ 3,256,374)	(\$ 656,466)	\$ 248,885	-	(\$ 10,598)	(\$ 3,674,553)
	\$ 5,727,356					\$ 5,920,768

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本集團以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(六)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、房屋及建築物、公務車，租賃合約之期間通常介於1到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借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地	\$ 837,416	\$ 595,584
房屋	331,279	350,762
運輸設備(公務車)	144	-
	<u>\$ 1,168,839</u>	<u>\$ 946,346</u>
	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 24,322	\$ 22,851
房屋	22,610	20,613
運輸設備(公務車)	87	39
	<u>\$ 47,019</u>	<u>\$ 43,503</u>

3. 本集團於民國 110 年及 109 年度使用權資產增添分別為\$280,169 及 \$280,243。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 4,818	\$ 4,483
屬短期租賃合約之費用	11,120	1,739

5. 本集團於民國 110 年及 109 年度租賃現金流出總額分別為\$56,989 及 \$64,628。

(七) 其他流動資產及其他非流動資產

項目	110年12月31日	109年12月31日
流動：		
按攤銷後成本衡量之金融資產-受限制銀行存款	\$ 1,725	\$ 39,106
按攤銷後成本衡量之金融資產-定期存款	87,092	43,617
其他	65,100	81,661
合計	<u>\$ 153,917</u>	<u>\$ 164,384</u>
項目	110年12月31日	109年12月31日
非流動：		
預付土地及設備款	\$ 72,811	\$ 328,604
存出保證金	8,965	2,884
其他	56,473	12,051
合計	<u>\$ 138,249</u>	<u>\$ 343,539</u>

註：民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本集團以其他流動資產及其他非流動資產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八) 短期借款

借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
信用借款	<u>\$ 3,122,600</u>	0.530%~0.741%	註
借款性質	109年12月31日	利率區間	擔保品
信用借款	<u>\$ 1,322,960</u>	0.597%~0.736%	註

註：本集團以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九) 其他應付款

	110年12月31日	109年12月31日
應付薪資	\$ 654,264	\$ 523,900
應付設備款	313,476	337,623
應付股利	228,208	389,623
其他	178,325	140,337
合計	<u>\$ 1,374,273</u>	<u>\$ 1,391,483</u>

(十) 應付公司債

	110年12月31日	109年12月31日
國內第五次無擔保可轉換 公司債	\$ 500,000	\$ 500,000
減：應付公司債折價	( 10,044)	( 16,180)
小計	489,956	483,820
減：應付公司債 - 流動 (表列一年或一營業週期內到期長期負債)	( 489,956)	-
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 483,820</u>

1. 本公司董事會於民國 107 年 8 月 6 日通過發行之中華民國國內第四次無擔保轉換公司債如下：

(1) 本公司國內第四次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- A. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第四次無擔保轉換公司債，發行總額計\$1,000,000，每張面額為新台幣壹拾萬元整，票面利率0%，發行期間3年，流通期間自民國107年10月2日至110年10月2日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國107年10月2日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- C. 本轉換公司債於發行時轉換價格訂為每股54.5元，本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂定模式予以調整。
- D. 債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年之前四十日內，要求本公司以債券面額之101.0025%將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。
- E. 當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價之連續三十個營業日超過當時轉換價格達30%時，本公司將於其後三十個營業日內通知債權人，並於收回基準日按債券面額以現金收回流通在外之債券。當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。
- F. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還，或已轉換之本轉換公司債將註銷，不再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

(2) 本轉換公司債面額計\$100,000已於民國109年10月6日全數轉換為普通股19,257仟股，並於民國109年10月14日終止櫃檯買賣。本轉換公司債發行後，遇有本公司已發行之普通股股份增加或本公司配發普通股現金股利時，本公司應按所占每股時價之比率於除息基準日依發行條款規定公式調整本債券之轉換價格。

(3) 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第32號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積-認股權」。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際財務報導準則第9號規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為1.066%。

2. 本公司董事會於民國 109 年 4 月 30 日通過發行之中華民國國內第五次無擔保轉換公司債如下：

(1) 本公司國內第五次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- A. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第五次無擔保轉換公司債，發行總額計\$500,000，每張面額為新台幣壹拾萬元整，票面利率 0%，發行期間 3 年，流通期間自民國 109 年 8 月 17 日至 112 年 8 月 17 日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國 109 年 8 月 17 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- C. 本轉換公司債於發行時轉換價格訂為每股 112 元，本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂定模式予以調整。
- D. 債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年之前四十日內，要求本公司以債券面額之 101.0025% 將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。
- E. 當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價之連續三十個營業日超過當時轉換價格達 30% 時，本公司將於其後三十個營業日內通知債權人，並於收回基準日按債券面額以現金收回流通在外之債券。當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。
- F. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還，或已轉換之本轉換公司債將註銷，不再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

(2) 於民國 110 年 12 月 31 日止，本轉換公司債面額計\$500,000 皆尚未轉換為普通股。本轉換公司債發行後，遇有本公司已發行之普通股股份增加或本公司配發普通股現金股利時，本公司應於除息基準日依發行條款規定公式調整本債券之轉換價格，目前本轉換公司債之轉換價格為每股 105.8 元。

(3) 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積-認股權」，截至民國 110 年 12 月 31 日止之餘額為\$48,201。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際財務報導準則第 9 號規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 1.066%。

### (十一) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	110年12月31日
信用借款	自110年6月7日至112年6月7日， 按月付息，本金可隨時償還。	0.7413%	無	\$ 100,000

本集團民國 109 年 12 月 31 日無長期借款。

### (十二) 其他非流動負債

項目	110年12月31日	109年12月31日
非流動：		
遞延政府補助收入	\$ 117,240	\$ 120,529
其他非流動負債—其他	91,366	91,516
合計	\$ 208,606	\$ 212,045

### (十三) 退休金

1. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本集團之子公司香港加和公司台灣分公司及台灣拉雅公司依據「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。本集團就員工選擇適用「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。民國 110 年及 109 年度本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$6,882 及 \$6,492。
2. 本集團之大陸孫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 16%~20% 提撥養老保險金（長誠及和誠為 16%~18%；襄誠為 16%~19%；福建拉雅及拉思珀蒂瓦為 16%~20%）。每位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。民國 110 年及 109 年度本集團之大陸孫公司依上開退休金辦法認列之退休金分別為 \$87,865 及 \$29,078。民國 109 年度退休金費用減少，係因應嚴重特殊傳染性肺炎影響大陸地區有減免優惠政策所致。
3. 本集團之子公司越南鈺齊、越南鈺興及越南鈺鉸受當地相關規定約束，依當地政府規定按月依工資總額之一定比率提列職工退休金養老基金並繳納至相關主管機關，本集團除按月提撥外，無進一步義務。民國 110 年及 109 年度本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$193,029 及 \$117,296。

#### (十四) 股份基礎給付

1. 民國 109 年度，本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
現金增資保留員工認購	109.08.04	1,500單位	-	立即既得

2. 本集團給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	預期			無風險利率	每單位公允價值	
			履約價格	波動率 (註)	預期存續期間			
現金增資保留員工認購	109.08.04	\$105	\$75	52.58%	0.15年	-	0.24%	\$30.38

註：預期波動率係指股票價格於未來一段期間內波動幅度，且係以特定期間內股票報酬率之標準差估計而得。

3. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	110年度	109年度
權益交割	\$ -	\$ 45,570

#### (十五) 股本

1. 民國 110 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$3,000,000，分為300,000 仟股，實收資本額為\$1,861,950，每股面額新台幣 10 元。

本公司普通股期初與期末流動在外股數調節如下：

	單位：仟股	
	110年	109年
1月1日	185,535	174,757
現金增資	-	10,000
可轉換公司債執行轉換	-	1,438
收回股份	-	(660)
12月31日	185,535	185,535

2. 本公司於民國 109 年 4 月 30 日經董事會決議通過現金增資案，以現金增資發行普通股計 10,000 仟股，並於同年 6 月 9 日向金融監督管理委員會申報生效，發行價格每股 75 元，增資基準日為民國 109 年 10 月 5 日，募集金額為\$750,000，業已於民國 109 年 10 月 5 日全數收足。

### 3. 庫藏股

#### (1) 股份收回原因及其數量：

持有股份之公司名稱	收回原因	110年12月31日	
		股數(仟股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	660	\$ 57,583

持有股份之公司名稱	收回原因	109年12月31日	
		股數(仟股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	660	\$ 57,583

(2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

#### (十六) 資本公積

1. 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。

2. 資本公積變動如下：

	110年			
	發行溢價	認股權	其他	合計
1月1日及12月31日	\$ 5,207,597	\$ 48,201	\$ 546	\$ 5,256,344

	109年			
	發行溢價	認股權	其他	合計
1月1日	\$ 4,457,016	\$ 2,110	\$ 546	\$ 4,459,672
現金增資	692,844	-	-	692,844
因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權產生者	-	48,201	-	48,201
可轉換公司債轉換普通股	57,737	(2,110)	-	55,627
12月31日	\$ 5,207,597	\$ 48,201	\$ 546	\$ 5,256,344

## (十七) 保留盈餘

1. 本公司於民國109年6月12日召開之股東常會決議通過修正公司章程，訂明本公司得於每半會計年度終了後為盈餘分派，以發行新股方式為之時，應經股東會重度決議；以發放現金者，應經董事會決議。依修正後章程規定，本公司應(1)就年度淨利先彌補歷年虧損，並得提撥剩餘利潤之10%作為法定盈餘公積，直至累積法定盈餘公積相當於本公司之資本總額；(2)依公開發行公司規則規定或依主管機關要求提撥特別盈餘公積；(3)得提撥不超過所餘盈餘之3%作為董事酬勞以及所餘利潤3%作為本公司及從屬公司員工之員工紅利。
2. 本公司盈餘分派時，分派予股東之股利不得低於當年度所餘盈餘扣除前項(1)(2)之餘額20%，其中發放之現金股利不應低於當年度股利之20%。
3. 依本公司章程規定，公司已實現或未實現利益、股份發行溢價帳戶或以開曼公司法允許之其他款項支付股利或為其他分派外，公司不得發放股利或為其他分派，但法定盈餘公積超過實收資本額25%者，僅得以法定盈餘公積為上述分派，並以該公積超過實收資本額25%之部分為限。
4. (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 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。
5. 本公司於民國 109 年 6 月 12 日經股東會決議通過民國 108 年度盈餘分派案如下：

	108 年 度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 127,920	
特別盈餘公積	\$ 262,634	
現金股利	\$ 963,059	\$ 5.5

上述民國 108 年度盈餘分派每股股利，因本公司可轉換公司債辦理轉換及買回庫藏股而尚未轉讓予員工等因素，民國 109 年 6 月 12 日經董事會決議授權董事長辦理調整股東配息率為每股新台幣 5.52 元。

