股票代碼:4568

KOGE

Let's PUMP the World

科際精密股份有限公司

112

年度年報

2023 Annual Report

刊印日期：中華民國 113 年 5 月 30 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

【越南科際精密器材有限公司】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：+86(592)637-9788

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：吳政諺會計師、蔡佩汝會計師

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、112 年度營業報告 1
二、113 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 6
一、公司組織 6
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 7
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 15
四、公司治理運作情形 20
五、會計師公費資訊 56
六、更換會計師資訊 56
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形 56
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 56
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配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 58
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 59
肆、募資情形 60
一、資本及股份 60
二、公司債發行情形 65
三、特別股之辦理情形 65
四、海外存託憑證辦理情形 65
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 66
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 71

七、資金運用計畫執行情形..... 71
伍、營運概況..... 72
一、業務內容..... 72
二、市場及產銷概況..... 82
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數..... 92
四、環保支出資訊..... 92
五、勞資關係..... 93
六、資訊安全管理..... 94
七、重要契約..... 96
陸、財務狀況..... 97
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見..... 97
二、最近五年度財務分析..... 102
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告..... 105
四、最近年度財務報告..... 105
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表..... 105
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... 105
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項..... 214
一、財務狀況..... 214
二、財務績效..... 216
三、現金流量..... 217
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... 218
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 218
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項評估..... 218
七、其他重要事項..... 222
捌、特別記載事項..... 223
一、關係企業相關資料..... 223
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... 227
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..... 227
四、其他必要補充說明事項..... 227
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..... 228

壹、致股東報告書

各位股東先生及女士：

2023 年受到高利率、高通膨與中國疫後經濟表現不如預期，甚至引發美國地區性銀行流動性金融危機，加上 2023 上半年度各產業延續前一年度持續庫存去化政策，令全球終端產品需求疲弱，導致各國製造業活動放緩，企業投資意願低迷，全球經濟持續降溫；至 2023 年下半年度企業庫存去化壓力雖已告一段落，但受到美中晶片禁令擴大、中國房地產違約…等，使中國民眾消費意願低迷，加上俄烏戰爭持續及以哈衝突外溢至紅海…等頻繁的地緣政治衝突發生，對全球經濟發展和社會穩定持續產生重大影響。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。

2023 年本公司營運確實受到上述嚴峻環境變化所影響，業績方面，家電產品受到終端客戶進行庫存去化及產品價格競爭激烈之下，全年度出貨受到明顯的影響。為因應家電產品業績的變化，本公司積極開發新產品，成功取得國際重要家電客戶以及中國大陸衛浴相關客戶的訂單，預計在 2024 年對營收產生顯著貢獻；車用氣泵產品則在中國新能源車市成長下，彌補海外客戶拉貨動能稍弱，而維持穩定出貨。另一方面，本公司於 2023 年正式切入車用腰托按摩模組開發與生產，並成功取得車用後裝市場(AM)以及車用原裝市場(OEM)客戶的訂單，並已開始少量出貨，預計 2024 年會取得更多車用腰托按摩模組訂單；醫療產品在客戶庫存去化提前完成下亦維持穩定出貨，預計 2024 醫療相關營收將逐步回升。

整體而言，2023 年整體業績表現較 2022 年衰退，但隨客戶上半年度庫存去化完成，終端消費市場需求回升，下半年度整體營收明顯優於上半年的表現，顯示本公司營運低谷已過。

環視未來，全球經濟仍將面臨諸多挑戰，例如高通膨、高利率將維持多久、以及各國央行貨幣政策走向、美國消費動能是否持續、中國經濟前景能否擺脫陰霾、地緣政治風險加劇、綠色補貼競賽演變成全球貿易戰、極端天氣事件擾亂全球供應鏈…等，均可能造成投資波動與景氣不確定性的增加，甚至美國大選結果也可能影響中美關係，並進而衝擊全球化發展，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、112 年度營業報告

1.營業計劃實施成果

本公司 112 年度受到全球景氣趨緩及終端客戶庫存去化影響下，雖然車用及醫療市場產品維持穩定出貨，但家電市場產品出貨量則明顯的受到影響，全年度整體出貨量有較大幅度的衰退，本公司 112 年度合併營業收入淨額達 1,043,114 仟元，較 111 年度 1,299,260 仟元衰退 19.71%，112 年度合併營業毛利率 29.94%，較 111 年度 30.58%

略為下降，112 年度合併每股稅後盈餘為 1.06 元，較 111 年度 4.76 元減少 3.7 元。

2.財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

分析項目			111 年度	112 年度
財務收支	營業收入		1,299,260	1,043,114
	營業毛利		397,284	312,303
	營業淨利		101,118	50,073
	營業外收入及支出		90,130	(10,013)
	稅後損益		149,010	33,203
獲利能力	資產報酬率（%）		8.57	2.06
	股東權益報酬率（%）		13.08	2.95
	佔實收資本額比例（%）	營業淨利	31.51	15.68
		稅後淨利	46.43	10.40
	純益率（%）		11.47	3.18
	每股稅後盈餘（元）		4.76	1.06

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，112 年度產品研發成果有：

(1)高端咖啡機及衛浴應用之離心泵

(2)衛浴應用之蠕動泵

(3)高端咖啡機應用之防水閥

(4)全系列車用腰托按摩模組

(5)醫療級洗牙機用水泵

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 113 年度並未編製財務預測。

二、113 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出貨回溫外，也成功切入該咖啡機客戶新開發的高端產品，預計今年第二季正式量產出貨；另一方面，本公司去年第三季成功切入國際家用清潔品牌大廠並開始量產後，預計今年第一季將有新項目陸續量產出貨。除此之外，在衛浴應用產品繼去年架設離心泵產線量產後，預計今年將有蠕動泵新產品開發加入量產行列。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。另外本公司車用腰托按摩模組繼去年打入後裝以及原裝市場外，今年在中國

大陸以及歐洲的原裝商用車及轎車市場也將取得更多的訂單。預計未來車用腰托按摩模組產品將為本公司主要成長動能之一。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，本公司負壓傷口治療儀預計也會在今年開始量產出貨，並將持續切入以車用座椅舒適模組與醫材產品的技術為核心，發揮技術綜效開拓類醫療健康產品相關業務。最後，越南子公司廠房將搭配策略型客戶，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

本公司在多年來持續導入自動化生產後，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，正式導入以模組化概念開發出共用型自動化設備，以提升產線自動化的彈性與韌性，增加本公司之製造競爭力。

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

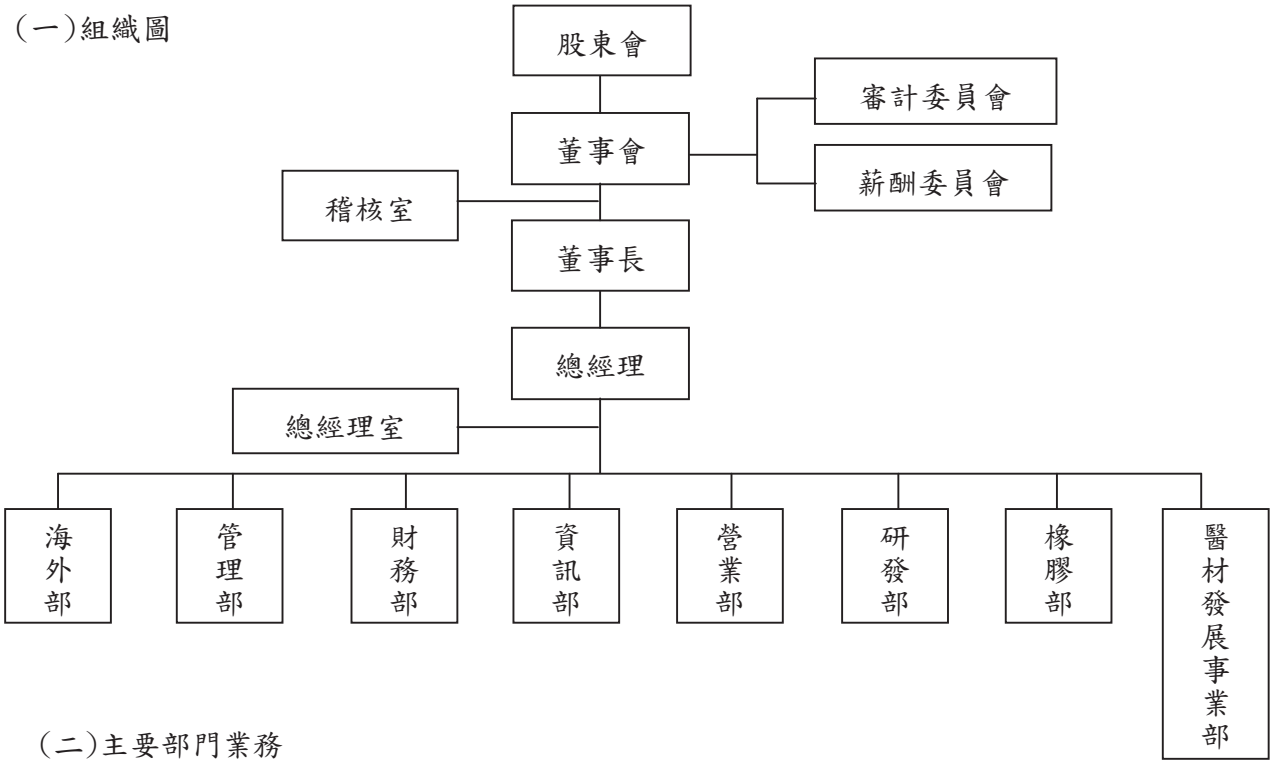
年份	重要事項
67 年	成立科際器材工業股份有限公司。
74 年	開始生產製造變壓器並成功打入光寶集團供應鏈。
82 年	於中國廈門成立廈門科際電子有限公司(廈門廠)專營製造生產銷售小型線圈。
86 年	成功開發全台灣第一款小型隔膜充氣泵。
87 年	廈門廠開始生產製造充氣泵與電磁閥。
90 年	廈門廠通過 ISO9001:2000 質量管理體系。
91 年	微型氣泵獲得兩項美國發明專利，廈門廠獲廈門市開元區科學技術獎。
92 年	廈門廠榮獲廈門市首批高新技術企業。
93 年	成立廈門科際精密器材有限公司。
94 年	廈門廠通過 ISO14001:2004 環境管理體系。
96 年	廈門科際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)。 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。 2.106 年 7 月 28 日股票公開發行，證券代號 4568。 3.106 年 10 月 26 日興櫃掛牌。
107 年	1.通過 ISO9001:2015 品質管理系統。 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。 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。 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。 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。 2.強化離心水泵關鍵零部件之設計能力，有效降低成本。 3.建立 COVID-19 防疫措施，調整集團內部運作管理模式。

年份	重要事項
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。 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。 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。 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。 2.開發首款醫療級洗牙機用氣泵。 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。 4.使用於負壓傷口治療儀的敷料通過中國 FDA 認證。
112 年	1.高端咖啡機及衛浴應用之離心泵 2.衛浴應用之蠕動泵 3.高端咖啡機應用之防水閥 4.全系列車用腰托按摩模組 5.醫療級洗牙機用水泵

參、公司治理報告

一、公司組織(113.04.30)

(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。 2.公司中長期營運策略的發展與執行。 3.各部門組織運作與系統之建立及監督管理。 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	負責醫療器材事業體營運規劃與執行、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 113 年 4 月 30 日單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	大廣投資有限公司	—	112.6.20	3 年	106.9.20	4,750,000	15.69%	4,988,721	15.54%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人：張智	男 41~50 歲	—	—	—	402,000	1.33%	462,113	1.44%	4,150	0.01%	851,670（註 1）	2.65%	澳洲昆士蘭科技大學 MBA 廈門科際電子股份有限公司總經理 廈門科際精密器材有限公司總經理 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 廈門聖慈醫療器材有限公司董事長 協和創業投資有限公司董事長 大廣投資有限公司法人董事代表 DirectorofZhang'sInvestmentCo.,Ltd. DirectorofTAIKOInvestmentCo.,Ltd	—	—	—	—
董事	中華民國	李順賓	男 61~70 歲	112.6.20	3 年	106.2.17	—	—	—	—	—	—	—	—	開南大學企業與創業管理學系碩士在職專班 誠銘建設開發股份有限公司董事長	誠銘建設開發股份有限公司董事長 誠鑫開發營造股份有限公司董事長	—	—	—	—
董事	中華民國	王威	男 61~70 歲	112.6.20	3 年	112.6.20	—	—	—	—	—	—	—	—	美國科羅拉多大學電機博士	明達醫學科技股份有限公司董事長 雅博股份有限公司獨立董事 安勤科技股份有限公司董事 錼創顯示科技股份有限公司獨立董事	—	—	—	—
董事	中華民國	高誌廷	男 41~50 歲	112.6.20	3 年	109.6.24	—	—	—	—	—	—	—	—	國立台灣大學 EMBA 國立台灣大學應用力學研究所碩士 普訊創業投資股份有限公司協理 中加創業投資股份有限公司經理 愛普生(Epson)R&DDirector	普訊創新股份公司董事/總經理兼合夥人 百川資本有限公司董事 明達醫學科技股份公司法人董事代表 海韻電子工業股份公司獨立董事 邑達電子股份公司董事 優達科技股份公司法人董事代表 澤米科技股份公司獨立董事 力源半導體股份公司董事 聯合聚晶股份公司獨立董事 筱威國際有限公司董事長 小威創業投資股份有限公司董事長 AdvancedEnergySolutionHoldingCo.,Ltd.獨立董事 力隼創業投資股份有限公司董事 廣豐國際媒體股份有限公司法人董事代表 乾元資產管理股份有限公司董事	—	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	呂芳榕	男 61~70 歲	112.6.20	3 年	106.9.20	—	—	—	—	—	—	—	—	大陸廣州暨南大學會計系碩士、博士 中原大學會計系碩士 康達會計師事務所所長	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 耐特科技材料股份有限公司董事	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	陳統民	男 71~80 歲	112.6.20	3 年	106.9.20	—	—	—	—	—	—	—	—	國立政治大學地政研究所 臺灣土地銀行經理、總稽核、副總經理 台灣金融資產服務股份有限公司董事 台灣票券金融公司監察人、理事 國票綜合證券股份有限公司董事 中華民國銀行商業同業公會全國聯合會顧問、理事 高雄市銀行商業同業公會首席顧問 高雄銀行董事長	—	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	楊安石	男 61~70 歲	112.6.20	3 年	112.6.20	—	—	—	—	—	—	—	—	國立台北科技大學能源與冷凍空調工程系教授 大葉大學機械與自動化系副教授 國家太空中心衛星機械組副工程師	國立台北科技大學能源與冷凍空調工程系特聘教授	—	—	—	—
董事	中華民國	張文深（註 3）	男 61~70 歲	109.6.24	3 年	106.9.20	—	—	—	—	—	—	—	—	廣州暨南大學會計研究所碩士 輔仁大學會計系 德昌聯合會計師事務所榮譽所長	德昌聯合會計師事務所榮譽所長	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	朱紀洪（註 3）	男 61~70 歲	109.6.24	3 年	106.9.20	—	—	—	—	—	—	—	—	國防醫學院醫學士、博士 國立台灣大學管理學院 EMBA 國軍花蓮總醫院副院長、院長 國防醫學院副院長 三軍總醫院院長	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 頤和醫院管理顧問股份有限公司董事長	—	—	—	—

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。

註 3： 112 年 6 月 20 日股東會進行董事改選，董事王威先生、獨立董事楊安石先生就任；原董事張文深先生、獨立董事朱紀洪先生解任。

2.法人股東之主要股東

113 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

113 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%)、李順賓(5.40%)、廖秀霞(4.00%)、廖秀華(1.96%)

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	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 張智	1. 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 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 3.未有公司法第 30 條各款情事之一	非獨立董事，不適用	—
董事 李順賓	1.具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 2.現任誠銘建設開發股份有限公司；誠鑫開發營造股份有限公司董事長 3.未有公司法第 30 條各款情事之一		—
董事 王威	1.具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 2.現任明達醫學科技股份有限公司董事長；雅博股份有限公司獨立董事；安勤科技股份有限公司董事；錼創顯示科技股份有限公司獨立董事 3.未有公司法第 30 條各款情事之一		—
董事 高誌廷	1.具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 2.現任普訊創新股份公司董事/總經理兼合夥人；百川資本有限公司董事；明達醫學科技股份公司法人董事代表；海韻電子工業股份公司獨立董事；邑達電子股份公司董事；優達科技股份公司法人董事代表；澤米科技股份公司獨立董事；力源半導體股份公司董事；聯合聚晶股份公司獨立董事；筱威國際有限公司董事長；小威創業投資股份有限公司董事長；AdvancedEnergySolutionHoldingCo.,Ltd.獨立董事；力隼創業投資股份有限公司董事；廣豐國際媒體股份有限公司法人董事代表；乾元資產管理股份有限公司董事 3.未有公司法第 30 條各款情事之一		3

條件 姓名	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 (審計召集人) 呂芳榕	1.具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 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；耐特科技材料股份有限公司董事 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。 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。 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。 4.近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：無。	1
獨立董事 (薪酬召集人) 陳統民	1.具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 2.曾任高雄銀行董事長、國票綜合證券股份有限公司董事 3.未有公司法第 30 條各款情事之一		—
獨立董事 (審計/薪酬委員) 楊安石	1.具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 2.現任國立台北科技大學能源與冷凍空調工程系特聘教授 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、學術、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 1/3 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 / 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	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
王威	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	—	3至9年	V	—	V	V	V	V	V	V	V	V
陳統民	中華民國	男	—	—	—	—	V	3至9年	V	—	V	V	V	V	V	V	V	V
楊安石	中華民國	男	—	—	—	V	—	3年以下	—	V	V	V	V	V	V	V	V	V

具體管理目標及達成情形如下：

類別	條件	說明	達成情形
席次組成	獨立董事席次達董事席次 1/3	7 位董事中，3 位為獨立董事，占 42.86%	達成
任期	獨立董事任期未逾 3 屆	2 位獨立董事任期目前為第 3 屆，1 位獨立董事任期為第 1 屆	達成
兼任情形	1.兼任公司經理人之董事不超過 1/3 2.獨立董事不得兼任獨立董事超過 3 家 3.獨立董事不宜同時擔任超過 5 家上市上櫃公司之董事(含獨立董事)或監察人	1.董事席次中 0 人擔任本公司經理人 2.獨立董事兼任獨立董事皆未超過 3 家公司 3.獨立董事兼任上市上櫃公司之董事(含獨立董事)或監察人皆未超過 5 家公司	達成
多元化專業能力	適足多元之專業知識與技能	現任董事會由 7 位董事組成，董事成員們擁有豐富企業管理實務或擔任政府機關管理職務經驗，除具備相關知識技能外，其中 3 位獨立董事中，呂芳榕獨立董事為康達會計師事務所執業會計師、陳統民獨立董事曾任高雄銀行董事長、楊安石獨立董事為康達會計師事務所，分別具有財務會計、產業知識及營運判斷等專業。另 4 位非獨立董事，張智董事、李順賓董事、王威董事、高致廷董事，均有擔任公司之董事長或總經理等重要管理職務經驗，公司產業含醫療器材、建設、傳統製造等，具備專業能力。	達成
性別	女性董事席次至少 1 名	預計在 115 年董事改選時邀請 1 名女性董事擔任以達成目標	計畫中

(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

113 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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	潘建成	男	111.05.05	70,000	0.22%	—	—	—	—	國立台灣大學 EMBA 碩士 國立清華大學-動力機械所自動控制組碩士 台光電子材料股份有限公司觀音事業部總經理 新世電子(常孰)股份有限公司(台灣新普電子大陸子公司)總經理	廈門科際精密器材有限公司總經理	—	—	—	—
海外部副總經理	中華民國	張百里	男	103.03.19	132,186	0.41%	—	—	315,077 (註 2)	0.98%	美國 UniversitofSt..ThomasMBA 中原大學企業管理系學士 廈門科際電子有限公司製造部課長 海勒斯光電公司總經理 廈門科際精密器材有限公司副總經理	越南科際精密有限公司董事長 鼎紘投資有限公司董事長 永業興投資有限公司董事長 科際器材工業股份有限公司監察人 DirectorofAugmentedInt'lCorporation	海外部副總經理	張博涵	二親等	—
海外部副總經理	中華民國	張博涵	男	103.03.19	184,845	0.58%	—	—	315,077 (註 3)	0.98%	景文科技大學國貿系學士 科際器材工業股份有限公司業務部課長	向陽創業投資有限公司董事長 紅花投資有限公司董事長 DirectorofJustFinancialManagementInc. 廈門科際精密器材有限公司營業部副總經理 廈門安怡寶醫療器材有限公司董事長 廈門康豐達汽車座椅系統有限公司董事長	海外部副總經理	張百里	二親等	—
研發部副總經理	中華民國	董振凱	男	103.03.19	79,523	0.25%	31,507	0.10%	—	—	華夏科技大學電子工程系學士 廈門科際電子有限公司研發部經理	廈門科際精密器材有限公司董事長特助	—	—	—	—
財務部副總經理	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 健喬信元醫藥生技股份有限公司財務經理 勝原科技股份有限公司財務長特助	—	—	—	—	—
會計主管	中華民國	賴鼎程	男	105.10.03	0	0.00%	—	—	—	—	東吳大學會計系學士 資誠聯合會計師事務所副理 嘉聯益科技股份有限公司主任	—	—	—	—	—
稽核主管	中華民國	何浩源	男	104.12.16	22,000	0.07%	—	—	—	—	台灣科技大學企業管理系學士 安侯建業聯合會計師事務所審計員 大華金屬工業股份有限公司稽核	—	—	—	—	—

