

股票代碼: 4568



科際精密股份有限公司

# 111

## 年度年報

2022 Annual Report

刊印日期：中華民國 112 年 5 月 10 日

公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw>

公司網址：<https://www.koge.com>

**一、發言人及代理發言人：**

(1)發言人：陳英毅

職稱：財務副總經理

聯絡電話：(02)2226-6860 分機 111

E-mail：PRM1@koge.com

(2)代理發言人：張博涵

職稱：海外部副總經理

聯絡電話：(02)2226-6860 分機 201

E-mail：PRM2@koge.com

**二、總公司、分公司及工廠地址及電話**

總公司地址：新北市中和區建康路 6 號、8 號 5 樓

電話：(02)2226-6860

工廠地址：

【廈門科際精密器材有限公司】廈門市海滄新陽工業區後祥南路 89 號

電話：+86(592)637-9788

【越南科際精密有限公司】越南，北寧省，安豐縣，勇烈社，安豐工業區(擴展區)，第  
CN6-6 和 CN13-3 地塊

電話：+84-989938720

**三、辦理股票過戶機構：**

名稱：永豐金證券股份有限公司

地址：臺北市中正區博愛路 17 號 3 樓

電話：(02)2381-6288

網址：<http://www.sinotrade.com.tw>

**四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：**

簽證會計師：李逢暉會計師、吳政諺會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：臺北市信義路五段 7 號 68 樓(101 大樓)

事務所網址：<http://www.kpmg.com.tw>

電話：(02)8101-6666

**五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。**

**六、本公司網址：<http://www.koge.com>**

# 科際精密股份有限公司

## 年報目錄

|                                                                   | 頁次 |
|-------------------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書 .....                                                    | 1  |
| 一、111 年度營業報告 .....                                                | 1  |
| 二、112 年度營業計畫概要 .....                                              | 2  |
| 貳、公司簡介 .....                                                      | 4  |
| 一、設立登記日期 .....                                                    | 4  |
| 二、公司沿革 .....                                                      | 4  |
| 參、公司治理報告 .....                                                    | 5  |
| 一、公司組織 .....                                                      | 5  |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、及部門及分支機構主管資料 .....                           | 6  |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 .....                                  | 13 |
| 四、公司治理運作情形 .....                                                  | 17 |
| 五、會計師公費資訊 .....                                                   | 44 |
| 六、更換會計師資訊 .....                                                   | 44 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職<br>於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形 .....  | 45 |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分<br>之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....   | 45 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為<br>配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 .....     | 46 |
| 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉<br>投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 ..... | 48 |
| 肆、募資情形 .....                                                      | 49 |
| 一、資本及股份 .....                                                     | 49 |
| 二、公司債發行情形 .....                                                   | 54 |
| 三、特別股之辦理情形 .....                                                  | 54 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 .....                                                | 54 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形及限制員工權利新股辦理情形 .....                                  | 55 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....                                        | 59 |

|                                                                  |     |
|------------------------------------------------------------------|-----|
| 七、資金運用計畫執行情形.....                                                | 59  |
| 伍、營運概況.....                                                      | 60  |
| 一、業務內容.....                                                      | 60  |
| 二、市場及產銷概況.....                                                   | 69  |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數.....                                      | 79  |
| 四、環保支出資訊.....                                                    | 79  |
| 五、勞資關係.....                                                      | 80  |
| 六、資訊安全管理.....                                                    | 82  |
| 七、重要契約.....                                                      | 83  |
| 陸、財務狀況.....                                                      | 84  |
| 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見.....                                  | 84  |
| 二、最近五年度財務分析.....                                                 | 89  |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告.....                                        | 92  |
| 四、最近年度財務報告.....                                                  | 92  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表.....                                     | 92  |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，是否發生財務週轉困難情事.....                        | 92  |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....                                       | 198 |
| 一、財務狀況.....                                                      | 198 |
| 二、財務績效.....                                                      | 200 |
| 三、現金流量.....                                                      | 201 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                                        | 201 |
| 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.....                       | 201 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項評估.....                                       | 202 |
| 七、其他重要事項.....                                                    | 205 |
| 捌、特別記載事項.....                                                    | 206 |
| 一、關係企業相關資料.....                                                  | 206 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....                                  | 210 |
| 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.....                             | 210 |
| 四、其他必要補充說明事項.....                                                | 210 |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第 36 條第 2 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 211 |

# 壹、致股東報告書

各位股東先生及女士：

2022 年，儘管全球仍受 Omicron 變種病毒威脅，然因疫苗覆蓋率已高，病毒致病力減弱，歐美各國於 2022 年上半年陸續撤除管制措施，亞洲國家亦於下半年解除邊境管制，在全球經濟活動逐步淡化疫情影響之際，然 2 月下旬俄烏兩國爆發軍事衝突，國際原油價格漲勢再起，帶動大宗物資價格維持高檔，各國通膨節節高升，主要經濟體啟動升息循環，高利率影響企業投資意願，各國製造業活動已明顯放緩，全球經濟需求於下半年明顯降溫，過去企業因應供應鏈及物流斷鏈增加庫存，如今卻面臨存貨庫存去化的壓力。不斷地有新的黑天鵝事件衝擊著經濟發展，對於企業經營能力備受考驗，本公司在如此劇烈變動的環境下，隨時迎接新的挑戰及進行相對的應變措施。

2022 年本公司面對嚴峻且瞬息萬變的挑戰下，營運方面，家電及醫療產品下半年受到終端客戶進行庫存去化及產品價格競爭激烈之下，出貨受到明顯的影響，惟車用產品則在車用晶片缺貨趨緩、車市回溫，主要客戶也打入電動車供應鏈之下，車用產品出貨呈現大幅成長，2022 年整體業績表現較 2021 年略為衰退。

展望未來，全球經濟前景仍面臨諸多下行風險，據國際貨幣基金（IMF）表示，全球經濟活動將持續放緩，通膨仍處於幾十年來的高水平，各國面臨生活成本危機，俄烏戰爭仍將延續，甚至有戰事升級的可能，加上全球氣候已連續 3 年面臨反聖嬰現象，全球糧食等大宗商品供應不確定性加劇，全球通膨壓力仍高，降低民眾可支配所得，美、歐等主要央行同步大幅升息，資金環境緊縮，美元走強令具有大量美元計價負債的經濟體益發脆弱，直接危及金融穩定，這些經濟體不斷擴大的債務危機將可能拖累全球經濟成長，尤其，美中爭端將衝擊全球化發展，在在都使本公司營運持續承受嚴峻的挑戰。面對接踵而來的各種挑戰，本公司經營團隊及員工將持續關注大環境的變化並戰戰兢兢面對未來的挑戰，激活公司產品創新的技術、提升成本與質量的控制能力，來增加自身的競爭力，冀望本公司能成為世界級一流的企業，本公司將持續擴大營運規模，提高經營績效，創造更高的營業利益以回饋全體股東，期許各位股東們繼續給予支持與鼓勵，與本公司一同迎向成長的前景。

## 一、111 年度營業報告

### 1.營業計劃實施成果

本公司 111 年度受到全球景氣趨緩及終端客戶庫存去化影響下，醫療及家電市場產品出貨量明顯的受到影響，車用市場產品則在車用晶片缺貨趨緩、全球車市回溫下，出貨量有大幅度的成長，本公司 111 年度合併營業收入淨額達 1,299,260 仟元，較 110 年度 1,365,376 仟元衰退 4.84%，111 年度合併營業毛利率 31%，較 110 年度 33%下降，111 年度合併每股稅後盈餘為 4.76 元，較 110 年度 4.79 元減少 0.03 元。

## 2.財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

| 分析項目 |             | 110 年度    | 111 年度    |
|------|-------------|-----------|-----------|
| 財務收支 | 營業收入        | 1,365,376 | 1,299,260 |
|      | 營業毛利        | 449,907   | 397,284   |
|      | 營業淨利        | 173,528   | 101,118   |
|      | 營業外收入及支出    | 15,251    | 90,130    |
|      | 稅後損益        | 148,895   | 149,010   |
| 獲利能力 | 資產報酬率（%）    | 8.62      | 8.57      |
|      | 股東權益報酬率（%）  | 13.70     | 13.08     |
|      | 佔實收資本額比例（%） | 營業淨利      | 31.51     |
|      |             | 稅後淨利      | 46.43     |
|      | 純益率（%）      | 10.91     | 11.47     |
|      | 每股稅後盈餘（元）   | 4.79      | 4.76      |

## 3.研究發展狀況

本公司產品及技術之開發一向配合客戶及市場需求，且密切注意未來產業動向及發展，研發具有市場成長性、未來性極有潛力之產品及技術，111 年度產品研發成果有：

- (1) 高端家用洗地機水泵
- (2) 智能馬桶泡沫功能水泵
- (3) 車用腰托模組
- (4) 醫療級洗牙機用氣泵與醫療床用途氣泵及水泵
- (5) 長天數負壓傷口治療儀與攜帶式靜脈血栓治療儀

本公司預計投入研發費用金額係依新產品及新技術開發進度逐步編列，並視市場變化及新產品的研發進度持續投入研發經費，以增加公司競爭力。

4.預算執行情形：本公司 111 年度並未編製財務預測。

## 二、112 年度營業計劃概要

本公司三大產品市場為家電產業、汽車產業與醫療器材產業，目前營業比重較高者為家電市場的應用，除了原有的咖啡機客戶今年持續大量出貨外，本公司也成功切入國際家用清潔品牌大廠，預計今年第二季開始量產。另一方面，在高端智能馬桶等新市場新應用產品也將有明顯的增長。預期今年家電市場方面的營收仍會是公司最大占比。在汽車產業領域之應用，隨著電動車的占比大幅攀升，車用腰托模組用氣泵與閥仍會維持去年的態勢穩定成長。另外本公司也成功開發出車用腰托模組，正式由泵閥零組件跨入模組產品，預計今年腰托模組會開始正式量產出貨。在醫療器材產業方面，本公司將結合市場趨勢持續推出高附加價值的泵閥類產品，預計今年在口腔潔牙領域會有所斬獲。

除此之外，本公司於 110 年 9 月成立醫材發展事業部所開發並獲得 FDA 認證的負壓傷口治療儀，也會在今年開始量產出貨，並將持續切入以泵閥為核心技術的醫材產品應用市場，完成 FDA 認證實現提供滿足客戶需求從設計到生產製造的 CDMO 服務。最後，越南子公司廠房已於去年二季正式加入集團生產行列，預計今年下半年搭配策略型客戶，逐步放大生產規模以配合客戶的彈性需求並增加集團營銷的韌性。

### 三、未來公司發展策略

#### 1. 持續尋找在新市場與新產業的應用前景與技術可行性

本公司將在微型泵與電磁閥技術領域持續研究開發新產品，透過不斷之產品革新研發，持續拓展可應用之產業及多元化的產品，並更進一步由泵閥的核心零件供應商升級成模組或系統解決方案的提供者，來完整解決客戶問題及滿足市場需求。研發團隊也相持續針對特定領域提出整合型的創新產品並申請專利，以提升產品優勢。

#### 2. 重點市場及客戶的選定

本公司將針對符合市場趨勢潮流的產品及目標客戶，集中投入資源並進行重點的開發與導入，以有效地提升公司整體的營運規模。另外也選定已導入的重點產品應用市場，針對全球市佔率高的其他大客戶結合各地業務資源，說明公司的產品優勢去拓展開發新客戶。

#### 3. 自動化生產

本公司在逐步導入自動化生產後，已有效地加強生產效率並降低營運成本。除了針對大量機種持續導入自動化生產外，今年本公司自動化研發部門也將針對中等需求但同類型產品，以模組化概念開發出共用型自動化設備，以提升產線自動化比例，增加本公司之競爭力。

#### 4. 高性價比及高附加價值產品開發

公司將繼續投入研發資源，配合客戶的應用、特性規格與需求，提供高性價比的產品以滿足客戶需求，並持續開發長壽命及高效能等高附加價值產品，以拉開與同業之差距。

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

無論外在環境如何變化，競爭環境如何險峻，科際堅信唯有不斷的學習創新，勇敢挑戰，追求卓越，鞏固競爭優勢，創造公司價值，才是企業永續經營不變的法則。

最後，感謝各位股東長期以來的支持，面對未來公司全體同仁仍將戮力以赴，持續突破自我，展現更為豐碩的經營成果，回饋給各位股東。

董事長：張智



## 貳、公司簡介

一、公司登記日期：中華民國 103 年 3 月 19 日

二、公司沿革

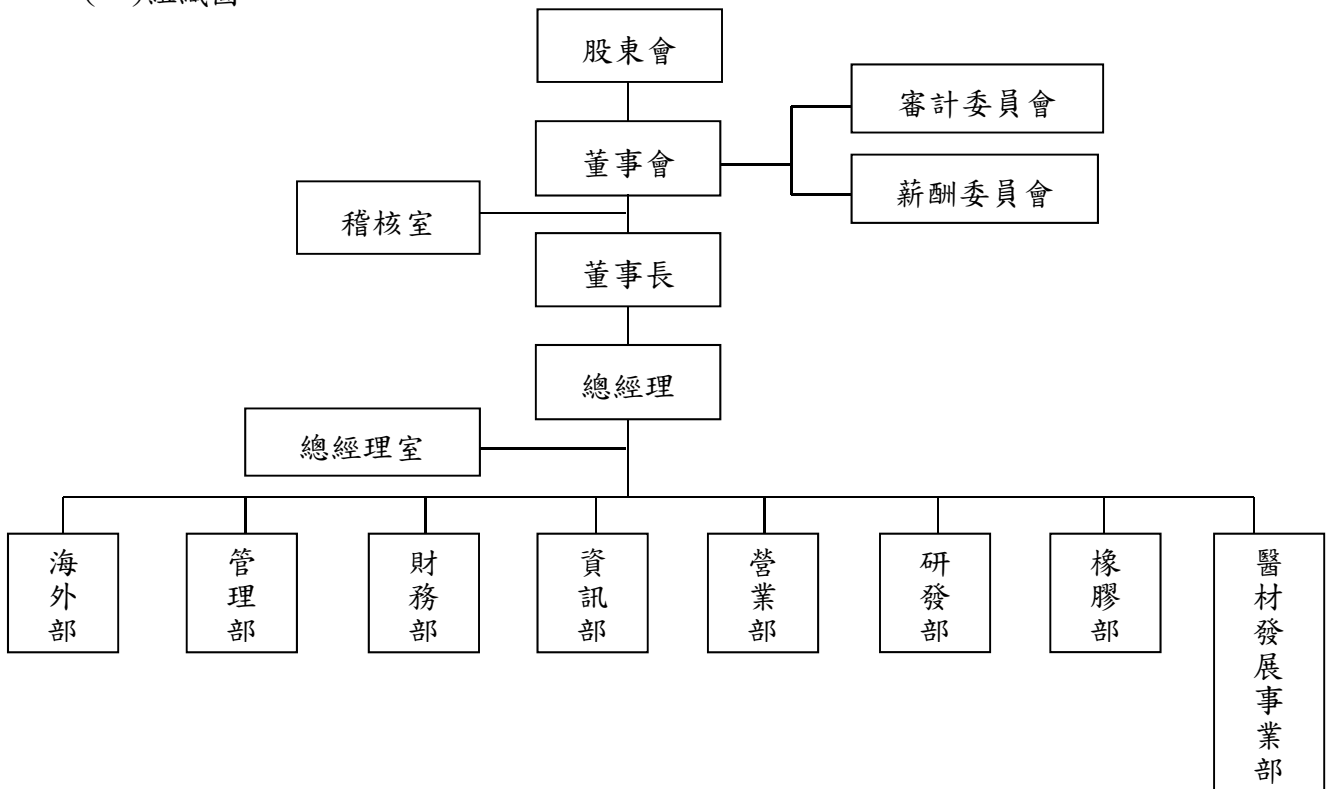
| 年份    | 重 要 事 項                                                                                                                                                  |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 67 年  | 成立科際器材工業股份有限公司。                                                                                                                                          |
| 74 年  | 開始生產製造變壓器並成功打入光寶集團供應鏈。                                                                                                                                   |
| 82 年  | 於中國廈門成立廈門科際電子有限公司(廈門廠)專營製造生產銷售小型線圈。                                                                                                                      |
| 86 年  | 成功開發全台灣第一款小型隔膜充氣泵。                                                                                                                                       |
| 87 年  | 廈門廠開始生產製造充氣泵與電磁閥。                                                                                                                                        |
| 90 年  | 廈門廠通過 ISO9001:2000 質量管理體系。                                                                                                                               |
| 91 年  | 微型氣泵獲得兩項美國發明專利，廈門廠獲廈門市開元區科學技術獎。                                                                                                                          |
| 92 年  | 廈門廠榮獲廈門市首批高新技術企業。                                                                                                                                        |
| 93 年  | 成立廈門科際精密器材有限公司。                                                                                                                                          |
| 94 年  | 廈門廠通過 ISO14001:2004 環境管理體系。                                                                                                                              |
| 96 年  | 廈門科際精密器材有限公司於廈門海滄區興建#1 新廠房，成立第二代廈門廠。                                                                                                                     |
| 97 年  | 廈門廠擴大生產各種氣泵與電磁閥。                                                                                                                                         |
| 98 年  | 微型氣泵獲得多項台灣發明專利。                                                                                                                                          |
| 99 年  | 微型氣泵獲得德國發明專利，廈門廠通過 ISO/TS16949 管理體系。                                                                                                                     |
| 101 年 | 廈門廠興建#2 新廠房，生產模具、塑膠部件與橡膠部件。                                                                                                                              |
| 102 年 | 廈門廠興建#3 新廠房，擴大橡膠部件生產能力。                                                                                                                                  |
| 103 年 | 1.於新北市中和區成立科際精密(股)有限公司(總公司)。<br>2.廈門廠轉投資成立廈門聖慈醫療器材有限公司。                                                                                                  |
| 104 年 | 總公司建立集團研發中心，擴大產品研發種類。                                                                                                                                    |
| 105 年 | 廈門廠取得高新技術企業核准，獎勵稅收優惠政策。                                                                                                                                  |
| 106 年 | 1.總公司優化集團內部管理，建構完整經營團隊。<br>2.106 年 7 月 28 日股票公開發行，證券代號 4568。<br>3.106 年 10 月 26 日興櫃掛牌。                                                                   |
| 107 年 | 1.通過 ISO9001:2015 品質管理系統。<br>2.107 年 10 月 3 日上櫃掛牌。                                                                                                       |
| 108 年 | 1.首款 ODM 開發完成之負壓傷口治療儀 mimoI 通過美國 FDA 認證。<br>2.首款微型水泵開發完成順利導入量產，並獲得客戶大量訂單。<br>3.配合策略客戶需求開發完成之三通水閥順利導入量產，取得客戶大量訂單，獨占市場。<br>4.首款微型離心水泵開發完成，獲得客戶採用，並陸續拓展產品線。 |
| 109 年 | 1.越南科際開始興建廠房。<br>2.強化離心水泵關鍵零部件之設計能力，有效降低成本。<br>3.建立 COVID-19 防疫措施，調整集團內部運作管理模式。                                                                          |
| 110 年 | 1.越南科際產線正式投入量產，加入集團生產製造行列。<br>2.成立醫材事業部門，持續切入以泵閥為核心技術的醫材產品應用市場。<br>3.開發出車用四向 IPV 模組產品，應用於更高性能的座椅舒適系統。<br>4.首款車用散熱模組用離心水泵開發完成。                            |
| 111 年 | 1.開發出高端洗地機水泵及智能馬桶泡沫功能水泵。<br>2.開發首款醫療級洗牙機用氣泵。<br>3.長天數負壓傷口治療儀及攜帶式靜脈血栓治療儀研發完成。<br>4.使用於負壓傷口治療儀的敷料通過中國 FDA 認證。                                              |



## 參、公司治理報告

### 一、公司組織(112.04.30)

#### (一)組織圖



#### (二)主要部門業務

| 部門      | 工作職掌                                                                           |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 總經理室    | 1.負責公司整體營運規劃與執行。<br>2.公司中長期營運策略的發展與執行。<br>3.各部門組織運作與系統之建立及監督管理。<br>4.直接對董事會負責。 |
| 稽核室     | 負責查核評估及研擬公司內部控制並提供改善與建議事項，以提昇營運效率及內部控制之有效執行。                                   |
| 財務部     | 負責財務規劃、資金管理、調度及預算作業規劃、會計處理作業、結算、稅務制度建立與執行、投資規劃、股務作業及投資人關係維護。                   |
| 管理部     | 負責公司採購、人事、總務、固定資產以及品保等事務之評估、規劃、維護、執行及管理。                                       |
| 資訊部     | 負責資訊軟、硬體系統之評估、規劃、維護、執行及管理。                                                     |
| 營業部     | 負責掌理產品銷售、客戶服務、市場開發之工作、產業趨勢分析、行銷資訊收集、競爭對手資訊調查。                                  |
| 研發部     | 負責新產品及配方之研究開發、樣品測試實驗、製程設計及改善、原物料及產品檢驗方法/標準之建立。                                 |
| 醫材發展事業部 | 負責醫療器材事業營運規劃與執行、落實醫材系統產品研究開發、生產符合安全性與臨床有效性之醫療器材、提供客製化產品規格定義/開發協同/生產代工等服務。      |
| 橡膠部     | 橡膠材料開發與生產製造。                                                                   |
| 海外部     | 負責透過海外各轉投資公司或據點，以最快速度提供符合客戶需求的高品質商品，並且持續針對海外分支據點的營運進行檢討改善，進而開發值得客戶信賴、滿意之商品。    |

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

### (一)董事及監察人

#### 1.董事及監察人資料

112年4月30日單位：股；%

| 職稱  | 國籍<br>或註<br>冊地 | 姓名         | 性別<br>年齡    | 選(就)<br>任日期 | 任期 | 初次選<br>任日期 | 選任時<br>持有股份 |                  | 現在<br>持有股數 |                  | 配偶、未成年<br>子女現在持<br>有股份 |                  | 利用他人名義<br>持有股份  |                  | 主要經(學)歷                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 目前兼任本公司及<br>其他公司之職務                                                                                                                                                                                                                                                                      | 具配偶或二親等以<br>內關係之其他主<br>管、董事或監察人 |    |    |
|-----|----------------|------------|-------------|-------------|----|------------|-------------|------------------|------------|------------------|------------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----|----|
|     |                |            |             |             |    |            | 股數          | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                     | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數              | 持<br>股<br>比<br>率 |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 職稱                              | 姓名 | 關係 |
| 董事長 | 中華民國           | 大廣投資有限公司   | -           | 109.6.24    | 3年 | 106.9.20   | 4,750,000   | 15.69%           | 4,988,721  | 15.54%           | -                      | -                | -               | -                | -                                                                                                                                                                                                                                                                                        | -                                                                                                                                                                                                                                                                                        | -                               | -  | -  |
|     | 中華民國           | 代表人：<br>張智 | 男<br>41~50歲 | -           | -  | -          | 402,000     | 1.33%            | 462,113    | 1.44%            | 3,150                  | 0.01%            | 800,670<br>(註1) | 2.49%            | 澳洲昆士蘭科技大學 MBA<br>廈門科際電子股份有限公司總經理<br>廈門科際精密器材有限公司總經理<br>科際器材工業股份有限公司總經理                                                                                                                                                                                                                   | 廈門科際精密器材有限公司董事長<br>廈門聖慈醫療器材有限公司董事長<br>協和創業投資有限公司董事長<br>大廣投資有限公司法人董事代表<br>Director of Zhang's Investment Co., Ltd.<br>Director of TAIKO Investment Co., Ltd.                                                                                                                              | -                               | -  | -  |
| 董事  | 中華民國           | 李順賓        | 男<br>61~70歲 | 109.6.24    | 3年 | 106.2.17   | -           | -                | -          | -                | -                      | -                | -               | -                | 開南大學企業與創業管理學系<br>碩士在職專班<br>誠銘建設開發股份有限公司董事<br>事長                                                                                                                                                                                                                                          | 誠銘建設開發股份有限公司董事<br>事長<br>誠鑫開發營造股份有限公司董事<br>事長                                                                                                                                                                                                                                             | -                               | -  | -  |
| 董事  | 中華民國           | 張文深        | 男<br>61~70歲 | 109.6.24    | 3年 | 106.9.20   | -           | -                | -          | -                | -                      | -                | -               | -                | 廣州暨南大學會計研究所碩士<br>輔仁大學會計系<br>德昌聯合會計師事務所榮譽所<br>長                                                                                                                                                                                                                                           | 德昌聯合會計師事務所榮譽所<br>長                                                                                                                                                                                                                                                                       | -                               | -  | -  |
| 董事  | 中華民國           | 高誌廷        | 男<br>41~50歲 | 109.6.24    | 3年 | 109.6.24   | -           | -                | -          | -                | -                      | -                | -               | -                | 普訊創新股份有限公司董事/總經理兼<br>合夥人<br>明達醫學科技股份有限公司法人董事代<br>表<br>安格科技股份有限公司董事<br>海韻電子工業股份有限公司獨立董事<br>邑達電子股份有限公司董事<br>優達科技股份有限公司法人董事代表<br>澤米科技股份有限公司獨立董事<br>力源半導體股份有限公司董事<br>聯合聚晶股份有限公司獨立董事<br>百川資本有限公司董事<br>家寓戶曉股份有限公司董事長<br>永瑞創業投資股份有限公司董事長<br>筱威國際股份有限公司董事長<br>普瑞創業投資股份有限公司董事長<br>小威創業投資股份有限公司董事長 | 普訊創新股份有限公司董事/總經理兼<br>合夥人<br>明達醫學科技股份有限公司法人董事代<br>表<br>安格科技股份有限公司董事<br>海韻電子工業股份有限公司獨立董事<br>邑達電子股份有限公司董事<br>優達科技股份有限公司法人董事代表<br>澤米科技股份有限公司獨立董事<br>力源半導體股份有限公司董事<br>聯合聚晶股份有限公司獨立董事<br>百川資本有限公司董事<br>家寓戶曉股份有限公司董事長<br>永瑞創業投資股份有限公司董事長<br>筱威國際股份有限公司董事長<br>普瑞創業投資股份有限公司董事長<br>小威創業投資股份有限公司董事長 | -                               | -  | -  |

| 職稱       | 國籍<br>或註<br>冊地   | 姓名  | 性別<br>年齡     | 選(就)<br>任<br>日期 | 任<br>期 | 初次選<br>任日期 | 選任時<br>持有股份 |                  | 現在<br>持有股數 |                  | 配偶、未成年<br>子女現在持<br>有股份 |                  | 利用他人名義<br>持有股份 |                  | 主要經(學)歷                                                                                                                                                                 | 目前兼任本公司及<br>其他公司之職務                                                                                                                           | 具配偶或二親等以<br>內關係之其他主<br>管、董事或監察人 |    |    | 備註 |
|----------|------------------|-----|--------------|-----------------|--------|------------|-------------|------------------|------------|------------------|------------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----|----|----|
|          |                  |     |              |                 |        |            | 股數          | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                     | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率 |                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                               | 職稱                              | 姓名 | 關係 |    |
| 獨立<br>董事 | 中<br>華<br>民<br>國 | 呂芳榕 | 男<br>61~70 歲 | 109.6.24        | 3 年    | 106.9.20   | -           | -                | -          | -                | -                      | -                | -              | -                | 大陸廣州暨南大學會計系碩<br>士、博士<br>中原大學會計系碩士<br>康達會計師事務所所長                                                                                                                         | 康達會計師事務所所長<br>合世生醫股份有限公司獨立董事、<br>審計及薪酬委員<br>祿源股份有限公司監察人<br>燦達電子工業股份有限公司監察人<br>尚芳國際興業股份有限公司董事<br>太欣半導體股份有限公司獨立董事、<br>審計及薪酬委員<br>耐特科技材料股份有限公司董事 | -                               | -  | -  | -  |
| 獨立<br>董事 | 中<br>華<br>民<br>國 | 朱紀洪 | 男<br>61~70 歲 | 109.6.24        | 3 年    | 106.9.20   | -           | -                | -          | -                | -                      | -                | -              | -                | 國防醫學院醫學士、博士<br>國立台灣大學管理學院EMBA<br>國軍花蓮總醫院副院長、院長<br>國防醫學院副院長<br>三軍總醫院院長                                                                                                   | 宏恩醫療財團法人宏恩綜合醫院院長<br>群曜醫電股份有限公司董事<br>頤和醫院管理顧問股份有限公司董事<br>長                                                                                     | -                               | -  | -  | -  |
| 獨立<br>董事 | 中<br>華<br>民<br>國 | 陳統民 | 男<br>71~80 歲 | 109.6.24        | 3 年    | 106.9.20   | -           | -                | -          | -                | -                      | -                | -              | -                | 國立政治大學地政研究所<br>臺灣土地銀行經理、總稽<br>核、副總經理<br>台灣金融資產服務股份有限<br>公司董事<br>台灣票券金融公司監察人、<br>理事<br>國票綜合證券股份有限公司<br>董事<br>中華民國銀行商業同業公會<br>全國聯合會顧問、理事<br>高雄銀行商業同業公會首<br>席顧問<br>高雄銀行董事長 | -                                                                                                                                             | -                               | -  | -  |    |

註1：係張智透過持股100%之協和創業投資有限公司持有。

註2：本公司董事長若與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

2.法人股東之主要股東

112 年 4 月 30 日

| 法人股東名稱   | 法人股東之主要股東                              |
|----------|----------------------------------------|
| 大廣投資有限公司 | Winforever Group Incorporated(100.00%) |

3.上述主要股東為法人者，其主要股東

112 年 4 月 30 日

| 法人名稱                          | 法人之主要股東                                                                                                         |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Winforever Group Incorporated | 廖秀美(14.10%)、廖秀蓮(11.00%)、廖盛文(10.57%)、周寶珠(9.40%)、張智(9.30%)、張百里(9.30%)、張博涵(9.30%)、廖秀華(1.96%)、李順賓(5.40%)、廖秀霞(4.00%) |

4.董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

| 姓名          | 條件 | 專業資格與經驗                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 獨立性情形     | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|-------------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------|
| 法人董事長<br>張智 |    | 1. 具商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗<br>2. 現任本公司董事長；子公司廈門科際精密器材有限公司董事長；子公司廈門聖慈醫療器材有限公司董事長<br>3. 未有公司法第 30 條各款情事之一                                                                                                                                                                                         |           | -                |
| 董事<br>李順賓   |    | 1. 具商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗<br>2. 現任誠銘建設開發股份有限公司；誠鑫開發股份有限公司董事長<br>3. 未有公司法第 30 條各款情事之一                                                                                                                                                                                                           |           | -                |
| 董事<br>張文深   |    | 1. 具商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗<br>2. 現任德昌聯合會計師事務所榮譽所長<br>3. 未有公司法第 30 條各款情事之一                                                                                                                                                                                                                       |           | -                |
| 董事<br>高誌廷   |    | 1. 具商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗<br>2. 現任普訊創新股份有限公司董事/總經理兼合夥人；明達醫學科技股份有限公司法人董事代表；安格科技股份有限公司董事；海韻電子工業股份有限公司獨立董事；邑達電子股份有限公司董事；優達科技股份有限公司法人董事代表；澤米科技股份有限公司獨立董事；力源半導體股份有限公司董事；聯合聚晶股份有限公司獨立董事；百川資本有限公司董事；家寓戶曉股份有限公司董事長；永瑞創業投資股份有限公司董事長；筱威國際有限公司董事長；普瑞創業投資股份有限公司董事長；小威創業投資股份有限公司董事長<br>3. 未有公司法第 30 條各款情事之一 | 非獨立董事，不適用 | 2                |

| 姓名                        | 條件 | 專業資格與經驗                                                                                                                                                                 | 獨立性情形                                                                                                                                                                                                            | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|---------------------------|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 獨立董事<br>(審計/薪酬召集人)<br>呂芳榕 |    | 1.具商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗<br>2.現任康達會計師事務所所長；合世生醫股份有限公司獨立董事、審計及薪酬委員；祺源股份有限公司監察人；燦達電子工業股份有限公司監察人；尚芳國際興業股份有限公司董事；太欣半導體股份有限公司獨立董事、審計及薪酬委員；耐特科技材料股份有限公司董事<br>3.未有公司法第30條各款情事之一 | 1.獨立董事本人、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：無。<br>2.獨立董事本人、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：無。<br>3.獨立董事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：無。<br>4.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。 | 2                |
| 獨立董事<br>(審計/薪酬委員)<br>朱紀洪  |    | 1.具商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗<br>2.現任宏恩醫療財團法人宏恩綜合醫院院長；群曜醫電股份有限公司董事長<br>3.未有公司法第30條各款情事之一                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                  | -                |
| 獨立董事<br>(審計/薪酬委員)<br>陳統民  |    | 1.具商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗<br>2.曾任高雄銀行董事長、國票綜合證券股份有限公司董事<br>3.未有公司法第30條各款情事之一                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                  | -                |

#### 5.董事會多元化及獨立性：

##### (1)董事會成員多元化

本公司董事會成員之選任均以用人唯才為原則，相信跨產業領域多元互補之下，將對公司的營運產生更大的綜效效果，因此依據目前營運規模及發展需求設置7董事(含獨立董事3席)，專業背景涵蓋產業、財務會計、醫療、經營等領域之專家賢達。

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

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

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：  
 1.營運判斷能力、2.會計及財務分析能力、3.經營管理能力、4.危機處理能力、5.產業知識、6.國際市場觀、7.領導能力、8.決策能力。  
 本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

| 多元化核心項目<br><br>董事名稱 | 基本組成 |    |         |       | 背景經驗  |       |      |                   | 專業技能 |      |      |      |      |      |      |      |      |       |      |
|---------------------|------|----|---------|-------|-------|-------|------|-------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|-------|------|
|                     | 國籍   | 性別 | 兼任本公司員工 | 年齡    |       |       |      | 獨立董事任期年資<br>3年至6年 | 生技醫療 | 財務金融 | 電子機械 | 經營管理 | 營運判斷 | 財務會計 | 經營管理 | 危機處理 | 產業知識 | 國際市場觀 | 領導決策 |
|                     |      |    |         | 41至50 | 51至60 | 61至70 | 71以上 |                   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |       |      |
| 張智                  | 中華民國 | 男  | -       | V     | -     | -     | -    | -                 | -    | -    | V    | V    | V    | V    | V    | V    | V    | V     | V    |
| 李順賓                 | 中華民國 | 男  | -       | -     | -     | V     | -    | -                 | -    | -    | -    | V    | V    | V    | V    | V    | V    | V     | V    |
| 張文深                 | 中華民國 | 男  | -       | -     | -     | V     | -    | -                 | -    | V    | -    | V    | V    | V    | V    | V    | V    | V     | V    |
| 高誌廷                 | 中華民國 | 男  | -       | V     | -     | -     | -    | -                 | -    | -    | V    | V    | V    | V    | V    | V    | V    | V     | V    |
| 呂芳榕                 | 中華民國 | 男  | -       | -     | -     | V     | -    | V                 | V    | V    | -    | V    | V    | V    | V    | V    | V    | V     | V    |
| 朱紀洪                 | 中華民國 | 男  | -       | -     | -     | -     | -    | V                 | V    | -    | -    | V    | V    | -    | V    | V    | V    | V     | V    |
| 陳統民                 | 中華民國 | 男  | -       | -     | -     | -     | -    | V                 | V    | V    | -    | V    | V    | V    | V    | V    | V    | V     | V    |

具體管理目標及達成情形如下：

| 管理目標                  | 達成情形 | 註                                                       |
|-----------------------|------|---------------------------------------------------------|
| 獨立董事席次達董事席次三分之一       | 達成   | 7名董事中，3名獨立董事，占42.86%                                    |
| 兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一 | 達成   | 董事席次中，具本公司員工身分為0位                                       |
| 獨立董事任期未逾3屆            | 達成   | 3名獨立董事任期目前皆為106年~112年                                   |
| 適足多元之專業知識與技能          | 達成   | 7名董事中，2位執業會計師、1位國營銀行退休的高階管理階層、1位醫院院長、3位具經營管理及專業投資的專業經理人 |

## (2)董事會獨立性：

本公司現任董事7席，包含3席獨立董事，佔董事成員42.86%，且獨立董事連續任期皆未超過三屆，3席獨立董事皆無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定之情事，且董事間皆無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形發生。-

(二) 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

112 年 4 月 30 日單位：股；%

| 職稱          | 國籍   | 姓名  | 性別 | 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(註4) |
|-------------|------|-----|----|-----------|---------|-------|--------------|-------|-----------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----|--------|
|             |      |     |    |           | 股數      | 持股比例  | 股數           | 持股比例  | 股數              | 持股比例  |                                                                                                                                                                                                                                                               |                 | 職稱              | 姓名  |        |
| 總經理<br>(註1) | 中華民國 | 潘建成 | 男  | 111.05.05 | 20,000  | 0.06% | -            | -     | -               | -     | 國立台灣大學EMBA碩士<br>國立清華大學-動力機械所自動控制組碩士<br>台光電子股份有限公司觀音事業部總經理<br>新世電子(常熟)股份有限公司(台灣)新普電子大陸子公司總經理<br>美國羅格斯大學工業及系統工程學系碩士<br>國立成功大學材料工程學系學士<br>廣闊科技股份有限公司營運副總經理<br>京宏科技股份有限公司營運副總經理                                                                                   | 廈門科際精密器材有限公司總經理 | -               | -   | -      |
| 總經理<br>(註1) | 中華民國 | 鄭宗恩 | 男  | 107.11.08 | -       | -     | -            | -     | -               | -     | 美國 University of St. Thomas MBA<br>中原大學企業管理系學士<br>廈門科際電子有限公司製造部課長<br>海勒斯光電公司總經理<br>廈門科際精密器材有限公司副總經理                                                                                                                                                           | -               | -               | -   | -      |
| 海外部<br>副總經理 | 中華民國 | 張百里 | 男  | 103.03.19 | 132,186 | 0.41% | -            | -     | 315,077<br>(註2) | 0.98% | 越南科際精密有限公司董事長兼總經理<br>鼎絃投資有限公司董事長<br>永業興投資有限公司董事長<br>科際器材工業股份有限公司監察人<br>Director of Augmented Int'l Corporation<br>向陽創業投資有限公司董事長<br>紅花投資有限公司董事長<br>Director of Just Financial Management Inc.<br>廈門科際精密器材有限公司營業部副總經理<br>廈門安怡寶醫療器材有限公司董事長<br>廈門康豐達汽車座椅系統有限公司董事長 | 海外部<br>副總經理     | 張博涵             | 二親等 | -      |
| 海外部<br>副總經理 | 中華民國 | 張博涵 | 男  | 103.03.19 | 184,845 | 0.58% | -            | -     | 315,077<br>(註3) | 0.98% | 景文科技大學國貿系學士<br>科際器材工業股份有限公司業務部課長                                                                                                                                                                                                                              | 海外部<br>副總經理     | 張百里             | 二親等 | -      |
| 研發部<br>副總經理 | 中華民國 | 董振凱 | 男  | 103.03.19 | 74,523  | 0.23% | 31,507       | 0.10% | -               | -     | 華夏科技大學電子工程學系學士<br>廈門科際電子有限公司研發部經理                                                                                                                                                                                                                             | -               | -               | -   | -      |
| 財務部<br>副總經理 | 中華民國 | 陳英毅 | 男  | 106.08.25 | 67,025  | 0.21% | -            | -     | -               | -     | 東吳大學商學院會計系碩士<br>健喬信元醫藥生技股份有限公司財務經理                                                                                                                                                                                                                            | -               | -               | -   | -      |
| 會計課長        | 中華民國 | 賴鼎程 | 男  | 105.10.03 | 0       | 0.00% | -            | -     | -               | -     | 東吳大學會計系學士<br>育誠聯合會計師事務所副理<br>嘉聯益科技股份有限公司主任                                                                                                                                                                                                                    | -               | -               | -   | -      |
| 稽核副理        | 中華民國 | 何浩源 | 男  | 104.12.16 | 23,000  | 0.07% | -            | -     | -               | -     | 台灣科技大學企業管理系學士<br>安侯建業聯合會計師事務所審計員<br>大華金屬工業股份有限公司稽核                                                                                                                                                                                                            | -               | -               | -   | -      |

註1：原總經理鄭宗恩先生於111年4月29日退休；新任總經理潘建成先生於111年5月5日董事會決議通過即刻就任。

註2：係張博涵透過持股100%之向陽創業投資有限公司持有。

註3：係張百里透過持股100%之鼎絃投資有限公司持有。

註4：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。



### 三、最近年度支付一般董事、獨立董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### 1.一般董事、獨立董事之酬金

111 年 12 月 31 日單位：新台幣千元；仟股

| 職稱   | 姓名                 | 董事酬金  |                   |          |                   | A、B、C 及 D 等<br>四項總額及占稅<br>後純益之比例<br>(%) |               | 兼任員工領取相關酬金 |                   |                   |                   | A、B、C、D、E、<br>F 及 G 等七項總<br>額及占稅後純益<br>之比例(%) |                   |         |                   | 領取來自子公司<br>以外轉投資事業<br>或母公司酬金 |          |          |
|------|--------------------|-------|-------------------|----------|-------------------|-----------------------------------------|---------------|------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------------------------|-------------------|---------|-------------------|------------------------------|----------|----------|
|      |                    | 報酬(A) |                   | 退職退休金(B) |                   | 董事酬勞(C)                                 |               | 業務執行費用(D)  |                   | 薪資、獎金<br>及特支費等(E) |                   | 退職退休金(F)                                      |                   | 員工酬勞(G) |                   |                              |          |          |
|      |                    | 本公司   | 財務報告<br>內所有公<br>司 | 本公司      | 財務報告<br>內所有公<br>司 | 本公司                                     | 財務報告內<br>所有公司 | 本公司        | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司               | 財務報告<br>內所有公<br>司 | 本公司                                           | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司     | 財務報告<br>內所有公<br>司 |                              |          |          |
|      |                    |       |                   |          |                   |                                         |               |            |                   |                   |                   |                                               |                   |         |                   |                              | 現金<br>金額 | 股票<br>金額 |
| 董事   | 大康投資有限公司<br>代表人：張智 | 2,364 | 2,364             | -        | -                 | 985                                     | 985           | 25         | 25                | -                 | -                 | -                                             | -                 | -       | -                 | 2.27%                        | 2.27%    | -        |
|      | 李順賓                | -     | -                 | -        | -                 | 493                                     | 493           | 25         | 25                | -                 | -                 | -                                             | -                 | -       | -                 | 0.35%                        | 0.35%    | -        |
|      | 張文深                | -     | -                 | -        | -                 | 493                                     | 493           | 25         | 25                | -                 | -                 | -                                             | -                 | -       | -                 | 0.35%                        | 0.35%    | -        |
|      | 高誌廷                | -     | -                 | -        | -                 | 493                                     | 493           | 25         | 25                | -                 | -                 | -                                             | -                 | -       | -                 | 0.35%                        | 0.35%    | -        |
| 獨立董事 | 呂芳榕                | 180   | 180               | -        | -                 | 493                                     | 493           | 70         | 70                | -                 | -                 | -                                             | -                 | -       | -                 | 0.50%                        | 0.50%    | -        |
|      | 朱紀洪                | 180   | 180               | -        | -                 | 493                                     | 493           | 70         | 70                | -                 | -                 | -                                             | -                 | -       | -                 | 0.50%                        | 0.50%    | -        |
|      | 陳統民                | 180   | 180               | -        | -                 | 493                                     | 493           | 70         | 70                | -                 | -                 | -                                             | -                 | -       | -                 | 0.50%                        | 0.50%    | -        |

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；獨立董事酬金係依據本公司「董事、監察人、獨立董事暨功能性委員會委員金結構及發放管理辦法」  
貴定辦理。  
2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：0元

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所聽負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：獨立董事酬金係依據本公司「董事、監察人、獨立董事暨功能性委員會委員金結構及發放管理辦法」貴定辦理。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：0 元

註：本公司董事會於112年3月28日決議，分配111年度董監酬勞新臺幣3,941,748元，俟112年06月20日股東常會報告。

2.監察人之酬金：本公司已設置審計委員會，故不適用。

### 3.總經理及副總經理之酬金(等同於5位酬金最高主管)

111年12月31日單位：新台幣仟元；仟股

| 職稱      | 姓名  | 薪資(A) |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等(C) |           | 員工酬勞金額(D) |      |           |      | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) |           | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|---------|-----|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|------|-----------|------|--------------------------|-----------|----------------------|
|         |     | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司       |      | 財務報告內所有公司 |      | 本公司                      | 財務報告內所有公司 |                      |
|         |     |       |           |          |           |            |           | 現金金額      | 股票金額 | 現金金額      | 股票金額 |                          |           |                      |
| 總經理(註1) | 潘建成 | 1,973 | 2,110     | -        | -         | -          | -         | -         | -    | -         | -    | 1.32%                    | 1.42%     | 無                    |
| 總經理(註1) | 鄭宗恩 | 943   | 1,208     | -        | -         | 952        | 952       | -         | -    | -         | -    | 1.27%                    | 1.45%     | 無                    |
| 副總經理    | 張博涵 | 850   | 1,833     | -        | -         | 318        | 159       | 159       | -    | 159       | -    | 0.89%                    | 1.44%     | 無                    |
| 副總經理    | 董振凱 | 976   | 2,278     | -        | -         | 364        | 182       | 182       | -    | 182       | -    | 1.02%                    | 1.77%     | 無                    |
| 副總經理    | 陳英毅 | 1,396 | 1,396     | -        | -         | 496        | 248       | 248       | -    | 248       | -    | 1.44%                    | 1.27%     | 無                    |
| 副總經理    | 張百里 | 1,879 | 2,873     | -        | -         | -          | -         | -         | -    | -         | -    | 1.26%                    | 1.93%     | 無                    |

註1：原總經理鄭宗恩先生於111年4月29日退休；新任總經理潘建成先生於111年5月5日董事會決議通過即刻就任。

註2：副總經理之員工酬勞金額為估計數。

註3：本公司經理人之酬金，係依據薪資報酬委員會及董事會通過之「經理人薪酬標準與結構及發放管理辦法」為評估及發放標準。

### 4.配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形：

111年12月31日/單位：新台幣仟元

| 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<br>理<br>人 | 總經理(註1) | 潘建成 | -    | 848  | 848 | 57%           |
|             | 總經理(註1) | 鄭宗恩 |      |      |     |               |
|             | 海外部副總經理 | 張百里 |      |      |     |               |
|             | 研發部副總經理 | 張博涵 |      |      |     |               |
|             | 財務部副總經理 | 董振凱 |      |      |     |               |
|             | 海外部副總經理 | 陳英毅 |      |      |     |               |
|             | 會計課長    | 賴鼎程 |      |      |     |               |
|             | 稽核副理    | 何浩源 |      |      |     |               |

註1：新任總經理潘建成先生於111年5月5日董事會決議通過即刻就任。

註2：員工酬勞現金金額為估計數。

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

#### (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：

| 職稱       | 110年度<br>支付酬金總額占稅後純益比例(%) |           | 111年度<br>支付酬金總額占稅後純益比例(%) |           |
|----------|---------------------------|-----------|---------------------------|-----------|
|          | 本公司                       | 財務報告內所有公司 | 本公司                       | 財務報告內所有公司 |
| 董事       | 4.41%                     | 6.20%     | 4.80%                     | 4.80%     |
| 監察人      | -                         | -         | -                         | -         |
| 總經理及副總經理 | 5.65%                     | 7.06%     | 7.20%                     | 9.28%     |

註：本公司已於106年9月20日設置審計委員會取代監察人。

(2)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：

本公司董事酬勞，係明訂公司章程內，由董事會決議董事酬勞分派案並提股東會報告；總經理及副總經理酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，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；本公司支付董事、總經理及副總經理酬金，已併同考量公司未來面臨之營運風險及其與經營績效之正向關聯性，以謀永續經營與風險控管之平衡。

A.本公司對董事之報酬給付，其經由薪資報酬委員會依本公司「董事、監察人、獨立董事暨功能性委員會委員酬金結構及發放管理辦法」規定向董事會提出建議，經董事會決議

- 1.執行業務之董事、獨立董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準支給議定之。
- 2.董事酬勞係由薪資報酬委員會依據公司章程第十九條之規定辦理：公司當年度如有獲利，應提撥不高於3%為董事酬勞，向董事會提出建議，董事會通過後並於股東會報告。董事酬勞以現金方式發放。
- 3.每位董事、獨立董事均有1單位基數參與分配年度經股東會通過之董事酬勞金額分配權數。但為充分反映個別參與實況，爰訂定前述參與分配1單位基數為出席率100%之標準，有缺席者之依年度實際出席率 $\times 1$ 單位基數為董事酬勞金額分配權數。
- 4.董事長參與公司日常經營管理並負公司成敗責任，爰增加董事長1單位的分配權數，故其酬勞得高於其他董事。
- 5.他重要貢獻，經薪資酬勞委員會提案，董事會討論後通過，得適度增加具重要貢獻者之年度酬勞分配基數，以充分反映個別付出及貢獻實況。

B.本公司對支付總經理及副總經理之酬金分為薪資、獎金及員工酬勞，其經由薪資報酬委員會依據本公司「經理人薪酬標準與結構及發放管理辦法」規定向董事會提出建議，經董事會決議：

- 1.員工酬勞係由薪資報酬委員會依據公司章程第十九條之規定辦理：公司當年度如有獲利，應提撥不得少於1%為員工酬勞，向董事會提出建議，董事會通過後並於股東會報告。員工酬勞得以現金或股票分派，並得包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，並得以股票或現金分派發放。
- 2.總經理及副總經理薪資結構分為固定薪資與變動薪資兩種方式。固定薪資為每月所發放薪資；變動薪資包括員工酬勞與年終績效獎金，主要係依其個人考核績效及年度盈餘發給作為發放標準；特別獎金為若有特殊表現，經薪資報酬委員會提出建議並報請董事會決議。

C.本公司董事會設置薪資報酬委員會，一年至少召開兩次，協助董事會訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構以及定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

D.本公司支付董事、總經理及副總經理之酬金標準或結構與制度，係以公司將面臨之營運風險及其經營績效為優先考量，同時參考個人績效達成之結果以及對公司的貢獻度多寡，並參酌同業通常水準支給議定之。

本公司及其子公司給付董事、總經理及副總經理之報酬，除現金之外，亦包含限制員工權利新股，既得之條件除了須達成個人績效外，以須達成公司所設之績效目標，而所既得之股票，將與公司共同擔負股價之波動，即與公司共同承擔未來經營風險，以謀求永續經營與風險控管之平衡。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形資訊

1.111 年度董事會開會共 5 次(A)，董事列席情形如下：

| 職稱   | 姓名                 | 實際出(列)<br>席次數(B) | 委託出<br>席次數 | 實際出(列)席<br>率(%) (B/A) | 備註 |
|------|--------------------|------------------|------------|-----------------------|----|
| 董事長  | 大廣投資有限公司<br>代表人：張智 | 5                | 0          | 100%                  | -  |
| 董事   | 李順賓                | 5                | 0          | 100%                  | -  |
| 董事   | 張文深                | 5                | 0          | 100%                  | -  |
| 董事   | 高誌廷                | 5                | 0          | 100%                  | -  |
| 獨立董事 | 呂芳榕                | 5                | 0          | 100%                  | -  |
| 獨立董事 | 朱紀洪                | 5                | 0          | 100%                  | -  |
| 獨立董事 | 陳統民                | 5                | 0          | 100%                  | -  |

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司於 106/9/20 選任獨立董事並設置審計委員會，故不適用第 14 條之 3 規定。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：請詳閱本年報第 41~44 頁。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

1.111 年第 3 次董事會決議 110 年度董事酬勞分配案，討論各董事酬勞時，各董事因利害關係皆各自迴避。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：請詳閱本年報第 18 頁。

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

(一)本公司依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定「董事會議事規範」以資遵循，並於董事會後即時將重要決議於公開資訊觀測站公告，以達資訊充分揭露及保障股東權益。

(二)本公司董事會藉各功能委員會分工合作，如薪酬委員會及審計委員會等，以協助董事會履行其監督職責，積極強化董事會職能落實公司治理。

## 2.董事會評鑑執行情形

為落實公司治理並提升本公司董事會功能，因而建立績效目標以加強董事會運作效率，依據上市上櫃公司治理實務守則第 37 條規定，本公司董事會於 109 年 3 月 26 日通過「董事會自我或同儕評鑑辦法」，條文中訂定董事會每年至少執行一次針對整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

本公司 111 年度董事會績效評估整體而言，其評估分數介於 5 分「非常同意」與 4 分「同意」之間，表示董事對於各項評核指標運作多為非常認同，且運作情形良好，符合公司治理要求，本公司將依據本次績效評估結果，持續精進董事會職能與維護股東權益，以提昇公司治理成效。

| 評估週期   | 評估期間                                  | 評估範圍    | 評估方式 | 評估內容                                                                                                                                         | 平均分數 |
|--------|---------------------------------------|---------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 每年執行一次 | 111 年 1 月 1 日<br>至<br>111 年 12 月 31 日 | 董事會     | 自評   | 五大構面、42 項指標：<br>1.對公司營運之參與程度 (4.92 分)<br>2.董事會決策品質(4.83 分)<br>3.董事會組成與結構(4.96 分)<br>4.董事的選任及持續進修 (4.94 分)<br>5.內部控制 (4.95 分)                 | 4.92 |
| 每年執行一次 | 111 年 1 月 1 日<br>至<br>111 年 12 月 31 日 | 個別董事成員  | 自評   | 6 大構面、23 項指標：<br>1.公司目標與任務之掌握(4.95 分)<br>2.董事職責認知(5 分)<br>3.對公司營運之參與程度(4.95 分)<br>4.內部關係經營與溝通(4.95 分)<br>5.董事之專業及持續進修(4.95 分)<br>6.內部控制(5 分) | 4.97 |
| 每年執行一次 | 111 年 1 月 1 日<br>至<br>111 年 12 月 31 日 | 審計委員會   | 自評   | 5 大構面、22 項指標：<br>1.對公司營運之參與程度(4.93 分)<br>2.功能性委員會職責認知(5 分)<br>3.功能性委員會決策品質(5 分)<br>4.功能性委員會組成及成員選任(5 分)<br>5.內部控制(5 分)                       | 4.99 |
| 每年執行一次 | 111 年 1 月 1 日<br>至<br>111 年 12 月 31 日 | 薪資報酬委員會 | 自評   | 4 大構面、19 項指標：<br>1.營運之參與程度(5 分)<br>2.功能性委員會職責認知(4.93 分)<br>3.功能性委員會決策品質(5 分)<br>4.功能性委員會組成及成員選任(5 分)                                         | 4.98 |

註：評估選項：非常同意 5 分、同意 4 分、普通 3 分、不同意 2 分、非常不同意 1 分

## (二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

本公司「審計委員會」設立於 106.9.20，取代監察人制度，委員會成員由董事會全體獨立董事(3 席)擔任，並由全體成員推舉 1 席獨立董事擔任召集人及會議主席。其運作之模式係依據本公司「審計委員會組織規程」辦理。

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。

其職權及審議事項如下：

- 1.依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 2.內部控制制度有效性之考核。
- 3.依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、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。
- 4.涉及董事自身利害關係之事項。
- 5.重大之資產或衍生性商品交易。
- 6.重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 7.募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 8.簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 9.財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 10.年度財務報告及半年度財務報告。
- 11.其他公司或主管機關規定之重大事項。

111 年度工作重點：

### (1)審閱財務報告：

本公司董事會造送 111 年度財務報告(含合併財務報告)，業經安侯建業聯合會計師事務所李逢暉會計師及吳政諺會計師查核簽證，併同營業報告書及盈餘分配議案等，業經 112.3.28 審計委員會審議通過，並提交 112.3.28 董事會決議通過，將提請 112 年股東常會承認通過。

### (2)評估內部控制制度之有效性：

本公司依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定之內部控制制度有效性之判斷項目，內部控制制度之設計及執行係屬有效，其能合理確保達成內部控制制度之目標。審計委員會認為 111 年度公司的風險管理和內部控制系統是有效。

### (3)委任會計師：

#### A.訂定本公司「預先核准非確信服務政策之一般原則」

依據國際會計師道德準則委員會(International Ethics Standards Board of Accountants, IESBA)修訂之規定，審計客戶之簽證會計師事務所提供非確信服務(Non-assurance Services, NAS)予公眾利益個體之審計客戶和其關係企業，暨直接或間接控制該審計客戶的個體，應預先取得公司治理單位(審計委員會及

董事會)核准，以便讓公司治理單位得以監督簽證會計師事務所的獨立性。本公司經 112 年 3 月 28 日審計委員會及董事會通過訂定本公司「預先核准非確信服務政策之一般原則」。

B.委任安侯建業聯合會計師事務所提供 112 年非確信服務

依據本公司「預先核准非確信服務政策之一般原則」規定，經 112 年 3 月 28 日審計委員會及董事會通過委任安侯建業聯合會計師事務所提供 112 年非確信服務。