6. 本公司於民國 110 年 8 月 27 日經股東會決議通過民國 109 年度盈餘分派案如下：

	109年7月1日至12月31日		109年1月1日至6月30日	
董事會決議日期	110年2月26日		109年12月28日	
法定盈餘公積	\$	37,151	\$	52,606
特別盈餘公積	(\$	15,442)	\$	169,454
現金股利	\$	315,410	\$	389,623
每股股利(元)	\$	1.70	\$	2.10

7. 本公司於民國 110 年 12 月 28 日經董事會決議通過民國 110 年度上半年期中盈餘分派案如下：

	<u>110年1月1日至6月30日</u>	
法定盈餘公積	\$	45,520
特別盈餘公積	\$	138,079
現金股利	\$	228,208
每股股利(元)	\$	1.23

本次盈餘分派時，依民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函規定，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派；但公司已於首次適用 IFRSs 時提列特別盈餘公積，應就已提列數額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。

前述民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之盈餘分派議案，於配息基準日前，如因可轉換公司債辦理轉換或限制員工權利新股發放及其他等因素，致影響流通在外股分數量時，使股東配息因此發生變動而須修正，提請董事會授權由董事長全權處理。

本公司董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

#### (十八) 營業收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
客戶合約之收入	\$ 15,544,261	\$ 11,345,641

##### 1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品，收入可依業務別細分，相關揭露資訊請詳十四(二)。

##### 2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年1月1日</u>
合約負債：			
-預收貨款	\$ 76,092	\$ 52,618	\$ 28,538

期初合約負債本期認列收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
合約負債期初餘額本期認列收入		
-預收貨款	\$ 51,733	\$ 27,506

(十九) 利息收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
銀行存款利息	\$ 9,466	\$ 9,727

(二十) 其他收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
政府補助收入	\$ 44,015	\$ 12,890
其他收入—其他	43,054	51,596
	<u>\$ 87,069</u>	<u>\$ 64,486</u>

(二十一) 其他利益及損失

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 2,853)	(\$ 8,041)
外幣兌換損失	( 113,113)	( 250,516)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債(損失)利益	( 2,132)	4,785
其他損失	( 28,375)	( 19,588)
	<u>(\$ 146,473)</u>	<u>(\$ 273,360)</u>

(二十二) 財務成本

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
銀行借款	\$ 19,440	\$ 17,821
可轉換公司債	6,136	2,650
租賃負債	4,818	4,483
	<u>\$ 30,394</u>	<u>\$ 24,954</u>

(二十三) 以性質別表達之費用

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
員工福利費用		
薪資費用	\$ 4,695,289	\$ 3,602,599
勞健保費用	181,064	107,222
退休金費用	287,776	152,866
其他用人費用	87,463	72,812
	5,251,592	3,935,499
折舊費用	767,257	699,969
攤銷費用	18,591	33,104
	<u>\$ 6,037,440</u>	<u>\$ 4,668,572</u>

1. 依本公司章程規定，本公司得於分配盈餘時得提撥不超過所餘盈餘之3%作為董事酬勞以及所餘利潤之3%作為本公司及從屬公司員工之員工紅利。
2. 本公司民國 110 年及 109 年度員工紅利及董事酬勞估列金額均為 \$10,000，前述金額帳列營業費用科目。上開員工紅利及董事酬勞係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。

經董事會決議之民國 109 年度員工紅利及董事酬勞與民國 109 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工紅利及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

#### (二十四) 所得稅

##### 1. 所得稅費用

###### (1) 所得稅費用組成部分：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 193,710	\$ 182,644
以前年度所得稅高估數	( 972)	( 13,259)
當期所得稅總額	<u>192,738</u>	<u>169,385</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>12,169</u>	( 15,913)
遞延所得稅總額	<u>12,169</u>	( 15,913)
所得稅費用	<u>\$ 204,907</u>	<u>\$ 153,472</u>

###### (2) 所得稅費用與會計利潤關係：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
稅前淨利按法令稅率計算之所得稅(註)	\$ 211,726	\$ 218,089
按法令規定剔除項目之所得稅影響數	10,103	11,957
按稅法規定免課稅之所得	( 15,470)	( 74,529)
以前年度所得稅高估數	( 972)	( 13,259)
未認列遞延所得稅資產負債之所得稅影響數	( 480)	<u>11,214</u>
所得稅費用	<u>\$ 204,907</u>	<u>\$ 153,472</u>

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

2. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	110年		
	1月1日	認列於損益(註)	12月31日
暫時性差異：			
-遞延所得稅資產：			
備抵存貨跌價及			
呆滯損失	\$ 7,681	\$ 732	\$ 8,413
虧損扣抵	6,142	( 2,507)	3,635
已完稅之遞延收益	24,722	( 4,909)	19,813
其他	31,193	( 4,676)	26,517
小計	<u>\$ 69,738</u>	<u>(\$ 11,360)</u>	<u>\$ 58,378</u>
-遞延所得稅負債：			
其他	(\$ 786)	(\$ 809)	(\$ 1,595)
小計	<u>(\$ 786)</u>	<u>(\$ 809)</u>	<u>(\$ 1,595)</u>
	109年		
	1月1日	認列於損益(註)	12月31日
暫時性差異：			
-遞延所得稅資產：			
備抵存貨跌價及			
呆滯損失	\$ 12,795	(\$ 5,114)	\$ 7,681
虧損扣抵	2,997	3,145	6,142
已完稅之遞延收益	27,188	( 2,466)	24,722
其他	12,040	19,153	31,193
小計	<u>\$ 55,020</u>	<u>\$ 14,718</u>	<u>\$ 69,738</u>
-遞延所得稅負債：			
其他	(\$ 1,981)	\$ 1,195	(\$ 786)
小計	<u>(\$ 1,981)</u>	<u>\$ 1,195</u>	<u>(\$ 786)</u>

註：包含稅率變動影響數。

3. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 110 年及 109 年 12 月 31 日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 \$3,250,561 及 \$2,642,829。

4. 子公司-香港商加和國際有限公司台灣分公司所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。



## (二十六) 現金流量補充資訊

### 1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	110年度	109年度
新增不動產、廠房及設備	\$ 2,232,293	\$ 1,036,711
減：期初預付土地及設備款	( 328,604)	( 57,686)
加：期末預付土地及設備款	72,811	328,604
加：期初應付設備款	337,623	270,888
減：期末應付設備款	( 313,476)	( 337,623)
本期支付現金	<u>\$ 2,000,647</u>	<u>\$ 1,240,894</u>

### 2. 不影響現金流量之籌資活動：

	110年度	109年度
可轉換公司債轉換成股本	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,384</u>

## (二十七) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款及 長期借款	租賃負債	應付股利	來自籌資活動 之負債總額
110年1月1日	\$ 1,322,960	\$ 527,719	\$ 389,623	\$ 2,240,302
籌資現金流量之變動	1,958,456	( 45,869)	( 705,033)	1,207,554
其他非現金之變動	-	16,253	543,618	559,871
匯率變動之影響	( 58,816)	( 5,598)	-	( 64,414)
110年12月31日	<u>\$ 3,222,600</u>	<u>\$ 492,505</u>	<u>\$ 228,208</u>	<u>\$ 3,943,313</u>

	短期借款及 長期借款	租賃負債	可轉換 公司債(註)	來自籌資活動 之負債總額
109年1月1日	\$ 1,669,050	\$ 362,261	\$ 69,780	\$ 2,101,091
籌資現金流量之變動	( 272,559)	( 61,461)	532,744	198,724
其他非現金之變動	-	248,655	( 118,704)	129,951
匯率變動之影響	( 73,531)	( 21,736)	-	( 95,267)
109年12月31日	<u>\$ 1,322,960</u>	<u>\$ 527,719</u>	<u>\$ 483,820</u>	<u>\$ 2,334,499</u>

註：包含一年內到期部分。

## 七、關係人交易

### 主要管理階層薪酬資訊

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 75,693	\$ 44,493
股份基礎給付	-	12,334
總計	<u>\$ 75,693</u>	<u>\$ 56,827</u>

八、質押之資產

資產項目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	110年12月31日	109年12月31日	
土地	\$ 98,958	\$ 101,818	短期借款
房屋及建築	145,619	154,051	短期借款
按攤銷後成本衡量之金融資產 (表列其他流動資產及其他 非流動資產)	5,352	40,850	供電合同履約保證金及 履約保證
存出保證金 (表列其他非流動資產)	8,965	2,884	承租土地保證金及其他
	<u>\$ 258,894</u>	<u>\$ 299,603</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

承諾事項

1. 已簽約但尚未發生之資本支出如下：

	合約總價款	
	110年12月31日	109年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 1,254,836</u>	<u>\$ 1,158,583</u>

	尚未支付之價款	
	110年12月31日	109年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 337,532</u>	<u>\$ 630,024</u>

2. 已開立未使用之信用狀金額：

	110年12月31日	109年12月31日
已開立未使用之信用狀	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,485</u>

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

## 十二、其他

### (一) 資本管理

本集團基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本集團未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，保障本集團能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東的股息金額，發行新股、向股東發還現金或買回本集團股份。

本集團透過定期審核資產負債比例對資金進行監控。本集團之資本為資產負債表所列示之「權益總額」，亦等於資產總額減負債總額。民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本集團之資產負債資本比率如下：

	110年12月31日	109年12月31日
負債總額	\$ 8,558,190	\$ 5,834,740
資產總額	\$ 17,600,666	\$ 14,350,057
負債比率	48.62%	40.66%

### (二) 金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	7,607	9,289
	<u>\$ 7,607</u>	<u>\$ 9,289</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 1,114,952	\$ 1,567,828
應收帳款	3,335,859	2,270,550
其他應收款	212,600	184,911
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	88,817	82,723
存出保證金	8,965	2,884
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	3,627	1,744
	<u>\$ 4,764,820</u>	<u>\$ 4,110,640</u>

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債		
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 700	\$ 250
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 3,122,600	\$ 1,322,960
應付帳款	2,512,476	1,666,662
其他應付款	1,374,273	1,391,483
長期借款	100,000	-
應付公司債(包含流動及非流動)	489,956	483,820
	<u>\$ 7,599,305</u>	<u>\$ 4,864,925</u>
租賃負債(包含流動及非流動)	<u>\$ 492,505</u>	<u>\$ 527,719</u>

## 2. 風險管理政策

- (1) 本集團財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、價格風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，本集團致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。
- (2) 本集團之重要財務活動，係經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本集團必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

## 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，主要為美元及人民幣，部分為越南盾。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及對國外營運機構之淨投資。
- B. 為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，本集團使用衍生金融工具來規避匯率風險，此類衍生金融工具之使用，可協助本集團減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所造成之影響。
- 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、美金及越南盾)，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及因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

110 年 12 月 31 日

	外幣 (千元)	匯率	帳面金額	變動幅度	敏感度分析	
					影響損益	影響其他 綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元：人民幣	\$ 15,300	6.3565	\$ 423,501	5%	\$ 21,175	\$ -
人民幣：美元	55,792	0.1573	242,951	5%	12,148	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元：人民幣	497	6.3565	\$ 13,764	5%	\$ 688	\$ -
新台幣：美元	1,382,491	0.1573	1,382,491	5%	69,125	-
			109 年 12 月 31 日			