註 1：係張博涵透過持股 100%之向陽創業投資有限公司持有。

註 2：係張百里透過持股 100%之鼎紘投資有限公司持有。

註 3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事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

112 年 12 月 31 日單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(%)				兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等七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
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(擬議數)		業務執行費用(D)		總額		占稅後純益之比例(%)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				總額		占稅後純益之比例(%)		
																		本公司		財務報告內所有公司						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事	大廣投資有限公司 代表人：張智	2,435	2,435	—	—	202	202	35	35	2,672	2,672	8.05%	8.05%	—	2,085	—	—	—	—	—	—	2,672	4,757	8.05%	14.33%	無
	李順賓	—	—	—	—	102	102	35	35	137	137	0.41%	0.41%	—	—	—	—	—	—	—	—	137	137	0.41%	0.41%	無
	王威(註 3)	—	—	—	—	54	54	25	25	79	79	0.24%	0.24%	—	—	—	—	—	—	—	—	79	79	0.24%	0.24%	無
	高誌廷	—	—	—	—	102	102	35	35	137	137	0.41%	0.41%	—	—	—	—	—	—	—	—	137	137	0.41%	0.41%	無
	張文深(註 3)	—	—	—	—	47	47	10	10	57	57	0.17%	0.17%	—	—	—	—	—	—	—	—	57	57	0.17%	0.17%	無
獨立董事	呂芳榕	180	180	—	—	102	102	75	75	357	357	1.07%	1.07%	—	—	—	—	—	—	—	—	357	357	1.07%	1.07%	無
	陳統民	180	180	—	—	102	102	75	75	357	357	1.07%	1.07%	—	—	—	—	—	—	—	—	357	357	1.07%	1.07%	無
	楊安石(註 3)	96	96	—	—	54	54	50	50	200	200	0.60%	0.60%	—	—	—	—	—	—	—	—	200	200	0.60%	0.60%	無
	朱紀洪(註 3)	84	84	—	—	47	47	25	25	156	156	0.47%	0.47%	—	—	—	—	—	—	—	—	156	156	0.47%	0.47%	無

註：

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：

董事酬勞之給付依本公司「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」辦理：

(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)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。

(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，參與公司日常經營並兼任公司董事長者，爰增加1單位的分配權數。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x1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。

(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。

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

3.112年6月20日股東會進行董事改選，董事王威先生、獨立董事楊安石先生就任；原董事張文深先生、獨立董事朱紀洪先生解任。

4.本公司董事會於113年3月14日決議，分配112年度董監酬勞新臺幣812,209元，俟113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)

112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	潘建成	2,926	4,373	—	—	1,028	1,028	288	—	288	—	12.77%	17.13%	無
副總經理	張博涵	761	2,182	—	—	128	128	36	—	36	—	2.79%	7.07%	無
副總經理	董振凱	941	2,141	—	—	160	160	45	—	45	—	3.45%	7.06%	無
副總經理	陳英毅	1,400	1,400	—	—	226	226	63	—	63	—	5.09%	5.09%	無
副總經理	張百里	1,585	2,357	—	—	246	246	69	—	69	—	5.72%	8.05%	無

註1：副總經理之員工酬勞金額為估計數。

註2：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：

112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(%)
經理人	總經理	潘建成	—	267	267	0.80%
	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				
	會計主管	賴鼎程				
	稽核主管	何浩源				

註：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	111年度支付酬金總額占稅後純益比例(%)		112年度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	4.80%	4.80%	12.51%	18.79%
監察人	—	—	—	—
總經理及副總經理	7.20%	9.28%	29.82%	44.40%

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，參與公司日常經營並兼任公司董事長者，爰增加 1 單位的分配權數。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 x1 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。

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。固定薪資為依照本公司「薪資職等職級表」核定每月經常性薪資，依其所擔任職務之高低、責任輕重以及擔任該職所需的資格條件核定之，並訂定每年薪資調升幅度之限額；變動薪資包括員工酬勞與年終績效將金，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。

同時，本公司及其子公司給付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，既得之條件除了達成個人考績外，同時須達成公司所訂定之績效目標，因此所既得之限制員工權利新股股票，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

1.112 年度董事會開會共 7 次(A)，全體董事平均實際出席率為 100%，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)(B/A)	備註
董事長	大廣投資有限公司 代表人：張智	7	0	100%	—
董事	李順賓	7	0	100%	—
董事	王威	5	0	100%	註
董事	高誌廷	7	0	100%	—
獨立董事	呂芳榕	7	0	100%	—
獨立董事	陳統民	7	0	100%	—
獨立董事	楊安石	5	0	100%	註
董事	張文深	2	0	100%	註
獨立董事	朱紀洪	2	0	100%	註

註：112 年 6 月 20 日股東會進行董事改選，董事王威先生、獨立董事楊安石先生就任；原董事張文深先生、獨立董事朱紀洪先生解任，改選前開會 2 次、改選後開會 5 次。

其他應記載事項：

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

一、證交法第 14 條之 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 54~55 頁。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

1.112 年第 1 次董事會決議 111 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 21 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 112 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	112 年 1 月 1 日 至 112 年 12 月 31 日	董事會	自評	5 大構面、42 項指標： 1.對公司營運之參與程度(4.97 分) 2.董事會決策品質(4.99 分) 3.董事會組成與結構(5.00 分) 4.董事的選任及持續進修(4.98 分) 5.內部控制(4.93 分)	4.97
每年執行一次	112 年 1 月 1 日 至 112 年 12 月 31 日	個別董事成員	自評	6 大構面、23 項指標： 1.公司目標與任務之掌握(4.90 分) 2.董事職責認知(4.90 分) 3.對公司營運之參與程度(4.86 分) 4.內部關係經營與溝通(4.81 分) 5.董事之專業及持續進修(4.95 分) 6.內部控制(4.90 分)	4.89
每年執行一次	112 年 1 月 1 日 至 112 年 12 月 31 日	審計委員會	自評	5 大構面、22 項指標： 1.對公司營運之參與程度(5.00 分) 2.功能性委員會職責認知(4.73 分) 3.功能性委員會決策品質(4.95 分) 4.功能性委員會組成及成員選任（5 分） 5.內部控制(5 分)	4.94
每年執行一次	112 年 1 月 1 日 至 112 年 12 月 31 日	薪資報酬委員會	自評	4 大構面、19 項指標： 1.營運之參與程度(5 分) 2.功能性委員會職責認知(4.93 分) 3.功能性委員會決策品質(5 分) 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

本公司「審計委員會」設立於 106 年 9 月 20 日，取代監察人制度，本公司審計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。

112 年度工作重點：

(1)審閱財務報告：

本公司董事會造送 112 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吳政諺會計師及蔡佩汝會計師查核簽證，併同營業報告書及盈餘分配議案等，業經 113.3.14 審計委員會審議通過，並提交 113.3.14 董事會決議通過，將提請 113 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 112 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 Boardof 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 113 年 3 月 14 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 113 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 113 年 3 月 14 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 113 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，113 年 3 月 14 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

113 年 3 月 14 日審計委員會委請安侯建業聯合會計師事務所提報 111 年審計品質指標(Audi tQuality 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：

112 年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)	備註
獨立董事	呂芳榕	5	0	100%	—
獨立董事	陳統民	5	0	100%	—
獨立董事	楊安石	3	0	100%	註
獨立董事	朱紀洪	2	0	100%	註

註：112 年 6 月 20 日股東會進行董事改選，獨立董事楊安石先生就任；原獨立董事朱紀洪先生解任，改選前開會 2 次、改選後開會 5 次。

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	審計委員會決議結果	公司對獨立董事意見之處理
112.03.28 第四屆	1	本公司 111 年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告	審計委員會全體出	全體出席

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
第十八次	2	本公司 111 年度盈餘分配案	席委員同意通過	董事同意通過
	3	解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案		
	4	111 年度第四季稽核計畫執行情形案		
	5	本公司 111 年度「內部控制制度聲明書」案		
	6	訂定本公司買回之限制員工權利新股註銷減資基準日案		
	7	本公司簽證會計師異動案		
	8	本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案		
	9	擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則		
	10	112 年度會計師公費審核案		
112.05.10 第四屆第十九次	1	112 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	112 年第一季稽核計畫執行情形案		
	3	擬發行 112 年度限制員工權利新股案		
	4	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案		
112.08.08 第五屆第 3 次	1	112 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	112 年第二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 -TAIKOINVESTMENTCO.,LTD.(簡稱臺科)增加投資資本案		
	5	本公司之子公司 TAIKOINVESTMENTCO.,LTD.(簡稱臺科)擬資金貸與本公司之子公司 KOGEMICROTECHVIETNAMLLC.(簡稱越南科際)		
112.11.09 第五屆第 4 次	1	112 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	112 年第三季稽核計畫執行情形案		
112.12.26 第五屆第 5 次	1	本公司「113 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「113 年度稽核計畫」案		
	3	修訂「內部控制制度」部分條文案		
	4	訂定本公司買回之限制員工權利新股註銷減資基準日案		
	5	本公司發行 112 年度第一次限制員工權利新股相關事宜案		

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（審計委員會屆-次）	溝通重點	溝通情形及結果	獨立董事意見之處理情形
112.03.28	審計委員會（2-14）	1.111 年度第四季稽核計畫執行情形 2.111 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	獨立董事無意見
112.05.10	審計委員會（2-15）	112 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	獨立董事無意見
112.08.08	審計委員會(3-1)	112 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	獨立董事無意見
112.11.09	審計委員會(3-2)	112 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	獨立董事無意見
112.12.05	單獨溝通，出席人員如下： 內部稽核主管： 何浩源 獨立董事： 呂芳榕、陳統民 楊安石	就以下事項說明公司運作情形： 1. 子公司稽核業務管理 2. 核心資訊系統設備概況 3.組織架構型態與管理 4.ESG 計畫推展	獨立董事已了解公司運作情形	獨立董事無意見
112.12.26	審計委員會(3-3)	113 年度稽核計畫	審計委員會全體出席委員審查通過	內部稽核主管分別於審計委員會及董事會說明風險評估模式及稽核計畫之安排，並經出席董事討論後，照案通過

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 （審計委員會屆-次）	溝通重點	溝通情形及結果	獨立董事意見之處理情形
112.03.28	審計委員會(2-14)	1. 111 年度財務報告 2. 與公司治理單位溝通之重要事項 3. 審計準則公報第315 號之主要影響 4. 公開發行以上公司111 年度財務報表加強查核事項 5. 重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新	審計委員會全體出席委員審查通過	獨立董事無意見
112.05.10	審計委員會（2-15）	112 年度第一季財務報告	審計委員會全體出席委員審查通過	獨立董事無意見
112.08.08	審計委員會（3-1）	112 年度第二季財務報告	審計委員會全體出席委員審查通過	獨立董事無意見
112.11.09	審計委員會（3-2）	112 年度第三季財務報告	審計委員會全體出席委員審查通過	獨立董事無意見

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	摘要說明	
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。	無重大差異。
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事。	無重大差異。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		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內。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。	無重大差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		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。	無重大差異。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有證價券？	✓		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規範而觸犯內線交易相關規定。本年度已於 112 年 12 月 26 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	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			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公司內部網站共用區，提供給當日未出席者參考。 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十五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、學術等，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，請參閱本年報「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」，第 10 頁至第 13 頁。	無重大差異。
(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。	預計逐步依法及視公司實務需求設置之。
(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。112 年度評估結果提交於 113 年 3 月 14 日董事會通過，請參閱本年報第 21 頁。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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」，每年就委任簽證會計師之獨立性及適任性進行評估，並提請審計委員會及董事會審議。 本公司審計委員會及董事會藉以下標準評估安侯建業聯合會計師事務所簽證會計師吳政諺及蔡佩汝會計師之獨立性及適任性。 主要評估程序包含： 一、公司評估 (一)依本公司所訂之「會計師適任性及獨立性評估表」所訂的評估項目，針對二位簽證會計師，逐一檢核其規定，並將評估表內容及結果呈送審計委員會與董事會審查。 評估項目如下： 1.截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。 2.與委託人無重大財務利害關係。 3.避免與委託人有任何不適當關係。 4.會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。 5.執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。 6.會計師名義不得為他人使用。 7.未握有本公司及關係企業之股份。 8.未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。 9.未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。 10.未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪酬。 11.未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。 12.未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。 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。 14.未收取任何與業務有關之佣金。 15.截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(二)本公司參考「審計品質指標」(Audit Quality Indicators)架構，評估會計師之專業性、品質控管、獨立性、監督及創新能力等五大構面，並由簽證會計師向審計委員會及董事會報告相關內容。 二、會計師自行評估 由會計師事務所就法令規定及事務所內部訂定之會計師獨立性規範包括：所有成員之個人獨立性(財務利益、融資保證、雇用關係等)、與客戶間的商業關係、會計師輪調制度，以及非審計服務等政策與程序，自行評估負責之查核人員及簽證會計師是否符合獨立性規定，並由事務所就其評估內容及結果出具查核會計師符合獨立性書面文件交予審計委員會及董事會，做為審查依據。 最近一次評估經113年3月14日審計委員會決議通過後，並提報於董事會審議通過簽證會計師之獨立性及適任性評估。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司業經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。 主要職責如下： (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。 (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。 (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。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(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。 (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。 (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。 (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。 (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。 (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。	
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。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司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。	無重大差異。
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司各項相關資訊。	無重大差異。
(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。	無重大差異。

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td>(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？</td><td></td><td>✓</td><td>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。</td><td>無重大差異。</td></tr>
<tr><td>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）？</td><td>✓</td><td></td><td>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，並定期召開勞資會議，使員工意見能被重視及有效溝通。同時並訂有工作規則以規範員工權利義務。
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。
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。
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。
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。
6.董事進修之情形：為落實公司治理，本公司為董事及監察人安排相相關財務、業務及商務等系列之進修課程，112 年度 7 位董事進修時數共 48 小時。
<table>
<tr><th>職稱
姓名</th><th>日期</th><th>主辦單位</th><th>課程</th><th>時數</th></tr>
<tr><td rowspan="2">董事長
張智</td><td>112.11.03</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>董事會應考量之 ESG 相關法律議題</td><td>3</td></tr>
<tr><td>112.11.03</td><td>社團法人中華公司治</td><td>最新稅法變革對企業</td><td>3</td></tr>
</table></td><td>無重大差異。</td></tr>
</table>

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					
					理協會	營運的影響與因應		
			董事 李順賓	112.11.03	社團法人中華公司治理協會	董事會應考量之 ESG 相關法律議題	3	
				112.11.03	社團法人中華公司治理協會	最新稅法變革對企業營運的影響與因應	3	
			董事 王威	112.07.04	台灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	
			董事 高誌廷	112.01.12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3	
				112.01.12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2024 年全球經濟情勢展望	3	
			獨立 董事 呂芳榕	112.11.03	社團法人中華公司治理協會	董事會應考量之 ESG 相關法律議題	3	
				112.11.03	社團法人中華公司治理協會	最新稅法變革對企業營運的影響與因應	3	
			獨立 董事 陳統民	112.11.03	社團法人中華公司治理協會	董事會應考量之 ESG 相關法律議題	3	
				112.11.03	社團法人中華公司治理協會	最新稅法變革對企業營運的影響與因應	3	
			獨立 董事 楊安石	112.08.02	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務報表舞弊案例探討	3	

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td></td><td>112.08.09</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>員工與董事薪酬議題探討-從證交法第 14 條修正條文談起</td><td>3</td></tr>
<tr><td></td><td>112.11.03</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>董事會應考量之 ESG 相關法律議題</td><td>3</td></tr>
<tr><td></td><td>112.11.03</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>最新稅法變革對企業營運的影響與因應</td><td>3</td></tr>
</table>
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。</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="5">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。
(4)112 年度第十屆公司治理評鑑，獲排名前 21%~35%級距。
本公司評鑑成績逐年往前進步，將針對尚未得分項目，持續評估考量可能改善之方案</td></tr>
</table>

（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 112 年 12 月 31 日

條件 身分別	姓名	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	呂芳榕	請參閱第 10 頁~第 13 頁董事專業資格及獨立性情形相關內容。		2
獨立董事	陳統民			0
獨立董事	楊安石（註）			0
獨立董事	朱紀洪（註）			—

註：112 年 6 月 20 日股東會進行董事改選，獨立董事楊安石先生就任；原獨立董事朱紀洪先生解任。

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：

a.定期檢討本規程並提出修正建議。

b.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。

c.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：112 年 06 月 20 日至 115 年 06 月 19 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	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)（B/A）	備註
召集人	呂芳榕	3	0	100%	—
委員	陳統民	3	0	100%	—
委員	楊安石	2	0	100%	註
委員	朱紀洪	1	0	100%	註

註：112 年 6 月 20 日股東會進行董事改選，獨立董事楊安石先生就任；原獨立董事朱紀洪先生解任，改選前開會 1 次、改選後開會 2 次。

其他應記載事項：

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

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	薪資報酬委員決議結果	公司薪資報酬委員會意見之處理
112.03.28 第二屆第十次	1	111 年度董事酬勞及員工酬勞分配案	薪資報酬委會全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過
112.08.08 第三屆第 1 次	1	111 年度經理人績效考核案	薪資報酬委會全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過
	2	本公司經理人每月薪資調整案	薪資報酬委會全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過
112.12.26 第二屆第 2 次	1	本公司112年度經理人年終績效獎金分配案	薪資報酬委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：

<table>
<tr><th rowspan="2">推動項目</th><th colspan="3">執行情形(註 1)</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td>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?</td><td>✓</td><td></td><td>本公司為健全永續發展之管理，訂定「公司治理實務守則」及「永續發展實務守則」等相關規定，作為公司推動永續發展之治理架構。
自 111 年起本公司成立永續發展小組，由研發部、醫材部、橡膠部負責環境推動，包含溫室氣體排放、能源管理等，營業部、管理部負責社會責任推動，包含客戶滿意、職業安全等，財務部及資訊部負責公司治理推動，包含法規遵循、資訊安全等，全體部門共同負責永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行等相關事項，並定期討論，同時定期向董事會報告(一年一次)，執行成果與執行計畫以降低相關風險之影響。
董事會檢視公司策略與目標進展，並於必要時敦促公司調整方向，以符合友善環境兼顧經營管理為必要方針，落實誠信經營與完善風險控管，朝永續發展目標邁進。
本公司已於 113 年 3 月 14 日董事會報供永續發展執行情形。</td><td>無重大差異。</td></tr>
<tr><td>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)</td><td>✓</td><td></td><td>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。
列示如下；
<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>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</td></tr>
</table></td><td>無重大差異。</td></tr>
</table>

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			
					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。	
			社會	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。	

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	
			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。 公司治理 / 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。	
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？	✓		本公司致力提升各項資源利用效率，使用對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用。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	✓		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	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	摘要說明	
會，並採取相關之因應措施？			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。	
（四）公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		統計近三年度數據，110 年二氧化碳排放量約為 2,874 噸（直接排放量為 90 噸；能源間接排放量為 2,784 噸）、用水量約為 38,504 噸及廢棄物總重量約為 3.95 噸。111 年二氧化碳排放量約為 3,127 噸（直接排放量為 69 噸；能源間接排放量為 3,058 噸）、用水量約為 61,110 噸及廢棄物總重量約為 2.94 噸。112 年二氧化碳排放量約為 3,234 噸（直接排放量為 46 噸；能源間接排放量為 3,188 噸）、用水量約為 51,008 噸及廢棄物總重量約為 2.36 噸。公司訂定溫室氣體排放量、用水量及廢棄物重量之減量目標為每年減少 1%。分析 112 年度碳排放量較 111 年度增加 3%、用水量減少 17% 及廢棄物重量減少 20%。分析 112 年排放量未達成減量目標為當年度生產工時增加，導致用電量也同步增加。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，具體方計及管理方案如下： 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。	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	摘要說明	
			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。 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。 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。	
（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？	✓		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。 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。 112 年度為衡量員工於誠信經成效,於公司內部訂定衡量指標項目(如品質管理指標、資訊安全指標、低碳活動指標等。)，使其相關社會責任能持續融入公司營運，以達永續經營。 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。 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	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	摘要說明	
			獲申訴後將立即採取適當處理方式。	
（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？	✓		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。 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，每年一次消防維護作業實施演練。公司於 112 年 12 月 14 日舉辦消防講習及實地操作消防逃生訓練，敬邀台灣亞太管理協會給予教育訓練。112 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。 本公司目前暫無實行 ISO45001 驗證計畫並取得其認證，112 年度員工與承攬商皆未發生失能傷害事件。	無重大差異。
（四）公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		從員工入職開始即提供訓練計畫，說明公司企業方針、企業社會責任理念及相關政策，其後也依個人職能，進行訓練課程。另不定期安排相關內部教育訓練及工作相關之外部訓練課程，安排員工參與，協助同仁透過多元化學習方式持續學習成長，以提升員工職能發展能力。	無重大差異。
（五）針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，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，112 年平均分數為 87 分，成績符合預期，未來將持續推動品質改善，以符合品質政策。	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	摘要說明	
（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。	無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司尚未編制永續報告書	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。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)認養計畫：本公司自 108 年度發起兒童認養計畫，透過台灣兒童暨家扶基金會的認養制度，認養 10 名兒童，每名每月定期捐助 1 千元，111 年度及 112 年度分別慈善捐款予「財團法人台灣兒童暨家扶基金會」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。 (二)圓夢助學：111 年度捐贈「台北市菁鐸獅子會優秀學生獎助學金」新台幣 20 萬元。讓獎學金能澤背莘莘學子與激勵優秀學子精進學習。112 年度捐贈「台中市后里社區發展協會清寒家庭獎助學金」新台幣 1 萬 3 千 5 百元。 (三)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培商品給予支持。本公司亦於 105 年 11 月捐贈新北市政府物資車 1 輛，方便載運生活必需			