C.簽證會計師委任、獨立性及適任性評估

審計委員會依照「上市上櫃公司治理實務守則」第 29 條第 3 項、會計師法第四十七條及會計師職業道德規範公報第 10 號審查簽證會計師之獨立性及適任性資格，經本公司內部自行評估委任會計師之獨立性及適任性及簽證會計師所出具之獨立性證明，未發現簽證會計師有影響獨立性之情事，111 年 12 月 28 日審計委員會審議通過安侯建業聯合會計師事務所簽證會計師均符合獨立性評估標準。

D.審計品質指標(Audit Quality Indicators)報告

112 年 3 月 28 日審計委員會委請安侯建業聯合會計師事務所提報 110 年審計品質指標(Audit Quality Indicators)報告，其所委任之會計師事務所在五大構面：專業性、品質控管、獨立性、監督、創新能力之 AQIs 評比均優於同業平均水準，藉此提供公司及審計委員會一套客觀評量會計師事務所的方法。

1. 審計委員會運作情形資訊：

111 年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席次數<br>(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A) | 備註 |
|------|-----|---------------|--------|-------------------|----|
| 獨立董事 | 呂芳榕 | 5             | 0      | 100%              | -  |
| 獨立董事 | 朱紀洪 | 5             | 0      | 100%              | -  |
| 獨立董事 | 陳統民 | 5             | 0      | 100%              | -  |

其他應記載事項：

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

一、證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

| 董事會                      | 項次 | 議案內容                       | 審計委員會<br>決議結果           | 公司對獨立<br>董事意見之<br>處理 |
|--------------------------|----|----------------------------|-------------------------|----------------------|
| 111.03.22<br>第四屆<br>第十二次 | 1  | 薪資報酬委員會提交一一〇年度董事酬勞及員工酬勞分配案 | 審計委員會<br>全體出席委<br>員同意通過 | 全體出席董<br>事同意通過       |
|                          | 2  | 公司一一〇年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告 |                         |                      |
|                          | 3  | 本公司一一〇年度盈餘分配案              |                         |                      |
|                          | 4  | 本公司擬以盈餘轉增資發行新股案            |                         |                      |
|                          | 5  | 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案    |                         |                      |
|                          | 6  | 一一〇年度第四季稽核計畫執行情形案          |                         |                      |
|                          | 7  | 本公司一一〇年度「內部控制制度聲明書」案       |                         |                      |



| 董事會                      | 項次 | 議案內容                                                                                    | 審計委員會決議結果       | 公司對獨立董事意見之處理 |
|--------------------------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------|
| 111.03.22<br>第四屆<br>第十二次 | 8  | 本公司擬對子公司-TAIKO INVESTMENT CO.,LTD.(簡稱臺科)增加投資資本案                                         | 審計委員會全體出席委員同意通過 | 全體出席董事同意通過   |
|                          | 9  | 本公司之子公司-TAIKO INVESTMENT CO.,LTD.(簡稱臺科)擬資金貸與本公司之子公司-KOGE MICRO TECH VIETNAM LLC(簡稱越南科際) |                 |              |
|                          | 10 | 本公司簽證會計師異動案                                                                             |                 |              |
| 111.05.05<br>第四屆<br>第十三次 | 1  | 111 年第一季財務報告案                                                                           | 審計委員會全體出席委員同意通過 | 全體出席董事同意通過   |
|                          | 2  | 111 年第一季稽核計畫執行情形案                                                                       |                 |              |
|                          | 3  | 訂定本公司買回之限制員工權利新股註銷減資基準日案                                                                |                 |              |
|                          | 4  | 擬發行 111 年限制員工權利新股案                                                                      |                 |              |
| 111.08.03<br>第四屆<br>第十四次 | 1  | 111 年第二季財務報告案                                                                           | 審計委員會全體出席委員同意通過 | 全體出席董事同意通過   |
|                          | 2  | 111 年第二季稽核計畫執行情形案                                                                       |                 |              |
|                          | 3  | 修訂本公司「第一次買回股份轉讓員工辦法」部分條文案                                                               |                 |              |
|                          | 4  | 修訂本公司「111 年度限制員工權利新股辦法」部分條文案                                                            |                 |              |
|                          | 5  | 訂定本公司買回之限制員工權利新股註銷減資基準日案                                                                |                 |              |
|                          | 6  | 訂定本公司一一〇年度盈餘轉增資發行新股相關事宜案                                                                |                 |              |
|                          | 7  | 辦理第一次買回庫藏股份轉讓員工案                                                                        |                 |              |
|                          | 8  | 本公司發行 111 年度第一次限制員工權利新股相關事宜案                                                            |                 |              |
| 111.11.10<br>第四屆<br>第十五次 | 1  | 111 年第三季財務報告案                                                                           | 審計委員會全體出席委員同意通過 | 全體出席董事同意通過   |
|                          | 2  | 111 年第三季稽核計畫執行情形案                                                                       |                 |              |
|                          | 3  | 訂定本公司買回之限制員工權利新股註銷減資基準日案                                                                |                 |              |
|                          | 4  | 本公司擬對子公司-TAIKO INVESTMENT CO.,LTD.(簡稱臺科)增加投資資本案                                         |                 |              |
|                          | 5  | 本公司之子公司 TAIKO INVESTMENT CO.,LTD.(簡稱臺科)擬資金貸與本公司之子公司 KOGE MICRO TECH VIETNAM LLC(簡稱越南科際) |                 |              |
| 111.12.28<br>第四屆<br>第十六次 | 1  | 本公司「112 年度營運計畫」案                                                                        | 審計委員會全體出席委員同意通過 | 全體出席董事同意通過   |
|                          | 2  | 本公司「112 年度稽核計畫」案                                                                        |                 |              |
|                          | 3  | 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估                                                                      |                 |              |

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

B、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：本公司並無獨立董事對利害關係議案應迴避之情形。

C、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）。

一、本公司內部稽核主管每季於審計委員會議中進行內部稽核報告，對於稽核業務執行情形、查核缺失改善追蹤情形及其成效皆已充分溝通；內部稽核主管除每月提供獨立董事書面稽核報告外，亦依各獨立董事之建議進行業務報告。

主要溝通事項：

| 日期        | 溝通方式<br>(審計委員會屆-次) | 溝通重點                                                                              | 溝通情形及結果                  | 獨立董事意見<br>之處理情形 |
|-----------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------|
| 111.03.22 | 審計委員會(2-9)         | 1.110 年度第四季稽核計畫執行情形<br>2.110 年度內部控制制度聲明書                                          | 審計委員會全體出席委員審查通過          | 獨立董事<br>無意見     |
| 111.05.05 | 審計委員會(2-10)        | 111 年度第一季稽核計畫執行情形                                                                 | 審計委員會全體出席委員審查通過          | 獨立董事<br>無意見     |
| 111.08.03 | 審計委員會(2-11)        | 111 年度第二季稽核計畫執行情形                                                                 | 審計委員會全體出席委員審查通過          | 獨立董事<br>無意見     |
| 111.11.10 | 審計委員會(2-12)        | 111 年度第三季稽核計畫執行情形                                                                 | 審計委員會全體出席委員審查通過          | 獨立董事<br>無意見     |
| 111.12.08 | 審計委員會(2-13)        | 以下事項之法規說明及公司運作情形：<br>1.董事會運作情形-利益迴避<br>2.公司治理主管設置<br>3.資安專責主管及人員設置<br>4.子公司稽核運作情形 | 獨立董事皆充份了解法規動態及公司目前管理運作情形 | 獨立董事<br>無意見     |

二、本公司簽證會計師每季於審計委員會議中進行年度及季財務報告查核或核閱結果報告，以及其他相關法令要求之溝通事項，就獨立董事有疑義之地方進行討論。

主要溝通事項：

| 日期        | 溝通方式<br>(審計委員會屆-次) | 溝通重點                                                                                                            | 溝通情形及結果    | 獨立董事意見<br>之處理情形 |
|-----------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|
| 111.03.22 | 審計委員會(2-9)         | 1.110 年度財務報告<br>2.與公司治理單位溝通之重要事項<br>3.審計準則公報第 75 號影響<br>4.公開發行以上公司 110 年度財務報表加強查核事項<br>5.重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新 | 全體出席委員審查通過 | 獨立董事<br>無意見     |
| 111.05.05 | 審計委員會(2-10)        | 111 年度第一季財務報告                                                                                                   | 全體出席委員審查通過 | 獨立董事<br>無意見     |
| 111.08.03 | 審計委員會(2-11)        | 111 年度第二季財務報告                                                                                                   | 全體出席委員審查通過 | 獨立董事<br>無意見     |
| 111.11.10 | 審計委員會(2-12)        | 111 年度第三季財務報告                                                                                                   | 全體出席委員審查通過 | 獨立董事<br>無意見     |

三、本公司獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師有直接聯繫之管道，並得視需要以電子郵件、電話或會面方式溝通。

2.監察人參與董事會運作情形：本公司已設置審計委員會，故不適用。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                     | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                          |
|------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                          | 是    | 否 |                                                                                                                                                                               |
| 一、公司是否依據「上市櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？      | ✓    |   | 本公司業經董事會通過訂定「公司治理實務守則」，並依法於公開資訊觀測站揭露之，同時也揭露於本公司網站。本公司之公司治理，除遵守法令及章程之規定外，係已建置有效的公司治理架構、保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益及提升資訊透明度。                                                       |
| 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？ | ✓    |   | 本公司已訂定「防範內線交易之管理辦法」，並依「上市櫃公司治理實務守則」之規定，設立發言人、代理發言人、投資人單位、股務單位，以即時處理股東之建議、疑義或糾紛，而目前本公司尚未發生任何糾紛之情形。                                                                             |
| (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？       | ✓    |   | 本公司設有股務專責人員負責管理相關資訊，並由專業股務代理機構「永豐金證券股份有限公司」協助處理股務相關事宜，且每季皆向臺灣集保結算所申請5%以上股東名冊，並揭露於每季財務報告終。同時每月將其董事、經理人及主要股東持股情形，均依主管機關之規定於指定網站「公開資訊觀測站」申報，以掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單，且與主要股東維持良好互動關係。 |
| (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？           | ✓    |   | 本公司已依相關法令規範，訂定「關係人交易管理辦法」、「關係人相互間財務業務相關作業辦法」，作為與關係企業間財務、業務往來之作業規範。轉投資事業則依據本公司所訂定之「對子公司監督及管理辦法」、「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」及相關法令規定辦理，並於內部控制制度中建立相關控管，有效控管風險。                         |
| (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證價券？   | ✓    |   | 本公司已訂定「防範內線交易管理辦法」，避免本公司董事、經理人及受僱人因未諳法規範而觸犯內線交易相關規定。本年度已於111年12月28日對現任董事、經理人及員工進行防範內線交易管理相關教育宣導，課程內容包括內線交易構成要件與規範主體、短線交易歸入權等相關法令規定及交易實例說明。宣導簡報檔案與影音檔案置於                       |

| 評估項目                                                                     | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                          | 是    | 否 |                                                                                                                                                                                                           |
|                                                                          |      |   | 摘要說明                                                                                                                                                                                                      |
|                                                                          |      |   | 公司內部網站共用區，提供給當日未出席者參考。<br>本公司「公司治理實務守則」第10條規定，本公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施，包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十日之封閉期間交易其股票。上述規定於本公司110年12月28日修訂辦法後，於每季財報公告前三十日或前十五日，皆發通知提醒內部人留意。                   |
| 三、董事會之組成及職責                                                              |      |   |                                                                                                                                                                                                           |
| (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？                                             | ✓    |   | 本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」規定，董事會成員組成應考量多元化或，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，本公司董事會由7席董事組成，包含3席獨立董事，專業領域涵蓋財務會計、商務管理、醫療等，以落實多元化之組成，且未有公司法第30條各款情事。本公司董事會成員來自各個領域，可以協助在董事會中提供寶貴意見與經驗，請參閱本報「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」，第9頁至第11頁。 |
| (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？                               |      | ✓ | 本公司僅設置薪資報酬委員會及審計委員會，待未來視公司需要評估設置其他功能性委員會。                                                                                                                                                                 |
| (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ | ✓    |   | 本公司於109年度業經董事會通過訂定董事會績效評估辦法及評估方式，並自110年度起每年定期對董事會個別成員、董事會及功能性委員會進行績效評估，並提報於董事會。111年度評估結果提交於112年3月28日董事會通過，請參閱本報第18頁。                                                                                      |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                                                     | ✓    |   | 本公司訂定「會計師獨立性及適任性評估辦法」，以明確會計師獨立性及適任性評估方式。<br>本公司於111年12月28日審計委員會及董事會藉以下標準評估簽證                                                                                                                              |
|                                                                          |      |   | 無重大差異。                                                                                                                                                                                                    |
|                                                                          |      |   | 無重大差異。                                                                                                                                                                                                    |
|                                                                          |      |   | 預計逐步依法及視公司實務需求設置之。                                                                                                                                                                                        |
|                                                                          |      |   | 無重大差異。                                                                                                                                                                                                    |
|                                                                          |      |   | 無重大差異。                                                                                                                                                                                                    |

| 評估項目                                    | 運作情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |   | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差<br>異情形及原因                                                                                                     |      |  |   |   |   |                        |   |  |   |                |   |  |   |                 |   |  |   |                        |   |  |   |                         |   |  |   |               |   |  |   |                 |   |  |   |                     |   |  |   |                          |   |  |    |                          |   |  |    |                       |   |  |    |                   |   |  |    |                           |   |  |    |                |   |  |    |                         |   |  |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--|---|---|---|------------------------|---|--|---|----------------|---|--|---|-----------------|---|--|---|------------------------|---|--|---|-------------------------|---|--|---|---------------|---|--|---|-----------------|---|--|---|---------------------|---|--|---|--------------------------|---|--|----|--------------------------|---|--|----|-----------------------|---|--|----|-------------------|---|--|----|---------------------------|---|--|----|----------------|---|--|----|-------------------------|---|--|
|                                         | 是                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 否 |                                                                                                                                  |      |  |   |   |   |                        |   |  |   |                |   |  |   |                 |   |  |   |                        |   |  |   |                         |   |  |   |               |   |  |   |                 |   |  |   |                     |   |  |   |                          |   |  |    |                          |   |  |    |                       |   |  |    |                   |   |  |    |                           |   |  |    |                |   |  |    |                         |   |  |
|                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |   |                                                                                                                                  | 摘要說明 |  |   |   |   |                        |   |  |   |                |   |  |   |                 |   |  |   |                        |   |  |   |                         |   |  |   |               |   |  |   |                 |   |  |   |                     |   |  |   |                          |   |  |    |                          |   |  |    |                       |   |  |    |                   |   |  |    |                           |   |  |    |                |   |  |    |                         |   |  |
|                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |   | 會計師之獨立性：1.會計師出具之超然獨立性聲明書 2.同一會計師未連續執行簽證服務超過七年 3.未與本公司有財務、業務之往來關係等面向評估，以彙整對會計師獨立性之評估結果。<br>其評估內容參酌會計師法第 47 條及會計師職業道德規範第 10 號公報訂定： |      |  |   |   |   |                        |   |  |   |                |   |  |   |                 |   |  |   |                        |   |  |   |                         |   |  |   |               |   |  |   |                 |   |  |   |                     |   |  |   |                          |   |  |    |                          |   |  |    |                       |   |  |    |                   |   |  |    |                           |   |  |    |                |   |  |    |                         |   |  |
|                                         | <table><tr><th colspan="2">評估內容</th><th>是</th><th>否</th></tr><tr><td>1</td><td>截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>2</td><td>與委託人無重大財務利害關係。</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>3</td><td>避免與委託人有任何不適當關係。</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>4</td><td>會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>5</td><td>執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>6</td><td>會計師名義不得為他人使用。</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>7</td><td>未握有本公司及關係企業之股份。</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>8</td><td>未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>9</td><td>未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>10</td><td>未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪酬。</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>11</td><td>未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>12</td><td>未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>13</td><td>與本公司管理階層人員無配偶或二親等以內之親屬關係。</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>14</td><td>未收取任何與業務有關之佣金。</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>15</td><td>截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。</td><td>V</td><td></td></tr></table> |   |                                                                                                                                  | 評估內容 |  | 是 | 否 | 1 | 截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。 | V |  | 2 | 與委託人無重大財務利害關係。 | V |  | 3 | 避免與委託人有任何不適當關係。 | V |  | 4 | 會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。 | V |  | 5 | 執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。 | V |  | 6 | 會計師名義不得為他人使用。 | V |  | 7 | 未握有本公司及關係企業之股份。 | V |  | 8 | 未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。 | V |  | 9 | 未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。 | V |  | 10 | 未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪酬。 | V |  | 11 | 未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。 | V |  | 12 | 未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。 | V |  | 13 | 與本公司管理階層人員無配偶或二親等以內之親屬關係。 | V |  | 14 | 未收取任何與業務有關之佣金。 | V |  | 15 | 截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。 | V |  |
| 評估內容                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 是 | 否                                                                                                                                |      |  |   |   |   |                        |   |  |   |                |   |  |   |                 |   |  |   |                        |   |  |   |                         |   |  |   |               |   |  |   |                 |   |  |   |                     |   |  |   |                          |   |  |    |                          |   |  |    |                       |   |  |    |                   |   |  |    |                           |   |  |    |                |   |  |    |                         |   |  |
| 1                                       | 截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | V |                                                                                                                                  |      |  |   |   |   |                        |   |  |   |                |   |  |   |                 |   |  |   |                        |   |  |   |                         |   |  |   |               |   |  |   |                 |   |  |   |                     |   |  |   |                          |   |  |    |                          |   |  |    |                       |   |  |    |                   |   |  |    |                           |   |  |    |                |   |  |    |                         |   |  |
| 2                                       | 與委託人無重大財務利害關係。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | V |                                                                                                                                  |      |  |   |   |   |                        |   |  |   |                |   |  |   |                 |   |  |   |                        |   |  |   |                         |   |  |   |               |   |  |   |                 |   |  |   |                     |   |  |   |                          |   |  |    |                          |   |  |    |                       |   |  |    |                   |   |  |    |                           |   |  |    |                |   |  |    |                         |   |  |
| 3                                       | 避免與委託人有任何不適當關係。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | V |                                                                                                                                  |      |  |   |   |   |                        |   |  |   |                |   |  |   |                 |   |  |   |                        |   |  |   |                         |   |  |   |               |   |  |   |                 |   |  |   |                     |   |  |   |                          |   |  |    |                          |   |  |    |                       |   |  |    |                   |   |  |    |                           |   |  |    |                |   |  |    |                         |   |  |
| 4                                       | 會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | V |                                                                                                                                  |      |  |   |   |   |                        |   |  |   |                |   |  |   |                 |   |  |   |                        |   |  |   |                         |   |  |   |               |   |  |   |                 |   |  |   |                     |   |  |   |                          |   |  |    |                          |   |  |    |                       |   |  |    |                   |   |  |    |                           |   |  |    |                |   |  |    |                         |   |  |
| 5                                       | 執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | V |                                                                                                                                  |      |  |   |   |   |                        |   |  |   |                |   |  |   |                 |   |  |   |                        |   |  |   |                         |   |  |   |               |   |  |   |                 |   |  |   |                     |   |  |   |                          |   |  |    |                          |   |  |    |                       |   |  |    |                   |   |  |    |                           |   |  |    |                |   |  |    |                         |   |  |
| 6                                       | 會計師名義不得為他人使用。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | V |                                                                                                                                  |      |  |   |   |   |                        |   |  |   |                |   |  |   |                 |   |  |   |                        |   |  |   |                         |   |  |   |               |   |  |   |                 |   |  |   |                     |   |  |   |                          |   |  |    |                          |   |  |    |                       |   |  |    |                   |   |  |    |                           |   |  |    |                |   |  |    |                         |   |  |
| 7                                       | 未握有本公司及關係企業之股份。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | V |                                                                                                                                  |      |  |   |   |   |                        |   |  |   |                |   |  |   |                 |   |  |   |                        |   |  |   |                         |   |  |   |               |   |  |   |                 |   |  |   |                     |   |  |   |                          |   |  |    |                          |   |  |    |                       |   |  |    |                   |   |  |    |                           |   |  |    |                |   |  |    |                         |   |  |
| 8                                       | 未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | V |                                                                                                                                  |      |  |   |   |   |                        |   |  |   |                |   |  |   |                 |   |  |   |                        |   |  |   |                         |   |  |   |               |   |  |   |                 |   |  |   |                     |   |  |   |                          |   |  |    |                          |   |  |    |                       |   |  |    |                   |   |  |    |                           |   |  |    |                |   |  |    |                         |   |  |
| 9                                       | 未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | V |                                                                                                                                  |      |  |   |   |   |                        |   |  |   |                |   |  |   |                 |   |  |   |                        |   |  |   |                         |   |  |   |               |   |  |   |                 |   |  |   |                     |   |  |   |                          |   |  |    |                          |   |  |    |                       |   |  |    |                   |   |  |    |                           |   |  |    |                |   |  |    |                         |   |  |
| 10                                      | 未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪酬。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | V |                                                                                                                                  |      |  |   |   |   |                        |   |  |   |                |   |  |   |                 |   |  |   |                        |   |  |   |                         |   |  |   |               |   |  |   |                 |   |  |   |                     |   |  |   |                          |   |  |    |                          |   |  |    |                       |   |  |    |                   |   |  |    |                           |   |  |    |                |   |  |    |                         |   |  |
| 11                                      | 未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | V |                                                                                                                                  |      |  |   |   |   |                        |   |  |   |                |   |  |   |                 |   |  |   |                        |   |  |   |                         |   |  |   |               |   |  |   |                 |   |  |   |                     |   |  |   |                          |   |  |    |                          |   |  |    |                       |   |  |    |                   |   |  |    |                           |   |  |    |                |   |  |    |                         |   |  |
| 12                                      | 未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | V |                                                                                                                                  |      |  |   |   |   |                        |   |  |   |                |   |  |   |                 |   |  |   |                        |   |  |   |                         |   |  |   |               |   |  |   |                 |   |  |   |                     |   |  |   |                          |   |  |    |                          |   |  |    |                       |   |  |    |                   |   |  |    |                           |   |  |    |                |   |  |    |                         |   |  |
| 13                                      | 與本公司管理階層人員無配偶或二親等以內之親屬關係。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | V |                                                                                                                                  |      |  |   |   |   |                        |   |  |   |                |   |  |   |                 |   |  |   |                        |   |  |   |                         |   |  |   |               |   |  |   |                 |   |  |   |                     |   |  |   |                          |   |  |    |                          |   |  |    |                       |   |  |    |                   |   |  |    |                           |   |  |    |                |   |  |    |                         |   |  |
| 14                                      | 未收取任何與業務有關之佣金。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | V |                                                                                                                                  |      |  |   |   |   |                        |   |  |   |                |   |  |   |                 |   |  |   |                        |   |  |   |                         |   |  |   |               |   |  |   |                 |   |  |   |                     |   |  |   |                          |   |  |    |                          |   |  |    |                       |   |  |    |                   |   |  |    |                           |   |  |    |                |   |  |    |                         |   |  |
| 15                                      | 截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | V |                                                                                                                                  |      |  |   |   |   |                        |   |  |   |                |   |  |   |                 |   |  |   |                        |   |  |   |                         |   |  |   |               |   |  |   |                 |   |  |   |                     |   |  |   |                          |   |  |    |                          |   |  |    |                       |   |  |    |                   |   |  |    |                           |   |  |    |                |   |  |    |                         |   |  |
| 112 年 3 月 28 日審計委員會委請安侯建業聯合會計師事務所提報 110 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |   |                                                                                                                                  |      |  |   |   |   |                        |   |  |   |                |   |  |   |                 |   |  |   |                        |   |  |   |                         |   |  |   |               |   |  |   |                 |   |  |   |                     |   |  |   |                          |   |  |    |                          |   |  |    |                       |   |  |    |                   |   |  |    |                           |   |  |    |                |   |  |    |                         |   |  |

| 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 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？ |      |   | <p>年審計品質指標(Audit Quality Indicators)報告，其所委任之會計師事務所在五大構面：專業性、品質控管、獨立性、監督、創新能力之 AQIs 評比均優於同業平均水平，藉此提供公司及審計委員會一套客觀評量會計師事務所的方法。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                                                                                                                        | ✓    |   | <p>本公司業經 112 年 3 月 28 日董事會決議通過指派財務副總經理陳英毅先生擔任公司治理主管，負責公司治理相關事務，以保障股東權益及強化董事會職能。</p> <p>主要職責如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 研擬及規劃適當的公司制度及組織架構以促進董事會的獨立性、公司治理的透明化及內稽內控的落實、相關法令之遵循。</li> <li>(2) 董事會開會前先徵詢董事有關議程及開會日期安排，並至少於七日前提供議程及相關資料通知所有董事出席，以利董事先行瞭解相關議題內容；內容如有涉及利害關係人並應適當迴避時，將給予相對人事前提醒。會後立即製作董事會議事錄分送予各董事。</li> <li>(3) 每年依法令登記股東會日期，並於期限前製作及申報開會通知、議事手冊、年報及議事錄，並於修訂章程或董事改選或通過增加股本後辦理公司變更登記。</li> <li>(4) 提供董事執行業務所需之資料、與經營公司有關之最新法規發展以協助董事遵循法令。</li> <li>(5) 每年執行董事會績效評估，並對整體運作進行內部績效評估。</li> <li>(6) 於每次董事會會後檢核董事會重要決議之重大訊息發佈事宜，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> <li>(7) 依照當年度最新題材及相關法令，安排董事持續每年 6 小時進修課程。</li> <li>(8) 安排獨立董事與內部稽核主管或簽證會計師之溝通會議。</li> <li>(9) 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> </ol> |

| 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 |                                                                                                                                                                                        |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？      | ✓    |   | 本公司網頁已設有利害關係人專區並揭露相關人員聯絡電話及電子郵件信箱，處理利害關係人之建議或糾紛等問題。各利害關係人如有需求，可隨時連絡公司負責之單位，本公司將依當時狀況給予適當之處理。                                                                                           |
| 六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？                                                               | ✓    |   | 本公司已委任永豐金證券股份有限公司股務代理部辦理股東會相關事務。                                                                                                                                                       |
| 七、資訊公開                                                                                 |      |   |                                                                                                                                                                                        |
| (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？                                                             | ✓    |   | 本公司已設公司網站，隨時揭露財務業務及公司治理相關資訊，另可藉由公開觀測站查詢本公司各項相關資訊。                                                                                                                                      |
| (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)？                   | ✓    |   | 依規定設有發言人及代理發言人，並指定專人負責公開資訊觀測站申報各項財務、業務資訊及公司網站資訊揭露；法人說明會相關資料亦可連結至公開資訊觀測站查看。                                                                                                             |
| (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？                      |      | ✓ | 本公司依法定期限公告並申報年度財務報告及各月份營運情形，但並未提早公告。                                                                                                                                                   |
| 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、風險管理政策及衡量 | ✓    |   | 1.員工權益及僱員關懷：本公司除依法為員工辦理各項保險、實施退休金制度及成立職工福利委員會外，並積極建立勞資雙方溝通管道。同時並訂有工作規則以規範員工權利義務。<br>2.投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人，負責公司對外關係之溝通，且指派專人依據法令規定於公開資訊觀測站中揭露本公司資訊。<br>3.供應商關係：依公司政策與供應商建立長期且互信、互利之關係。 |

| 評估項目                                    | 運作情形      |           | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                             |                              |    |
|-----------------------------------------|-----------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----|
|                                         | 是         | 否         |                                                                                                                                                                                                                                  |                              |    |
|                                         | 摘要說明      |           |                                                                                                                                                                                                                                  |                              |    |
| 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)？ |           |           | 4.利害關係人之權利：本公司與員工、往來客戶及供應商等均保持良好之溝通管道，並尊重且維護其合法之權益。<br>5.風險管理政策及衡量標準執行情形：依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估，並執行之。<br>6.董事進修之情形：為落實公司治理，本公司主動告知董事相關公司治理資訊，並將不定期依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」參考範例，為董事及監察人安排相關財務、業務及商務等系列之進修課程，111 年度 7 位董事進修時數共 42 小時。 |                              |    |
|                                         | 職稱姓名      | 日期        | 主辦單位                                                                                                                                                                                                                             | 課程                           | 時數 |
|                                         | 董事長<br>張智 | 111.10.27 | 社團法人中華公司治理協會                                                                                                                                                                                                                     | 創新、數位科技與競爭優勢                 | 3  |
|                                         |           | 111.10.27 | 社團法人中華公司治理協會                                                                                                                                                                                                                     | 數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理            | 3  |
|                                         | 董事<br>李順賓 | 111.10.27 | 社團法人中華公司治理協會                                                                                                                                                                                                                     | 創新、數位科技與競爭優勢                 | 3  |
|                                         |           | 111.10.27 | 社團法人中華公司治理協會                                                                                                                                                                                                                     | 數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理            | 3  |
|                                         | 董事<br>張文深 | 111.10.27 | 社團法人中華公司治理協會                                                                                                                                                                                                                     | 創新、數位科技與競爭優勢                 | 3  |
|                                         |           | 111.10.27 | 社團法人中華公司治理協會                                                                                                                                                                                                                     | 數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理            | 3  |
|                                         | 董事<br>高誌廷 | 111.06.22 | 財團法人金融研訓院                                                                                                                                                                                                                        | 員工與董事薪酬議題探討-從證交法第 14 條修正條文談起 | 3  |
|                                         |           | 111.09.07 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會                                                                                                                                                                                                             | 公司治理暨企業永續經營研習班               | 3  |



| 評估項目                               | 運作情形                                                              |   |             |           |              | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |    |    |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---|-------------|-----------|--------------|----------------------|----|----|
|                                    | 是                                                                 | 否 | 摘要說明        |           |              |                      |    |    |
|                                    |                                                                   |   | 職稱姓名        | 日期        | 主辦單位         |                      | 課程 | 時數 |
|                                    |                                                                   |   | 獨立董事<br>呂芳榕 | 111.10.27 | 社團法人中華公司治理協會 | 創新、數位科技與競爭優勢         | 3  |    |
|                                    |                                                                   |   |             | 111.10.27 | 社團法人中華公司治理協會 | 數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理    | 3  |    |
|                                    |                                                                   |   | 獨立董事<br>朱紀洪 | 111.10.27 | 社團法人中華公司治理協會 | 創新、數位科技與競爭優勢         | 3  |    |
|                                    |                                                                   |   |             | 111.10.27 | 社團法人中華公司治理協會 | 數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理    | 3  |    |
|                                    |                                                                   |   | 獨立董事<br>陳統民 | 111.10.27 | 社團法人中華公司治理協會 | 創新、數位科技與競爭優勢         | 3  |    |
|                                    |                                                                   |   |             | 111.10.27 | 社團法人中華公司治理協會 | 數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理    | 3  |    |
|                                    | 7.客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。                               |   |             |           |              |                      |    |    |
|                                    | 8.公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為全體董事購買責任保險，以強化股東權益之保障。                      |   |             |           |              |                      |    |    |
|                                    | 二、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： |   |             |           |              |                      |    |    |
|                                    | (1)108 年度第六屆公司治理評鑑，為本公司初次參與評鑑，獲排名前 81%~100%級距。                    |   |             |           |              |                      |    |    |
| (2)109 年度第七屆公司治理評鑑，獲排名前 36%~50%級距。 |                                                                   |   |             |           |              |                      |    |    |
| (3)110 年度第八屆公司治理評鑑，獲排名前 21%~35%級距。 |                                                                   |   |             |           |              |                      |    |    |
| (3)111 年度第九屆公司治理評鑑，獲排名前 21%~35%級距。 |                                                                   |   |             |           |              |                      |    |    |
| 本公司評鑑成績逐年往前進步，其尚未達成之事項，將持續不斷改進。    |                                                                   |   |             |           |              |                      |    |    |

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

一、薪資報酬委員會成員資料

111 年 12 月 31 日

| 身分別           | 姓名  | 條件                               | 專業資格與經驗 | 獨立性情形 | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 |
|---------------|-----|----------------------------------|---------|-------|-----------------------|
|               |     | 條件                               | 專業資格與經驗 | 獨立性情形 | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 |
| 獨立董事<br>(召集人) | 呂芳榕 | 請參閱第 9 頁~第 11 頁董事專業資格及獨立性情形相關內容。 |         |       | 2                     |
| 獨立董事          | 朱紀洪 |                                  |         |       | 0                     |
| 獨立董事          | 陳統民 |                                  |         |       | 0                     |

二、薪資報酬委員會職權

(1) 本公司薪資報酬委員會之功能

係以專業客觀之地位，就本公司董事、獨立董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，每年至少開會 2 次，並得視需要隨時召開會議，向董事會提出建議，以供其決策之參考。

(2) 本公司薪資報酬委員會之職權

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

- 定期檢討本規程並提出修正建議。
- 訂定並定期檢討本公司董事、審計委員會及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 定期評估本公司董事、審計委員會及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

三、薪資報酬委員會運作情形資訊

1. 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

2. 本屆委員任期：109 年 06 月 24 日至 112 年 06 月 23 日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席<br>次數(B) | 委託出<br>席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A) | 備註 |
|-----|-----|---------------|------------|-------------------|----|
| 召集人 | 呂芳榕 | 3             | 0          | 100%              |    |
| 委員  | 朱紀洪 | 3             | 0          | 100%              |    |
| 委員  | 陳統民 | 3             | 0          | 100%              |    |

其他應記載事項：

- 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。

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

三、薪資報酬委員會之職能：

- 1.訂定並定期檢討本公司董事、審計委員會及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 2.定期評估本公司董事、審計委員會及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

四、薪資報酬委員會最近一年開會日期、議案內容、決議結果以及對公司薪資報酬委員會意見之處理

| 開會日期                | 項次 | 議案內容                     | 薪資報酬委員會決議結果                              | 公司薪資報酬委員會意見之處理 |
|---------------------|----|--------------------------|------------------------------------------|----------------|
| 111.03.22<br>第二屆第七次 | 1  | 一一〇年度董事酬勞及員工酬勞分配案        | 薪資報酬委員會全體出席委員同意通過                        | 全體出席董事同意通過     |
| 111.05.05<br>第二屆第八次 | 1  | 本公司新任總經理聘任及薪酬給付案         | 薪資報酬委員會全體出席委員同意通過                        | 全體出席董事同意通過     |
| 111.08.03<br>第二屆第九次 | 1  | 一一〇年度董事酬勞分配案             | 討論各董事酬勞時，各董事因利害關係各自迴避外，薪資報酬委員會全體出席委員同意通過 | 全體出席董事同意通過     |
|                     | 2  | 一一〇年度經理人績效考核案            | 薪資報酬委員會全體出席委員同意通過                        | 全體出席董事同意通過     |
|                     | 3  | 本公司經理人每月薪資調整案            | 薪資報酬委員會全體出席委員同意通過                        | 全體出席董事同意通過     |
|                     | 4  | 辦理第一次買回庫藏股份轉讓員工案         | 薪資報酬委員會全體出席委員同意通過                        | 全體出席董事同意通過     |
|                     | 5  | 本公司發行 111 年度第一次限制員工權利新股案 | 薪資報酬委員會全體出席委員同意通過                        | 全體出席董事同意通過     |
| 111.12.28<br>第二屆第十次 | 1  | 本公司 111 年度經理人年終績效獎金分配案   | 薪資報酬委員會全體出席委員同意通過                        | 全體出席董事同意通過     |

五、提名委員會成員資料及運作情形資訊：本公司尚未設置提名委員，故不適用。

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

| 推動項目                                                           | 執行情形(註 1) |                                                                      | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |      |        |       |    |        |                                                                      |      |                                           |       |                                                         |       |                                                            |
|----------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------|-------|----|--------|----------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------------------|-------|---------------------------------------------------------|-------|------------------------------------------------------------|
|                                                                | 是         | 否                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |      |        |       |    |        |                                                                      |      |                                           |       |                                                         |       |                                                            |
| 摘要說明                                                           |           |                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |      |        |       |    |        |                                                                      |      |                                           |       |                                                         |       |                                                            |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | ✓         |                                                                      | 本公司為健全永續發展之管理，已於 110 年 12 月 28 日將「企業社會責任實務守則」名稱修訂為「永續發展實務守則」。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |      |        |       |    |        |                                                                      |      |                                           |       |                                                         |       |                                                            |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註 2)  | ✓         |                                                                      | <p>本公司已訂定「永續發展實務守則」，並依其規定執行。公司整體營運方針定義各類風險，分環境、社會及公司治理等三大構面進行風險評估並訂定相關策略或政策，以達到風險控管。</p> <p>列示如下：</p> <table><tr><th>重大構面</th><th>風險評估項目</th><th>政策或策略</th></tr><tr><td rowspan="4">環境</td><td>溫室氣體排放</td><td>訂有「溫室氣體管理辦法」，訂定管理目標並依據「上市櫃公司永續發展路徑圖」規劃，逐步建構盤查與查證機制，以降低碳排放量，減緩全球暖化情形。</td></tr><tr><td>能源管理</td><td>透過節能節電推廣以降低用電量，每年訂定目標與管理方案，管理部定期檢以確保持續改善。</td></tr><tr><td>水資源管理</td><td>透過日常節水減量推廣以降低用水量，並定期檢查用水管線防漏，每年訂定目標與管理方案，管理部定期檢以確保持續改善。</td></tr><tr><td>廢棄物管理</td><td>透過源頭減廢以及強化廢棄物的回收再利用，以降低對環境造成的衝擊。每年訂定目標與管理方案，管理部定期檢以確保持續改善。</td></tr></table> | 重大構面 | 風險評估項目 | 政策或策略 | 環境 | 溫室氣體排放 | 訂有「溫室氣體管理辦法」，訂定管理目標並依據「上市櫃公司永續發展路徑圖」規劃，逐步建構盤查與查證機制，以降低碳排放量，減緩全球暖化情形。 | 能源管理 | 透過節能節電推廣以降低用電量，每年訂定目標與管理方案，管理部定期檢以確保持續改善。 | 水資源管理 | 透過日常節水減量推廣以降低用水量，並定期檢查用水管線防漏，每年訂定目標與管理方案，管理部定期檢以確保持續改善。 | 廢棄物管理 | 透過源頭減廢以及強化廢棄物的回收再利用，以降低對環境造成的衝擊。每年訂定目標與管理方案，管理部定期檢以確保持續改善。 |
| 重大構面                                                           | 風險評估項目    | 政策或策略                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |      |        |       |    |        |                                                                      |      |                                           |       |                                                         |       |                                                            |
| 環境                                                             | 溫室氣體排放    | 訂有「溫室氣體管理辦法」，訂定管理目標並依據「上市櫃公司永續發展路徑圖」規劃，逐步建構盤查與查證機制，以降低碳排放量，減緩全球暖化情形。 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |      |        |       |    |        |                                                                      |      |                                           |       |                                                         |       |                                                            |
|                                                                | 能源管理      | 透過節能節電推廣以降低用電量，每年訂定目標與管理方案，管理部定期檢以確保持續改善。                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |      |        |       |    |        |                                                                      |      |                                           |       |                                                         |       |                                                            |
|                                                                | 水資源管理     | 透過日常節水減量推廣以降低用水量，並定期檢查用水管線防漏，每年訂定目標與管理方案，管理部定期檢以確保持續改善。              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |      |        |       |    |        |                                                                      |      |                                           |       |                                                         |       |                                                            |
|                                                                | 廢棄物管理     | 透過源頭減廢以及強化廢棄物的回收再利用，以降低對環境造成的衝擊。每年訂定目標與管理方案，管理部定期檢以確保持續改善。           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |      |        |       |    |        |                                                                      |      |                                           |       |                                                         |       |                                                            |

| 推動項目 | 執行情形(註1) |      |                                                                                                                                                                | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因                                                                       |  |
|------|----------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|      | 是        | 否    | 摘要說明                                                                                                                                                           |                                                                                              |  |
|      |          |      |                                                                                                                                                                |                                                                                              |  |
|      | 重大構面     | 社會   | 風險評估項目                                                                                                                                                         | 政策或策略                                                                                        |  |
|      |          |      | 員工薪資福利                                                                                                                                                         | 訂定員工薪資或福利等相關辦法，保障員工薪資福利機制完整，訂定明確方向並分階段設定目標，激勵員工逐步達成。                                         |  |
|      |          |      | 職業安全衛生                                                                                                                                                         | 每年訂定「職業安全衛生計畫」並確實執行，定期舉行職業安全衛生教育訓練，持續宣導與培訓，以預防職業災害，促進員工安全與身心健康                               |  |
|      |          |      | 客戶滿意度                                                                                                                                                          | 訂定品質政策，透過全方面品質改善方法，例如：品質雙週會、6S、DQA、及項目雙週會。從跟進客戶需求規格、研發設計階段貼近需求規格，到生產完成品質確認。皆能符合客戶需求，以提升其滿意度。 |  |
|      | 公司治理     | 法規遵循 | 法務、稽核、財務等單位定期檢視法規動態，透過定期之主管會議或不定期之跨部門會議，檢視合規性，並透過修改相關文件、教育訓練、發佈公告等方式，讓員工知悉並遵循所有與營運有關之法律。內部稽核每半年執行法令遵循事項查核，並出具報告予董事。重要法令規變更並適時修改內部辦法，提案至董事會審核，以避免因法規變動造成營運上的衝擊。 |                                                                                              |  |
|      |          |      | 財務績效                                                                                                                                                           | 每月召開經營會議、資金部位與趨勢會議、重要策略產品及客戶開發會議。確實檢討經營績效及相關策略推展，以全方面關注議題並健全財務管理。                            |  |
|      |          |      |                                                                                                                                                                | 本公司未來視營運管理，訂定更明確之風險管理政策或策略。                                                                  |  |

| 推動項目                                                       | 執行情形(註 1) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                            | 是         | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                        |
| 摘要說明                                                       |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |
| 三、環境議題                                                     |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |
| (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                                 | ✓         | 本公司集團事業單位逐步建置合適的環境管理系統，並獲得 ISO14001:2015 (於 2021 年 5 月 31 日取得，有效期 2024 年 5 月 30 日) 驗證通過。                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 無重大差異。                 |
| (二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？                       | ✓         | 本公司致力推動環境資源保護不遺餘力，除透過垃圾分類、使用回收紙，自備環保碗筷等行動外，也致力提升各項資源之利用效率。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 無重大差異。                 |
| (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？                 | ✓         | 本公司依環境管理系統執行環境風險與機會的評估分析，本公司藉由自主開發自動化設備，精進生產製程，取代傳統多工站複雜製程，減少二氧化碳排放量。透過製程優化策略與產品設計創新，以降低影響環境程度，為永續經營而持續改變。                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 無重大差異。                 |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | ✓         | 統計近三年度數據，109 年二氧化碳排放量約為 3,027 噸、用水量約為 39,510 噸及固體廢棄物總重量約為 4.63 噸。110 年二氧化碳排放量約為 2,874 噸、用水量約為 38,504 噸及固體廢棄物總重量約為 3.95 噸。111 年二氧化碳排放量約為 3,127 噸、用水量約為 61,110 噸及固體廢棄物總重量約為 2.94 噸。分析 111 年度每千元產值碳排放量較 110 年度增加 14%、每千元產值用水量增加 66%，皆超出預期，其原因為調整擴充水泵水閥產線並試生產致用水量與電量大幅增加。112 年度重新設定目標以達到能源有效利用。展望未來將持續透過淘汰低效設備機台、定期檢查用水管線防漏、採用節能燈管與隨手關燈、合理使用冷氣與溫度設定、使用回收紙等措施，讓員工從工作環境深植節能減碳的生活概念，以達成節能減排和能源有效利用目標。 | 無重大差異。                 |
| 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？                        | ✓         | 本公司尊重並支持國際公認之人權規範與原則，包括「世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」及國際勞工組織的「工作基本原則與權利宣言」。遵守公司所在地之法令規範，具體方針及管理方案如下：<br>1. 遵循勞基法等勞動法規，制定各項管理辦法，保障員工之合法權益。訂定「出勤加班管理辦法」，員工出勤恪遵一例一休之規定，若員工加班須事先申請並經主管核准，以杜絕強迫勞動情事。<br>2. 訂定「安全衛生管理辦法」，設有職業安全衛生業務主管一名，負責                                                                                                                                                                       | 無重大差異。                 |

| 推動項目                                                     | 執行情形(註1) |   | 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>摘要說明</p> <p>全衛生管理工程工作規劃、執行及查核等工作，以落實管理目標，新人到職或員工定期進行職業安全衛生的教育宣導。</p> <p>3.尊重員工隱私及尊嚴，致力維持無暴力、騷擾、恐嚇的工作場所。訂定「性騷擾申訴及懲戒管理辦法」，於新人到職或員工定期宣導性別平等及防制性騷擾之相關規定。</p> <p>4.訂定「招聘錄用管理辦法」，杜絕不法歧視，合理確保聘用、升遷之職場機會平等。</p>                                                                                                                                                 |
| (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ | ✓        |   | <p>本公司於章程明定年度如有獲利，應提撥不少於1%為員工酬勞。訂定「薪資等管理辦法」及「職位晉升管理辦法」，提供多元並具競爭力的薪資福利與職位晉升制度，以鼓勵員工與公司共同成長。除固定每年發放三節獎金外，每年訂有年度績效目標，每年彙總評核目標達成情況發放績效獎金及員工酬勞。</p> <p>依據「績效考核辦法」，每年有二次考核，以作為薪資調整、升遷及獎金發放參考。研發人員申請產品專利獎金。</p> <p>本公司重視同仁工作與生活平衡，公司成立職工福利委員會，每月舉辦慶生會活動，每季社團活動補助、每年三次聚餐活動、每年舉辦員工旅遊活動及員工婚喪病慰問金等多項福利措施。</p> <p>本公司提供員工各項申訴管道，包括電子郵件、電話及直接報告，主管接獲申訴後將立即採取適當處理方式。</p> |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？                  | ✓        |   | <p>本公司提供良好工作環境，定期舉辦員工健康檢查，並定期或不定期實施職業安全衛生及消防安全講習宣導。</p> <p>本公司設有職業安全衛生主管，每週一次巡視辦公室場所之安全保護措施，固定區域共4處設置醫用箱，於巡視時檢核醫用備品情況。編制緊急應變計畫書，規劃緊急情事之組織人員、層級與相應措施，每年一次消防防護維護作業實施演練。公司於111年12月2日舉辦消防講習及實地操作消防逃生訓練，敬邀中華民國消防安全協會給予教育訓練。111年度無職業工安傷害情事。112年度職業安全衛生管理計畫業經相關單位風險評估後，已規劃工作項目及時程。</p>                                                                            |

| 推動項目                                                                      | 執行情形(註1) |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因                                                                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------|----------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                           | 是        | 否 |                                                                                                                                 |
|                                                                           |          |   | 摘要說明<br>本公司目前暫無實行 ISO45001 驗證計畫並取得其認證，111 年度員工與承攬皆未發生失能傷害事件。                                                                    |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                                               | ✓        |   | 本公司提供相關內、外部專業教育訓練以充實員工職涯技能。                                                                                                     |
| (五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ | ✓        |   | 本公司重視客戶服務，除做到有效率的服務外，亦秉持「品質精進、客戶滿意」之精神，專注產品品質，以提高客戶滿意度為首要目標。每年定期實施客戶滿意度調查與分析，111 年平均分數為 85.99 分，成績不如預期，公司內部經檢討後以確立改善方向，以符合品質政策。 |
| (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？                   | ✓        |   | 本公司於網站設置利害關係人資訊，適當揭露與各利害關係人溝通情形。各利害關係人如有需求，亦可隨時連絡公司負責之單位，本公司將依當時狀況給予適當處理。                                                       |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？   |          | ✓ | 本公司尚未編制企業社會責任報告書<br>目前實收資本額未達 20 億元暫無需強制編製。本公司仍致力於提高資訊透明度，促進永續經營。                                                               |
| 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：無。                   |          |   |                                                                                                                                 |



| 推動項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 執行情形(註1) |   | 與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|-----------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 是        | 否 |                       |
| <p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>(一)認養計畫：本公司自 108 年度發起兒童認養計畫，透過台灣兒童暨家庭基金會的認養制度，認養 10 名兒童，每名每月定期捐助 1 千元，111 年度慈善捐款予「財團法人台灣兒童暨家庭基金會」新台幣 12 萬元。協助貧困或家庭破碎的兒童獲得穩定的經濟補助，本公司定期關切基金會認養動態以了解捐助使用。</p> <p>(二)弱勢關懷：本公司秉持「老吾老以及人之老，幼吾幼以及人之幼」，捐助照顧心智障礙者與老人暨身障弱勢家庭，透過基金會的完善照顧服務，將關懷之心推進至偏鄉獨居老人與身障弱勢家庭，讓他們感受到社會溫情。心智障礙者得以終生教育終生照顧。公司內部活動餐點或拜訪禮品，不定期購買喜憨兒烘焙商品給予支持。本公司亦於 105 年 11 月捐贈新北市市政府物資車 1 輛，方便載運生活必需品給市區弱勢家庭。110 年 9 月捐贈 16 萬 8 千元予新北市中興社區建設協會，購置輪椅以推動社區服務，幫助弱勢族及年長者，提供安全性的交通工具。</p> <p>(三)社會公益：科際同仁為響應「捐血一袋，救人一命」，於 110 年 1 月 16 日於聯合科中心 1 樓廣場捐出熱血計 10 袋，讓愛心無限綿延。110 年 7 月捐贈 50 萬元予宏恩醫療財團法人宏恩綜合醫院，提供其醫療防疫物資之採購資源。111 年捐贈台北市菁鐸獅子會 20 萬元，協助弱勢學生的教育發展。</p> <p>(四)其他員工權益維護措施情形：</p> <p>(1)各項員工福利措施、進修及訓練措施</p> <p>本公司提供福利措施包括：員工定期健康檢查、員工聚餐、員工旅遊、年節獎金、機車停車位提供、在職訓練補助、三節禮品、下午茶、慶生會、生日禮金等，同仁並得申請婚喪喜慶、生育補助等各項福利津貼，更有員工教育訓練、各式社團等福利措施。此外，另為員工辦理團體保險措施，提供員工更高的生活保障。</p> <p>(2)退休制度與其實施情形</p> <p>A. 選擇適用『勞動基準法』退休制度或保留適用『勞工退休金條例』前工作年資之勞工：</p> <p>按其工作年資，每滿一年給予兩個基數，但超過十五年之工作年資，每滿一年給予一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。</p> <p>強制退休之勞工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依前款之規定加給百分之二十。</p> <p>本公司已依法提撥退休準備金，約依薪資總額之一定比例提撥，並存入台灣銀行退休準備金專戶。</p> <p>B. 選擇適用『勞工退休金條例』之勞工：</p> <p>每月由公司依勞工月提繳工資分級表及政府規範之提繳率，提繳至勞工個人退休金帳戶。自 94 年 7 月 1 日起實施勞退新制，依勞工退休金條例規定，本公司依勞工退休金條例規定每月提撥不得低於勞工每月工資 6%至勞工退休金帳戶，並依退休金條例及本公司人事管理辦法之相關規定，據以辦理退休事宜。</p> |          |   |                       |

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

| 評估項目                                                                                                  | 運作情形 |                                                                                                                                                                     | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                       | 摘要說明 |                                                                                                                                                                     |                      |
|                                                                                                       | 是    | 否                                                                                                                                                                   |                      |
| 一、訂定誠信經營政策及方案                                                                                         |      |                                                                                                                                                                     |                      |
| (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？                               | ✓    | 本公司業經董事會通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，將誠信經營政策、承諾與執行均明列其中。並於108年12月訂定「道德行為準則」，其內容包括防止利益衝突、避免圖私利之機會、保密責任、公平交易、保護並適當使用公司資產、遵循法令規章等相關範圍。                                          | 無重大差異。               |
| (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？ | ✓    | 本公司之董事成員、副總裁級以上主管及重要職務人員(會計主管、內部稽核主管)皆簽署誠信經營聲明書，承諾遵守「上市上櫃公司誠信經營守則」及其他相關法令規範。111年度本公司及各子公司董事、經理人及重要職務人員簽署誠信經營聲明書執行率為100%。<br>本公司業經董事會通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，將各項規範均明列其中。 | 無重大差異。               |
| (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？                                          | ✓    | 本公司訂有「道德行為準則」，並不定期向員工宣導有關企業倫理，亦於「獎懲免職管理辦法」中明定相關獎懲辦法。利害關係人可經由公司網站之「利害關係人專區」找到對應窗口及聯絡資訊進行檢舉或申訴。                                                                       | 無重大差異。               |

| 二、落實誠信經營                                                               |   |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |        |
|------------------------------------------------------------------------|---|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？                           | ✓ |  | 本公司以公平與透明之方式進行商業活動，並於商業往來前進行客戶徵信及供應商評估作業，避免與不誠信公司交易。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 無重大差異。 |
| (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>本公司訂定「誠信經營業程序及行為指南」，管理部負責企業誠信經營業程序及行為指南之制定及監督執行，每年一次向董事會報告。111 年度已於 12 月 28 日向董事會報告。</p> <p>111 年度誠信經營執行狀況摘要如下：</p> <p>一、供應商承諾：</p> <p>供應商管理作業規範供應商簽署「從業道德規範行為表」，本年度新增及主要往來之供應商皆簽署之(100%)</p> <p>二、員工承諾：</p> <p>員工入職皆簽署道德行為準則書(100%)，經理人及重要職務人員簽署誠信經營聲明書執行率為 100%。</p> <p>三、內部宣導：</p> <p>111 年度透過電子信箱及公司內部網站方式向集團員工進行誠信經營宣導，宣導主題「防範內線交易及相關案例分享」。公司設置檢舉機制-檢舉投訴電子信箱(advice@koge.com)，並於公司網站公佈其投訴管道。</p> <p>四、教育訓練：</p> <p>111 年度新人訓練共 12 人。新任主管訓練 7 人。管理部進行「公司誠信經營宣導與案例分享」，主管培訓共 15 人。</p> | 無重大差異。 |
| (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？                                      | ✓ |  | 公司已於「道德行為準則」及「誠信經營業程序及行為指南」中訂定防止利益衝突之相關規定。董事會各項議案，有利益衝突時，與議案相關之董事皆依迴避原則離席，不參與討論表決。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 無重大差異。 |

|                                                                                                                                                                      |   |                                                                                                    |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？                                                                       | ✓ | 為確保誠信經營之落實，公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，並由稽核室定期查核前項制度之遵循情形。會計師事務所每年亦會對公司之內部控制制度進行查核。                        | 無重大差異。 |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                                                                                                                                           | ✓ | 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，不定期向員工宣導誠信經營之重要性。<br>管理部安排內部教育訓練，於 111 年 12 月 2 日向公司內部宣導說明誠信經營相關議題(防範內線交易說明)。 | 無重大差異。 |
| 三、公司檢舉制度之運作情形                                                                                                                                                        |   |                                                                                                    |        |
| (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？                                                                                                                    | ✓ | 本公司網站設有舉報聯絡信箱，指派專責人員負責處理檢舉等相關事務，另於「誠信經營作業程序及行為指南」明訂內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為作業內容及申訴管道。                   | 無重大差異。 |
| (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？                                                                                                                       | ✓ | 本公司對於檢舉事項會指派專責人員進行了解，關於檢舉人及檢舉事項均妥善保密，並針對個案性質透過適當途徑向權責高層主管彙報。                                       | 無重大差異。 |
| (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？                                                                                                                                        | ✓ | 除對檢舉人身分嚴加保密外，並確保檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。                                                                    | 無重大差異。 |
| 四、加強資訊揭露                                                                                                                                                             |   |                                                                                                    |        |
| (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？                                                                                                                              | ✓ | 本公司誠信經營守則內容已揭示於本公司網站及公開資訊觀測站。                                                                      | 無重大差異。 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。                                                                                                                |   |                                                                                                    |        |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：<br>本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法及其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基礎。<br>請參閱本公司網站 <a href="http://www.koge.com">http://www.koge.com</a> 。 |   |                                                                                                    |        |

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

請參閱公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊得一併揭露：無。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1. 內部控制聲明書：請詳第 212 頁。

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

(1) 股東會之重要決議

| 日期       | 項次 | 股東會之重大決議事項                 | 執行情形                               |
|----------|----|----------------------------|------------------------------------|
| 111/6/22 | 1  | 一一〇年度營業報告                  | -                                  |
|          | 2  | 審計委員會審查一一〇年度決算表冊報告         |                                    |
|          | 3  | 一一〇年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告       |                                    |
|          | 4  | 一一〇年度盈餘分配現金股利報告            | 111/5/13<br>已發放現金股利                |
|          | 5  | 承認一一〇年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告 | 已依法公告決議情形                          |
|          | 6  | 承認一一〇年度盈餘分配案               | 已依法公告決議情形                          |
|          | 7  | 討論本公司擬以盈餘轉增資發行新股案          | 111/9/27<br>已發放股票股利                |
|          | 8  | 討論修訂本公司「公司章程」部分條文案         | 111/6/28<br>獲新北市政府核准登記             |
|          | 9  | 討論擬發行 111 年限制員工權利新股案       | 111/7/19<br>獲金管會核准生效並於生效後一年內辦理分次發行 |
|          | 10 | 討論修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案      | 111/6/20<br>股東會決議通過，並依照修改後規定辦理     |
|          | 11 | 討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案  | 111/6/20<br>股東會決議通過，並依照修改後規定辦理     |