	外幣 (千元)	匯率	帳面金額	變動幅度	敏感度分析	
					影響損益	影響其他 綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元：人民幣	\$ 13,649	6.5295	\$ 388,726	5%	\$ 19,436	\$ -
人民幣：美元	55,307	0.1532	241,236	5%	12,062	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元：人民幣	289	6.5295	\$ 8,220	5%	\$ 411	\$ -
新台幣：美元	1,049,304	0.0351	1,049,304	5%	52,465	-

- D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 110 年及 109 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為損失 \$113,113 及損失 \$250,516。

#### 價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內上市櫃公司之權益工具，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。若該等權益工具價格上升或下跌 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 110 年及 109 年度之稅後淨利因來自強制透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$380 及 \$464。

#### 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款、應付短期票券及長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 110 年及 109 年度，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣及美元計價。
- B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定利率定期會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款利率上升或下跌 0.1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 110 年及 109 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$2,578 及 \$1,058，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

#### (2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手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帳款。
- B. 本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生性金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。對銀行及金融機構而言，僅用信用評等良好之機構，才會被接納為交易對象。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，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：  
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。

- D. 當設定獨立信評等級之投資標的調降二個級數時，本集團判斷該投資標的係屬信用風險已顯著增加。
- E. 本集團依內部明定之會計政策，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 365 天，視為已發生違約。
- F. 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 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。本集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日皆無已沖銷且仍有追索活動之債權。
- H. 本集團對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

110年12月31日	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
未逾期	0.00%	\$ 3,079,004	\$ -
逾期0~90天	3.46%	261,485	9,042
逾期91~180天	26.36%	5,577	1,470
逾期181~365天	65.96%	896	591
逾期365天以上	100.00%	16,047	16,047
合計		<u>\$ 3,363,009</u>	<u>\$ 27,150</u>
109年12月31日	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
未逾期	0.00%	\$ 2,209,713	\$ -
逾期0~90天	0.85%	55,215	471
逾期91~180天	5.95%	3,632	216
逾期181~365天	26.66%	3,650	973
逾期365天以上	100.00%	3,160	3,160
合計		<u>\$ 2,275,370</u>	<u>\$ 4,820</u>

- I. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	110年	
	應收帳款	
1月1日	\$	4,820
提列減損損失		23,960
因無法收回而沖銷之款項	(	1,263)
匯率影響數	(	367)
12月31日	<u>\$</u>	<u>27,150</u>

	109年	
	<u>應收帳款</u>	
1月1日	\$	8,715
減損損失迴轉	(	3,770)
匯率影響數	(	125)
12月31日	<u>\$</u>	<u>4,820</u>

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。
- B. 集團財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日本集團未動用之借款額度分別為 \$2,626,520 及 \$3,776,320。
- D. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

#### 非衍生金融負債：

110年12月31日	<u>6個月以下</u>	<u>7至12月內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 2,890,122	\$ 236,332	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	2,512,476	-	-	-	-
其他應付款	1,359,934	14,339	-	-	-
長期借款	-	-	101,062	-	-
應付公司債	-	500,000	-	-	-
租賃負債	9,718	9,651	17,289	70,704	421,261

#### 非衍生金融負債：

109年12月31日	<u>6個月以下</u>	<u>7至12月內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 1,143,613	\$ 180,888	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	1,666,662	-	-	-	-
其他應付款	1,342,832	48,651	-	-	-
應付公司債	-	-	500,000	-	-
租賃負債	13,864	14,165	19,110	57,289	455,181

### (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。本集團投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

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。本集團投資之衍生工具的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之可轉換公司債皆屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

(1) 除下表所列者外，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值，長期借款（包含一年或一營業週期內到期部分）之利率因與市場利率接近，故其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎：

	110年12月31日	
	帳面金額	公允價值 第三等級
應付公司債	\$ 489,956	\$ 490,627
	109年12月31日	
	帳面金額	公允價值 第三等級
應付公司債	\$ 483,820	\$ 487,857

(2) 用以估計公允價值所使用之方法及假設如下：

應付可轉換債券：係本集團發行之可轉換公司債，其票面利率與市場利率約當，故以其預期現金流量之折現值估計其公允價值，約當於其帳面金額。

3. 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，相關資訊如下：

110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡				
量之金融資產				
-上市櫃公司股票	\$ 7,607	\$ -	\$ -	\$ 7,607
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡				
量之金融負債				
-可轉換公司債贖回權	\$ -	\$ -	(\$ 700)	(\$ 700)
109年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡				
量之金融資產				
-上市櫃公司股票	\$ 9,289	\$ -	\$ -	\$ 9,289
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡				
量之金融負債				
-可轉換公司債贖回權	\$ -	\$ -	(\$ 250)	(\$ 250)

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性係屬上市公司股票，以收盤價作為其市場報價。
- (2) 應付公司債按標的資產預期收取之現金流量以資產負債表日之市場利率折現的現值衡量。

5. 民國 110 年及 109 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 110 年及 109 年度第三等級之變動：

	110年	109年
	非衍生權益工具	非衍生權益工具
1月1日	(\$ 250)	\$ 28
認列於損益之利益或損失(註)	( 450)	122
本期轉換	-	( 150)
本期發行	-	( 250)
12月31日	(\$ 700)	(\$ 250)

註：帳列其他利益及損失。

7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

110年12月31日 公允價值	評價 技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
--------------------	----------	---------------	--------------	----------------

混合工具：

公司債贖回權 (\$ 700)	二元樹 評價模式	波動度	39.17%	波動率愈高， 公允價值愈高
-----------------	-------------	-----	--------	------------------

109年12月31日 公允價值	評價 技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
--------------------	----------	---------------	--------------	----------------

混合工具：

公司債贖回權 (\$ 250)	二元樹 評價模式	波動度	51.07%	波動率愈高， 公允價值愈高
-----------------	-------------	-----	--------	------------------

9. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益之影響如下：

		110年12月31日	
		認列於損益	
	輸入值	變動	有利變動 / 不利變動
金融負債			
混合工具	波動度	±5%	\$ 100 (\$ 300)
		109年12月31日	
		認列於損益	
	輸入值	變動	有利變動 / 不利變動
金融負債			
混合工具	波動度	±5%	\$ 150 (\$ 250)

#### (四)其他事項

因新型冠狀病毒肺炎疫情自民國 109 年開始流行，本集團已採行因應措施並持續管理相關事宜，且將其影響納入企業營運之考量。民國 109 年華人春節期間，本集團大陸子公司因配合當地主管機關防疫政策而調整開工日期，並分別於民國 109 年 2 月及 3 月上旬復工；民國 110 年第二季，本集團為配合當地政府各項防疫管控措施，並在維護員工健康為首要前提之下，柬埔寨廠區及越南廠區曾分別於五月上旬及六、七月間短暫停產，然在力求符合高規防疫需求、兼顧員工基本生計，以及同步滿足品牌客戶需求之間，集團全體員工持續努力以取得多方平衡點，因此，雖然第二季營運深受外在疫情因素嚴重干擾，但尚能維持基本獲利水準。

民國 110 年在量產訂單充沛飽滿、產能加速擴增有成，且同步搭配生產效能實質提升，以及集團金流控管得宜之下，集團產銷營運規模不僅已重回正常營運軌跡，更已實質大幅跳升。民國 110 年度廠區產能佔比，中國、越南以及柬埔寨之佔比分別為 31.1%、50.0%、18.90%；在銷售區域方面(品牌客戶指定目的地)，除了歐洲市場比重保持 48.2%高比例水準外，美洲市場則在新客戶、新訂單步入量產階段帶動下，銷售比重再從去年的 36.5%成長至 40.9%。全年度營收較去年同期增加 37.0%，美元年增率更高達 44.5%。這可歸功於集團近年戮力落實產能持穩擴增、生產基地多元分散、產品組合優化等策略，集團也將持續開發新客戶，強化打造多品牌接單與彈性生產之營運模式，來年也將會有新品牌陸續加入量產行列。

民國 110 年新冠疫情對生產製造端的各種嚴重衝擊，實遠大於民國 109 年，相較於其他同業，本集團所在廠區雖先受衝擊，但也率先超前部署並彈性因應，並趁機擴增集團產能規模，更將各種軟、硬體規劃配置再推上一階。展望來年民國 111 年度營運規模將可續展明顯增長趨勢，因此，經營團隊仍將積極精進生產效能，積極投入新鞋款之超前開發，以期在現階段訂單飽滿的基礎上，持續強化集團全面競爭優勢，故經評估後暫停營運並未對本集團之財務及業務造成重大影響。

### 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：請詳附表二。
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）：請詳附表三。
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：無此情形。
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：無此情形。

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：無此情形。
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：請詳附表四。
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：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
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：請詳附表六。

(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）：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
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：請詳附註十三(一)。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表九。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本公司及子公司主要營業項目為運動休閒戶外鞋類之生產及銷售。本集團營運決策者董事會，係以集團整體評估績效及分配資源，且本集團管理階層已依據主要營運決策者於制訂決策時所適用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

## (二)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	110 年 度			
	生產及銷售 鞋類業務	零售業務	其他業務	總計
收入				
來自企業外客戶之收入	\$ 15,478,924	\$ 65,337	\$ -	\$ 15,544,261
來自企業內其他部門之 收入	11,336,249	1,405,441	1,833	12,743,523
收入合計	<u>\$ 26,815,173</u>	<u>\$ 1,470,778</u>	<u>\$ 1,833</u>	<u>\$ 28,287,784</u>
部門損益	<u>\$ 1,332,157</u>	<u>\$ 72,007</u>	<u>(\$ 16,616)</u>	<u>\$ 1,387,548</u>
	109 年 度			
	生產及銷售 鞋類業務	零售業務	其他業務	總計
收入				
來自企業外客戶之收入	\$ 11,295,290	\$ 50,310	\$ 41	\$ 11,345,641
來自企業內其他部門之 收入	7,680,439	1,185,220	1,289	8,866,948
收入合計	<u>\$ 18,975,729</u>	<u>\$ 1,235,530</u>	<u>\$ 1,330</u>	<u>\$ 20,212,589</u>
部門損益	<u>\$ 1,046,150</u>	<u>\$ 32,200</u>	<u>(\$ 49,594)</u>	<u>\$ 1,028,756</u>

## (三)部門收入、損益之調節資訊

1. 本期調整後收入合計與繼續營業部門收入合計調節如下：

	110年度	109年度
應報導營運部門調整後收入數	\$ 28,285,951	\$ 20,211,259
其他營運部門調整後收入數	1,833	1,330
營運部門合計	28,287,784	20,212,589
消除部門間收入	( 12,743,523)	( 8,866,948)
合併營業收入合計數	<u>\$ 15,544,261</u>	<u>\$ 11,345,641</u>