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	
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。111 年度捐贈菁鐸獅子會 20 萬元，協助弱勢學生的教育發展。 (四)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。 (五)其他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，其心神喪之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。			

(六)上市上櫃公司氣候相關資訊

氣候相關資訊執行情形

<table>
<tr><th>項目</th><th colspan="4">執行情形</th></tr>
<tr><td>1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理</td><td colspan="4">董事會
關注氣候議題，推動並監督管理階層運作成效，依永續發展實務守則執行，由各職掌事務單位定期向董事會報告當期重要資訊與執行情形，包含溫室氣體排放盤查與查證進度執行情形、節能減碳執行成效、氣候風險評估與永續目標達成進度。本公司已於 110 年 12 月 28 日董事會通過修訂「公司治理守則」作為本公司實行公司治理事項之依據，並於年報、公開資訊觀測站及本公司網站揭露公司治理守則及實際執行情形。
管理階層
總公司管理部是氣候變遷管理的最高單位，由總經理擔任督導管理，管理部主管擔任執行幹事，統籌規畫與訂定公司因應氣候變遷與提升綠色能源的行動計畫，執行相關氣候風險管控方案與對策。同時規畫高階經理人薪酬與 ESG 績效連結，訂定指標促使決策融合環境或社會等層面，有助公司達成永續發展目標。</td></tr>
<tr><td>2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)</td><td colspan="4"><table>
<tr><th colspan="2">辨識之氣候風險</th><th>風險</th><th>機會</th></tr>
<tr><td rowspan="3">業務</td><td>短期</td><td>機器設備與存貨的損毀</td><td>積極尋找業務合作項目</td></tr>
<tr><td>中期</td><td>氣候災害提高供應鏈異常或中斷風險</td><td>發展低碳節能環保技術與材料</td></tr>
<tr><td>長期</td><td>消費者偏好改變原來生活與消費模式</td><td>因應產業趨勢的變化，優化製程與生產技術</td></tr>
<tr><td rowspan="3">策略</td><td>短期</td><td>營運轉型成本增加</td><td>企業 E 化提高管理效率</td></tr>
<tr><td>中期</td><td>以現有資源配合法令執行可能遇到技術瓶頸</td><td>與產業各供應鏈建立合作夥伴關係，同時共進。</td></tr>
<tr><td>長期</td><td>以低碳轉型的目標引導營運方向</td><td>提升企業競爭力與產業戰略地位</td></tr>
<tr><td rowspan="3">財務</td><td>短期</td><td>原物料採購成本及其相關轉型成本增加</td><td>企業 E 化提升採購成本分析能力及決策品質，降低營運管理成本</td></tr>
<tr><td>中期</td><td>設備汰舊換新與擴大投入研發技術費用</td><td>提升產品附加價值，擴大營收基礎、優化銷售利潤</td></tr>
<tr><td>長期</td><td>2050 年淨零碳排政策與政府能源政策，增加營運與投資成本</td><td>尋找未來具潛力的投資標的，增加投資收益</td></tr>
</table></td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>項目</th><th>執行情形</th></tr>
<tr><td>3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響</td><td>
<table>
<tr><th>極端氣候衝擊</th><th>財務影響</th><th>轉型行動</th></tr>
<tr><td>資產</td><td>土地建物設備損毀或滅失，除因資產重估影響財務報表外，另可能因產能降低營收減少導致現金流異常與財務體質惡化。</td><td>每年對公司旗下各建物投保財產險等，彌補財產損失。</td></tr>
<tr><td>員工</td><td>員工無法出勤或傷亡，造成 ERP 系統維護與日常帳務工作流程中斷，影響經營資訊提供與產能損失。</td><td>已建立系統異地備份系統與分流辦公機制，降低營運中斷風險與對財務衝擊。</td></tr>
<tr><td>原物料</td><td>原物料短缺、存貨損失、外購電力等能源價格飆升，導致生產成本增加，企業獲利大減。</td><td>已著手進行製程技術開發，有效利用原物料使用良率減少採購成本。
導入綠色製造技術，可改善公司能源使用效率及低碳轉型產品，減少營運成本支出，提高產品競爭力。
提升廠房能源與水資源使用效率、多元化節省生產成本，建置節能減碳相關軟硬體設備。</td></tr>
<tr><td>物流運輸</td><td>交通運輸路線因中斷，原物料或倉庫成品無法順利補給和出貨，交期成本上升，造成營業損失與商譽惡化。</td><td>佈局海外生產工廠計畫，並就地取得原物料供應，藉以分散產線過度集中的風險。</td></tr>
<tr><td>法令遵循</td><td>因應各國氣候相關法規的成本支出與違約罰款。</td><td>藉由專家學者協助，了解產業鏈所在地的氣候相關法規，避免因不熟悉而違法犯紀，導致營運成本增加。</td></tr>
</table>
</td></tr>
<tr><td>4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度</td><td>(1)風險辨識
本公司依據以往經驗及資訊，並考量氣候風險因子、依利害關係者關注重點等，作為風險辨識的依據。氣候風險評估範疇，主要是 112 年營收占比約 52%的中國地區及 22%的東南亞地區。識別類型包括異常氣候、自</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>項目</th><th>執行情形</th></tr>
<tr><td></td><td>然災害、水源危機等實體風險，及法律、商譽、市場供應鏈等轉型風險。
(2)風險分析與評量
各部門針對已辨識之氣候風險事件，共同討論並諮詢外部專家意見，從發生機率、時點及對營運衝擊程度，確認風險等級計算綜合分數，據其重大程度排序並繪製風險矩陣。
(3)風險回應
依據氣候管理單位核定的氣候風險胃納、風險回應的成本效益、可能性與衝擊的降低幅度等因素，選用適當的風險回應方案，使其在實現目標與成本效益之間取得平衡。
(4)風險監督管理
總公司管理部每年定期向高階管理階層報告氣候風險管理相關資訊、執行情形，與後續追蹤改善事項、因應措施與策略目標等。
(5)風險報告與揭露
執行之過程及其結果均應通過適當的機制進行紀錄與報告，於公司網站或公開資訊觀測站中揭露氣候風險管理相關資訊，提供外部利害關係人參考，並持續更新。</td></tr>
<tr><td>5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響</td><td>本公司採用問卷調查方法評估氣候變遷風險，故不適用。</td></tr>
<tr><td>6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標</td><td>
<table>
<tr><th>轉型計畫</th><th>計畫內容</th><th>行動項目</th><th>指標</th><th>目標</th></tr>
<tr><td rowspan="2">實體風險</td><td>火災爆炸</td><td>購買產物保險</td><td>完成所有記名資產投保</td><td>降低財產損失</td></tr>
<tr><td>防範水災</td><td>加強防水設施與疏洪管道</td><td>完成防水設施與疏洪管道</td><td>降低營運中斷風險與對財務衝擊</td></tr>
<tr><td>轉型計畫</td><td>計畫內容</td><td>行動項目</td><td>指標</td><td>目標</td></tr>
<tr><td rowspan="2">轉型風險</td><td>節能</td><td>製程技術精進</td><td>能源密集度</td><td>每年節電電率較前年度減少 1%</td></tr>
<tr><td>減碳</td><td>設備汰舊換新</td><td>碳排放密集度</td><td>每年碳排放量放密集度較前年度減少 1%(範疇一加範疇二)</td></tr>
</table>
</td></tr>
</table>

項目	執行情形				
		水資源管理	日常營運節水減量推廣及定期檢查用水管線防漏	自來水取水量	每年用水量較前年度減少 1%
		循環經濟	提高永續產品營收	可回收之新材料占比	可回收材料佔整體物料組成比重>10%
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎	本公司截止年報刊印日止，尚未採用				
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量	依據金管會推進的「上市櫃公司永續發展路徑圖」，本公司為實收資本額 50 億元以下的企業，將遵循分階段進行的溫室氣體排放盤查與確認資訊的披露規範，將在第三階段執行溫室氣體排放盤查，計劃於民國 115 年完成個體公司盤查工作，並於 117 年完成個體公司確信程序。對於本公司的合併報表子公司，則設定於 116 年完成溫室氣體排放盤查，以及在 118 年完成個體暨合併報表子公司盤查報告及查證工作。這一策略旨在確保本公司及其子公司與國家的永續發展目標保持一致，並透過透明的溫室氣體排放資訊披露，展現對環境責任的承諾。			
9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	本公司截止年報刊印日止，非屬符合一定條件之公司，故不適用。				

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO2e)、密集度(公噸 CO2e/百萬元)及資料涵蓋範圍。
依主管機關時程執行中。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。
依主管機關時程執行中

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形
依主管機關時程執行中

（七）履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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。 本公司之董事成員、副總職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。112 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%。	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。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	✓		本公司訂定「誠信經作業程序及行為指南」，管理部負責企業誠信經營作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。112 年度已於 12 月 26 日向董事會報告。 112 年度誠信經營執行狀況摘要如下： 一、供應商承諾： 供應商管理作業規範供應商應簽署「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%) 二、員工承諾： 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%。 三、內部宣導： 112 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。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			四、教育訓練： 112 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。	
(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「誠信經營作業程序及行為指南」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。 管理部安排內部教育訓練，於 112 年 11 月 20 日向公司內部宣導說明誠信經營相關議題(談營業秘密之保護與管理防範說明)。	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。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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）： 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。 請參閱本公司網站 http://www.koge.com。				

（八）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

（九）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。

（十）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229 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。

（十一）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。

（十二）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
112.06.20	1	111 年度營業報告	—
	2	審計委員會審查 111 年度決算表冊報告	
	3	111 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告	
	4	111 年度董事酬金報告	
	5	111 年度盈餘分配現金股利報告	112.05.19 已發放現金股利
	6	109 年度第一次買回本公司股份轉讓員工辦法修訂暨轉讓情形報告	—
	7	承認 111 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
	8	承認 111 年度盈餘分配案	已依法公告決議情形
	9	討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案	112.06.20 股東會決議通過，並依照修改後規定辦理
	10	討論修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案	112.06.20 股東會決議通過，並依照修改後規定辦理
	11	討論擬發行 112 年度限制員工權利新股案	112.07.25 金管會證期局申報生效，112.12.26 董事會決議發行
	12	全面改選董事案	當選名單：董事大廣投資有限公司代表人：張智、李順賓、王威、高誌廷及獨立董事呂芳榕、陳統民、楊安石，於 112.07.10 取得新北市政府核准
	13	討論解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案	112.06.20 股東會決議通過

(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
112.03.28 第四屆第十八次	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	V
	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	V
	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 第四屆第十九次	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	—
	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	—
112.06.20 第五屆第 1 次	1	本公司董事長推選案	—	照案通過	—
112.07.12 第五屆第 2 次	1	擬聘請薪資報酬委員	—	照案通過	—
112.08.08 第五屆第 3 次	1	112 年第二季財務報告案	—	照案通過	V
	2	111 年度經理人績效考核案	—	照案通過	—
	3	本公司經理人每月薪資調整案	—	照案通過	—
	4	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
	5	本公司擬對子公司 -TAIKOINVESTMENTCO.,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 TAIKOINVESTMENTCO.,LTD.(簡稱臺科)	—	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
		擬資金貸與本公司之子公司KOGEMICROTECHVIETNAMLLC.(簡稱越南科際)			
	7	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	—
112.11.09 第五屆第 4 次	1	112 年第三季財務報告案	—	照案通過	V
	2	本公司擬向第一商業銀行申請授信貸款續約案	—	照案通過	—
	3	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	—
112.12.26 第五屆第 5 次	1	本公司 112 年度經理人年終績效獎金分配案	—	照案通過	—
	2	本公司「113 年度營運計畫」案	—	照案通過	V
	3	本公司「113 年度稽核計畫」案	—	照案通過	V
	4	修訂「內部控制制度」部分條文案	—	照案通過	V
	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	—	照案通過	V
	6	本公司發行 112 年度第一次限制員工權利新股相關事宜案	—	照案通過	V
113.03.14 第五屆第 6 次	1	薪資報酬委員會提交 112 年度董事酬勞及員工酬勞分配案	—	照案通過	—
	2	本公司 112 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	112 年度董事酬金報告	—	照案通過	—
	4	本公司 112 年度「內部控制制度聲明書」案	—	照案通過	V
	5	本公司 112 年度盈餘分配案	—	照案通過	V
	6	召開本公司 113 年股東常會相關事宜案	—	照案通過	—
	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	董事會暨功能性委員會之績效評估案	—	照案通過	—
	9	本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案	—	照案通過	V
	10	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
	11	113 年度會計師公費審核案	—	照案通過	V
113.05.10 第五屆第 7 次	1	113 年第一季財務報告案	—	照案通過	V
	2	本公司向兆豐銀行申請辦理授信貸款續約案	—	照案通過	—
	3	本公司之子公司TAIKOINVESTMENTCO.,LTD.(簡稱臺科)擬資金貸與本公司之子公司KOGEMICROTECHVIETNAMLLC.(簡稱越南科際)	—	照案通過	V
	4	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

（十三）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書面聲明者，其主要內容：無。

（十四）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：無。

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	吳政諺 蔡佩汝	112.01.01~112.12.31	1,627	350	1,977	非審計費用：稅務簽證（含移轉訂價及國別報告）

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:350 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	因安侯建業聯合會計師事務所內部業務調度，故更換簽證會計師	不適用
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(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 吳政諺會計師	吳政諺會計師 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	112 年度		113 年度 截至 4 月 30 日止		備註
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	
董事暨大股東	大廣投資有限公司	—	—	—	—	—
董事長	張智	—	—	—	—	—
董事	李順賓	—	—	—	—	—
董事(註)	王威	—	—	—	—	—
董事	高誌廷	—	—	—	—	—
獨立董事	呂芳榕	—	—	—	—	—
獨立董事	陳統民	—	—	—	—	—
獨立董事(註)	楊安石	—	—	—	—	—
大股東	科際器材工業 股份有限公司	—	—	—	—	—
大股東	WinforeverGroup Incorporated	—	—	4,274,445	—	利用他人名義持有
總經理	潘建成	50,000	—	—	—	限制型股票取得
海外部副總經理	張百里	—	—	—	—	—
海外部副總經理	張博涵	—	—	—	—	—
研發部副總經理	董振凱	5,000	—	—	—	限制型股票取得
財務長副總經理	陳英毅	—	—	—	—	—
會計課長	賴鼎程	—	—	—	—	—
稽核副理	何浩源	1,000	—	（2,000）	—	限制型股票取得
董事(註)	張文深	—	—	—	—	—
獨立董事(註)	朱紀洪	—	—	—	—	—

註：112 年 6 月 20 日股東會進行董事改選，董事王威先生、獨立董事楊安石先生就任；原董事張文深先生、獨立董事朱紀洪先生解任。

（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

113 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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
科際器材工業股份有限公司	7,771,903	24.21%	—	—	—	—	—	—	—
科際器材工業股份有限公司 負責人：廖秀蓮	66,166	0.21%	—	—	—	—	Winforever Group Incorporated 寶旺投資有限公司 張智 張百里 張博涵	同董事長 同董事長 母子 母子 母子	—
大廣投資有限公司	4,988,721	15.54%	—	—	—	—	Winforever Group Incorporated	持股 100%之母公司	—
							永業興投資有限公司 紅花投資有限公司	同為 Winforever Group Incorporated 持股 100%之子公司	
大廣投資有限公司 負責人：張智	462,113	1.44%	4,150	0.01%	—	—	廖秀蓮 張百里 張博涵 協和創業投資有限公司	母子 兄弟 兄弟 張智持股 100%	—
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 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 負責人：張博涵	184,845	0.58%	—	—	—	—	廖秀蓮 張智 張百里	母子 兄弟 兄弟	—
永業興投資有限公司	1,911,367	5.96%	—	—	—	—	大廣投資有限公司 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 負責人：張百里	132,186	0.41%	—	—	—	—	廖秀蓮 張智 張博涵 科際器材工業股份有限公司	母子 兄弟 兄弟 監察人	—
Winforever Group Incorporated	1,795,939	5.60%	—	—	9,263,166	28.86%	大廣投資有限公司 紅花投資有限公司 永業興投資有限公司	持股 100%之子公司	—
Winforever Group Incorporated 負責人：廖秀蓮	66,166	0.21%	—	—	—	—	科際器材工業股份有限公司 寶旺投資有限公司 張智 張百里 張博涵	同董事長 同董事長 母子 母子 母子	—
協和創業投資有限公司	851,670	2.65%	—	—	—	—	—	—	—
協和創業投資有限公司 負責人：張智	462,113	1.44%	4,150	0.01%	—	—	廖秀蓮 張百里 張博涵 大廣投資有限公司	母子 兄弟 兄弟 同董事長	—

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	
寶德豐資產管理股份有限公司	552,000	1.72%	—	—	—	—	—	—	—
寶德豐資產管理股份有限公司 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 負責人：廖秀蓮	66,166	0.21%	—	—	—	—	Winforever Group Incorporated 科際器材工業股份有限公司 張智 張百里 張博涵	同董事長 同董事長 母子 母子 母子	—
禾新投資有限公司	475,866	1.48%	—	—	—	—	—	—	—
禾新投資有限公司 負責人：林文惠	—	—	—	—	—	—	—	—	—
張智	462,113	1.44%	4,150	0.01%	851,670	2.65%	協和創業投資有限公司 大廣投資有限公司 廖秀蓮 張百里 張博涵	同董事長 同董事長 母子 兄弟 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

113 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%
Baymax Research Incorporated, Inc.	（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

113 年 4 月 30 日

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

年月	發行價格（元）	核定股本		實收股本		備註		
		股數（仟股）	金額（仟元）	股數(仟股)	金額（仟元）	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
111.05	28	50,000	50,000	30,185	301,845	註銷限制員工權利新股 86 仟元	—	111.05.24 新北府經司字第 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 新北府經司字第 1118059583 號
111.09	28 0 0	50,000	50,000	32,105	321,051	發行限制員工權利新股 4,840 仟元 盈餘轉增資發行新股 15,046 仟元	—	111.09.12 新北府經司字第 1118065319 號
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 新北府經司字第 1118084030 號
112.04	28 0	50,000	50,000	32,044	320,441	註銷限制員工權利新股 490 仟元	—	112.04.18 新北府經司字第 1128024593 號
112.08	0	50,000	50,000	32,015	320,151	註銷限制員工權利新股 290 仟元	—	112.08.16 新北府經司字第 1128024593 號
113.01	0	50,000	50,000	31,935	319,351	註銷限制員工權利新股 800 仟元	—	113.01.10 新北府經司字第 1128024593 號
113.03	0 30	50,000	50,000	32,126	321,261	發行限制員工權利新股 1,910 仟元	—	113.03.08 新北府經司字第 1128024593 號
113.03	0	50,000	50,000	32,098	320,981	註銷限制員工權利新股 280 仟元	—	113.03.25 新北府經司字第 1128024593 號

2.股份種類

113 年 4 月 22 日單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外面股數（已上櫃）	未發行股份	合計	
普通股	32,098,125	17,901,875	50,000,000	流通在外股數包含限制員工權利新股尚未既得 514,000 股、庫藏股 98,000 股。

3.總括申報制度相關資訊：無。

（二）股東結構

113 年 4 月 22 日單位：股；人；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	—	—	31	1,481	9	1,521
持有股數	—	—	22,619,656	7,126,663	2,253,806	32,000,125
持股比例	—	—	70.47%	22.20%	7.02%	99.69%

註：不含庫藏股 98,000 股 0.31%。

（三）股權分散情形

1.普通股每股面額 10 元　　113 年 4 月 22 日單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	560	37,557	0.12%
1,000 至 5,000	695	1,282,388	4.00%
5,001 至 10,000	110	743,569	2.32%
10,001 至 15,000	34	407,569	1.27%
15,001 至 20,000	22	376,353	1.17%
20,001 至 30,000	23	541,970	1.69%
30,001 至 40,000	16	545,379	1.70%
40,001 至 50,000	8	347,408	1.08%
50,001 至 100,000	22	1,564,054	4.87%
100,001 至 200,000	13	1,787,430	5.57%
200,001 至 400,000	8	2,352,037	7.33%
400,001 至 600,000	5	2,429,733	7.57%
600,001 至 800,000	—	—	—
800,001 至 1,000,000	1	851,670	2.65%
1,000,001 以上	5	18,831,008	58.67%
合計	1,474	32,093,125	100.00%

1.合計持有股數包含限制員工權利新股尚未既得 514,000 股、庫藏股票 98,000 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)

113 年 4 月 22 日單位：股；%

股份 主要股東名稱	持有股數	持有比例
科際器材工業股份有限公司	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	5.96%
薩摩亞商 WinforeverGroupIncorporated	1,795,939	5.60%
協和創業投資有限公司	851,670	2.65%

股份 主要股東名稱	持有股數	持有比例
寶德豐資產管理股份有限公司	522,000	1.72%
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	462,113	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			111 年度	112 年度	當年度截至 3 月 31 日止
每股市價	最高		73.50	65.50	57.5
	最低		55.60	52.50	54.5
	平均		65.07	57.24	55.94
每股淨值	分配前		36.55	33.90	32.51
	分配後		32.77	31.39	32.51
每股盈餘	加權平均股數		31,328	31,441	31,486
	每股盈餘調整前		4.76	1.06	0.5
	每股盈餘調整後(註 1)		4.76	1.06	0.5
每股股利	現金股利		3.80	2.5	不適用
	無償配股	盈餘配股	—	—	不適用
		資本公積配股	—	—	不適用
	累積未付股利		—	—	不適用
投資報酬分析	本益比		13.67	54	111.88
	本利比		17.12	22.90	不適用
	現金股利殖利率(%)		5.84	4.37	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 113 年度股利分派案待 113 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 112 年度