(2) 董事會之重要決議

| 日期       | 項次 | 董事會之重大決議事項                  | 獨立董事意見及公司對意見之處理 | 董事會或審計委員會之決議結果 | 證券交易法第 14 條之 3 所列 |
|----------|----|-----------------------------|-----------------|----------------|-------------------|
| 111/3/22 | 1  | 本公司提交一一〇年度董事酬勞及員工酬勞分配案      | —               | 照案通過           | V                 |
|          | 2  | 本公司一一〇年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告 | —               | 照案通過           | V                 |
|          | 3  | 本公司一一〇年度「內部控制制度聲明書」案        | —               | 照案通過           | V                 |

| 日期        | 項次 | 董事會之重大決議事項                                                                              | 獨立董事意見及公司對意見之處理 | 董事會或審計委員會之決議結果 | 證券交易法第14條之3所列 |
|-----------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|---------------|
| 111/3/22  | 4  | 本公司一一〇年度盈餘分配案                                                                           | —               | 照案通過           | V             |
|           | 5  | 本公司擬以盈餘轉增資發行新股案                                                                         | —               | 照案通過           | —             |
|           | 6  | 修訂本公司「公司章程」部分條文案                                                                        | —               | 照案通過           | —             |
|           | 7  | 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案                                                                 | —               | 照案通過           | V             |
|           | 8  | 召開本公司 111 年股東常會相關事宜案                                                                    | —               | 照案通過           | —             |
|           | 9  | 董事會暨功能性委員會之績效評估案                                                                        | —               | 照案通過           | —             |
|           | 10 | 本公司擬對子公司-TAIKO INVESTMENT CO.,LTD.(簡稱臺科)增加投資資本案                                         | —               | 照案通過           | V             |
|           | 11 | 本公司之子公司-TAIKO INVESTMENT CO.,LTD.(簡稱臺科)擬資金貸與本公司之子公司 KOGE MICRO TECH VIETNAM LLC(簡稱越南科際) | —               | 照案通過           | V             |
|           | 12 | 本公司簽證會計師異動案                                                                             | —               | 照案通過           | V             |
| 111/5/5   | 1  | 本公司新任總經理聘任及薪酬給付案                                                                        | —               | 照案通過           | —             |
|           | 2  | 2111 年第一季財務報告案                                                                          | —               | 照案通過           | V             |
|           | 3  | 訂定本公司買回之限制員工權利新股註銷減資基準日案                                                                | —               | 照案通過           | V             |
|           | 4  | 擬發行 111 年限制員工權利新股案                                                                      | —               | 照案通過           | V             |
|           | 5  | 修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案                                                                     | —               | 照案通過           | —             |
|           | 6  | 修訂本公司 111 年股東常會議案                                                                       | —               | 照案通過           | —             |
| 111/8/3   | 1  | 111 年第二季財務報告案                                                                           | —               | 照案通過           | V             |
|           | 2  | 一一〇年度董事酬勞分配案                                                                            | —               | 照案通過           | —             |
|           | 3  | 一一〇年度經理人績效考核案                                                                           | —               | 照案通過           | —             |
|           | 4  | 本公司經理人每月薪資調整案                                                                           | —               | 照案通過           | —             |
|           | 5  | 修訂本公司「第一次買回股份轉讓員工辦法」部分條文案                                                               | —               | 照案通過           | V             |
|           | 6  | 修訂本公司「111 年度限制員工權利新股辦法」部分條文案                                                            | —               | 照案通過           | V             |
|           | 7  | 訂定本公司買回之限制員工權利新股註銷減資基準日案                                                                | —               | 照案通過           | V             |
|           | 8  | 訂定本公司一一〇年度盈餘轉增資發行新股相關事宜案                                                                | —               | 照案通過           | V             |
|           | 9  | 辦理第一次買回庫藏股份轉讓員工案                                                                        | —               | 照案通過           | V             |
|           | 10 | 本公司發行 111 年度第一次限制員工權利新股相關事宜案                                                            | —               | 照案通過           | V             |
|           | 11 | 本公司向國泰世華銀行申請辦理授信貸款續約及承作衍生性金融商品業務案                                                       | —               | 照案通過           | —             |
| 111.11.10 | 1  | 111 年第三季財務報告案                                                                           | —               | 照案通過           | V             |
|           | 2  | 訂定本公司買回之限制員工權利新股註銷減資基準日案                                                                | —               | 照案通過           | V             |

| 日期        | 項次 | 董事會之重大決議事項                                                                                | 獨立董事意見及公司對意見之處理 | 董事會或審計委員會之決議結果 | 證券交易法第14條之3所列 |
|-----------|----|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|---------------|
| 111.11.10 | 3  | 本公司向第一商業銀行申請授信貸款及承作衍生性金融商品業務續約案                                                           | —               | 照案通過           | —             |
|           | 4  | 本公司擬向花旗(台灣)商業銀行(簡稱花旗銀行)申請授信貸款續約案                                                          | —               | 照案通過           | —             |
|           | 5  | 本公司擬對子公司-TAIKO INVESTMENT CO., LTD.(簡稱臺科)增加投資資本案                                          | —               | 照案通過           | V             |
|           | 6  | 本公司之子公司 TAIKO INVESTMENT CO., LTD.(簡稱臺科)擬資金貸與本公司之子公司 KOGE MICRO TECH VIETNAM LLC.(簡稱越南科際) | —               | 照案通過           | V             |
|           | 7  | 本公司及集團子公司之溫室氣體盤查及查證時程計畫                                                                   | —               | 照案通過           | —             |
| 111/12/28 | 1  | 本公司 111 年度經理人年終績效獎金分配案                                                                    | —               | 照案通過           | —             |
|           | 2  | 本公司「112 年度營運計畫」案                                                                          | —               | 照案通過           | V             |
|           | 3  | 本公司「112 年度稽核計畫」案                                                                          | —               | 照案通過           | V             |
|           | 4  | 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估                                                                        | —               | 照案通過           | V             |
|           | 5  | 訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」案                                                                      | —               | 照案通過           | —             |
| 112/03/28 | 1  | 薪資報酬委員會提交 111 年度董事酬勞及員工酬勞分配案                                                              | —               | 照案通過           | —             |
|           | 2  | 本公司 111 年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告                                                             | —               | 照案通過           | V             |
|           | 3  | 111 年度董事酬金報告                                                                              | —               | 照案通過           | —             |
|           | 4  | 本公司 111 年度「內部控制制度聲明書」案                                                                    | —               | 照案通過           | V             |
|           | 5  | 本公司 111 年度盈餘分配案                                                                           | —               | 照案通過           | V             |
|           | 6  | 全面改選董事案                                                                                   | —               | 照案通過           | —             |
|           | 7  | 解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案                                                                    | —               | 照案通過           | —             |
|           | 8  | 召開本公司 112 年股東常會相關事宜案                                                                      | —               | 照案通過           | —             |
|           | 9  | 本公司設置公司治理主管案                                                                              | —               | 照案通過           | —             |
|           | 10 | 訂定本公司買回之限制員工權利新股註銷減資基準日案                                                                  | —               | 照案通過           | V             |
|           | 11 | 董事會暨功能性委員會之績效評估案                                                                          | —               | 照案通過           | —             |
|           | 12 | 本公司簽證會計師異動案                                                                               | —               | 照案通過           | V             |
|           | 13 | 本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案                                                                        | —               | 照案通過           | V             |
|           | 14 | 擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則                                                                   | —               | 照案通過           | V             |
|           | 15 | 112 年度會計師公費審核案                                                                            | —               | 照案通過           | V             |
|           | 16 | 本公司向兆豐銀行申請辦理授信貸款案                                                                         | —               | 照案通過           | —             |
| 112/05/10 | 1  | 112 年第一季財務報告案                                                                             | —               | 照案通過           | V             |
|           | 2  | 董事會提名及審議董事(含獨立董事)候選人案                                                                     | —               | 照案通過           | —             |

| 日期        | 項次 | 董事會之重大決議事項               | 獨立董事意見及公司對意見之處理 | 董事會或審計委員會之決議結果 | 證券交易法第14條之3所列 |
|-----------|----|--------------------------|-----------------|----------------|---------------|
| 112/05/10 | 3  | 擬發行 112 年度限制員工權利新股案      | —               | 照案通過           | V             |
|           | 4  | 修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案      | —               | 照案通過           | —             |
|           | 5  | 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案  | —               | 照案通過           | V             |
|           | 6  | 修訂本公司 112 年股東常會議案        | —               | 照案通過           | —             |
|           | 7  | 訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業辦法」案 | —               | 照案通過           | —             |
|           | 8  | 本公司經理人擔任子公司職務追認案         | —               | 照案通過           | —             |

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

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

公司有關人士辭職解任情形彙總表

112 年 4 月 30 日

| 職稱  | 姓名  | 到任日期      | 解任日期      | 辭職或解任原因 |
|-----|-----|-----------|-----------|---------|
| 總經理 | 鄭宗恩 | 107.11.08 | 111.04.29 | 退休      |

## 五、簽證會計師公費資訊

(一)會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 | 會計師查核期間             | 審計公費  | 非審計公費 | 合計    | 備註                         |
|--------------|-------|---------------------|-------|-------|-------|----------------------------|
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 李逢暉   | 111.01.01~111.12.31 | 1,602 | 440   | 2,042 | 非審計費用：<br>稅務簽證（含移轉訂價及國別報告） |
|              | 吳政諺   |                     |       |       |       |                            |

1.更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

2.審計公費較前一年度減少達 10%以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

3.非審計公費主要係稅務簽證（含移轉訂價及國別報告）及無償配發新股申報等：440 仟元。

## 六、更換會計師資訊：

一、關於前任會計師

| 更換日期    | 民國 111 年 1 月 1 日                        | 民國 112 年 1 月 1 日                        |
|---------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| 更換原因及說明 | 本公司委由安侯建業聯合會計師事務所簽證，因事務所內部業務調度故更換簽證會計師。 | 本公司委由安侯建業聯合會計師事務所簽證，因事務所內部業務調度故更換簽證會計師。 |



| 更 換 日 期                                           | 民國 111 年 1 月 1 日 | 民國 112 年 1 月 1 日 |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 說 明 係 委 任 人 或 會 計 師 終 止 或 不 接 受 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 | 不適用              | 不適用              |
| 與 發 行 人 有 無 不 同 意 見                               | 不適用              | 不適用              |
| 其 他 揭 露 事 項<br>(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)       | 不適用              | 不適用              |

## 二、關於繼任會計師

| 事 務 所 名 稱                                                                       | 安侯建業聯合會計師事務所     | 安侯建業聯合會計師事務所     |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 會 計 師 姓 名                                                                       | 李逢暉會計師<br>吳政諺會計師 | 吳政諺會計師<br>蔡佩汝會計師 |
| 委 任 之 日 期                                                                       | 民國 111 年 1 月 1 日 | 民國 112 年 1 月 1 日 |
| 委 任 前 就 特 定 交 易 之 會 計 處 理 方 法 或 會 計 原 則 及 對 財 務 報 告 可 能 簽 發 之 意 見 諮 詢 事 項 及 結 果 | 不適用              | 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              | 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：無。

七、公司之董事長、總經理、負責財報或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

| 職 稱    | 姓 名      | 111 年度        |               | 112 年度<br>截至 4 月 30 日止 |               | 備 註 |
|--------|----------|---------------|---------------|------------------------|---------------|-----|
|        |          | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數          | 質押股數<br>增(減)數 |     |
| 董事暨大股東 | 大廣投資有限公司 | 238,721       | -             | -                      | -             | -   |
| 董事長    | 張智       | 22,113        | -             | -                      | -             | -   |
| 董事     | 李順賓      | -             | -             | -                      | -             | -   |
| 董事     | 張文深      | -             | -             | -                      | -             | -   |
| 董事     | 高致廷      | -             | -             | -                      | -             | -   |
| 獨立董事   | 呂芳榕      | -             | -             | -                      | -             | -   |
| 獨立董事   | 陳統民      | -             | -             | -                      | -             | -   |

| 職稱      | 姓名                           | 111 年度        |               | 112 年度<br>截至 4 月 30 日止 |               | 備註 |
|---------|------------------------------|---------------|---------------|------------------------|---------------|----|
|         |                              | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數          | 質押股數<br>增(減)數 |    |
| 獨立董事    | 朱紀洪                          | -             | -             | -                      | -             | -  |
| 大股東     | 科際器材工業股份有限公司                 | 371,903       | -             | -                      | -             | -  |
| 大股東     | WinforeverGroup Incorporated | 85,939        | -             | -                      | -             | -  |
| 總經理     | 潘建成                          | 20,000        | -             | -                      | -             | -  |
| 總經理     | 鄭宗恩                          | -             | -             | (註 1)                  |               |    |
| 海外部副總經理 | 張百里                          | (10,814)      | -             | -                      | -             | -  |
| 海外部副總經理 | 張博涵                          | 8,845         | -             | -                      | -             | -  |
| 研發部副總經理 | 董振凱                          | 24,523        | -             | -                      | -             | -  |
| 財務長副總經理 | 陳英毅                          | 45,025        | -             | -                      | -             | -  |
| 會計課長    | 賴鼎程                          | (12,649)      | -             | (1,351)                | -             | -  |
| 稽核副理    | 何浩源                          | 11,453        | -             | (6,391)                | -             | -  |

註 1：原總經理鄭宗恩先生於 111 年 4 月 29 日退休；新任總經理潘建成先生於 111 年 5 月 5 日董事會決議通過即刻就任。

(二) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：本公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東並無股權移轉或質押予關係人之情事。

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

112 年 4 月 22 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                                                          |    |
| 科際器材工業股份有限公司            | 7,771,903 | 24.22% | -            | -     | -            | -      | -                                                             | -                                                           | -  |
| 科際器材工業股份有限公司<br>負責人：廖秀蓮 | 66,166    | 0.21%  | -            | -     | 11,596,191   | 36.13% | Winforever Group Incorporated<br>寶旺投資有限公司<br>張智<br>張百里<br>張博涵 | 同董事長<br>同董事長<br>母子<br>母子<br>母子                              | -  |
| 大廣投資有限公司                | 4,988,721 | 15.54% | -            | -     | -            | -      | Winforever Group Incorporated<br>永業興投資有限公司<br>紅花投資有限公司        | 持股 100%之母公司<br>同為 Winforever Group Incorporated 持股 100%之子公司 | -  |
| 大廣投資有限公司<br>負責人：張智      | 462,113   | 1.44%  | 3,150        | 0.01% | 800,670      | 2.49%  | 廖秀蓮<br>張百里<br>張博涵<br>協和創業投資有限公司                               | 母子<br>兄弟<br>兄弟<br>張智持股 100%                                 | -  |

| 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                                           |    |
| 紅花投資有限公司                                 | 2,363,078 | 7.36% | -            | -     | -            | -      | Winforever Group Incorporated                                     | 持股 100%之母公司                                  | -  |
|                                          |           |       |              |       |              |        | 大廣投資有限公司<br>永業興投資有限公司                                             | 同為 Winforever Group Incorporated 持股 100%之子公司 | -  |
| 紅花投資有限公司<br>負責人：張博涵                      | 184,845   | 0.58% | -            | -     | 315,077      | 0.98%  | 廖秀蓮<br>張智<br>張百里                                                  | 母子<br>兄弟<br>兄弟                               | -  |
| 永業興投資有限公司                                | 1,911,367 | 5.96% | -            | -     | -            | -      | 大廣投資有限公司<br>紅花投資有限公司                                              | 同為 Winforever Group Incorporated 持股 100%之子公司 | -  |
| 永業興投資有限公司<br>負責人：張百里                     | 132,186   | 0.41% | -            | -     | 315,077      | 0.98%  | 廖秀蓮<br>張智<br>張博涵<br>科際器材工業股份有限公司                                  | 母子<br>兄弟<br>兄弟<br>監察人                        | -  |
| Winforever Group Incorporated            | 1,795,939 | 5.60% | -            | -     | 9,263,166    | 28.86% | 大廣投資有限公司<br>紅花投資有限公司<br>永業興投資有限公司                                 | 持股 100%之子公司                                  | -  |
| Winforever Group Incorporated<br>負責人：廖秀蓮 | 66,166    | 0.21% | -            | -     | 8,308,989    | 25.89% | 科際器材工業股份有限公司<br>寶旺投資有限公司<br>張智<br>張百里<br>張博涵                      | 同董事長<br>同董事長<br>母子<br>母子<br>母子               | -  |
| 協和創業投資有限公司                               | 800,670   | 2.49% | -            | -     | -            | -      | -                                                                 | -                                            | -  |
| 協和創業投資有限公司<br>負責人：張智                     | 462,113   | 1.44% | 3,150        | 0.01% | -            | -      | 廖秀蓮<br>張百里<br>張博涵<br>大廣投資有限公司                                     | 母子<br>兄弟<br>兄弟<br>同董事長                       | -  |
| 寶德豐資產管理股份有限公司                            | 700,000   | 2.18% | -            | -     | -            | -      | -                                                                 | -                                            | -  |
| 寶德豐資產管理股份有限公司<br>負責人：吳寶順                 | -         | -     | -            | -     | -            | -      | -                                                                 | -                                            | -  |
| 寶旺投資有限公司                                 | 537,086   | 1.67% | -            | -     | -            | -      | -                                                                 | -                                            | -  |
| 寶旺投資有限公司<br>負責人：廖秀蓮                      | 66,166    | 0.21% | -            | -     | 17,035,069   | 53.08% | Winforever Group Incorporated<br>科際器材工業股份有限公司<br>張智<br>張百里<br>張博涵 | 同董事長<br>同董事長<br>母子<br>母子<br>母子               | -  |
| 禾新投資有限公司                                 | 475,866   | 1.48% | -            | -     | -            | -      | -                                                                 | -                                            | -  |
| 禾新投資有限公司<br>負責人：林文惠                      | -         | -     | -            | -     | -            | -      | -                                                                 | -                                            | -  |
| 張智                                       | 462,000   | 1.44% | 3,150        | 0.01% | 800,670      | 2.19%  | 協和創業投資有限公司<br>大廣投資有限公司<br>廖秀蓮<br>張百里<br>張博涵                       | 同董事長<br>同董事長<br>母子<br>兄弟<br>兄弟               | -  |

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

112 年 3 月 31 日單位：仟股；%

| 轉投資事業                       | 本公司投資  |      | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |      | 綜合投資   |      |
|-----------------------------|--------|------|-------------------------|------|--------|------|
|                             | 股數     | 持股比例 | 股數                      | 持股比例 | 股數     | 持股比例 |
| 臺科投資有限公司                    | 20,000 | 100% | -                       | -    | 20,000 | 100% |
| Koge Micro Tech USA,LLC     | (註)    | 100% | -                       | -    | (註)    | 100% |
| Koge Micro Tech Vietnam,LLC | (註)    | 100% | -                       | -    | (註)    | 100% |
| 廈門科際精密器材有限公司                | (註)    | 100% | -                       | -    | (註)    | 100% |
| 廈門聖慈醫療器材有限公司                | (註)    | 100% | -                       | -    | (註)    | 100% |
| 廈門安怡寶醫療器材有限公司               | (註)    | 100% | -                       | -    | (註)    | 100% |
| 廈門康豐達汽車座椅系統有限公司             | (註)    | 100% | -                       | -    | (註)    | 100% |

註：海外投資之有限公司，僅有出資額未有股份。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源及種類

##### 1. 股本來源

112 年 4 月 30 日

| 年月     | 發行<br>價格<br>(元) | 核定股本       |            | 實收股本       |            | 備註                      |                       |                                       |
|--------|-----------------|------------|------------|------------|------------|-------------------------|-----------------------|---------------------------------------|
|        |                 | 股數<br>(仟股) | 金額<br>(仟元) | 股數<br>(仟股) | 金額<br>(仟元) | 股本來源                    | 以現金以外<br>之財產抵充<br>股款者 | 其他                                    |
| 103.03 | 10              | 1,000      | 10,000     | 1,000      | 10,000     | 設立                      | —                     | 103.03.19<br>新北府經司字<br>第 1035136766 號 |
| 103.08 | 10              | 6,000      | 60,000     | 6,600      | 60,000     | 現增 50,000 仟元            | —                     | 103.08.11<br>新北府經司字<br>第 1035171046 號 |
| 104.06 | 10              | 12,000     | 120,000    | 12,000     | 120,000    | 現增 60,000 仟元            | —                     | 104.06.16<br>新北府經司字<br>第 1045157342 號 |
| 104.12 | 28              | 27,000     | 270,000    | 26,000     | 260,000    | 現增 140,000 仟元           | —                     | 104.12.04<br>新北府經司字<br>第 1045200708 號 |
| 105.10 | 28              | 27,000     | 270,000    | 27,000     | 270,000    | 現增 10,000 仟元            | —                     | 105.10.17<br>新北府經司字<br>第 1055317368 號 |
| 107.08 | 28              | 50,000     | 500,000    | 27,420     | 274,200    | 發行限制員工權<br>利新股 4,200 仟元 | —                     | 107.08.28<br>新北府經司字<br>第 1078054626 號 |
| 107.10 | 75              | 50,000     | 500,000    | 30,180     | 301,800    | 上櫃前現增<br>27,600 仟元      | —                     | 107.10.15<br>新北府經司字<br>第 1078066111 號 |
| 108.08 | —               | 50,000     | 500,000    | 30,335     | 303,350    | 註銷限制員工權<br>利新股 500 仟元   | —                     | 108.08.26                             |
|        | 34.89           |            |            |            |            | 發行限制員工權<br>利新股 1,600 仟元 |                       | 新北府經司字<br>第 1088057868 號              |
| 109.04 | 28              | 50,000     | 500,000    | 30,247     | 302,465    | 註銷限制員工權<br>利新股 885 仟元   | —                     | 109.04.16                             |
|        | 34.89           |            |            |            |            |                         |                       | 新北府經司字<br>第 1098025227 號              |
| 109.08 | 34.14           | 50,000     | 500,000    | 30,327     | 303,265    | 發行限制員工權<br>利新股 800 仟元   | —                     | 109.08.21<br>新北府經司字<br>第 1098060240 號 |
| 110.01 | 34.89           | 50,000     | 500,000    | 30,277     | 302,765    | 註銷限制員工權<br>利新股 500 仟元   | —                     | 110.01.14                             |
|        |                 |            |            |            |            |                         |                       | 新北府經司字<br>第 1108002682 號              |
| 110.11 | 28              | 50,000     | 50,000     | 30,271     | 302,705    | 註銷限制員工權<br>利新股 60 仟元    | —                     | 110.11.24<br>新北府經司字<br>第 1108083261 號 |
| 111.05 | 28              | 50,000     | 50,000     | 30,185     | 301,845    | 註銷限制員工權                 | —                     | 111.05.24                             |

| 年月     | 發行價格<br>(元) | 核定股本       |            | 實收股本       |            | 備註                  |                       |                                       |
|--------|-------------|------------|------------|------------|------------|---------------------|-----------------------|---------------------------------------|
|        |             | 股數<br>(仟股) | 金額<br>(仟元) | 股數<br>(仟股) | 金額<br>(仟元) | 股本來源                | 以現金以外<br>之財產抵充<br>股款者 | 其他                                    |
|        |             |            |            |            |            | 利新股 86 仟元           |                       | 新北府經司字<br>第 1118035424 號              |
| 111.08 | 34.89       | 50,000     | 50,000     | 30,117     | 301,165    | 註銷限制員工權利新股 68 仟元    | —                     | 111.08.18<br>新北府經司字<br>第 1118059583 號 |
| 111.09 | 28          | 50,000     | 50,000     | 32,105     | 321,051    | 發行限制員工權利新股 4,840 仟元 | —                     | 111.09.12                             |
|        | 0           |            |            |            |            | 盈餘轉增資發行新股 15,046 仟元 |                       | 新北府經司字<br>第 1118065319 號              |
|        | 0           |            |            |            |            |                     |                       |                                       |
| 111.11 | 0           | 50,000     | 50,000     | 32,093     | 320,931    | 註銷限制員工權利新股 120 仟元   | —                     | 111.11.24<br>新北府經司字<br>第 1118084030 號 |
| 112.04 | 28          | 50,000     | 50,000     | 32,044     | 320,441    | 註銷限制員工權利新股 490 仟元   | —                     | 112.04.18                             |
|        | 0           |            |            |            |            |                     |                       | 新北府經司字<br>第 1128024593 號              |

## 2. 股份種類

112 年 4 月 22 日單位：股

| 股份<br>種類 | 核定股本             |            |            | 備註                                                                   |
|----------|------------------|------------|------------|----------------------------------------------------------------------|
|          | 流通在外面股數<br>(已上櫃) | 未發行股份      | 合計         |                                                                      |
| 普通股      | 32,093,125       | 17,906,875 | 50,000,000 | 流通在外股數包含限制員工權利新股尚未既得 530,000 股、庫藏股 98,000 股、尚未註銷完成限制員工權利新股 49,000 股。 |

## 3. 總括申報制度相關資訊：無。

### (二) 股東結構

112 年 4 月 22 日單位：股；人；%

| 股東結構<br>數量 | 政府機構 | 金融機構    | 其他法人       | 個人        | 外國機構<br>及外人 | 合計         |
|------------|------|---------|------------|-----------|-------------|------------|
| 人數         | —    | 1       | 29         | 1,432     | 11          | 1,473      |
| 持有股數       | —    | 208,217 | 22,747,425 | 6,735,527 | 2,254,956   | 31,946,125 |
| 持股比例       | —    | 0.65%   | 70.88%     | 20.99%    | 7.03%       | 99.54%     |

註：不含庫藏股 98,000 股 0.31%，尚未註銷之限制員工權利新股 49,000 股 0.15%。

### (三) 股權分散情形

#### 1. 普通股每股面額 10 元

112 年 4 月 22 日單位：股

| 持股份級            | 股東人數 | 持有股數      | 持股比例  |
|-----------------|------|-----------|-------|
| 1 至 999         | 493  | 28,745    | 0.09% |
| 1,000 至 5,000   | 742  | 1,359,011 | 4.23% |
| 5,001 至 10,000  | 98   | 665,578   | 2.07% |
| 10,001 至 15,000 | 31   | 361,956   | 1.13% |

| 持股分級                | 股東人數  | 持有股數       | 持股比例   |
|---------------------|-------|------------|--------|
| 15,001 至 20,000     | 15    | 263,154    | 0.82%  |
| 20,001 至 30,000     | 20    | 475,614    | 1.48%  |
| 30,001 至 40,000     | 16    | 548,931    | 1.71%  |
| 40,001 至 50,000     | 6     | 259,110    | 0.81%  |
| 50,001 至 100,000    | 18    | 1,238,226  | 3.86%  |
| 100,001 至 200,000   | 15    | 1,943,135  | 6.05%  |
| 200,001 至 400,000   | 8     | 2,278,254  | 7.10%  |
| 400,001 至 600,000   | 5     | 2,339,733  | 7.29%  |
| 600,001 至 800,000   | 1     | 700,000    | 2.18%  |
| 800,001 至 1,000,000 | 1     | 800,670    | 2.49%  |
| 1,000,001 以上        | 5     | 18,831,008 | 58.69% |
| 合計                  | 1,474 | 32,093,125 | 100%   |

1.合計持有股數包含限制員工權利新股尚未既得 530,000 股、庫藏股票 98,000 股、尚未註銷之限制員工權利新股 49,000 股。

2.特別股：未發行。

(四) 主要股東名單(股權比達 5%以上之股東或股權比例占前十名之股東)

112 年 4 月 22 日單位：股；%

| 股 份                                | 持 有 股 數   | 持 有 比 例 |
|------------------------------------|-----------|---------|
| 主要股東名稱                             |           |         |
| 科際器材工業股份有限公司                       | 7,771,903 | 24.22%  |
| 大廣投資有限公司                           | 4,988,721 | 15.54%  |
| 紅花投資有限公司                           | 2,363,078 | 7.36%   |
| 永業興投資有限公司                          | 1,911,367 | 5.96%   |
| 薩摩亞商 Winforever Group Incorporated | 1,795,939 | 5.60%   |
| 協和創業投資有限公司                         | 800,670   | 2.49%   |
| 寶德豐資產管理股份有限公司                      | 700,000   | 2.18%   |
| 寶旺投資有限公司                           | 537,086   | 1.67%   |
| 禾新投資有限公司                           | 475,866   | 1.48%   |
| 張智                                 | 462,000   | 1.44%   |

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

| 項 目  | 年 度          | 110 年度 | 111 年度 | 當年度截至<br>3 月 31 日止 |
|------|--------------|--------|--------|--------------------|
| 每股市價 | 最高           | 80.30  | 73.50  | 64.20              |
|      | 最低           | 62.20  | 55.60  | 59.00              |
|      | 平均           | 68.32  | 65.07  | 61.30              |
| 每股淨值 | 分配前          | 36.75  | 36.55  | 32.67              |
|      | 分配後          | 32.25  | 32.77  | 32.67              |
| 每股盈餘 | 加權平均股數       | 31,113 | 31,328 | 31,554             |
|      | 每股盈餘調整前      | 5.03   | 4.76   | (0.18)             |
|      | 每股盈餘調整後(註 1) | 4.79   | 4.76   | (0.18)             |

| 年 度            |            | 110 年度 | 111 年度 | 當年度截至<br>3 月 31 日止 |
|----------------|------------|--------|--------|--------------------|
| 每股<br>股利       | 現金股利       | 4.00   | 3.80   | 不適用                |
|                | 無償<br>配股   | 0.50   | —      | 不適用                |
|                | 資本公積<br>配股 | —      | —      | 不適用                |
|                | 累積未付股利     | —      | —      | 不適用                |
| 投資<br>報酬<br>分析 | 本益比        | 13.58  | 13.67  | (340.56)           |
|                | 本利比        | 15.18  | 17.12  | 不適用                |
|                | 現金股利殖利率(%) | 5.85   | 5.84   | 不適用                |

註 1：若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：本公司 111 年度股利分派案待 112 年 06 月 20 日股東常會決議。

## （六）公司股利政策及執行狀況

### 1.股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，次提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不再提列，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘，依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，及公司法第二百四十一條規定，將法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以現金方式為之，並報告股東會。本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘中提撥不低於 10%分配股東股息紅利，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不得低於股利總額 10%。

### 2.本次股東會擬議股利分配之情形

科際精密股份有限公司

盈餘分配表

民國 111 年度

單位：新台幣元

| 項 目          | 小 計           | 合 計         | 備 註         |
|--------------|---------------|-------------|-------------|
| 期初未分配盈餘      |               | 80,327,776  |             |
| 股利基礎給付交易     | 2,379,732     |             |             |
| 迴轉權益減項特別盈餘公積 | 23,073,793    |             |             |
| 本期淨利         | 149,010,148   |             |             |
| 本期可供分配盈餘     |               | 254,791,449 |             |
| 分配項目         |               |             |             |
| 提列法定盈餘公積     | (15,138,988)  |             |             |
| 股利-現金        | (121,395,275) |             | 每股股利約 3.8 元 |
| 期末未分配盈餘      |               | 118,257,186 |             |

本公司於 112 年 3 月 28 經董事會通過，配發現金股利 121,395 仟元(每股擬配發 3.8 元)，其中現金股利已於 112 年 5 月 19 日發放，尚待提報 112 年 6 月 20 日之股東常會。



(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：不適用。

(八) 員工、董事及監察人之酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3% 為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

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

(1) 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：

係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事、監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為營業成本或營業費用。

如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算係依據董事會決議前一日計算之普通股公允價值計算，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(2) 實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認為次年度損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

擬議提撥員工酬勞 6,898,059 元、董事酬勞 3,941,748 元，均以現金方式發放，業經民國 112 年 3 月 28 日董事會決議通過，擬定於民國 112 年股東常會報告。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形（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 111 年度員工、董事酬勞實際分派分別為 6,898 千元及 3,942 千元，與 111 年度帳列估列金額並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：

(1) 已執行完畢：

112 年 4 月 30 日

|                               |                   |
|-------------------------------|-------------------|
| 買回期次                          | 第一次買回             |
| 買回目的                          | 為轉讓股份予員工          |
| 買回期間                          | 109/3/27~109/5/26 |
| 買回區間價格                        | 31.15~79.35       |
| 已買回股份種類及數量                    | 普通股 258,000 股     |
| 已買回股份金額                       | 13,460,799 元      |
| 已買回數量占預定買回數量之比率 (%)           | 51.6%             |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量                 | 160,000 股         |
| 累積持有本公司股份數量                   | 普通股 98,000 股      |
| 累積持有本公司股份數量占<br>已發行股份總數比率 (%) | 0.31%             |

(2) 尚在執行中：111 年度及截至年報刊印日止，公司未有尚在執行買回本公司股份之情事。

二、公司債發行情形：無。

三、特別股之辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：無。

## 五、員工認股權憑證辦理情形及限制員工權利新股辦理情形：

1.員工認股權憑證辦理情形：無

2.限制員工權利新股發行情形：

112 年 4 月 30 日

| 限制員工權利新股種類              | 第一次限制員工權利新股                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 第三次限制員工權利新股                 | 第四次限制員工權利新股                               |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------|
| 申報生效日期及總股數              | 107 年 7 月 6 日<br>420,000 股                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 109 年 7 月 31 日<br>190,000 股 | 111 年 7 月 19 日<br>576,000 股               |
| 發行日期                    | 107 年 7 月 17 日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 109 年 8 月 7 日               | 111 年 8 月 3 日                             |
| 已發行限制員工權利新股股數           | 420,000 股                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 80,000 股                    | 484,000 股                                 |
| 發行價格                    | 新台幣 28 元                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 新台幣 34.14 元                 | A 類及 B 類為每股新台幣 28 元<br>C 類及 D 類為每股新台幣 0 元 |
| 已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率 | 1.39%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0.05%                       | 1.53%                                     |
| 員工限制權利新股之既得條件           | <p>員工自獲配限制員工權利新股後，達成本公司要求條件者，可分別獲取既得條件之股份比例如下：</p> <p>(一)年資：</p> <p>(1)105 年 12 月 31 日前到職者之員工：</p> <p>時程：107 年 9 月 5 日；既得比例：15%<br/>時程：110 年 9 月 5 日；既得比例：25%<br/>時程：112 年 9 月 5 日；既得比例：10%<br/>總計：50%</p> <p>(2)106 年 1 月 1 日後到職者之員工：</p> <p>時程：到職日滿兩年；既得比例：15%<br/>時程：到職日滿五年；既得比例：25%<br/>時程：到職日滿七年；既得比例：10%<br/>總計：50%</p> <p>(二)公司績效目標：</p> <p>(1)自限制權利員工新股發行，於民國 113 年 3 月底出具民國 112 年度合併財務報表前，任單一年度合併營業收入達新台幣十五億八仟萬元以上且稅後純益率達 13% 以上，既得比例 20%。</p> <p>(2)自限制權利員工新股發行，於民國 116 年 3 月底出具民國 115 年度合併財務報表前，任單一年度合併營業收入達新台幣十五億八仟萬元以上且稅後純益率達 13% 以上，既得比例 20%。</p> |                             |                                           |
|                         | <p>員工自獲配限制員工權利新股後，達成本公司要求條件者，可分別獲取既得條件之股份比例如下：</p> <p>(一)年資：</p> <p>(1)105 年 12 月 31 日前到職者之員工：</p> <p>時程：107 年 9 月 5 日；既得比例：15%<br/>時程：110 年 9 月 5 日；既得比例：25%<br/>時程：112 年 9 月 5 日；既得比例：10%<br/>總計：50%</p> <p>(2)106 年 1 月 1 日後到職者之員工：</p> <p>時程：到職日滿兩年；既得比例：15%<br/>時程：到職日滿五年；既得比例：25%<br/>時程：到職日滿七年；既得比例：10%<br/>總計：50%</p> <p>(二)公司績效目標：</p> <p>(1)自限制權利員工新股發行，於民國 113 年 3 月底出具民國 112 年度合併財務報表前，任單一年度合併營業收入達新台幣十五億八仟萬元以上且稅後純益率達 13% 以上，既得比例 20%。</p> <p>(2)自限制權利員工新股發行，於民國 116 年 3 月底出具民國 115 年度合併財務報表前，任單一年度合併營業收入達新台幣十五億八仟萬元以上且稅後純益率達 13% 以上，既得比例 20%。</p> |                             |                                           |
|                         | <p>發行價格及既得條件：分為 A、B、C、D 四類</p> <p>(1)A 類</p> <p>A.發行價格：每股新台幣 28 元。</p> <p>B.既得條件：員工自獲配限制員工權利新股後，達成本公司要求條件者，可分別獲取既得條件之股份比例如下：</p> <p>(a)年資：</p> <p>時程：獲配日滿一年；既得比例：1/6<br/>時程：獲配日滿兩年；既得比例：1/6<br/>總計：1/3</p> <p>(b)績效目標：</p> <p>公司年平均市價在民國 115 年(含)之前達新台幣 29.4 億元以上，可既得獲配股數比例 2/3。年平均市價計算以每年度季底(3、6、9、12 月最後一個股票交易日)股票收盤價乘上各季底發行總股數後的平均數，</p>                                                                                                                                                                                                                     |                             |                                           |

| 限制員工權利新股種類     | 第一次限制員工權利新股                                                                                                                                                                               | 第三次限制員工權利新股                                                                                                                                                                               | 第四次限制員工權利新股                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 員工限制權利新股之受限制權利 | <p>112年3月底出具民國111年度合併財務報表前，任單一年度合併營業收入達新台幣十五億元以上且稅後純益率達13%以上，既得比例20%。</p> <p>(2)自限制權利員工新股發行，於民國115年3月底出具民國114年度合併財務報表前，任單一年度合併營業收入達新台幣二十億元以上且稅後純益率達13%以上，既得比例30%。</p>                     | <p>併財務報表前，任單一年度合併營業收入達新台幣二十一億元以上且稅後純益率達13%以上，既得比例30%。</p>                                                                                                                                 | <p>計算年度以會計年度計算之。</p> <p>(2)B類</p> <p>A.發行價格：每股新台幣28元。</p> <p>B.既得條件：員工自獲配限制員工權利新股後，達成本公司要求條件者，可分別獲取既得條件之股份比例如下：</p> <p>(a)年資：</p> <p>時程：獲配日滿兩年；既得比例：25%</p> <p>時程：獲配日滿五年；既得比例：37.5%</p> <p>總計：62.5%</p> <p>(b)績效目標：</p> <p>醫材事業部門產品銷售年度營收在民國114年之前達到新台幣3,000萬元以上，可獲得獲配股數比例37.5%。</p> <p>(3)C類</p> <p>A.發行價格：每股新台幣0元。</p> <p>B.既得條件：員工自獲配限制員工權利新股後，達成本公司要求條件者，可分別獲取既得條件之股份比例如下：</p> <p>時程：獲配日起滿三年；既得比例：40%</p> <p>時程：獲配日起滿五年；既得比例：60%</p> <p>總計：100%</p> <p>(4)D類</p> <p>A.發行價格：每股新台幣0元。</p> <p>B.既得條件：員工自獲配限制員工權利新股之日起，在職滿三年後可獲得獲配股數比例100%。</p> |
|                | <p>1.員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。員工於既得條件達成前，交付信託保管，符合既得條件之日起1個月內，將既得部分之股份自信託帳戶撥付員工個人之集保帳戶。</p> <p>2.除前項因受信託約定之限制外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前，其他權利，包含但不限於：股息、紅利、法定公積及資本公積</p> | <p>1.員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。員工於既得條件達成前，交付信託保管，符合既得條件之日起1個月內，將既得部分之股份自信託帳戶撥付員工個人之集保帳戶。</p> <p>2.除前項因受信託約定之限制外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前，其他權利，包含但不限於：股息、紅利、法定公積及資本公積</p> | <p>1.員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。員工於既得條件達成前，交付信託及保管，符合既得條件之日起1個月內，將既得部分之股份自信託帳戶撥付員工個人之集保帳戶。</p> <p>2.除前項因受信託約定之限制外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前，其他權利，包含但不限於：股息、紅利、法定公積及資本公積</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 限制員工權利新股種類            | 第一次限制員工權利新股                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 第三次限制員工權利新股                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 第四次限制員工權利新股                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                       | <p>之受配權，現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同。</p> <p>3.自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司過戶期間、或依其他事項發生之法律，停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成條件之員工，其既得股票解除限制時間及程序依信託保管契約或相關法規規定執行之。</p> <p>4.既得期間內如本公司辦理現金減資等非因法定減資之減少資本，限制員工權利新股應依減資比例註銷。如係現金減資，因此退還之現金直接交付員工。</p> <p>5.股東會表決權及選舉權：員工未達既得條件前於本公司股東會之提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆委託信託保管機構代為行使之。</p> | <p>之受配權，現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同。</p> <p>3.自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司過戶期間、或依其他事項發生之法律，停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成條件之員工，其既得股票解除限制時間及程序依信託保管契約或相關法規規定執行之。</p> <p>4.既得期間內如本公司辦理現金減資等非因法定減資之減少資本，限制員工權利新股應依減資比例註銷。如係現金減資，因此退還之現金直接交付員工。</p> <p>5.股東會表決權及選舉權：員工未達既得條件前於本公司股東會之提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆委託信託保管機構代為行使之。</p> | <p>之受配權，現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同。</p> <p>3.自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司過戶期間、或依其他事項發生之法律，停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成條件之員工，其既得股票解除限制時間及程序依信託保管契約或相關法規規定執行之。</p> <p>4.既得期間內如本公司辦理現金減資等非因法定減資之減少資本，限制員工權利新股應依減資比例註銷。如係現金減資，因此退還之現金直接交付員工。</p> <p>5.股東會表決權及選舉權：員工未達既得條件前於本公司股東會之提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆委託信託保管機構代為行使之。</p> |
| 限制員工權利新股之保管情形         | 交付信託保管                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 交付信託保管                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 交付信託保管                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 員工獲取或認購新股後未達既得條件之處理方式 | <p>(1)一般離職(自願/退休/資遣/開除/非受職業災害致身體殘疾或死亡而無法繼續任職者)：就其獲配但尚未達成既得條件之限制員工權利新股部份，本公司將以原發行價格收買其股份並辦理註銷。惟對於自獲配限制員工權利新股之日起屆滿一年以上之員工，董事長得考量員工之特殊功績與整體貢獻後給予一部份或全部尚未達成條件之限制員工權利新股。</p> <p>(2)留職停薪：經本公司核准留職停薪者，如留職停薪生效日之當年度符合本條所訂之留任年資。</p>                                                                                             | <p>(1)一般離職(自願/退休/資遣/開除/非受職業災害致身體殘疾或死亡而無法繼續任職者)：就其獲配但尚未達成既得條件之限制員工權利新股部份，本公司將以原發行價格收買其股份並辦理註銷。惟對於自獲配限制員工權利新股之日起屆滿一年以上之員工，董事長得考量員工之特殊功績與整體貢獻後給予一部份或全部尚未達成條件之限制員工權利新股。</p> <p>(2)留職停薪：經本公司核准留職停薪者，如留職停薪生效日之當年度符合本條所訂之留任年資。</p>                                                                                             | <p>(1)一般離職(自願/退休/資遣/開除/非受職業災害致身體殘疾或死亡而無法繼續任職者)：就其獲配但尚未達成既得條件之限制員工權利新股部份，本公司將以原發行價格收買其股份並辦理註銷。惟對於自獲配限制員工權利新股之日起屆滿一年以上之員工，董事長得考量員工之特殊功績與整體貢獻後給予一部份或全部尚未達成條件之限制員工權利新股。</p> <p>(2)留職停薪：經本公司核准留職停薪者，如留職停薪生效日之當年度符合本條所訂之留任年資。</p>                                                                                             |

| 限制員工工權利新股種類                | 第一次限制員工工權利新股                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 第三次限制員工工權利新股                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 第四次限制員工工權利新股                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                            | <p>(3) 因受職業災害致身體殘疾/死亡而無法繼續任職者：如因受職業災害致身體殘疾或死亡者，其當年度符合本辦法既得條件，則視為於當年度既得條件，但喪失達成年度或下年度既得條件之資格。就未達成既得條件之股份，由本公司原發行價格收買其股份並辦理註銷。</p> <p>(4) 轉任子公司：因本公司營運所需，本公司之員工，經本公司核定需轉任本公司之子公司，其尚未既得之限制員工權利新股之權利義務均不受轉任之影響。</p> <p>(5) 員工依法配發限制員工權利新股者，如有屆滿本辦法第五條所定期限未達成既得條件者，就未達成既得條件之股份，由本公司原發行價格收買其股份並辦理註銷。</p> | <p>(3) 因受職業災害致身體殘疾/死亡而無法繼續任職者：如因受職業災害致身體殘疾或死亡者，其當年度符合本辦法既得條件，則視為於當年度既得條件，但喪失達成年度或下年度既得條件之資格。就未達成既得條件之股份，由本公司原發行價格收買其股份並辦理註銷。</p> <p>(4) 轉任子公司：因本公司營運所需，本公司之員工，經本公司核定需轉任本公司之子公司，其尚未既得之限制員工權利新股之權利義務均不受轉任之影響。</p> <p>(5) 員工依法配發限制員工權利新股者，如有屆滿本辦法第五條所定期限未達成既得條件者，就未達成既得條件之股份，由本公司原發行價格收買其股份並辦理註銷。</p> | <p>(3) 因受職業災害致身體殘疾/死亡而無法繼續任職者：如因受職業災害致身體殘疾或死亡者，其當年度符合本辦法既得條件，則視為於當年度既得條件，但喪失達成年度或下年度既得條件之資格。就未達成既得條件之股份，由本公司原發行價格收買其股份並辦理註銷。</p> <p>(4) 轉任子公司：因本公司營運所需，本公司之員工，經本公司核定需轉任本公司之子公司，其尚未既得之限制員工權利新股之權利義務均不受轉任之影響。</p> <p>(5) 員工依法配發限制員工權利新股者，如有屆滿本辦法第五條所定期限未達成既得條件者，就未達成既得條件之股份，由本公司原發行價格收買其股份並辦理註銷。</p> |
| 已收回或收買限制員工權利新股股數           | 144,500 股                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 68,000 股                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 22,000 股                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 已解除限制員工權利新股之股數             | 207,500 股                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 12,000 股                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0 股                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 未解除限制員工權利新股之股數             | 68,000 股                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0 股                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 462,000 股                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 未解除限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率（%） | 0.32%                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0%                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1.44%                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 對股東權益影響                    | 對本公司每股盈餘稀釋尚屬有限，故對股東權益尚無重大影響。                                                                                                                                                                                                                                                                       | 對本公司每股盈餘稀釋尚屬有限，故對股東權益尚無重大影響。                                                                                                                                                                                                                                                                       | 對本公司每股盈餘稀釋尚屬有限，故對股東權益尚無重大影響。                                                                                                                                                                                                                                                                       |

註：第二次限制員工權利新股已在 109 年既得及收回收買註銷完畢。

3.取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形

單位：仟股；%；仟元

|     | 職稱   | 姓名  | 取得限制員工權利新股數量 | 取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率 | 已解除限制權利  |      |       |                    | 未解除限制權利  |      |        |                    |
|-----|------|-----|--------------|-------------------------|----------|------|-------|--------------------|----------|------|--------|--------------------|
|     |      |     |              |                         | 已解除限制之股數 | 發行價格 | 發行金額  | 已解除限制之股數占已發行股份總數比率 | 未解除限制之股數 | 發行價格 | 發行金額   | 未解除限制之股數占已發行股份總數比率 |
| 經理人 | 總經理  | 潘建成 | 622          | 1.94%                   | 64       | 28   | 1,792 | 0.21%              | 520      | 28/0 | 12,544 | 1.62%              |
|     | 副總經理 | 陳英毅 |              |                         |          |      |       |                    |          |      |        |                    |
|     | 副總經理 | 董振凱 |              |                         |          |      |       |                    |          |      |        |                    |
|     | 副總經理 | 林皇毅 |              |                         |          |      |       |                    |          |      |        |                    |
|     | 經理   | 洪條雄 |              |                         |          |      |       |                    |          |      |        |                    |
|     | 副理   | 林書弘 |              |                         |          |      |       |                    |          |      |        |                    |
|     | 副理   | 吳致穎 |              |                         |          |      |       |                    |          |      |        |                    |
|     | 副理   | 何浩源 |              |                         |          |      |       |                    |          |      |        |                    |
|     | 員工   | 黃柏誠 |              |                         |          |      |       |                    |          |      |        |                    |
|     | 員工   | 蔡松興 |              |                         |          |      |       |                    |          |      |        |                    |

註：截至 112 年 4 月 30 日止，持有尚未既得限制員工權利新股之員工，共 11 人。

六、併購或受讓他公司發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：本公司截至年報刊印日止並無資金運用計劃尚未完成或計劃已完成但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

本公司及各子公司主要係從事專業微型泵、微型閥、橡膠件及塑膠件等之研發、製造及銷售等業務。

##### (2) 目前主要產品之營業比重

單位：新臺幣仟元

| 年度<br>產品項目 | 110 年度    |        | 111 年度    |        |
|------------|-----------|--------|-----------|--------|
|            | 營業收入淨額    | 比重(%)  | 營業收入淨額    | 比重(%)  |
| 泵類         | 1,077,729 | 78.93  | 1,095,101 | 84.29  |
| 閥類         | 281,098   | 20.59  | 200,439   | 15.43  |
| 其他         | 6,549     | 0.48   | 3,720     | 0.28   |
| 合計         | 1,365,376 | 100.00 | 1,299,260 | 100.00 |

##### (3) 目前之商品(服務)項目與用途

本公司產品線包含迴轉式隔膜泵、活塞泵、葉輪泵、離心泵、齒輪泵、漩渦泵、壓電泵、空氣線性泵、電磁閥等等、產品行銷世界各國，銷售涵蓋汽車、醫療設備、健康器材、家用電器、辦公室應用、美容美體及自動化設備等，並透過不斷之產品革新研發，持續增加可應用之產業。

近年因應未來市場趨勢，研發出多款高可靠度長壽命產品，包含隔膜真空、充氣兩用雙頭泵、隔膜水泵、離心水泵等高附加價值產品，並提供專業客製化服務為客戶量身打造適用規格，目前已穩定出貨，分別在醫用傷口負壓治療儀、深層靜脈栓塞治療儀、工業打印、雞尾酒機、氣體偵測等領域受到國際知名品牌客戶熱烈反應。

| 主要產品類別 |        | 用途及功能                                                                                                                                                                         |
|--------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 泵      | 氣泵     | 空氣泵主要用在血壓計、監護儀、咖啡機、汽車座椅、智能馬桶等，其中血壓計氣泵係屬成熟產業的產品，競爭者多；汽車座椅舒適系統分別為氣動腰托及按摩功能，由於汽車產品認證及開發時間長，在車廠開發時就須參與開發，客製化程度高，一經客戶採用後，產品訂單週期長，屬專案性質產品，且開發期間往往超過二年以上，因此競爭對手相對少，在高技術產業鏈中具有高度進入門檻。 |
|        | 水泵     | 水泵單價為氣泵的 2~3 倍，在技術上需要的壓力較大且壽命要求長，流量穩定性較高，材質為食品級橡膠塑膠(熱壓製程)，技術難度較氣泵高，惟應用範圍廣泛，如淨水器，飲水機及咖啡機等，市場需求多。                                                                               |
|        | 空氣線性泵  | 空氣線性泵用線圈形成，特性為耐久性、流量大，主要應用產品為按摩椅，理療床，空氣壓力波治療儀。                                                                                                                                |
|        | 往復式隔膜泵 | 用彈性薄膜，耐腐蝕橡膠或彈性金屬片將泵分隔成互不相通的兩部分，隔膜在泵缸內往復運動使缸內工作容積交替增大和縮小來輸送液體或使之增壓的容積式泵。此類產品高效，                                                                                                |



| 主要產品類別 |       | 用途及功能                                                                                          |
|--------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        |       | 具有良好的自吸能力，可以處理高粘度液體，可用於醫療、工業、化學和衛生等高階應用。                                                       |
|        | 壓電泵   | 壓電泵的技術具有微小性、質量輕及低消耗功率等優點，主要運用在微型、穿戴型電子產品應用及醫療檢測與治療相關領域使用。例如穿戴型血壓計、車用薰香器、負壓傷口治療儀、胰島素注射器等。       |
|        | 離心泵   | 離心泵利用離心力原理帶動流體傳輸，適合應用在高流量低壓力的產品。應用範圍廣泛，如洗衣機、衛浴系統、電熱水器、冷卻系統等。                                   |
| 閥      | 電磁閥   | 電磁閥是以電磁線圈控制管路流體流量、流體壓力或改變流體流向。主要運用一般的通斷控制、過程控制系統及其他相關工業應用。                                     |
|        | 水用電磁閥 | 體積小、開關速度快、接線簡單、功耗低、性價比高、經濟實用等優點，被廣泛應用在自動控制領域的各個環節。水閥的設計較氣閥更精密，在家電領域也常見其應用，例如在咖啡機上作為切換咖啡沖泡模式之用。 |

#### (4) 計畫開發之新商品(服務)

本公司產品及技術之開發一向配合客戶及市場需求，且密切注意未來產業動向及發展，研發具有市場成長性、未來性極有潛力之產品及技術，110年度產品研發成果有：

##### A. 關鍵性零組件類：

- ①水氣兩用泵完成驗證量產。
- ②高精度小流量隔膜水泵完成驗證
- ③ IR sensor 水泵開發完成，準備進入量產。
- ④長壽命真空電磁泵開發完成，準備進入量產。

##### B. 系統性醫療器材：

- ①負壓傷口治療儀 Mimo 7 量產
- ②Mimo15/30 完成設計驗證，FDA 申請中。
- ③深層靜脈栓塞儀 DVT Motion FDA 申請中。

本公司 112 年預計投入研發費用金額約為 128,384 千元，並依新產品及新技術開發進度逐步編列，同時視市場變化及新產品的研發進度持續投入研發經費，以增加公司競爭力。

## (二) 產業概況

### (1) 產業之現況與發展

#### A. 泵類

泵，一種用以增加液體或氣體的壓力，使加壓過的氣體或液體產生比平常狀況下更巨大的推進力量，以用於推進某些機械裝置，是一種用來移動液體、氣體或特殊流體介質的裝置，即是對流體作功的機械，如同心臟對人類及動物而言，可說是天然的泵，負責把血液輸送到身體各個部分。

泵的技術範疇很廣，需要開發人員具備多面向的技術知識積累，而泵的發展亦如其他產業的變化，均係由市場的需求所推動而得。如今，在環保、

高科技電子以及世界永續發展的巨大需求背景下，對於包括泵行業在內的許多行業或領域都帶來了積極且快速的變革，近年來泵逐漸朝產品多元化、設計技術升級、標準化與模組化等方向延伸，而技術性能與外觀的提升，加上機電與新材料的整合，帶動了產業的進一步發展。

泵常用於機械工業中的汽油壓設備、農業排灌機械、礦業冶金、石油鑽採、化工產業、汽車、醫療器材、生物實驗室及日常居家電子產品等。而在分類上更為複雜，惟如根據其輸送流體與介質分類，可以區分為油幫浦、氣幫浦、酸幫浦、鹼幫浦、清水幫浦、污水幫浦；另如根據原理與結構分類可約略分為隔膜泵、活塞泵、離心泵、電磁泵、壓電泵、齒輪泵、葉輪泵等，這些不同種類的泵各有其性能上的優點與缺點，需要根據不同應用領域及用途來決定與選用。泵的常用性能指標為流量、電流、壓力、吸程揚程、脈動、噪音及效率等，而產業內的廠商對技術與工藝的掌握程度會很大的決定一個產品上述的性能指標結果與產品的尺寸。

科際精密專注於微小型泵浦的研發、生產與銷售，是隔膜泵應用領域的領導廠商之一，目前公司主要產品有隔膜泵、離心泵、葉輪泵、齒輪泵、壓電泵、空氣線性泵、電磁閥等，產品種類廣泛，惟市場上少數幾家同時俱備多泵浦技術領域的廠商。

#### a. 全球市場微型泵行業發展狀況

泵的發展歷史悠久，至今，由於其用途廣泛、客製化程度高，衍生出許多種類及型式，可以說是除了馬達以外，使用量最大的通用機械。近年，由於節能意識抬頭，馬達及其驅動之動力設備用電量逐漸成為關注的議題，根據 IEA 統計，馬達占全球終端應用耗電量 46.2%，其中泵又占馬達用電的 19%，為耗電量極大的機械設備，故主要國家針對泵浦皆發佈最低能效管制之標準，預期將帶動泵浦的技術發展及開創不同類型的商業模式。

全球泵行業是個成熟的行業，增長相對穩定，廣泛應用於各個領域，近年來，全球泵行業已朝向產品多樣化、機電一體化、高科技、高可靠性、長壽命等方面發展，其中，泵的可靠性、壽命及監控系統的技術水準逐漸成為用戶選購時考慮的重點因素。據 MRFR 公司的統計資料顯示，全球微型泵市場規模在 2021 年達到約 19.2 億美元，預計會持續健康地成長，在 2022 至 2029 年複合年增長率為 16.20%。雖然微型泵行業正面臨 COVID-19 大流行帶來的影響，對於微型泵行業來說，由於住院人數的增加，對醫療設備的需求在最近一段時間內增加了，如住院所需理療床、應急護理產品中的呼吸機等應用，微型泵作為其中組成部件，為全球微型泵市場的成長提供有利條件。