2. 本期調整後營業淨利與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	110年度	109年度
應報導營運部門調整後稅前損益	\$ 1,404,164	\$ 1,078,350
其他營運部門調整後稅前損益	( 16,616)	( 49,594)
營運部門合計	1,387,548	1,028,756
消除部門間損益	2,030	20,230
繼續營運部門稅前損益	<u>\$ 1,389,578</u>	<u>\$ 1,048,986</u>

#### (四) 地區別資訊

本公司主要營業項目為運動休閒戶外鞋類之生產及銷售。因該部門之營業收入、營業利益及所使用可辨認資產佔總營業收入、總營業利益及總資產之 90% 以上，故屬單一產業。

#### (五) 重要客戶資訊

本公司地區別收入係以銷售洲別為計算基礎。非流動資產依資產所在地區分，包括不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及其他非流動資產，不包括金融商品及遞延所得稅資產。

	110 年 度		109 年 度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
內銷(註)	\$ 644,878	\$ 1,581,429	\$ 654,778	\$ 1,481,820
亞洲	825,993	7,057,335	855,981	5,742,470
美洲	6,356,999	-	4,145,501	-
歐洲	7,495,826	-	5,505,054	-
非洲	88,403	-	58,255	-
澳洲	132,162	-	126,072	-
合計	<u>\$ 15,544,261</u>	<u>\$ 8,638,764</u>	<u>\$ 11,345,641</u>	<u>\$ 7,224,290</u>

(註)內銷係指中國地區之銷售。

#### (六) 重要客戶資訊

本公司民國 110 年及 109 年度重要客戶資訊如下：

	110 年 度			109 年 度	
	收入	部門		收入	部門
甲	\$ 2,655,241	生產及銷售鞋類業務	甲	\$ 2,630,162	生產及銷售鞋類業務
乙	2,266,820	生產及銷售鞋類業務	丙	1,156,757	生產及銷售鞋類業務
	<u>\$ 4,922,061</u>		乙	<u>1,143,930</u>	生產及銷售鞋類業務
				<u>\$ 4,930,849</u>	

猛骨國際股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國110年1月1日至12月31日

附表一

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵		擔保品 價值	對個別對象 資金貸與限 額(註2)	資金貸與 總限額 (註3)	備註
												呆帳金額	名稱				
I	湖北菓誠鞋業有限公司	加和企業有限公司	其他應收款	Y	\$ 441,587	\$ 433,263	\$ 433,263	1.80%	短期融通 資金	\$ -	-	營運周轉	\$ -	無	\$ 732,655	\$ 915,819	註4、註5

單位：新台幣仟元

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：有短期融通資金之必要之公司或行號，以不超過貸出資金公司企業淨值的40%為限。

註3：資金貸與他人總額以不超過貸出資金公司淨值的50%為限。

註4：民國110年第四季資產類及權益類匯率分別係以美元：新台幣=27.68及美元：新台幣=27.9983以換算。

註5：已於合併報表沖銷。

紅齊國際股份有限公司及子公司  
為他人背書保證  
民國110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表二

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註4)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係(註2)											
1	加和企業有限公司	越南紅齊鞋業責任 有限公司	子公司	\$ 5,842,770	\$ 139,000	\$ 138,400	\$ -	-	1.53%	\$ 7,790,360	Y	N	N	註5、註6

註1：編號關之說明如下：

- (1) 發行人填0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：
  - (1) 有業務往來之公司。
  - (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
  - (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
  - (4) 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
  - (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
  - (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
  - (7) 同業間依消費信用保護法規定從事銷售契約之履約保證連帶擔保。

註3：加和公司背書保證單一限額以不超過加和公司淨值的60%為限。

註4：加和公司背書保證總額以不超過加和公司淨值的80%為限。

註5：該背書保證係與林文智為共同連帶保證人。

註6：民國110年第四季資產類及損益類匯率分別係以美元：新台幣=27.68及美元：新台幣=27.9983以換算。

附表三

鈺齊國際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110年12月31日

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 (註1)	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數	期 末		備註	
					帳面金額	持股比例		
鈺齊國際股份有限公司	股票-台南生活(開曼)股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	196,315	\$ 7,607	0.61	\$ 7,607	-

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

附表四

鈺齊國際股份有限公司及子公司  
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  
民國110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
			金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
加和企業有限公司	福建和誠鞋業有限公司	子公司	進貨 \$ 2,604,480	0.20	進貨後180天	註1	註1	(\$ 1,559,010)	0.62)	註2、註3	
加和企業有限公司	湖北襄誠鞋業有限公司	子公司	進貨 397,943	0.03	進貨後180天	註1	註1	( 202,502)	0.08)	註2、註3	
加和企業有限公司	長汀長誠鞋業有限公司	子公司	進貨 532,933	0.04	進貨後180天	註1	註1	( 335,384)	0.13)	註2、註3	
加和企業有限公司	福建拉雅戶外用品有限公司	子公司	進貨 965,865	0.08	進貨後90天	註1	註1	( 525,801)	0.21)	註2、註3	
加和企業有限公司	齊鼎股份有限公司	子公司	進貨 3,133,267	0.25	進貨後120天	註1	註1	( 393,134)	0.16)	註2、註3	
加和企業有限公司	越南鈺齊鞋業責任有限公司	子公司	進貨 2,288,858	0.18	Invoice發出後120天	註1	註1	( 77,281)	0.03)	註2、註3	
加和企業有限公司	鈺興鞋業責任有限公司	子公司	進貨 862,474	0.07	Invoice發出後120天	註1	註1	-	-	註2、註3	
加和企業有限公司	齊鼎股份有限公司	子公司	銷貨 ( 1,153,091)	0.07)	出貨後135天	註1	註1	-	-	註2、註3	
福建拉雅戶外用品有限公司	齊鼎股份有限公司	兄弟公司	銷貨 ( 439,029)	0.03)	出貨後90天	註1	註1	130,386	0.04	註2、註3	
香港高加和國際有限公司台灣分公司	齊鼎股份有限公司	子公司	銷貨 ( 268,526)	0.02)	出貨後135天	註1	註1	100,746	0.03	註2、註3	

註1：本集團與關係人間之銷貨交易係依合理利潤計價，故向關係人銷貨價格與非關係人並無顯著不同。

註2：民國110年第四季資產類及損益類匯率分別係以美元：新台幣=27.68及美元：新台幣=27.9983予以換算。

註3：已於合併報表沖銷。

鉦齊國際股份有限公司及子公司

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

民國110年12月31日

附表五

單位：新台幣千元  
(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額(註1)	提列備抵損失金額	備註
					金額	處理方式			
福建和誠鞋業有限公司	加和企業有限公司	母公司	\$ 1,559,010	1.78	\$ -	-	\$ 514,128	-	註2、註3
長汀長誠鞋業有限公司	加和企業有限公司	母公司	335,384	1.68	-	-	120,169	-	註2、註3
福建拉雅戶外用品有限公司	加和企業有限公司	母公司	525,801	2.03	-	-	174,038	-	註2、註3
福建拉雅戶外用品有限公司	加和企業有限公司	母公司	224,498	-	-	-	-	-	註2、註3、註5
湖北冀誠鞋業有限公司	加和企業有限公司	母公司	202,502	2.64	-	-	168,513	-	註2、註3
湖北冀誠鞋業有限公司	加和企業有限公司	母公司	433,263	-	-	-	-	-	註2、註3、註4
齊鼎股份有限公司	加和企業有限公司	母公司	393,134	17.37	-	-	210,760	-	註2、註3
鉦興鞋業責任有限公司	鉦興鞋業責任有限公司	兄弟公司	541,958	-	-	-	2,787	-	註2、註3、註5
福建拉雅戶外用品有限公司	齊鼎股份有限公司	兄弟公司	130,386	4.08	-	-	35,486	-	註2、註3
香港商加和國際有限公司台灣分公司	齊鼎股份有限公司	母公司	100,746	3.53	-	-	45,034	-	註2、註3

註1：截至民國111年2月25日止收回金額。

註2：民國110年第四季資產類及損益類匯率分別係以美元：新台幣=27.68及美元：新台幣=27.9983予以換算。

註3：已於合併報表沖銷。

註4：該金額係資金貸與性質，故不擬計算週轉率。

註5：該金額係其他應收款性質，故不擬計算週轉率。

鈺齊國際股份有限公司及子公司  
 母子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110年1月1日至12月31日

附表六 單位：新台幣千元  
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額(註5)	交易往來情形		佔合併總營收或 總資產之比率(註3)
						交易條件	總資產之比率(註3)	
1	加和企業有限公司	福建和誠鞋業有限公司	1	應付帳款	\$ 1,559,010	註4	8.86%	
1	加和企業有限公司	湖北興誠鞋業有限公司	1	應付帳款	202,502	註4	1.15%	
1	加和企業有限公司	長汀長誠鞋業有限公司	1	應付帳款	335,384	註4	1.91%	
1	加和企業有限公司	福建拉雅戶外用品有限公司	1	應付帳款	525,801	註4	2.99%	
1	加和企業有限公司	齊鼎股份有限公司	1	應付帳款	393,134	註4	2.23%	
1	加和企業有限公司	福建拉雅戶外用品有限公司	1	其他應付款	224,498	註4	1.28%	
1	加和企業有限公司	湖北興誠鞋業有限公司	1	其他應付款	433,263	註4	2.46%	
1	加和企業有限公司	齊鼎股份有限公司	1	銷貨	1,153,091	註4	7.42%	
1	加和企業有限公司	福建和誠鞋業有限公司	1	進貨	2,604,480	註4	16.76%	
1	加和企業有限公司	湖北興誠鞋業有限公司	1	進貨	397,943	註4	2.56%	
1	加和企業有限公司	長汀長誠鞋業有限公司	1	進貨	532,933	註4	3.43%	
1	加和企業有限公司	福建拉雅戶外用品有限公司	1	進貨	965,865	註4	6.21%	
1	加和企業有限公司	齊鼎股份有限公司	1	進貨	3,133,267	註4	20.16%	
1	加和企業有限公司	越南鈺興鞋業責任有限公司	1	進貨	2,288,858	註4	14.72%	
1	加和企業有限公司	鈺興鞋業責任有限公司	1	進貨	862,474	註4	5.55%	
2	福建拉雅戶外用品有限公司	齊鼎股份有限公司	3	銷貨	439,029	註4	2.82%	
3	香港商加和國際有限公司	齊鼎股份有限公司	1	銷貨	268,526	註4	1.73%	
4	鈺興鞋業責任有限公司	鈺興鞋業責任有限公司	3	其他應收款	541,958	註4	3.08%	

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：母子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，若屬資產負債科目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：參考市場行情，經雙方協商後訂定之。

註5：民國110年第四季資產類及損益類匯率分別係以美元：新台幣=27.68及美元：新台幣=27.9983予以換算。

註6：交易金額達一億五千萬元以上者。

註7：已於合併報表沖銷。

鈺齊國際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110年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