單位：新台幣元

項　　目	小　　計	合　　計	備　　註
期初未分配盈餘		118,257,186	
股利基礎給付交易	525,279		
本期淨利	33,202,395		
本期可供分配盈餘		151,984,860	
分配項目			
提列法定盈餘公積	(3,372,767)		
提列權益減項特別盈餘公積	(5,229,739)		
股利-現金	(80,000,313)		每股股利 2.5 元
期末未分配盈餘		63,382,041	

本公司於 113 年 3 月 14 日經董事會通過，配發現金股利 80,000 仟元(每股配發 2.5 元)，其中現金股利已於 113 年 5 月 17 日發放，尚待提報 113 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列為次年度損益。

3.董事會通過分派酬勞情形:

擬議提撥員工酬勞 1,421,366 元、董事酬勞 812,209 元，均以現金方式發放，業經民國 113 年 3 月 14 日董事會決議通過，擬定於民國 113 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 112 年度員工、董事酬勞實際分派分別為 1,421 千元及 812 千元，與 112 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：

113 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已發行股份總數比率（%）	0.31%

(2)尚在執行中：112 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	第四次限制員工權利新股	第五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 420,000 股	111 年 7 月 19 日 576,000 股	112 年 7 月 25 日 500,000 股
發行日期	107 年 7 月 17 日	111 年 8 月 3 日	112 年 12 月 26 日
已發行限制員工權利新股股數	420,000 股	484,000 股	191,000 股
發行價格	新台幣 28 元	A 類及 B 類為每股新台幣 28 元 C 類及 D 類為每股新台幣 0 元	A 類、B 類、C 類、D 類為每股新台幣 30 元 E 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%	1.53%	0.6%
員工限制權利新股之既得條件	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： (一)年資： (1)105 年 12 月 31 日前到職者之員工： 時程：107 年 9 月 5 日；既得比例：15% 時程：110 年 9 月 5 日；既得比例：25% 時程：112 年 9 月 5 日；既得比例：10% 總計：50% (2)106 年 1 月 1 日後到職者之員工： 時程：到職日滿兩年；既得比例：15% 時程：到職日滿五年；既得比例：25% 時程：到職日滿七年；既得比例：10% 總計：50%	發行價格及既得條件：分為 A、B、C、D 四類 (1)A 類 A.發行價格：每股新台幣 28 元。 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： (a)年資： 時程：獲配日滿一年；既得比例：1/6 時程：獲配日滿兩年；既得比例：1/6 總計：1/3 15%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、	發行價格及既得條件：分為 A、B、C、D、E 五類 (1)A 類 A.發行價格：每股新台幣 30 元。 B.既得條件：員工獲配限制員工權利新股後，須符合「個人績效」於既得日前最近一次個人績效考核成績達到“80 分”(含)以上，且自到職日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： (a)年資： 時程：到職日滿一年；既得比例：15% 時程：到職日滿兩年；既得比例：15% 時程：到職日滿三年；既得比例：15% 時程：到職日滿四年；既得比例：15% 總計：60%

	(二)公司績效目標： (1)自限制權利員工新股發行，於民國 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%。 (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%。	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 A.發行價格：每股新台幣 28 元。 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： (a)年資： 時程：獲配日滿兩年；既得比例：25% 時程：獲配日滿五年；既得比例：37.5% 總計：62.5% (b)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 A.發行價格：每股新台幣 0 元。 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： 時程：獲配日起滿三年；既得比例：40% 時程：獲配日起滿五年；既得比例：60% 總計：100% (4)D 類 A.發行價格：每股新台幣 0 元。 B.既得條件：員工自獲配限制員工權利新股之日起，在職滿三年後可既得獲配股數比例 100%。	(b)績效目標： 公司年度稅後基本每股盈餘在民國 116 年(含)之前達 7.5 元以上，可既得獲配股數比例 40%，計算稅後基本每股盈餘，若遇公司股本有增減變動時，將以 111 年底股本為基準做調整計算。 (1)B 類 A.發行價格：每股新台幣 30 元。 B.既得條件：員工獲配限制員工權利新股後，須符合「個人績效」於既得日前最近一次個人績效考核成績達到“80 分”(含)以上，且自到職日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： (a)年資： 時程：到職日滿一年；既得比例：15% 時程：到職日滿兩年；既得比例：15% 時程：到職日滿三年；既得比例：15% 時程：到職日滿四年；既得比例：15% 總計：60% (b)績效目標： 廈門科際精密器材有限公司原物料採購價格以民國 111 年度平均價格為基準計算，在民國 113 年底前原物料平均採購價格總降幅達 5.5%(含)以上，或在民國 115 年底前原物料平均採購價格總降幅達 8%(含)以上，可既得獲配股數比例 40%。 (1)C 類 A.發行價格：每股新台幣 30 元。 B.既得條件：員工獲配限制員工權利新股後，須符合「個人績效」於既得日前最近一次個人績效考核成績達到“80 分”(含)以上，且自到職日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： (a)年資： 時程：到職日滿一年；既得比例：15% 時程：到職日滿兩年；既得比例：15% 時程：到職日滿三年；既得比例：15% 時程：到職日滿四年；既得比例：15% 總計：60%

			(b)績效目標： 科際精密股份有限公司台北業務部門(不含醫材部門)年度帳列營收金額在民國 116 年底前達新台幣 1.5 億元(含)以上，可既得獲配股數比例 40%。 (4)D 類 A.發行價格：每股新台幣 30 元。 B.既得條件：員工獲配限制員工權利新股後，須符合「個人績效」於既得日前最近一次個人績效考核成績達到“80 分”(含)以上，且自到職日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： 時程：到職日滿兩年；既得比例：50% 時程：到職日滿四年；既得比例：50% 總計：100% (5)E 類 A.發行價格：每股新台幣 0 元。 B.既得條件：員工獲配限制員工權利新股後，須符合「個人績效」於既得日前最近一次個人績效考核成績達到“80 分”(含)以上，且自到職日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： 時程：獲配日滿一年；既得比例：20% 時程：獲配日滿兩年；既得比例：40% 時程：獲配日滿五年；既得比例：40% 總計：100%
員工限制權利新股之受限制權利	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。 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。 3. 自本公司無償配股停止過戶日、現金股息	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。 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。 3. 自本公司無償配股停止過戶日、現金股息	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。 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。 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、公司法第 165 條第 3 項所定股東會停止過戶期間、或其它依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，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。 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。 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。	停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第 165 條第 3 項所定股東會停止過戶期間、或其它依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其既得股票解除限制時間及程序依信託及保管契約或相關法規規定執行之。 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。 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及保管機構代為行使之。	停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第 165 條第 3 項所定股東會停止過戶期間、或其它依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其既得股票解除限制時間及程序依信託及保管契約或相關法規規定執行之。 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。 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及保管機構代為行使之。
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
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	(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即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既得條件之限制員工權利新股。 (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發行辦法第 2 項規定之既得條件，其尚未既得之限制員工權利新股，依實際留職停薪天數順延計算本發行辦法第 2 項所訂之留任年資。 (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期間屆滿日達成當年度之既得條件，但喪失達成下年度或下下年度既得條件之資格。就未達既得條件	(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即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既得條件之限制員工權利新股。 (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第 2 項規定之既得條件，其尚未既得之限制員工權利新股，依實際留職停薪天數順延計算本條第 2 項所訂之留任年資。 (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期間屆滿日達成當年度之既得條件，但喪失達成下年度或下下年度既得條件之資格。就未達既得條件之股份，由本公司原發行價格收買其股份	(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即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而擬定之分配標準給予一部份或全部尚未達成既得條件之限制員工權利新股。 (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第 2 項規定之既得條件，其尚未既得之限制員工權利新股，依實際留職停薪天數順延計算本條第 2 項所訂之留任年資。 (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期間屆滿日達成當年度之既得條件，但喪失達成下年度或下下年度既得條件之資格。就未達既得條件

	之股份，由本公司原發行價格收買其股份並辦理註銷。 (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。 (5)員工依本辦法獲配限制員工權利新股者，如有屆滿本發行辦法第五條所定期限未達成既得條件者，就未達既得條件之股份，由本公司原發行價格收買其股份並辦理註銷。	並辦理註銷。 (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。 (5)員工依本辦法獲配限制員工權利新股者，如有屆滿第五條所定期限未達成既得條件者，就未達既得條件之股份，由本公司原發行價格收買其股份並辦理註銷。	之股份，由本公司原發行價格收買其股份並辦理註銷。 (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。 (5)員工依本辦法獲配限制員工權利新股者，如有屆滿第五條所定期限未達成既得條件者，就未達既得條件之股份，由本公司原發行價格收買其股份並辦理註銷。
已收回或收買限制員工權利新股股數	151,500 股	152,000 股	0 股
已解除限制權利新股之股數	215,500 股	50,000 股	12,000 股
未解除限制權利新股之股數	53,000 股	282,000 股	179,000 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率（%）	0.17%	0.88%	0.56%
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。

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數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	已解除限制股數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	未解除限制之股數已發行股份總數比率
經理人	總經理	潘建成	648	2.02%	162	30/28/0	4,476	0.50%	486	30/28/0	13,632	1.51%
	副總經理	陳英毅										
	副總經理	董振凱										
	副總經理	吳振宇										
	副總經理	張冠達										
	經理	洪條雄										
	經理	林世賢										
	副理	何浩源										
	員工	黃柏誠										
	員工	廖柏淵										

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 / 產品項目	111 年度		112 年度	
	營業收入淨額	比重(%)	營業收入淨額	比重(%)
泵類	1,095,101	84.29	850,132	81.50
閥類	200,439	15.43	169,942	16.29
其他	3,720	0.28	23,040	2.21
合計	1,299,260	100.00	1,043,114	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，掃地機，智能馬桶及咖啡機等，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，112 年度產品研發成果有：

A. 關鍵性零組件類：

①長壽命氣泵和水泵，準備進入量產。

②高精度小流量蠕動泵，開發完成驗證。

③長壽命離心泵開發完成及量產。

B. 系統性醫療器材:

①負壓傷口治療儀 Mimo7 量產

②Mimo15/30 完成設計驗證，FDA 申請中。

③深層靜脈栓塞儀 DVTMotionFDA 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。預計到 2030 年，全球微型幫浦市場將達到 52.4 億美元，2024 年至 2030 年複合年成長率為 16.5%。該市場的主要驅動力包括製藥行業的成長、生命科學研究和開發的擴展、臨床試驗的進展和進行以及微型泵在輸液治療中的廣泛普及。全球微型幫浦市場的未來前景廣闊，為生物技術和製藥公司、醫院和診斷中心以及學術和研究機構市場提供了機會。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。

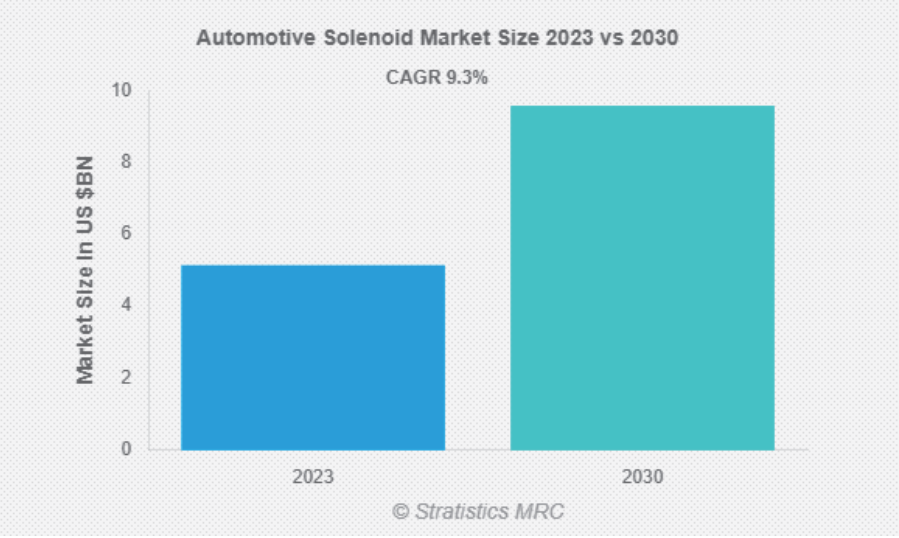
在過去的幾年內，中國大陸泵行業的技術發展趨勢越來越與世界泵業技術發展趨向一致，雖整體技術水準相對仍較低，惟在材料、工藝等基礎性研究方面仍取得了一定程度的進展，為國產化提供了有利的依據。對一般通用泵的更新換代，從性能範圍、結構型式、使用用途、方便維修和外觀品質以及系列化、標準化、通用程度方面具備完善的解決方案。

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 StratisticsMRC 的數據，2023 年全球汽車電磁閥市場規模為 51.4 億美元，預計預測期內複合年成長率為 9.3%，到 2030 年將達到 95.7 億美元。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。

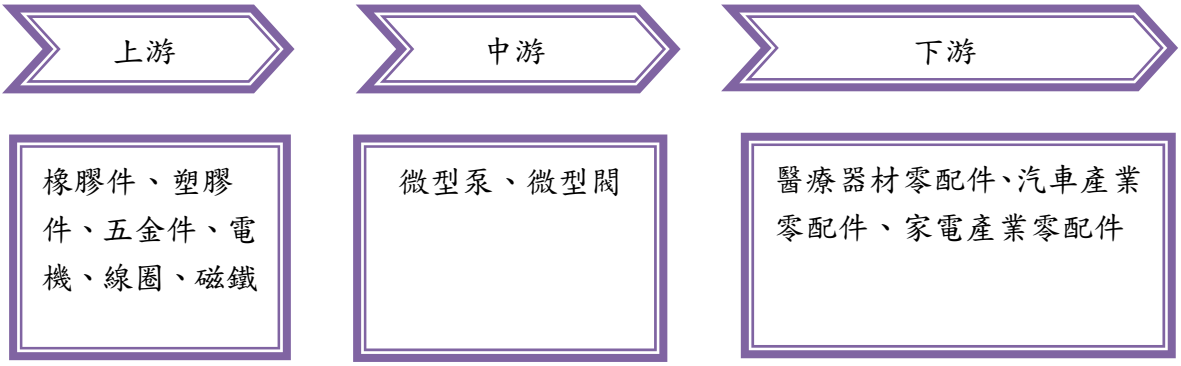


(2)產業上、中、下游之間的關聯性

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仍至整個泵當中。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微機電製程方式,在生醫、電子產品等應用中,高精密、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.全球血壓計市場概述：

根據 Business Research Insights 研究指出，2022 年全球電子血壓計市場規模已達到 28 億美元，預計 2030 年將達到 49 億美元,預測期內複合年增長率(CAGR)為 7.5%。

COVID-19 影響：由於流行病相關的健康恐慌，市場增長激增；儘管醫療保健行業因疫情大流行而收入有所增加，但自爆發以來，COVID-19 疫情對許多行業造成了嚴重影響。COVID-19 大流行對人們的健康產生了顯著的負面影響，這增加了對各種醫療產品的需求，例如製氧機、血壓計、血氧計、霧化器、生命維持機和其他維持健康的醫療設備。市場出現了前所未有的上漲，由於嚴格的監管規定，手套、口罩和護目鏡等防護裝備對每個人(不僅僅是醫護人員)來說都是必不可少的，因此需求量越來越大。如果考慮到這些變量，未來電子血壓計市場的銷量將會持續增加。

目前市場因為可穿戴技術的發展，徹底改變了醫療保健行業，由於可穿戴技術的進步，心臟病患者現在可以快速、簡單的使用血壓量測設備。自美國歐姆龍健康公司推出首款可穿戴式血壓計 Heart Guide 後，其他公司也推出了可穿戴設備，推動電子血壓計市場增長的動力；而電子血壓計又可區分為上臂式電子血壓計和腕臂式電子血壓計兩類。由於在應用層面多為醫療院所、診所以及家庭和其他細分市場，根據統計，醫療院所仍在電子血壓計中佔據主導地位，預計上臂式電子血壓計仍會是未來 2024~2030 年中市場的主導類型。歐洲地區仍是目前占有最大的電子血壓計市場份額。該地區領先地位的主要因素是因為心臟相關疾病的增加，由於該地區老年人口數量較高，更容易患上與高血壓或低血壓相關的各種疾病，增加了對電子血壓計的需求。亞太地區則是位居電子血壓計市場中第二大份額。由於亞太地區人們對心血管疾病危害的意識不斷提高，該市場正在加速擴張。

但由於電子血壓計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、靜脈栓塞預防輔助設備等，仍屬於成長階段，預期未來仍將維持成長態勢。

2.負壓傷口治療近況：

根據國際調查機構研究,全球先進傷口管理(Advanced Wound Management)在 2023 年規模為 US$103 億，預計 2032 年將達到 US$178 億。其中，3M 約佔 19%，Smith+Nephew 約佔 14%，Molnlycke 約佔 9%，Conva Tec 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 KOGE15 將在 2024 年 Q2 取得南美當地認證，預計 2024 年 Q3 開始量產，可望在此市場扮演全球供應商的角色。

3.深層靜脈栓塞預防近況：

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 Throm bosis, 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預計從 2022 年至 2027 年成長到 US$12.4 億，年複合成長率為 5.85%。

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。

本公司 DVT Motion 已在今年 2024Q1 取得美國 FDA 認可後，陸續與國內外多家客戶提出合作計畫，若可順利通過當地政府法規要求，可望在 2025 年 Q2 後量產，為公司在系統醫療器材奠定更穩固的根基。

C.健康器材產業

植基於泵閥的核心技術以及醫療產品累積的臨床研究，並結合本公司氣囊生產經驗，未來將持續開發以按摩與舒壓相關的枕、墊、椅與床等健康器材產業發展。

D.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 361 件，若以申請國別區分，包含：中國(CN)215 件、中華民國(TW)65 件、美國(US)43 件、歐盟(EPO)7 件、世界專利組織(WIPO)3 件、日本(JP)12 件、德國(DE)11 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 176 件、新型共 171 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 (EPO)	世界專利組織 (WIPO)	日本	德國	印度	英國	小計
發明	32	68	41	7	3	10	10	2	3	176
新型	31	137	0	0	0	2	1	0	0	171
設計	2	10	2	0	0	0	0	0	0	14
小計	65	215	43	7	3	12	11	2	3	X
總申請數	361									

(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 \ 年度		111 年度		112 年度		113 年 4 月 30 日	
		人數	%	人數	%	人數	%
學歷分布	博士	1	1.89	1	2.12	0	0
	碩士	16	30.19	17	36.17	15	31.91
	學士	32	60.38	25	53.20	27	57.45
	學士以下	4	7.55	4	8.51	5	10.64
	合計	53	100.00	47	100.00	47	100.00
平均年資(年)		6.43		6.74		6.75	

(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	111 年度	112 年度	113 年第一季
研發費用(A)	116,191	102,816	24,818
營業收入淨額(B)	1,299,260	1,043,114	241,180
A/B(%)	8.94	9.86	10.29

(4)最近年度開發成功之技術或產品

年度	研發成果
109	1. 穩流微型隔膜水泵 2. 高黏度流體 3. 車用長壽命隔膜氣泵
110	1. 掃地機用隔膜水泵 2. 車用小體積高流量氣泵 3. 低工耗泵閥一體車用泵 4. 車用氣動系統的電機集成技術研究 5. IR sensor 水泵技術掌握 6.長壽命真空電磁泵開發完成
111	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
112	1.具有逆止功能的微型常開單向隔膜水閥 2.高流量,低功耗,小體積智能馬桶沖洗離心水泵 3.精准控制流量的長壽命咖啡機製冷離心水泵 4.抗異物能力強的三通隔膜水閥 5.高壓力出水量精准用於電動牙刷的水泵

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

項目 \ 年度		111 年度		112 年度		113 年第一季	
		金額	%	金額	%	金額	%
內銷		9,592	0.74	10,195	0.98	808	0.34
外銷	美元	920,178	70.82	618,490	59.29	151,109	62.65
	人民幣	369,490	28.44	414,429	39.73	89,263	37.01
	其他	—	—	—	—	—	—
	小計	1,289,668	99.26	1,032,919	99.02	240,372	99.66
合計		1,299,260	100.00	1,043,114	100.00	241,180	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

根據研調機構 Fortune Business Insights 指出，2023 年全球醫療器材市場規模為 US$5,185 億，預計將從 2024 年的 US$5,422 億成長到 2032 年的 US$8,868 億，預測期內複合年增長率為 6.3%。患有癌症和糖尿病等慢性疾病的患者人數不斷增加，以及這些患者對治療選擇的認識不斷提高，導致越來越多的患者接受骨科、心臟科以及身經等診斷和手術治療；這些需求增加將有助於醫療器材市場規

模的不斷增長。此外，在醫療器材市場中主要參與者積極開發新技術並增加研發投資先進設備，以滿足對創新設備不斷增長的需求，從而提高了市場份額。

醫療技術公司在研發方面的投資增加以及監管機構批准的有立場景，預計將在預測期內(2024~2032)推動醫療器材產業的發展；根據美國 FDA 的 2022 年報告中，有 166 種醫療器械獲得突破性認定，較 2020 年 151 種多出了 10%。截至 2023 年 6 月，已有 109 種醫療器械獲得突破性認定，可預期創新醫療器材設備仍持續成長中。

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量，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，2023 年，中國大陸咖啡相關商品進口額達 78.1 億元人民幣（約計新臺幣 351.45 億元）。咖啡豆進口額繼續攀升，咖啡濃縮液和咖啡製品進口額稍有回落。2023 年咖啡豆出口額回落到 5.5 億元人民幣（約計新臺幣 24.75 億元），國產咖啡豆出口轉內銷的特徵變化較為明顯。