#### b. 大陸市場泵行業發展狀況

泵行業的發展與國民經濟的發展密切相關，自改革開放以來，中國大陸經濟的高速增長和市場的全球化，引發了對泵產品的巨大市場需求，中國大陸已發展成為世界最大的泵生產國，形成了具備相當生產規模和技術水準的生產體系，是全球泵產品的重要生產基地。

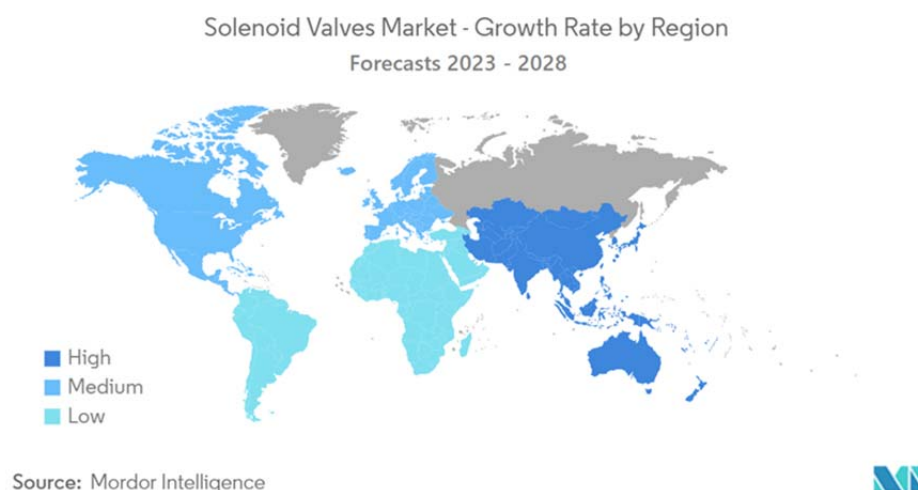
在過去的幾年內，中國大陸泵行業的技術發展趨勢越來越與世界泵業技術發展趨向一致，雖整體技術水準相對仍較低，惟在材料、工藝等基礎性研究方面仍取得了一定程度的進展，為國產化提供了有利的依據。對一般通用泵的更新換代，從性能範圍、結構型式、使用用途、方便維修和外觀品質以及系列化、標準化、通用程度方面具備完善的解決方案。

在中國大陸採取積極的宏觀經濟調控政策下，市場需求持續增長，加上對環境保護的日益重視，以及用戶日益嚴格和不斷變化的要求和需求，於高、精、尖技術含量高的產品領域，泵產品供不應求，都成為推動行業廠技術水準提升的主要動力，而在產品製造工藝水準提高下，加上近幾年企業的陸續擴建及添置新設備，對於可靠性、可維修性、壽命均產生明顯效益，然在先進的檢測和試驗方面仍有所欠缺，產品種類依然比先進國家少。

中國各種泵產品出口大幅度增長，從另一個側面也反映了中國大陸泵行業在某些品種的泵技術方面有了明顯的提高。泵行業生產企業的發展正處於一個兩級分化的關鍵時期。國家重點工程所需要的高技術含量配套用泵的研製取得了一定的進展，配套能力有所提高，其中工業泵的主要出口國家和地區是，東南亞、孟加拉、巴基斯坦、南非等地。

## B.閥類

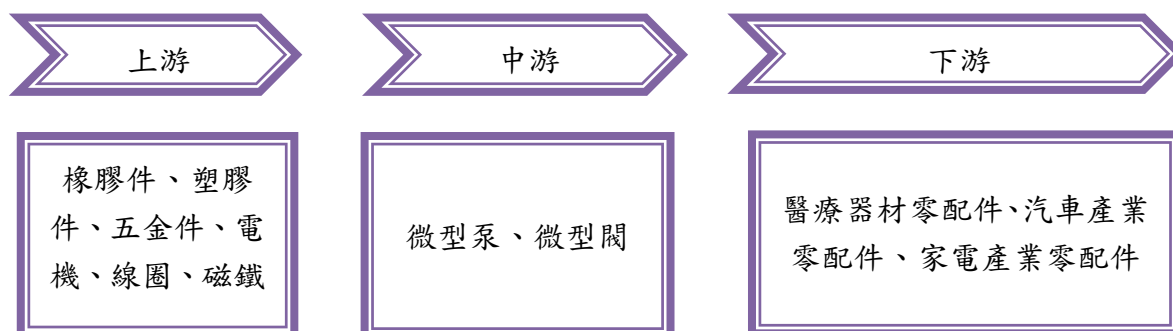
根據《Market DataForecast》預測 2022 年電磁閥市場規模為 37 億美元，預計到 2028 年將達到 46 億美元，預計 2023 - 2028 年複合年增長率為 3.5%。在北美、歐洲和亞太地區，可持續能源項目和水處理倡議顯著增加。這導致電磁閥在這些地區的使用增加。此外，中國、印度等發展中經濟體對電磁閥各行業投資的增加、製造技術的進步、全球經濟的增長、閥門生產成本的降低、能耗的降低，是推動市場增長的因素。



## (2)產業上、中、下游之間的關聯性

本公司為專業微型氣泵、微型水泵、微型氣閥、微型水閥、橡膠件、塑膠件之研發、製造及銷售廠商。位於產業鏈之中游，上游為橡膠成形、注塑成型、馬達、五金、線圈及線材等廠商；下游可以應用在許多範圍，包含醫療器械產業、汽車產業、家電產業、工業用途產業、辦公室設備等，涵蓋範圍相當廣泛。

本公司的產品為此應用的中游產業，產業上中下游關聯圖請詳下表。  
產業上中下游關聯圖



### (3)產品之未來發展趨勢

#### A.產品趨勢：

##### a.產品的多元化

多元性主要體現在泵輸送介質的多樣性、產品結構的差異性和運行要求的不同性等幾個方面。從輸送介質的多樣性來看，最早泵的輸送對象為單一的水及其它可流動的液體、氣體或漿體到現在可輸送固液混合物、氣液混合物、固液氣混合物等。不同的輸送物件對於泵的內部結構要求均不同。

在泵的安裝形式、管道布置形式、維護維修等方面，對泵的內在或外在的結構提出新要求。同時，各個生產廠商，在結構的設計上又加入了各自企業的理念，更加提高了泵結構的多元化程度。基於可持續發展和環保的總體背景，泵的運行環境對泵的設計又提出了眾多的要求，如洩漏減少、雜訊振動降低、可靠性增加、壽命延長等，均對泵的設計提出了不同的側重點或幾個著重點並行均需考慮，也必然形成泵的多元化形式。

##### b.泵設計水準提升與製造技術優化的有機結合

由於市場要求生產廠商的交期盡可能縮短，尤其對於特殊產品（針對使用者要求生產的客製化產品）之供貨週期縮減，必然要求泵的生產企業加速利用 CAM 技術，甚至是電腦集成製造系統（CIMS）、柔性製造（FMC 和 FMS）對從設計到製造模具、零件加工等各環節協調一致處理，保證一旦設計完成，產品零部件的加工也是趨於同期完成，以確保縮短產品的生產週期。與此同時，除利用電腦製圖外，還將在電腦這個載體上實現產品的強度分析、可靠性預估和三維立體設計，將原來需要在生產中發現和解決的工藝、局部結構及裝配性問題等方面，提到生產前進行防範，以縮短產品的試製期。

##### c.產品的標準化與模組化

在產品出現多元化的趨勢下，要實現產品價格的競爭優勢，提高產品零部件的標準化程度，實現產品零部件的模組化是必須的。在眾多零部件實現模組化後，通過不同模組的組合或改變個別零件的特性，以實現產品的多元化。同時，只有當零部件標準化程度提高後，才有可能基於產品的多元化基礎，實際規模化零部件生產，用以降低產品的生產成本和形成產品的價格競爭優勢，也可以在產品多元化的基礎上進一步地縮短產品的交貨週期。

#### d.新材料新工藝的加速利用

過去的十多年來，新材料和新工藝的運用是推動泵技術發展的一個主要的因素。泵用材料從鑄鐵到特種金屬合金，從橡膠製品、陶瓷等典型非金屬材料到工程塑料，在解決泵的耐腐蝕、耐磨損、耐高溫等環境上都發揮了突出的作用。同時新工藝的運用，又更好地使新材料運用到泵的零部件乃至整個泵當中。如國外有些廠商已設計並推出了全部採用工程塑料製成的泵。比用一般金屬材料生產的泵在強度上毫不遜色，在耐蝕耐磨上更勝一籌。又比如利用新的表面塗覆技術和表面處理技術，同樣可解決泵的抗蝕和抗磨問題。新材料的進一步發展和新工藝的運用深入在泵領域內。

#### e.泵內在特性的提升與追求外在特性

有許多的產品在工廠檢測符合，惟發至使用單位運行後，往往達不到工廠出廠檢測的效果，發生諸如超載、雜訊增大，使用達不到要求或壽命降低等方面的問題；而泵在實際當中所處的運行點或運行特徵，我們稱之為泵的外在特性或系統特性。技術人員在進行產品設計時，為提高某一產品的百分之一效率常常花費不少心思，而泵運行如果偏離設計的高效點，實際運行的效率遠不止降低百分之一。

#### f.機電一體化的進一步發展

正如科學技術的發展一樣，現階段科技領域中交叉學科、邊緣學科越來越豐富，跨學科的共同研究是十分普遍的事情，作為泵產品的技術發展亦是如此。

### B.微型化、精密化之功能趨勢

透過高精密度微機電製程，使產品精度提升，薄型化專利設計，使泵體積、厚度及重量，皆遠小於傳統泵體設計，搭配感測電路回饋控制，更可達到壓力流量精密線性調整之功效，滿足生醫醫療檢測，具有不可取代性。

泵之發展趨勢因穿戴產業應用而走向體積更小、重量更輕、功耗更低，已從傳統加工製程慢慢結合導入高精密度微機電製程方式，在生醫、電子產品等應用中，高精度、低干擾、微型化、輕薄化更是產品創新開發的關鍵需求，透過壓電智能材料取代傳統馬達驅動設計，使微型泵可大幅縮小產品體積，達到更輕薄、靜音、無震動之功效，更能符合高科技生醫電子產業需求。

### C.品質及標準趨勢

#### a.高壽命、低功耗與低噪音

為滿足高壽命的需求，泵設計需搭配無刷電機驅動，泵體結構設計、材料選擇、製程加工技術均需相應改進。在尺寸要求小型化之下，如何將輸出之流量與壓力越大，而耗電流與噪音越小，將是公司要持續研究的方向。

#### b.環境保護要求

選用符合綠色環保材質規範，友善保護地球環境。

## (4)市場競爭情形

### A.汽車產業

汽車應用到各種泵浦與閥類產品，例如大燈清洗、控制系統、前後窗洗滌、汽油泵等應用，受惠於中國汽車市場的蓬勃發展，本公司在汽車應用方面的泵浦在中國市場的銷量穩定增長。此外，汽車產業如同其他產業一樣越

來越重視節能環保，對於汽車輕量、節能的要求驅動，公司在控制系統應用方面的需求持續看增，未來前景可期。

## B. 醫療器械產業

1. 根據 Global information , Inc. GII 研究指出，全球數位血壓計市場在 2020 年～2025 年的預測期間內，預計將以 10% 的年複合成長率增長，達到 15 億 4,000 萬美元的規模。老年人相關的高血壓發病率上升是市場主要的成長要素。此外可攜式血壓監測系統的需求不斷提升，預計將更進一步促進市場的成長。

未來血壓計結合多功能、環保、便利趨勢，在手機上配備溫度感測器量測體溫，將每天的溫度變化繪製成圖表，以便掌握管理。加上配備外置血壓計和脈搏計，對檢測到的資料進行管理。

此外，太陽能血壓計集環保、便捷的優點，使用太陽能作為充電源，達到節能減碳效果，可減少的電池廢棄物數量可達 80 枚電池（手動型）和 400 枚電池（自動型）。全球血壓計龍頭歐姆龍健康醫療事業公司一直在以前瞻性的眼光致力於開發對環境友善的產品。

按應用市場及產品定位來個別檢討，在低端部分以血壓計為主，根據 Fortune Business Insights 指出，市場需求規模將在 2019~2026 年間達 20.746 億美元，複合年均成長率達 9.1%，此市場的競爭越趨激烈，客戶對採購價格敏感，雖然市場的整體需求規模仍持續增加，但已放緩，加上進入到市場從事血壓計業務的廠家越來越多，導致僧多粥少，進而衍生削價搶單的情況，致市場占有率產生變動，目前全球市場以歐姆龍占據第一。本公司在血壓計的整體銷售額，近幾年面臨中國競爭對手不斷低價搶單的影響，呈現些許下滑。

綜上，價格戰在血壓計市場將會越來越激烈，數量、價格與利潤的保持難度較高，然在其他醫療器械的應用方面，醫療監護儀、理療氣墊床、淋巴代謝輔助設備等，仍屬於成長階段，預期未來仍將維持成長態勢。

2. 據康復理療市場相關資料統計，中國 60 歲以上老年人口中約 20% 需要康復護理，預測到 2024 年需康復治療的老年患者數將逾 6000 萬人，中醫康復理療市場需求旺盛，使得康復治療常用的壓力治療儀迎來歷史性的發展機遇。
3. 根據國際調查機構研究，全球先進傷口管理(Advanced Wound Management)市場約 US\$110 億(2022)，3M 約佔 19%，Smith+Nephew 約佔 14%，Molnlycke 約佔 9%，ConvaTec 約佔 7%，其餘約 51%。

由於負壓傷口治療儀臨床應用的擴大，目前術後傷口感染(SSI, Surgical Site Infection)為驅動整體市場成長的主要因子，單以美國市場而言，每年就有 800 萬人口，約佔美國整體醫療保健感染支出 US\$98 億的 33.7%。

隨著本公司 Mimo I 與 Mimo II 的量產與認證申請，不久的將來可望在此市場扮演全球供應商的角色。

4. 根據美國醫學會雜誌報導，每年約有 200 萬美國人患有深層靜脈栓塞(Deep Vein Thrombosis, DVT)，它被認為是繼急性冠狀動脈疾病和中風之後的第三大最常見的心血管疾病。
- 據 Technavio 市調機構研究，深層靜脈栓塞儀全球市場將從(2022) US\$10 億成長到(2030) US\$14 億，年複合成長率為 3.96%。



由於 Covid-19 疫情全球大流行，居家醫療照護或機構醫療照護所扮演的老年照護角色，愈見吃重，這讓 DVT 的治療從醫院端的”固定型(stationary)” DVT 治療儀，市場趨勢愈來愈往居家”便攜型(portable)” DVT 治療儀發展。植基於泵閥的核心技術，本公司 DVT Motion 的研發以及後續的認證、量產上市，可以為公司在系統醫療器材奠定更穩固的根基。

### C.家電產業

家電市場方面為公司第三大經營區塊，市場應用主要分為咖啡機、淨水器、飲水機、智能電子鍋、水波爐、加濕器、智能馬桶、掃地機等，其中咖啡機應用為此區塊的主要營收來源，供應咖啡機品牌包括 Keurig Dr Pepper, Bunn 等，濾泡式 Single serve 膠囊咖啡機，此類膠囊咖啡機憑藉其使用之方便性及口味的選擇性，在市場上廣受歡迎，隨著喝咖啡的逐漸普及流行，亞洲地區平均每人每日飲用杯數也逐漸增加，帶動亞洲咖啡機的市場持需增長。目前本公司在此區塊的主要競爭者來自於中國，競爭激烈未來也會持續面臨價格下降與品質標準提升的市場要求，惟本公司將會在此區塊投入更大資源在技術、品質與成本的改善來提升產品競爭力。

近年的新興產業-掃地機市場，自 2001 年 Electrolux 發佈第一款量產掃地機器人 Trilobite 以來，行業已經有 20 餘年的歷史。

2001-2009 年，掃地機器人採用隨機碰撞方式進行清掃，效率低，消費者購買動機主要是新奇，行業發展處於停滯期。發展至 2010-2015 年，清潔、避障等方面的技術得到一定的突破，高端產品售價也開始不斷走低。隨著市場產品的愈發成熟及年輕世代的認可，掃地機將被列為重要新興及潛在增長市場。本公司已開發出多項泵、閥新產品因應掃地機市場崛起，在未來幾年將是一大成長動能。

## 3.技術及研發概況

### (1)技術層次及研究發展

本公司目前於全世界均有進行專利佈局，專利總數高達 332 件，若以申請國別區分，包含：中國(CN)203 件、中華民國(TW)64 件、美國(US)35 件、歐盟(EPO)6 件、世界專利組織(WIPO)3 件、日本(JP)12 件、德國(DE)10 件、印度(IN)2 件以及英國(GB)3 件；另以專利申請類型區分，發明共 165 件、新型共 159 件及設計共 14 件。技術層次較高的發明專利在總數比例中將近 49%，申請國家涵蓋亞洲、歐洲及美洲，且發明專利核准機率極高。整體而言，本公司在科技提升和人力素質提升方面，經多年累積已有了實質的收穫。

| 申請國別 | 台灣  | 中國  | 美國 | 歐盟<br>(EPO) | 世界專利組織<br>(WIPO) | 日本 | 德國 | 印度 | 英國 | 小計  |
|------|-----|-----|----|-------------|------------------|----|----|----|----|-----|
| 發明   | 32  | 67  | 33 | 6           | 3                | 10 | 9  | 2  | 3  | 165 |
| 新型   | 30  | 126 | 0  | 0           | 0                | 2  | 1  | 0  | 0  | 159 |
| 設計   | 2   | 10  | 2  | 0           | 0                | 0  | 0  | 0  | 0  | 14  |
| 小計   | 64  | 203 | 35 | 6           | 3                | 12 | 10 | 2  | 3  | X   |
| 總申請數 | 338 |     |    |             |                  |    |    |    |    |     |

(2)研究發展人員與其學經歷：本公司及子公司之研究發展人員學經歷分析如下

單位：人

| 學 歷     |      | 110 年度 |        | 111 年度 |        | 112 年 4 月 30 日 |        |
|---------|------|--------|--------|--------|--------|----------------|--------|
|         |      | 人數     | %      | 人數     | %      | 人數             | %      |
| 學 歷 分 布 | 博士   | 1      | 2.08   | 1      | 1.89   | 1              | 2.17   |
|         | 碩士   | 10     | 20.83  | 16     | 30.19  | 18             | 39.13  |
|         | 學士   | 25     | 52.09  | 32     | 60.38  | 24             | 52.17  |
|         | 學士以下 | 12     | 25.00  | 4      | 7.55   | 3              | 6.52   |
|         | 合計   | 48     | 100.00 | 53     | 100.00 | 46             | 100.00 |
| 平均年資(年) |      | 5.08   |        | 6.43   |        | 6.81           |        |

(3)最近年度每年投入之研發費用

單位：新臺幣千元

| 項目/年度     | 110 年度    | 111 年度    | 112 年第一季 |
|-----------|-----------|-----------|----------|
| 研發費用(A)   | 112,011   | 116,191   | 27,872   |
| 營業收入淨額(B) | 1,365,376 | 1,299,260 | 208,135  |
| A/B(%)    | 8.20      | 8.94      | 13.39    |

(4)最近年度開發成功之技術或產品

| 年度  | 研發成果                                                                                                     |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 108 | 1.微型離心式沉水泵<br>2.高壓隔膜水泵<br>3.泵閥一體氣泵<br>4.極輕薄、靜音、低功耗壓電泵新型專利                                                |
| 109 | 1.穩流微型隔膜水泵<br>2.高黏度流體<br>3.車用長壽命隔膜氣泵                                                                     |
| 110 | 1.掃地機用隔膜水泵<br>2.車用小體積高流量氣泵<br>3.低工耗泵閥一體車用泵<br>4.車用氣動系統的電機集成技術研究<br>5. IR sensor 水泵技術掌握<br>6.長壽命真空電磁泵開發完成 |
| 111 | 1.高端家用洗地機水泵<br>2.智能馬桶泡沫功能水泵<br>3.車用腰托模組<br>4.醫療級洗牙機用氣泵與醫療床用途氣泵及水泵<br>5.長天數負壓傷口治療儀與攜帶式靜脈血栓治療儀             |

4.長、短期業務發展計畫

(1)短期營業目標

A.更清晰與更有效的目標客戶服務



對競爭激烈的醫療器材市場，本公司策略性選定該領域具代表性客戶群為銷售服務目標，以持續在該領域占據領先位置。

B.強化服務與合作的即時性與有效性

在關鍵區域建立更多的代理商或直營銷售辦事處，以便更快速更有效的了解客戶的需求，即時服務客戶。

C.讓公司品牌與產品在全球的舞台曝光，爭取更多市場機會

積極參與全球主要展覽會與交流會，與各地潛在客戶接觸，開發新市場。

D.投入更多資源於產品研發與製造技術

往高技術含量高單價的產品進行研究開發，以滿足高端市場的需求，往自動化結合工業 4.0 趨勢發展，以滿足客戶對製程品質的要求與期待。

(2)長期營運方向

A.提供客戶多樣性的選擇，滿足客戶各種可能需求

研發各種不同技術領域的泵浦與閥類產品，擴充產品總類後再往深擴充產品規格，滿足客戶各式的需求。

B.整合上下游資源，強化核心競爭力

持續尋找可能的上下游合作機會，藉由併購、入股及策略合作等方式，強化公司在材料與產品的技術、成本與質量的控制能力，以強化公司競爭力。

C.擴大銷售與技術服務通路，強化品牌知名度與認同度

在更多主要國家及區域建立銷售及技術服務的渠道，透過合作廠商或建立辦事處來服務當地客戶開發新市場與應用機會。

D.持續投入資源於人才養成，關注企業社會責任，使公司得以永續發展

完善公司用人的制度，創建有利於吸引、培養、留才的環境與條件，積極參與企業社會責任議題，關注投資人及各界的意見並持續改善。

## 二、市場及產銷概況

### 1.市場分析

#### (1)主要商品之銷售地區

單位：新臺幣千元

| 年度<br>項目 |     | 110 年度    |        | 111 年度    |        | 112 年第一季 |        |
|----------|-----|-----------|--------|-----------|--------|----------|--------|
|          |     | 金額        | %      | 金額        | %      | 金額       | %      |
| 內銷       |     | 10,081    | 0.74   | 9,592     | 0.74   | 2,528    | 1.21   |
| 外銷       | 美元  | 845,424   | 61.92  | 920,178   | 70.82  | 127,773  | 61.39  |
|          | 人民幣 | 509,808   | 37.34  | 369,490   | 28.44  | 77,834   | 37.40  |
|          | 其他  | 63        | -      | -         | -      | -        | -      |
|          | 小計  | 1,355,295 | 99.26  | 1,289,668 | 99.26  | 205,607  | 98.79  |
| 合計       |     | 1,365,376 | 100.00 | 1,299,260 | 100.00 | 208,135  | 100.00 |

#### (2)市場占有率

泵浦根據其技術、工作原理、流體及應用等，分為非常多的種類，本公司所發展的產品主要是微型隔膜泵、離心泵、活塞泵、齒輪泵及壓電泵等，廣泛應用於醫療器械、家電、汽車、按摩保健等市場領域。目前從事類似與本公司產品的

知名銷售廠商有 KNF、gd-Thomas、Parker 及 Oken Seiko 等，均係國際知名廠商，且各有其專注的泵浦技術領域，因此也是目前其市場應用領域的領導廠商。

而隨著中國大陸的經濟崛起，人民生活條件改善，消費能力也大幅的提高，各家廠商投入大量資源於大陸市場的布局，同時近十年中國大陸本地廠商也如雨後春筍般地冒出，激化了產業內部的競爭態勢，部分大陸本地廠商為了爭取市場份額，採取削價搶單策略，使得不同產品應用的市場占有率持續變化，對於本公司來說因為產品種類屬性的關係，最主要的競爭對手以 Oken Seiko(日本)、坤錦電子(中國大陸)、時光電子(中國大陸)及集創興電子(中國大陸)為主，主要競爭的市場應用領域則為血壓計及咖啡機等。

### (3)市場未來供需狀況與成長性

本公司所發展的產品主要是微型隔膜泵、離心泵、活塞泵、齒輪泵及壓電泵等，廣泛應用於醫療器械、家電、汽車等市場領域，市場未來供需狀況與成長性說明如下：

#### A.醫療器械

根據全球市場研究機構 TrendForce 生技產業最新報告指出，隨著消費者對醫療處置、健康管理的意識抬頭與要求提高，加上電腦運算、數位化、人工智慧等新技術的跨領域整合，帶動全球醫材市場穩健成長。根據研調機構 BMI Research 指出，全球醫療器材市場規模至明(2024)年可成長至 5,352 億美元，2021 年至 2024 年之年複合成長率約為 5.6%，醫療市場商機可期。因應高齡化、慢性病防治及失能輔助科技，驅動著全球醫材市場需求持續成長。

從先進國家來看，經濟體質較佳的國家，如美國、英國等，其醫療器材市場都有超過 6.0% 的成長幅度。另一方面，新興國家在經濟復甦動能較快的情況下，當地政府透過醫療改革政策，帶動國內醫療器材快速發展，像是中國大陸、印度、越南、馬來西亞、泰國、印尼、巴西以及墨西哥等國更是有超過 10% 以上的年複合成長率，若再加上新興國家更開始面臨人口老化的問題，衍生更多的醫療器材需求，更將驅動著全球醫材市場持續穩健的向上成長。

展望 2024 年，分析師指出，看好全球醫材產業景氣，包括美國、歐盟、日本、中國大陸等主要國家的每人醫療支出持續上升，最大動能除疫情外，還有高齡照護、預防醫療、智慧健康等需求。

本公司所生產的微型氣泵、微型洩氣閥，在醫療產業上，主要應用在血壓計、病患監護儀及醫療用氣墊床等產品上。隨著全球人口高齡化的到來，老年人口對於身體保健、慢性疾病的治療及安養照護的需求提昇，帶動醫療器材產業的發展，隨之而伴隨的周邊醫療器械產品的需求，也將大幅度的提升。另外經濟發展與生活水準提高下，全球開始重視預防醫學，也是醫療器材產業成長的主要原因之一。

#### B.家電應用

家電器材隨著生活環境的改變，經濟條件的改善及科技技術的進步而不斷地推陳出新，產品功能日新月異，本公司所生產的微小型泵浦與各式閥類產品被廣泛運用於家電產品中，例如膠囊咖啡機、掃拖機等新興應用。

本公司目前家電類產品應用主要為膠囊式咖啡機，以北美市場為大宗，其他市場如歐盟目前市佔持續成長，此外，中國大陸的咖啡市場前景可期，目前全球咖啡消費市場規模大約為 12 萬億人民幣，2021 年中國咖啡市場銷售規模達 3,800 億元人民幣（約合 551.3 億美元），同比增長 27%，預計到 2025 年市場規模總額將超過 1 萬億元（約合 1450.9 億美元）。

從增速上看，中國大陸咖啡消費年增長率在 15% 左右，遠高於全球市場 2% 的增長率。從人均飲用量上看，目前在當地咖啡人均年飲用量僅為 0.03 公斤，遠遠低於歐盟的 5.6 公斤和美國的 4.2 公斤。而全球人均年咖啡飲用量約為 1.25 公斤。

目前平均每個中國人每年的咖啡消費量僅有 4 杯，北京、上海、廣州等大城市平均每人每年消費量有 20 杯。而國際咖啡組織（ICO）的有關調查顯示，與近鄰的日本人年均消費 200 杯、韓國人年均消費 140 杯的數量相比，中國大陸的咖啡消費市場極具潛力。

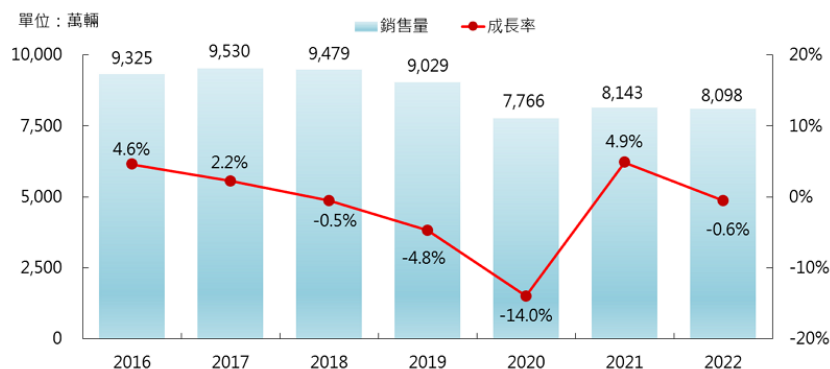
此外，由於膠囊咖啡帶給消費者方便使用且無須事後清潔整理的好處，越來越多的人喜愛這樣的飲用模式，根據 Persistence Market Research 的預測，至 2028 年全球膠囊式咖啡市場將以 7.72% 的複合年增長率成長，其中以 12 盎司容量的咖啡沖泡比重最高，而本公司重要市場美國的年複合成長率自 2017 年起至 2026 年止預估約為 8.4%。另在北美洲 Single Serve 膠囊咖啡是繼滴漏式咖啡之後最受歡迎的喝咖啡方式，根據美國知名產業分析網站 Statista.com 之資料顯示，當中市占率最高的品牌為 Keurig DrPepper。根據美國市調網站 Statista 的調查資料，美國已成為全球咖啡消耗量大的國家，每人每年平均喝掉約 23 加侖的咖啡。目前全美家庭約有 22% 都使用 Keuring 的咖啡機。專家認為，美國的咖啡市場將不再侷限於傳統的咖啡廳，而是每個家庭的廚房、辦公室，或是任何一個可來杯新鮮咖啡的地方。綠山咖啡的 Keurig 咖啡機就是最好的例子。市調公司〈IBIS World〉研究指出，Keurig 咖啡機近年銷量暴增，竟比全美咖啡銷量還要高出 2 倍。綠山咖啡也看到咖啡結合健康的商機，打出混合抗氧化劑的單杯咖啡機 K-Cup 系列。飲料的潮流來了又走，不斷循環。現在，是咖啡潮流再次興起的時刻。

Keurig Dr Pepper 做為本公司間接供應之終端重要客戶，加上本公司過往產品主要以氣泵為主，近年積極研發水泵類產品，由於水泵與氣泵對材質要求不同，水泵對於塑膠、橡膠要求較高，須達食品級，已大量穩定出貨，而近年研發的三通水閥、兩通閥、水氣兩用泵、電磁閥、噪音泵也同時在咖啡機中扮演重要零件，做為客戶新機種新功能中使用，是本公司重要營運成長來源。

#### C. 汽車應用

根據車輛中心產業發展處指出，2022 上半年尚未走出嚴重特殊傳染性肺炎（COVID-19）疫情影響，隨即又面臨俄烏戰爭及通膨升息等新挑戰，車廠遭遇缺貨斷鏈、成本上漲及產能受限危機，產生新車交期遞延現象。所幸下半年全球車市逐漸擺脫疫情影響，零組件缺貨狀況緩解，2022 年仍繳出 8,098 萬輛的成績，僅微幅衰退 0.6%（圖 1）。

圖 1、全球車市銷量變化



資料來源：LMC Automotive，車輛中心整理

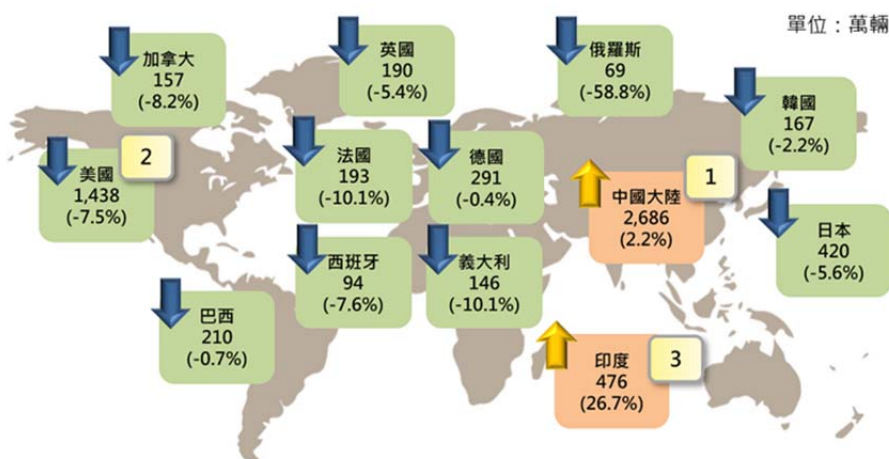
2022 年全球車市龍頭中國大陸，銷量 2,686 萬輛成長 2.2%（圖 2），觀察中國大陸上半年雖受到疫情影響斷鏈，惟下半年封控管制措施逐漸放寬，零組件短缺問題緩解，並在年中頒布「燃油車購置稅減半徵收」政策以及電動車銷量年增 1.8 倍的強勁需求帶動下，拉抬全年車市銷量。

第二大車市美國，銷量 1,438 萬輛衰退 7.5%，受到疫情及零組件短缺等因素影響，致使車廠生產供應不順，經銷商庫存量持續偏低，市況供不應求，二手車甚至價格出現罕見的上漲現象，此外，隨著通膨升息所帶來對未來經濟的不確定性及車價上漲，亦影響民眾購買意願或推遲購車需求，銷量創近 10 年新低紀錄。

首度拿下全球第三大車市的印度，銷量 476 萬輛成長高達 26.7%，主因歸功於人口紅利、人均收入提升及汽車普及率偏低等利多因素，帶動車市快速成長。

另外，歐洲地區車市普遍呈現衰退，主因受到俄烏戰爭影響，面臨零組件短缺、通膨升息及能源危機等問題，導致整車廠斷鏈停工及車價上漲，進而影響車市供需，五大歐洲市場德國、法國、英國、義大利及西班牙皆呈現衰退，幅度最大達 10%。至於戰事首當其衝的俄羅斯，銷量僅 69 萬輛衰退 58.8%，主因為西方國家制裁影響，多數汽車及零組件廠商陸續宣布退出該國市場，導致車市供應腳步混亂，且戰爭所帶來的嚴重經濟衰退亦讓民眾消費意願降低。

圖 2、2022 年全球主要汽車市場銷售概況



資料來源：MarkLines，車輛中心整理

展望 2023 年，隨著升息政策推行，全球經濟成長預估將放緩，缺料狀況亦逐步緩解，積壓的訂單得以順利交付，順勢推升車市銷量。此外，全球朝電動車轉型發展力道依舊強勁，據拓璞產業研究院預估，2023 年全球車市有望成長 3.7%，其中電動車市場將持續成長近四成，全球車市將受惠電動車需求提升以及缺料逐步緩解等利多因素，推升 2023 年銷量成績及電動車市占率再創新高。

本公司用於車用氣動腰托系統的高性能氣泵雖受全球車市蕭條影響，但也積極往新能源車、智能汽車領域布局，例如座椅多氣袋腰托和按摩系統、水冷散熱系統、鏡頭清潔應用…等，以維持在車用領域的市占率。

#### (4)競爭利基

##### A.全球專利布局，掌握關鍵原料橡膠配方。

本公司具備強大的開發技術，擁有自行開發橡膠、塑膠、模具之技術與生產能力，能快速應對客戶需求，控制進度與質量，本公司自成立以來即逐步申請國內外專利與產品認證，加計子公司廈門科際取得之專利，累積至今已通過之國內外專利多達 322 項，包括微型氣泵、具氣嘴構造之電磁閥、離心式空氣幫浦、雙向排氣裝置及其雙向出氣結構、降噪閥片和氣泵、改善氣密性的閥片和氣泵，並將其全部商品化，有效形成專利壁壘，避免同業競爭。

此外，本公司掌握橡膠關鍵配方，其作用在與泵進行流體運動時，充分發揮氣密與彈性的功能，故對於動作頻率之老化測試要求極為嚴格，因此橡膠的元素組成將影響整體泵之表現，而本公司於此已累積豐厚之數據資料，可視狀況設計出適合之樣態，同為避免橡膠配方外洩及模仿，本公司並無申請專利，該項營業秘密係由公司內控機制進行嚴密控管。

##### B.寬廣的產品線，滿足客戶多樣化的需求。

本公司具備較多不同技術領域的泵浦技術能力，包括氣泵、水泵、隔膜泵、壓電泵、離心泵、齒輪泵及葉片泵等，而同業普遍所專注者通常為部分品項，故本公司多樣化之客製化生產，除可滿足客戶一次性購足服務外，亦可開發客戶其他潛在需求。

##### C.具備自行開發自動化設備持續提升製造技術的能力。

本公司於 106 年設立自動化工程部門，累計平均產業資歷達 10 年以上，其中部門主管於相關自動化設備研發資歷更長達近 30 年，在有效與產線運作溝通協調下，本公司目前已實現將完整標準化產線，達到半自動化之過程，未來藉由自動化設備的建置，各製程工藝可望落實全自動化生產，大幅降低人工的依賴，除此外，自動化亦可進一步提升良率。由於中高端泵閥產品市場多為歐、美、日所企業主導，惟市場對於價格有競爭力、技術與品質佳之產品需求不會消失，故自動化過程將有利本公司創造價格競爭優勢，切入歐美日所佔據之市場。

#### (5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### A.有利因素

a.全球人口高齡化與慢性病人口持續成長，康復理療市場需求增。

高齡及慢病病人口的增加，再加上預防醫療概念的興起，居家自我檢查及照護之消費型產品需求不斷增加，而觀察目前中國大陸家庭血壓計普及率仍偏低，顯見中國大陸市場未來成長空間仍大。加上未來血壓計結合多功能、環保、便利趨勢，除了家用血壓計將面臨一波換機潮，中醫康復理療市場壓力治療儀需求旺盛，皆有利於本公司氣泵、氣閥的出貨。

此外，由於空氣污染日益嚴重、兼且氣候變異溫差大，呼吸道疾病人數增加，均促使醫療市場對於霧化器需求的快速成長，將對本公司未來營收成長產生顯著效益。

#### b.咖啡飲用人口持續成長

中國大陸咖啡消費年增長率在 27.2% 左右，遠高於全球市場 2% 的增長率，預計 2025 年中國市場規模將達人民幣 1 兆元。隨著新生代消費群體逐漸崛起，並成為咖啡消費主要力量。另從咖啡飲用結構上看，以全球角度觀之，現磨咖啡在咖啡總消費量中的占比超過 87%，速溶咖啡占比小於 13%。而在中國，速溶咖啡占 84% 的市場份額，現磨咖啡市場份額僅約 16%。而隨著對飲食健康的重視及經濟收入的持續增長，中國大陸在速溶與現磨咖啡的占比將改變，將帶動咖啡機用泵的需求量。

從咖啡機市場的發展與國際經驗來看，咖啡機對消費群體的改變，可以是從消費速溶的生理需求到感知咖啡文化的情感需求，也可以使得社交需求場所從咖啡店轉移到家庭，參考國外市場的發展經歷未來國內咖啡市場的增量及升級將依靠現磨咖啡，而無論門店亦或者是新零售咖啡都將對咖啡機市場帶來正向的刺激和引導。根據 Grand View Research 調查顯示，到 2030 年，全球咖啡機市場規模預計將達到 92.5 億美元，預測期內復合年增長率為 4.7%。亞洲國家咖啡消費的增加是推動市場增長的關鍵因素之一。此外，人們對咖啡的健康益處(如降低患 2 型糖尿病、肝癌和肝病的風險，以及預防心力衰竭)的認識日益增強，預計將導致大量飲用咖啡。這也將增加對咖啡機的需求。此外，快速增長的即食飲料(RTD)市場，特別是咖啡注入飲料，促進了市場的發展。預計從 2022 年到 2030 年，亞太地區將主導市場。該地區越來越多的咖啡店和咖啡館預計將推動該地區的增長。

#### C.全球空氣清淨加濕器穩定成長

隨著全球空氣品質的惡化、對健康危害的意識提高、可支配收入的增加，以及生活水準的提高等因素，人們對於具空氣清淨或殺菌功能的家電需求也日漸依賴，成為商辦、居家生活不可或缺的必備品。除了有助於減輕慢性阻塞性肺疾病(COPD)的症狀也能維持安全的電氣環境並有效減少靜電。

根據 KBV Research 發佈的統計資料預測，2028 年全球水泵市場規模預計將達到 717 億美元，預測期內復合年增長率為 4.5%。家電領域中，本公司除了鎖定咖啡機、啤酒機、熱飲機、掃拖機器人領域外，因應全球空氣品質惡化，加濕器市場需求不會缺席，尤其空氣清淨機結合加濕器的兩機合一應用，將會是未來市場趨勢。據 Research And Markets 的全球空氣清淨機行

業研究報告指出，亞太地區由於建築活動激增，以及消費者對環境污染不良影響的意識不斷增強，預計亞太地區將成為全球空氣清淨機利潤最豐厚的區域。住宅領域見證了 2019 年空氣清淨機的最大部署，其次是商業和工業領域。這可能是由於人們開始意識到，環境污染對人類健康的危害，並正在採取預防措施來遏制環境中的空氣污染。至於應用場域方面，報告指出，在商業辦公室、零售商店、醫院和診所安裝空氣清淨機，已成為美國、中國大陸和日本等國的流行趨勢。本公司在水泵領域已發展多年，擁有成熟的研發技術，目前已有需求客群基礎幫助掌握第一線的市場銷售訊息，加上本公司豐富的經驗背景，對該市場的發展策略已有萬全準備。

#### B.不利因素與因應對策

##### a.中國大陸人工薪資持續上漲，年輕勞動力不願進入工廠

本公司主要生產營運地位於中國大陸廈門市，而近年來大陸基本工資不斷上漲，加上年輕勞動力投入生產線的意願亦降低，造成本公司除生產成本及人事費用上升外，另在勞工招募上難度亦提高，將影響其營運獲利水準。

##### 因應對策：

本公司除持續加強員工專業訓練，透過工作技能及效率的提升，以增進整體生產營運效能外，另尚設有設置自動化開發部，目前並已將部分標準化製程，藉由自動化設備的建置，將各階段工藝調整為全自動化生產，逐漸降低對大量人工的依賴程度，減少薪資上漲對公司所產生的不利影響。

##### b.紅色供應鏈崛起，低價搶食市場

中國大陸廠商近幾年來相關產能成長快速，而為消化大量產能，大陸業者採取低價搶市策略，對業界形成一定之威脅與壓力。而中國大陸廠商所投入之產業項目，多屬加工層次較低之生產技術，因該項產品技術門檻較低，須購置大型設備採大規模生產，方能降低成本，因此造成市場呈現供過於求之價格競爭。

##### 因應對策：

近年來中國大陸霧霾、環境污染等情事嚴重，其政府持續推動供給側改革，提高環境保護的標準，並加速對落後產能的淘汰，而本公司所屬廈門廠區，均已依大陸法令規定取得相關污染防治證照，且持續開發具環保概念之產品，故在落後無效率及汙染環境之產能逐漸退出競爭下，整體供給量將亦隨之減少，且終端客戶需求亦將逐漸移往具環保產品之公司優先採購，如此將有利於對本公司業績之成長。

##### c.全球政經局勢不確定因素高，出現突然爆發的政經危機風險高

##### 因應對策：

降低負債提高企業資產流動比，增加現金水位因應經濟風險，識別並避開與財務風險高的客戶交易，慎選客戶避免踩到欠款地雷，同時分析產品料號與歷史採購金額，減少產品規格與料號改善經營管理效益。

## 2.主要產品之重要用途及產製過程

### (1)主要產品之重要用途



## A. 泵類

### a. 葉片泵：

葉片泵屬於正排量泵的一種，結構包含電機、圓筒狀的框體、轉子與葉片，轉子與葉片安裝在圓筒狀的框體內，具有結構緊湊、輸出流量均勻、運轉平穩、噪音小的優點。葉片泵可應用於汽車、醫療、分析、自動化產業。

### b. 漩渦泵：

漩渦泵結構簡單，由電機、葉輪、泵殼等組成。由於泵殼上的環狀流道，被傳遞的流體將多次被旋轉葉輪給予能量，致使流體壓力增高而排出，因此漩渦泵適用於小流量但高壓力的需求上，另外還有可傳輸氣液混合流體的特色。應用的產業包含機械製造、化工、紡織等。

### c. 壓電泵：

微型壓電氣泵由金屬薄層堆疊，結合壓電智能材料所組成。透過驅動壓電智能材料達到氣體推動增壓之目的，可應用在氣體檢測、加壓、抽真空等需求之設備上。

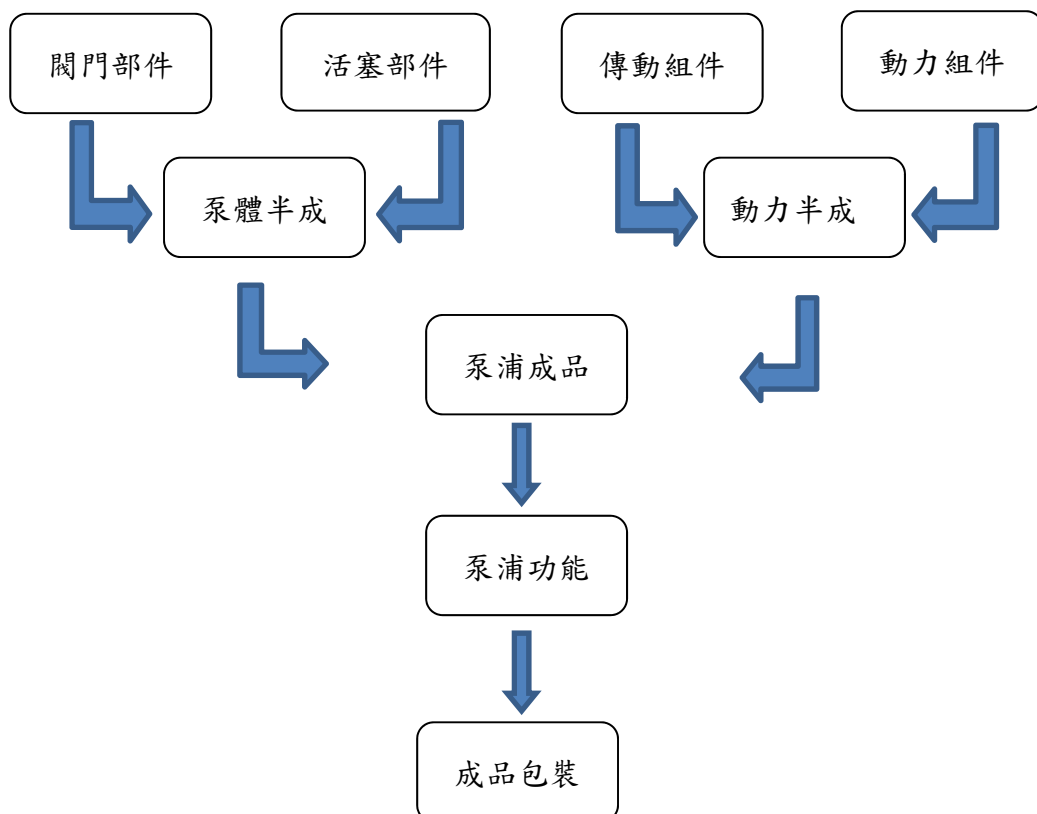
### d. 隔膜泵：

利用多腔體上下往復所形成之氣流的吸入，儲存與推出產生真空與氣壓的應用，可用於需要加壓，抽真空等設備與產品上。

### e. 離心泵：

離心泵由一組含有三至六片葉片的葉輪置於一扁圓形的外殼內構成，葉輪與馬達連接作高速旋轉。液體自葉輪的中心處吸入泵內，隨葉輪轉動而獲得動能後，因離心力被葉片掃入渦形室。渦形室是葉輪與外殼間的空隙，其空隙愈近出口處愈大，使液體的流速愈小，但是壓力則愈大。

## (2) 產製過程





### 3.主要原料之供應狀況

| 主要原料  | 主要供應商       | 供應狀況 |
|-------|-------------|------|
| 馬達    | 唯真電機<br>、利宏 | 良好   |
| PCB 板 | 銳霸          | 良好   |
| 漆包線   | 恒有貿易、國業盛    | 良好   |

### 4.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化說明

#### (1)最近二年度毛利率變動

單位：%

| 項目/年度 |    | 110 年度 | 111 年度 | 毛利率變動比率 |
|-------|----|--------|--------|---------|
| 毛利率   | 泵類 | 33.0   | 31.3   | 5.2     |
|       | 閥類 | 32.0   | 28.6   | 10.6    |
|       | 其他 | 34.3   | 9.6    | 72.0    |
|       | 合計 | 33.0   | 30.7   | 7.0     |

#### (2)毛利率變動達 20%以上之分析：

因 111 年度原材料價格及工資成本上漲，故毛利率皆為下降，而本公司主要產品泵類及閥類兩年度毛利率比較後差異皆未達 20%。

### 5.主要進銷貨客戶名單

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

單位：新臺幣仟元

| 項目 | 110 年度 |         |                       |            | 111 年度 |         |                       |            | 112 年第一季 |        |                       |            |
|----|--------|---------|-----------------------|------------|--------|---------|-----------------------|------------|----------|--------|-----------------------|------------|
|    | 名稱     | 金額      | 占全年度<br>進貨淨額<br>比率(%) | 與發行人<br>關係 | 名稱     | 金額      | 占全年度<br>進貨淨額<br>比率(%) | 與發行人<br>關係 | 名稱       | 金額     | 占全年度<br>進貨淨額<br>比率(%) | 與發行人<br>關係 |
| 1  | 甲      | 136,417 | 18.69                 | -          | 甲      | 117,940 | 20.25                 | -          | 甲        | 13,268 | 17.04                 | -          |
| 2  | 乙      | 125,934 | 17.26                 | -          | 乙      | 106,455 | 18.28                 | -          | 乙        | 11,411 | 14.66                 | -          |
|    | 其他     | 467,360 | 64.05                 | -          | 其他     | 358,029 | 61.47                 | -          | 其他       | 53,168 | 68.30                 | -          |
|    | 進貨淨額   | 729,711 | 100.00                | -          | 進貨淨額   | 582,424 | 100.00                | -          | 進貨淨額     | 77,847 | 100.00                | -          |

變動分析：本公司係向甲及乙採購馬達，大部分應用於咖啡機及汽車座椅舒適系統之氣泵，其隸屬於同一集團，由於其集團內部分工，故 110 年起本公司依訂單需求而分別向甲與乙進貨。

#### (2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上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：新臺幣仟元

| 項目 | 110 年度 |           |                       |                | 111 年度 |           |                       |                | 112 年第一季 |         |                       |                |
|----|--------|-----------|-----------------------|----------------|--------|-----------|-----------------------|----------------|----------|---------|-----------------------|----------------|
|    | 名稱     | 金額        | 占全年度<br>銷貨淨額<br>比率(%) | 與發<br>行人<br>關係 | 名稱     | 金額        | 占全年度<br>銷貨淨額<br>比率(%) | 與發<br>行人<br>關係 | 名稱       | 金額      | 占全年度<br>銷貨淨額<br>比率(%) | 與發<br>行人<br>關係 |
| 1  | I      | 236,745   | 17.34                 | -              | I      | 256,309   | 19.73                 | -              | III      | 33,021  | 15.87                 | -              |
| 2  | II     | 176,340   | 12.92                 | -              | III    | 207,731   | 15.99                 | -              | IV       | 22,861  | 10.98                 | -              |
| 3  | III    | 151,210   | 11.07                 | -              | IV     | 158,901   | 12.23                 | -              | I        | 19,259  | 9.25                  | -              |
| 4  | IV     | 66,411    | 4.86                  | -              | II     | 113,522   | 8.74                  | -              | II       | 12,225  | 5.87                  | -              |
| 5  | 其他     | 734,670   | 53.81                 | -              | 其他     | 562,797   | 43.31                 | -              | 其他       | 120,769 | 58.03                 | -              |
|    | 銷貨淨額   | 1,365,376 | 100.00                | -              | 銷貨淨額   | 1,299,260 | 100.00                | -              | 銷貨淨額     | 208,135 | 100.00                | -              |

### 變動分析：

#### A.I 客戶

客戶主要向本公司採購應用於咖啡機之氣泵、水泵，產品遍銷世界各地，因 111 年度增加對本公司之訂單需求，致銷售金額上升。

#### B.II 客戶

客戶主要向本公司採購應用於咖啡機之氣泵、水泵，因 111 年度減少對本公司之訂單需求，致銷售金額下降。

#### C.III 客戶

客戶主要向本公司採購應用於汽車座椅舒適系統之氣泵，以提供座椅腰托及按摩等功能，終端客戶主要係歐系知名車商，111 年度增加訂單需求，致銷售金額大幅上升。

#### D.IV 客戶

客戶主要向本公司採購應用於咖啡機之氣泵、水泵，近年來持續增加對本公司之訂單需求，致銷售金額上升。

### 6.最近二年度生產量值表

單位：千 PCS；新臺幣仟元

| 年度/生產量值<br>主要商品別 | 110 年度 |        |           | 111 年度 |        |           |
|------------------|--------|--------|-----------|--------|--------|-----------|
|                  | 產能     | 產量     | 產值        | 產能     | 產量     | 產值        |
| 泵類               | 27,600 | 23,908 | 772,005   | 27,600 | 16,724 | 793,693   |
| 閥類               | 20,400 | 17,995 | 225,320   | 20,400 | 10,288 | 157,869   |
| 其他               | 522    | 492    | 56,423    | 437    | 533    | 74,234    |
| 合計               |        |        | 1,053,748 |        |        | 1,025,796 |

### 7.最近二年度銷售量值表

單位：千 PCS；新臺幣仟元

| 年度/銷售<br>量值<br>主要商品別 | 110 年度 |        |        |           | 111 年度 |       |        |           |
|----------------------|--------|--------|--------|-----------|--------|-------|--------|-----------|
|                      | 內銷     |        | 外銷     |           | 內銷     |       | 外銷     |           |
|                      | 量      | 值      | 量      | 值         | 量      | 值     | 量      | 值         |
| 泵類                   | 58     | 4,502  | 22,725 | 1,073,226 | 89     | 5,532 | 17,967 | 1,089,569 |
| 閥類                   | 81     | 5,448  | 17,169 | 275,650   | 64     | 4,060 | 10,672 | 196,379   |
| 其他                   | -      | 131    | 314    | 6,419     | -      | -     | 441    | 3,720     |
| 合計                   | 139    | 10,081 | 40,208 | 1,355,295 | 153    | 9,592 | 29,080 | 1,289,668 |

變動分析：111 年營收較 110 年營收約略下降，係產品銷售組合影響。

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

| 年度        |         | 110 年度 | 111 年度 | 112 年 4 月 30 日 |
|-----------|---------|--------|--------|----------------|
| 員工人數(人)   | 直接      | 313    | 278    | 335            |
|           | 間接      | 233    | 262    | 236            |
|           | 合計      | 546    | 540    | 571            |
| 平均年歲      |         | 39.77  | 39.08  | 38.7           |
| 平均服務年資(年) |         | 5.75   | 4.20   | 4.18           |
| 學歷分布比率(%) | 碩士(含)以上 | 20%    | 12%    | 14%            |
|           | 大學專科本科  | 41%    | 44%    | 40%            |
|           | 高中(含)以下 | 39%    | 44%    | 46%            |

### 四、環保支出資訊

1.依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

本公司因無生產製造，不適用環保支出之申領、繳納或設立情形，故以下僅就子公司廈門科際精密器材有限公司進行說明。

#### (1)汙染許可證

本公司子公司廈門科際精密器材有限公司位於廈門市海滄區新陽街道後祥南路 89 號，已依法律法規取得福建省排放污染物許可證，係屬一般污染排放行業類別，核准排汙種類為廢水與廢氣。

#### (2)污染防治專責人員單位設置

廈門科際精密器材有限公司管理部設有一名環安專職人員。

#### (3)污染防治費用

廈門科際精密器材有限公司 111 年污染防治費用之汙水處理、固廢處理、相關材料等支出，合計為 848 千元。

2.列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無

3.最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：

本公司廈門子公司危險廢棄物均委託專業機構廈門東江環保科技有限公司處置，且最近二年度及截至年報刊印日止，本公司及各子公司並無污染糾紛情事發生。

4.最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之

總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：

本公司及各子公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，尚無因污染環境的事件，受到當地環保局開出的行政處罰單。

- 5.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：

本公司及各子公司因市場發展需要，產品產量增加，將增設污染防制設備，處理廢棄物的排放，但對於公司盈餘、競爭地位及資本支出並無重大影響。

## 五、勞資關係

- 1.列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

### (1)各項員工福利措施、進修及訓練措施

本公司提供福利措施包括：員工定期健康檢查、員工聚餐、員工旅遊、年節獎金、機車停車位提供、在職訓練補助、三節禮品、下午茶、慶生會、生日禮金等，同仁並得申請婚喪喜慶、生育補助等各項福利津貼，更有員工教育訓練、各式社團等福利措施。此外，另為員工辦理團體保險措施，提供員工更高的生活保障。

### (2)退休制度與其實施情形

A.選擇適用『勞動基準法』退休制度或保留適用『勞工退休金條例』前工作年資之勞工：

按其工作年資，每滿一年給予兩個基數，但超過十五年之工作年資，每滿一年給予一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。