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(註2)		股數(註1)	期末持有		被投資公司本期 本期認列之投資		備註
				本期末	去年年底		比率	帳面金額(註3)	損益	損益	
鈺齊國際股份有限公司	加和企業有限公司	香港	控股公司及運動休閒戶外鞋類之生產	\$ 6,585,827	\$ 6,585,827	1,733,000,000	100	\$ 9,737,950	\$ 1,200,200	\$ 1,200,200	子公司
加和企業有限公司	齊鼎股份有限公司	柬埔寨	運動休閒戶外鞋類及銷售	1,518,038	1,518,038	-	100	2,651,575	382,633	382,633	子公司
加和企業有限公司	齊隆製衣股份有限公司	柬埔寨	各類成衣之加工製造及買賣	427,675	427,675	-	91.27	184,090	( 3,827)	( 3,493)	子公司
加和企業有限公司	越南鈺齊鞋業責任有限公司	越南	運動休閒戶外鞋類之生產	1,761,845	1,378,493	-	100	2,020,023	204,800	204,800	子公司
加和企業有限公司	鈺興鞋業責任有限公司	越南	運動休閒戶外鞋類之生產	1,342,187	1,271,442	-	100	1,327,233	72,354	72,354	子公司
加和企業有限公司	鈺銳鞋業責任有限公司	越南	運動休閒戶外鞋類之生產	302,388	-	-	100	282,428	( 12,516)	( 12,516)	子公司
加和企業有限公司	拉雅戶外用品有限公司	香港	控股公司	7,017	40,449	10,618,000	100	579	( 1,697)	( 1,697)	子公司(註4)
加和企業有限公司	拉雅貿易有限公司	台灣	經銷代理及進出口貿易	-	12,395	-	-	-	( 2,040)	( 2,095)	子公司(註5)
加和企業有限公司	PT. SUN BRIGHT LESTARI	印尼	運動休閒戶外鞋類之生產及銷售	23,726	-	-	100	23,760	-	-	子公司
齊鼎股份有限公司	晉昌企業有限公司	柬埔寨	土地租賃業務	184,611	184,611	-	100	173,616	936	936	子公司

註1：表列無股數公司係未發行股票。

註2：係採用歷史匯率。

註3：民國110年第四季資產產類及損益類匯率分別係以美元：新台幣=27.68及美元：新台幣=27.9983予以換算。

註4：清算中。

註5：已於民國110年12月清算完成。

鈺齊國際股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國110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)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註3)	投資方式(註2)	本期末自台灣匯出累積投資金額(註5)	本期末自台灣匯出或收回投資金額(註5)	本期匯出或收回投資金額(註5)	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註4)	期末投資帳面金額(註4)	截至本期末已匯回投資收益	備註
福建和誠鞋業有限公司	運動休閒戶外鞋類之生產及銷售	\$ 723,826	2	\$ -	\$ -	\$ -	100	\$ 8,276	\$ 2,087,414	\$ -	註1
湖北翼誠鞋業有限公司	運動休閒戶外鞋類之生產及銷售	1,825,033	2	-	-	-	100	22,256	1,830,639	-	
長汀長誠鞋業有限公司	運動休閒戶外鞋類之生產及銷售	130,680	2	-	-	-	100	9,449	366,371	-	
福建拉雅戶外用品有限公司	運動休閒戶外鞋類之生產及銷售	40,656	2	-	-	-	100	61,853	135,771	-	
福建拉思珀蒂瓦戶外用品有限公司	經銷代理及進出口貿易	-	2	-	-	-	-	(404)	-	-	註7

註1：和誠公司於100年5月17日經當地主管機關核准吸收合併恒誠公司及鈺誠公司，期初投資額含原先對恒誠公司及鈺誠公司投資美金4,000仟元(折合新台幣120,000仟元)。

註2：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 經由第三地區匯款投資大陸公司
- (2). 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (3). 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司

註3：係採用歷史匯率。

註4：民國110年第四季資產類及損益類匯率分別係以美元：新台幣=27.68及美元：新台幣=27.9983予以換算。

註5：本公司設立於英屬開曼群島，不在大陸地區從事投資或技術合作審查原則，限額之規定。集團係透過香港再轉資，投資金額為新台幣2,605,976仟元。

註6：本期認列投資損益欄中認列基礎係經母公司簽證會計師所查核之財務報表。

註7：已於民國110年5月清算完成。

鈺齊國際股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國110年12月31日

附表九

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
中國信託商業銀行受託保管思諦法股份有限公司投資專戶	24,049,151	12.91
中國信託商業銀行受託保管參果股份有限公司投資專戶	21,682,465	11.64
富邦人壽保險股份有限公司	14,892,964	7.99

說明：若公司係向集保公司申請取得本表資訊者，得於本表附註說明以下事項：

- (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。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：不適用。

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

七、其他補充資訊

(一)資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

項次	資產負債評價科目	評估依據	評估基礎
1	備抵損失	依 IFRS9 規定自 2018/1/1 開始適用，本公司應收款項備抵呆帳之評估與提列，採個別項目(BY 客戶)評估及帳齡分析法。	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 個別項目(BY 客戶)評估:有減損之客觀證據(如下)時提列 <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 債務人發生顯著財務困難。</li> <li>(2) 債務人已發生違約之情事。</li> <li>(3) 債務人之償付情形惡化。</li> <li>(4) 債務人很有可能倒閉或進行財務重整。</li> </ol> </li> <li>2. 帳齡分析法:考量歷史、現實及未來(前瞻性)資訊，依下列程序決定各帳齡區間之預期信用損失率。 <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 採準備矩陣，依最近一年帳齡平均損失率，加計最近一年四季度歷史損失率1個標準差進行前瞻性調整。</li> <li>(2) 上述比率，每年重新評估。</li> </ol> </li> </ol>
2	備抵存貨呆滯損失	依庫齡提列	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 原物料：庫齡在12個月以內不計提，逾12個月以上100%計提呆滯。</li> <li>2. 半成品、製成品：採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。</li> <li>3. 商品存貨：庫齡在24個月以內不計提，逾24個月以上100%計提呆滯。</li> </ol>
3	備抵存貨跌價損失	成本與淨變現價值孰低法	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 比較基礎:係以個別項目逐項比較，惟類似或相關項目亦得分類為同一類別比較。</li> <li>2. 原、物料:以最近進貨單價為淨變現價值。</li> <li>3. 在製品:在正常情況下「估計售價」減除「至完工尚需投入的成本」、「銷售費用」後之餘額為淨變現價值。</li> <li>4. 半成品、製成品、商品:以最後一次出售單價減除相關變動銷售費用後為淨變現價值。</li> <li>5. 成本以加權平均法計價。</li> </ol>
4	金融資產及負債	公允價值	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產:本公司所持有者為上市公司股票，以自證券交易取得之收盤價為評價依據，並依IAS 39第59段規定於資產負債表日評估是否有減損情事。</li> <li>2. 衍生性金融商品:以銀行所提供之公平價值為依據。</li> <li>3. 可轉換公司債:依精算師提供評價報告，採用二元樹模型為公平價值評價模式，考量股價波動率及無風險利率等參數計算之。</li> </ol>

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討與風險事項分析

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	2020 年度	2021 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		7,046,740	8,895,917	1,849,177	26.24
不動產、廠房及設備		5,920,768	7,320,208	1,399,440	23.64
無形資產		13,637	11,468	(2,169)	(15.91)
其他資產		1,368,912	1,373,073	4,161	0.30
資產總額		14,350,057	17,600,666	3,250,609	22.65
流動負債		4,650,984	7,769,488	3,118,504	67.05
非流動負債		1,183,756	788,702	(395,054)	(33.37)
負債總額		5,834,740	8,558,190	2,723,450	46.68
股本		1,861,950	1,861,950	-	-
資本公積		5,256,344	5,256,344	-	-
保留盈餘		2,250,050	2,891,598	641,548	28.51
其他權益		(837,187)	(927,442)	(90,255)	(10.78)
庫藏股票		(57,583)	(57,583)	-	-
非控制權益		41,743	17,609	(24,134)	(57.82)
權益總額		8,515,317	9,042,476	527,159	6.19

(一)上表數據係依據本公司合併財務報表資料編製。

(二)增減比例變動分析說明(兩期變動比率超過20%，且變動金額達10,000仟元者)：

- 1.流動資產：較去年增加，主要係因應收帳款及存貨增加所致。
- 2.不動產、廠房及設備：較去年增加，主要係機器設備及未完工程及待驗設備增加所致。
- 3.資產總額：較去年增加，主要係因應收帳款、存貨、機器設備、未完工程及待驗設備增加所致。
- 4.流動負債：較去年增加，主係營收成長，營運資金需求增加，導致短期借款及應付帳款增加所致。
- 5.非流動負債：較去年減少，主要係因一年內到期之長期負債重分類至流動負債所致。
- 6.負債總額：較去年增加，主要係因短期借款及應付帳款增加所致。
- 7.保留盈餘：較去年增加，主要係因本期淨利增加所致。
- 8.非控制權益：較去年減少，主要係因福建拉思珀蒂瓦戶外用品有限公司註銷所致。

(三)公司最近二年度流動負債及非流動負債發生變動之主要原因及影響與未來因應計畫：

本期流動負債增加，主係營收成長，營運資金需求增加，導致短期借款及應付帳款增加；本期非流動負債減少，主要係因一年內到期之長期負債重分類至流動負債；本公司將持續與客戶積極拉高運輸量並重談價格條件，以符合終端零售市場之強勁需求，近而加快應收帳款收回速度，降低短期借款。

## 二、財務績效

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	2020 年度	2021 年度	差 異	
				金 額	%
營業收入		11,345,641	15,544,261	4,198,620	37.01
營業成本		8,963,637	12,740,640	3,777,003	42.14
營業毛利		2,382,004	2,803,621	421,617	17.70
營業費用		1,108,917	1,333,711	224,794	20.27
營業淨利		1,273,087	1,469,910	196,823	15.46
營業外收入及支出		(224,101)	(80,332)	143,769	(64.15)
稅前淨利		1,048,986	1,389,578	340,592	32.47
所得稅費用		153,472	204,907	51,435	33.51
本期淨利		895,514	1,184,671	289,157	32.29
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(154,698)	(91,331)	63,367	(40.96)
本期綜合損益總額		740,816	1,093,340	352,524	47.59
淨利歸屬於：					
母公司業主		897,575	1,185,166	287,591	32.04
非控制權益		(2,061)	(495)	1,566	75.98
綜合損益總額歸屬於：					
母公司業主		743,563	1,094,911	351,348	47.25
非控制權益		(2,747)	(1,571)	1,176	42.81

(一)上表數據係依據本公司合併財務報表資料編製。

(二)增減比例變動分析說明(兩期變動比率超過20%，且變動金額達10,000仟元者)：

- 1.營業收入、營業成本及營業毛利：主係因客戶訂單需求增加，且持續優化產品組合，產能持穩增加以及生產效率持續提升，故使整體營收成長，毛利上升。
- 2.營業費用：主係2021年營收規模增長，致相關營業費用相對增加。
- 3.營業外收入及支出：係因兌換利益增加所致。
- 4.稅前淨利、所得稅費用及本期淨利：主要係因營收成長，使稅前淨利、所得稅費用及本期淨利增加。
- 5.本期其他綜合損益：主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。
- 6.本期綜合損益總額：主係因營收成長所致。