2023 年中國泵壓式咖啡機出口總額達 75.7 億元人民幣，國際市場對咖啡機的需求不斷增加。

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 Dr Pepper。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〈IBISWorld〉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水泵、氣泵為主，近年積極研發水泵，水閥類產品，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

依據 Mark Lines 資料統計，2023 上半年全球車市共繳出 4,122 萬輛銷售成績，較 2022 年同期成長 8.5%，隨著全球車市走出 COVID-19 陰霾，各國陸續採取開放政策，供應鏈瓶頸壓力亦逐步趨緩。以下將回顧 2023 上半年汽車產業動態（圖 1）。

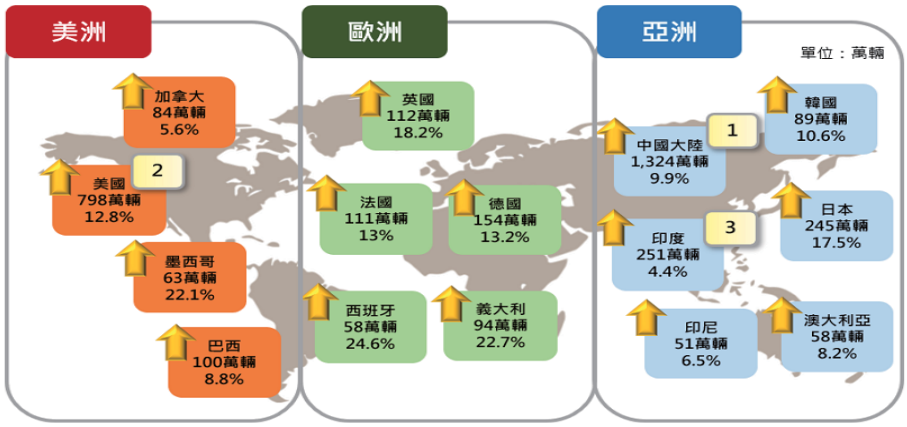


圖1、2023上半年全球主要車市銷量及成長率

資料來源：MarkLines（截至2023/7統計），車輛中心整理

圖 1、2023 上半年汽車產業動態

中國大陸電動車市大幅成長，自主品牌漸主導內需市場。

2023 上半年車市銷量第一名由中國大陸拿下，共計 1,324 萬輛，較 2022 年同期成長 9.9%，觀察中國大陸銷售概況，2023 上半年電動車(包含 BEV 及 PHEV)銷量合計達到 358 萬輛，較 2022 年同期成長 45%，市占率逼近三成，且更為嚴苛的「國六排放標準 6b 階段」即將於下半年上路，在多家車廠進行一連串促銷活動調整庫存策略下，帶動 2023 上半年車市銷量正成長。

此外，觀察中國大陸車廠版圖變化，前十大銷量排行中，六家自主品牌車廠呈現成長或持平，反觀四家合資車廠則有著 5~26%不等的衰退幅度（圖 2）。據中國大陸乘聯會數據顯示，2023 上半年中國大陸自主品牌車廠占整體車市銷量

比例已來到 53.7%，較 2022 年同期上升 8.6%，中國大陸過往由合資車廠主導的時代逐漸式微。

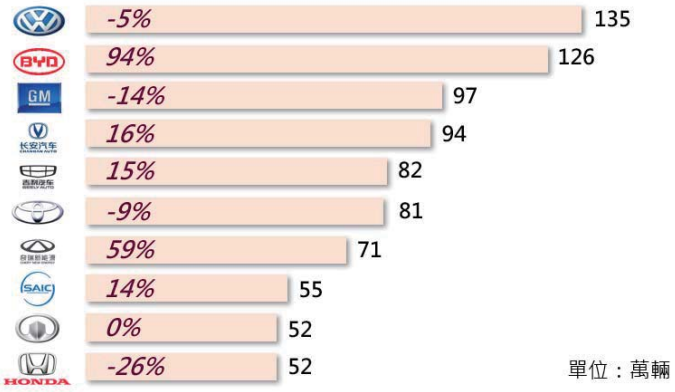


圖2、中國大陸2023上半年前十大車廠集團銷量排名及成長率

資料來源：MarkLines，車輛中心整理

歐洲前五大車市均有雙位數成長，歐洲在地車廠競爭壓力漸增。

備受關注的歐洲車市，2023 上半年銷量 851 萬輛成長 18.5%，以歐洲五大車市而言，德國銷量 154 萬輛成長 13.2%，英國銷量 112 萬輛成長 18.2%，法國銷量 111 萬輛成長 13%，義大利銷量 94 萬輛成長 22.7%，西班牙銷量 58 萬輛成長 24.6%。

觀察歐洲銷售概況，各國際車廠紛紛布局歐洲並漸取得佳績，如 2023 上半年 TESLA 旗下車款 Model Y 榮登歐洲車市銷量排行第一，達 13.7 萬輛，而中國大陸車廠憑藉價格競爭力，亦逐步進攻歐洲車市，2023 上半年出口到比利時、英國及西班牙均超過 7 萬輛，義大利則有近 5 萬輛成績，歐洲在地車廠面對來自電動車趨勢以及非歐系車廠的競爭壓力，未來挑戰將越趨嚴峻。

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，但同時也積極往新能源車、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，切入歐美日所占據之市場。

(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。

高齡及慢命病人口的增加，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

《2024 中國城市咖啡發展報告》全文顯示，2023 年中國大陸咖啡產業規模達到 2,654 億元人民幣（約計新臺幣 1 兆 1,943 億元），咖啡產業近三年年均複合增長率達 17.14%，預計 2024 年將增至 3,133 億元人民幣（約計新臺幣 1 兆 4,098.5 億元），與相較於 2016 年人均年咖啡消費 9 杯的情況，2023 年人均年飲用數已上升至 16.74 杯，成長 86%。2023 年上海咖啡門店數領先全國，總計 9,553 家，占全國門店數高達 6.1%。早午餐咖啡提神是主要需求，咖啡外賣消費市場趨向年輕化，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。全球即飲咖啡市場需求預計將從 2023 年的 137 億美元增至 2032 年的近 261.6 億美元，2024-2032 年研究期間複合 CAGR 為 7.45%

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 511.1 億美元，2023-2028 年年複合成長率5.3%。

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汙染防治證照，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。

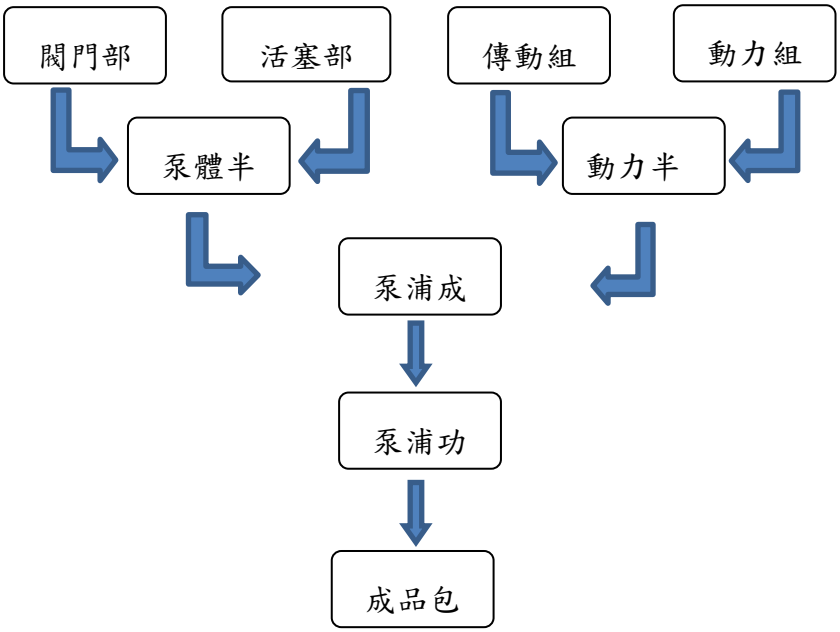
d.隔膜泵:

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	甲、乙	良好
PCB 板	丙	良好
漆包線	丁、戊	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		111 年度	112 年度	毛利率變動比率
毛利率	泵類	31.4	30.3	(3.5)
	閥類	26.7	26.1	(2.2)
	其他	8.7	46.1	429.9
	合計	30.6	29.9	(2.3)

(2)毛利率變動達 20%以上之分析：

因 112 年度因應客戶需求，開發原材料新項目，且銷售原材料毛利較高，故使其他類別毛利率較 111 年度增加，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	111 年度				112 年度				113 年第一季			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人關係
1	甲	117,940	20.25	—	甲	86,986	18.22	—	甲	24,549	19.47	—
2	乙	106,455	18.28	—	乙	74,572	15.62	—	乙	22,158	17.58	—
	其他	358,029	61.47	—	其他	315,790	66.16	—	其他	79,346	62.95	—
	進貨淨額	582,424	100.00	—	進貨淨額	477,348	100.00	—	進貨淨額	126,053	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，兩期比較排名無增減變動。

(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	111 年度				112 年度				113 年第一季			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人關係
1	I	256,309	19.73	—	II	144,420	13.85	—	I	37,114	15.39	—
2	II	207,731	15.99	—	I	118,655	11.37	—	II	33,879	14.05	—
3	III	158,901	12.23	—	III	108,577	10.41	—	IV	26,707	11.07	—
4	IV	104,749	8.06	—	IV	104,039	9.97	—	III	11,555	4.79	—
6	其他	571,571	43.99	—	其他	567,424	56.70	—	其他	131,925	54.70	—
	銷貨淨額	1,299,260	100.00	—	銷貨淨額	1,043,114	100.00	—	銷貨淨額	241,180	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 112 年疫情趨緩，大家回歸於正常，居家生活減少，致市場上全球家庭對咖啡機需求大幅下降，加上 111 年第四季大陸疫情解封後，客戶備貨需求水位下降，對於手中庫存去化積極，導致生產咖啡機之客戶受到直接衝擊，進而銷貨整體較去年同期大幅下降。

B.II 客戶

主要是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，因市場對汽車的需求較去年同期下降，故本期銷售金額亦較去年同期減少，但今年度市場對於車業用品的需求仍維持一定水平。

C.III 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 112 年疫情趨緩，大眾回歸於正常，居家生活減少，致市場上全球家庭對咖啡機需求大幅下降，加上 111 年第四季大陸疫情解封後，客戶備貨需求水位下降，對於手中庫存去化積極，導致生產咖啡機之客戶受到直接衝擊，進而銷貨整體較去年同期大幅下降。

D.IV 客戶

主要是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，與去年同期金額尚未有重大差異且無重大異常之情形。

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 主要商品別	111 年度			112 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
泵類	27,600	17,212	961,664	27,600	11,497	719,644
閥類	20,400	10,333	173,741	20,400	10,620	163,388
其他	—	—	—	169,981	1,281	8,358
合計			1,135,405			891,390

7.最近二年度銷售量值表

單位：千 PCS；新臺幣仟元

年度/銷售量值 主要商品別	111 年度				112 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
泵類	89	5,532	17,967	1,089,569	59	3,940	13,154	846,193
閥類	64	4,060	10,672	196,379	72	6,255	9,979	163,687
其他	—	—	441	3,720	—	—	2,492	23,039
合計	153	9,592	29,080	1,289,668	131	10,195	25,625	1,032,919

變動分析：112 年營收較 111 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		111 年度	112 年度	113 年 4 月 30 日
員工人數(人)	直接	278	401	412
	間接	262	252	250
	合計	540	653	662
平均年歲		39.08	36.33	36.23
平均服務年資(年)		4.20	4.65	4.67
學歷分布比率(%)	碩士(含)以上	12%	4%	1%
	大學專科本科	44%	27%	29%
	高中(含)以下	44%	70%	71%

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 112 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 731 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，其心神喪之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合諧，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 112 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。112 年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

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 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 2.服務中斷之應變措施 3.資料備份措施，本/異地備份機制

3.112 年度資訊安全宣導

日期	主旨	說明
112.05.23	從新聞事件看資安	一、FFA 約聘人員誤刪檔案致美機場電腦停機事件。問題分析：未依規範作業。 二、日產汽車委外軟體業者測試資料保存不當，1.8 萬北美客戶個資外洩。問題分析：缺少安全檢測。 三、馬士基遭駭，全球航運大亂。問題分析：email 檔案或誤下載程式安裝、員工資安意識不足。 四、VF Email 遭毀滅性攻擊，所有資料全被刪。問題分析：權限控管不足、缺乏備份作業及災害復源策略。 五、Azuki 官網、推特、Discord 同時遭駭！負責人：勿點任何釣魚連結。問題分析：誤點選釣魚網址、網站安全性不足。
112.09.14	資訊安全教育訓練	資訊部敬邀精誠軟體服務股份有限公司，進行資訊安全議題講座。

2.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
保險合約	旺旺友聯產物保險(股)公司	113.03.21~114.03.21	商業火災保險	無
保險合約	國泰世紀產物保險(股)公司	112.07.16~113.07.16	商業火災保險	無
保險合約	明台產物保險(股)公司	112.11.29~113.11.29	董監事責任保險	無
保險合約	富邦產物保險(股)公司	113.02.01~114.02.01	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

項目＼年度		最近五年度財務資料					當年度截至113年3月31日財務資料
		108年	109年	110年	111年	112年	
流動資產		1,030,207	1,126,409	1,182,649	1,071,976	960,042	1,014,943
不動產、廠房及設備		385,875	405,257	462,274	484,759	452,657	451,619
無形資產		—	—	—	—	—	—
其他資產		146,769	143,384	136,488	153,622	160,470	157,222
資產總額		1,562,851	1,675,050	1,781,411	1,710,357	1,573,169	1,623,784
流動負債	分配前	357,956	419,295	509,093	340,907	285,018	392,514
	分配後	455,028	539,369	644,509	462,302	365,018	不適用
非流動負債		169,382	188,280	166,328	196,343	208,746	190,948
負債總額	分配前	527,338	607,575	675,421	537,250	493,765	583,462
	分配後	624,410	727,649	810,837	658,645	573,765	不適用
歸屬於母公司業主之權益		1,035,513	1,067,475	1,105,990	1,173,107	1,079,404	1,040,322
股本		303,350	302,765	302,705	320,931	319,351	320,981
資本公積		502,440	503,345	501,207	516,350	508,434	515,547
保留盈餘	分配前	309,085	358,519	387,550	403,523	315,856	252,058
	分配後	212,013	238,445	252,134	282,128	235,856	不適用
其他權益		(79,362)	(83,693)	(76,185)	(62,584)	(59,124)	(43,151)
庫藏股票		—	(13,461)	(9,287)	(5,113)	(5,113)	(5,113)
非控制權益		—	—	—	—	—	—
權益總額	分配前	1,035,513	1,067,475	1,105,990	1,173,107	1,079,404	1,040,322
	分配後	938,441	947,401	970,574	1,051,712	999,404	不適用

註：108~112年度及113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

年度 項目	最近五年度財務資料					當年度截至113年3月31日財務資料
	108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入	1,123,497	1,192,654	1,365,376	1,299,260	1,043,114	241,180
營業毛利	409,875	443,663	449,907	397,284	312,303	72,463
營業損益	149,764	200,652	173,528	101,118	50,073	10,853
營業外收入及支出	32,372	(4,620)	15,251	90,130	(10,013)	5,610
稅前淨利	182,136	196,032	188,779	191,248	40,060	16,463
繼續營業單位本期淨利	136,491	146,284	148,895	149,010	33,203	15,622
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	136,491	146,284	148,895	149,010	33,203	15,622
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(25,927)	(6,148)	1,831	23,074	(5,230)	20,901
本期綜合損益總額	110,564	140,136	150,726	172,084	27,973	36,523
淨利歸屬於母公司業主	136,491	146,284	148,895	149,010	33,203	15,622
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主	110,564	140,136	150,726	172,084	27,973	36,523
綜合損益總額歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—	—
每股盈餘	4.58	4.93	4.79	4.76	1.06	0.50

註：108~112年度及113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

項目 \ 年度		最近五年度財務資料				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流動資產		538,336	442,012	647,468	498,076	463,081
不動產、廠房及設備		165,089	163,806	159,823	161,034	163,116
無形資產		—	—	—	—	—
其他資產		571,809	717,235	604,277	772,538	651,956
資產總額		1,275,234	1,323,053	1,411,568	1,431,648	1,278,153
流動負債	分配前	195,923	192,672	264,826	200,924	127,363
	分配後	292,995	312,746	400,242	322,319	207,363
非流動負債		43,798	62,906	40,752	57,617	71,386
負債總額	分配前	239,721	255,578	305,578	258,541	198,749
	分配後	336,793	375,652	440,994	379,936	278,749
歸屬於母公司業主之權益		1,035,513	1,067,475	1,105,990	1,173,107	1,079,404
股本		303,350	302,765	302,705	320,931	319,351
資本公積		502,440	503,345	501,207	516,350	508,434
保留盈餘	分配前	309,085	358,519	387,550	403,523	315,856
	分配後	212,013	238,445	252,134	282,128	235,856
其他權益		(79,362)	(83,693)	(76,185)	(62,584)	(59,124)
庫藏股票		—	(13,461)	(9,287)	(5,113)	(5,113)
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	1,035,513	1,067,475	1,105,990	1,173,107	1,079,404
	分配後	938,441	947,401	970,574	1,051,712	999,404

註：108~112 年度財務資料均經會計師查核簽證。

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

年度 項目	最近五年度財務資料				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營業收入	662,097	789,499	857,611	913,953	640,926
營業毛利	167,632	184,900	210,201	207,313	132,590
營業損益	71,313	88,622	107,039	98,762	50,384
營業外收入及支出	99,315	95,568	73,555	87,485	(10,144)
稅前淨利	170,628	184,190	180,594	186,247	40,240
繼續營業單位本期淨利	136,491	146,284	148,895	149,010	33,203
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	136,491	146,284	148,895	149,010	33,203
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(25,927)	(6,148)	1,831	23,074	(5,230)
本期綜合損益總額	110,564	140,136	150,726	172,084	27,973
淨利歸屬於母公司業主	136,491	146,284	148,895	149,010	33,203
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主	110,564	140,136	150,726	172,084	27,973
綜合損益總額歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—
每股盈餘	4.58	4.93	4.79	4.76	1.06

註：108~112 年度財務資料均經會計師查核簽證。

（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
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
112	吳政諺、蔡佩汝	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					113 年截至 3 月 31 日
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
財務結構	負債占資產比率(%)	33.74	36.27	37.91	31.41	31.39	35.93
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	312.25	309.87	275.23	282.50	284.58	272.63
償債能力	流動比率(%)	287.80	268.64	232.31	314.45	336.83	258.57
	速動比率(%)	256.18	235.43	187.89	268.62	293.68	222.90
	利息保障倍數	358.13	455.83	1,487.45	249.05	55.80	152.04
經營能力	應收款項週轉率（次）	4.05	4.28	4.19	4.40	4.64	4.43
	平均收現日數	90.12	85.28	87.11	82.95	78.66	82.39
	存貨週轉率（次）	6.43	6.83	5.70	5.06	5.45	5.51
	應付款項週轉率（次）	3.82	3.55	3.43	4.23	4.65	3.83
	平均銷貨日數	56.77	53.44	64.04	72.13	66.97	66.24
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	2.96	3.02	3.15	2.74	2.23	2.13
	總資產週轉率（次）	0.71	0.74	0.79	0.74	0.64	0.60
獲利能力	資產報酬率(%)	8.69	9.06	8.62	8.57	2.06	3.89
	權益報酬率(%)	13.07	13.91	13.70	13.08	2.95	5.90
	稅前純益占實收資本比率(%)	60.04	64.75	62.36	59.59	12.54	20.52
	純益率(%)	12.15	12.27	10.91	11.47	3.18	6.48
	每股盈餘（元）	4.58	4.93	4.79	4.76	1.06	0.50
現金流量	現金流量比率(%)	61.03	3.93	62.03	72.25	52.66	-
	現金流量允當比率(%)	125.45	97.79	92.45	94.83	89.65	78.56
	現金再投資比率(%)	6.17	(5.66)	13.17	7.67	4.42	-
槓桿度	營運槓桿度	3.18	2.57	3.08	4.69	8.17	9.21
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.01	1.01	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：
   利息保障倍數減少：主 112 年獲利較 111 年減少之影響。
3. 經營能力：無。
4. 獲利能力：
   資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率及每股盈餘減少：主 112 年獲利較 111 年減少之影響。
5. 現金流量：
   現金流量比率及現金再投資比率下降：主 112 年營運活動受客戶訂單需求減少使現金流入減少之影響。
6. 槓桿度：
   營運槓桿度：因 112 年獲利減少幅度高於固定成本之影響。