強制退休之勞工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依前款之規定加給百分之二十。

本公司已依法提撥退休準備金，約依薪資總額之一定比例提撥，並存入台灣銀行退休準備金專戶。

B.選擇適用『勞工退休金條例』之勞工：

每月由公司依勞工月提繳工資分級表及政府規範之提繳率，提繳至勞工個人退休金帳戶。自94年7月1日起實施勞退新制，依勞工退休金條例規定，本公司依勞工退休金條例規定每月提撥不得低於勞工每月工資6%至勞工退休金帳戶，並依退休金條例及本公司人事管理辦法之相關規定，據以辦理退休事宜。

### (3)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

依據相關法令規定，勞資雙方並依照服務契約書、工作規則及各項管理規章辦理，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益。本公司自成立以來勞資關係和諧，積極建立雙向及開放之溝通方式，尚無重大勞資糾紛及損失之情事發生。

- (4)公司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：本公司尊重並支持國際公認之人權規範與原則，包括「世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」

及國際勞工組織的「工作基本原則與權利宣言」。遵守公司所在地之法令規範，具體方計及管理方案如下：

- A. 遵循勞基法等勞動法規，制定各項管理辦法，保障員工之合法權益。訂定「出勤加班管理辦法」，員工出勤恪遵一例一休之規定，若員工加班須事先申請並經主管核准，以杜絕強迫勞動情事。
  - B. 訂定「安全衛生管理辦法」，設有職業安全衛生業務主管一名，負責安全衛生管理工作規劃、執行及查核等工作，以落實管理目標，新人到職或員工定期進行職業安全衛生的教育宣導。
  - C. 尊重員工隱私及尊嚴，致力維持無暴力、騷擾、恐嚇的工作場所。訂定「性騷擾申訴及懲戒管理辦法」，於新人到職或員工定期宣導性別平等及防制性騷擾之相關規定。
  - D. 訂定「招聘錄用管理辦法」，杜絕不法歧視，合理確保聘用、升遷之職場機會平等。
  - E. 本公司為促進勞資關係、勞資合作及員工福利，成立「勞資會議」，並制定「勞資會議實施辦法」，每季依據規定召開勞資會議，重視勞方代表所提出之意見，並紀錄於會議紀錄中，持續追蹤執行情形。
- (5) 公司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反映於員工薪酬：
- A. 本公司於章程明定年度如有獲利，應提撥不少於 1% 為員工酬勞。訂定「薪資職等管理辦法」及「職位晉升管理辦法」，提供多元並具競爭力的薪資福利與職位晉升制度，以鼓勵員工與公司共同成長。除固定每年發放三節獎金外，每年訂有年度績效目標，每年彙總評核目標達成情況發放績效獎金及員工酬勞。
  - B. 依據「績效考核辦法」，每年有二次考核，以作為薪資調整、升遷及獎金發放參考。研發人員申請產品專利獎金。
  - C. 本公司重視同仁工作與生活平衡，公司成立職工福利委員會，每月舉辦慶生會活動，每季社團活動補助、每年三次聚餐活動、每年舉辦員工旅遊活動及員工婚喪病慰問金等多項福利措施。
  - D. 本公司提供員工各項申訴管道，包括電子郵件、電話及直接報告，主管接獲申訴後將立即採取適當處理方式。
- (6) 公司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
- A. 本公司提供良好工作環境，定期舉辦員工健康檢查，並定期或不定期實施職業安全衛生及消防安全講習宣導。設有職業安全衛生主管，每週一次巡視辦公室場所之安全保護措施，固定區域共 4 處設置醫用箱，於巡視時檢核醫用備品情況。
  - B. 編制緊急應變計畫書，規劃緊急情事之組織人員、層級與相應措施，每年一次消防維護作業實施演練。公司於 111 年舉辦職業安全訓練，敬邀中華民國消防安全協會給予教育訓練。111 度無職業工安傷害情事。
2. 最近二年度及截至年報列印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計，應說明無法合理估計之事實
- 本公司一向重視勞資關係和諧，故最近二年度及截至年報刊印日止，並無因勞資糾紛而遭受重大損失。

## 六、資通安全管理

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

### 1. 資訊安全風險管理架構

本公司資訊安全之權責單位為資訊部，該部設置資訊主管 1 名，與專業資訊人員數名，負責訂定內部資訊安全政策、規劃暨執行資訊安全作業與資安政策推動與落實。

本公司稽核室為資訊全監理之督導單位，該室設置稽核主管 1 名，與專職稽核人員 1 名，負責督導內部資安執行狀況，若經查核發現缺失，則立即要求受查單位提出相關改善計畫與具體作為，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。

### 2. 資訊安全政策及具體管理方案

#### (1) 資訊安全管理機制

##### A. 資訊安全管理機制

(A)制度規範：訂定公司資訊安全管理制度，規範人員作業行為。本公司內部訂定多項資安規範與制度，以規範本公司人員資訊安全行為，每年定期檢視相關制度是否符合營運環境變遷，並依需求適時調整。

(B)科技運用：建置資訊安全管理設備，落實資安管理措施。本公司為防範各種外部資安威脅，除採多層式網路架構設計外，更建置各式資安防護系統，以提昇整體資訊環境之安全性。

(C)人員訓練：進行資訊安全教育訓練，提昇全體同仁資安意識。本公司於新進人員到職時均會進行資訊安全教育訓練實務課程，並隨時因應現實案例進行相關宣導。

#### (2) 具體管理措施

| 類型    | 說明                    | 相關作業                                                   |
|-------|-----------------------|--------------------------------------------------------|
| 權限管理  | 人員帳號、權限管理與系統操作行為之管理措施 | 人員帳號權限管理與審核                                            |
| 存取管控  | 人員存取外部系統及資料傳輸管道之控制措施  | 內外部存取管控措施                                              |
| 外部威脅  | 內部系統潛在弱點、中毒管道與防護措施    | 1.主機/電腦弱點檢測及更新措施<br>2.病毒防護與惡意程式測試                      |
| 系統可用性 | 系統可用狀態與服務中斷時之處置措施     | 1.系統/網路可用狀態監控及通報機制<br>2.服務中斷之應變措施<br>3.資料備份措施，本/異地備份機制 |

### 3.111 年度資訊安全宣導

| 日期        | 主旨                           | 說明                                                             |
|-----------|------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| 111.03.29 | 病毒通報：<br>EMOTET 病毒透過電子郵件大量散播 | 1.概要：EMOTET 病毒主要是通過惡意垃圾信或釣魚郵件作為主要的感染途徑，並藉由信中夾帶惡意附件與嵌入 URL 來傳播。 |

|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | <p>2.感染途徑：透過大量散播的惡意郵件，並利用夾帶的.xlsx 附件中的惡意巨集，偷偷下載 EMOTET 惡意程式，並竊取主機上可利用的資訊回傳惡意中繼站，使受害主機成為殭屍網路中的成員，等待下一波指令從惡意中繼站發出。</p> <p>3.防護建議：</p> <p>(1)務必仔細查看寄件者名稱以確認郵件的真實性。</p> <p>(2)檢查郵件中連結真正的網址(勿點擊)，請務必確定網址沒問題、否則不要任意點選網址。</p> <p>(3)郵件的主旨和問候方式非常空泛，那很可能是網路釣魚的徵兆。</p> |
|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

(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

| 契約性質 | 當事人                | 契約起訖日期              | 主要內容    | 限制條款 |
|------|--------------------|---------------------|---------|------|
| 租賃合約 | 和運租車(股)公司          | 110.08.31~113.08.30 | 公司車租賃   | 無    |
| 租賃合約 | 謝佳琳、蔡淑寬<br>王程章、王丹青 | 111.05.01~114.04.30 | 辦公室租賃   | 無    |
| 保險合約 | 旺旺友聯產物保險(股)公司      | 111.03.19~112.03.19 | 商業火災保險  | 無    |
| 保險合約 | 國泰世紀產物保險(股)公司      | 111.07.16~112.07.16 | 商業火災保險  | 無    |
| 保險合約 | 明台產物保險(股)公司        | 111.11.29~112.11.29 | 董監事責任保險 | 無    |
| 保險合約 | 富邦產物保險(股)公司        | 111.02.01~112.02.01 | 產品責任保險  | 無    |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見

#### (一) 簡明資產負債表及綜合損益表

##### 1. 簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併財報)

單位：新台幣仟元

| 項<br>目      | 年<br>度 | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           | 當年度截至<br>112年3月31日<br>財務資料 |
|-------------|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|
|             |        | 107年      | 108年      | 109年      | 110年      | 111年      |                            |
| 流動資產        |        | 1,105,585 | 1,030,207 | 1,126,409 | 1,182,649 | 1,071,976 | 989,390                    |
| 不動產、廠房及設備   |        | 374,327   | 385,875   | 405,257   | 462,274   | 484,759   | 480,567                    |
| 無形資產        |        | -         | -         | -         | -         | -         | -                          |
| 其他資產        |        | 107,200   | 146,769   | 143,384   | 136,488   | 153,622   | 154,020                    |
| 資產總額        |        | 1,587,112 | 1,562,851 | 1,675,050 | 1,781,411 | 1,710,357 | 1,623,977                  |
| 流動負債        | 分配前    | 339,654   | 357,956   | 419,295   | 509,093   | 340,907   | 413,237                    |
|             | 分配後    | 475,464   | 455,028   | 539,369   | 644,509   | 462,302   | 不適用                        |
| 非流動負債       |        | 194,427   | 169,382   | 188,280   | 166,328   | 196,343   | 163,791                    |
| 負債總額        | 分配前    | 534,081   | 527,338   | 607,575   | 675,421   | 537,250   | 577,028                    |
|             | 分配後    | 669,897   | 624,410   | 727,649   | 810,837   | 658,645   | 不適用                        |
| 歸屬於母公司業主之權益 |        | 1,053,031 | 1,035,513 | 1,067,475 | 1,105,990 | 1,173,107 | 1,046,949                  |
| 股本          |        | 301,800   | 303,350   | 302,765   | 302,705   | 320,931   | 320,441                    |
| 資本公積        |        | 496,634   | 502,440   | 503,345   | 501,207   | 516,350   | 514,108                    |
| 保留盈餘        | 分配前    | 308,194   | 309,085   | 358,519   | 387,550   | 403,523   | 277,073                    |
|             | 分配後    | 172,384   | 212,013   | 238,445   | 252,134   | 282,128   | 不適用                        |
| 其他權益        |        | (53,597)  | (79,362)  | (83,693)  | (76,185)  | (62,584)  | (59,560)                   |
| 庫藏股票        |        | -         | -         | (13,461)  | (9,287)   | (5,113)   | (5,113)                    |
| 非控制權益       |        | -         | -         | -         | -         | -         | -                          |
| 權益總額        | 分配前    | 1,053,031 | 1,035,513 | 1,067,475 | 1,105,990 | 1,173,107 | 1,046,949                  |
|             | 分配後    | 917,221   | 938,441   | 947,401   | 970,574   | 1,051,712 | 不適用                        |

註：107~111 年度及 112 年第一季財務資料均經會計師查核簽證或核閱。



## 2.簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併財報)

單位：新台幣仟元

| 年<br>度<br>項<br>目   | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           | 當年度截至<br>112年3月31日<br>財務資料 |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|
|                    | 107年      | 108年      | 109年      | 110年      | 111年      |                            |
| 營業收入               | 1,223,036 | 1,123,497 | 1,192,654 | 1,365,376 | 1,299,260 | 208,135                    |
| 營業毛利               | 443,164   | 409,875   | 443,663   | 449,907   | 397,284   | 61,705                     |
| 營業損益               | 202,734   | 149,764   | 200,652   | 173,528   | 101,118   | (4,535)                    |
| 營業外收入及支出           | 27,696    | 32,372    | (4,620)   | 15,251    | 90,130    | (6,464)                    |
| 稅前淨利               | 230,430   | 182,136   | 196,032   | 188,779   | 191,248   | (10,999)                   |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | 160,361   | 136,491   | 146,284   | 148,895   | 149,010   | (5,700)                    |
| 停業單位損失             | -         | -         | -         | -         | -         | -                          |
| 本期淨利(損)            | 160,361   | 136,491   | 146,284   | 148,895   | 149,010   | (5,700)                    |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | (7,775)   | (25,927)  | (6,148)   | 1,831     | 23,074    | 968                        |
| 本期綜合損益總額           | 152,586   | 110,564   | 140,136   | 150,726   | 172,084   | (4,732)                    |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | 160,361   | 136,491   | 146,284   | 148,895   | 149,010   | (5,700)                    |
| 淨利歸屬於非控<br>制權益     | -         | -         | -         | -         | -         | -                          |
| 綜合損益總額歸<br>屬於母公司業主 | 152,586   | 110,564   | 140,136   | 150,726   | 172,084   | (4,732)                    |
| 綜合損益總額歸<br>屬於非控制權益 | -         | -         | -         | -         | -         | -                          |
| 每股盈餘               | 5.79      | 4.58      | 4.93      | 4.79      | 4.76      | (0.18)                     |

註：107~111年度及112年第一季財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

### 3.簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體財報)

單位：新台幣千元

| 項<br>目      | 年<br>度 | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           |
|-------------|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|             |        | 107 年     | 108 年     | 109 年     | 110 年     | 111 年     |
| 流 動 資 產     |        | 416,165   | 538,336   | 442,012   | 647,468   | 498,076   |
| 不動產、廠房及設備   |        | 169,092   | 165,089   | 163,806   | 159,823   | 161,034   |
| 無 形 資 產     |        | -         | -         | -         | -         | -         |
| 其 他 資 產     |        | 649,065   | 571,809   | 717,235   | 604,277   | 772,538   |
| 資 產 總 額     |        | 1,234,322 | 1,275,234 | 1,323,053 | 1,411,568 | 1,431,648 |
| 流 動 負 債     | 分 配 前  | 117,060   | 195,923   | 192,672   | 264,826   | 200,924   |
|             | 分 配 後  | 252,870   | 292,995   | 312,746   | 400,242   | 322,319   |
| 非 流 動 負 債   |        | 64,231    | 43,798    | 62,906    | 40,752    | 57,617    |
| 負 債 總 額     | 分 配 前  | 181,291   | 239,721   | 255,578   | 305,578   | 258,541   |
|             | 分 配 後  | 317,101   | 336,793   | 375,652   | 440,994   | 379,936   |
| 歸屬於母公司業主之權益 |        | 1,053,031 | 1,035,513 | 1,067,475 | 1,105,990 | 1,173,107 |
| 股本          |        | 301,800   | 303,350   | 302,765   | 302,705   | 320,931   |
| 資本公積        |        | 496,634   | 502,440   | 503,345   | 501,207   | 516,350   |
| 保 留 盈 餘     | 分 配 前  | 308,194   | 309,085   | 358,519   | 387,550   | 403,523   |
|             | 分 配 後  | 172,384   | 212,013   | 238,445   | 252,134   | 282,128   |
| 其 他 權 益     |        | (53,597)  | (79,362)  | (83,693)  | (76,185)  | (62,584)  |
| 庫 藏 股 票     |        | -         | -         | (13,461)  | (9,287)   | (5,113)   |
| 非 控 制 權 益   |        | -         | -         | -         | -         | -         |
| 權 益 分 配 前   |        | 1,053,031 | 1,035,513 | 1,067,475 | 1,105,990 | 1,173,107 |
| 總 額 分 配 後   |        | 917,221   | 938,441   | 947,401   | 970,574   | 1,051,712 |

註：107~111 年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

4.簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體財報)

單位：新台幣仟元

| 項<br>目             | 最近五年度財務資料 |          |         |         |         |
|--------------------|-----------|----------|---------|---------|---------|
|                    | 107 年     | 108 年    | 109 年   | 110 年   | 111 年   |
| 營業收入               | 436,572   | 662,097  | 789,499 | 857,611 | 913,953 |
| 營業毛利               | 133,646   | 167,632  | 184,900 | 210,201 | 207,313 |
| 營業損益               | 37,093    | 71,313   | 88,622  | 107,039 | 98,762  |
| 營業外收入及支出           | 172,853   | 99,315   | 95,568  | 73,555  | 87,485  |
| 稅前淨利               | 209,946   | 170,628  | 184,190 | 180,594 | 186,247 |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | 160,361   | 136,491  | 146,284 | 148,895 | 149,010 |
| 停業單位損失             | -         | -        | -       | -       | -       |
| 本期淨利(損)            | 160,361   | 136,491  | 146,284 | 148,895 | 149,010 |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | (7,775)   | (25,927) | (6,148) | 1,831   | 23,074  |
| 本期綜合損益總額           | 152,586   | 110,564  | 140,136 | 150,726 | 172,084 |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | 160,361   | 136,491  | 146,284 | 148,895 | 149,010 |
| 淨利歸屬於非控制<br>權益     | -         | -        | -       | -       | -       |
| 綜合損益總額歸屬<br>於母公司業主 | 152,586   | 110,564  | 140,136 | 150,726 | 172,084 |
| 綜合損益總額歸屬<br>於非控制權益 | -         | -        | -       | -       | -       |
| 每股盈餘               | 5.79      | 4.58     | 4.93    | 4.79    | 4.76    |

註：107~111 年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

(二) 簡明資產負債表及損益表-我國企業財務會計準則

1.簡明資產負債表-我國企業財務會計準則(合併報表)

本公司於 103 年 3 月 19 日成立，並自 104 年起採用國際財務報導準則，故不適用。

2.簡明損益表-我國企業財務會計準則(合併報表)

本公司於 103 年 3 月 19 日成立，並自 104 年起採用國際財務報導準則，故不適用。

3.簡明資產負債表-我國企業財務會計準則(個體報表)

本公司於 103 年 3 月 19 日成立，並自 104 年起採用國際財務報導準則，故不適用。

4.簡明損益表-我國企業財務會計準則(個體報表)

本公司於 103 年 3 月 19 日成立，並自 104 年起採用國際財務報導準則，故不適用。

(三) 影響上述財務報表作一致性比較之重要事項：無。

(四) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度  | 會計師姓名   | 所屬單位名稱       | 查核意見  |
|-----|---------|--------------|-------|
| 107 | 鍾丹丹、李逢暉 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 108 | 鍾丹丹、李逢暉 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 109 | 鍾丹丹、李逢暉 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 110 | 鍾丹丹、李逢暉 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 111 | 李逢暉、吳政諺 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 無保留意見 |

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 財務分析-國際財務報導準則(合併財報)

| 分析項目 |                     | 年度 | 最近五年度財務分析 |        |        |          |        | 112 年截至  |
|------|---------------------|----|-----------|--------|--------|----------|--------|----------|
|      |                     |    | 107 年     | 108 年  | 109 年  | 110 年    | 111 年  | 3 月 31 日 |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%)          |    | 33.65     | 33.74  | 36.27  | 37.91    | 31.41  | 35.53    |
|      | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) |    | 333.25    | 312.25 | 309.87 | 275.23   | 282.50 | 251.94   |
| 償債能力 | 流動比率(%)             |    | 325.50    | 287.80 | 268.64 | 232.31   | 314.45 | 239.42   |
|      | 速動比率(%)             |    | 289.41    | 256.18 | 235.43 | 187.89   | 268.62 | 205.22   |
|      | 利息保障倍數              |    | 191.99    | 358.13 | 455.83 | 1,487.45 | 249.05 | (78.13)  |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次)          |    | 3.91      | 4.05   | 4.28   | 4.19     | 4.40   | 3.78     |
|      | 平均收現日數              |    | 93.35     | 90.12  | 85.28  | 87.11    | 82.95  | 96.56    |
|      | 存貨週轉率(次)            |    | 6.36      | 6.43   | 6.83   | 5.70     | 5.07   | 4.18     |
|      | 應付款項週轉率(次)          |    | 3.67      | 3.82   | 3.55   | 3.43     | 4.23   | 4.29     |
|      | 平均銷貨日數              |    | 57.39     | 56.77  | 53.44  | 64.04    | 71.99  | 87.32    |
|      | 不動產、廠房及設備週轉率(次)     |    | 3.14      | 2.96   | 3.02   | 3.15     | 2.74   | 1.72     |
|      | 總資產週轉率(次)           |    | 0.82      | 0.71   | 0.74   | 0.79     | 0.74   | 0.50     |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)            |    | 10.80     | 8.69   | 9.06   | 8.62     | 8.57   | (1.39)   |
|      | 權益報酬率(%)            |    | 17.52     | 13.07  | 13.91  | 13.70    | 13.08  | (2.05)   |
|      | 稅前純益占實收資本比率(%)      |    | 76.35     | 60.04  | 64.75  | 62.36    | 59.59  | (13.73)  |
|      | 純益率(%)              |    | 13.11     | 12.15  | 12.27  | 10.91    | 11.47  | (2.74)   |
|      | 每股盈餘(元)             |    | 5.79      | 4.58   | 4.93   | 4.79     | 4.76   | (0.18)   |
| 現金流量 | 現金流量比率(%)           |    | 69.65     | 61.03  | 3.93   | 62.03    | 78.86  | 7.86     |
|      | 現金流量允當比率(%)         |    | 100.26    | 125.45 | 97.79  | 92.45    | 96.99  | 70.46    |
|      | 現金再投資比率(%)          |    | 8.05      | 6.17   | (5.66) | 13.17    | 9.12   | (6.00)   |
| 槓桿度  | 營運槓桿度               |    | 2.72      | 3.18   | 2.57   | 3.08     | 4.69   | (18.83)  |
|      | 財務槓桿度               |    | 1.01      | 1.00   | 1.00   | 1.00     | 1.01   | 0.97     |

最近二年度各項財務比率重大變動分析說明(增減變動達20%者)：

1.財務結構：無。

2.償債能力：

(1)流動比率及速動比率：由於111年度客戶端訂單需求減少，使購料而產生之應付帳款減少，故使流動及速動比率上升。

(2)利息保障倍數：主111年借款利息支出增加，使利息保障倍數減少。

3.經營能力：

應付帳款週轉率：主111年第四季訂單需求減少，使111年因購貨而產生之應付帳款金額較110年減少，故應付帳款週轉率上升。

4.獲利能力：

稅前純益占實收資本比率：由於111年度客戶端訂單需求減少，營收及獲利較110年減少。

5.現金流量：

(1)現金流量比率：主111年營運穩定，現金持續流入，加上因購料而產生之應付帳款減少，使現金流量比率上升。

(2)現金再投資比率：主係 111 年度營運流入現金較 110 年減少，使現金再投資比率下降。

6. 槓桿度：

營運槓桿度：由於 111 年度客戶端訂單需求減少，營收及獲利較 110 年減少，使營運槓桿度上升。

註 1：107~111 年度及 112 年第一季之財務資料係經會計師查核簽證或核閱。

註 2：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）。

(二) 財務分析-國際財務報導準則(個體財報)

| 分析項目 |                     | 年度 | 最近五年度財務分析 |        |        |         |        |
|------|---------------------|----|-----------|--------|--------|---------|--------|
|      |                     |    | 107 年     | 108 年  | 109 年  | 110 年   | 111 年  |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%)          |    | 14.69     | 18.80  | 19.32  | 21.65   | 18.06  |
|      | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) |    | 660.74    | 653.78 | 690.07 | 717.51  | 764.26 |
| 償債能力 | 流動比率(%)             |    | 355.51    | 274.77 | 229.41 | 244.49  | 247.89 |
|      | 速動比率(%)             |    | 332.59    | 260.68 | 208.65 | 218.21  | 216.35 |
|      | 利息保障倍數              |    | 175.02    | 376.01 | 472.07 | 1642.76 | 251    |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次)          |    | 5.16      | 5.58   | 5.11   | 5.15    | 5.82   |
|      | 平均收現日數              |    | 70.78     | 65.40  | 71.44  | 70.87   | 62.74  |
|      | 存貨週轉率(次)            |    | 12.74     | 21.21  | 19.91  | 12.57   | 11.16  |
|      | 應付款項週轉率(次)          |    | 5.38      | 8.56   | 6.81   | 5.30    | 6.40   |
|      | 平均銷貨日數              |    | 28.64     | 17.21  | 18.34  | 29.03   | 32.72  |
|      | 不動產、廠房及設備週轉率(次)     |    | 2.58      | 4.01   | 4.82   | 5.37    | 5.68   |
|      | 總資產週轉率(次)           |    | 0.35      | 0.52   | 0.60   | 0.61    | 0.64   |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)            |    | 14.29     | 10.92  | 11.30  | 11.26   | 10.54  |
|      | 權益報酬率(%)            |    | 17.52     | 13.07  | 13.91  | 13.70   | 13.08  |
|      | 稅前純益占實收資本比率(%)      |    | 69.56     | 56.25  | 60.84  | 59.65   | 58.03  |
|      | 純益率(%)              |    | 36.73     | 20.61  | 18.53  | 17.36   | 16.30  |
|      | 每股盈餘(元)             |    | 5.79      | 4.58   | 4.93   | 4.79    | 4.76   |
| 現金流量 | 現金流量比率(%)           |    | 6.83      | 14.64  | 44.29  | 26.79   | 53.47  |
|      | 現金流量允當比率(%)         |    | 35.45     | 41.08  | 41.97  | 27.97   | 34.99  |
|      | 現金再投資比率(%)          |    | (23.39)   | (9.97) | (1.04) | (4.26)  | (1.13) |
| 槓桿度  | 營運槓桿度               |    | 2.86      | 2.04   | 1.88   | 1.76    | 1.85   |
|      | 財務槓桿度               |    | 1.03      | 1.01   | 1.00   | 1.00    | 1.01   |

最近二年度各項財務比率重大變動分析說明(增減變動達20%者)：

1.財務結構：無。

2.償債能力：

利息保障倍數：主 111 年借款利息支出增加，使利息保障倍數減少。

3.經營能力：

應付帳款週轉率：主 111 年第四季訂單需求減少，使 111 年因購貨而產生之應付帳款金額較 110 年減少，故應付帳款週轉率上升。

4.獲利能力：無。

5.現金流量：

(1)現金流量比率：主 111 年營運穩定，現金持續流入，加上因購料而產生之應付帳款減少，使現金流量比率上升。

(2)現金流量允當比率：主 111 年營運穩定，現金持續流入，使現金流量允當比率上升。

(3)現金再投資比率：110 年現金再投資比率為負，111 年營運穩定，現金持續流入，使現金再投資比率上升。

6.槓桿度：無。

註 1：107~111 年度之財務資料係經會計師查核簽證。

註 2：上述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) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

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) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。  
(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) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。  
(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。  
(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 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) 財務分析-我國財務會計準則(合併財報)

本公司於 103 年 3 月 19 日成立，並自 104 年起採用國際財務報導準則，故不適用。

(四) 財務分析-我國財務會計準則(個體財報)

本公司於 103 年 3 月 19 日成立，並自 104 年起採用國際財務報導準則，故不適用。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書：請詳第 93 頁。

四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請詳第 94 頁至第 147 頁。

五、最近年度財務報表：請詳第 148 頁至第 197 頁。

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



## 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司 111 年度營業報告書、財務報告（含合併財務報告）及盈餘分配議案等；其中財務報表嗣經董事會委任安侯建業聯合會計師事務所李逢暉、吳政諺會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員等查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條之規定繕具報告。

敬請 鑒察

此致

科際精密股份有限公司 112 年股東常會

審計委員會召集人：呂芳榕



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 8 日

## 聲 明 書

本公司民國一一一年度(自一一一年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：科際精密股份有限公司



董 事 長：張智



日 期：民國一一二年三月二十八日



**安侯建業聯合會計師事務所**  
**KPMG**

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

科際精密股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

科際精密股份有限公司及其子公司(科際精密集團)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達科際精密集團民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與科際精密集團保持超然獨立，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，對科際精密集團民國一一一年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十二)客戶合約收入；客戶合約收入認列之說明，請詳合併財務報告附註六(十五)客戶合約收入。

#### 關鍵查核事項之說明：

營業收入係科際精密集團營運績效之關鍵因素也是財務報表使用者所關注之焦點，因此，收入認列為本會計師執行科際精密集團財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解及測試銷貨作業之相關控制程序之設計及執行之有效性，並針對銷售系統資料與總帳分錄進行抽樣核對及調節，及評估科際精密集團之收入認列政策是否依相關公報規定辦理，並評估收入是否認列於正確之會計期間。

#### **其他事項**

科際精密股份有限公司已編製民國一一一年及一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報告之責任**

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估科際精密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科際精密集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

科際精密集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報告之責任**

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

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

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對科際精密集團民國一一一年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

李逢暉

會計師：

吳政諤



證券主管機關：金管證審字第1000011652號

核准簽證文號：台財證六字第1060042577號

民國 一 一 二 年 三 月 二 十 八 日



科際精打股份有限公司子公司

合併資產負債表

民國一一一年一月三十一日

單位：新台幣千元

|                                   |                             | 111.12.31           |            | 110.12.31           |            |
|-----------------------------------|-----------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|                                   |                             | 金額                  | %          | 金額                  | %          |
| <b>資產</b>                         |                             |                     |            |                     |            |
| <b>流動資產：</b>                      |                             |                     |            |                     |            |
| 1100                              | 現金及約當現金(附註六(一))             | \$ 664,664          | 39         | 584,995             | 33         |
| 1110                              | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)) | -                   | -          | 22,216              | 1          |
| 1150                              | 應收票據淨額(附註六(三))              | 17,842              | 1          | 29,876              | 2          |
| 1170                              | 應收帳款淨額(附註六(三))              | 229,794             | 14         | 312,769             | 18         |
| 1200                              | 其他應收款                       | 3,451               | -          | 6,676               | -          |
| 130X                              | 存貨(附註六(四))                  | 141,367             | 8          | 202,447             | 11         |
| 1410                              | 預付款項(附註六(五))                | 10,096              | 1          | 21,281              | 1          |
| 1479                              | 其他流動資產－其他                   | 4,762               | -          | 2,389               | -          |
|                                   | <b>流動資產合計</b>               | <u>1,071,976</u>    | <u>63</u>  | <u>1,182,649</u>    | <u>66</u>  |
| <b>非流動資產：</b>                     |                             |                     |            |                     |            |
| 1600                              | 不動產、廠房及設備(附註六(六))           | 484,759             | 28         | 462,274             | 26         |
| 1755                              | 使用權資產(附註六(七))               | 84,296              | 5          | 65,500              | 4          |
| 1840                              | 遞延所得稅資產(附註四及六(十一))          | 35,302              | 2          | 45,567              | 3          |
| 1990                              | 其他非流動資產－其他(附註六(八))          | 34,024              | 2          | 25,421              | 1          |
|                                   | <b>非流動資產合計</b>              | <u>638,381</u>      | <u>37</u>  | <u>598,762</u>      | <u>34</u>  |
|                                   | <b>資產總計</b>                 | <u>\$ 1,710,357</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,781,411</u> | <u>100</u> |
| <b>負債及權益</b>                      |                             |                     |            |                     |            |
| <b>流動負債：</b>                      |                             |                     |            |                     |            |
|                                   | 短期借款(附註六(九))                | 2100                |            | 2100                |            |
|                                   | 應付票據                        | 2150                |            | 2150                |            |
|                                   | 應付帳款                        | 2170                |            | 2170                |            |
|                                   | 其他應付款(附註六(十))               | 2200                |            | 2200                |            |
|                                   | 本期所得稅負債(附註四)                | 2230                |            | 2230                |            |
|                                   | 其他流動負債－其他                   | 2399                |            | 2399                |            |
|                                   | <b>流動負債合計</b>               | <u>10,096</u>       | <u>1</u>   | <u>21,281</u>       | <u>1</u>   |
| <b>非流動負債：</b>                     |                             |                     |            |                     |            |
|                                   | 員工福利負債準備－非流動                | 2551                |            | 2551                |            |
|                                   | 除役、復原及修復成本之長期負債準備           | 2556                |            | 2556                |            |
|                                   | 遞延所得稅負債(附註四及六(十一))          | 2570                |            | 2570                |            |
|                                   | 租賃負債－非流動                    | 2580                |            | 2580                |            |
|                                   | <b>非流動負債合計</b>              | <u>9,837</u>        | <u>1</u>   | <u>9,837</u>        | <u>1</u>   |
|                                   | <b>負債總計</b>                 | <u>196,343</u>      | <u>12</u>  | <u>166,328</u>      | <u>10</u>  |
| <b>歸屬於母公司業主之權益(附註六(十二)及(十三))：</b> |                             |                     |            |                     |            |
|                                   | 股本                          | 3100                |            | 3100                |            |
|                                   | 資本公積                        | 3200                |            | 3200                |            |
|                                   | 保留盈餘                        | 3300                |            | 3300                |            |
|                                   | 其他權益                        | 3400                |            | 3400                |            |
|                                   | 庫藏股票                        | 3500                |            | 3500                |            |
|                                   | <b>權益總計</b>                 | <u>1,514,014</u>    | <u>88</u>  | <u>1,615,083</u>    | <u>90</u>  |
|                                   | <b>負債及權益總計</b>              | <u>\$ 1,710,357</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,781,411</u> | <u>100</u> |



董事長：張智



經理人：潘建成

(併列報表)

合併財務報告附註

會計主管：賴鼎程



科際精密股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十一年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|      |                    | 111年度        |     | 110年度     |     |
|------|--------------------|--------------|-----|-----------|-----|
|      |                    | 金額           | %   | 金額        | %   |
| 4000 | 營業收入(附註六(十五))      | \$ 1,299,260 | 100 | 1,365,376 | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註六(四))       | 901,976      | 69  | 915,469   | 67  |
| 5900 | 營業毛利               | 397,284      | 31  | 449,907   | 33  |
| 6000 | 營業費用：              |              |     |           |     |
| 6100 | 推銷費用               | 45,063       | 3   | 39,103    | 3   |
| 6200 | 管理費用               | 135,090      | 11  | 125,092   | 9   |
| 6300 | 研究發展費用             | 116,191      | 9   | 112,011   | 8   |
| 6450 | 預期信用減損損失(利益)       | (178)        | -   | 173       | -   |
|      | 營業費用合計             | 296,166      | 23  | 276,379   | 20  |
| 6900 | 營業淨利               | 101,118      | 8   | 173,528   | 13  |
| 7000 | 營業外收入及支出(附註六(十七))： |              |     |           |     |
| 7100 | 利息收入               | 6,469        | -   | 4,105     | -   |
| 7010 | 其他收入               | 672          | -   | 877       | -   |
| 7020 | 其他利益及損失            | 7,223        | 1   | 17,367    | 1   |
| 7230 | 外幣兌換利益             | 76,537       | 6   | (6,971)   | -   |
| 7050 | 財務成本               | (771)        | -   | (127)     | -   |
|      | 營業外收入及支出合計         | 90,130       | 7   | 15,251    | 1   |
|      | 繼續營業部門稅前淨利         | 191,248      | 15  | 188,779   | 14  |
| 7950 | 減：所得稅費用(附註四及六(十一)) | 42,238       | 3   | 39,884    | 3   |
| 8200 | 本期淨利               | 149,010      | 12  | 148,895   | 11  |
| 8300 | 其他綜合損益：            |              |     |           |     |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目      |              |     |           |     |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額  | 28,842       | 2   | 2,288     | -   |
| 8399 | 減：與可能重分類之項目相關之所得稅  | 5,768        | -   | 457       | -   |
|      | 後續可能重分類至損益之項目合計    | 23,074       | 2   | 1,831     | -   |
| 8300 | 本期其他綜合損益           | 23,074       | 2   | 1,831     | -   |
| 8500 | 本期綜合損益總額           | \$ 172,084   | 14  | 150,726   | 11  |
|      | 本期淨利歸屬於：           |              |     |           |     |
| 8610 | 母公司業主              | \$ 149,010   | 12  | 148,895   | 11  |
|      | 綜合損益總額歸屬於：         |              |     |           |     |
| 8710 | 母公司業主              | \$ 172,084   | 14  | 150,726   | 11  |
|      | 每股盈餘(附註六(十四))      |              |     |           |     |
| 9750 | 基本每股盈餘(單位：新台幣元)    | \$ 4.76      |     | 4.79      |     |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)    | \$ 4.73      |     | 4.76      |     |

董事長：張智



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：潘建成



會計主管：賴鼎程



單位：新台幣千元

單位：新台幣千元

益權之主業公司於母歸

| 股 本        | 其他權益項目           |         |                |                |              |                              |                        |          |          |           |
|------------|------------------|---------|----------------|----------------|--------------|------------------------------|------------------------|----------|----------|-----------|
|            | 普 通 股            | 保 留 盈 餘 |                |                |              | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差 | 員 工 未 賺 得<br>酬 勞 及 其 他 | 合 計      | 庫 藏 股 票  | 權 益 總 額   |
|            |                  | 資 本 公 積 | 法 定 盈<br>餘 公 積 | 特 別 盈<br>餘 公 積 | 未 分 配<br>盈 餘 | 合 計                          |                        |          |          |           |
| \$ 302,765 | 503,345          | 72,522  | 65,405         | 220,592        | 358,519      | (71,553)                     | (12,140)               | (83,693) | (13,461) | 1,067,475 |
| -          | -                | -       | -              | 148,895        | 148,895      | -                            | -                      | -        | -        | 148,895   |
| -          | -                | -       | -              | -              | -            | 1,831                        | -                      | 1,831    | -        | 1,831     |
| -          | -                | -       | -              | 148,895        | 148,895      | 1,831                        | -                      | 1,831    | -        | 150,726   |
| -          | -                | 14,651  | -              | (14,651)       | -            | -                            | -                      | -        | -        | -         |
| -          | -                | -       | 6,148          | (6,148)        | -            | -                            | -                      | -        | -        | -         |
| -          | -                | -       | -              | (120,074)      | (120,074)    | -                            | -                      | -        | -        | (120,074) |
| -          | 1,139<br>(3,277) | -       | -              | -              | -            | -                            | -                      | -        | 4,174    | 5,313     |
| 302,705    | 501,207          | 87,173  | 71,553         | 228,824        | 387,550      | (69,722)                     | (6,463)                | (76,185) | (9,287)  | 1,105,990 |
| -          | -                | -       | -              | 149,010        | 149,010      | 23,074                       | -                      | 23,074   | -        | 149,010   |
| -          | -                | -       | -              | -              | -            | 23,074                       | -                      | 23,074   | -        | 23,074    |
| -          | -                | -       | -              | 149,010        | 149,010      | 23,074                       | -                      | 23,074   | -        | 172,084   |
| -          | -                | 14,910  | -              | (14,910)       | -            | -                            | -                      | -        | -        | -         |
| -          | -                | -       | -              | (120,370)      | (120,370)    | -                            | -                      | -        | -        | (120,370) |
| 15,046     | -                | -       | -              | (15,046)       | (15,046)     | -                            | -                      | -        | -        | -         |
| -          | -                | -       | (1,831)        | 1,831          | -            | -                            | -                      | -        | -        | -         |
| -          | 1,071            | -       | -              | -              | -            | -                            | -                      | -        | 4,174    | 5,245     |
| 3,180      | 14,072           | -       | -              | 2,379          | 2,379        | -                            | (9,473)                | (9,473)  | -        | 10,158    |
| 320,931    | 516,350          | 102,083 | 69,722         | 231,718        | 403,523      | (46,648)                     | (15,936)               | (62,584) | (5,113)  | 1,173,107 |

民國一〇年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

其他資本公積變動：

庫藏股轉讓

股份基礎給付交易

民國一〇年十二月三

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

普通股股票股利

迴轉特別盈餘公積

其他資本公積變動：

## 庫藏股轉讓

股份基礎給付交易

民國一十一年十二月三

董事長：張智

(請詳見連附文件財務報告附註)

經理人：潘建成

會計主管：賴鼎程



科際精密股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                            | 111年度             | 110年度           |
|----------------------------|-------------------|-----------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>          |                   |                 |
| 本期稅前淨利                     | \$ 191,248        | 188,779         |
| <b>調整項目：</b>               |                   |                 |
| 收益費損項目                     |                   |                 |
| 折舊費用                       | 57,374            | 44,344          |
| 攤銷費用                       | 7,058             | 8,863           |
| 預期信用減損(利益)損失               | (178)             | 173             |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失 | (165)             | 3,617           |
| 利息費用                       | 771               | 127             |
| 利息收入                       | (6,469)           | (4,105)         |
| 股份基礎給付酬勞成本                 | 4,970             | 3,952           |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益           | (1,043)           | (4,837)         |
| 租賃修改利益                     | -                 | (21)            |
| 存貨跌價損失(回升利益)               | 7,055             | (265)           |
| 收益費損項目合計                   | 69,373            | 51,848          |
| 與營業活動相關之資產／負債變動數：          |                   |                 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動減少      | 22,561            | 194,867         |
| 應收票據減少(增加)                 | 12,576            | (13,142)        |
| 應收帳款減少(增加)                 | 88,159            | (17,912)        |
| 其他應收款減少(增加)                | 16,033            | (3,266)         |
| 存貨減少(增加)                   | 56,689            | (87,643)        |
| 預付款項減少                     | 11,707            | 3,174           |
| 其他流動資產增加                   | (2,369)           | (1,179)         |
| 應付票據增加                     | 246               | 265             |
| 應付帳款(減少)增加                 | (139,714)         | 24,383          |
| 其他應付款項(減少)增加               | (29,693)          | 14,888          |
| 其他流動負債增加(減少)               | 5,508             | (2,130)         |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計        | 41,703            | 112,305         |
| 調整項目合計                     | 111,076           | 164,153         |
| 收取之利息                      | 6,469             | 4,105           |
| 支付之利息                      | (771)             | (127)           |
| 支付之所得稅                     | (39,171)          | (41,135)        |
| <b>營業活動之淨現金流入</b>          | <b>268,851</b>    | <b>315,775</b>  |
| <b>投資活動之現金流量：</b>          |                   |                 |
| 取得不動產、廠房及設備                | (73,258)          | (101,752)       |
| 處分不動產、廠房及設備                | 2,302             | 6,674           |
| 其他非流動資產增加                  | (18,130)          | (4,572)         |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>          | <b>(89,086)</b>   | <b>(99,650)</b> |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>          |                   |                 |
| 短期借款(減少)增加                 | (4,000)           | 30,000          |
| 租賃本金償還                     | (10,500)          | (969)           |
| 發放現金股利                     | (120,370)         | (120,074)       |
| 發行(註銷)限制員工權利新股             | 5,910             | (167)           |
| 庫藏股票處分                     | 4,183             | 4,171           |
| <b>籌資活動之淨現金流出</b>          | <b>(124,777)</b>  | <b>(87,039)</b> |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響            | 24,681            | 2,618           |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數           | 79,669            | 131,704         |
| 期初現金及約當現金餘額                | 584,995           | 453,291         |
| 期末現金及約當現金餘額                | \$ <b>664,664</b> | <b>584,995</b>  |

董事長：張智



(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：潘建成



會計主管：賴鼎程



**科際精密股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一一一年度及一一〇年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

科際精密股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國一〇三年三月十九日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市中和區建康路6號5樓。本公司及子公司主要營業項目為氣泵、電磁閥、精密儀器及醫療器材等生產及銷售業務。

本公司自民國一〇七年十月三日起於證券櫃檯買賣中心正式掛牌上櫃。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一一二年三月二十八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認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

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

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」

## 科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

### 四、重大會計政策之彙總說明

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

#### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

#### (三) 合併基礎

##### 1. 合併財務報告編製原則

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

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

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

## 科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

| 投資公司名稱                     | 子公司名稱                        | 業務性質               | 合併公司直接或間接持股百分比 |           |
|----------------------------|------------------------------|--------------------|----------------|-----------|
|                            |                              |                    | 111.12.31      | 110.12.31 |
| 科際精密股份有限公司                 | TAIKO INVESTMENT CO., LTD.   | Investment Holding | 100.00 %       | 100.00 %  |
| 科際精密股份有限公司                 | Koge Micro Tech USA, LLC     | 泵、閥及醫療器材銷售         | 100.00 %       | 100.00 %  |
| 科際精密股份有限公司                 | Koge Micro Tech Vietnam, LLC | 泵、閥產品生產及銷售         | 100.00 %       | 100.00 %  |
| TAIKO INVESTMENT CO., LTD. | 廈門科際精密器材有限公司                 | 泵、閥產品製作、開發、行銷及管理   | 100.00 %       | 100.00 %  |
| TAIKO INVESTMENT CO., LTD. | 廈門安怡寶醫療器材有限公司                | 一般貿易               | 100.00 %       | - %       |
| TAIKO INVESTMENT CO., LTD. | 廈門康豐達汽車座椅系統有限公司              | 汽車零部件及配件製造         | 100.00 %       | - %       |
| 廈門科際精密器材有限公司               | 廈門聖慈醫療器材有限公司                 | 醫療器材生產及銷售          | 100.00 %       | 100.00 %  |

民國一一年第三季取得廈門安怡寶醫療器材有限公司以及廈門康豐達汽車座椅系統有限公司全數股權，具控制力，列入合併報表。

### (四) 外幣

#### 1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3)合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

#### 2. 國外營運機構

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

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

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

## 科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

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

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (六)現金及約當現金

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

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

### (七)金融工具

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

#### 1.金融資產

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

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

## 科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

### (2)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

### (3)經營模式評估

合併公司係以組合層級評估持有金融資產之經營模式之目的，此係最能反映經營管理方式及提供資料予管理階層之方式，考量資訊包括：

- 所述之投資組合政策及目標，及該等政策之運作。包括管理階層之策略是否係著重於賺得合約現金流量、維持特定利息收益率組合、使金融資產之存續期間與相關負債或預期現金流出之存續期間相配合或藉由出售金融資產實現現金流量。
- 經營模式之績效及該經營模式下持有之金融資產如何評估及如何對企業之主要管理人員報告；
- 影響經營模式績效(及該經營模式下持有之金融資產)之風險及該風險之管理方式；
- 以前各期出售金融資產之頻率、金額及時點，以及該等出售之理由及對未來出售活動之預期。

依上述經營目的，移轉金融資產予第三方之交易若不符合除列條件，則非屬上述所指之出售，此與合併公司繼續認列該資產之目的一致。

持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。

## 科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (4)評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，合併公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，合併公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 合併公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

### (5)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款及存出保證金等)之預期信用損失認列備抵損失。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

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

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

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

若合約款項逾期超過九十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一年，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

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

- 債務人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一年；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

## 科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

### (6) 金融資產之除列

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

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

## 2. 金融負債及權益工具

### (1) 負債或權益之分類

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

### (2) 庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

### (3) 金融負債

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

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

### (4) 金融負債之除列

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

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

### (5) 金融資產及負債之互抵

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



## 科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3. 衍生金融工具

合併公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

### (八) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

### (九) 不動產、廠房及設備

#### 1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

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

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2. 後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

#### 3. 折 舊

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

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

|         |          |
|---------|----------|
| 建 築 物   | 5 - 50 年 |
| 機 器 設 備 | 5 年      |
| 運 輸 設 備 | 5 年      |
| 辦 公 設 備 | 2 - 5 年  |
| 模 具 設 備 | 3 - 5 年  |

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

#### 4. 重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更為投資性不動產時，該項不動產係以變更為用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

## 科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十)租 賃

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

#### 1.承租人

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

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

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

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

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

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

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

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

## 科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

針對辦公設備租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

售後租回交易係依國際財務報導準則第十五號評估將資產移轉給買方兼出租人是否滿足以銷售處理之規定。若經判斷以銷售處理，則除列該資產，並將已移轉給買方兼出租人之權利部分認列相關損益，租回交易適用承租人會計處理模式，使用權資產則係依所租回部分原帳列金額衡量；若經判斷未滿足以銷售處理之規定，則繼續認列已移轉之資產並將所收取之對價認列為金融負債。

### 2. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若合併公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

針對營業租賃，合併公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

### (十一) 非金融資產減損

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

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

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

## 科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十二)客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

#### 1.銷售商品—泵、閥類產品

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

合併公司係以合約價格減除估計之折扣之淨額為基礎認列收入，折扣之金額係使用過去累積之經驗按期望值估計之，且僅於高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。泵、閥類產品銷售之平均授信期間為90天，與同業之實務作法一致，故不包含融資要素。

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

#### 2.財務組成部分

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

### (十三)客戶合約之成本

#### 1.取得合約之增額成本

合併公司若預期可回收其取得客戶合約之增額成本，係將該等成本認列為資產。取得合約之增額成本係為取得客戶合約所發生且若未取得該合約則不會發生之成本。無論合約是否取得均會發生之取得合約成本係於發生時認列為費用，除非該等成本係無論合約是否已取得均明確可向客戶收取。

合併公司採用準則之實務權宜作法，若取得合約之增額成本認列為資產且該資產之攤銷期間為一年以內，係於該增額成本發生時將其認列為費用。

#### 2.履行合約之成本

履行客戶合約所發生之成本若非屬其他準則範圍內(國際會計準則第二號「存貨」、國際會計準則第十六號「不動產、廠房及設備」或國際會計準則第三十八號「無形資產」)，合併公司僅於該等成本與合約或可明確辨認之預期合約直接相關、會產生或強化未來將被用於滿足(或持續滿足)履約義務之資源，且預期可回收時，始將該等成本認列為資產。

## 科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

一般及管理成本、用以履行合約但未反映於合約價格之浪費之原料、人工或其他資源成本、與已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，以及無法區分究係與未滿足履約義務或已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，係於發生時認列為費用。

### (十四)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

#### 2.短期員工福利

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

### (十五)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列之費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

現金交割之股份增值權應給付予員工之公允價值金額，係於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。於各報導日及交割日依股份增值權之公允價值重新衡量該負債，其任何變動係認列為損益。

### (十六)所得稅

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

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

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。

其金額係反映所得稅相關不確定性（若有）後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

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

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者；

## 科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

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

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

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且

2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；

(1)同一納稅主體；或

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

### (十七)每股盈餘

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

會計政策未涉及重大判斷，且無對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊。

## 科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

以下假設及估計之不確定性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重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

### (一)應收帳款之備抵損失

合併公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。

合併公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。相關假設及輸入值之詳細說明請詳附註六(三)。

### (二)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司估報導日存貨因正常損耗、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。淨變現價值為正常業務過程中的估計銷售價格，減估計完成的成本及分銷開支。該等估計乃根據現時市況及銷售額類似性質產品的過往經驗而作出。管理階層於資產負債表日重新評估該等估計，確保存貨按成本及淨變現價值孰低者列示。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|                 | <u>111.12.31</u>         | <u>110.12.31</u>      |
|-----------------|--------------------------|-----------------------|
| 庫存現金            | \$ 938                   | 554                   |
| 支票存款            | 230                      | 120                   |
| 活期存款            | 152,258                  | 85,677                |
| 外幣存款            | 228,745                  | 209,291               |
| 定期存款            | <u>282,493</u>           | <u>289,353</u>        |
| 現金流量表所列之現金及約當現金 | <u><u>\$ 664,664</u></u> | <u><u>584,995</u></u> |

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十八)。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債－流動

|            | <u>111.12.31</u>   | <u>110.12.31</u>     |
|------------|--------------------|----------------------|
| 衍生金融資產－流動： |                    |                      |
| 非避險之衍生工具   |                    |                      |
| 遠期外匯合約     | \$ -               | 307                  |
| 非衍生金融資產：   |                    |                      |
| 銀行理財商品     | <u>-</u>           | <u>21,909</u>        |
| 合 計        | <u><u>\$ -</u></u> | <u><u>22,216</u></u> |

## 科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 1. 非衍生性金融資產

合併公司於民國一一〇年八月二十五日簽訂固定收益類，非保本浮動收益型理財商品合約，此商品募集資金投資於現金類資產、貨幣市場工具、貨幣市場基金、標準化固定收益類資產和其他符合監管要求的資產，收益率為七日年化收益率，係指以本理財產品過去七個自然日扣除相關費用後的淨收益折合成的年化收益率，若此商品運作期未滿七日，則以實際收益率折算成年化收益率。因此商品為固定收益類故無到期日，屬隨時可贖回商品。

合併公司於民國一〇九年一月四日至一一〇年八月十八日簽訂浮動收益保本型理財商品合約，收益率與各該商品所投資之債券、基金等高流動性資產及其他符合監管要求的資產組合收益作連結，預期收益率為0%~3.30%；除"乾元周周利"屬隨時可贖回商品。

### 2. 衍生金融工具

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

遠期外匯合約：

| 110.12.31 |              |              |        |                    |
|-----------|--------------|--------------|--------|--------------------|
|           | 帳面價值<br>(千元) | 合約金額<br>(千元) | 幣 別    | 到期期間               |
| 賣出遠期外匯    | 307          | USD 2,000    | 美金兌人民幣 | 110.11.10-111.3.14 |

截至民國一一一年十二月三十一日止，合併公司無未結清之遠期外匯交易。

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(十七)。

### (三) 應收票據及應收帳款

|                     | 111.12.31         | 110.12.31      |
|---------------------|-------------------|----------------|
| 應收票據—非關係人(因營業而發生)   | \$ 17,842         | 29,876         |
| 應收帳款—非關係人(按攤銷後成本衡量) | 229,794           | 312,943        |
| 減：備抵損失              | -                 | (174)          |
|                     | <u>\$ 247,636</u> | <u>342,645</u> |

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及應收帳款帳齡及預期信用損失之分析如下：



科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 111.12.31  |                   |                 |                |
|------------|-------------------|-----------------|----------------|
|            | 應收帳款<br>帳面金額      | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續預期<br>信用損失 |
| 未逾期        | \$ 230,372        | 0%              | -              |
| 逾期30天以下    | 15,047            | 0%              | -              |
| 逾期31~60天   | 1,266             | 0%              | -              |
| 逾期61~90天   | -                 | 1%              | -              |
| 逾期91~180天  | 951               | 5%              | -              |
| 逾期181~270天 | -                 | 20%             | -              |
| 逾期271~365天 | -                 | 50%             | -              |
| 逾期365天以上   | -                 | 100%            | -              |
|            | <u>\$ 247,636</u> |                 | <u>-</u>       |
| 110.12.31  |                   |                 |                |
|            | 應收帳款<br>帳面金額      | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續預期<br>信用損失 |
| 未逾期        | \$ 315,841        | 0%              | -              |
| 逾期30天以下    | 14,685            | 0%              | -              |
| 逾期31~60天   | 5,320             | 0%              | -              |
| 逾期61~90天   | 3,291             | 1%              | (11)           |
| 逾期91~180天  | 3,682             | 5%              | (163)          |
| 逾期181~270天 | -                 | 20%             | -              |
| 逾期271~365天 | -                 | 50%             | -              |
| 逾期365天以上   | -                 | 100%            | -              |
|            | <u>\$ 342,819</u> |                 | <u>(174)</u>   |

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

|         | 111年度       | 110年度      |
|---------|-------------|------------|
| 期初餘額    | \$ 174      | 1          |
| 減損損失迴轉  | (178)       | 173        |
| 匯率變動之影響 | 4           | -          |
| 期末餘額    | <u>\$ -</u> | <u>174</u> |

合併公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之應收票據及應收帳款均無發生減損之情形。

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司之應收帳款均未有設定質押作為借款擔保之情形。

科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)存 貨

|        | 111.12.31         | 110.12.31      |
|--------|-------------------|----------------|
| 原料及消耗品 | \$ 39,161         | 45,856         |
| 在製品    | 8,041             | 11,521         |
| 製成品    | 94,165            | 145,070        |
| 合計     | <u>\$ 141,367</u> | <u>202,447</u> |

合併公司營業成本組成如下：

|                | 111年度             | 110年度          |
|----------------|-------------------|----------------|
| 銷售成本           | \$ 893,471        | 915,734        |
| 存貨跌價呆滯損失(回升利益) | 7,055             | (265)          |
| 未分攤製造費用        | 1,450             | -              |
| 合 計            | <u>\$ 901,976</u> | <u>915,469</u> |

民國一一年及一一〇年及十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)預付款項

合併公司預付款項明細如下：

|       | 111.12.31        | 110.12.31     |
|-------|------------------|---------------|
| 預付費用  | \$ 6,057         | 11,749        |
| 其他預付款 | 921              | 900           |
| 預付貨款  | 3,118            | 8,632         |
|       | <u>\$ 10,096</u> | <u>21,281</u> |

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

|                | 房屋               |                |                |               | 未完工程及         |               |                |
|----------------|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
|                | 土 地              | 及建築            | 機器設備           | 運輸設備          | 辦公設備          | 待驗設備          | 總 計            |
| 成本或認定成本：       |                  |                |                |               |               |               |                |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 80,753        | 340,770        | 278,571        | 17,178        | 18,135        | 51,342        | 786,749        |
| 增 添            | -                | 13,380         | 3,297          | 1,533         | 4,506         | 50,542        | 73,258         |
| 轉入(轉出)         | -                | 26,331         | 59,835         | 1,316         | 3,988         | (88,589)      | 2,881          |
| 處 分            | -                | -              | (1,998)        | (3,489)       | (197)         | -             | (5,684)        |
| 匯率變動之影響        | -                | 7,728          | (1,706)        | 318           | 1,596         | (1,789)       | 6,147          |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 80,753</u> | <u>388,209</u> | <u>337,999</u> | <u>16,856</u> | <u>28,028</u> | <u>11,506</u> | <u>863,351</u> |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ 80,753        | 288,827        | 113,086        | 17,105        | 115,339       | 72,878        | 687,988        |
| 增 添            | -                | 8,464          | 7,689          | -             | 489           | 85,110        | 101,752        |
| 轉入(轉出)         | -                | 42,014         | 161,937        | -             | (97,990)      | (105,961)     | -              |
| 處 分            | -                | -              | (2,952)        | -             | (570)         | (900)         | (4,422)        |
| 匯率變動之影響        | -                | 1,465          | (1,189)        | 73            | 867           | 215           | 1,431          |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 80,753</u> | <u>340,770</u> | <u>278,571</u> | <u>17,178</u> | <u>18,135</u> | <u>51,342</u> | <u>786,749</u> |