(三)預期未來一年度銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司主要依客戶之預估需求及全球市場規模變化，考量產能規劃及以過去經營績效為依據，訂定年度出貨目標，並隨時注意市場需求變動情勢，擴大市場佔有率、開發新客戶、提升公司獲利，持續維持穩健良好之財務狀況。

### 三、現金流量

#### (一)最近年度(2021 年度)現金流量變動情形

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額	全年來自營業 活動淨現金流量	全年現金 流出量	現金餘額 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,567,828	606,506	1,059,382	1,114,952	-	-
1.最近年度現金流量變動情形分析： 營業活動：本期營業活動淨現金流入為新台幣 606,506 仟元，主要係因營業收現所致。 投資活動：本期投資活動淨現金流出為新台幣 2,329,099 仟元，主要係因持續擴建東南亞廠房之重大資本支出所致。 籌資活動：本期融資活動淨現金流入為新台幣 1,184,991 仟元，主要係短期借款增加新台幣 1,857,924 仟元及發放現金股利新台幣 705,033 仟元所致。 2.現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

(二)流動性不足之改善計畫：本公司預計 2022 年仍可持續獲利，故預計營業活動呈淨現金流入狀態，應可支應投資活動之現金流出，尚無流動性不足之虞。

#### (三)未來一年(2022 年)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額	全年來自營業 活動淨現金流量	全年現金 流出量	現金餘額 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,114,952	1,800,000	1,400,000	1,514,952	-	-
1.未來一年現金流量變動情形分析 營業活動：本期營業活動淨現金流入為營業收現所致。 投資活動及籌資活動：主要為購置固定資產、償還借款及支付股利等。 2.預計現金不足之補救措施及流動性分析：不適用。					

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

#### (一)重大資本支出之運用情形及資本來源

本公司 2020 年及 2021 年度取得不動產、廠房及設備之金額分別為新台幣 1,240,894 仟元及 2,000,647 仟元，係因持續擴充新建廠房之資本支出。下表過去五年度本公司固定資產及總資產週轉率比較表，顯現本公司各項週轉率仍維持一定之水準，並未因資本支出增加產生不利本公司財務業務狀況之影響。

年度	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年
不動產、廠房及設備週轉率	2.42	2.18	2.41	1.95	2.35
總資產週轉率	1.12	0.98	1.07	0.83	0.97

(二)預期可能產生效益

擴廠完成後，將提升公司產能，擴大集團營運規模，以期能滿足未來訂單量增加及客戶急單需求，預期未來營收金額相對提升。

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

(一)本公司轉投資政策

本公司專注於本業，轉投資政策以基本業務相關為投資標的，由相關執行部門遵循內部控制制度「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等辦法執行，上述辦法或程序並經董事會或股東會討論通過。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫

單位：新台幣仟元；%

被投資公司	持股比例	2021 年度認列之投資損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
加和企業有限公司	100	1,200,200	營運狀況良好	無
福建和誠鞋業有限公司	100	8,276	營運狀況良好	無
湖北襄誠鞋業有限公司	100	22,256	營運狀況良好	無
長汀長誠鞋業有限公司	100	9,449	營運狀況良好	無
福建拉雅戶外用品有限公司	100	58,587	營運狀況良好	無
福建拉思珀蒂瓦戶外用品有限公司	-	(243)	—	2021 年 5 月清算完成
越南鈺齊鞋業責任有限公司	100	204,800	營運狀況良好	無
鈺興鞋業責任有限公司	100	72,354	營運狀況良好	無
拉雅貿易有限公司	-	(2,095)	—	2021 年 12 月清算完成
拉雅戶外用品有限公司	100	(1,697)	認列投資損失	2022 年 4 月清算完成
齊鼎股份有限公司	100	382,633	營運狀況良好	無
齊隆製衣股份有限公司	91.27	(3,493)	營運未達經濟規模，故有虧損	降低固定成本以減少虧損
晉昌企業有限公司	100	936	營運狀況良好	無
鈺鎔鞋業責任有限公司	100	(12,516)	成立初期，營運未達經濟規模，故有虧損	無
PT. SUN BRIGHT LESTARI	100	-	創廠階段，尚未營運	無

(三)未來一年投資計畫

為因應未來預計增加之訂單及不足之產能，本公司 2022 年的擴產計畫將持續採行產能持穩擴增策略，以非中國廠區為擴產重心。期許對未來接單創造更有利的彈性空間，進而達到整體獲利的精進效果。

## 六、風險事項分析

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

#### 1.利率變動

本公司財務結構良好，自有資金充足，2020年及2021年度利息費用分別為新台幣24,954仟元及30,394仟元，分別占當年度營業收入比率為0.22%及0.20%，占當年度稅前淨利比率為2.38%及2.19%，2020年及2021年度付息借款占總資產比例分別為9.22%及18.31%，其中付息借款係為營運週轉金，故利率水準之變動對本公司之影響程度不大。

#### 2.匯率變動

本公司在中華民國境內、中華人民共和國境內與東南亞地區之子公司功能性貨幣分別為新台幣、人民幣、越盾、印尼盾及美元，整體對於匯率變動之影響可達到應收及應付相互平衡，達成自然避險之效果。

本公司未來亦將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來掌握外幣之供給與需求。而財務人員亦將依據匯率未來走勢於適當時機維持適當之外匯部位，以提供集團內各子公司之營運所需，降低匯率變動對本公司獲利之影響。

#### 3.通貨膨脹

觀察國內外經濟形勢，先前各國就業市場低迷及歐債問題已逐趨緩和，給予各國政府實施寬鬆政策的空間，引導經濟往更有質量和更可持續的增長模式轉變措施來提振經濟。

綜上，在整體經濟環境變化快速下，本公司截至年報刊印之日止尚未因上述之通貨膨脹或緊縮之危機而產生立即之重大影響。此外，近年來由於全球之休閒運動意識持續升溫，全球休閒運動產品市場不斷擴大，而本公司亦隨時掌握全球政經變化及鞋品市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，同時機動調整採購與銷售策略，故本公司應能因應未來通貨膨脹或緊縮之總體經濟變化所帶來之衝擊，使本公司不致產生重大之影響。

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

本公司已訂定「取得或處分資產處理程序」、「背書保證管理作業」及「資金貸與他人管理作業」等辦法，作為本公司及各子公司從事相關作業之遵循依據。截至年報刊印日止，本公司除因規避匯率變動風險所從事衍生性商品交易外，並無從事高風險、高槓桿投資及具備高風險之衍生性商品交易等業務，且基於穩健原則及務實之經營理念，本公司未來仍不考慮從事高風險、高槓桿投資及具備高風險之衍生性商品交易等業務；另本公司因集團子公司營運之需求，而有子公司間資金貸與及背書保證之情形，惟本公司辦理資金貸與及背書保證事項，皆依據本公司之「資金貸與他人管理作業」及「背書保證作業程序」所列各事項辦理。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司之開發人員除負責新鞋型、模具開發及樣品試產檢測外，另針對市場最新情報之蒐集與產品趨勢分析。本公司深信技術創新、流程改造是提升產品品質之關鍵，並持續提升產品之附加價值，雖然現有之研發團隊人力尚足以因應目前之產品研究及開發，然考量於未來產業之變化越趨快速以及競爭力之

提升，本公司將更積極致力提升研發團隊之質與量，以應因未來產品趨勢之變化。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司註冊地國為開曼，營運據點包括中國、香港、越南、柬埔寨、印尼等地，本公司各項業務之執行均依照國內外重要政策及法律規定辦理，亦隨時注意當地政策發展趨勢、法規變動情況及市場環境變化，以充份掌握並即時採取因應措施，故截至年報刊印日止，本公司財務業務尚無因為國內外政策或法律變動而產生重大影響。

(五)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

本公司主要從事鞋類之代工生產及戶外運動休閒用品之經銷，銷售客戶均為全球知名之戶外休閒及體育用品品牌公司，部分客戶甚至領導行業產品趨勢，帶動產品流行方向，故本公司研發之方向及對產業、市場之掌握，多需倚賴客戶提供之訊息以及雙方密切合作之關係，倘若喪失該等重要客戶，本公司將難以精確掌握市場脈動與產品未來發展趨勢，無法及時因應科技改變及產業變化之衝擊，推出市場所需之產品，營運可能面臨重大不利影響；因此，本公司未來將以開發自有品牌之產品為目標，力求更貼近消費市場，掌握市場脈動，另一方面緊密跟隨客戶腳步，隨時取得市場最新流行資訊，以因應未來產業變化與產品發展趨勢。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司一向秉持著「以人為本」之經營理念，致力構建「和誠、創新、速度、優質」的企業文化，並持續追求企業永續經營及成長，重視企業形象與風險控管。而自本公司設立以來，均專注於本業經營，故截至年報刊印日為止，並未發生嚴重影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益及可能風險

本公司為因應回臺上市需要，自 2009 年底起進行集團內部整併程序，藉以完成集團內部架構重組及資源整合，除此之外，本公司並無其他併購行為。而本公司進行組織重組之程序，皆依當地法令規定及公司內部規章辦法據以執行，尚不致有因併購相關風險，進而對本公司營運產生負面影響之疑慮。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險

在戶外運動風氣興盛潮流的趨勢下，本公司的擴產計畫將以持續採行產能持穩擴增策略，以非中國廠區為擴產重心，期許對未來接單創造更有利的彈性空間，進而達到整體獲利的精進效果。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險

1. 進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司為避免發生斷缺料(貨)之虞，於原物料採購上，皆非由單一或少數廠商供應，故本公司可依產品所需、原物料之價格及品質、供應商交期等眾多因素綜合考量，選擇最合適之供應商，並與供應商保持良好之合作關係，尚無供貨過度集中之風險。

2. 銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司所生產之產品遍佈運動鞋、戶外鞋、登山鞋、休閒鞋與功能鞋等多種類別，所代工製造之品牌超過 50 多餘種，且其多為國內外知名品牌，銷

售地區橫跨歐、美、亞等三大地區，尚無銷貨過度集中於同一客戶或地區之風險。同時本公司更致力於開發國內外市場，爭取新客戶訂單，並開拓代理品牌之業務，而目前本公司在積極拓展各國新品牌客戶之訂單上已具成效，並有部份新品牌客戶之訂單已製造出貨。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無董事或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險

本公司經營權並無重大改變，且設置獨立董事，以提升整體股東權益之保障。且本公司日常營運多倚賴專業經理人，將來應可持續獲得股東之支持，故若經營權改變，對本公司各項管理及經營優勢，應不至於有重大負面之影響。