註 1：108~112 年度及 113 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				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財務結構	負債占資產比率(%)	18.80	19.32	21.65	18.06	15.55
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	653.78	690.07	717.51	764.26	705.50
償債能力	流動比率(%)	274.77	229.41	244.49	247.89	363.59
	速動比率(%)	259.91	208.09	217.31	215.17	347.82
	利息保障倍數	376.01	472.07	1642.76	251	93.29
經營能力	應收款項週轉率（次）	5.58	5.11	5.15	5.82	5.33
	平均收現日數	65.40	71.44	70.87	62.74	68.49
	存貨週轉率（次）	21.21	19.91	12.57	11.16	13.53
	應付款項週轉率（次）	8.56	6.81	5.30	6.40	6.05
	平均銷貨日數	17.21	18.34	29.03	32.72	26.97
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	4.01	4.82	5.37	5.68	3.93
	總資產週轉率（次）	0.52	0.60	0.61	0.64	0.50
獲利能力	資產報酬率(%)	10.91	11.28	11.47	10.52	2.48
	權益報酬率(%)	13.07	13.91	13.70	13.08	2.95
	稅前純益占實收資本比率(%)	56.25	60.84	59.65	58.03	12.60
	純益率(%)	20.61	18.53	17.36	16.30	5.18
	每股盈餘（元）	4.58	4.93	4.79	4.76	1.06
現金流量	現金流量比率(%)	14.64	44.29	26.79	53.47	69.17
	現金流量允當比率(%)	41.08	41.97	27.97	34.99	45.26
	現金再投資比率(%)	(9.97)	(1.04)	(4.26)	(1.13)	0.70
槓桿度	營運槓桿度	2.04	1.88	1.76	1.85	2.28
	財務槓桿度	1.01	1.00	1.00	1.01	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. 償債能力：
   (1)流動比率及速動比率上升：係因 112 年償還部分銀行借款之影響。
   (2)利息保障倍數減少：主 112 年獲利較 111 年減少之影響。
2. 經營能力：
   (1)存貨週轉率增加：係 112 年庫存控管得宜。
   (2)不動產、廠房及設備週轉率及資產週轉率下降：主 112 年獲利較 111 年減少。
3. 獲利能力：
   (1)資產報酬率及權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘減少：主 112 年獲利較 111 年減少。
4. 現金流量：
   (1)現金流量比率及現金再投資比率下降：主 112 年營運活動受客戶訂單需求減少使現金流入減少之影響。
   (2)現金流量允當比率下降：主 112 年獲利較以前年度減少，但在營運穩定情況下仍繼續維持股利發放政策之影響。

5. 槓桿度：

營運槓桿度上升：因 112 年獲利減少幅度高於固定成本之影響。

註 1： 108~112 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 106 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 107 頁至第 161 頁。

五、最近年度財務報表：請詳第 162 頁至第 213 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 112 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吳政諺、蔡佩汝會計師查核完竣，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 113 年股東常會

審計委員會召集人：呂芳榕

中　華　民　國　1　1　3　年　3　月　1　4　日

聲 明 書

本公司民國一一二年度(自一一二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：民國一一三年三月十四日

安侯建業聯合會計師事務所
KPMG
台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)
電　話 Tel + 886 2 8101 6666
傳　真 Fax + 886 2 8101 6667
網　址 Web 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)民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一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一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一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受託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一一二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(十七)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一一二年及一一一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一一二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

會計師：吳政諺 蔡佩汝

證券主管機關：台財證六字第1060042577號
核准簽證文號：金管證審字第1110333933號
民國 一一三 年 三 月 十四 日

科際精密股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一二年及一一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112.12.31		111.12.31				112.12.31		111.12.31	
	資　產	金　額	%	金　額	%		負債及權益	金　額	%	金　額	%
	流動資產：						**流動負債：**				
1100	現金及約當現金(附註六(一))	$ 615,134	39	664,664	39	2100	短期借款(附註六(十))	$ -	-	56,000	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	12,865	1	-	-	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	1,821	-	-	-
1150	應收票據淨額(附註六(三))	17,830	1	17,842	1	2150	應付票據	157	-	757	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	184,053	12	229,794	14	2170	應付帳款	167,719	11	145,375	8
1200	其他應收款	7,171	-	3,451	-	2200	其他應付款(附註六(十一))	77,403	5	97,926	6
130X	存貨(附註六(四))	112,449	7	141,367	8	2230	本期所得稅負債(附註四)	25,427	2	19,727	1
1410	預付款項(附註六(六))	7,877	1	10,096	1	2399	其他流動負債－其他	12,492	1	21,122	1
1479	其他流動資產－其他	2,663	-	4,762	-		**流動負債合計**	285,019	19	340,907	19
	流動資產合計	960,042	61	1,071,976	63		**非流動負債：**				
	非流動資產：					2540	長期借款(附註四及六(十二))	35,000	2	-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七))	452,657	29	484,759	28	2551	員工福利負債準備－非流動	119,198	8	121,239	7
1755	使用權資產(附註六(八))	77,394	5	84,296	5	2556	除役、復原及修復成本之長期負債準備	9,816	1	9,837	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及六(十三))	49,859	3	35,302	2	2570	遞延所得稅負債(附註四及六(十三))	39,224	2	58,561	4
1990	其他非流動資產－其他(附註六(九))	33,217	2	34,024	2	2580	租賃負債－非流動	3,687	-	6,706	-
	非流動資產合計	613,127	39	638,381	37	2670	其他非流動負債－其他	1,821	-	-	-
							非流動負債合計	208,746	13	196,343	12
							負債總計	493,765	32	537,250	31
							歸屬於母公司業主之權益(附註六(十四)及(十五))：				
						3100	股本	319,351	20	320,931	19
						3200	資本公積	508,434	32	516,350	30
						3300	保留盈餘	315,856	20	403,523	24
						3400	其他權益	(59,124)	(4)	(62,584)	(4)
						3500	庫藏股票	(5,113)	-	(5,113)	-
							權益總計	1,079,404	68	1,173,107	69
	資產總計	$ 1,573,169	100	1,710,357	100		**負債及權益總計**	$ 1,573,169	100	1,710,357	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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及子公司

合併綜合損益表

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112年度		111年度	
		金　額	%	金　額	%
4000	營業收入(附註六(十七))	$ 1,043,114	100	1,299,260	100
5000	營業成本(附註六(四))	730,811	70	901,976	69
5900	營業毛利	312,303	30	397,284	31
6000	營業費用：				
6100	推銷費用	40,310	4	45,063	3
6200	管理費用	118,917	11	135,090	11
6300	研究發展費用	102,816	10	116,191	9
6450	預期信用減損損失(利益)	187	-	(178)	-
	營業費用合計	262,230	25	296,166	23
6900	營業淨利	50,073	5	101,118	8
7000	營業外收入及支出(附註六(十九))：				
7100	利息收入	8,737	1	6,469	-
7010	其他收入	674	-	672	-
7020	其他利益及損失	1,435	-	7,223	1
7230	外幣兌換(損失)利益	(20,128)	(2)	76,537	6
7050	財務成本	(731)	-	(771)	-
	營業外收入及支出合計	(10,013)	(1)	90,130	7
	繼續營業部門稅前淨利(淨損)	40,060	4	191,248	15
7950	減：所得稅費用(利益)(附註四及六(十三))	6,857	1	42,238	3
8200	本期淨利	33,203	3	149,010	12
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	(6,537)	-	28,842	2
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	(1,307)	-	5,768	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	(5,230)	-	23,074	2
8300	本期其他綜合損益	(5,230)	-	23,074	2
8500	本期綜合損益總額	$ 27,973	3	172,084	14
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	$ 33,203	3	149,010	12
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	$ 27,973	3	172,084	14
	每股盈餘(附註六(十六))				
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	$ 1.06		4.76	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	$ 1.05		4.73	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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及子公司

合併權益變動表

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益										
	股本		保留盈餘				其他權益項目				
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	員工未賺得酬勞及其他	合計	庫藏股票	權益總額
民國一一一年一月一日餘額	$ 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	-	23,074	-	23,074
本期綜合損益總額	-	-	-	-	149,010	149,010	23,074	-	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
民國一一一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
本期淨利	-	-	-	-	33,203	33,203	-	-	-	-	33,203
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(5,230)	-	(5,230)	-	(5,230)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	33,203	33,203	(5,230)	-	(5,230)	-	27,973
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	15,139	-	(15,139)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(121,395)	(121,395)	-	-	-	-	(121,395)
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(23,074)	23,074	-	-	-	-	-	-
其他資本公積變動：											
股份基礎給付交易	(1,580)	(7,916)	-	-	525	525	-	8,690	8,690	-	(281)
民國一一二年十二月三十一日餘額	**$ 319,351**	**508,434**	**117,222**	**46,648**	**151,986**	**315,856**	**(51,878)**	**(7,246)**	**(59,124)**	**(5,113)**	**1,079,404**

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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及子公司

合併現金流量表

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	$ 40,060	191,248
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	62,885	57,374
攤銷費用	6,147	7,058
預期信用減損損失(利益)	187	(178)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	1,589	(165)
利息費用	731	771
利息收入	(8,737)	(6,469)
股份基礎給付酬勞成本	2,407	4,970
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	233	(1,043)
租賃修改利益	(136)	-
存貨(回升利益)跌價損失	(4,836)	7,055
收益費損項目合計	60,470	69,373
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據(增加)減少	(288)	12,576
應收帳款減少	42,650	88,159
其他應收款(增加)減少	(3,438)	16,033
存貨減少	32,049	56,689
預付款項(增加)減少	(1,016)	11,707
其他流動資產減少(增加)	2,099	(2,369)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據(減少)增加	(600)	246
應付帳款增加(減少)	25,212	(139,714)
其他應付款項減少	(14,331)	(29,693)
其他流動負債(減少)增加	(8,763)	5,508
其他非流動負債-其他增加	1,610	-
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	75,184	19,142
調整項目合計	135,654	88,515
收取之利息	8,737	6,469
支付之利息	(344)	(771)
支付之所得稅	(34,023)	(39,171)
營業活動之淨現金流入	150,084	246,290
投資活動之現金流量：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(減少)增加	(12,857)	22,561
對子公司之收購（扣除所取得之現金）	(3,152)	-
取得不動產、廠房及設備	(31,975)	(73,258)
處分不動產、廠房及設備	128	2,302
其他非流動資產增加	(293)	(18,130)
投資活動之淨現金流出	(48,149)	(66,525)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(56,000)	(4,000)
新增長期借款	35,000	-
租賃本金償還	(2,909)	(10,500)
發放現金股利	(121,395)	(120,370)
(註銷)發行限制員工權利新股	(3,444)	5,910
庫藏股票處分	-	4,183
籌資活動之淨現金流出	(148,748)	(124,777)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,717)	24,681
本期現金及約當現金增加(減少)數	(49,530)	79,669
期初現金及約當現金餘額	664,664	584,995
期末現金及約當現金餘額	**$ 615,134**	**664,664**

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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及子公司
合併財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(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一一三年三月十四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

合併公司自民國一一二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」

合併公司自民國一一二年五月二十三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。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(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一一三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「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」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(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」

・國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(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。

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	
			112.12.31	111.12.31
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 %
科際精密股份有限公司	Baymax Research Incorporated, Inc.	一般貿易	100.00 %	- %

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	
			112.12.31	111.12.31
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 %	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 %	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 %

民國一一二年第三季取得Baymax Research Incorporated, Inc.全數股權，具控制力，列入合併報表。

民國一一一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。

(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。

(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。

(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。

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(包括可直接歸屬成本)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。

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

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。

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。

(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。

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。

合併公司判斷其於全球最低稅負-支柱二規範下所應支付之補充稅屬於國際會計準則第十二號「所得稅」範圍，並已適用補充稅相關遞延所得稅會計處理之暫時性強制豁免，對於實際發生之補充稅則認列為當期所得稅。

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報導日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(i)不影響會計利潤及課稅所得（損失）且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；

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。

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，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，合併公司估計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

	112.12.31	111.12.31
庫存現金	$ 488	938
支票存款	342	230
活期存款	215,027	152,258
外幣存款	162,372	228,745
定期存款	236,905	282,493
現金流量表所列之現金及約當現金	**$ 615,134**	**664,664**

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(二十)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債－流動

	112.12.31	111.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
非衍生金融資產		
銀行理財商品	**$ 12,865**	**-**
透過損益按公允價值衡量之金融負債：		
遠期外匯合約	**$ 1,821**	**-**

1.非衍生性金融資產

合併公司分別於民國一一二年二月十七日簽訂固定收益類，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，收益率為商品實際收益率，於每周贖回開放日可贖回商品。

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(負債)之衍生工具明細如下：

遠期外匯合約：

	112.12.31			
	帳面價值（千元）	合約金額（千元）	幣別	到期期間
賣出遠期外匯	(1,821)	USD 1,430	美金兌人民幣	113.01.17-113.03.28

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(二十)。

(三)應收票據及應收帳款

	112.12.31	111.12.31
應收票據－非關係人(因營業而發生)	$ 17,830	17,842
應收帳款－非關係人(按攤銷後成本衡量)	184,236	229,794
減：備抵損失	(183)	-
	$ 201,883	**247,636**

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：

	112.12.31		
	應收帳款帳面金額	加權平均預期信用損失率	備抵存續預期信用損失
未逾期	$ 191,639	0%	-
逾期30天以下	9,801	0%	-
逾期31~60天	443	0%	-
逾期61~90天	-	1%	-
逾期91~180天	-	5%	-
逾期181~270天	183	20%	183
逾期271~365天	-	50%	-
逾期365天以上	-	100%	-
	$ 202,066		**183**

	111.12.31		
	應收帳款帳面金額	加權平均預期信用損失率	備抵存續預期信用損失
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%	-
	$ 247,636		**-**

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年度	111年度
1月1日期初餘額	$ -	174
認列之減損損失	187	-
減損損失迴轉	-	(178)
匯率變動之影響	(4)	4
12月31日期末餘額	**$ 183**	**-**

民國一一二年及一一一年及十二月三十一日，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。

(四)存　　貨

	112.12.31	111.12.31
原料及消耗品	$ 39,034	39,161
在製品	12,310	8,041
製成品	61,105	94,165
合　　計	**$ 112,449**	**141,367**

合併公司營業成本組成如下：

	112年度	111年度
銷售成本	$ 733,148	893,471
存貨跌價(回升利益)損失	(4,836)	7,055
未分攤製造費用	2,499	1,450
合　　計	**$ 730,811**	**901,976**

民國一一二年度及一一一年度，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)企業合併

合併公司於民國一一二年第三季透過收購Baymax Research Incorporated, Inc.100%之股份而取得對該公司之控制，主要係負責集團美國醫療器材銷售業務。

合併公司於民國一一一年第三季透過收購廈門安怡寶醫療器材有限公司100%之股份而取得對該公司之控制，廈門安怡寶醫療器材有限公司主要係負責集團一般貿易業務。

合併公司於民國一一一年第三季透過收購廈門康豐達汽車座椅系統有限公司100%之股份而取得對該公司之控制，廈門康豐達汽車座椅系統有限公司為汽車座椅系統生產及銷售公司。

移轉對價主要類別、於收購日所取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值金額如下：

1.移轉對價主要類別於收購日之公允價值如下：

移轉對價主要類別如下：

(1)一一一年取得安怡寶公司

現　　金	**$ 4,547**

(2)一一一年取得康豐達公司

現　　金	**$ 21,609**

(3)一一二年取得Baymax

現　　金	**$ 12,243**

2.取得之可辨認資產與承擔之負債

收購日取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

(1)一一一年取得安怡寶公司

現金及約當現金(可辨認淨資產之公允價值)	**$ 4,547**

(2)一一一年取得康豐達公司

現金及約當現金(可辨認淨資產之公允價值)	**$ 21,609**

(3)一一二年取得Baymax

現金及約當現金	$ 9,343
預付款項	1
其他非流動資產-其他	3,152
其他應付款	(253)
可辨認淨資產之公允價值	**$ 12,243**

(六)預付款項

合併公司預付款項明細如下：

	112.12.31	111.12.31
預付費用	$ 4,965	6,057
其他預付款	922	921
預付貨款	1,990	3,118
	$ 7,877	**10,096**

(七)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：

	土　地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	未完工程及待驗設備	總　計
成本或認定成本：							
民國112年1月1日餘額	$ 80,753	388,209	337,999	16,856	28,028	11,506	863,351
增　添	-	2,928	6,045	86	773	22,143	31,975
轉入(轉出)	-	(9,117)	36,232	-	(3,719)	(22,725)	671
處　分	-	-	(3,630)	-	(190)	-	(3,820)
匯率變動之影響	-	(5,816)	(6,430)	(320)	(422)	(404)	(13,392)
民國112年12月31日餘額	**$ 80,753**	**376,204**	**370,216**	**16,622**	**24,470**	**10,520**	**878,785**
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	**$ 80,753**	**388,209**	**337,999**	**16,856**	**28,028**	**11,506**	**863,351**
折舊及減損損失：							
民國112年1月1日餘額	$ -	141,206	202,977	14,078	20,331	-	378,592
本年度折舊	-	19,017	35,591	367	3,080	-	58,055
轉入(轉出)	-	1,092	1,740	(72)	(2,760)	-	-
處　分	-	-	(3,269)	-	(190)	-	(3,459)
匯率變動之影響	-	(2,537)	(3,977)	(245)	(301)	-	(7,060)
民國112年12月31日餘額	**$ -**	**158,778**	**233,062**	**14,128**	**20,160**	**-**	**426,128**
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	**$ -**	**141,206**	**202,977**	**14,078**	**20,331**	**-**	**378,592**
帳面價值：							
民國112年12月31日	**$ 80,753**	**217,426**	**137,154**	**2,494**	**4,310**	**10,520**	**452,657**
民國111年1月1日	**$ 80,753**	**219,462**	**109,361**	**243**	**1,113**	**51,342**	**462,274**
民國111年12月31日	**$ 80,753**	**247,003**	**135,022**	**2,778**	**7,697**	**11,506**	**484,759**

1.擔　　保

截至民國一一二年及一一一年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.合併公司於民國一一二年度及一一一年度無利息資本化之情形。

(八)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	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	總　計
使用權資產成本：					
民國112年1月1日餘額	$ 81,733	9,999	385	1,018	93,135
減　少	-	-	-	(231)	(231)
匯率變動之影響	(2,120)	-	-	(13)	(2,133)
民國112年12月31日餘額	**$ 79,613**	**9,999**	**385**	**774**	**90,771**
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	**$ 81,733**	**9,999**	**385**	**1,018**	**93,135**
使用權資產之累計折舊及減損損失：					
民國112年1月1日餘額	$ 6,850	1,333	170	486	8,839
提列折舊	1,996	2,591	128	116	4,831
其他減少	-	-	-	(86)	(86)
匯率變動之影響	(197)	-	-	(10)	(207)
民國112年12月31日餘額	**$ 8,649**	**3,924**	**298**	**506**	**13,377**
民國111年1月1日餘額	$ 4,721	-	42	314	5,077
提列折舊	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	**$ 6,850**	**1,333**	**170**	**486**	**8,839**
帳面價值：					
民國112年12月31日	**$ 70,964**	**6,075**	**87**	**268**	**77,394**
民國111年1月1日	**$ 64,924**	**-**	**343**	**233**	**65,500**
民國111年12月31日	**$ 74,883**	**8,666**	**215**	**532**	**84,296**

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

(九)其他非流動資產

合併公司其他非流動資產之明細如下：

	112.12.31	111.12.31
未攤提費用	$ 16,889	15,662
無形資產	6,458	3,516
預付設備款	9,241	13,942
存出保證金	629	904
	$ 33,217	**34,024**

(十)短期借款

	112.12.31	111.12.31
擔保銀行借款	$ -	30,000
信用銀行借款	-	26,000
合　　計	**$ -**	**56,000**
尚未使用額度	**$ 309,000**	**230,000**
利率區間	**-**	**0.62%~1.37%**

1.借款之發行及償還

	合　　計
民國112年1月1日期初餘額	$ 56,000
本期新增借款(到期日112年4月)	30,000
本期償還借款	(86,000)
民國112年12月31日餘額	**$ -**

	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	**$ 56,000**

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。

(十一)其他應付款

合併公司其他應付款之明細如下：

	112.12.31	111.12.31
應付薪資及員工福利	$ 47,648	57,140
應付董事酬勞	744	3,942
應付員工酬勞	1,302	6,898
其他	27,709	29,946
	$ 77,403	**97,926**

(十二)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	112.12.31	111.12.31
擔保銀行借款	$ 28,000	-
信用借款	7,000	-
合　　計	**$ 35,000**	**-**
尚未使用額度	**$ -**	**-**
利率區間	**2.095%**	**-**

1.借款之發行及償還

	合　　計
民國112年1月1日餘額	$ -
本期新增借款(到期日114年8月)	35,000
民國112年12月31日餘額	**$ 35,000**

2.銀行借款之擔保品

合併公司擔保銀行借款係經濟部疫後振興貸款，由財團法人中小企業信用保證基金全額擔保。

(十三)所得稅

1.所得稅費用：

合併公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用明細如下：

	112年度	111年度
當期所得稅費用		
當期產生	$ 42,771	22,693
(迴轉)調整當期所得稅費用	(3,037)	2,769
	39,734	25,462
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(32,877)	16,776
繼續營業單位之所得稅費用	**$ 6,857**	**42,238**

2.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅(利益)費用明細如下：

	112年度	111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	**$ (1,307)**	**5,768**

合併公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	$ 40,060	191,248
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	8,012	38,249
外國轄區稅率差異影響數	5,278	14,872
不可扣抵之費用	1,865	(554)
其他永久性差異	54	-
租稅獎勵	(7,211)	(13,128)
前期(高)低估	(3,037)	2,769
未分配盈餘加徵	1,896	30
合　　計	**$ 6,857**	**42,238**

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：

	帶薪假負債	未實現兌換(利益)損失	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外投資(收益)損失	五險一金	其他	合計
民國112年1月1日	$ 156	(2,542)	11,663	(48,648)	18,186	(2,074)	(23,259)
借記(貸記)損益表	(60)	2,559	-	29,341	(305)	1,052	32,587
借記其他綜合損益	-	-	1,307	-	-	-	1,307
民國112年12月31日	**$ 96**	**17**	**12,970**	**(19,307)**	**17,881**	**(1,022)**	**10,635**
民國111年1月1日	$ 316	2,175	17,431	(40,383)	17,903	1,516	(1,042)
借記(貸記)損益表	(160)	(4,717)	-	(8,265)	283	(3,590)	(16,449)
借記其他綜合損益	-	-	(5,768)	-	-	-	(5,768)
民國111年12月31日	**$ 156**	**(2,542)**	**11,663**	**(48,648)**	**18,186**	**(2,074)**	**(23,259)**
民國112年12月31日遞延所得稅資產							**49,859**
民國112年12月31日遞延所得稅負債							**(39,224)**
民國111年1月1日遞延所得稅資產							**45,567**
民國111年1月1日遞延所得稅負債							**(46,609)**
民國111年12月31日遞延所得稅資產							**35,302**
民國111年12月31日遞延所得稅負債							**(58,561)**