科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                | 土 地              | 房 屋<br>及 建 築   | 機 器 設 備        | 運 輸 設 備       | 辦 公 設 備       | 未 完 工 程 及<br>待 驗 設 備 | 總 計            |
|----------------|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------------|----------------|
| 折舊及減損損失：       |                  |                |                |               |               |                      |                |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ -             | 121,308        | 169,210        | 16,935        | 17,022        | -                    | 324,475        |
| 本年度折舊          | -                | 18,118         | 31,772         | 342           | 3,561         | -                    | 53,793         |
| 處 分            | -                | -              | (739)          | (3,489)       | (197)         | -                    | (4,425)        |
| 匯率變動之影響        | -                | 1,780          | 2,734          | 290           | (55)          | -                    | 4,749          |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>141,206</u> | <u>202,977</u> | <u>14,078</u> | <u>20,331</u> | <u>-</u>             | <u>378,592</u> |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ -             | 106,889        | 72,185         | 16,150        | 87,507        | -                    | 282,731        |
| 本年度折舊          | -                | 13,651         | 26,321         | 681           | 1,517         | -                    | 42,170         |
| 轉入(轉出)         | -                | -              | 71,539         | -             | (71,539)      | -                    | -              |
| 處 分            | -                | -              | (2,015)        | -             | (570)         | -                    | (2,585)        |
| 匯率變動之影響        | -                | 768            | 1,180          | 104           | 107           | -                    | 2,159          |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>121,308</u> | <u>169,210</u> | <u>16,935</u> | <u>17,022</u> | <u>-</u>             | <u>324,475</u> |
| 帳面價值：          |                  |                |                |               |               |                      |                |
| 民國111年12月31日   | <u>\$ 80,753</u> | <u>247,003</u> | <u>135,022</u> | <u>2,778</u>  | <u>7,697</u>  | <u>11,506</u>        | <u>484,759</u> |
| 民國110年1月1日     | <u>\$ 80,753</u> | <u>181,938</u> | <u>40,901</u>  | <u>955</u>    | <u>27,832</u> | <u>72,878</u>        | <u>405,257</u> |
| 民國110年12月31日   | <u>\$ 80,753</u> | <u>219,462</u> | <u>109,361</u> | <u>243</u>    | <u>1,113</u>  | <u>51,342</u>        | <u>462,274</u> |

1. 擔 保

截至民國一一年及一一〇年及十二月三十一日已作為銀行借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

2. 合併公司於民國一一年度及一一〇年度無利息資本化之情形。

(七) 使用權資產

合併公司承租房屋及建築、運輸設備及辦公設備等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

|                | 土 地              | 房 屋<br>及 建 築 | 運 輸 設 備    | 辦 公 設 備      | 總 計           |
|----------------|------------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 使用權資產成本：       |                  |              |            |              |               |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 69,645        | -            | 385        | 547          | 70,577        |
| 增 添            | 9,006            | 9,999        | -          | 469          | 19,474        |
| 匯率變動之影響        | 3,082            | -            | -          | 2            | 3,084         |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 81,733</u> | <u>9,999</u> | <u>385</u> | <u>1,018</u> | <u>93,135</u> |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ 68,842        | 1,008        | 361        | 467          | 70,678        |
| 增 添            | 523              | -            | 385        | 231          | 1,139         |
| 減 少            | -                | (1,002)      | (361)      | (153)        | (1,516)       |
| 匯率變動之影響        | 280              | (6)          | -          | 2            | 276           |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 69,645</u> | <u>-</u>     | <u>385</u> | <u>547</u>   | <u>70,577</u> |
| 使用權資產之折舊及減損損失： |                  |              |            |              |               |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 4,721         | -            | 42         | 314          | 5,077         |
| 本期折舊           | 1,953            | 1,333        | 128        | 167          | 3,581         |
| 匯率變動之影響        | 176              | -            | -          | 5            | 181           |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 6,850</u>  | <u>1,333</u> | <u>170</u> | <u>486</u>   | <u>8,839</u>  |

科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                | 土 地              | 房 屋<br>及 建 築 | 運輸設備       | 辦公設備       | 總 計           |
|----------------|------------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 民國110年1月1日餘額   | \$ 2,928         | 417          | 280        | 311        | 3,936         |
| 本期折舊           | 1,775            | 121          | 124        | 154        | 2,174         |
| 減 少            | -                | (535)        | (362)      | (153)      | (1,050)       |
| 匯率變動之影響        | 18               | (3)          | -          | 2          | 17            |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 4,721</u>  | <u>-</u>     | <u>42</u>  | <u>314</u> | <u>5,077</u>  |
| 帳面價值：          |                  |              |            |            |               |
| 民國111年12月31日   | <u>\$ 74,883</u> | <u>8,666</u> | <u>215</u> | <u>532</u> | <u>84,296</u> |
| 民國110年1月1日     | <u>\$ 65,914</u> | <u>591</u>   | <u>81</u>  | <u>156</u> | <u>66,742</u> |
| 民國110年12月31日   | <u>\$ 64,924</u> | <u>-</u>     | <u>343</u> | <u>233</u> | <u>65,500</u> |

合併公司承租土地、房屋及建築、運輸設備及辦公設備使用權資產之使用年限如下：

土地：45-50年  
房屋及建築：5年  
運輸設備：3年  
辦公設備：4年

(八)其他非流動資產

合併公司其他非流動資產之明細如下：

|       | 111.12.31        | 110.12.31     |
|-------|------------------|---------------|
| 未攤提費用 | \$ 15,662        | 15,734        |
| 無形資產  | 3,516            | 3,641         |
| 預付設備款 | 13,942           | 6,041         |
| 存出保證金 | 904              | 5             |
|       | <u>\$ 34,024</u> | <u>25,421</u> |

(九)短期借款

|        | 111.12.31          | 110.12.31         |
|--------|--------------------|-------------------|
| 擔保銀行借款 | \$ 30,000          | 24,000            |
| 信用銀行借款 | 26,000             | 36,000            |
| 合 計    | <u>\$ 56,000</u>   | <u>60,000</u>     |
| 尚未使用額度 | <u>\$ 230,000</u>  | <u>226,000</u>    |
| 利率區間   | <u>0.62%~1.37%</u> | <u>0.5%~0.85%</u> |

科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 借款之發行及償還

|                           | 合 計              |
|---------------------------|------------------|
| 民國111年1月1日期初餘額            | \$ 60,000        |
| 本期新增借款(到期日112年1月到112年9月)  | 56,000           |
| 本期償還借款                    | (60,000)         |
| 民國111年12月31日餘額            | <u>\$ 56,000</u> |
|                           | 合 計              |
| 民國110年1月1日期初餘額            | \$ 30,000        |
| 本期新增借款(到期日110年10月到111年9月) | 60,000           |
| 本期償還借款                    | (30,000)         |
| 民國110年12月31日餘額            | <u>\$ 60,000</u> |

2. 銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十) 其他應付款

合併公司其他應付款之明細如下：

|           | 111.12.31        | 110.12.31      |
|-----------|------------------|----------------|
| 應付薪資及員工福利 | \$ 57,140        | 60,323         |
| 應付董事酬勞    | 3,942            | 3,602          |
| 應付員工酬勞    | 6,898            | 4,502          |
| 其他        | 29,946           | 48,387         |
|           | <u>\$ 97,926</u> | <u>116,814</u> |

(十一) 所得稅

1. 所得稅費用：

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用明細如下：

|               | 111年度            | 110年度         |
|---------------|------------------|---------------|
| 當期所得稅費用       |                  |               |
| 當期產生          | \$ 22,693        | 63,390        |
| (迴轉)調整當期所得稅費用 | 2,769            | 1,934         |
|               | <u>25,462</u>    | <u>65,324</u> |
| 遞延所得稅費用       |                  |               |
| 暫時性差異之發生及迴轉   | 16,776           | (25,440)      |
| 繼續營業單位之所得稅費用  | <u>\$ 42,238</u> | <u>39,884</u> |

科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

|                        | 111年度      | 110年度    |
|------------------------|------------|----------|
| 後續可能重分類至損益之項目：         |            |          |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額      | \$ 5,768   | 457      |
| 合併公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下： |            |          |
|                        | 111年度      | 110年度    |
| 稅前淨利                   | \$ 191,248 | 188,779  |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅      | 38,249     | 37,756   |
| 外國轄區稅率差異影響數            | 14,872     | 13,147   |
| 不可扣抵之費用                | (554)      | (1,860)  |
| 其他永久性差異                | -          | (2)      |
| 租稅獎勵                   | (13,128)   | (11,362) |
| 前期低估                   | 2,769      | 1,934    |
| 未分配盈餘加徵                | 30         | 271      |
| 合 計                    | \$ 42,238  | 39,884   |

3.遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅負債：

|                       | 未實現<br>兌換利益 | 國外<br>投資收益 | 其他    | 合計       |
|-----------------------|-------------|------------|-------|----------|
| 民國111年1月1日            | \$ -        | 40,383     | 6,226 | 46,609   |
| 借記(貸記)損益表             | 2,542       | 8,265      | 1,052 | 11,859   |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換<br>差額 | -           | -          | 93    | 93       |
| 民國111年12月31日          | \$ 2,542    | 48,648     | 7,371 | 58,561   |
| 民國110年1月1日            | \$ -        | 62,906     | 6,544 | 69,450   |
| 借記(貸記)損益表             | -           | (22,523)   | (370) | (22,893) |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換<br>差額 | -           | -          | 52    | 52       |
| 民國110年12月31日          | \$ -        | 40,383     | 6,226 | 46,609   |

科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

遞延所得稅資產：

|              | 帶薪假負債  | 未實現<br>兌換損失 | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 五險一金   | 其他      | 合計      |
|--------------|--------|-------------|---------------------------|--------|---------|---------|
| 民國111年1月1日   | \$ 316 | 2,175       | 17,431                    | 17,903 | 7,742   | 45,567  |
| (借記)貸記損益表    | (160)  | (2,175)     | -                         | -      | (2,582) | (4,917) |
| 借記其他綜合損益     | -      | -           | (5,768)                   | -      | -       | (5,768) |
| 國外營運機構財務報表   | -      | -           | -                         | 283    | 137     | 420     |
| 換算之兌換差額      |        |             |                           |        |         |         |
| 民國111年12月31日 | \$ 156 | -           | 11,663                    | 18,186 | 5,297   | 35,302  |
| 民國110年1月1日   | \$ 157 | 1,704       | 17,886                    | 17,757 | 9,584   | 47,088  |
| (借記)貸記損益表    | 159    | 471         | -                         | -      | 1,915   | 2,545   |
| 借記其他綜合損益     | -      | -           | (455)                     | -      | -       | (455)   |
| 國外營運機構財務報表   | -      | -           | -                         | 146    | (3,757) | (3,611) |
| 換算之兌換差額      |        |             |                           |        |         |         |
| 民國110年12月31日 | \$ 316 | 2,175       | 17,431                    | 17,903 | 7,742   | 45,567  |

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十二)資本及其他權益

民國一〇一一年及一一〇年十二月三十一日本公司額定之股本總額均為500,000千元，每股面額10元，均為50,000千股。已發行股本總數分別為32,093千股及30,271千股。

本公司流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

|                | 普通股    |        |
|----------------|--------|--------|
|                | 111年度  | 110年度  |
| 1月1日期初餘額       | 30,271 | 30,277 |
| 期末限制員工權利新股－未既得 | (580)  | (372)  |
| 期末庫藏股票         | (98)   | (258)  |
| 盈餘轉增資          | 1,504  | -      |
| 發行限制員工權利新股     | 484    | -      |
| 註銷限制員工權利新股     | (166)  | (6)    |
| 12月31日期末餘額     | 31,415 | 29,641 |

## 科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 1. 普通股之發行

本公司分別於民國一一一年五月五日、一一一年八月三日及一一一年十一月十日董事會決議註銷買回之限制員工權利新股辦理減資860千元、680千元及120千元，為86千股、68千股及12千股，每股面額皆為10元，訂民國一一一年五月九日、一一一年八月四日及一一一年十一月十日為註銷基準日，業已辦妥變更登記。

本公司於民國一一〇年十一月五日董事會決議註銷買回之限制員工權利新股辦理減資60千元，為6千股，每股面額10元，訂民國一一〇年十一月八日為註銷基準日，業已辦妥變更登記。

本公司於民國一一一年六月二十二日經股東常會決議發行限制員工權利新股，發行情形請詳附註六(十三)。

本公司於民國一一一年六月二十二日經股東會決議，以未分配盈餘15,046千元轉增資發行新股1,504千股，每股10元，並於民國一一一年八月三日經董事會決議，以民國一一一年八月二十八日為增資基準日，業已辦妥變更登記。

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|            | <u>111.12.31</u>  | <u>110.12.31</u> |
|------------|-------------------|------------------|
| 發行股票溢價     | \$ 495,221        | 487,100          |
| 庫藏股票交易     | 2,210             | 1,139            |
| 發行限制員工權利新股 | 18,713            | 12,762           |
| 員工認股權      | 206               | 206              |
| 總計         | <u>\$ 516,350</u> | <u>501,207</u>   |

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

### 3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。

#### (1) 法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。



## 科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2)特別盈餘公積

本公司帳列股東權益減項累積換算調整數，依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。民國一一年及一一〇年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額分別為69,722千元及71,553千元。

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

### (3)盈餘分配

本公司分別於民國一一年三月二十二日經董事會決議民國一一〇年度盈餘分配案之現金股利金額，並於民國一一年六月二十二日經股東會決議民國一一〇年度盈餘分配案之股票股利金額；民國一一〇年七月二十九日經股東會決議民國一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

|              | 110年度          |                | 109年度       |                |
|--------------|----------------|----------------|-------------|----------------|
|              | 配股率(元)         | 金額             | 配股率(元)      | 金額             |
| 分派予普通股業主之股利： |                |                |             |                |
| 現金           | \$ 4.00        | 120,370        | 4.00        | 120,074        |
| 股票           | 0.50           | 15,046         | -           | -              |
| 合計           | <u>\$ 4.50</u> | <u>135,416</u> | <u>4.00</u> | <u>120,074</u> |

本公司於民國一十二年三月二十八日經董事會決議民國一一一年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分配予業主股利之金額如下：

|              | 111年度          |                |
|--------------|----------------|----------------|
|              | 配股率(元)         | 金額             |
| 分派予普通股業主之股利： |                |                |
| 現金           | \$ <u>3.80</u> | <u>121,395</u> |

## 科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 4.其他權益(稅後淨額)

|                         | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 員工未賺得<br>酬勞及其他  | 合計              |
|-------------------------|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 民國111年1月1日              | \$ (69,722)               | (6,463)         | (76,185)        |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之<br>兌換差額 | 23,074                    | -               | 23,074          |
| 股份基礎給付                  | -                         | (9,473)         | (9,473)         |
| 民國111年12月31日 餘額         | <u>\$ (46,648)</u>        | <u>(15,936)</u> | <u>(62,584)</u> |
| 民國110年1月1日              | \$ (71,553)               | (12,140)        | (83,693)        |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之<br>兌換差額 | 1,831                     |                 | 1,831           |
| 股份基礎給付                  | -                         | 5,677           | 5,677           |
| 民國110年12月31日 餘額         | <u>\$ (69,722)</u>        | <u>(6,463)</u>  | <u>(76,185)</u> |

### 5.庫藏股

民國一〇九年度，本公司因證券交易法第28條之2規定，為將本公司股份轉讓員工而買回之庫藏股共計258千股。截至民國一一一年十二月三十一日止，未註銷之股數共計98千股。

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，不得享有股東權利。

#### (十三)股份基礎給付

合併公司民國一一一年度及一一〇年度註銷買回限制員工權利新股，相關資訊請詳附註六(十二)。

本公司於民國一一一年六月二十二日經股東常會決議發行限制員工權利新股5,760千元，分為576千股，分別以每股新台幣28.00元溢價發行(A類及B類)及無償配股(C類及D類)，授與對象以限制員工權利新股發放日當日已到職之本公司之全職正式員工及符合一定條件之控制或從屬公司員工為限，業已於民國一一一年七月十九日向金融監督管理委員會申報生效。民國一一一年八月三日經董事會決議分次發行，第一次發行總股數為484千股，共計10,640千元，增資基準日為民國一一一年九月一日，業已辦妥法定變更程序，所有發行股份之股款均已收取。

各類限制員工權利新股之既得條件分別如下：

#### 1.A類：

##### (1)年資：

| 時程     | 獲配日滿一年 | 獲配日滿二年 | 總計  |
|--------|--------|--------|-----|
| 最高既得比例 | 1/6    | 1/6    | 1/3 |

## 科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2)績效目標：

公司年平均市值在民國115年(含)之前達新台幣29.4億元以上，可既得獲配股數比例2/3。年平均市值計算以每年度季底(3、6、9、12月最後一個股票交易日)股票收盤價乘上各季底發行總股數後的平均數，計算年度以會計年度計算之。

### 2.B類：

#### (1)年資：

| 時程     | 獲配日滿二年 | 獲配日滿五年 | 總計    |
|--------|--------|--------|-------|
| 最高既得比例 | 25%    | 37.5%  | 62.5% |

### (2)績效目標：

醫材事業部門產品銷售年度營收在民國114年之前達到新台幣3,000萬元以上，可既得獲配股數比例37.5%。

### 3.C類：

#### (1)年資：

| 時程     | 獲配日滿三年 | 獲配日滿五年 | 總計   |
|--------|--------|--------|------|
| 最高既得比例 | 40%    | 60%    | 100% |

### 4.D類：

#### (1)年資：

| 時程     | 在職滿三年 |
|--------|-------|
| 最高既得比例 | 100%  |

本公司於民國一〇九年六月二十四日經股東常會決議發行限制員工權利新股1,900千元，分為190千股，以每股新台幣34.14元溢價發行，授與對象以限制員工權利新股發放日當日已到職之本公司之全職正式員工及符合一定條件之控制或從屬公司員工為限，業已於民國一〇九年七月三十一日向金融監督管理委員會申報生效。民國一〇九年八月七日經董事會決議分次發行，第一次發行總股數為80千股，共計2,731千元，增資基準日為民國一〇九年八月十二日，業已辦妥法定變更程序，所有發行股份之股款均已收取。

該限制員工權利新股之既得條件如下：

#### 1.年資：

| 時程     | 到職日滿兩年 | 到職日滿五年 | 到職日滿七年 | 總計  |
|--------|--------|--------|--------|-----|
| 最高既得比例 | 15%    | 25%    | 10%    | 50% |

#### 2.公司績效目標：

(1)自限制員工權利新股發行起，於民國一一三年三月底出具民國一一二年度合併財務報表前，任單一年度合併營業收入達新台幣十五億元以上且稅後純益率達13%以上，最高既得比例20%。

## 科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- (2)自限制員工權利新股發行起，於民國一一六年三月底出具民國一一五年度合併財務報表前，任單一年度合併營業收入達新台幣二十億元以上且稅後純益率達13%以上，最高既得比例30%。

限制員工權利新股發行後，員工未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓、贈與或作其他方式之處分；員工未達既得條件前，有關股東權益事項皆委託本公司指定之信託保管機構代為行使之。獲配員工於認購新股後若有未符合既得條件者，其股份由本公司全數以原發行價格買回並辦理註銷。

本公司於民國一〇八年六月二十四日經股東常會決議發行限制員工權利新股3,000千元，分為300千股，以每股新台幣34.89元溢價發行，授與對象以限制員工權利新股發放日當日已到職之本公司之全職正式員工及符合一定條件之控制或從屬公司員工為限，業已於民國一〇八年七月二十二日向金融監督管理委員會申報生效。民國一〇八年八月十二日經董事會決議分次發行，第一次申報發行總股數為160千股，共計5,582千元，發行成本133元帳列資本公積減項，增資基準日為民國一〇八年八月十九日，業已辦妥法定變更程序，所有發行股份之股款均已收取。

該限制員工權利新股之既得條件如下：

### 1.年資：

- (1)民國106年12月31日前到職之員工：

| 時程     | 獲配後屆滿<br>兩個月 | 111年06月09日 | 113年06月09日 | 總計  |
|--------|--------------|------------|------------|-----|
| 最高既得比例 | 15%          | 25%        | 10%        | 50% |

- (2)民國107年01月01日後到職之員工：

| 時程     | 到職日滿兩年 | 到職日滿五年 | 到職日滿七年 | 總計  |
|--------|--------|--------|--------|-----|
| 最高既得比例 | 15%    | 25%    | 10%    | 50% |

### 2.公司績效目標：

- (1)自限制員工權利新股發行起，於民國一一二年三月底出具民國一一一年度合併財務報表前，任單一年度合併營業收入達新台幣十五億元以上且稅後純益率達13%以上，最高既得比例20%。
- (2)自限制員工權利新股發行起，於民國一一五年三月底出具民國一一四年度合併財務報表前，任單一年度合併營業收入達新台幣二十億元以上且稅後純益率達13%以上，最高既得比例30%。

限制員工權利新股發行後，員工未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓、贈與或作其他方式之處分；員工未達既得條件前，有關股東權益事項皆委託本公司指定之信託保管機構代為行使之。獲配員工於認購新股後若有未符合既得條件者，其股份由本公司全數以原發行價格買回並辦理註銷。

## 科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一〇七年六月二十五日經股東常會決議發行限制員工權利新股4,200千元，分為420千股，以每股新台幣28元溢價發行，授與對象以限制員工權利新股發放日當日已到職之本公司符合特定條件之全職正式員工為限，業已於一〇七年七月六日向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，於民國一〇七年七月十七日經董事會決議全數發行，原定增資基準日為民國一〇七年八月九日。因員工款項尚未繳足，延長員工繳款期限，並訂定新增資基準日為一〇七年八月十七日。業已辦妥法定變更程序，所有發行股份之股款均已收取。

該限制員工權利新股之既得條件如下：

### 1.年資：

(1)民國106年12月31日前到職之員工：

| 時程     | 107年09月05日 | 110年09月05日 | 112年09月05日 | 總計  |
|--------|------------|------------|------------|-----|
| 最高既得比例 | 15%        | 25%        | 10%        | 50% |

(2)民國107年01月01日後到職之員工：

| 時程     | 到職日滿兩年 | 到職日滿五年 | 到職日滿七年 | 總計  |
|--------|--------|--------|--------|-----|
| 最高既得比例 | 15%    | 25%    | 10%    | 50% |

### 2.公司績效目標：

(1)自限制員工權利新股發行。於民國一一二年三月底出具民國一一一年度合併財務報表前，任單一年度合併營業收入達新台幣十五億元以上且稅後純益率達13%以上，最高既得比例20%。

(2)自限制員工權利新股發行。於民國一一五年三月底出具民國一一四年度合併財務報表前，任單一年度合併營業收入達新台幣二十億元以上且稅後純益率達13%以上，最高既得比例30%。

限制員工權利新股發行後，員工未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓、贈與或作其他方式之處分；員工未達既得條件前，有關股東權益事項皆委託本公司指定之信託保管機構代為行使之。獲配員工於認購新股後若有未符合既得條件者，其股份由本公司全數以原發行價格買回並辦理註銷。

本公司限制員工權利新股相關資訊如下：

單位：千股

|              | 111年度      | 110年度      |
|--------------|------------|------------|
| 1月1日流通在外數量   | 372        | 420        |
| 本期給與數量       | 484        | -          |
| 本期既得數量       | (110)      | (42)       |
| 本期收回註銷數量     | (166)      | (6)        |
| 12月31日流通在外數量 | <u>580</u> | <u>372</u> |

## 科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司上述發行限制員工權利新股，民國一一一年、一〇九年、一〇八年及一〇七年給與日每股之公允價值分別為65.5元、67.1元、67.7元及72.4元。

除上述限制員工權利新股外，合併公司於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日計有下列股份基礎給付交易：

|      | 權益交割    |           |
|------|---------|-----------|
|      | 庫藏股轉讓員工 | 庫藏股轉讓員工   |
| 給與日  | 111.8.3 | 110.12.28 |
| 給與數量 | 80,000  | 80,000    |
| 合約期間 | -       | -         |
| 授予對象 | 員工      | 員工        |
| 既得條件 | 立即既得    | 立即既得      |

### 1. 給與日公允價值之衡量參數

合併公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

|            | 111年度   | 110年度   |
|------------|---------|---------|
|            | 庫藏股轉讓員工 | 庫藏股轉讓員工 |
| 給與日公允價值    | 13.28   | 14.28   |
| 給與日股價      | 65.50   | 66.40   |
| 執行價格       | 52.28   | 52.13   |
| 預期波動率(%)   | 26.96%  | 26.89%  |
| 認股權存續期間(天) | 29      | 10      |
| 預期股利       | -       | -       |
| 無風險利率(%)   | 1.48%   | 0.85%   |

預期波動率以加權平均歷史波動率為基礎，並調整因公開可得資訊而預期之變動；認股權存續期間依合併公司各該發行辦法規定；預期股利及無風險利率以政府公債為基礎。公允價值之決定未考量交易中所含之服務及非市價績效條件。

## 科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.庫藏股轉讓辦法之相關資訊

上述庫藏股轉讓辦法之詳細資訊如下：

(以千單位表達)

|              | 111年度       |          | 110年度       |          |
|--------------|-------------|----------|-------------|----------|
|              | 加權平均履約價格(元) | 認股權數量    | 加權平均履約價格(元) | 認股權數量    |
| 1月1日流通在外數量   | \$ -        | -        | -           | -        |
| 本期給與數量       | 52.28       | 80,000   | 52.13       | 80,000   |
| 本期喪失數量       | -           | -        | -           | -        |
| 本期執行數量       | 52.28       | (80,000) | 52.13       | (80,000) |
| 本期逾期失效數量     | -           | -        | -           | -        |
| 12月31日流通在外數量 | -           | -        | -           | -        |
| 12月31日可執行數量  | -           | -        | -           | -        |

合併公司民國一一一年度及一一〇年度執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為65.50元及66.40元。

合併公司流通在外之認股權資訊如下：

|            | 111.12.31 | 110.12.31 |
|------------|-----------|-----------|
| 執行價格區間     | 52.28     | 52.13     |
| 加權平均剩餘合約期間 | -         | -         |

### 3.員工費用及負債

合併公司因股份基礎給付所產生之費用如下：

|                 | 111年度           | 110年度        |
|-----------------|-----------------|--------------|
| 因限制員工權利新股所產生之費用 | \$ 3,908        | 2,810        |
| 因庫藏股轉讓員工所產生之費用  | 1,062           | 1,142        |
| 合計              | <u>\$ 4,970</u> | <u>3,952</u> |

## (十四)每股盈餘

### 1.基本每股盈餘

合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

|                   | 111年度             | 110年度          |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | <u>\$ 149,010</u> | <u>148,895</u> |

科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)普通股加權平均流通在外股數

(以千股表達)

|               | 111年度            | 110年度         |
|---------------|------------------|---------------|
| 期初流通在外普通股     | 29,899           | 29,857        |
| 庫藏股交易         | (145)            | (257)         |
| 當期既得之限制員工權利新股 | 70               | 9             |
| 發放股票股利追溯調整數   | 1,504            | 1,504         |
| 普通股加權平均流通在外股數 | <u>\$ 31,328</u> | <u>31,113</u> |

(3)基本每股盈餘

|        | 111年度          | 110年度       |
|--------|----------------|-------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 4.76</u> | <u>4.79</u> |

2.稀釋每股盈餘

合併公司稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

|                       | 111年度             | 110年度          |
|-----------------------|-------------------|----------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋) | <u>\$ 149,010</u> | <u>148,895</u> |

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

(以千股表達)

|                   | 111年度            | 110年度         |
|-------------------|------------------|---------------|
| 普通股加權平均流通在外股數(基本) | \$ 31,328        | 31,113        |
| 員工股票酬勞之影響         | 113              | 87            |
| 未既得之限制員工權利新股      | 31               | 89            |
| 普通股加權平均流通在外股數(稀釋) | <u>\$ 31,472</u> | <u>31,289</u> |

(3)稀釋每股盈餘

|        | 111年度          | 110年度       |
|--------|----------------|-------------|
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 4.73</u> | <u>4.76</u> |



科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

|           | 111年度               | 110年度            |
|-----------|---------------------|------------------|
| 主要地區市場：   |                     |                  |
| 中國        | \$ 684,386          | 805,483          |
| 德國        | 221,030             | 159,080          |
| 泰國        | 191,067             | 129,118          |
| 馬來西亞      | 114,082             | 176,822          |
| 波蘭        | -                   | 7,667            |
| 其他        | 88,695              | 87,206           |
|           | <u>\$ 1,299,260</u> | <u>1,365,376</u> |
| 主要產品/服務線： |                     |                  |
| 泵類產品製造銷售  | \$ 1,095,101        | 1,077,729        |
| 閥類產品製造銷售  | 200,439             | 281,098          |
| 其他        | 3,720               | 6,549            |
|           | <u>\$ 1,299,260</u> | <u>1,365,376</u> |

2. 合約餘額

|             | 111.12.31         | 110.12.31      | 110.1.1        |
|-------------|-------------------|----------------|----------------|
| 應收票據        | \$ 17,842         | 29,876         | 16,565         |
| 應收帳款        | 229,794           | 312,943        | 293,026        |
| 減：備抵損失－應收帳款 | -                 | (174)          | (1)            |
| 合 計         | <u>\$ 247,636</u> | <u>342,645</u> | <u>309,590</u> |
| 合約負債－商品銷貨   | <u>\$ 6,204</u>   | <u>6,968</u>   | <u>7,978</u>   |

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一一年度及一一〇年度認列為收入之金額分別為6,179千元及7,618千元。

(十六) 員工及董事酬勞

依本公司章程規定，當年度如有獲利，應提撥不得少於1%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

## 科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為6,898千元及4,502千元，董事酬勞估列金額分別為3,942千元及3,602千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一一年度及一一〇年度之營業費用。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算係依據董事會決議前一日計算之普通股公允價值計算，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。民國一一一年度及一一〇年度員工及董事酬勞實際配發情形與本公司民國一一一年度及一一〇年度個體財務報告估列金額並無差異。

### (十七)營業外收入及支出

#### 1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

|        | 111年度           | 110年度        |
|--------|-----------------|--------------|
| 銀行存款利息 | \$ <u>6,469</u> | <u>4,105</u> |

#### 2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

|        | 111年度         | 110年度      |
|--------|---------------|------------|
| 租金收入   | \$ 120        | 120        |
| 其他     | <u>552</u>    | <u>757</u> |
| 其他收入合計 | \$ <u>672</u> | <u>877</u> |

#### 3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

|                     | 111年度           | 110年度          |
|---------------------|-----------------|----------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益       | \$ 1,043        | 4,837          |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 | 165             | 742            |
| 政府補助收入              | 12,256          | 16,599         |
| 其他                  | <u>(6,241)</u>  | <u>(4,811)</u> |
| 其他利益及損失淨額           | \$ <u>7,223</u> | <u>17,367</u>  |

#### 4.外幣兌換利益

合併公司之外幣兌換利益明細如下：

|            | 111年度            | 110年度          |
|------------|------------------|----------------|
| 外幣兌換利益(損失) | \$ <u>76,537</u> | <u>(6,971)</u> |

科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

|      | 111年度         | 110年度      |
|------|---------------|------------|
| 利息費用 | \$ <u>771</u> | <u>127</u> |

(十八)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

|                     | 111.12.31         | 110.12.31      |
|---------------------|-------------------|----------------|
| 現金及約當現金             | \$ 664,664        | 584,995        |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | -                 | 22,216         |
| 應收票據淨額              | 17,842            | 29,876         |
| 應收帳款淨額              | 229,794           | 312,769        |
| 其他應收款               | 3,451             | 6,676          |
| 其他流動資產－其他           | 1,678             | 1,789          |
| 其他非流動資產－其他          | 904               | 5              |
| 合 計                 | \$ <u>918,333</u> | <u>958,326</u> |

(2)金融負債

|           | 111.12.31         | 110.12.31      |
|-----------|-------------------|----------------|
| 短期借款      | \$ 56,000         | 60,000         |
| 應付票據      | 757               | 511            |
| 應付帳款      | 145,375           | 279,797        |
| 其他應付款     | 29,798            | 48,387         |
| 其他流動負債－其他 | 5,589             | 2,382          |
| 租賃負債-非流動  | 6,706             | 368            |
| 合 計       | \$ <u>244,225</u> | <u>391,445</u> |

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一一年及一一〇年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為918,333千元及958,326千元。

(2)信用風險集中情況

合併公司民國一一年度及一一〇年度之收入分別約80%及75%，係來自於對前十大主要客戶之銷售。來自前十大主要客戶地區信用風險顯著集中於中國，民國一一年及一一〇年十二月三十一日，來自中國之信用風險分別為應收帳款總額之41%及43%。

## 科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

### 3.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

|                   | 帳面金額              | 合 約<br>現金流量    | 6個月<br>以內      | 6-12個月       | 1-2年         | 2-5年         | 超過5年     |
|-------------------|-------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------|
| <b>111年12月31日</b> |                   |                |                |              |              |              |          |
| 非衍生金融負債           |                   |                |                |              |              |              |          |
| 短期借款              | \$ 56,000         | 56,048         | 56,048         | -            | -            | -            | -        |
| 應付票據              | 757               | 757            | 757            | -            | -            | -            | -        |
| 應付帳款              | 145,375           | 145,375        | 145,375        | -            | -            | -            | -        |
| 其他應付款             | 29,798            | 29,798         | 29,798         | -            | -            | -            | -        |
| 其他流動負債－其他         | 5,589             | 5,699          | 4,215          | 1,484        | -            | -            | -        |
| 租賃負債－非流動          | 6,706             | 6,710          | -              | -            | 2,924        | 3,786        | -        |
|                   | <u>\$ 244,225</u> | <u>244,387</u> | <u>236,193</u> | <u>1,484</u> | <u>2,924</u> | <u>3,786</u> | <u>-</u> |
| <b>110年12月31日</b> |                   |                |                |              |              |              |          |
| 非衍生金融負債           |                   |                |                |              |              |              |          |
| 短期借款              | \$ 60,000         | 60,035         | 60,035         | -            | -            | -            | -        |
| 應付票據              | 511               | 511            | 511            | -            | -            | -            | -        |
| 應付帳款              | 279,797           | 279,797        | 279,797        | -            | -            | -            | -        |
| 其他應付款             | 48,387            | 48,387         | 48,387         | -            | -            | -            | -        |
| 其他流動負債－其他         | 2,382             | 2,396          | 2,298          | 98           | -            | -            | -        |
| 租賃負債－非流動          | 368               | 380            | -              | -            | 195          | 185          | -        |
|                   | <u>\$ 391,445</u> | <u>391,506</u> | <u>391,028</u> | <u>98</u>    | <u>195</u>   | <u>185</u>   | <u>-</u> |

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

### 4.匯率風險

#### (1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

|             | 111.12.31  |        |            | 110.12.31  |        |            |
|-------------|------------|--------|------------|------------|--------|------------|
|             | 外幣<br>(千元) | 匯率     | 台幣<br>(千元) | 外幣<br>(千元) | 匯率     | 台幣<br>(千元) |
| <b>金融資產</b> |            |        |            |            |        |            |
| 美 金         | \$ 20,667  | 30.715 | 634,779    | 24,651     | 27.680 | 682,329    |
| 日 圓         | 83,903     | 0.232  | 19,499     | -          | -      | -          |
| 人 民 幣       | 2,902      | 4.410  | 12,798     | 27,133     | 4.342  | 117,797    |
| <b>金融負債</b> |            |        |            |            |        |            |
| 美 金         | 2,711      | 30.715 | 83,260     | 4,743      | 27.680 | 131,299    |

## 科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年度及一一〇年度當新台幣相對於美金、日圓及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少5,838千元及6,688千元。兩期分析係採用相同基礎。

### (3) 兌換損益揭露

由於合併公司功能性貨幣繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年度及一一〇年度之外幣兌換損益(含已實現及未實現)相關資訊請詳附註六(十七)。

### 5. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動比率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

合併公司民國一一一年度及一一〇年度均無變動利率借款。

### 6. 公允價值

合併公司金融資產及金融負債非按公允價值衡量，其帳面金額為公允價值之合理近似值者，依規定無須揭露公允價值資訊。

衡量公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他流動資產—其他、其他非流動資產—其他、短期借款、應付票據及帳款、其他應付款、其他流動負債—其他。

金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。合併公司所承做之理財產品金融商品均有金融機構之報價以供參考。

衍生性金融商品之公允價值，係假設合併公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。合併公司之衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

## 科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                         | 110.12.31   |               |          |               |
|-------------------------|-------------|---------------|----------|---------------|
|                         | 公允價值        |               |          | 合 計           |
|                         | 第一級         | 第二級           | 第三級      |               |
| <b>非衍生性金融資產</b>         |             |               |          |               |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－<br>流動 | \$ -        | 21,909        | -        | 21,909        |
| <b>非避險之衍生金融資產</b>       |             |               |          |               |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－<br>流動 | -           | 307           | -        | 307           |
| 合 計                     | <u>\$ -</u> | <u>22,216</u> | <u>-</u> | <u>22,216</u> |

### (十九)財務風險管理

#### 1.概 要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

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

#### 2.風險管理架構

董事會負責發展及控管合併公司之風險管理政策。

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

合併公司之治理單位監督管理階層如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司治理單位扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予治理單位。

#### 3.信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、應收帳款及其他應收款等之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

##### (1)應收帳款及其他應收款

合併公司主要的潛在信用風險係源自於應收帳款及其他應收款。為減低信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵損失，而預期信用減損損失總額在管理當局預期之內。

## 科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量合併公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。

合併公司已建立授信政策，依該政策合併公司在給予標準之付款及運送條件前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。授信限額依個別客戶建立，限額經定期覆核。未符合基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與合併公司進行交易。

合併公司主要交易之客戶均非屬新客戶，並無針對這些客戶認列過減損損失。在監控客戶之信用風險時，係依據客戶之信用特性予以分組，包括是否為個人或法人個體；是否為經銷商、零售商或最終客戶；地區別、產業別、帳齡、到期日及先前已存在之財務困難。被評定為高風險之客戶將受授信部門之監控。

合併公司設置有備抵損失帳戶以反映對應收帳款及其他應收款已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史收款統計資料決定。

### (2) 投資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

### (3) 保證

截至民國一一年及一〇年十二月三十一日，合併公司均無提供任何背書保證。

## 4. 流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性風險之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

一般而言，合併公司確保有足夠之現金以支應六十天之預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。另外，合併公司於民國一一年及一〇年十二月三十一日未使用之借款額度請詳附註六(九)。

## 科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 5. 市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率變動，而影響合併公司之收益之風險或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

#### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。民國一一一年度及一一〇年度合併公司之銷售額中約有81%及62%非以發生交易個體公司之功能性貨幣計價，而進貨金額中約有59%及52%非以發生交易個體公司之功能性貨幣計價。

#### (2) 利率風險

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日合併公司之短期借款係屬固定利率之債務，故短期借款之有效利率不受市場利率變動之影響。

#### (3) 其他市價風險

合併公司除了為支應預期之耗用及銷售需求外，並未簽訂商品合約；該等商品合約非採淨額交割。

### (二十) 資本管理

合併公司與同業相同，係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分（亦即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益）加上淨負債。

合併公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之淨負債資本比率如下：

|           | 111.12.31    | 110.12.31 |
|-----------|--------------|-----------|
| 負債總額      | \$ 537,250   | 675,421   |
| 減：現金及約當現金 | (664,664)    | (584,995) |
| 淨負債       | \$ (127,414) | 90,426    |
| 權益總額      | \$ 1,173,107 | 1,105,990 |
| 負債資本比率    | - %          | 7.56 %    |

### (二十一) 非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一一年度及一一〇年度之非現金交易投資及籌資活動係以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(七)。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

|             | 111.1.1   | 現金流量     | 非現金之變動 |    |        | 111.12.31 |
|-------------|-----------|----------|--------|----|--------|-----------|
|             |           |          | 收      | 購  | 匯率變動   | 租 賃       |
| 短期借款        | \$ 60,000 | (4,000)  | -      | -  | -      | 56,000    |
| 租賃負債        | 550       | (10,500) | -      | 40 | 19,474 | 9,564     |
| 來自籌資活動之負債總額 | \$ 60,550 | (14,500) | -      | 40 | 19,474 | 65,564    |



科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|             | 110.1.1          | 現金流量          | 非現金之變動   |            |             | 110.12.31     |
|-------------|------------------|---------------|----------|------------|-------------|---------------|
|             |                  |               | 收        | 購          | 匯率變動        |               |
| 短期借款        | \$ 30,000        | 30,000        | -        | -          | -           | 60,000        |
| 租賃負債        | 870              | (969)         | -        | 670        | (21)        | 550           |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 30,870</u> | <u>29,031</u> | <u>-</u> | <u>670</u> | <u>(21)</u> | <u>60,550</u> |

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

民國一一一年度及一一〇年度十二月三十一日合併公司及本公司之子公司之最終控制者為WINFOREVER GROUP INCORPORATED，直接間接持有本公司股份分別為34.44%及34.70%股份，且均未編製供大眾使用之合併財務報告。

(二) 關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱                         | 與合併公司之關係          |
|-------------------------------|-------------------|
| WINFOREVER GROUP INCORPORATED | 合併公司之最終控制者        |
| 大廣投資有限公司                      | 其董事長與本公司相同        |
| 協和創業投資有限公司                    | 其董事長與本公司相同        |
| 永業興投資有限公司                     | 其董事長與本公司董事長係二親等關係 |
| 鼎紘投資有限公司                      | 其董事長與本公司董事長係二親等關係 |
| 紅花投資有限公司                      | 其董事長與本公司董事長係二親等關係 |
| 寶旺投資有限公司                      | 其董事長與本公司董事長係一親等關係 |
| 向陽創業投資有限公司                    | 其董事長與本公司董事長係二親等關係 |
| 張智                            | 合併公司之董事長          |

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 租賃

合併公司將資產租予關係人之明細如下：

| 承租人   | 租 期                 | 租賃標的 | 付款方式 | 租 金    | 收 入   |
|-------|---------------------|------|------|--------|-------|
|       |                     |      |      | 111年度  | 110年度 |
| 其他關係人 | 106.01.01-106.12.31 | 辦公室  | 每年一付 | \$ 120 | 120   |

(租期屆滿自動展延)

合併公司之董事長於民國一一一年及一一〇年及十二月三十一日為合併公司向銀行借款擔任連帶保證人，其債務保證期末金額分別為56,000千元及60,000千元。

科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

|        | 111年度            | 110年度         |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 14,266        | 16,059        |
| 股份基礎給付 | 1,811            | 1,038         |
|        | <u>\$ 16,077</u> | <u>17,097</u> |

合併公司民國一一一年度及一一〇年度分別提供成本合計5,534千元之汽車1輛及8,906千元之汽車2輛，供主要管理階層使用。

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱      | 質押擔保標的 | 111.12.31         | 110.12.31      |
|-----------|--------|-------------------|----------------|
| 不動產、廠房及設備 | 銀行借款   | <u>\$ 155,921</u> | <u>156,558</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司未認列之合約承諾如下：

|             | 111.12.31        | 110.12.31     |
|-------------|------------------|---------------|
| 取得不動產、廠房及設備 | <u>\$ 10,825</u> | <u>14,384</u> |

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 111年度       |             |         | 110年度       |             |         |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     |
| 員工福利費用         |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用           | 129,808     | 148,350     | 278,158 | 140,574     | 139,231     | 279,805 |
| 勞健保費用          | 9,050       | 10,825      | 19,875  | 8,513       | 9,530       | 18,043  |
| 退休金費用          | -           | 2,434       | 2,434   | -           | 2,417       | 2,417   |
| 其他員工福利費用       | 1,542       | 6,731       | 8,273   | 1,612       | 6,229       | 7,841   |
| 折舊費用           | 32,006      | 25,368      | 57,374  | 26,100      | 18,244      | 44,344  |
| 折耗費用           | -           | -           | -       | -           | -           | -       |
| 攤銷費用           | -           | 7,058       | 7,058   | -           | 8,863       | 8,863   |

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

| 編號 | 貸出資金<br>之公司                | 貸與<br>對象                     | 往來<br>科目  | 是否為<br>關係人 | 本期最<br>高金額 | 期末<br>餘額 | 實際動<br>支金額 | 利率<br>區間 | 資金<br>貸與<br>性質 | 業務往<br>來金額 | 有短期融<br>通資金必<br>要之原因 | 提列備<br>抵損失<br>金額 | 擔 保 品 |    | 對個別對象<br>資金貸<br>與 限 額 | 資金貸與總<br>限 額 |
|----|----------------------------|------------------------------|-----------|------------|------------|----------|------------|----------|----------------|------------|----------------------|------------------|-------|----|-----------------------|--------------|
|    |                            |                              |           |            |            |          |            |          |                |            |                      |                  | 名稱    | 價值 |                       |              |
| 1  | TAIKO INVESTMENT CO., LTD. | Koge Micro Tech Vietnam, LLC | 其他應收款—關係人 | 是          | 55,287     | 55,287   | 55,287     | 1.1%     | 2              | -          | 營業週轉                 | -                | 無     | -  | 751,969               | 751,969      |
| 1  | "                          | "                            | "         | 是          | 49,144     | 49,144   | 49,144     | 1.2%     | 2              | -          | "                    | -                | "     | -  | 751,969               | 751,969      |
| 1  | "                          | "                            | "         | 是          | 30,715     | 30,715   | 30,715     | 2.2%     | 2              | -          | "                    | -                | "     | -  | 751,969               | 751,969      |
| 1  | "                          | "                            | "         | 是          | 61,430     | 61,430   | 46,073     | 5%       | 2              | -          | "                    | -                | "     | -  | 751,969               | 751,969      |

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

1.有業務往來者請填1。

2.有短期融通資金之必要者請填2。

註2：資金貸予他人之總額，以不超過TAIKO INVESTMENT CO., LTD.淨額總額百分之百為限，個別對象之限額以不超過該公司淨額總額之百分之百為限。

2.為他人背書保證：無。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。

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：

單位：新台幣千元

| 買、賣之公司     | 有價證券<br>種類及<br>名稱                  | 帳列<br>科目     | 交易<br>對象                   | 關係                | 期 初        |         | 買 入 |         | 賣 出 |    |          |          | 期 末        |         |
|------------|------------------------------------|--------------|----------------------------|-------------------|------------|---------|-----|---------|-----|----|----------|----------|------------|---------|
|            |                                    |              |                            |                   | 股數         | 金額      | 股數  | 金額      | 股數  | 售價 | 帳面<br>成本 | 處分<br>損益 | 股數         | 金額(註1)  |
| 科際精密股份有限公司 | 現金增資<br>TAIKO INVESTMENT CO., LTD. | 採用權益法<br>之投資 | TAIKO INVESTMENT CO., LTD. | 本公司100%<br>持有之子公司 | 20,000,000 | 541,998 | -   | 195,253 | -   | -  | -        | -        | 20,000,000 | 737,253 |

註1：該金額中包含投資收益

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司  | 交易對象             | 關 係 | 交易情形  |         |                    |          | 交易條件與一般交易不同<br>之情形及原因 |          | 應收(付)票據、帳款 |                         | 備註 |
|-----------|------------------|-----|-------|---------|--------------------|----------|-----------------------|----------|------------|-------------------------|----|
|           |                  |     | 進(銷)貨 | 金 額     | 佔總進<br>(銷)貨<br>之比率 | 授信<br>期間 | 早 價                   | 授信<br>期間 | 餘 額        | 佔總應收<br>(付)票據、帳<br>款之比率 |    |
| 科際精密(股)公司 | 廈門科際精密<br>器材有限公司 | 子公司 | 進貨    | 659,066 | 95 %               | 同一般客戶    | 售予一般客戶價<br>格之70%-90%  |          | (81,204)   | 95 %                    |    |

科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

單位：新台幣千元

| 帳列應收款項<br>之 公 司            | 交易對象                         | 關 係  | 應收關係人<br>款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項<br>期後收回金額 | 提列備抵<br>損失金額 |
|----------------------------|------------------------------|------|---------------|-----|-----------|------|-------------------|--------------|
|                            |                              |      |               |     | 金 額       | 處理方式 |                   |              |
| TAIKO INVESTMENT CO., LTD. | Koge Micro Tech Vietnam, LLC | 關聯企業 | 182,375       | - % | -         |      | -                 | -            |

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一一年度本公司與各子公司間業已銷除之重大交易事項。

單位：新台幣千元

| 編號 | 交易人名稱                        | 交易往來對象                       | 與交易人<br>之關係 | 交 易 往 來 情 形   |         |                |                   |
|----|------------------------------|------------------------------|-------------|---------------|---------|----------------|-------------------|
|    |                              |                              |             | 科 目           | 金 額     | 交易條件           | 佔合併總營收或<br>總資產之比率 |
| 0  | 科際精密(股)公司                    | 廈門科際精密器材有限公司                 | 1           | 銷貨收入          | 27,381  | 以成本加5%-35%為售價  | 2 %               |
| 0  | "                            | "                            | "           | 銷貨成本          | 653,990 | 以其售價70%-90%為成本 | 50 %              |
| 0  | "                            | "                            | "           | 存貨            | 5,076   |                | - %               |
| 0  | "                            | "                            | "           | 應收帳款          | 2,303   |                | - %               |
| 0  | "                            | "                            | "           | 其他應收款         | 4,530   |                | - %               |
| 0  | "                            | "                            | "           | 應付帳款          | 81,204  |                | 5 %               |
| 0  | "                            | "                            | "           | 其他收入          | 2,767   | 與一般交易條件相同      | - %               |
| 0  | "                            | 廈門聖慈醫療器材有限公司                 | "           | 銷貨收入          | 96      | 與一般交易條件相同      | - %               |
| 0  | "                            | "                            | "           | 銷貨成本          | 68      |                | - %               |
| 0  | "                            | Koge Micro Tech USA, LLC     | "           | 銷貨收入          | 17      | 與一般交易條件相同      | - %               |
| 0  | "                            | "                            | "           | 應收帳款          | 18      |                | - %               |
| 0  | "                            | "                            | "           | 其他應收款         | 424     |                | - %               |
| 0  | "                            | Koge Micro Tech Vietnam, LLC | "           | 銷貨收入          | 330     | 與一般交易條件相同      | - %               |
| 0  | "                            | "                            | "           | 銷貨成本          | 3,723   | 與一般交易條件相同      | - %               |
| 0  | "                            | "                            | "           | 應收帳款          | 32      |                | - %               |
| 0  | "                            | "                            | "           | 其他應收款         | 53      |                | - %               |
| 0  | "                            | "                            | "           | 應付帳款          | 1,291   |                | - %               |
| 0  | "                            | 廈門安怡寶醫療器材有限公司                | "           | 銷貨成本          | 16,456  | 與一般交易條件相同      | 1 %               |
| 0  | "                            | "                            | "           | 存貨            | 781     |                | - %               |
| 0  | "                            | "                            | "           | 應付帳款          | 18      |                | - %               |
| 1  | TAIKO INVESTMENT CO., LTD.   | Koge Micro Tech Vietnam, LLC | 3           | 其他應收款         | 182,375 |                | 11 %              |
| 1  | "                            | "                            | "           | 利息收入          | 2,135   |                | - %               |
| 2  | 廈門科際精密器材有限公司                 | 廈門安怡寶醫療器材有限公司                | "           | 銷貨收入          | 3,285   | 與一般交易條件相同      | - %               |
| 2  | "                            | "                            | "           | 處分不動產、廠房及設備利益 | 1,835   |                | - %               |
| 3  | Koge Micro Tech Vietnam, LLC | 廈門科際精密器材有限公司                 | "           | 不動產、廠房及設備     | 4,256   |                | - %               |
| 4  | 廈門安怡寶醫療器材有限公司                | Koge Micro Tech Vietnam, LLC | "           | 銷貨收入          | 3,111   | 與一般交易條件相同      | - %               |
| 4  | "                            | "                            | "           | 不動產、廠房及設備     | 210     |                | - %               |

## 科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

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

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一一年度合併公司之轉投資事業資訊如下（不包含大陸被投資公司）：

單位：新台幣千元

| 投資公司名稱    | 被投資公司名稱                      | 所在地 | 主要營業項目             | 原始投資金額  |         | 期末持有           |          |         | 期中最高持股比例 | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益 | 備註 |
|-----------|------------------------------|-----|--------------------|---------|---------|----------------|----------|---------|----------|-------------|-------------|----|
|           |                              |     |                    | 本期期末    | 上期期末    | 股數             | 比率       | 帳面金額    |          |             |             |    |
| 科際精密(股)公司 | TAIKO INVESTMENT CO., LTD.   | 陸摩亞 | Investment Holding | 507,591 | 408,986 | 20,000,000     | 100.00 % | 737,253 | 100.00 % | 71,034      | 71,034      |    |
|           | Koge Micro Tech USA, LLC     | 美國  | 泵、閥及醫療器材銷售         | 2,997   | 2,997   | 100,000        | 100.00 % | 2,178   | 100.00 % | (74)        | (74)        |    |
|           | Koge Micro Tech Vietnam, LLC | 越南  | 泵、閥產品生產及銷售         | 50,504  | 50,504  | 37,024,000,000 | 100.00 % | 7,453   | 100.00 % | (29,758)    | (29,758)    |    |

### (三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

| 大陸被投資公司名稱       | 主要營業項目           | 實收資本額         | 投資方式(註1) | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 |    | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 期中最高持股或出資情形 | 本期認列投資(損)益(註2) | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回台灣之投資收益 |
|-----------------|------------------|---------------|----------|-----------------|-------------|----|-----------------|-----------|-----------------|-------------|----------------|----------|-----------------|
|                 |                  |               |          |                 | 匯出          | 收回 |                 |           |                 |             |                |          |                 |
| 廈門科際精密器材有限公司    | 泵、閥產品製作、開發、行銷及管理 | USD 6,500,000 | 2        | 302,857         | -           | -  | 302,857         | 69,915    | 100.00 %        | 100.00 %    | 69,915 A       | 521,989  | 506,078         |
| 廈門聖慈醫療器材有限公司    | 醫療器材生產及銷售        | RMB13,000,000 | 3        | -               | -           | -  | -               | 2,095     | 100.00 %        | 100.00 %    | 2,095 A        | 47,228   | -               |
| 廈門安怡寶醫療器材有限公司   | 一般貿易             | RMB 2,000,000 | 2        | -               | -           | -  | -               | 850       | 100.00 %        | 100.00 %    | 850 B          | 5,387    | -               |
| 廈門康豐達汽車座椅系統有限公司 | 汽車零部件及配件製造       | RMB 5,000,000 | 2        | -               | -           | -  | -               | (55)      | 100.00 %        | 100.00 %    | (55)B          | 21,298   | -               |

2.赴大陸地區投資限額：

單位：美金元/新台幣千元

| 公司名稱 | 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額        | 經濟部投審會核准投資金額                | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------|
| 本公司  | (USD 9,216,590 )<br>302,857 | (USD 9,216,590 )<br>302,857 | 703,864            |

註1：投資方式區分為下列三種：

- 1.直接赴大陸地區從事投資。
- 2.透過第三地區公司再投資大陸。
- 3.其他方式。

註2：投資損益認列基礎係由被投資公司自行提供經會計師查核之財務報表認列。

- 1.若應屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- 2.投資損益認列基礎分為下列三種：
  - A.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報表。
  - B.經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
  - C.其他。

## 科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一一年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

### (四)主要股東資訊：

單位：股

| 主要股東名稱                        | 股份 | 持有股數      | 持股比例    |
|-------------------------------|----|-----------|---------|
| 科際器材工業(股)公司                   |    | 7,771,903 | 24.21 % |
| 大廣投資有限公司                      |    | 4,988,721 | 15.54 % |
| 紅花投資有限公司                      |    | 2,363,078 | 7.36 %  |
| 永業興投資有限公司                     |    | 1,911,367 | 5.95 %  |
| WINFOREVER GROUP INCORPORATED |    | 1,795,939 | 5.59 %  |

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

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

## 十四、部門資訊

### 一般性資訊：

合併公司應報導營運部門僅有泵閥部門。該部門主要係從事於有關泵類及閥類製造、銷售、測試與其他製造等業務。部門損益、部門資產及負債資訊與財務報表資訊完全一致，請詳資產負債表及綜合損益表。

### (一)產品別及勞務別資訊：

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

| 產品及勞務名稱 | 111年度               | 110年度            |
|---------|---------------------|------------------|
| 泵類      | \$ 1,095,101        | 1,077,729        |
| 閥類      | 200,439             | 281,098          |
| 其他      | 3,720               | 6,549            |
| 合 計     | <u>\$ 1,299,260</u> | <u>1,365,376</u> |