(十二)訴訟或非訟事件，列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者

本公司及本公司董事、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並無重大訴訟、非訟或行政爭訟事件。

(十三)其他重要風險：無。

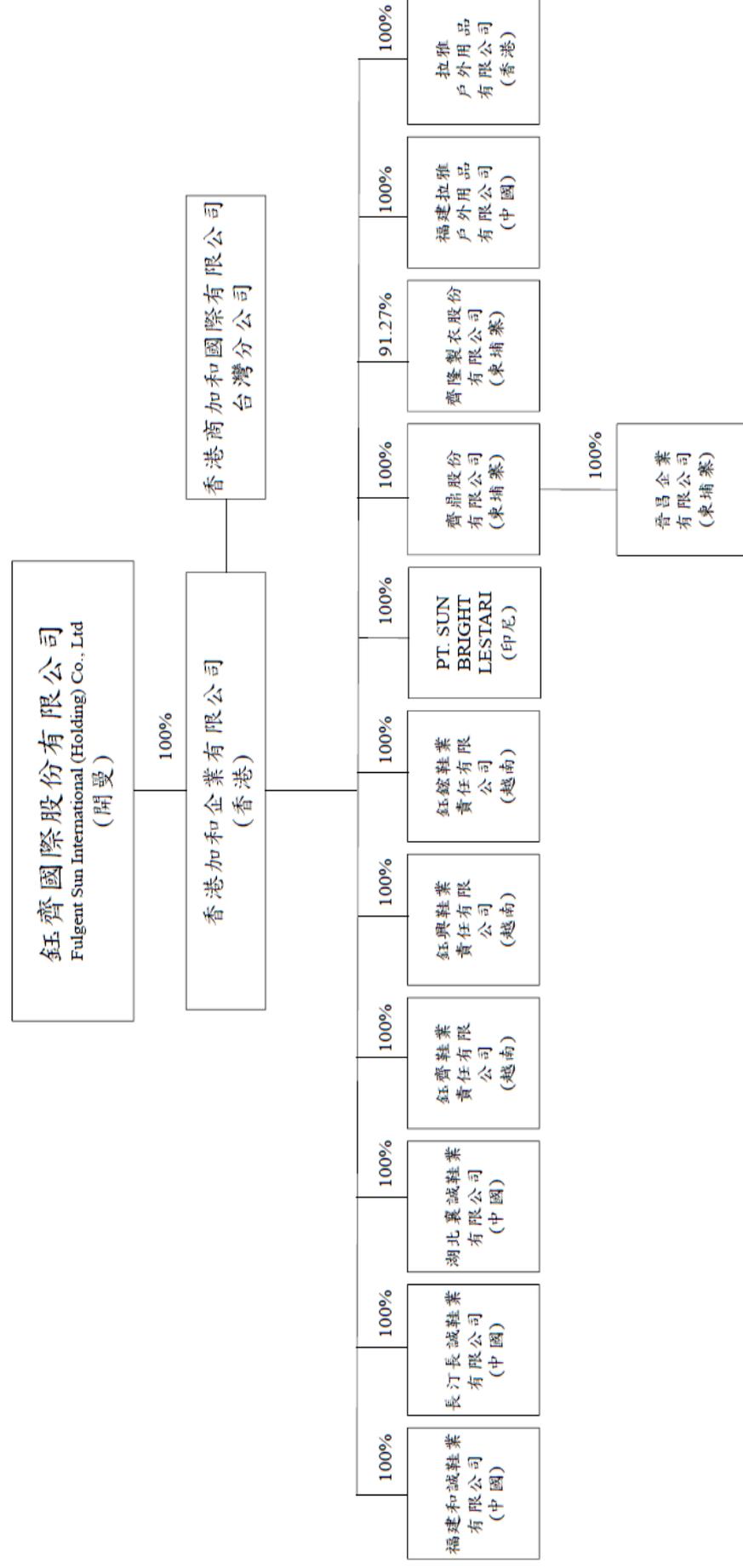
**七、其他重要事項：無。**

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業組織圖

資料基準日：2021年12月31日



(二)各關係企業基本資料

2021年12月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	所在地區	實收資本額	主要營業或生產項目
鈺齊國際股份有限公司	2009/11/24	英屬開曼群島	1,861,950	控股公司
加和企業有限公司	1994/12/15	香港	6,585,827	控股公司及鞋類之生產及銷售
福建和誠鞋業有限公司	1995/3/22	中國福建省	723,826	鞋類之生產及銷售
長汀長誠鞋業有限公司	2005/9/6	中國福建省	130,680	鞋類之生產及銷售
湖北襄誠鞋業有限公司	2009/6/2	中國湖北省	1,825,033	鞋類之生產及銷售
越南鈺齊鞋業責任有限公司	2003/1/15	越南興安省	1,761,845	鞋類之生產
鈺興鞋業責任有限公司	2015/1/26	越南海陽省	1,342,187	鞋類之生產
福建拉雅戶外用品有限公司	2009/10/30	中國福建省	40,656	進出口貿易
拉雅戶外用品有限公司	2010/9/6	香港	7,017	控股公司
齊鼎股份有限公司	2013/12/16	柬埔寨干拉省	1,518,038	鞋類之生產及銷售
齊隆製衣股份有限公司	2013/12/16	柬埔寨干拉省	427,675	各類成衣之加工製造及買賣
晉昌企業有限公司	2013/12/16	柬埔寨干拉省	184,611	土地租賃業務
鈺鉉鞋業責任有限公司	2021/8/6	越南河南省	302,388	鞋類之生產
PT. SUN BRIGHT LESTARI	2021/12/16	印尼	23,726	創廠階段，尚未營運

(三)推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：不適用。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本集團以轉投資、各種鞋類生產及銷售為主要業務，兼營鞋零配件等進出口貿易業務，各關係企業主要營業或生產項目，其明細請參閱(二)各關係企業基本資料一覽表。

## (五)各關係企業董事、監察人與總經理資料

持有股份:截至 2022 年 3 月 29 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比例(%)
鈺齊國際股份有限公司	董事長	林文智(註 1)	28,401,192	15.25
	董事/總經理	廖芳祝(註 2)	23,480,801	12.61
	董事	廖志誠	326,185	0.18
	獨立董事	張坤顯	-	-
	獨立董事	胥愛琦	-	-
	獨立董事	黃錦煌	-	-
	獨立董事	李春安	-	-
加和企業有限公司	董事長	林文智	-	-
	董事	廖芳祝	-	-
	董事	廖志誠	-	-
福建和誠鞋業有限公司	董事長	林文智	-	-
	董事/總經理	廖芳祝	-	-
	董事	林皓儀	-	-
	監事	林惠儀	-	-
長汀長誠鞋業有限公司	董事長	林文智	-	-
	董事/總經理	廖芳祝	-	-
	董事	廖志誠	-	-
	董事	林皓儀	-	-
	監事	陳銘賢	-	-
湖北襄誠鞋業有限公司	董事長	林文智	-	-
	董事/總經理	廖芳祝	-	-
	董事	廖志誠	-	-
	董事	林惠儀	-	-
	監事	陳銘賢	-	-
越南鈺齊鞋業責任有限公司	董事長	林文智	-	-
	理事/總經理	廖芳祝	-	-
	理事	林皓儀	-	-
	理事	林惠儀	-	-
	理事	廖志誠	-	-
福建拉雅戶外用品有限公司	董事長	林文智	-	-
	董事/總經理	廖芳祝	-	-
	董事	林惠儀	-	-
	監事	陳銘賢	-	-
拉雅戶外用品有限公司	董事長	林文智	-	-
	董事	林惠儀	-	-
齊鼎股份有限公司	董事長	林文智	-	-
	董事/總經理	廖芳祝	-	-
	董事	廖志誠	-	-
齊隆製衣股份有限公司	董事長	林文智	-	-
	董事/總經理	廖芳祝	-	-
	董事	廖志誠	-	-
	董事	蘇麗玉	-	-

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比例(%)
晉昌企業有限公司	董事長	林文智	-	-
	董事	林皓儀	-	-
鈺興鞋業責任有限公司	董事長	林文智	-	-
	理事/總經理	廖芳祝	-	-
	理事	林皓儀	-	-
	理事	林惠儀	-	-
PT. SUN BRIGHT LESTARI	董事長	林文智	-	-
	董事/總經理	廖芳祝	-	-
	董事	吳濟仁	-	-
鈺鉉鞋業責任有限公司	董事長	林文智	-	-

註 1：林文智之持股係含個人及透過中國信託商業銀行受託保管思諦法股份有限公司投資專戶 (LASPORTIVA INTL CO., LTD.)間接持有。

註 2：廖芳祝之持股係含個人及透過中國信託商業銀行受託保管麥朵股份有限公司投資專戶 (MEINDL INTL CO., LTD.)間接持有。

#### (六)各關係企業營運概況

2021年12月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)
鈺齊國際股份有限公司	1,861,950	9,753,769	728,902	9,024,867	-	(10,239)	1,185,166
加和企業有限公司	6,585,827	18,099,803	8,361,853	9,737,950	14,099,568	559,295	1,200,200
福建和誠鞋業有限公司	723,826	2,915,814	813,149	2,102,665	2,953,658	38,019	1,070
長汀長誠鞋業有限公司	130,680	600,335	233,964	366,371	568,697	22,533	9,449
湖北襄誠鞋業有限公司	1,825,033	2,412,427	580,789	1,831,638	1,533,113	21,682	22,266
越南鈺齊鞋業責任有限公司	1,761,845	2,735,392	715,369	2,020,023	2,302,697	232,805	204,800
鈺興鞋業責任有限公司	1,342,187	1,562,126	234,893	1,327,233	893,779	91,151	72,354
福建拉雅戶外用品有限公司	40,656	922,275	772,508	149,767	1,423,600	93,508	61,853
拉雅貿易有限公司(註 1)	-	-	-	-	616	(1,240)	(2,040)
拉雅戶外用品有限公司	7,017	519	238	281	-	(81)	(1,697)
福建拉思珀蒂瓦戶外用品有限公司(註 2)	-	-	-	-	4,714	(396)	(404)
齊鼎股份有限公司	1,518,038	3,461,299	809,724	2,651,575	3,299,803	380,688	382,633
齊隆製衣股份有限公司	427,675	203,974	2,276	201,698	-	(12,026)	(3,827)
晉昌企業有限公司	184,611	174,084	468	173,616	1,833	1,305	936
鈺鉉鞋業責任有限公司	302,388	865,095	582,667	282,428	61,937	(9,073)	(12,516)
PT. SUN BRIGHT LESTARI	23,726	318,412	294,652	23,760	-	-	-

註 1:已於民國 110 年 12 月清算完成。

註 2:已於民國 110 年 5 月清算完成。

(七)關係企業合併財務報表：與合併財務報表相同，請參閱 93 頁至 156 頁。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，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件：無。