4.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一一〇年度。

(十四)資本及其他權益

民國一一二年及一一一年及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31,935千股及32,093千股。

本公司流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普通股	
	112年度	**111年度**
1月1日期初已發行股本總數	32,093	30,271
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	(158)	(166)
12月31日期末已發行股本總數	31,935	32,093
期末限制員工權利新股－未既得	(363)	(580)
期末庫藏股票	(98)	(98)
12月31日期末流通在外股數	**31,474**	**31,415**

1.普通股之發行

本公司於民國一一二年十二月二十六日董事會決議註銷買回之限制員工權利新股辦理減資800千元，為80千股，每股面額10元，訂民國一一二年十二月二十六日為註銷基準日，業已辦妥變更登記。

本公司於民國一一二年八月八日董事會決議註銷買回之限制員工權利新股辦理減資290千元，為29千股，每股面額10元，訂民國一一二年八月八日為註銷基準日，業已辦妥變更登記。

本公司於民國一一二年三月二十八日董事會決議註銷買回之限制員工權利新股辦理減資490千元，為49千股，每股面額10元，訂民國一一二年三月二十八日為註銷基準日，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120千元，為12千股，每股面額10元，訂民國一一一年十一月十日為註銷基準日，業已辦妥變更登記。

本公司於民國一一一年八月三日董事會決議註銷買回之限制員工權利新股辦理減資680千元，為68千股，每股面額10元，訂民國一一一年八月四日為註銷基準日，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(十五)。

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，每股面額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。

本公司於民國一一一年五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860千元，為86千股，每股面額10元，訂民國一一一年五月九日為註銷基準日，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：

	112.12.31	111.12.31
發行股票溢價	$ 495,911	495,221
庫藏股票交易	2,210	2,210
發行限制員工權利新股	10,107	18,713
員工認股權	206	206
總計	**$ 508,434**	**516,350**

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。

(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。

另依金管會規定，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未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，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，有關分派予業主股利之金額如下：

	111年度		110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	$ 3.80	121,395	4.00	120,370
股　　票	-	-	0.50	15,046
合　　計	**$ 3.80**	**121,395**	**4.50**	**135,416**

有關本公司股東會決議之盈餘分派情形等相關資訊可至「公開資訊觀測站」查詢。

本公司於民國一一三年三月十四日經董事會決議民國一一二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：

	112年度	
	配股率(元)	金　額
分派予普通股業主之股利：		
現　　金	**$ 2.50**	**80,000**

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	員工未賺得酬勞及其他	合計
民國112年1月1日	$ (46,648)	(15,936)	(62,584)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(5,230)	-	(5,230)
股份基礎給付	-	8,690	8,690
民國112年12月31日餘額	**$ (51,878)**	**(7,246)**	**(59,124)**
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	**$ (46,648)**	**(15,936)**	**(62,584)**

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。截至民國一一二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。

(十五)股份基礎給付

本公司民國一一二年度及一一一年度註銷買回限制員工權利新股，相關資訊請詳附註六(十四)。

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

(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%。

(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%

(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

	112年度	**111年度**
1月1日流通在外數量	580	372
本期給與數量	-	484
本期既得數量	(59)	(110)
本期收回註銷數量	(158)	(166)
12月31日流通在外數量	**363**	**580**

本公司上述一一一年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
給與日	111.8.3
給與數量	80,000
合約期間	-
授予對象	員工
既得條件	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 庫藏股轉讓員工
給與日公允價值	13.28
給與日股價	65.50
執行價格	52.28
預期波動率(%)	26.96%
認股權存續期間 (天)	29
預期股利	-
無風險利率 (%)	1.48%

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。

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	
	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
本期喪失數量	-	-
本期執行數量	52.28	(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執行之認股權於執行日之加權平均股價為65.50元。

合併公司流通在外之認股權資訊如下：

	111.12.31
執行價格區間	52.28
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：

	112年度	111年度
因限制員工權利新股所產生之費用	2,407	3,908
因庫藏股轉讓員工所產生之費用	-	1,062
	2,407	**4,970**

(十六)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(淨損)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

	112年度	111年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	**33,203**	**149,010**

(2)普通股加權平均流通在外股數

(以千股表達)

	112年度	111年度
期初流通在外股數	31,515	29,899
庫藏股交易	(98)	(145)
當期既得之限制員工權利新股	24	70
發放股票股利追溯調整數	-	1,504
普通股加權平均流通在外股數(基本)	**31,441**	**31,328**

(3)基本每股盈餘

	112年度	111年度
基本每股盈餘	**$ 1.06**	**4.76**

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(淨損)，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)

	112年度	111年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	**33,203**	**149,010**

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

（以千股表達）

	112年度	111年度
普通股加權平均流通在外股數(基本)	31,441	31,328
員工股票酬勞之影響	50	113
未既得之限制員工權利新股	15	31
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	**31,506**	**31,472**

(3)稀釋每股盈餘

	112年度	111年度
稀釋每股盈餘	**1.05**	**4.73**

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年度	111年度
中國	$ 546,319	684,386
德國	172,168	221,030
泰國	148,193	191,067
馬來西亞	81,306	114,082
其他	95,128	88,695
	$ 1,043,114	**1,299,260**
泵類產品製造銷售	850,132	1,095,101
閥類產品製造銷售	169,942	200,439
其他	23,040	3,720
	$ 1,043,114	**1,299,260**

2.合約餘額

	112.12.31	111.12.31	111.1.1
應收票據	$ 17,830	17,842	29,876
應收帳款	184,236	229,794	312,943
減：備抵損失－應收帳款	(183)	-	(174)
合　　計	**$ 201,883**	**247,636**	**342,645**
合約負債－商品銷貨	**$ 3,666**	**6,204**	**6,968**

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年度及一一一年度認列為收入之金額分別為6,063千元及6,179千元。

(十八)員工及董事酬勞

依合併公司章程規定，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。

合併公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞估列金額分別為1,302千元及6,898千元，董事酬勞估列金額分別為744千元及3,942千元，係以合併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合併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，並列報為民國一一二年及一一一年之營業費。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。前述董事會決議分配之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一二年度及一一一年度個體財務報告估列金額並無差異。

(十九)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：

	112年度	111年度
銀行存款利息	**$ 8,737**	**6,469**

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	112年度	111年度
租金收入	$ 120	120
其他	554	552
其他收入合計	**$ 674**	**672**

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	112年度	111年度
租賃修改利益	$ 136	-
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	(233)	1,043
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益(損失)	(12,383)	165
政府補助收入	11,500	12,256
其他	2,415	(6,241)
其他利益及損失淨額	**$ 1,435**	**7,223**

4.外幣兌換利益(損失)

合併公司之外幣兌換利益(損失)明細如下：

	112年度	111年度
外幣兌換利益(損失)	**$ (20,128)**	**76,537**

5.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	112年度	111年度
利息費用	**$ 731**	**771**

(二十)金融工具

1.信用風險

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)。

2.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	合約現金流量	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
112年12月31日							
非衍生金融負債							
應付票據	$ 157	157	133	24	-	-	-
應付帳款	167,719	167,719	167,719	-	-	-	-
其他應付款	30,666	30,666	30,666	-	-	-	-
其他流動負債－其他	5,418	5,487	4,079	1,408	-	-	-
長期借款	35,000	35,803	88	226	35,489	-	-
租賃負債－非流動	3,687	3,878		1,727	2,151		
衍生金融負債							
遠期外匯合約	1,821	1,821	1,821	-	-	-	-
	$ 244,468	**245,531**	**204,506**	**3,385**	**37,640**	**-**	**-**

111年12月31日	帳面金額	合約現金流量	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
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	-
	$ 244,225	**244,387**	**236,193**	**1,484**	**2,924**	**3,786**	**-**

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。

3.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：

	112.12.31			111.12.31		
	外幣（千元）	匯率	台幣（千元）	外幣（千元）	匯率	台幣（千元）
金融資產						
美　金	$ 8,816	30.71	270,734	20,667	30.715	634,779
日　圓	517,727	0.22	112,450	83,903	0.232	19,499
人民幣	19,887	4.34	86,228	2,902	4.410	12,798
金融負債						
美　金	2,623	30.71	80,555	2,711	30.715	83,260

(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。於民國一一二年度及一一一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，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別增加或減少3,889千元及5,838千元。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，民國一一二年度及一一一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(十九)。

4.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。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將增加或減少5,793千元及6,075千元，主因係本公司之變動利率存款及借款。

5.公允價值

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。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。

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。一般均包括當期未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。

	112.12.31				
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合　計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
非衍生性金融資產	$ 12,865	-	12,865	-	12,865
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	615,134	-	-	-	-
應收票據淨額	17,830	-	-	-	-
應收帳款淨額	184,053	-	-	-	-
其他應收款	7,171	-	-	-	-
其他流動資產－其他	1,673	-	-	-	-
其他非流動資產－其他	629	-	-	-	-
小　計	826,490	-	-	-	-
合　計	**$ 839,355**	**-**	**12,865**	**-**	**12,865**

	112.12.31				
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合　計
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	$ 1,821	-	1,821	-	1,821
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據	157	-	-	-	-
應付帳款	167,719	-	-	-	-
其他應付款	30,666	-	-	-	-
其他流動負債－其他	5,418	-	-	-	-
長期借款	35,000	-	-	-	-
租賃負債－非流動	3,687	-	-	-	-
小　　計	242,647	-	-	-	-
合　　計	**$ 244,468**	**-**	**1,821**	**-**	**1,821**

	111.12.31				
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合　計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	$ 664,664	-	-	-	-
應收票據淨額	17,842	-	-	-	-
應收帳款淨額	229,794	-	-	-	-
其他應收款	3,451	-	-	-	-
其他流動資產－其他	1,678	-	-	-	-
其他非流動資產－其他	904	-	-	-	-
合　　計	**$ 918,333**	**-**	**-**	**-**	**-**
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	$ 56,000	-	-	-	-
應付票據	757	-	-	-	-
應付帳款	145,375	-	-	-	-
其他應付款	29,798	-	-	-	-
其他流動負債－其他	5,589	-	-	-	-
租賃負債－非流動	6,706	-	-	-	-
合　　計	**$ 244,225**	**-**	**-**	**-**	**-**

(二十一)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。

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

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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，合併公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日未使用之借款額度請詳附註六(十)及六(十二)。

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。民國一一二年度及一一一年度合併公司之銷售額中約有69%及81%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52%及59%非以發生交易個體公司之功能性貨幣計價。

(2)利率風險

合併公司利率風險主要來自浮動利率之銀行存款及借款，故變動利率將使銀行存款及借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。

(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。

(二十二)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。

合併公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之淨負債資本比率如下：

	112.12.31	111.12.31
負債總額	$ 493,765	537,250
減：現金及約當現金	(615,134)	(664,664)
淨負債	**$ (121,369)**	**(127,414)**
權益總額	**$ 1,079,404**	**1,173,107**
負債資本比率	**- %**	**- %**

(二十三)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年度及一一一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(八)。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

			非現金之變動			
	112.1.1	現金流量	收購	匯率變動	租賃	112.12.31
短期借款	$ 56,000	(56,000)	-	-	-	-
長期借款	-	35,000	-	-	-	35,000
租賃負債	9,564	(2,909)	-	(5)	(172)	6,478
來自籌資活動之負債總額	**$ 65,564**	**(23,909)**	**-**	**(5)**	**(172)**	**41,478**

			非現金之變動			
	111.1.1	現金流量	收購	匯率變動	租賃	111.12.31
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**

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

民國一一二年度及一一一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34.53%及34.44%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：

				租金收入	
承租人	租　期	租賃標的	付款方式	112年度	111年度
其他關係人	106.01.01-106.12.31 (租期屆滿自動展延)	辦公室	每年一付	**$ 120**	**120**

2.合併公司之董事長於民國一一二年及一一一年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35,000千元及56,000千元。

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年度	111年度
短期員工福利	$ 7,112	14,266
股份基礎給付	2,530	1,811
	$ 9,642	**16,077**

合併公司民國一一二年度及一一一年度皆提供成本5,534千元之汽車1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	112.12.31	111.12.31
不動產、廠房及設備	銀行借款/融資額度	**$ 153,063**	**155,921**

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：

	112.12.31	111.12.31
取得不動產、廠房及設備	$ 4,822	10,825

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 / 性質別	112年度			111年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	127,390	128,339	255,729	129,808	148,350	278,158
勞健保費用	13,379	9,683	23,062	9,050	10,825	19,875
退休金費用	83	2,256	2,339	-	2,434	2,434
其他員工福利費用	1,936	7,074	9,010	1,542	6,731	8,273
折舊費用	34,727	28,158	62,885	32,006	25,368	57,374
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	6,147	6,147	-	7,058	7,058

(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。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二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	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
1	TAIKO INVESTMENT CO., LTD.	Koge Micro Tech Vietnam, LLC	其他應收款－關係人	是	55,278	55,278	55,278	1.2 %	2	-	營業週轉	-	無	-	631,048	631,048
1	〃	〃	〃	是	49,136	49,136	49,136	1.1 %	2	-	〃	-	〃	-	631,048	631,048
1	〃	〃	〃	是	30,710	-	-	2.2 %	2	-	〃	-	〃	-	631,048	631,048
1	〃	〃	〃	是	61,420	-	-	5.0 %	2	-	〃	-	〃	-	631,048	631,048
1	〃	〃	〃	是	61,420	61,420	46,065	5.0 %	2	-	〃	-	〃	-	631,048	631,048

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)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				期中最高持股	備註
				股數	帳面金額	持股比率(%)	公允價值		
廈門科際精密器材有限公司	中國建設銀行"惠眾-日申周瞻"開放式淨值型理財商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	12,865	-	12,865	- %	

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	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
廈門科際精密器材有限公司	中國建設銀行"惠眾-日申周瞻"開放式淨值型理財商品	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	中國建設銀行	無	-	-	-	131,470	-	118,605	117,476	1,129	-	12,865

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	410,394	92 %	同一般客戶	售予一般客戶價格之70%-90%		(75,134)	92 %	

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	151,715(註)	- %	-		-	-

註：該應收關係人款項係屬資金貸與性質

9.從事衍生工具交易：

民國一一二年度合併公司從事衍生性商品交易資訊，請詳附註六(二)。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形:

民國一一二年度 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	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
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	17,830	以成本加5%-35%為售價	2 %
0	〃	〃	〃	銷貨成本	408,318	以其售價70%-90%為成本	39 %
0	〃	〃	〃	存貨	2,076		- %
0	〃	〃	〃	應收帳款	3,931		- %
0	〃	〃	〃	其他應收款	1,156		- %
0	〃	〃	〃	應付帳款	75,134		5 %
0	〃	廈門聖慈醫療器材有限公司	〃	銷貨收入	824	與一般交易條件相同	- %
0	〃	〃	〃	應收帳款	258		- %
0	〃	Koge Micro Tech USA, LLC	〃	應收帳款	18		- %
0	〃	〃	〃	其他應收款	424		- %
0	〃	Koge Micro Tech Vietnam, LLC	〃	銷貨成本	13,701	與一般交易條件相同	1 %
0	〃	〃	〃	存貨	268		- %
0	〃	〃	〃	其他應收款	51		- %
0	〃	〃	〃	應付帳款	2,119		- %
0	〃	廈門安怡寶醫療器材有限公司	〃	銷貨成本	22,797	與一般交易條件相同	2 %
0	〃	〃	〃	應付帳款	1,672		- %
0	〃	Baymax Research Incorporated, Inc.	〃	其他應收款	29		- %
1	TAIKO INVESTMENT CO., LTD.	Koge Micro Tech Vietnam, LLC	3	其他應收款	151,715		10 %
1	〃	〃	〃	利息收入	4,342		- %
2	廈門科際精密器材有限公司	科際精密(股)公司	1	銷貨收入	410,394	與一般交易條件相同	39 %
2	〃	廈門聖慈醫療器材有限公司	2	租金收入	24,175		2 %
2	〃	廈門康豐達汽車座椅系統有限公司	3	租金收入	121		- %
2	〃	Koge Micro Tech Vietnam, LLC	〃	銷貨成本	154	與一般交易條件相同	- %
2	〃	廈門安怡寶醫療器材有限公司	〃	銷貨收入	1,650	〃	- %
2	〃	〃	〃	應收帳款	342		- %
2	〃	〃	〃	租金收入	95		- %
3	廈門安怡寶醫療器材有限公司	Koge Micro Tech Vietnam, LLC	〃	銷貨收入	2,389	與一般交易條件相同	- %

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：

民國一一二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	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			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.	薩摩亞	投資控股	517,176	507,591	20,000,000	100.00 %	620,643	27,213	27,213	
	Koge Micro Tech USA, LLC	美國	泵、閥及醫療器材銷售	2,997	2,997	100,000	100.00 %	2,130	(48)	(48)	
	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 %	(18,771)	(26,855)	(26,855)	
	Baymax Research Incorporated, Inc.	美國	一般貿易	12,234	-	60	100.00 %	11,597	(399)	(399)	

(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	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	6,231	100.00 %	6,231 A	350,487	652,565
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	-	-	-	-	10,912	100.00 %	10,912 A	58,252	-
廈門安怡寶醫療器材有限公司	一般貿易	RMB 2,000,000	2	-	4,547	-	4,547	2,178	100.00 %	2,178 B	8,199	-
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	-	21,609	-	21,609	208	100.00 %	208 B	21,143	-

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 10,027,133 ） 329,013	（USD 10,027,133 ） 329,013	647,642

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。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一一二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	24.27 %
大廣投資有限公司	4,988,721	15.58 %
紅花投資有限公司	2,363,078	7.38 %
永業興投資有限公司	1,911,367	5.97 %
WINFOREVER GROUP INCORPORATED	1,795,939	5.60 %

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	112年度	111年度
泵類	$ 850,132	1,095,101
閥類	169,942	200,439
其他	23,040	3,720
	$ 1,043,114	**1,299,260**

(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		112年度	111年度
來自外部客戶收入：			
中國	$	546,319	684,386
德國		172,168	221,030
泰國		148,193	191,067
馬來西亞		81,306	114,082
其他		95,128	88,695
合計	**$**	**1,043,114**	**1,299,260**

地區別		112.12.31	111.12.31
非流動資產：			
中國大陸	$	248,055	278,567
臺灣		172,651	174,423
美國		3,000	-
越南		135,524	149,184
合計	**$**	**559,230**	**602,174**

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：

		112年度	111年度
A客戶	$	144,420	207,731
B客戶		118,655	256,309
C客戶		109,885	105,055
D客戶		108,577	158,901
合　計	**$**	**481,537**	**727,996**

安侯建業聯合會計師事務所
KPMG
台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)
電 話 Tel + 886 2 8101 6666
傳 真 Fax + 886 2 8101 6667
網 址 Web 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一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一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一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一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受託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一一二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(十四)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)。

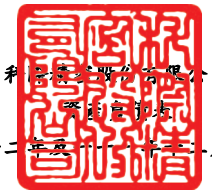
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施）。

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一一二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

會計師：吳政諺 蔡佩汝

證券主管機關：台財證六字第1060042577號
核准簽證文號：金管證審字第1110333933號
民國 一一三 年 三 月 十四 日



科[illegible]股份有限公司

[illegible]

民國一一二年及[illegible]十二月三十一日

單位：新台幣千元

	資　產	112.12.31 金　額	%	111.12.31 金　額	%
	流動資產：				
1100	現金及約當現金(附註四及六(一))	$ 343,092	27	284,762	20
1150	應收票據淨額(附註四及六(二))	300	-	-	-
1170	應收帳款淨額(附註四、六(二)及七)	97,784	8	142,436	10
1200	其他應收款(附註四及七)	1,822	-	5,129	-
130X	存貨(附註四及六(三))	14,904	1	60,228	4
1410	預付款項	2,530	-	3,144	-
1479	其他流動資產－其他	2,649	-	2,377	-
	流動資產合計	463,081	36	498,076	34
	非流動資產：				
1550	採用權益法之投資(附註四及六(四))	615,599	48	746,884	53
1600	不動產、廠房及設備(附註四及六(六))	163,116	13	161,034	11
1755	使用權資產(附註四及六(七))	6,160	1	9,024	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及六(十))	26,636	2	11,818	1
1990	其他非流動資產－其他	3,561	-	4,812	-
	非流動資產合計	815,072	64	933,572	66
	資產總計	$ 1,278,153	100	1,431,648	100

	負債及權益	112.12.31 金　額	%	111.12.31 金　額	%
	流動負債：				
2100	短期借款(附註四及六(八))	$ -	-	56,000	4
2150	應付票據	157	-	757	-
2170	應付帳款(附註七)	81,891	6	85,264	6
2200	其他應付款	13,301	1	26,714	2
2230	本期所得稅負債(附註四)	25,427	2	23,692	2
2280	租賃負債－流動(附註四及六(七))	2,678	-	2,748	-
2399	其他流動負債－其他	3,909	-	5,749	-
	流動負債合計	127,363	9	200,924	14
	非流動負債：				
2540	長期借款(附註四及六(九))	35,000	3	-	-
2570	遞延所得稅負債(附註四及六(十))	32,860	3	51,190	4
2580	租賃負債－非流動(附註四)	3,526	-	6,427	-
	非流動負債合計	71,386	6	57,617	4
	負債總計	198,749	15	258,541	18
	權益(附註四、六(十一)及六(十二))：				
3100	股本	319,351	25	320,931	22
3200	資本公積	508,434	40	516,350	36
3300	保留盈餘	315,856	25	403,523	28
3400	其他權益	(59,124)	(5)	(62,584)	(4)
3500	庫藏股票(附註四及六(十一))	(5,113)	-	(5,113)	-
	權益總計	1,079,404	85	1,173,107	82
	負債及權益總計	$ 1,278,153	100	1,431,648	100