科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)地區別資訊：

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

| 地 區 別     | 111年度               | 110年度            |
|-----------|---------------------|------------------|
| 來自外部客戶收入： |                     |                  |
| 中國        | \$ 684,386          | 805,483          |
| 德國        | 221,030             | 159,080          |
| 泰國        | 191,067             | 129,118          |
| 馬來西亞      | 114,082             | 176,822          |
| 波蘭        | -                   | 7,667            |
| 其他        | 88,695              | 87,206           |
| 合計        | <u>\$ 1,299,260</u> | <u>1,365,376</u> |
| 地 區 別     | 111.12.31           | 110.12.31        |
| 非流動資產：    |                     |                  |
| 中國大陸      | \$ 278,567          | 271,626          |
| 臺灣        | 174,423             | 164,826          |
| 越南        | 149,184             | 116,738          |
|           | <u>\$ 602,174</u>   | <u>553,190</u>   |

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產及其他非流動資產，惟不包含遞延所得稅資產及存出保證金。

(三)主要客戶資訊：

|     | 111年度             | 110年度          |
|-----|-------------------|----------------|
| A客戶 | \$ 256,309        | 236,745        |
| B客戶 | 207,731           | 151,210        |
| C客戶 | 158,901           | 66,411         |
| D客戶 | 113,522           | 176,340        |
| 合計  | <u>\$ 736,463</u> | <u>630,706</u> |



**安侯建業聯合會計師事務所**  
**KPMG**

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

科際精密股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

科際精密股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達科際精密股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 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審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與科際精密股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對科際精密股份有限公司民國一一一年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)客戶合約之收入；收入認列之說明，請詳個體財務報告附註六(十二)客戶合約收入。

#### 關鍵查核事項之說明：

營業收入係科際精密股份有限公司營運績效之關鍵因素也是財務報表使用者所關注之焦點，因此，收入認列為本會計師執行科際精密股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。



因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之相關控制，並針對銷售系統資料與總帳分錄進行抽樣核對及調節，及評估科際精密股份有限公司之收入認列政策是否依相關公報規定辦理，並評估收入是否認列於正確之會計期間。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估科際精密股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算科際精密股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

科際精密股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報告之責任**

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

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

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對科際精密股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使科際精密股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致科際精密股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成科際精密股份有限公司之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對科際精密股份有限公司民國一一一年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

李逢暉

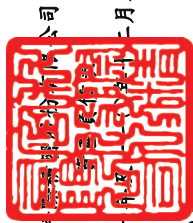


會計師：

吳政諤



證券主管機關：金管證審字第1000011652號  
核准簽證文號：台財證六字第1060042577號  
民國一一二年三月二十八日



鼎程科技股份有限公司

民國一〇一一年一月三十一日

單位：新台幣千元

|         |                     | 111.12.31    |     | 110.12.31 |     |
|---------|---------------------|--------------|-----|-----------|-----|
|         |                     | 金 額          | %   | 金 額       | %   |
| 資 產     |                     |              |     |           |     |
| 流動資產：   |                     |              |     |           |     |
| 1100    | 現金及約當現金(附註四及六(一))   | \$ 284,762   | 20  | 397,363   | 28  |
| 1150    | 應收票據淨額(附註四及六(二))    | -            | -   | 16        | -   |
| 1170    | 應收帳款淨額(附註四、六(二)及七)  | 142,436      | 10  | 171,737   | 12  |
| 1200    | 其他應收款(附註四及七)        | 5,129        | -   | 6,375     | 1   |
| 130X    | 存貨(附註四及六(三))        | 60,228       | 4   | 66,451    | 5   |
| 1410    | 預付款項                | 3,144        | -   | 3,149     | -   |
| 1479    | 其他流動資產—其他           | 2,377        | -   | 2,377     | -   |
| 流動資產合計  |                     | 498,076      | 34  | 647,468   | 46  |
| 非流動資產：  |                     |              |     |           |     |
| 1550    | 採用權益法之投資(附註四)       | 746,884      | 53  | 579,347   | 41  |
| 1600    | 不動產、廠房及設備(附註四及六(五)) | 161,034      | 11  | 159,823   | 11  |
| 1755    | 使用權資產(附註四及六(六))     | 9,024        | 1   | 544       | -   |
| 1840    | 遞延所得稅資產(附註四及六(八))   | 11,818       | 1   | 19,922    | 2   |
| 1990    | 其他非流動資產—其他          | 4,812        | -   | 4,464     | -   |
| 非流動資產合計 |                     | 933,572      | 66  | 764,100   | 54  |
| 權益總計    |                     | \$ 1,431,648 | 100 | 1,411,568 | 100 |

|                    |                   |              |     |           |     |
|--------------------|-------------------|--------------|-----|-----------|-----|
|                    |                   | 111.12.31    |     | 110.12.31 |     |
|                    |                   | 金 額          | %   | 金 額       | %   |
| 負債及權益              |                   |              |     |           |     |
| 流動負債：              |                   |              |     |           |     |
|                    | 短期借款(附註四及六(七))    | 2100         |     | 2100      |     |
|                    | 應付票據              | 2150         |     | 2150      |     |
|                    | 應付帳款(附註七)         | 2170         |     | 2170      |     |
|                    | 其他應付款             | 2200         |     | 2200      |     |
|                    | 本期所得稅負債(附註四)      | 2230         |     | 2230      |     |
|                    | 租賃負債—流動(附註四及六(六)) | 2280         |     | 2280      |     |
|                    | 其他流動負債—其他         | 2399         |     | 2399      |     |
| 流動負債合計             |                   |              |     |           |     |
| 非流動負債：             |                   |              |     |           |     |
|                    | 遞延所得稅負債(附註四及六(八)) | 2570         |     | 2570      |     |
|                    | 租賃負債—非流動(附註四)     | 2580         |     | 2580      |     |
| 非流動負債合計            |                   |              |     |           |     |
| 負債總計               |                   |              |     |           |     |
| 權益(附註四、六(九)及六(十))： |                   |              |     |           |     |
|                    | 股本                | 3100         |     | 3100      |     |
|                    | 資本公積              | 3200         |     | 3200      |     |
|                    | 保留盈餘              | 3300         |     | 3300      |     |
|                    | 其他權益              | 3400         |     | 3400      |     |
|                    | 庫藏股票(附註四及六(九))    | 3500         |     | 3500      |     |
| 權益總計               |                   |              |     |           |     |
| 負債及權益總計            |                   |              |     |           |     |
|                    |                   | \$ 1,431,648 | 100 | 1,411,568 | 100 |



董事長：張智



經理人：潘建成

(請參閱後附會計師查核報告)

體財務報告附註)



會計主管：賴鼎程

科際精信股份有限公司

綜合損益表

民國一十一年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|      |                          | 111年度             |           | 110年度          |           |
|------|--------------------------|-------------------|-----------|----------------|-----------|
|      |                          | 金額                | %         | 金額             | %         |
| 4000 | 營業收入(附註四、六(十二)及七)        | \$ 913,953        | 100       | 857,611        | 100       |
| 5000 | 營業成本(附註四、六(三)及七)         | <u>706,640</u>    | <u>77</u> | <u>647,410</u> | <u>75</u> |
|      | 營業毛利                     | <u>207,313</u>    | <u>23</u> | <u>210,201</u> | <u>25</u> |
|      | 營業費用：                    |                   |           |                |           |
| 6100 | 推銷費用                     | 9,761             | 1         | 8,324          | 1         |
| 6200 | 管理費用                     | 60,571            | 7         | 54,205         | 6         |
| 6300 | 研究發展費用                   | <u>38,219</u>     | <u>4</u>  | <u>40,633</u>  | <u>5</u>  |
|      | 營業費用合計                   | <u>108,551</u>    | <u>12</u> | <u>103,162</u> | <u>12</u> |
|      | 營業淨利                     | <u>98,762</u>     | <u>11</u> | <u>107,039</u> | <u>13</u> |
|      | 營業外收入及支出(附註四、六(十四)及七)：   |                   |           |                |           |
| 7100 | 利息收入                     | 3,875             | -         | 1,931          | -         |
| 7010 | 其他收入                     | 3,437             | -         | 5,666          | 1         |
| 7020 | 其他利益及損失                  | 1,360             | -         | (493)          | -         |
| 7230 | 外幣兌換利益                   | 38,354            | 4         | (1,844)        | -         |
| 7050 | 財務成本                     | (745)             | -         | (110)          | -         |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | <u>41,204</u>     | <u>5</u>  | <u>68,405</u>  | <u>8</u>  |
|      | 營業外收入及支出合計               | <u>87,485</u>     | <u>9</u>  | <u>73,555</u>  | <u>9</u>  |
|      | 繼續營業部門稅前淨利               | 186,247           | 20        | 180,594        | 22        |
| 7950 | 減：所得稅費用(附註四及六(八))        | <u>37,237</u>     | <u>4</u>  | <u>31,699</u>  | <u>4</u>  |
|      | 本期淨利                     | <u>149,010</u>    | <u>16</u> | <u>148,895</u> | <u>18</u> |
| 8300 | 其他綜合損益：                  |                   |           |                |           |
| 8310 | 不重分類至損益之項目               |                   |           |                |           |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目            |                   |           |                |           |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額        | 28,842            | 3         | 2,288          | -         |
| 8399 | 減：與可能重分類之項目相關之所得稅        | <u>5,768</u>      | <u>1</u>  | <u>457</u>     | -         |
|      | 後續可能重分類至損益之項目合計          | <u>23,074</u>     | <u>2</u>  | <u>1,831</u>   | -         |
| 8300 | 本期其他綜合損益                 | <u>23,074</u>     | <u>2</u>  | <u>1,831</u>   | -         |
|      | 本期綜合損益總額                 | <u>\$ 172,084</u> | <u>18</u> | <u>150,726</u> | <u>18</u> |
|      | 每股盈餘(附註四及六(十一))          |                   |           |                |           |
|      | 基本每股盈餘(單位：新台幣元)          | <u>\$ 4.76</u>    |           | <u>4.79</u>    |           |
|      | 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)          | <u>\$ 4.73</u>    |           | <u>4.76</u>    |           |

董事長：張智



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：潘建成



會計主管：賴鼎程



五

民國一一年及一二年(一)至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                 | 股<br>本     | 保 留 盈 餘 |         |         |           | 國 外 管 理 機<br>構 財 務 報 表<br>換 算 之 兒 孫 |          |                     | 其 他 權 益 項 目 |         |           |
|-----------------|------------|---------|---------|---------|-----------|-------------------------------------|----------|---------------------|-------------|---------|-----------|
|                 |            | 資 本 公 積 | 法 定 盈 餘 | 特 別 盈 餘 | 未 分 配 盈 餘 | 合 計                                 | 差 額      | 員 工 未 賺 得 酬 勞 及 其 他 | 合 計         | 庫 藏 股 票 | 權 益 總 額   |
| 民國一〇一年一月一日餘額    | \$ 302,765 | 503,345 | 72,522  | 65,405  | 220,592   | 358,519                             | -        | (71,553)            | (83,693)    | -       | 1,067,475 |
| 本期淨利            | -          | -       | -       | -       | 148,895   | 148,895                             | -        | -                   | -           | -       | 148,895   |
| 本期其他綜合損益        | -          | -       | -       | -       | -         | -                                   | -        | 1,831               | 1,831       | -       | 1,831     |
| 本期綜合損益總額        | -          | -       | -       | -       | 148,895   | 148,895                             | -        | 1,831               | 1,831       | -       | 150,726   |
| 盈餘指撥及分配：        |            |         |         |         |           |                                     |          |                     |             |         |           |
| 提列法定盈餘公積        | -          | -       | 14,651  | -       | (14,651)  | -                                   | -        | -                   | -           | -       | -         |
| 提列特別盈餘公積        | -          | -       | -       | 6,148   | (6,148)   | -                                   | -        | -                   | -           | -       | -         |
| 普通股現金股利         | -          | -       | -       | -       | (120,074) | (120,074)                           | -        | -                   | -           | -       | (120,074) |
| 其他資本公積變動：       |            |         |         |         |           |                                     |          |                     |             |         |           |
| 庫藏股轉讓           | -          | 1,139   | -       | -       | -         | -                                   | -        | -                   | -           | 4,174   | 5,313     |
| 股份基礎給付交易        | (60)       | (3,277) | -       | -       | 210       | 210                                 | -        | 5,677               | 5,677       | -       | 2,550     |
| 民國一〇一年十二月三十一日餘額 | 302,705    | 501,207 | 87,173  | 71,553  | 228,824   | 387,550                             | (69,722) | (6,463)             | (76,185)    | (9,287) | 1,105,990 |
| 本期淨利            | -          | -       | -       | -       | 149,010   | 149,010                             | -        | -                   | -           | -       | 149,010   |
| 本期其他綜合損益        | -          | -       | -       | -       | -         | -                                   | -        | -                   | -           | -       | 23,074    |
| 本期綜合損益總額        | -          | -       | -       | -       | 149,010   | 149,010                             | -        | -                   | 23,074      | -       | 172,084   |
| 盈餘指撥及分配：        |            |         |         |         |           |                                     |          |                     |             |         |           |
| 提列法定盈餘公積        | -          | -       | 14,910  | -       | (14,910)  | -                                   | -        | -                   | -           | -       | -         |
| 普通股現金股利         | -          | -       | -       | -       | (120,370) | (120,370)                           | -        | -                   | -           | -       | (120,370) |
| 普通股股票股利         | 15,046     | -       | -       | -       | (15,046)  | (15,046)                            | -        | -                   | -           | -       | -         |
| 迴轉特別盈餘公積        | -          | -       | -       | (1,831) | 1,831     | -                                   | -        | -                   | -           | -       | -         |
| 其他資本公積變動：       |            |         |         |         |           |                                     |          |                     |             |         |           |
| 庫藏股轉讓           | -          | 1,071   | -       | -       | -         | -                                   | -        | -                   | -           | 4,174   | 5,245     |
| 股份基礎給付交易        | 3,180      | 14,072  | -       | -       | 2,379     | 2,379                               | -        | (9,473)             | (9,473)     | -       | 10,158    |
| 民國一〇一年十二月三十一日餘額 | \$ 320,931 | 516,350 | 102,083 | 69,722  | 231,718   | 403,523                             | (46,648) | (15,936)            | (62,584)    | (5,113) | 1,173,107 |



董事長：張智

(請詳閱法律附體財務報告附註)

經理人：潘建成

皇朝

會計主管：賴鼎程

科際精密股份有限公司

現金流量表

民國一十一年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                          | 111年度            | 110年度           |
|--------------------------|------------------|-----------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>        |                  |                 |
| 本期稅前淨利                   | \$ 186,247       | 180,594         |
| 調整項目：                    |                  |                 |
| 收益費損項目                   |                  |                 |
| 折舊費用                     | 5,782            | 4,874           |
| 攤銷費用                     | 967              | 2,619           |
| 利息費用                     | 745              | 110             |
| 利息收入                     | (3,875)          | (1,931)         |
| 股份基礎給付酬勞成本               | 3,857            | 3,672           |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額 | (41,203)         | (68,405)        |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益         | (1,000)          | (126)           |
| 收益費損項目合計                 | (34,727)         | (59,187)        |
| 與營業活動相關之資產／負債變動數：        |                  |                 |
| 應收票據減少(增加)               | 16               | (16)            |
| 應收帳款減少(增加)               | 29,301           | (10,460)        |
| 其他應收款減少                  | 1,246            | 1,940           |
| 存貨減少(增加)                 | 6,223            | (29,929)        |
| 預付款項減少                   | 5                | 326             |
| 其他流動資產增加                 | -                | (1,291)         |
| 應付票據增加                   | 246              | 265             |
| 應付帳款(減少)增加               | (49,047)         | 25,146          |
| 其他應付款增加                  | 1,758            | 1,745           |
| 其他流動負債增加(減少)             | 2,838            | (5,473)         |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計      | (7,414)          | (17,747)        |
| 調整項目合計                   | (42,141)         | (76,934)        |
| 收取之利息                    | 3,875            | 1,931           |
| 支付之利息                    | (745)            | (110)           |
| 支付之所得稅                   | (39,793)         | (34,530)        |
| <b>營業活動之淨現金流入</b>        | <b>107,443</b>   | <b>70,951</b>   |
| <b>投資活動之現金流量：</b>        |                  |                 |
| 取得採用權益法之投資               | (98,604)         | -               |
| 取得不動產、廠房及設備              | (5,474)          | (1,525)         |
| 處分不動產、廠房及設備              | 1,000            | 943             |
| 其他非流動資產(增加)減少            | (1,315)          | 898             |
| 收取之股利                    | -                | 181,021         |
| <b>投資活動之淨現金流(出)入</b>     | <b>(104,393)</b> | <b>181,337</b>  |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>        |                  |                 |
| 短期借款(減少)增加               | (4,000)          | 30,000          |
| 租賃本金償還                   | (1,374)          | (192)           |
| 發放現金股利                   | (120,370)        | (120,074)       |
| 發行(註銷)限制員工權利新股           | 5,910            | (167)           |
| 庫藏股票處分                   | 4,183            | 4,171           |
| <b>籌資活動之淨現金流出</b>        | <b>(115,651)</b> | <b>(86,262)</b> |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數         | (112,601)        | 166,026         |
| 期初現金及約當現金餘額              | 397,363          | 231,337         |
| 期末現金及約當現金餘額              | \$ 284,762       | 397,363         |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：張智



經理人：潘建成



會計主管：賴鼎程



**科際精密股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一一一年度及一一〇年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

科際精密股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國一〇三年三月十九日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市中和區建康路6號5樓。本公司主要營業項目為氣泵、電磁閥、精密儀器及醫療器材等銷售業務。

本公司自民國一〇七年十月三日起於證券櫃檯買賣中心正式掛牌上櫃。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本個體財務報告已於民國一一二年三月二十八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認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

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

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」

## 科際精密股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

#### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司均係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

#### (三) 外幣

##### 1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1) 指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (2) 合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

##### 2. 國外營運機構

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

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

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



## 科際精密股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

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

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (五)現金及約當現金

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

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

### (六)金融工具

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

#### 1.金融資產

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

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

## 科際精密股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

### (2)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

### (3)經營模式評估

本公司係以組合層級評估持有金融資產之經營模式之目的，此係最能反映經營管理方式及提供資料予管理階層之方式，考量資訊包括：

- 所述之投資組合政策及目標，及該等政策之運作。包括管理階層之策略是否係著重於賺得合約現金流量、維持特定利息收益率組合、使金融資產之存續期間與相關負債或預期現金流出之存續期間相配合或藉由出售金融資產實現現金流量。
- 經營模式之績效及該經營模式下持有之金融資產如何評估及如何對企業之主要管理人員報告；
- 影響經營模式績效(及該經營模式下持有之金融資產)之風險及該風險之管理方式；
- 以前各期出售金融資產之頻率、金額及時點，以及該等出售之理由及對未來出售活動之預期。

依上述經營目的，移轉金融資產予第三方之交易若不符合除列條件，則非屬上述所指之出售，此與本公司繼續認列該資產之目的致。

持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。

## 科際精密股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (4)評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，本公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，本公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 本公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

### (5)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款及存出保證金等)之預期信用損失認列備抵損失。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

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

若合約款項逾期超過九十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一年，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

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

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

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

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

- 債務人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一年；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

## 科際精密股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

### (6)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

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

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

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

### (2)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

### (3)金融負債

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

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

### (4)金融負債之除列

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

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

### (5)金融資產及負債之互抵

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

## 科際精密股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3. 衍生金融工具

本公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

#### (七) 存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

#### (八) 投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

#### (九) 不動產、廠房及設備

##### 1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

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

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

##### 2. 後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

##### 3. 折舊

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

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

|      |          |
|------|----------|
| 建築物  | 5 - 50 年 |
| 機器設備 | 5 年      |
| 運輸設備 | 5 年      |
| 辦公設備 | 2 - 5 年  |
| 模具設備 | 3 - 5 年  |

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

## 科際精密股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 4.重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更用途為投資性不動產時，該項不動產係以變更用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

### (十)租 賃

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

#### 1.承租人

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

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

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

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

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

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

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

## 科際精密股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

針對辦公設備租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

售後租回交易係依國際財務報導準則第十五號評估將資產移轉給買方兼出租人是否滿足以銷售處理之規定。若經判斷以銷售處理，則除列該資產，並將已移轉給買方兼出租人之權利部分認列相關損益，租回交易適用承租人會計處理模式，使用權資產則係依所租回部分原帳列金額衡量；若經判斷未滿足以銷售處理之規定，則繼續認列已移轉之資產並將所收取之對價認列為金融負債。

### 2. 出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若本公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

針對營業租賃，本公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

### (十一) 非金融資產減損

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

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

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

## 科際精密股份有限公司個體財務報告附註(續)

商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

### (十二)客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

#### 1.銷售商品—泵、閥類產品

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

本公司係以合約價格減除估計之折扣之淨額為基礎認列收入，折扣之金額係使用過去累積之經驗按期望值估計之，且僅於高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。泵、閥類產品銷售之平均授信期間為90天，與同業之實務作法一致，故不包含融資要素。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

#### 2.財務組成部分

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

### (十三)客戶合約之成本

#### 1.取得合約之增額成本

本公司若預期可回收其取得客戶合約之增額成本，係將該等成本認列為資產。取得合約之增額成本係為取得客戶合約所發生且若未取得該合約則不會發生之成本。無論合約是否取得均會發生之取得合約成本係於發生時認列為費用，除非該等成本係無論合約是否已取得均明確可向客戶收取。

本公司採用準則之實務權宜作法，若取得合約之增額成本認列為資產且該資產之攤銷期間為一年以內，係於該增額成本發生時將其認列為費用。

#### 2.履行合約之成本

履行客戶合約所發生之成本若非屬其他準則範圍內(國際會計準則第二號「存貨」、國際會計準則第十六號「不動產、廠房及設備」或國際會計準則第三十八號「無形資產」)，本公司僅於該等成本與合約或可明確辨認之預期合約直接相關、會產生或強化未來將被用於滿足(或持續滿足)履約義務之資源，且預期可回收時，始將該等成本認列為資產。



## 科際精密股份有限公司個體財務報告附註(續)

一般及管理成本、用以履行合約但未反映於合約價格之浪費之原料、人工或其他資源成本、與已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，以及無法區分究係與未滿足履約義務或已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，係於發生時認列為費用。

### (十四)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

#### 2.短期員工福利

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

### (十五)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列之費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

現金交割之股份增值權應給付予員工之公允價值金額，係於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。於各報導日及交割日依股份增值權之公允價值重新衡量該負債，其任何變動係認列為損益。

### (十六)所得稅

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

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

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。

其金額係反映所得稅相關不確定性（若有）後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

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

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者；

## 科際精密股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

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

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

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；

(1)同一納稅主體；或

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

### (十七)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括以股票發放之員工酬勞。

### (十八)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異

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

會計政策未涉及重大判斷，且無對本個體財務報告已認列金額有重大影響之資訊。

## 科際精密股份有限公司個體財務報告附註(續)

以下假設及估計之不確定性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重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

### (一)應收帳款之備抵損失

本公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。本公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。相關假設及輸入值之詳細說明請詳附註六(二)。

### (二)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司估報導日存貨因正常損耗、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。淨變現價值為正常業務過程中的估計銷售價格，減估計完成的成本及分銷開支。該等估計乃根據現時市況及銷售額類似性質產品的過往經驗而作出。管理階層於資產負債表日重新評估該等估計，確保存貨按成本及淨變現價值孰低者列示。存貨評價估列情形請詳附註六(三)。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|                 | 111.12.31         | 110.12.31      |
|-----------------|-------------------|----------------|
| 庫存現金            | \$ 411            | 197            |
| 支票存款            | 230               | 120            |
| 活期存款            | 17,574            | 2,882          |
| 外幣存款            | 50,546            | 104,811        |
| 定期存款            | 216,001           | 289,353        |
| 現金流量表所列之現金及約當現金 | <u>\$ 284,762</u> | <u>397,363</u> |

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十五)。

### (二)應收票據及應收帳款

|                     | 111.12.31         | 110.12.31      |
|---------------------|-------------------|----------------|
| 應收票據—因營業而發生         | \$ -              | 16             |
| 應收帳款—非關係人(按攤銷後成本衡量) | 140,083           | 167,596        |
| 應收帳款—關係人(按攤銷後成本衡量)  | 2,353             | 4,141          |
| 減：備抵損失              | -                 | -              |
|                     | <u>\$ 142,436</u> | <u>171,753</u> |

本公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。本公司應收票據及應收帳款帳齡及預期信用損失之分析如下：

科際精密股份有限公司個體財務報告附註(續)

|            | 111.12.31         |                 |                |
|------------|-------------------|-----------------|----------------|
|            | 應收帳款<br>帳面金額      | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續預期<br>信用損失 |
| 未逾期        | \$ 131,004        | 0%              | -              |
| 逾期30天以下    | 9,206             | 0%              | -              |
| 逾期31~60天   | 1,266             | 0%              | -              |
| 逾期61~90天   | -                 | 1%              | -              |
| 逾期91~180天  | 960               | 5%              | -              |
| 逾期181~270天 | -                 | 20%             | -              |
| 逾期271~365天 | -                 | 50%             | -              |
| 逾期365天以上   | -                 | 100%            | -              |
|            | <u>\$ 142,436</u> |                 | <u>-</u>       |

|            | 110.12.31         |                 |                |
|------------|-------------------|-----------------|----------------|
|            | 應收帳款<br>帳面金額      | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續預期<br>信用損失 |
| 未逾期        | \$ 165,119        | 0%              | -              |
| 逾期30天以下    | 3,761             | 0%              | -              |
| 逾期31~60天   | 1,131             | 0%              | -              |
| 逾期61~90天   | 1,719             | 1%              | -              |
| 逾期91~180天  | 23                | 5%              | -              |
| 逾期181~270天 | -                 | 20%             | -              |
| 逾期271~365天 | -                 | 50%             | -              |
| 逾期365天以上   | -                 | 100%            | -              |
|            | <u>\$ 171,753</u> |                 | <u>-</u>       |

本公司民國一一年及一一〇年十二月三十一日之應收票據及應收帳款均無發生減損之情形。

民國一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司之應收帳款均未有設定質押作為借款擔保之情形。

(三)存 貨

|        | 111.12.31        | 110.12.31     |
|--------|------------------|---------------|
| 原料及消耗品 | \$ 14,015        | 2,385         |
| 商品存貨   | 46,213           | 64,066        |
| 合計     | <u>\$ 60,228</u> | <u>66,451</u> |

## 科際精密股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司營業成本組成如下：

|      | 111年度             | 110年度          |
|------|-------------------|----------------|
| 銷貨成本 | \$ <u>706,640</u> | <u>647,410</u> |

民國一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

### (四)採用權益法之投資

本公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

|     | 111.12.31         | 110.12.31      |
|-----|-------------------|----------------|
| 子公司 | \$ <u>746,884</u> | <u>579,347</u> |

#### 1.子公司

請參閱民國一一年合併財務報告。

#### 2.擔保

民國一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

### (五)不動產、廠房及設備

本公司民國一一年度及一一〇年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

|                | 土 地              | 房 屋<br>及 建 築  | 機 器 設 備      | 運 輸 設 備      | 辦 公 設 備      | 模 具 設 備      | 未 完 工 程 及<br>待 驗 設 備 | 總 計            |
|----------------|------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------------|----------------|
| 成本或認定成本：       |                  |               |              |              |              |              |                      |                |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 80,753        | 93,438        | 4,325        | 3,678        | 3,247        | 5,149        | 442                  | 191,032        |
| 增 添            | -                | 1,991         | 407          | -            | 962          | 2,114        | -                    | 5,474          |
| 處 分            | -                | -             | -            | (3,458)      | -            | -            | -                    | (3,458)        |
| 民國111年12月31日餘額 | \$ <u>80,753</u> | <u>95,429</u> | <u>4,732</u> | <u>220</u>   | <u>4,209</u> | <u>7,263</u> | <u>442</u>           | <u>193,048</u> |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ 80,753        | 93,438        | 3,617        | 3,678        | 3,247        | 5,149        | 442                  | 190,324        |
| 增 添            | -                | -             | 1,525        | -            | -            | -            | -                    | 1,525          |
| 處 分            | -                | -             | (817)        | -            | -            | -            | -                    | (817)          |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ <u>80,753</u> | <u>93,438</u> | <u>4,325</u> | <u>3,678</u> | <u>3,247</u> | <u>5,149</u> | <u>442</u>           | <u>191,032</u> |
| 折舊及減損損失：       |                  |               |              |              |              |              |                      |                |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ -             | 17,633        | 3,250        | 3,525        | 2,923        | 3,878        | -                    | 31,209         |
| 本年度折舊          | -                | 2,628         | 345          | 44           | 228          | 1,018        | -                    | 4,263          |
| 處 分            | -                | -             | -            | (3,458)      | -            | -            | -                    | (3,458)        |
| 民國111年12月31日餘額 | \$ <u>-</u>      | <u>20,261</u> | <u>3,595</u> | <u>111</u>   | <u>3,151</u> | <u>4,896</u> | <u>-</u>             | <u>32,014</u>  |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ -             | 15,090        | 2,877        | 3,164        | 2,619        | 2,768        | -                    | 26,518         |
| 本年度折舊          | -                | 2,543         | 373          | 361          | 304          | 1,110        | -                    | 4,691          |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ <u>-</u>      | <u>17,633</u> | <u>3,250</u> | <u>3,525</u> | <u>2,923</u> | <u>3,878</u> | <u>-</u>             | <u>31,209</u>  |
| 帳面價值：          |                  |               |              |              |              |              |                      |                |
| 民國111年12月31日   | \$ <u>80,753</u> | <u>75,168</u> | <u>1,137</u> | <u>109</u>   | <u>1,058</u> | <u>2,367</u> | <u>442</u>           | <u>161,034</u> |
| 民國110年1月1日     | \$ <u>80,753</u> | <u>78,348</u> | <u>740</u>   | <u>514</u>   | <u>628</u>   | <u>2,381</u> | <u>442</u>           | <u>163,806</u> |
| 民國110年12月31日   | \$ <u>80,753</u> | <u>75,805</u> | <u>1,075</u> | <u>153</u>   | <u>324</u>   | <u>1,271</u> | <u>442</u>           | <u>159,823</u> |

## 科際精密股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 1.擔 保

截至民國一一年及一一〇年十二月三十一日已作為短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

### 2.本公司於民國一一年度及一一〇年度無利息資本化之情形。

### (六)使用權資產

本公司承租房屋及建築、運輸設備及辦公設備等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

|                | 房屋及建築                  | 運輸設備              | 辦公設備              | 總 計                  |
|----------------|------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 使用權資產成本：       |                        |                   |                   |                      |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ -                   | 384               | 231               | 615                  |
| 增 添            | <u>9,999</u>           | <u>-</u>          | <u>-</u>          | <u>9,999</u>         |
| 民國111年12月31日餘額 | <u><u>\$ 9,999</u></u> | <u><u>384</u></u> | <u><u>231</u></u> | <u><u>10,614</u></u> |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ -                   | 361               | 153               | 514                  |
| 增 添            | -                      | 384               | 231               | 615                  |
| 減 少            | <u>-</u>               | <u>(361)</u>      | <u>(153)</u>      | <u>(514)</u>         |
| 民國110年12月31日餘額 | <u><u>\$ -</u></u>     | <u><u>384</u></u> | <u><u>231</u></u> | <u><u>615</u></u>    |
| 使用權資產之折舊及減損損失： |                        |                   |                   |                      |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ -                   | 43                | 28                | 71                   |
| 本期折舊           | <u>1,333</u>           | <u>128</u>        | <u>58</u>         | <u>1,519</u>         |
| 民國111年12月31日餘額 | <u><u>\$ 1,333</u></u> | <u><u>171</u></u> | <u><u>86</u></u>  | <u><u>1,590</u></u>  |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ -                   | 280               | 122               | 402                  |
| 本期折舊           | -                      | 124               | 59                | 183                  |
| 本期減少           | <u>-</u>               | <u>(361)</u>      | <u>(153)</u>      | <u>(514)</u>         |
| 民國110年12月31日餘額 | <u><u>\$ -</u></u>     | <u><u>43</u></u>  | <u><u>28</u></u>  | <u><u>71</u></u>     |
| 帳面價值：          |                        |                   |                   |                      |
| 民國111年12月31日   | <u><u>\$ 8,666</u></u> | <u><u>213</u></u> | <u><u>145</u></u> | <u><u>9,024</u></u>  |
| 民國110年1月1日     | <u><u>\$ -</u></u>     | <u><u>81</u></u>  | <u><u>31</u></u>  | <u><u>112</u></u>    |
| 民國110年12月31日   | <u><u>\$ -</u></u>     | <u><u>341</u></u> | <u><u>203</u></u> | <u><u>544</u></u>    |

本公司承租房屋及建築、運輸設備及辦公設備使用權資產之使用年限如下：

房屋及建築：5年

運輸設備：3年

辦公設備：4年

科際精密股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)短期借款

|        | 111.12.31          | 110.12.31         |
|--------|--------------------|-------------------|
| 擔保銀行借款 | \$ 30,000          | 24,000            |
| 信用銀行借款 | 26,000             | 36,000            |
| 合 計    | <u>\$ 56,000</u>   | <u>60,000</u>     |
| 尚未使用額度 | <u>\$ 230,000</u>  | <u>226,000</u>    |
| 利率區間   | <u>0.62%~1.37%</u> | <u>0.5%~0.86%</u> |

1.借款之發行及償還

|                           | 合 計              |
|---------------------------|------------------|
| 民國111年1月1日期初餘額            | \$ 60,000        |
| 本期新增借款(到期日112年1月到112年9月)  | 56,000           |
| 本期償還借款                    | (60,000)         |
| 民國111年12月31日餘額            | <u>\$ 56,000</u> |
| 民國110年1月1日期初餘額            | \$ 30,000        |
| 本期新增借款(到期日110年10月到111年9月) | 60,000           |
| 本期償還借款                    | (30,000)         |
| 民國110年12月31日餘額            | <u>\$ 60,000</u> |

2.銀行借款之擔保品

本公司為資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(八)所得稅

1.所得稅費用：

本公司所得稅費用明細如下：

|              | 111年度            | 110年度         |
|--------------|------------------|---------------|
| 當期所得稅費用      |                  |               |
| 當期產生         | \$ 22,894        | 57,643        |
| 調整前期之當期所得稅   | 1,200            | (2,791)       |
|              | <u>24,094</u>    | <u>54,852</u> |
| 遞延所得稅費用      |                  |               |
| 暫時性差異之發生及迴轉  | 13,143           | (23,153)      |
| 繼續營業單位之所得稅費用 | <u>\$ 37,237</u> | <u>31,699</u> |

本公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

|                   | 111年度           | 110年度      |
|-------------------|-----------------|------------|
| 後續可能重分類至損益之項目：    |                 |            |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | <u>\$ 5,768</u> | <u>457</u> |

科際精密股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

|                   | 111年度            | 110年度         |
|-------------------|------------------|---------------|
| 稅前淨利              | \$ 186,247       | 180,594       |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | 37,249           | 36,119        |
| 租稅獎勵              | (1,242)          | (1,900)       |
| 前期(高)低估           | 1,200            | (2,791)       |
| 未分配盈餘加徵           | 30               | 271           |
| 合 計               | <u>\$ 37,237</u> | <u>31,699</u> |

2.遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅負債：

|              | 未實現<br>兌換利益     | 國外<br>投資收益    | 合計            |
|--------------|-----------------|---------------|---------------|
| 民國111年1月1日   | \$ -            | 40,383        | 40,383        |
| 借記(貸記)損益表    | 2,542           | 8,265         | 10,807        |
| 民國111年12月31日 | <u>\$ 2,542</u> | <u>48,648</u> | <u>51,190</u> |
| 民國110年1月1日   | \$ -            | 62,906        | 62,906        |
| 借記(貸記)損益表    | -               | (22,523)      | (22,523)      |
| 民國110年12月31日 | <u>\$ -</u>     | <u>40,383</u> | <u>40,383</u> |

遞延所得稅資產：

|              | 未實現<br>兌換損失     | 帶薪假負債      | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 合計            |
|--------------|-----------------|------------|---------------------------|---------------|
| 民國111年1月1日   | \$ 2,176        | 315        | 17,431                    | 19,922        |
| 貸記損益表        | (2,176)         | (160)      | -                         | (2,336)       |
| 貸記其他綜合損益     | -               | -          | (5,768)                   | (5,768)       |
| 民國111年12月31日 | <u>\$ -</u>     | <u>155</u> | <u>11,663</u>             | <u>11,818</u> |
| 民國110年1月1日   | \$ 1,704        | 157        | 17,886                    | 19,747        |
| 借記損益表        | 472             | 158        | -                         | 630           |
| 貸記其他綜合損益     | -               | -          | (455)                     | (455)         |
| 民國110年12月31日 | <u>\$ 2,176</u> | <u>315</u> | <u>17,431</u>             | <u>19,922</u> |

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。



## 科際精密股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (九)資本及其他權益

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日本公司額定股本總額均為500,000千元，每股面額10元，均為50,000千股。已發行股本總數分別為32,093千股及30,271千股。

本公司流通在外股數調節表如下：

| (以千股表達)        |                      |                      |
|----------------|----------------------|----------------------|
|                | <b>普通股</b>           |                      |
|                | <b>111年度</b>         | <b>110年度</b>         |
| 1月1日期初餘額       | 30,271               | 30,277               |
| 期末限制員工權利新股—未既得 | (580)                | (372)                |
| 期末庫藏股票         | (98)                 | (258)                |
| 盈餘轉增資          | 1,504                | -                    |
| 發行限制員工權利新股     | 484                  | -                    |
| 註銷限制員工權利新股     | (166)                | (6)                  |
| 12月31日期末餘額     | <b><u>31,415</u></b> | <b><u>29,641</u></b> |

#### 1. 普通股之發行

本公司分別於民國一一一年五月五日、一一一年八月三日及一一一年十一月十日董事會決議註銷買回之限制員工權利新股辦理減資860千元、680千元及120千元，為86千股、68千股及12千股，每股面額皆為10元，訂民國一一一年五月九日、一一一年八月四日及一一一年十一月十日為註銷基準日，業已辦妥變更登記。

本公司於民國一一〇年十一月五日董事會決議註銷買回之限制員工權利新股辦理減資60千元，為6千股，每股面額10元，訂民國一一〇年十一月八日為註銷基準日，業已辦妥變更登記。

本公司於民國一一一年六月二十二日經股東會決議發行限制員工權利新股，發行情形請詳附註六(十)。

本公司於民國一一一年六月二十二日經股東會決議，以未分配盈餘15,046千元轉增資發行新股1,504千股，每股10元，並於民國一一一年八月三日經董事會決議，以民國一一一年八月二十八日為增資基準日，業已辦妥變更登記。

#### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|            | <b><u>111.12.31</u></b>  | <b><u>110.12.31</u></b> |
|------------|--------------------------|-------------------------|
| 發行股票溢價     | \$ 495,221               | 487,100                 |
| 庫藏股票交易     | 2,210                    | 1,139                   |
| 發行限制員工權利新股 | 18,713                   | 12,762                  |
| 員工認股權      | <u>206</u>               | <u>206</u>              |
| 總計         | <b><u>\$ 516,350</u></b> | <b><u>501,207</u></b>   |

## 科際精密股份有限公司個體財務報告附註(續)

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

### 3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。

#### (1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

#### (2)特別盈餘公積

本公司帳列股東權益減項累積換算調整數，依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額分別為69,722千元及71,553千元。

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

#### (3)盈餘分配

本公司分別於民國一一一年三月二十二日經董事會決議民國一一〇年度盈餘分配案之現金股利金額，並於民國一一一年六月二十二日經股東會決議民國一一〇年度盈餘分配案之股票股利金額；民國一一〇年七月二十九日經股東會決議民國一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

|              | 110年度          |                | 109年度       |                |
|--------------|----------------|----------------|-------------|----------------|
|              | 配股率(元)         | 金額             | 配股率(元)      | 金額             |
| 分派予普通股業主之股利： |                |                |             |                |
| 現金           | \$ 4.00        | 120,370        | 4.00        | 120,074        |
| 股票           | 0.50           | 15,046         | -           | -              |
| 合計           | <u>\$ 4.50</u> | <u>135,416</u> | <u>4.00</u> | <u>120,074</u> |

## 科際精密股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一一二年三月二十八日經董事會決議民國一一一年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分配予業主股利之金額如下：

|              |  | 111年度          |                |
|--------------|--|----------------|----------------|
|              |  | 配股率(元)         | 金 額            |
| 分派予普通股業主之股利： |  |                |                |
| 現 金          |  | \$ <u>3.80</u> | <u>121,395</u> |

### 4.其他權益(稅後淨額)

|                          | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 員工未賺得<br>酬勞及其他  | 合 計             |
|--------------------------|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 民國111年1月1日               | \$ (69,722)               | (6,463)         | (76,185)        |
| 本公司                      | 23,074                    | (8,360)         | 14,714          |
| 採權益法認列子公司之員工未賺得<br>酬勞及其他 | -                         | (1,113)         | (1,113)         |
| 民國111年12月31日餘額           | \$ <u>(46,648)</u>        | <u>(15,936)</u> | <u>(62,584)</u> |
| 民國110年1月1日               | \$ (71,553)               | (12,140)        | (83,693)        |
| 本公司                      | 1,831                     | 5,397           | 7,228           |
| 採權益法認列子公司之員工未賺得<br>酬勞及其他 | -                         | 280             | 280             |
| 民國110年12月31日餘額           | \$ <u>(69,722)</u>        | <u>(6,463)</u>  | <u>(76,185)</u> |

### 5.庫藏股

民國一〇九年度，本公司因證券交易法第28條之2規定，為將本公司股份轉讓員工而買回之庫藏股共計258千股。截至民國一一一年十二月三十一日止，未註銷之股數共計98千股。

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，不得享有股東權利。

### (十)股份基礎給付

本公司民國一一一年度及一一〇年度註銷買回限制員工權利新股，相關資訊請詳附註六(九)。

## 科際精密股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一十一年六月二十二日經股東常會決議發行限制員工權利新股5,760千元，分為576千股，分別以每股新台幣28.00元溢價發行(A類及B類)及無償配股(C類及D類)，授與對象以限制員工權利新股發放日當日已到職之本公司之全職正式員工及符合一定條件之控制或從屬公司員工為限，業已於民國一十一年七月十九日向金融監督管理委員會申報生效。民國一十一年八月三日經董事會決議分次發行，第一次發行總股數為484千股，共計10,640千元，增資基準日為民國一十一年九月一日，業已辦妥法定變更程序，所有發行股份之股款均已收取。

各類限制員工權利新股之既得條件分別如下：

### 1.A類：

#### (1)年資：

| 時程     | 獲配日滿一年 | 獲配日滿二年 | 總計  |
|--------|--------|--------|-----|
| 最高既得比例 | 1/6    | 1/6    | 1/3 |

#### (2)績效目標：

公司年平均市值在民國115年(含)之前達新台幣29.4億元以上，可既得獲配股數比例2/3。年平均市值計算以每年度季底(3、6、9、12月最後一個股票交易日)股票收盤價乘上各季底發行總股數後的平均數，計算年度以會計年度計算之。

### 2.B類：

#### (1)年資：

| 時程     | 獲配日滿二年 | 獲配日滿五年 | 總計    |
|--------|--------|--------|-------|
| 最高既得比例 | 25%    | 37.5%  | 62.5% |

#### (2)績效目標：

醫材事業部門產品銷售年度營收在民國114年之前達到新台幣3,000萬元以上，可既得獲配股數比例37.5%。

### 3.C類：

#### (1)年資：

| 時程     | 獲配日滿三年 | 獲配日滿五年 | 總計   |
|--------|--------|--------|------|
| 最高既得比例 | 40%    | 60%    | 100% |

### 4.D類：

#### (1)年資：

| 時程     | 在職滿三年 |
|--------|-------|
| 最高既得比例 | 100%  |

## 科際精密股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一〇九年六月二十四日經股東常會決議發行限制員工權利新股1,900千元，分為190千股，以每股新台幣34.14元溢價發行，授與對象以限制員工權利新股發放日當日已到職之本公司之全職正式員工及符合一定條件之控制或從屬公司員工為限，業已於民國一〇九年七月三十一日向金融監督管理委員會申報生效。民國一〇九年八月七日經董事會決議分次發行，第一次發行總股數為80千股，共計2,731千元，增資基準日為民國一〇九年八月十二日，業已辦妥法定變更程序，所有發行股份之股款均已收取。

該限制員工權利新股之既得條件如下：

### 1.年資：

| 時程     | 到職日滿兩年 | 到職日滿五年 | 到職日滿七年 | 總計  |
|--------|--------|--------|--------|-----|
| 最高既得比例 | 15%    | 25%    | 10%    | 50% |

### 2.公司績效目標：

- (1)自限制員工權利新股發行起，於民國一一三年三月底出具民國一一二年度合併財務報表前，任單一年度合併營業收入達新台幣十五億元以上且稅後純益率達13%以上，最高既得比例20%。
- (2)自限制員工權利新股發行起，於民國一一六年三月底出具民國一一五年度合併財務報表前，任單一年度合併營業收入達新台幣二十億元以上且稅後純益率達13%以上，最高既得比例30%。

限制員工權利新股發行後，員工未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓、贈與或作其他方式之處分；員工未達既得條件前，有關股東權益事項皆委託本公司指定之信託保管機構代為行使之。獲配員工於認購新股後若有未符合既得條件者，其股份由本公司全數以原發行價格買回並辦理註銷。

本公司於民國一〇八年六月二十四日經股東常會決議發行限制員工權利新股3,000千元，分為300千股，以每股新台幣34.89元溢價發行，授與對象以限制員工權利新股發放日當日已到職之本公司之全職正式員工及符合一定條件之控制或從屬公司員工為限，業已於民國一〇八年七月二十二日向金融監督管理委員會申報生效。民國一〇八年八月十二日經董事會決議分次發行，第一次申報發行總股數為160千股，共計5,582千元，發行成本133元帳列資本公積減項，增資基準日為民國一〇八年八月十九日，業已辦妥法定變更程序，所有發行股份之股款均已收取。

## 科際精密股份有限公司個體財務報告附註(續)

該限制員工權利新股之既得條件如下：

### 1. 年資：

#### (1) 民國106年12月31日前到職之員工：

| 時程     | 獲配後屆滿<br>兩個月 | 111年06月09日 | 113年06月09日 | 總計  |
|--------|--------------|------------|------------|-----|
| 最高既得比例 | 15%          | 25%        | 10%        | 50% |

#### (2) 民國107年01月01日後到職之員工：

| 時程     | 到職日滿兩年 | 到職日滿五年 | 到職日滿七年 | 總計  |
|--------|--------|--------|--------|-----|
| 最高既得比例 | 15%    | 25%    | 10%    | 50% |

### 2. 公司績效目標：

- (1) 自限制員工權利新股發行起，於民國一一二年三月底出具民國一一一年度合併財務報表前，任單一年度合併營業收入達新台幣十五億元以上且稅後純益率達13%以上，最高既得比例20%。
- (2) 自限制員工權利新股發行起，於民國一一五年三月底出具民國一一四年度合併財務報表前，任單一年度合併營業收入達新台幣二十億元以上且稅後純益率達13%以上，最高既得比例30%。

限制員工權利新股發行後，員工未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓、贈與或作其他方式之處分；員工未達既得條件前，有關股東權益事項皆委託本公司指定之信託保管機構代為行使之。獲配員工於認購新股後若有未符合既得條件者，其股份由本公司全數以原發行價格買回並辦理註銷。

本公司於民國一〇七年六月二十五日經股東常會決議發行限制員工權利新股4,200千元，分為420千股，以每股新台幣28元溢價發行，授與對象以限制員工權利新股發放日當日已到職之本公司符合特定條件之全職正式員工為限，業已於一〇七年七月六日向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，於民國一〇七年七月十七日經董事會決議全數發行，原定增資基準日為民國一〇七年八月九日。因員工款項尚未繳足，延長員工繳款期限，並訂定新增資基準日為一〇七年八月十七日。業已辦妥法定變更程序，所有發行股份之股款均已收取。

該限制員工權利新股之既得條件如下：

### 1. 年資：

#### (1) 民國106年12月31日前到職之員工：

| 時程     | 107年09月05日 | 110年09月05日 | 112年09月05日 | 總計  |
|--------|------------|------------|------------|-----|
| 最高既得比例 | 15%        | 25%        | 10%        | 50% |

科際精密股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)民國107年01月01日後到職之員工：

| 時程     | 到職日滿兩年 | 到職日滿五年 | 到職日滿七年 | 總計  |
|--------|--------|--------|--------|-----|
| 最高既得比例 | 15%    | 25%    | 10%    | 50% |

2.公司績效目標：

- (1)自限制員工權利新股發行。於民國一一二年三月底出具民國一一一年度合併財務報表前，任單一年度合併營業收入達新台幣十五億元以上且稅後純益率達13%以上，最高既得比例20%。
- (2)自限制員工權利新股發行。於民國一一五年三月底出具民國一一四年度合併財務報表前，任單一年度合併營業收入達新台幣二十億元以上且稅後純益率達13%以上，最高既得比例30%。

限制員工權利新股發行後，員工未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓、贈與或作其他方式之處分；員工未達既得條件前，有關股東權益事項皆委託本公司指定之信託保管機構代為行使之。獲配員工於認購新股後若有未符合既得條件者，其股份由本公司全數以原發行價格買回並辦理註銷。

本公司限制員工權利新股相關資訊如下：

單位：千股

|              | 111年度      | 110年度      |
|--------------|------------|------------|
| 1月1日流通在外數量   | 372        | 420        |
| 本期給與數量       | 484        | -          |
| 本期既得數量       | (110)      | (42)       |
| 本期收回註銷數量     | (166)      | (6)        |
| 12月31日流通在外數量 | <u>580</u> | <u>372</u> |

本公司上述發行限制員工權利新股，民國一一一年、一〇九年、一〇八年及一〇七年給與日每股之公允價值分別為65.5元、67.1元、67.7元及72.4元。

除上述限制員工權利新股外，本公司於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日計有下列股份基礎給付交易：

|      | 權益交割    |           |
|------|---------|-----------|
|      | 庫藏股轉讓員工 | 庫藏股轉讓員工   |
| 給與日  | 111.8.3 | 110.12.28 |
| 給與數量 | 80,000  | 80,000    |
| 合約期間 | -       | -         |
| 授予對象 | 員工      | 員工        |
| 既得條件 | 立即既得    | 立即既得      |

科際精密股份有限公司個體財務報告附註(續)

1.給與日公允價值之衡量參數

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

|            | 111年度   | 110年度   |
|------------|---------|---------|
|            | 庫藏股轉讓員工 | 庫藏股轉讓員工 |
| 給與日公允價值    | 13.28   | 14.28   |
| 給與日股價      | 65.50   | 66.40   |
| 執行價格       | 52.28   | 52.13   |
| 預期波動率(%)   | 26.96%  | 26.89%  |
| 認股權存續期間(天) | 29      | 10      |
| 預期股利       | -       | -       |
| 無風險利率(%)   | 1.48%   | 0.85%   |

預期波動率以加權平均歷史波動率為基礎，並調整因公開可得資訊而預期之變動；認股權存續期間依本公司各該發行辦法規定；預期股利及無風險利率以政府公債為基礎。公允價值之決定未考量交易中所含之服務及非市價績效條件。

2.庫藏股轉讓辦法之相關資訊

上述庫藏股轉讓辦法之詳細資訊如下：

(以千單位表達)

|              | 111年度       |          | 110年度       |          |
|--------------|-------------|----------|-------------|----------|
|              | 加權平均履約價格(元) | 認股權數量    | 加權平均履約價格(元) | 認股權數量    |
| 1月1日流通在外數量   | \$ -        | -        | -           | -        |
| 本期給與數量       | 52.28       | 80,000   | 52.13       | 80,000   |
| 本期喪失數量       | -           | -        | -           | -        |
| 本期執行數量       | 52.28       | (80,000) | 52.13       | (80,000) |
| 本期逾期失效數量     | -           | -        | -           | -        |
| 12月31日流通在外數量 | -           | -        | -           | -        |
| 12月31日可執行數量  | -           | -        | -           | -        |

本公司民國一一一年度及一一〇年度執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為65.50元及66.40元。

本公司流通在外之認股權資訊如下：

|            | 111.12.31 | 110.12.31 |
|------------|-----------|-----------|
| 執行價格區間     | 52.28     | 52.13     |
| 加權平均剩餘合約期間 | -         | -         |



**科際精密股份有限公司個體財務報告附註(續)**

**3.員工費用及負債**

本公司因股份基礎給付所產生之費用及負債如下：

|                 | <u>111年度</u>    | <u>110年度</u> |
|-----------------|-----------------|--------------|
| 因限制員工權利新股所產生之費用 | \$ 2,795        | 2,530        |
| 因庫藏股轉讓員工所產生之費用  | 1,062           | 1,142        |
| 合 計             | <u>\$ 3,857</u> | <u>3,672</u> |

**(十一)每股盈餘**

**1.基本每股盈餘**

民國一一一年度及一一〇年度本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

**(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利**

|                   | <u>111年度</u>      | <u>110年度</u>   |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ <u>149,010</u> | <u>148,895</u> |

**(2)普通股加權平均流通在外股數**

(以千股表達)

|               | <u>111年度</u>  | <u>110年度</u>  |
|---------------|---------------|---------------|
| 期初流通在外普通股     | 29,899        | 29,857        |
| 庫藏股交易         | (145)         | (257)         |
| 當期既得之限制員工權利新股 | 70            | 9             |
| 發放股票股利追溯調整數   | 1,504         | 1,504         |
| 普通股加權平均流通在外股數 | <u>31,328</u> | <u>31,113</u> |

**(3)基本每股盈餘**

|        | <u>111年度</u>   | <u>110年度</u> |
|--------|----------------|--------------|
| 基本每股盈餘 | \$ <u>4.76</u> | <u>4.79</u>  |

**2.稀釋每股盈餘**

民國一一一年度及一一〇年度稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

**(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)**

|                      | <u>111年度</u>      | <u>110年度</u>   |
|----------------------|-------------------|----------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋) | \$ <u>149,010</u> | <u>148,895</u> |

科際精密股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋) (以千股表達)

|                   | 111年度            | 110年度         |
|-------------------|------------------|---------------|
| 普通股加權平均流通在外股數(基本) | \$ 31,328        | 31,113        |
| 員工股票酬勞之影響         | 113              | 87            |
| 未既得之限制員工權利新股      | 31               | 89            |
| 普通股加權平均流通在外股數(稀釋) | <u>\$ 31,472</u> | <u>31,289</u> |

(3)稀釋每股盈餘

|        | 111年度          | 110年度       |
|--------|----------------|-------------|
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 4.73</u> | <u>4.76</u> |

(十二)客戶合約之收入

1.收入之細分

|         | 111年度             | 110年度          |
|---------|-------------------|----------------|
| 主要地區市場： |                   |                |
| 中國      | \$ 302,664        | 306,067        |
| 德國      | 221,030           | 159,080        |
| 泰國      | 191,067           | 129,118        |
| 馬來西亞    | 114,082           | 176,822        |
| 其他      | 85,110            | 86,524         |
|         | <u>\$ 913,953</u> | <u>857,611</u> |

主要產品/服務線：

|          |                   |                |
|----------|-------------------|----------------|
| 泵類產品製造銷售 | \$ 785,901        | 704,049        |
| 閥類產品製造銷售 | 96,370            | 114,895        |
| 原料       | 27,824            | 34,938         |
| 其他       | 3,858             | 3,729          |
|          | <u>\$ 913,953</u> | <u>857,611</u> |

2.合約餘額

|           | 111.12.31         | 110.12.31      | 110.1.1        |
|-----------|-------------------|----------------|----------------|
| 應收票據      | \$ -              | 16             | -              |
| 應收帳款－非關係人 | 140,083           | 167,596        | 154,841        |
| 應收帳款－關係人  | 2,353             | 4,141          | 6,436          |
| 合 計       | <u>\$ 142,436</u> | <u>171,753</u> | <u>161,277</u> |
| 合約負債－商品銷貨 | <u>\$ 2,804</u>   | <u>4,395</u>   | <u>3,812</u>   |

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

## 科際精密股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一年度及一一〇年度認列為收入之金額分別為3,988千元及3,654千元。

### (十三)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，當年度如有獲利，應提撥不得少於1%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為6,898千元及4,502千元，董事酬勞估列金額分別為3,942千元及3,602千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一年度及一一〇年度之營業費用。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算係依據董事會決議前一日計算之普通股公允價值計算。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。民國一一年度及一一〇年度員工及董事酬勞實際配發情形與本公司民國一一年度及一一〇年度個體財務報告估列金額並無差異。

### (十四)營業外收入及支出

#### 1.利息收入

本公司之利息收入明細如下：

|        | 111年度           | 110年度        |
|--------|-----------------|--------------|
| 銀行存款利息 | \$ <u>3,875</u> | <u>1,931</u> |

#### 2.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

|        | 111年度           | 110年度        |
|--------|-----------------|--------------|
| 租金收入   | \$ 120          | 120          |
| 服務收入   | 2,767           | 5,328        |
| 什項收入   | 550             | 218          |
| 其他收入合計 | \$ <u>3,437</u> | <u>5,666</u> |