## 拾、與我國股東權益保障規定重大差異

股東權益保護重要事項	本公司章程規定與差異原因
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 股東會應於中華民國境內召開之。若於中華民國境外召開股東會，應於董事會決議或股東取得主管機關召集許可後二日內申報證券交易所同意。</li> <li>2. 股東繼續一年以上，持有已發行股份總數百分之三以上者，得以書面記明提議事項及理由，請求董事會召集股東臨時會。請求提出後十五日內，董事會不為召集之通知時，股東得報經主管機關許可，自行召集。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 如股東於中華民國境外自行召開股東會，據開曼律師表示，由於開曼公司法對於由股東召開股東會事項無特別規定，故本公司章程第 14.7 條僅規定股東應事先向證交所申請核准，而非如股東權益保護重要事項所要求之「於股東取得主管機關召集許可後二日內申報證券交易所同意」。</li> <li>2. 就股東自行召集股東臨時會之部分，據開曼律師表示，由於開曼公司法對豁免公司股東會召開地點無特別要求且對於由股東召開股東會事項無特定規定，故公司章程第 14.7 條並未規範股東於自行召集股東臨時會前，須報經主管機關許可。</li> </ol>
<p>下列涉及股東重大權益之議案，應有代表已發行股份總數三分之二以上股東之出席，以出席股東表決權過半數同意為之。出席股東之股份總數不足前述定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與或他人經常共同經營之契約、讓與全部或主要部分之營業或財產、受讓他人全部營業或財產而對公司營運有重大影響者</li> <li>2. 變更章程</li> <li>3. 章程之變更如有損害特別股股東之權利者，另需經特別股股東會之決議</li> <li>4. 以發行新股方式分派股息及紅利之全部或一部</li> <li>5. 解散、合併或分割之決議</li> <li>6. 股份轉換</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 關於股東會決議方法，除中華民國法下之普通決議及重度決議外，本公司章程第 1.1 條中尚設有開曼公司法所定義之「特別決議」(Special Resolution)，據開曼律師表示，其係指股東會中經有權行使表決權之股東(親自出席或於允許委託出席時，由代理人行使表決)，以表決權數三分之二以上(或其他公司章程所定之較高成數，且該較高成數得因議案不同而為相異之規定)同意通過之決議，倘該會議通知已合法載明該決議將以特別決議進行。如經章程授權，得經有權行使表決權之全體股東簽署之書面決議，以之作為特別決議。進行票決時，多數決之計算應以每一股東依公司規定有權表決之表決權數計算之。此與股東權益保護事項檢查表之差異在於股東權益保護重要事項中應以重度決議為之之事項，在本公司章程中係分別以重度決議事項及特別決議事項予以規範。此等差異係因開曼法律規定而生，本公司章程已將股東權益保護重要事項所定之重度決議事項分別列明於本公司章程內之重度決議事項及特別決議事項。</li> <li>2. 依開曼公司法之規定，下列事項應以特別決議方式為之： <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 變更章程： <p>依開曼法律，變更章程應以開曼公司法規定之特別決議為之，故公司章程第</p> </li> </ol> </li> </ol>

股東權益保護重要事項	本公司章程規定與差異原因
	<p>15.7 條就變更章程之決議門檻，並未依股東權益保護重要事項之要求改為中華民國法下之重度決議事項。此外，依本公司章程第 9.1 條之規定，本公司章程之修改或變更如將損及任一類別股份之優先權，另需經該類別受損股份股東股東會以開曼公司法規定之特別決議為之。</p> <p>(2) 解散： 依開曼法律規定，如公司係因無法於其債務到期時清償而決議自願解散者，其解散應以普通決議為之；惟，如公司係因上述以外之原因自願解散者，其解散應以開曼公司法規定之特別決議為之。故本公司章程第 12.5 條就公司解散之決議門檻，並未依股東權益保護重要事項之要求改為中華民國法下之重度決議事項。</p> <p>(3) 合併： 因開曼公司法對於進行「開曼法所定義之合併」之表決方式有強制性規定，本公司章程第 12.4 條第(b)款乃訂定「合併」(開曼法合併以外之合併)應以重度決議通過。</p>
<ol style="list-style-type: none"> <li>1 董事、監察人任期不得逾三年。但得連選連任。</li> <li>2 股東會選任董事、監察人時，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者，當選為董事。</li> </ol>	<p>開曼法律無監察人之概念，且本公司並無設置監察人，而係設置審計委員會，故本公司章程中無監察人之相關規定。</p>
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司設置監察人者，由股東會選任之，監察人中至少須有一人在國內有住所。</li> <li>2. 監察人任期不得逾三年。但得連選連任。</li> <li>3. 監察人全體均解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會選任之。</li> <li>4. 監察人應監督公司業務之執行，並得隨時調查公司業務及財務狀況，查核簿冊文件，並得請求董事會或經理人提出報告。</li> <li>5. 監察人對於董事會編造提出股東會之各種表冊，應予查核，並報告意見於股東會。</li> <li>6. 監察人辦理查核事務，得代表公司委任會計師、律師審核之。</li> <li>7. 監察人得列席董事會陳述意見。董事會或董</li> </ol>	<p>開曼法律無監察人之概念，且本公司並無設置監察人，而係設置審計委員會，故本公司章程中無監察人之相關規定。</p>

股東權益保護重要事項	本公司章程規定與差異原因
<p>事執行業務有違反法令、章程或股東會決議之行為者，監察人應即通知董事會或董事停止其行為。</p> <p>8. 監察人各得單獨行使監察權。</p> <p>9. 監察人不得兼任公司董事、經理人或其他職員。</p>	
<p>監察人除董事會不為召集或不能召集股東會外，得為公司利益，於必要時，召集股東會。</p>	<p>開曼法律無監察人之概念，且本公司並無設置監察人，而係設置審計委員會，故本公司章程中無監察人之相關規定。</p> <p>就2021年5月修正之股東權益保護事項，本公司董事會已提請本2022年度股東會修章刪除公司章程第14.6條。</p>
<p>1. 公司之董事應忠實執行業務並盡善良管理人之注意義務，如有違反致公司受有損害者，負損害賠償責任。該行為若係為自己或他人所為時，股東會得以決議，將該行為之所得視為公司之所得。</p> <p>2. 公司之董事對於公司業務之執行，如有違反法令致他人受有損害時，對他人應與公司負連帶賠償之責。</p> <p>3. 公司之經理人、監察人在執行職務範圍內，應負與公司董事相同之損害賠償責任。</p>	<p>本公司已依股東權益保護重要事項之要求，將相關內容分別增訂於公司章程第27.4與第29.5條。惟據開曼律師表示，開曼公司法對於董事責任並無特別規定。於普通法原則下，公司董事對公司負有(a)忠實、誠實及善意之受任人義務(fiduciary duties)；及(b)注意、勤勉及專業之義務。公司得對違反此等義務之董事求償。此外，倘董事係以謀取私利之方式違反義務，公司得對該董事請求該等利益。</p> <p>開曼律師亦表示，於普通法原則下，公司董事於執行公司業務時係代表公司，該董事之行為會被視為公司之行為。倘該等行為對任何第三人造成損害，公司（而非董事）需對該第三人負責。主張損害賠償之第三人無法援引公司章程之規定要求董事負責，因不具股東身份之第三人無法執行公司章程條文。當公司因董事違反義務而需對第三人負責時，公司就前開損失得向該董事請求賠償。此外，經理人通常對公司並不負有受任人義務。公司章程縱有相關規定，因經理人並非公司章程之當事人，該等條文將無法對經理人執行。須藉由契約約定加諸經理人該等義務。</p> <p>另，開曼法律無監察人之概念，且本公司並無設置監察人，而係設置審計委員會，故本公司章程中無監察人之相關規定。</p>
<p>公司召開股東會時，應將書面及電子方式列為表決權行使管道之一。</p>	<p>就2021年5月修正之股東權益保護事項，本公司董事會已提請本2022年度股東會修章增訂之。</p>
<p>1. 股東常會每年至少須召集一次；應於每會計年度終了後六個月內召開。股東會由董事會召集之。</p>	<p>就2022年3月修正之股東權益保護事項，本公司將遵循證交所規定，於明2023年6月30日前完成修正其公司章程，並由董事會提請明2023</p>

股東權益保護重要事項	本公司章程規定與差異原因
<p>2. 公司章程得訂明股東會開會時，以視訊會議或其他經中華民國公司法主管機關公告之方式為之。但因天災、事變或其他不可抗力情事，中華民國公司法主管機關得公告公司於一定期間內，得不經章程訂明，以視訊會議或其公告之方式開會。</p> <p>3. 股東會開會時，如以視訊會議為之，其股東以視訊參與會議者，視為親自出席。</p> <p>4. 有關股東會以視訊會議為之，公司應符合之條件、作業程序及其他應遵行事項，應遵循中華民國證券法令規定。</p> <p>5. 公司召開實體股東會應於中華民國境內為之。若於中華民國境外召開實體股東會，應於董事會決議或股東取得主管機關召集許可後二日內申報證券交易所同意。</p> <p>6. 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面或電子受理方式向公司提出股東常會議案。除議案非股東會所得決議、提案股東持股未達百分之一、議案於公告受理期間外提出、議案超過三百字或提案超過一項者外，董事會應列為議案。股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。</p> <p>7. 股東繼續一年以上，持有已發行股份總數百分之三以上者，得以書面記明提議事項及理由，請求董事會召集股東臨時會。請求提出後十五日內，董事會不為召集之通知時，股東得報經主管機關許可，自行召集。</p> <p>8. 繼續三個月以上持有已發行股份總數過半數股份之股東，得自行召集股東臨時會。股東持股期間及持股數之計算，以停止股票過戶時之持股為準。</p> <p>9. 下列事項，應在股東會召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 選任或解任董事、監察人；</li> <li>(2) 變更章程；</li> <li>(3) 減資；</li> <li>(4) 申請停止公開發行；</li> <li>(5) 公司解散、合併、股份轉換、分割；</li> <li>(6) 締結、變更或終止關於出租全部營業，委</li> </ol>	<p>年度股東會修章增訂之。</p>

股東權益保護重要事項	本公司章程規定與差異原因
<p>託經營或與或他人經常共同經營之契約；</p> <p>(7) 讓與全部或主要部分之營業或財產；</p> <p>(8) 受讓他人全部營業或財產，對公司營運有重大影響者；</p> <p>(9) 私募發行具股權性質之有價證券；</p> <p>(10) 董事從事競業禁止行為之許可；</p> <p>(11) 以發行新股方式，分派股息及紅利之全部或一部分；</p> <p>(12) 將法定盈餘公積及因發行股票溢價或受領贈與所得之資本公積，以發行新股或現金方式，分配與原股東者。</p>	
<p>1.公司召開股東會時，應將電子方式列為表決權行使管道之一。</p> <p>2.公司以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。</p>	<p>就2022年3月修正之股東權益保護事項，本公司將遵循證交所規定，於明2023年6月30日前完成修正其公司章程，並由董事會提請明2023年度股東會修章增訂之。</p>
<p>公司召開股東會，應編製股東會議事手冊，並應於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，公告議事手冊及其他會議相關資料。但公司於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣一百億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比率合計達百分之三十以上者，應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送。</p>	<p>就2022年3月修正之股東權益保護事項，本公司將遵循證交所規定，於明2023年6月30日前完成修正其公司章程，並由董事會提請明2023年度股東會修章增訂之。</p>

鈺齊國際股份有限公司



Fulgent Sun International (Holding) Co., Ltd.

董事長:林文智