#### 3.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

|                     | 111年度           | 110年度        |
|---------------------|-----------------|--------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失)   | \$ 1,000        | 126          |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失 | -               | (258)        |
| 政府補助收入              | 360             | -            |
| 什項支出                | -               | (361)        |
| 其他利益及損失合計           | \$ <u>1,360</u> | <u>(493)</u> |

科際精密股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.外幣兌換利益

本公司之外幣兌換利益明細如下：

|            | 111年度            | 110年度          |
|------------|------------------|----------------|
| 外幣兌換利益(損失) | \$ <u>38,354</u> | <u>(1,844)</u> |

5.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

|      | 111年度         | 110年度      |
|------|---------------|------------|
| 利息費用 | \$ <u>745</u> | <u>110</u> |

(十五)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

|            | 111.12.31         | 110.12.31      |
|------------|-------------------|----------------|
| 現金及約當現金    | \$ 284,762        | 397,363        |
| 應收票據淨額     | -                 | 16             |
| 應收帳款淨額     | 142,436           | 171,737        |
| 其他應收款      | 5,129             | 6,375          |
| 其他流動資產-其他  | 1,664             | 1,781          |
| 其他非流動資產-其他 | 447               | 5              |
| 合 計        | \$ <u>434,438</u> | <u>577,277</u> |

(2)金融負債

|           | 111.12.31         | 110.12.31      |
|-----------|-------------------|----------------|
| 短期借款      | \$ 56,000         | 60,000         |
| 應付票據      | 757               | 511            |
| 應付帳款      | 85,264            | 134,311        |
| 其他應付款     | 2,621             | 4,461          |
| 其他流動負債-其他 | 2,325             | 2,139          |
| 租賃負債-流動   | 2,748             | 181            |
| 租賃負債-非流動  | 6,427             | 369            |
| 合 計       | \$ <u>156,142</u> | <u>201,972</u> |

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為434,438千元及577,277千元。

## 科際精密股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)信用風險集中情況

本公司民國一一一年度及一一〇年度之收入約有93%及92%來自於對前十大主要客戶之銷售。來自前十大主要客戶地區信用風險顯著集中於中國，民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，來自中國之信用風險分別為應收帳款總額之19%及51%。

### (3)應收款項及債務證券之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(二)。

### 3.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

|                   | 帳面金額              | 合 約<br>現金流量    | 6個月<br>以內      | 6-12個月       | 1-2年         | 2-5年         | 超過5年     |
|-------------------|-------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------|
| <b>111年12月31日</b> |                   |                |                |              |              |              |          |
| 非衍生金融負債           |                   |                |                |              |              |              |          |
| 短期借款              | \$ 56,000         | 56,048         | 56,048         | -            | -            | -            | -        |
| 應付票據及款項           | 86,021            | 86,021         | 86,021         | -            | -            | -            | -        |
| 其他應付款             | 2,621             | 2,621          | 2,621          | -            | -            | -            | -        |
| 其他流動負債－其他         | 2,325             | 2,325          | 2,325          | -            | -            | -            | -        |
| 租賃負債－流動           | 2,748             | 2,842          | 1,421          | 1,421        | -            | -            | -        |
| 租賃負債－非流動          | 6,427             | 6,544          | -              | -            | 2,797        | 3,747        | -        |
|                   | <u>\$ 156,142</u> | <u>156,401</u> | <u>148,436</u> | <u>1,421</u> | <u>2,797</u> | <u>3,747</u> | <u>-</u> |
| <b>110年12月31日</b> |                   |                |                |              |              |              |          |
| 非衍生金融負債           |                   |                |                |              |              |              |          |
| 短期借款              | \$ 60,000         | 60,035         | 60,035         | -            | -            | -            | -        |
| 應付票據及款項           | 134,822           | 134,822        | 134,822        | -            | -            | -            | -        |
| 其他應付款             | 4,461             | 4,461          | 4,461          | -            | -            | -            | -        |
| 其他流動負債－其他         | 2,139             | 2,139          | 2,139          | -            | -            | -            | -        |
| 租賃負債－流動           | 181               | 194            | 97             | 97           | -            | -            | -        |
| 租賃負債－非流動          | 369               | 380            | -              | -            | 345          | 35           | -        |
|                   | <u>\$ 201,972</u> | <u>202,031</u> | <u>201,554</u> | <u>97</u>    | <u>345</u>   | <u>35</u>    | <u>-</u> |

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

## 科際精密股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 4. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

|                  | 111.12.31  |        |            | 110.12.31 |        |         |
|------------------|------------|--------|------------|-----------|--------|---------|
|                  | 外幣<br>(千元) | 匯率     | 台幣<br>(千元) | 外幣        | 匯率     | 台幣      |
| <u>金融資產</u>      |            |        |            |           |        |         |
| <u>貨幣性項目</u>     |            |        |            |           |        |         |
| 美 金              | \$ 12,022  | 30.715 | 369,243    | 16,147    | 27.680 | 446,960 |
| 日 圓              | 83,903     | 0.232  | 19,499     | -         | -      | -       |
| 人 民 幣            | 2,902      | 4.410  | 12,798     | 27,133    | 4.342  | 117,797 |
| <u>採權益法之長期投資</u> |            |        |            |           |        |         |
| 美 金              | 24,488     | 30.715 | 752,152    | 20,930    | 27.680 | 579,347 |
| <u>金融負債</u>      |            |        |            |           |        |         |
| <u>貨幣性項目</u>     |            |        |            |           |        |         |
| 美 金              | 2,686      | 30.715 | 82,513     | 4,627     | 27.680 | 128,089 |

#### (2) 敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、應付帳款及採權益法之長期股權投資等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一年及一一〇年十二月三十一日當新台幣相對於美金、日圓及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少3,190千元及4,367千元。兩期分析係採用相同基礎。

#### (3) 兌換損益揭露

由於本公司功能性貨幣繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年度及一一〇年度之外幣兌換損益(含已實現及未實現)相關資訊請詳附註六(十四)。

### 5. 利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動比率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

本公司民國一一一年度及一一〇年度均無本公司變動利率借款。

## 科際精密股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 6. 公允價值

本公司金融資產及金融負債非按公允價值衡量，其帳面金額為公允價值之合理近似值者，依規定無須揭露公允價值資訊。

衡量公允價值所採用之評價技術及假設

本公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他流動資產－其他、其他非流動資產－其他、短期借款、應付票據及帳款、其他應付款、其他流動負債－其他。

### (十六) 財務風險管理

#### 1. 概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

(1) 信用風險

(2) 流動性風險

(3) 市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露資訊請詳個體財務報告各該附註。

#### 2. 風險管理架構

董事會負責發展及控管本公司之風險管理政策。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之治理單位監督管理階層如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司治理單位扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予治理單位。

#### 3. 信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、應收帳款及其他應收款等之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

##### (1) 應收帳款及其他應收款

本公司主要的潛在信用風險係源自於應收帳款及其他應收款。為減低信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵損失，而預期信用減損損失總額在管理當局預期之內。

## 科際精密股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量本公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。

本公司已建立授信政策，依該政策本公司在給予標準之付款及運送條件前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。授信限額依個別客戶建立，限額經定期覆核。未符合基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與本公司進行交易。

本公司主要交易之客戶均非屬新客戶，並無針對這些客戶認列過減損損失。在監控客戶之信用風險時，係依據客戶之信用特性予以分組，包括是否為個人或法人個體；是否為經銷商、零售商或最終客戶；地區別、產業別、帳齡、到期日及先前已存在之財務困難。被評定為高風險之客戶將受授信部門之監控。

本公司設置有備抵損失帳戶以反映對應收帳款及其他應收款已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史收款統計資料決定。

### (2) 投資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

### (3) 保證

截至民國一一年及一〇年十二月三十一日，本公司均無提供任何背書保證。

## 4. 流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性風險之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

一般而言，本公司確保有足夠之現金以支應六十天之預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。另外，本公司於民國一一年及一〇年十二月三十一日未使用之借款額度請詳附註六(七)。

## 5. 市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。



## 科際精密股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (1)匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。民國一一一年度及一一〇年度本公司之銷售額中均約有99%非以發生交易本公司之功能性貨幣計價，而進貨金額中約有97%及99%非以發生交易本公司之功能性貨幣計價。

### (2)利率風險

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日本公司之短期借款係屬固定利率之債務，故短期借款之有效利率不受市場利率變動之影響。

### (3)其他市價風險

本公司除了為支應預期之耗用及銷售需求外，並未簽訂商品合約；該等商品合約非採淨額交割。

## (十七)資本管理

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

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

本公司與同業相同，係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。權益總額係權益之全部組成部分（亦即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益）加上淨負債。

本公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之淨負債資本比率如下：

|           | 111.12.31    | 110.12.31 |
|-----------|--------------|-----------|
| 負債總額      | \$ 258,541   | 305,578   |
| 減：現金及約當現金 | (284,762)    | (397,363) |
| 淨負債       | \$ (26,221)  | (91,785)  |
| 權益總額      | \$ 1,173,107 | 1,105,990 |
| 負債資本比率    | - %          | - %       |

## (十八)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一一年度及一一〇年度之非現金交易投資及籌資活動係以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(六)。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

|             | 111.1.1   | 現金流量    | 非現金之變動 |   |      |       | 111.12.31 |
|-------------|-----------|---------|--------|---|------|-------|-----------|
|             |           |         | 收      | 購 | 匯率變動 | 租 賃   |           |
| 短期借款        | \$ 60,000 | (4,000) | -      | - | -    | -     | 56,000    |
| 租賃負債        | 550       | (1,374) | -      | - | -    | 9,999 | 9,175     |
| 來自籌資活動之負債總額 | \$ 60,550 | (5,374) | -      | - | -    | 9,999 | 65,175    |

科際精密股份有限公司個體財務報告附註(續)

|             |           |        | 非現金之變動 |   |      |   |   |           |
|-------------|-----------|--------|--------|---|------|---|---|-----------|
|             | 110.1.1   | 現金流量   | 收      | 購 | 匯率變動 | 租 | 賃 | 110.12.31 |
| 短期借款        | \$ 30,000 | 30,000 | -      | - | -    | - | - | 60,000    |
| 租賃負債        | 127       | 423    | -      | - | -    | - | - | 550       |
| 來自籌資活動之負債總額 | \$ 30,127 | 30,423 | -      | - | -    | - | - | 60,550    |

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

民國一一一年度及一一〇年度本公司及本公司之子公司之最終控制者為 WINFOREVER GROUP INCORPORATED，直接間接持有本公司股份分別為34.44%及34.70%股份，且均未編製供大眾使用之合併財務報告。

(二) 關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及其他與本公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱                         | 與本公司之關係           |
|-------------------------------|-------------------|
| WINFOREVER GROUP INCORPORATED | 本公司之最終控制者         |
| TAIKO INVESTMENT CO., LTD.    | 子公司               |
| 廈門科際精密器材有限公司                  | 子公司               |
| 廈門安怡寶醫療器材有限公司                 | 子公司               |
| 廈門康豐達汽車座椅系統有限公司               | 子公司               |
| 廈門聖慈醫療器材有限公司                  | 子公司               |
| Koge Micro Tech USA, LLC      | 子公司               |
| Koge Micro Tech Vietnam, LLC  | 子公司               |
| 大廣投資有限公司                      | 其董事長與本公司相同        |
| 協和創業投資有限公司                    | 其董事長與本公司相同        |
| 永業興投資有限公司                     | 其董事長與本公司董事長係二親等關係 |
| 鼎紘投資有限公司                      | 其董事長與本公司董事長係二親等關係 |
| 紅花投資有限公司                      | 其董事長與本公司董事長係二親等關係 |
| 寶旺投資有限公司                      | 其董事長與本公司董事長係一親等關係 |
| 向陽創業投資有限公司                    | 其董事長與本公司董事長係二親等關係 |
| 張智                            | 本公司之董事長           |

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

|     | 111年度            | 110年度         |
|-----|------------------|---------------|
| 子公司 | <u>\$ 27,824</u> | <u>34,938</u> |

## 科際精密股份有限公司個體財務報告附註(續)

上列銷貨價格及交易條件除下列所述，餘與一般客戶尚無不同。

民國一一一年度及一一〇年度對廈門科際精密器材有限公司銷貨價格部分，均以成本加5%-35%為銷售價格。其收款期限均為二個月，一般銷貨係一至四個月收款。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列減損損失(呆帳費用)。

### 2. 進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

|               | 111年度                    | 110年度                 |
|---------------|--------------------------|-----------------------|
| 廈門科際精密器材有限公司  | \$ 659,066               | 645,158               |
| 廈門安怡寶醫療器材有限公司 | 17,237                   | -                     |
| 子公司           | <u>68</u>                | <u>52</u>             |
|               | <u><u>\$ 676,371</u></u> | <u><u>645,210</u></u> |

上列向子公司進貨價格與其售予一般客戶價格之70%-90%。

### 3. 應收及代墊關係人款項

本公司應收及預付關係人款項明細如下：

| 帳列項目   | 關係人類別 | 111.12.31              | 110.12.31            |
|--------|-------|------------------------|----------------------|
| 應收帳款   | 子公司   | \$ 2,353               | 4,141                |
| 其他應收款  | 子公司   | 5,007                  | 6,169                |
| 其他流動資產 | 子公司   | <u>1,740</u>           | <u>1,624</u>         |
|        |       | <u><u>\$ 9,100</u></u> | <u><u>11,934</u></u> |

### 4. 應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

| 帳列項目  | 關係人類別 | 111.12.31               | 110.12.31             |
|-------|-------|-------------------------|-----------------------|
| 應付帳款  | 子公司   | \$ 82,513               | 128,089               |
| 其他應付款 | 子公司   | <u>-</u>                | <u>33</u>             |
|       |       | <u><u>\$ 82,513</u></u> | <u><u>128,122</u></u> |

### 5. 財產交易

處分不動產、廠房及設備

本公司出售不動產、廠房及設備予子公司明細彙總如下：

|                              | 110年度                                  |
|------------------------------|----------------------------------------|
| 關係人類別                        | 處分價款      處分損益                         |
| Koge Micro Tech Vietnam, LLC | <u><u>\$ 943</u></u> <u><u>126</u></u> |

本公司於民國一一〇年度出售機器設備予子公司Koge Micro Tech Vietnam, LLC，總價為943千元，截至民國一一一年十二月三十一日止，款項皆已結清，關於不動產、廠房及設備之詳細資訊請詳附註六(五)。

## 科際精密股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一一一年度與關係人無財產交易。

### 6.租 賃

本公司將資產租予關係人之明細如下：

| <u>承租人</u> | <u>租 期</u>                            | <u>租賃標的</u> | <u>付款方式</u> | <u>租 金</u>    | <u>收 入</u> |
|------------|---------------------------------------|-------------|-------------|---------------|------------|
|            |                                       |             |             | 111年度         | 110年度      |
| 其他關係人      | 106.01.01-<br>106.12.31(租期<br>屆滿自動展延) | 辦公室         | 每年一付        | \$ <u>120</u> | <u>120</u> |

### 7.其他

本公司服務收入明細如下：

|              | 111年度           | 110年度        |
|--------------|-----------------|--------------|
| 廈門科際精密器材有限公司 | \$ <u>2,767</u> | <u>4,789</u> |

### 8.加工費

本公司民國一一一年度支付加工費用明細如下：

|                              | 111年度           |
|------------------------------|-----------------|
| Koge Micro Tech Vietnam, LLC | \$ <u>3,723</u> |

民國一一一年度向Koge Micro Tech Vietnam, LLC支付之加工費用，均以其成本加10%為其加工收入。其付款期限均為二個月，一般加工係一至四個月付款。

民國及一一〇年度與關係人無委外加工交易。

9.本公司之董事長於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日為本公司向銀行借款擔任連帶保證人，其債務保證期末金額分別為56,000千元及60,000千元。

### (四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

|        | 111年度            | 110年度         |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 12,091        | 11,317        |
| 股份基礎給付 | <u>1,811</u>     | <u>1,038</u>  |
|        | \$ <u>13,902</u> | <u>12,355</u> |

本公司民國一一〇年度提供成本3,458千元之汽車1輛，供主要管理階層使用。

科際精密股份有限公司個體財務報告附註(續)

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱      | 質押擔保標的 | 111.12.31         | 110.12.31      |
|-----------|--------|-------------------|----------------|
| 不動產、廠房及設備 | 銀行借款   | \$ <u>155,921</u> | <u>156,558</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司未認列之合約承諾如下：

|             | 111.12.31       | 110.12.31     |
|-------------|-----------------|---------------|
| 取得不動產、廠房及設備 | \$ <u>1,154</u> | <u>19,529</u> |

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 111年度       |             |        | 110年度       |             |        |
|----------------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    |
| 員工福利費用         |             |             |        |             |             |        |
| 薪資費用           | -           | 60,561      | 60,561 | -           | 57,937      | 57,937 |
| 勞健保費用          | -           | 4,446       | 4,446  | -           | 4,554       | 4,554  |
| 退休金費用          | -           | 2,434       | 2,434  | -           | 2,417       | 2,417  |
| 董事酬金           | -           | 7,124       | 7,124  | -           | 6,798       | 6,798  |
| 其他員工福利費用       | -           | 2,142       | 2,142  | -           | 2,156       | 2,156  |
| 折舊費用           | -           | 5,782       | 5,782  | -           | 4,874       | 4,874  |
| 折耗費用           | -           | -           | -      | -           | -           | -      |
| 攤銷費用           | -           | 967         | 967    | -           | 2,619       | 2,619  |

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

|              | 111年度           | 110年度         |
|--------------|-----------------|---------------|
| 員工人數         | <u>59</u>       | <u>61</u>     |
| 未兼任員工之董事人數   | <u>7</u>        | <u>7</u>      |
| 平均員工福利費用     | \$ <u>1,338</u> | <u>1,242</u>  |
| 平均員工薪資費用     | \$ <u>1,165</u> | <u>1,073</u>  |
| 平均員工薪資費用調整情形 | <u>8.57 %</u>   | <u>3.97 %</u> |
| 監察人酬金        | \$ <u>-</u>     | <u>-</u>      |

## 科際精密股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

本公司董事及經理人酬金之政策，依循「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」之規定，提請薪資報酬委員會審議；

董事酬金政策則係當公司有盈餘之年度，依公司章程規定辦理；經理人酬金政策主要參酌個人經歷、表現、對公司之貢獻、未來潛力及公司經營績效而定。

員工薪酬包含本薪、各項津貼、職務加給、加班費及各項獎金等。本薪、各項津貼及職務加給概依其學經歷、專業技能及擔任職位價值，並考量同業薪資水準核定之；員工酬勞及獎金發放則視公司年度營運盈餘狀況依公司章程規定辦理及部門、個人設定之目標達成而定。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一一年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

##### 1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

| 編號 | 貸出資金<br>之公司                | 貸與<br>對象                     | 往來<br>科目  | 是否為<br>關係人 | 本期最<br>高金額 | 期末<br>餘額 | 實際動<br>支金額 | 利率<br>區間 | 資金<br>貸與<br>性質 | 業務往<br>來金額 | 有短期融<br>通資金必<br>要之原因 | 提列備<br>抵損失<br>金額 | 擔保品 |    | 對個別對象<br>資金貸<br>與限額 | 資金貸與總<br>限額 |
|----|----------------------------|------------------------------|-----------|------------|------------|----------|------------|----------|----------------|------------|----------------------|------------------|-----|----|---------------------|-------------|
|    |                            |                              |           |            |            |          |            |          |                |            |                      |                  | 名稱  | 價值 |                     |             |
| 1  | TAIKO INVESTMENT CO., LTD. | Koge Micro Tech Vietnam, LLC | 其他應收款—關係人 | 是          | 55,287     | 55,287   | 55,287     | 1.1%     | 2              | -          | 營業週轉                 | -                | 無   | -  | 751,969             | 751,969     |
| 1  | "                          | "                            | "         | 是          | 49,144     | 49,144   | 49,144     | 1.2%     | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 751,969             | 751,969     |
| 1  | "                          | "                            | "         | 是          | 30,715     | 30,715   | 30,715     | 2.2%     | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 751,969             | 751,969     |
| 1  | "                          | "                            | "         | 是          | 61,430     | 61,430   | 46,073     | 5%       | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 751,969             | 751,969     |

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

1.有業務往來者請填1。

2.有短期融通資金之必要者請填2。

註2：資金貸予他人之總額，以不超過TAIKO INVESTMENT CO., LTD.淨額總額百分之百為限，個別對象之限額以不超過該公司淨額總額之百分之百為限。

##### 2.為他人背書保證：無。

##### 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。

##### 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：

單位：新台幣千元

| 買、賣之公司     | 有價證券<br>種類及<br>名稱                        | 帳列<br>科目     | 交易<br>對象                          | 關係                | 期 初        |         | 買 入 |         | 賣 出 |    |          |          | 期 末        |         |
|------------|------------------------------------------|--------------|-----------------------------------|-------------------|------------|---------|-----|---------|-----|----|----------|----------|------------|---------|
|            |                                          |              |                                   |                   | 股數         | 金額      | 股數  | 金額      | 股數  | 售價 | 帳面<br>成本 | 處分<br>損益 | 股數         | 金額(註1)  |
| 科際精密股份有限公司 | 現金增資<br>TAIKO<br>INVESTMENT<br>CO., LTD. | 採用權益法<br>之投資 | TAIKO<br>INVESTMENT C<br>O., LTD. | 本公司100%<br>持有之子公司 | 20,000,000 | 541,998 | -   | 195,255 | -   | -  | -        | -        | 20,000,000 | 737,253 |

註1：該金額中包含投資收益

##### 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

##### 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

## 科際精密股份有限公司個體財務報告附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司  | 交易對象         | 關 係 | 交易情形  |         |            |       | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |      | 應收(付)票據、帳款 |                 | 備註 |
|-----------|--------------|-----|-------|---------|------------|-------|-------------------|------|------------|-----------------|----|
|           |              |     | 進(銷)貨 | 金 額     | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間  | 單 價               | 授信期間 | 餘 額        | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |    |
| 科際精密(股)公司 | 廈門科際精密器材有限公司 | 子公司 | 進貨    | 659,066 | 95 %       | 同一般客戶 | 售予一般客戶價格70%-90%   |      | (81,204)   | 95 %            |    |

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：

單位：新台幣千元

| 帳列應收款項之公司                  | 交易對象                         | 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 | 提列備抵損失金額 |
|----------------------------|------------------------------|------|-----------|-----|-----------|------|---------------|----------|
|                            |                              |      |           |     | 金 額       | 處理方式 |               |          |
| TAIKO INVESTMENT CO., LTD. | Koge Micro Tech Vietnam, LLC | 關聯企業 | 182,375   | - % | -         |      | -             | -        |

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

本公司民國一一一年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形(於編製合併報告業已沖銷)，請詳民國一一一年度合併財務報告中有關「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一一年度本公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元

| 投 資<br>公司名稱 | 被投資公司<br>名 稱                 | 所在地區 | 主要營業項目             | 原始投資金額  |         | 期末持有           |         |         | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備 註 |
|-------------|------------------------------|------|--------------------|---------|---------|----------------|---------|---------|-----------------|-----------------|-----|
|             |                              |      |                    | 本期期末    | 去年年底    | 股 數            | 比 率     | 帳面金額    |                 |                 |     |
| 科際精密(股)公司   | TAIKO INVESTMENT CO., LTD.   | 薩摩亞  | Investment Holding | 507,591 | 408,986 | 20,000,000     | 100.00% | 737,253 | 71,034          | 71,034          |     |
|             | Koge Micro Tech USA, LLC     | 美國   | 泵、閥及醫療器材銷售         | 2,997   | 2,997   | 100,000        | 100.00% | 2,178   | (74)            | (74)            |     |
|             | Koge Micro Tech Vietnam, LLC | 越南   | 泵、閥產品生產及銷售         | 50,504  | 50,504  | 37,024,000,000 | 100.00% | 7,453   | (29,758)        | (29,758)        |     |

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

| 大陸被投資<br>公司名稱 | 主要營業<br>項 目     | 實 收<br>資 本 額   | 投資<br>方式<br>(註1) | 本期期初<br>自台灣匯<br>出累積投<br>資金額 | 本期匯出或收回投資金額 |     | 本期期末<br>自台灣匯<br>出累積投<br>資金額 | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司直接<br>或間接<br>投資之<br>持股比例 | 本期認列<br>投資(損)益<br>(註2) | 期末投資<br>帳面價值 | 截至本期<br>止已匯回<br>台灣之投<br>資收 益 |
|---------------|-----------------|----------------|------------------|-----------------------------|-------------|-----|-----------------------------|---------------|-----------------------------|------------------------|--------------|------------------------------|
|               |                 |                |                  |                             | 匯 出         | 收 回 |                             |               |                             |                        |              |                              |
| 廈門科際精密器材有限公司  | 泵閥產品製作、開發、行銷及管理 | USD 6,500,000  | 2                | 302,857                     | -           | -   | 302,857                     | 69,915        | 100.00 %                    | 69,915 A               | 521,989      | 506,078                      |
| 廈門聖慈醫療器材有限公司  | 醫療器材生產及銷售       | RMB 13,000,000 | 3                | -                           | -           | -   | -                           | 2,095         | 100.00 %                    | 2,095 A                | 47,228       | -                            |
| 廈門安怡寶醫療器材有限公司 | 一般貿易            | RMB 2,000,000  | 2                | -                           | -           | -   | -                           | 850           | 100.00 %                    | 850 B                  | 5,387        | -                            |

## 科際精密股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 大陸被投資<br>公司名稱   | 主要營業<br>項 目 | 實 收<br>資 本 額  | 投資<br>方式<br>(註1) | 本期期初<br>自台灣匯<br>出累積投<br>資 金 額 | 本期匯出或收回投資金額 |     | 本期期末<br>自台灣匯<br>出累積投<br>資 金 額 | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司直接<br>或間接<br>投 資 之<br>持 股 比 例 | 本期認列<br>投資(損)益<br>(註2) | 期末投資<br>帳面價值 | 截至本期<br>止已匯回<br>台灣之投<br>資 收 益 |
|-----------------|-------------|---------------|------------------|-------------------------------|-------------|-----|-------------------------------|---------------|----------------------------------|------------------------|--------------|-------------------------------|
|                 |             |               |                  |                               | 匯 出         | 收 回 |                               |               |                                  |                        |              |                               |
| 廈門康豐達汽車座椅系統有限公司 | 汽車零部件及配件製造  | RMB 5,000,000 | 2                | -                             | -           | -   | -                             | (55)          | 100.00 %                         | (55)B                  | 21,298       | -                             |

### 2. 赴大陸地區投資限額：

單位：美金元/新台幣千元

| 公司名稱 | 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額    | 經濟部投審會核准<br>投資金額            | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
|------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|
| 本公司  | (USD 9,216,590 )<br>302,857 | (USD 9,216,590 )<br>302,857 | 703,864                |

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

1. 直接赴大陸地區從事投資。
2. 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
3. 其他方式。

註2：投資損益認列基礎係由被投資公司自行提供經會計師查核之財務報告認列。

1. 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
2. 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明：
  - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
  - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
  - C. 其他。

### 3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一一一年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告業已沖銷)，請詳民國一一一年度合併財務報告中有關「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」。

### (四) 主要股東資訊：

單位：股

| 主要股東名稱                        | 股份 | 持有股數      | 持股比例    |
|-------------------------------|----|-----------|---------|
| 科際器材工業(股)公司                   |    | 7,771,903 | 24.21 % |
| 大廣投資有限公司                      |    | 4,988,721 | 15.54 % |
| 紅花投資有限公司                      |    | 2,363,078 | 7.36 %  |
| 永業興投資有限公司                     |    | 1,911,367 | 5.95 %  |
| WINFOREVER GROUP INCORPORATED |    | 1,795,939 | 5.59 %  |

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

(2) 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。



## 科際精密股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 十四、部門財務資訊

請詳民國一一一年度合併財務報告。

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

#### 1.財務狀況-國際財務報導準則(合併財報)

單位：新臺幣千元

| 項目 \ 年度                                     | 110 年度    | 111 年度    | 差異        |         |
|---------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|
|                                             |           |           | 金額        | %       |
| 流動資產                                        | 1,182,649 | 1,071,976 | (110,673) | (9.36)  |
| 不動產、廠房及設備                                   | 462,274   | 484,759   | 22,485    | 4.86    |
| 其他非流動資產                                     | 136,488   | 153,622   | 17,134    | 12.55   |
| 資產總額                                        | 1,781,411 | 1,710,357 | (71,054)  | (3.99)  |
| 流動負債                                        | 509,093   | 340,907   | (168,186) | (33.04) |
| 非流動負債                                       | 166,328   | 196,343   | 30,015    | 18.05   |
| 負債總額                                        | 675,421   | 537,250   | (138,171) | (20.46) |
| 股本                                          | 302,705   | 320,931   | 18,226    | 6.02    |
| 資本公積                                        | 501,207   | 516,350   | 15,143    | 3.02    |
| 保留盈餘                                        | 387,550   | 403,523   | 15,973    | 4.12    |
| 其他權益                                        | (76,185)  | (62,584)  | 13,601    | (17.85) |
| 庫藏股票                                        | (9,287)   | (5,113)   | 4,174     | (44.94) |
| 權益總額                                        | 1,105,990 | 1,173,107 | 67,117    | 6.07    |
| 重大變動項目說明(差異金額達 10,000 千元且變動比例達 20%者)：       |           |           |           |         |
| 流動負債及負債總額：由於 111 年度客戶端訂單需求減少，使購料而產生之應付帳款減少。 |           |           |           |         |

## 2.財務狀況-國際財務報導準則(個體財報)

單位：新臺幣千元

| 項目 \ 年度                                                | 110 年度    | 111 年度    | 差異        |         |
|--------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|
|                                                        |           |           | 金額        | %       |
| 流動資產                                                   | 647,468   | 498,076   | (149,392) | (23.07) |
| 不動產、廠房及設備                                              | 159,823   | 161,034   | 1,211     | 0.76    |
| 其他非流動資產                                                | 604,277   | 772,538   | 168,261   | 27.85   |
| 資產總額                                                   | 1,411,568 | 1,431,648 | 20,080    | 1.42    |
| 流動負債                                                   | 264,826   | 200,924   | (63,902)  | (24.13) |
| 非流動負債                                                  | 40,752    | 57,617    | 16,865    | 41.38   |
| 負債總額                                                   | 305,578   | 258,541   | (47,037)  | (15.39) |
| 股本                                                     | 302,705   | 320,931   | 18,226    | 6.02    |
| 資本公積                                                   | 501,207   | 516,350   | 15,143    | 3.02    |
| 保留盈餘                                                   | 387,550   | 403,523   | 15,973    | 4.12    |
| 其他權益                                                   | (76,185)  | (62,584)  | 13,601    | (17.85) |
| 庫藏股票                                                   | (9,287)   | (5,113)   | 4,174     | (44.94) |
| 權益總額                                                   | 1,105,990 | 1,173,107 | 67,117    | 6.07    |
| 重大變動項目說明(差異金額達 10,000 千元且變動比例達 20%者)：                  |           |           |           |         |
| (1) 流動資產：主 110 年收到子公司匯回股利，111 年無此情形；及 111 年增資子公司之金額增加。 |           |           |           |         |
| (2) 其他非流動資產：係增資子公司之金額增加及認列投資利益。                        |           |           |           |         |
| (3) 流動負債：由於 111 年度客戶端訂單需求減少，使購料而產生之應付帳款減少。             |           |           |           |         |
| (4) 非流動負債：主 111 年度因國外投資收益而產生之遞延所得稅負債增加。                |           |           |           |         |

## 二、財務績效

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

### 1.經營結果分析表-國際財務報導準則(合併)

單位：新臺幣千元

| 項目 \ 年度                                                       | 110 年度    | 111 年度    | 差異       |         |
|---------------------------------------------------------------|-----------|-----------|----------|---------|
|                                                               |           |           | 金額       | %       |
| 營業收入                                                          | 1,365,376 | 1,299,260 | (66,116) | (4.84)  |
| 營業毛利                                                          | 449,907   | 397,284   | (52,623) | (11.70) |
| 營業淨利                                                          | 173,528   | 101,118   | (72,410) | (41.73) |
| 營業外收入及支出                                                      | 15,251    | 90,130    | 74,879   | 490.98  |
| 繼續營業部門稅前淨利                                                    | 188,779   | 191,248   | 2,469    | 1.31    |
| 本期淨利                                                          | 148,895   | 149,010   | 115      | 0.08    |
| 本期綜合損益總額                                                      | 150,726   | 172,084   | 21,358   | 14.17   |
| 本期淨利歸屬於母公司業主                                                  | 148,895   | 149,010   | 115      | 0.08    |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主                                                | 150,726   | 172,084   | 21,358   | 14.17   |
| 基本每股盈餘                                                        | 4.79      | 4.76      | (0.03)   | (0.63)  |
| 重大變動項目說明(差異金額達 10,000 千元且變動比例達 20%)：                          |           |           |          |         |
| (1)營業淨利：由於 111 年度客戶端訂單需求減少使營業毛利減少，加上越南廠人員於 111 年建置到位，使營業費用增加。 |           |           |          |         |
| (2)營業外收入及支出：因匯率波動，於 110 年產生外幣兌換損失，111 年產生外幣兌換利益，兩期比較利益大幅增加所致。 |           |           |          |         |

### 2.經營結果分析表-國際財務報導準則(個體)

單位：新臺幣千元

| 項目 \ 年度                              | 110 年度  | 111 年度  | 差異      |        |
|--------------------------------------|---------|---------|---------|--------|
|                                      |         |         | 金額      | %      |
| 營業收入                                 | 857,611 | 913,953 | 56,342  | 6.57   |
| 營業毛利                                 | 210,201 | 207,313 | (2,888) | (1.37) |
| 營業淨利                                 | 107,039 | 98,762  | (8,277) | (7.73) |
| 營業外收入及支出                             | 73,555  | 87,485  | 13,930  | 18.94  |
| 繼續營業部門稅前淨利                           | 180,594 | 186,247 | 5,653   | 3.13   |
| 本期淨利                                 | 148,895 | 149,010 | 115     | 0.08   |
| 本期綜合損益總額                             | 150,726 | 172,084 | 21,358  | 14.17  |
| 基本每股盈餘                               | 4.79    | 4.76    | (0.03)  | (0.63) |
| 重大變動項目說明(差異金額達 10,000 千元且變動比例達 20%)： |         |         |         |        |
| 無。                                   |         |         |         |        |

### 3.預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務可能影響及因應計畫

(1)預期銷售數量與其依據：本公司及子公司係依據客戶之預估需求、考量整體市場環境、產能規劃及過去經營成果而訂定年度目標，且為因應市場多元需求，本公司仍將致力於研發新產品，藉以提升競爭力，預期本公司未來年度之銷售額應可穩定成長。

(2)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司及子公司將致力於產能及財務資金有效運用，以因應業務成長之需。

### 三、現金流量

#### 1.最近年度現金流量變動情形分析(個體財報)

單位：新臺幣仟元

| 項目 \ 年度                                                   | 110 年度   | 111 年度    | 增(減)金額    |
|-----------------------------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| 營業活動                                                      | 70,951   | 107,443   | 36,492    |
| 投資活動                                                      | 181,337  | (104,393) | (285,730) |
| 籌資活動                                                      | (86,262) | (115,651) | (29,389)  |
| 淨現金流入(流出)數                                                | 166,026  | (112,601) | (278,627) |
| 現金流量變動情形分析：                                               |          |           |           |
| (1)營業活動流入增加，111 年因營運表現穩定使銷貨產生之現金增加。                       |          |           |           |
| (2)投資活動流出增加，主 110 年收到子公司匯回股利，111 年無此情形；及 111 年增資子公司之金額增加。 |          |           |           |
| (3)籌資活動流出增加，主係 111 年償還借款。                                 |          |           |           |

2.流動性不足之改善計畫：本公司及子公司無現金不足之情形，尚無流動性不足之虞。

#### 3.未來一年(112 年度)現金流動性分析(個體)

單位：新臺幣仟元

| 期初現金<br>餘額(1)                                | 預計全年<br>來自營運<br>活動淨現<br>金流量(2) | 預計全年<br>來自投資<br>活動淨現<br>金流量(3) | 預計全年<br>來自籌資<br>活動淨現<br>金流量(4) | 預計現金剩餘<br>(不足)數額<br>(5)=(1)+(2)<br>+(3)+(4) | 現金不足額之補救措施 |      |
|----------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------|------------|------|
|                                              |                                |                                |                                |                                             | 投資計畫       | 理財計畫 |
| 284,762                                      | 72,794                         | 131,096                        | (151,425)                      | 337,227                                     | —          | —    |
| (1)未來一年現金流量變動情形分析                            |                                |                                |                                |                                             |            |      |
| a.營業活動：預期公司營運將持續成長，營業收入及獲利增加，故產生營業活動淨現金流入。   |                                |                                |                                |                                             |            |      |
| b.投資活動：海外子公司會回股利。                            |                                |                                |                                |                                             |            |      |
| c.籌資活動：償還銀行短期借款及發放 111 年度現金股利。               |                                |                                |                                |                                             |            |      |
| (2)預計現金流量不足額之補救措施及流動分析：本公司 112 年度尚無現金流量不足之虞。 |                                |                                |                                |                                             |            |      |

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

- 1.重大資本支出之運用情形及資金來源：無。
- 2.預期可能產生效益：無。

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

- 1.轉投資政策：本公司轉投資政策係以兼顧本業發展為原則，非以短期性財務投資為考量。

## 2.最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

單位：新臺幣仟元

| 關係企業名稱                             | 111 年度認列<br>投資損益 | 轉投資<br>目的               | 獲利或虧損之<br>主要原因                | 改善計畫                | 未來其他<br>投資計畫 |
|------------------------------------|------------------|-------------------------|-------------------------------|---------------------|--------------|
| 臺科投資有限公司                           | 71,034           | 投資控股                    | 認列轉投資收益                       | —                   | —            |
| KOGE MICRO<br>TECH USA, LLC        | (74)             | 泵、閥及醫療器<br>材銷售          | 訂單需求減少                        | 增加接單使<br>營運持續成<br>長 | —            |
| KOGE MICRO<br>TECH VIETNAM,<br>LLC | (29,758)         | 泵閥產品生產<br>及銷售           | 營運拓展階段                        | 增加接單使<br>營運持續成<br>長 | —            |
| 廈門科際精密器材<br>有限公司                   | 69,915           | 泵閥產品製<br>作、開發、行銷<br>及管理 | 產品品質良好，且<br>客戶多源，致營收<br>及獲利穩定 | —                   | —            |
| 廈門聖慈醫療器材<br>有限公司                   | 2,095            | 醫療器材生產<br>及銷售           | 接單穩定                          | —                   | —            |
| 廈門安怡寶醫療器<br>材有限公司                  | 850              | 一般貿易                    | 接單穩定                          | —                   | —            |
| 廈門康豐達汽車座<br>椅系統有限公司                | (55)             | 汽車零部件及<br>配件製造          | 尚屬營運拓展階段                      | —                   | —            |

## 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

### (1)利率變動

#### A.對公司損益之影響

本公司及各子公司 110 年度、111 年度及 112 年第一季之利息支出分別為 127 仟元、771 仟元及 139 仟元，占營業收入為 0.01%、0.06%、0.07%，占稅前淨利之比重為 0.07%、0.40%、(1.26%)，111 年度利息支出增加較多，主係因銀行升息導致授信貸款利率增加，111 年底開始還款銀行，故 112 年利息支出減少。

#### B.具體因應措施

本公司及各子公司定期評估銀行各項專案存款利率，且隨時觀察金融市場利率變化對本公司及各子公司資金之影響，以期隨時採取變通措施，調整閒置資金部位，此外，本公司及各子公司財務穩健、債信良好，資金規劃以保守穩健為原則，預計未來利率變動對本公司整體營運不致產生重大影響。

### (2)匯率變動

#### A.對公司損益之影響

本公司及各子公司 110 年度、111 年度及 112 年第一季兌換利益(損失)淨額分別為(6,971)仟元、76,537 仟元及(13,151)仟元，占各年度營業收入之比重約為(0.51%)、5.89%及(6.32%)，占稅前淨利則分別為(3.69%)、

40.02%及 119.57%，顯示近年來匯率的大幅波動對本公司及各子公司之損益影響程度呈現較大之趨勢。

#### B.具體因應措施

本公司及各子公司財務部門與金融機構保持密切關係，對於持有之外幣部位資產、負債，將持續觀察匯率變動情形，充份掌握國際間匯率走勢及變化訊息，適時以現匯、遠期外匯、或衍生性金融商品進行避險，以隨時就匯率波動所產生之影響應變，以規避匯率波動風險。本公司並不從事與本業無關或以交易為目的之外匯操作，主要仍採自然避險政策及依穩健原則進行交易，一切均以避險為主，以降低匯率波動對公司獲利之影響。

### (3)通貨膨脹

#### A.對公司損益之影響

依行政院主計處公布之 111 年全年消費者物價指數年增率為 2.95%，預測 112 年之消費者物價指數年增率約為 2.16%，惟本公司預期營運成長比率將遠高於此預期通膨率，而截至年報刊印日止，對本公司並無顯著之通貨膨脹情形產生，且本公司及各子公司過去之損益亦無因通貨膨脹而產生重大影響之情事。

#### B.具體因應措施

本公司及各子公司密切注意上游原物料市場價格之波動，並與供應商保持良好之互動關係，未來將持續密切觀察物價指數變化情形，研判通貨膨脹對本公司及各子公司之影響，適時調整產品售價及原物料庫存量，以因應通貨膨脹所帶來之壓力。

### (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：

本公司及各子公司一向秉持專注本業及務實經營事業，財務政策以穩健保守為原則，並已訂定「資金貸與他人之管理辦法」、「背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」及「操作衍生性金融商品管理辦法」等作業辦法，作為本公司及各子公司從事相關行為之遵循依據，並無從事高風險、高槓桿之投資業務，另本公司及各子公司從事部分遠期外匯交易之主要目的，係為規避進銷貨產生匯率波動之風險，加上往來交易之對象均為信用良好之金融機構，故信用風險亦微。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

#### (1)未來研發計畫

本公司各及子公司產品及技術之開發，主係配合客戶及市場需求而驅動，透過密切觀察未來產業動向及發展，研發具有市場成長性、未來性及潛力之產品及技術，開發中之產品包括壓電泵及醫用版負壓治療儀、節能型及微型壓電泵、隔膜氣泵及水泵等，以及各類自動組裝設備如自動組裝馬達、自動組裝傘形設備、自動裁切成型設備等。

#### (2)預計投入研發費用

本公司及子公司預計投入研發費用金額係依新產品及新技術開發進度逐步編列，並視市場變化及新產品的研發進度持續投入研發經費，未來隨營業額

的成長，預計將可逐步提高研發費用以擴展本公司及各子公司營運規模並增加競爭力。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司及各子公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以調整本公司相關營運策略。截至年報刊印日止，本公司及各子公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司及各子公司之產品以自行研究發展開發為主，科技改變可加強研發專業技術之開發及提昇產品品質，配合科技功能持續開發新產品，追求企業財務業務之成長。截至年報刊印日止，本公司及各子公司尚無發生科技改變及產業變化而對本公司及各子公司財務業務造成重大影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司及各子公司自設立以來專注於本業經營，遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提昇管理品質及績效，同時保持和諧之勞資關係，以持續維持優良企業形象，增加客戶對公司之信任，因此，最近年度及截至年報刊印日止，並無因企業形象改變而造成營運危機之情事，惟企業危機之發生可能對企業產生相當大之損害，故本公司及各子公司將持續落實各項公司治理要求，以降低企業風險之發生及對公司之影響。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司及各子公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無併購之計畫。惟將來若有併購計畫時，將依據相關法令之規定及本公司制定之相關管理辦法辦理之，秉持審慎評估之態度，以確實保障公司利益及股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

至年報刊印日止，本公司及各子公司尚無任何擴充廠房計畫。

(九) 進貨及銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1) 銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司及各子公司與銷貨客戶均保持良好關係，並持續開發不同終端應用產品之客戶以分散銷貨集中之風險，包括應用於汽車座椅氣動腰托及按摩系統、血壓計、霧化器、代謝相關氣壓按摩設備、負壓引流相關設備、智慧穿戴裝置、事務機、咖啡機、電子鍋、吸乳器、吸鼻器、按摩床椅、頭部按摩器等，藉由產品之多元性分散銷貨集中之風險。

(2) 進貨集中所面臨之風險及因應措施

在主要進貨項目上，本公司及各子公司主要原料皆維持至少二家以上之供應商，以滿足客戶需求並減少進貨中斷或短缺之可能性，此外，經由定期評鑑供應商供貨品質及交期，以確保生產品質、效率及良率，並觀察市場原料價格之變動，適時與現有之供應商進行議價以降低進貨成本，確保公司採購價格之合理性。此外，截至年報刊印日止，本公司及各子公司之供應商供貨情況尚屬良好，並未有供貨短缺或中斷以致影響財務業務之情事。



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

本公司截至年報刊印日止，公司董事、監察人及持股超過 10%之大股東無大量移轉本公司之股票之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司截至年報刊印日止，並無經營權改變情事。

(十二)訴訟或非訟事件，應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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

1.公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

2.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，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：

資安風險評估分析之說明：

(1)企業資安對策

本公司之網路架構通過防火牆來防護主機、資料庫等內網安全，以降低惡意程式感染及攻擊的風險。並透過自防毒程式的自動更新及定期掃描等，對伺服器及一般用戶電腦進行病毒掃描，定期檢視訪問伺服器之操作履歷並留存。員工使用公司重要系統帳號每三個月更新密碼，且密碼需符合密碼複雜度要求。

(2)備援計劃

為防止停電及其他天然災害等突發事件，並有效利用資料庫，保全系統穩定運作，每日均執行資料庫備份，並每日執行本地備份，每週執行異地備份。系統 24 小時進行監控及防護，以防止系統或資料庫毀損或運行中斷等突發狀況時，可於時間內復運作以規避風險。

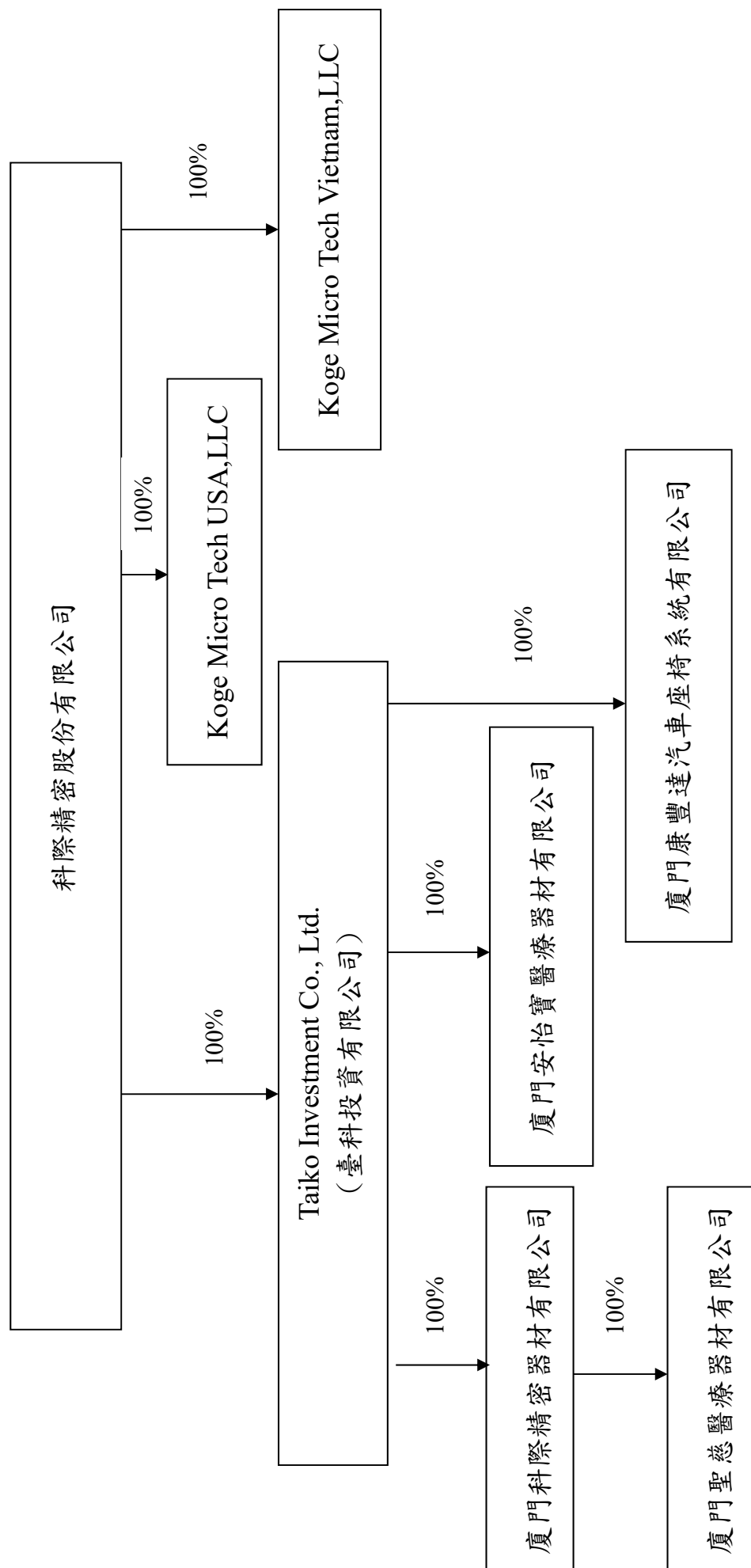
(3)內部稽核

本公司已將資訊安全檢查控制作業，列為年度稽核項目，稽核單位每年度至少進行一次稽核對公司資訊系統進行評估及改善。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別應記載事項

### 一、關係企業相關資料 (1)關係企業組織圖



(2)各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元；美金元；人民幣元

| 企業名稱                                     | 設立日期      | 地址                                                                                                        | 實收資本額          | 主要營業或生產項目                |
|------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------|
| 科際精密股份有限公司                               | 103.03.19 | 新北市中和區建康路6號5樓                                                                                             | 新台幣302,705仟元   | 氣泵、電磁閥、精密儀器及醫療器材等生產及銷售業務 |
| 臺科投資有限公司<br>(Taiko Investment Co., Ltd.) | 104.02.25 | 2 <sup>nd</sup> Floor, Builging B, SNPF Plaza, Savalalo, Apia, Samoa                                      | USD 16,116,590 | 控股公司                     |
| Koge Micro Tech USA, LLC                 | 107.07.01 | 315 W 36th ST, New York, NY 10018                                                                         | USD 100,000    | 泵、閥及醫療器材銷售               |
| Koge Micro Tech Vietnam, LLC             | 108.07.10 | Lô CN6-6 và Lô CN13-3, Khu Công nghiệp Yên Phong, xã Dũng Liệt, huyện Yên Phong, tỉnh Bắc Ninh, Việt Nam. | USD 1,600,000  | 泵閥產品生產及銷售                |
| 廈門科際精密器材有限公司                             | 93.08.17  | 廈門市海滄新陽工業區後祥南路89號                                                                                         | USD 6,500,000  | 泵閥產品製作、開發、行銷及管理          |
| 廈門聖慈醫療器材有限公司                             | 103.06.11 | 廈門市海滄新陽工業區後祥南路89號                                                                                         | RMB 13,000,000 | 醫療器材生產及銷售                |
| 廈門安怡寶醫療器材有限公司                            | 111.07.28 | 廈門市海滄新陽工業區後祥南路89號                                                                                         | RMB2,000,000   | 一般貿易                     |
| 廈門康豐達汽車座椅系統有限公司                          | 111.07.29 | 廈門市海滄新陽工業區後祥南路89號                                                                                         | RMB5,000,000   | 汽車零部件及配件製造               |

註：外幣兌換匯率：資產負債表日匯率新台幣／美元＝1／30.7150；平均匯率新台幣／美元＝1／29.8058

三、推定為有控制與從屬關係者：無。

四、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

(一)本業：電機機械業。

(二)製造業：從事有關泵閥製造、銷售、測試與其他製造等業務。

(三)投資業。

五、各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；美金元；人民幣元

| 企業名稱                                     | 職稱   | 姓名或代表人（註）                                | 持有股份                       |                   |
|------------------------------------------|------|------------------------------------------|----------------------------|-------------------|
|                                          |      |                                          | 股數或出資額                     | 持股比例<br>%         |
| 科際精密股份有限公司                               | 董事長  | 大廣投資有限公司<br>（法人代表人：張智）                   | 4,750,000 股<br>（440,000 股） | 15.69%<br>（1.45%） |
|                                          | 董事   | 李順賓                                      | —                          | —                 |
|                                          | 董事   | 張文深                                      | —                          | —                 |
|                                          | 董事   | 高誌廷                                      | —                          | —                 |
|                                          | 獨立董事 | 呂芳榕                                      | —                          | —                 |
|                                          | 獨立董事 | 朱紀洪                                      | —                          | —                 |
|                                          | 獨立董事 | 陳統民                                      | —                          | —                 |
| 臺科投資有限公司<br>（Taiko Investment Co., Ltd.） | 董事長  | 科際精密股份有限公司<br>（法人代表人：張智）                 | USD20,000,000<br>—         | 100%<br>—         |
| Koge Micro Tech USA, LLC                 | 董事長  | 美國科際精密有限公司<br>（法人代表人：張智）                 | USD100,000<br>—            | 100%<br>—         |
| Koge Micro Tech Vietnam, LLC             | 董事長  | 越南科際精密有限公司<br>（法人代表人：張百里）                | USD1,600,000<br>—          | 100%<br>—         |
| 廈門科際精密器材有限公司                             | 董事長  | 臺科投資有限公司<br>（法人代表人：張智）                   | USD6,500,000<br>—          | 100%<br>—         |
|                                          | 董事   | 臺科投資有限公司<br>（法人代表人：廖秀蓮）                  | USD6,500,000<br>—          | 100%<br>—         |
|                                          | 董事   | 臺科投資有限公司<br>（法人代表人：張百里）                  | USD6,500,000<br>—          | 100%<br>—         |
| 廈門聖慈醫療器材有限公司                             | 董事長  | 廈門科際精密器材有限公司<br>（法人代表人：張智）               | RMB13,000,000<br>—         | 100%<br>—         |
| 廈門安怡寶醫療器材有限公司                            | 董事長  | Taiko Investment Co., Ltd<br>（法人代表人：張博涵） | RMB2,000,000<br>—          | 100%<br>—         |
| 廈門康豐達汽車座椅系統有限公司                          | 董事長  | Taiko Investment Co., Ltd<br>（法人代表人：張博涵） | RMB5,000,000<br>—          | 100%<br>—         |

註：（）內為法人代表之個人持有股數及持股比例。

六、各關係企業營運概況(111 年 12 月 31 日)

單位：仟元；基本／稀  
釋每股盈餘（虧損）元

| 企業名稱                                     | 資本額         | 資產總值      | 負債總額    | 淨值      | 營業收入      | 營業利益<br>(淨損) | 本期(損)益<br>(稅後) | 基本/稀釋<br>每股盈餘<br>(虧損) |
|------------------------------------------|-------------|-----------|---------|---------|-----------|--------------|----------------|-----------------------|
| 科際精密股份有限公司                               | NTD302,931  | 1,431,648 | 258,541 | 37.45   | 913,953   | 98,762       | 149,010        | 4.76/4.73             |
| 臺科投資有限公司<br>(Taiko Investment Co., Ltd.) | NTD 507,591 | 752,523   | 553     | 14.81   | 0         | (1,645)      | 74,540         | 2.38/2.37             |
| Koge Micro Tech USA, LLC                 | NTD 2,997   | 2,663     | 445     | 7.40    | 17        | (74)         | (74)           | 0/0                   |
| Koge Micro Tech Vietnam, LLC             | NTD 50,504  | 202,814   | 195,236 | 1.50    | 3,723     | (22,665)     | (29,758)       | (0.95)/(0.95)         |
| 廈門科際精密器材有限公司                             | USD6,500    | 922,643   | 372,264 | (17.57) | 1,085,181 | (4,426)      | 63,574         | 2.03/2.02             |
| 廈門聖慈醫療器材有限公司                             | RMB13,000   | 72,013    | 24,820  | (1.51)  | 176,504   | 11,759       | 10,111         | 0.32/0.32             |
| 廈門安怡寶醫療器材有限公司                            | RMB2,000    | 9,495     | 3,327   | 0.20    | 20,341    | 650          | 1,631          | 0.05/0.05             |
| 廈門康豐達汽車座椅系統有限公司                          | RMB5,000    | 21,298    | 0       | 0.68    | 0         | (272)        | (55)           | 0/0                   |

## 七、關係企業合併財務報表

本公司民國一一一年度(自一一一年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

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 36 條第 2 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

無此情事

科際精密股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112 年 3 月 28 日

本公司民國一一一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 111 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 112 年 3 月 28 日董事會通過，出席董事 7 人中，0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

科際精密股份有限公司

董事長：張智 簽章



總經理：潘建成 簽章





科際精密股份有限公司



董事長：張 智