(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

綜合損益表

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112年度		111年度	
		金　額	%	金　額	%
4000	營業收入(附註四、六(十四)及七)	$ 640,926	100	913,953	100
5000	營業成本(附註四、六(三)及七)	508,336	79	706,640	77
	營業毛利	132,590	21	207,313	23
	營業費用：				
6100	推銷費用	10,505	2	9,761	1
6200	管理費用	46,597	7	60,571	7
6300	研究發展費用	25,104	4	38,219	4
	營業費用合計	82,206	13	108,551	12
	營業淨利	50,384	8	98,762	11
	營業外收入及支出(附註四、六(十六)及七)：				
7100	利息收入	4,139	1	3,875	-
7010	其他收入	284	-	3,437	-
7020	其他利益及損失	136	-	1,360	-
7050	財務成本	(436)	-	(745)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(89)	-	41,204	5
7630	外幣兌換(損失)利益	(14,178)	(2)	38,354	4
	營業外收入及支出合計	(10,144)	(1)	87,485	9
	繼續營業部門稅前淨利	40,240	7	186,247	20
7950	減：所得稅費用(附註四及六(十))	7,037	1	37,237	4
	本期淨利	33,203	6	149,010	16
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	(6,537)	(1)	28,842	3
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	(1,307)	-	5,768	1
	後續可能重分類至損益之項目合計	(5,230)	(1)	23,074	2
8300	本期其他綜合損益	(5,230)	(1)	23,074	2
	本期綜合損益總額	**$ 27,973**	**5**	**172,084**	**18**
	每股盈餘(附註四及六(十三))				
	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	**$ 1.06**		**4.76**	
	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	**$ 1.05**		**4.73**	

(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

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本		保留盈餘				其他權益項目				
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	員工未賺得酬勞及其他	合計	庫藏股票	權益總額
民國一一一年一月一日餘額	$ 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	-	23,074	-	23,074
本期綜合損益總額	-	-	-	-	149,010	149,010	23,074	-	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
民國一一一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
本期淨利	-	-	-	-	33,203	33,203	-	-	-	-	33,203
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(5,230)	-	(5,230)	-	(5,230)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	33,203	33,203	(5,230)	-	(5,230)	-	27,973
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	15,139	-	(15,139)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(121,395)	(121,395)	-	-	-	-	(121,395)
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(23,074)	23,074	-	-	-	-	-	-
其他資本公積變動：											
股份基礎給付交易	(1,580)	(7,916)	-	-	525	525	-	8,690	8,690	-	(281)
民國一一二年十二月三十一日餘額	**$ 319,351**	**508,434**	**117,222**	**46,648**	**151,986**	**315,856**	**(51,878)**	**(7,246)**	**(59,124)**	**(5,113)**	**1,079,404**

(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

現金流量表

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	$ 40,240	186,247
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	7,926	5,782
攤銷費用	520	967
利息費用	436	745
利息收入	(4,139)	(3,875)
股份基礎給付酬勞成本	2,407	3,857
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	89	(41,203)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(1,000)
租賃修改利益	(136)	-
收益費損項目合計	7,103	(34,727)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據(增加)減少	(300)	16
應收帳款減少	44,652	29,301
其他應收款減少	3,307	1,246
存貨減少	45,324	6,223
預付款項(增加)減少	(144)	5
其他流動資產增加	(272)	-
應付票據(減少)增加	(600)	246
應付帳款減少	(3,373)	(49,047)
其他應付款(減少)增加	(12,657)	1,758
其他流動負債(減少)增加	(1,840)	2,838
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	74,097	(7,414)
調整項目合計	81,200	(42,141)
收取之利息	4,139	3,875
支付之利息	(344)	(745)
支付之所得稅	(37,144)	(39,793)
營業活動之淨現金流入	88,091	107,443
投資活動之現金流量		
取得採用權益法之投資	(21,828)	(98,604)
取得不動產、廠房及設備	(6,060)	(5,474)
處分不動產、廠房及設備	-	1,000
其他非流動資產減少(增加)	261	(1,315)
收取之股利	146,487	-
投資活動之淨現金流入(出)	118,860	(104,393)
籌資活動之現金流量		
短期借款減少	(56,000)	(4,000)
長期借款增加	35,000	-
租賃資本償還	(2,782)	(1,374)
發放現金股利	(121,395)	(120,370)
(註銷)發行限制員工權利新股	(3,444)	5,910
庫藏股票處分	-	4,183
籌資活動之淨現金流出	(148,621)	(115,651)
本期現金及約當現金數	58,330	(112,601)
期初現金及約當現金餘額	284,762	397,363
期末現金及約當現金餘額	**$ 343,092**	**284,762**

(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
民國一一二年度及一一一年度
(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一一三年三月十四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

本公司自民國一一二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」

本公司自民國一一二年五月二十三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。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(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一一三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「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」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(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」

・國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

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。

(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。

(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一致。

(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。

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(包括可直接歸屬成本)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。

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 - 10　年
運　輸　設　備	3　年
辦　公　設　備	2 - 5　年
模　具　設　備	1 - 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。

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。

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。

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。

本公司判斷其於全球最低稅負-支柱二規範下所應支付之補充稅屬於國際會計準則第十二號「所得稅」範圍，並已適用補充稅相關遞延所得稅會計處理之暫時性強制豁免，對於實際發生之補充稅則認列為當期所得稅。

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報導日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(i)不影響會計利潤及課稅所得(損失)且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；

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。

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，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，本公司估計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

	112.12.31	111.12.31
庫存現金	$ 289	411
支票存款	342	230
活期存款	46,244	17,574
外幣存款	131,490	50,546
定期存款	164,727	216,001
現金流量表所列之現金及約當現金	**$ 343,092**	**284,762**

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(十七)。

(二)應收票據及應收帳款

	112.12.31	111.12.31
應收票據—因營業而發生	$ 300	-
應收帳款－非關係人(按攤銷後成本衡量)	93,577	140,083
應收帳款－關係人(按攤銷後成本衡量)	4,207	2,353
減：備抵損失	-	-
	$ 98,084	**142,436**

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：

	112.12.31		
	應收帳款帳面金額	加權平均預期信用損失率	備抵存續預期信用損失
未逾期	$ 91,467	0 %	-
逾期30天以下	6,600	0 %	-
逾期31~60天	-	0 %	-
逾期61~90天	-	1 %	-
逾期91~180天	-	5 %	-
逾期181~270天	-	20 %	-
逾期271~365天	-	50 %	-
逾期365天以上	17	100 %	-
	$ 98,084		**-**

	111.12.31		
	應收帳款帳面金額	加權平均預期信用損失率	備抵存續預期信用損失
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 %	-
	$ 142,436		**-**

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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

	112.12.31	111.12.31
商品存貨	$ 10,629	46,213
原料及消耗品	4,275	14,015
合　　計	**$ 14,904**	**60,228**

本公司營業成本組成如下：

	112年度	111年度
銷貨成本	$ 508,336	706,640

(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：

	112.12.31	111.12.31
子公司	$ 615,599	746,884

1.子公司

請參閱民國一一二年合併財務報告。

2.擔保

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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)企業合併

本公司於民國一一二年第三季透過收購Baymax Research Incorporated, Inc. 100%之股份而取得對該公司之控制，主要係負責集團美國醫療器材銷售業務。

本公司於民國一一一年第三季透過TAIKO INVESTMENT CO., LTD.收購廈門安怡寶醫療器材有限公司100%之股份而取得對該公司之控制，主要係負責集團一般貿易業務。

本公司於民國一一一年第三季透過TAIKO INVESTMENT CO., LTD.收購廈門康豐達汽車座椅系統有限公司全數股權100%之股份而取得對該公司之控制，係負責集團汽車座椅系統生產及銷售業務。

移轉對價主要類別、於收購日所取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值金額如下：

1.移轉對價主要類別於收購日之公允價值如下：

移轉對價主要類別如下：

(1)一一一年取得安怡寶公司

現　　金	$ 4,547

(2)一一一年取得康豐達公司

現　　金	$ 21,609

(3)一一二年取得Baymax

現　　金	$ 12,243

2.取得之可辨認資產與承擔之負債

收購日取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

(1)一一一年取得安怡寶公司

現金及約當現金(可辨認淨資產之公允價值)	**$**	**4,547**

(2)一一一年取得康豐達公司

現金及約當現金(可辨認淨資產之公允價值)	**$**	**21,609**

(3)一一二年取得Baymax

現金及約當現金	$	9,343
預付款項		1
其他非流動資產-其他		3,152
其他應付款		(253)
可辨認淨資產之公允價值	**$**	**12,243**

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一一二年度及一一一年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土　地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	模具設備	未完工程及待驗設備	總　計
成本或認定成本：								
民國112年1月1日餘額	$ 80,753	95,429	4,732	220	4,209	7,263	442	193,048
增　添	-	2,802	3,142	-	-	116	-	6,060
轉入(轉出)	-	471	758	-	-	-	-	1,229
民國112年12月31日餘額	**$ 80,753**	**98,702**	**8,632**	**220**	**4,209**	**7,379**	**442**	**200,337**
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	**$ 80,753**	**95,429**	**4,732**	**220**	**4,209**	**7,263**	**442**	**193,048**
折舊及減損損失：								
民國112年1月1日餘額	$ -	20,261	3,595	111	3,151	4,896	-	32,014
本年度折舊	-	3,208	418	43	301	1,237	-	5,207
民國112年12月31日餘額	**$ -**	**23,469**	**4,013**	**154**	**3,452**	**6,133**	**-**	**37,221**
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	**$ -**	**20,261**	**3,595**	**111**	**3,151**	**4,896**	**-**	**32,014**

	土　地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	模具設備	未完工程及待驗設備	總　計
帳面價值：								
民國112年12月31日	$ 80,753	75,233	4,619	66	757	1,246	442	163,116
民國111年1月1日	$ 80,753	75,805	1,075	153	324	1,271	442	159,823
民國111年12月31日	$ 80,753	75,168	1,137	109	1,058	2,367	442	161,034

1.擔　　保

截至民國一一二年及一一一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.本公司於民國一一二年度及一一一年度無利息資本化之情形。

(七)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112年1月1日餘額	$ 9,999	384	231	10,614
減　　少	-	-	(231)	(231)
民國112年12月31日餘額	**$ 9,999**	**384**	**-**	**10,383**
民國111年1月1日餘額	$ -	384	231	615
增　　添	9,999	-	-	9,999
民國111年12月31日餘額	**$ 9,999**	**384**	**231**	**10,614**
使用權資產之累計折舊及減損損失：				
民國112年1月1日餘額	$ 1,333	171	86	1,590
提列折舊	2,591	128	-	2,719
其他減少	-	-	(86)	(86)
民國112年12月31日餘額	**$ 3,924**	**299**	**-**	**4,223**
民國111年1月1日餘額	$ -	43	28	71
提列折舊	1,333	128	58	1,519
民國111年12月31日餘額	**$ 1,333**	**171**	**86**	**1,590**
帳面價值：				
民國112年12月31日	**$ 6,075**	**85**	**-**	**6,160**
民國111年1月1日	**$ -**	**341**	**203**	**544**
民國111年12月31日	**$ 8,666**	**213**	**145**	**9,024**

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

(八)短期借款

	112.12.31	111.12.31
擔保銀行借款	$ -	30,000
信用銀行借款	-	26,000
合　　計	**$ -**	**56,000**
尚未使用額度	**$ 309,000**	**230,000**
利率區間	**-**	**0.62%~1.37%**

1.借款之發行及償還

	合　　計
民國112年1月1日期初餘額	$ 56,000
本期新增借款(到期日112年4月)	30,000
本期償還借款	(86,000)
民國112年12月31日餘額	**$ -**
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	**$ 56,000**

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。

(九)長期借款

本公司長期借款之明細如下：

	112.12.31	111.12.31
擔保銀行借款	$ 28,000	-
信用借款	7,000	-
減：一年內到期部分	-	-
合　　計	**$ 35,000**	**-**
尚未使用額度	**$ -**	**-**
利率區間	**2.095%**	**-**

1.借款之發行及償還

民國112年1月1日餘額	$ -
本期新增借款(到期日114年8月)	35,000
民國112年12月31日餘額	**$ 35,000**

2.銀行借款之擔保品

本公司擔保銀行借款係經濟部疫後振興貸款，由財團法人中小企業信用保證基金全額擔保。

(十)所得稅

1.所得稅費用：

本公司所得稅費用明細如下：

	112年度	111年度
當期所得稅費用		
當期產生	$ 40,429	22,894
調整前期之當期所得稅	(1,551)	1,200
	38,878	24,094
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(31,841)	13,143
繼續營業單位之所得稅費用	**$ 7,037**	**37,237**

本公司認列於其他綜合損益之下的所得稅(利益)費用明細如下：

	112年度	111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	**$ (1,307)**	**5,768**

本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	$ 40,240	186,247
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	8,048	37,249
租稅獎勵	(1,356)	(1,242)
前期(高)低估	(1,551)	1,200
未分配盈餘加徵	1,896	30
合　　計	**$ 7,037**	**37,237**

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：

	未實現兌換(利益)損失	帶薪假負債	國外投資(收益)損失	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	合計
民國112年1月1日	$ (2,542)	155	(48,648)	11,663	(39,372)
借記(貸記)損益表	2,559	(59)	29,341	-	31,841
借記(貸記)其他綜合損益	-	-	-	1,307	1,307
民國112年12月31日	**$ 17**	**96**	**(19,307)**	**12,970**	**(6,224)**

	未實現兌換(利益)損失	帶薪假負債	國外投資(收益)損失	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	合計
民國111年1月1日	$ 2,176	315	(40,383)	17,431	(20,461)
借記(貸記)損益表	(4,718)	(160)	(8,265)	-	(13,143)
借記(貸記)其他綜合損益	-	-	-	(5,768)	(5,768)
民國111年12月31日	**$ (2,542)**	**155**	**(48,648)**	**11,663**	**(39,372)**
民國112年12月31日遞延所得稅資產					**26,636**
民國112年12月31日遞延所得稅負債					**(32,860)**
民國111年1月1日遞延所得稅資產					**19,922**
民國111年1月1日遞延所得稅負債					**(40,383)**
民國111年12月31日遞延所得稅資產					**11,818**
民國111年12月31日遞延所得稅負債					**(51,190)**

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一一〇年度。

(十一)資本及其他權益

民國一一二年及一一一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31,935千股及32,093千股。

本公司流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普通股	
	112年度	**111年度**
1月1日期初餘額	32,093	30,271
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	(158)	(166)
12月31日期末已發行股本總數	31,935	32,093
期末限制員工權利新股－未既得	(363)	(580)
期末庫藏股票	(98)	(98)
12月31日期末餘額	**31,474**	**31,415**

1.普通股之發行

本公司於民國一一二年十二月二十六日董事會決議註銷買回之限制員工權利新股辦理減資800千元，為80千股，每股面額10元，訂民國一一二年十二月二十六日為註銷基準日，業已辦妥變更登記。

本公司於民國一一二年八月八日董事會決議註銷買回之限制員工權利新股辦理減資290千元，為29千股，每股面額10元，訂民國一一二年八月八日為註銷基準日，業已辦妥變更登記。

本公司於民國一一二年三月二十八日董事會決議註銷買回之限制員工權利新股辦理減資490千元，為49千股，每股面額10元，訂民國一一二年三月二十八日為註銷基準日，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120千元，為12千股，每股面額10元，訂民國一一一年十一月十日為註銷基準日，業已辦妥變更登記。

本公司於民國一一一年八月三日董事會決議註銷買回之限制員工權利新股辦理減資680千元，為68千股，每股面額10元，訂民國一一一年八月四日為註銷基準日，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(十二)。

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。

本公司於民國一一一年五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860千元，為86千股，每股面額10元，訂民國一一一年五月九日為註銷基準日，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：

	112.12.31	111.12.31
發行股票溢價	$ 495,911	495,221
庫藏股票交易	2,210	2,210
發行限制員工權利新股	10,107	18,713
員工認股權	206	206
總計	**$ 508,434**	**516,350**

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。民國一一二年及一一一年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額分別為46,648千元及69,722千元。

另依金管會規定，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未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

本公司分別於民國一一三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，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；有關分派予業主股利之金額如下：

	111年度		110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	$ 3.80	121,395	4.00	120,370
股　　票	-	-	0.50	15,046
合　　計	**$ 3.80**	**121,395**	**4.50**	**135,416**

本公司於民國一一二年三月十四日經董事會決議民國一一二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：

	112年度	
	配股率(元)	金　額
分派予普通股業主之股利		
現　　金	**$ 2.50**	**80,000**

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	員工未賺得酬勞及其他	合計
民國112年1月1日	$ (46,648)	(15,936)	(62,584)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(5,230)	-	(5,230)
股份基礎給付交易	-	8,690	8,690
民國112年12月31日餘額	**$ (51,878)**	**(7,246)**	**(59,124)**
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兌換差額	23,074	-	23,074
股份基礎給付交易	-	(8,360)	(8,360)
採權益法認列子公司之股份基礎給付交易	-	(1,113)	(1,113)
民國111年12月31日餘額	**$ (46,648)**	**(15,936)**	**(62,584)**

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。截至民國一一二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。

(十二)股份基礎給付

本公司民國一一二年度及一一一年度註銷買回限制員工權利新股，相關資訊請詳附註六(十一)。

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

(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%。

(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%

(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

	112年度	**111年度**
1月1日流通在外數量	580	372
本期給與數量	-	484
本期既得數量	(59)	(110)
本期收回註銷數量	(158)	(166)
12月31日流通在外數量	**363**	**580**

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
給與日	111.8.3
給與數量	80,000
合約期間	-
授予對象	員工
既得條件	立即既得

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

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	
	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
本期喪失數量	-	-
本期執行數量	52.28	(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執行之認股權於執行日之加權平均股價為65.50元。

本公司流通在外之認股權資訊如下：

	111.12.31
執行價格區間	52.28
加權平均剩餘合約期間	-

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：

	112年度	111年度
因限制員工權利新股所產生之費用	$ 2,407	2,795
因庫藏股轉讓員工所產生之費用	-	1,062
合　　計	**$ 2,407**	**3,857**

(十三)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一一二年度及一一一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

	112年度	111年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	**$ 33,203**	**149,010**

(2)普通股加權平均流通在外股數　　(以千股表達)

	112年度	111年度
期初流通在外普通股	31,515	29,899
庫藏股交易	(98)	(145)
當期既得之限制員工權利新股	24	70
發放股票股利追溯調整數	-	1,504
普通股加權平均流通在外股數	**31,441**	**31,328**

(3)基本每股盈餘

	112年度	111年度
基本每股(虧損)盈餘	**$ 1.06**	**4.76**

2.稀釋每股盈餘

民國一一二年度及一一一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)

	112年度	111年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	**$ 33,203**	**149,010**

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)　　(以千股表達)

	112年度	111年度
普通股加權平均流通在外股數(基本)	$ 31,441	31,328
員工股票酬勞之影響	50	113
未既得之限制員工權利新股	15	31
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	**$ 31,506**	**31,472**

(3)稀釋每股盈餘

	112年度	111年度
稀釋每股盈餘	**$ 1.05**	**4.73**

(十四)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年度	111年度
主要地區市場		
中國	$ 147,704	302,664
德國	172,168	221,030
泰國	148,193	191,067
馬來西亞	81,306	114,082
其他	91,555	85,110
	$ 640,926	**913,953**
主要產品/服務線		
泵類產品製造銷售	$ 535,180	785,901
閥類產品製造銷售	83,101	96,370
原料	17,910	27,824
其他	4,735	3,858
	$ 640,926	**913,953**

2.合約餘額

	112.12.31	111.12.31	111.1.1
應收票據	$ 300	-	16
應收帳款－非關係人	93,577	140,083	167,596
應收帳款－關係人	4,207	2,353	4,141
合　　計	**$ 98,084**	**142,436**	**171,753**
合約負債－商品銷貨	**$ 1,290**	**2,804**	**4,395**

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年度及一一一年度認列為收入之金額分別為2,667千元及3,988千元。

(十五)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。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞估列金額分別為1,302千元及6,898千元，董事酬勞估列金額分別為744千元及3,942千元，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，並列報為民國一一二年度及一一一年度之營業費用。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。前述董事會決議分配之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一二年度及一一一年度個體財務報告估列金額並無差異。

(十六)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：

	112年度	111年度
銀行存款利息	**$ 4,139**	**3,875**

2.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	112年度	111年度
租金收入	$ 120	120
服務收入	-	2,767
什項收入	164	550
其他收入合計	**$ 284**	**3,437**

3.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	112年度	111年度
處分不動產、廠房及設備利益	$ -	1,000
租賃修改利益	136	-
政府補助收入	-	360
其他利益及損失合計	**$ 136**	**1,360**

4.外幣兌換利益

本公司之外幣兌換利益明細如下：

	112年度	111年度
外幣兌換(損失)利益	**$ (14,178)**	**38,354**

5.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	112年度	111年度
利息費用	**$ 436**	**745**

(十七)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	112.12.31	111.12.31
現金及約當現金	$ 343,092	284,762
應收票據淨額	300	-
應收帳款淨額	97,784	142,436
其他應收款	1,822	5,129
其他流動資產-其他	1,664	1,664
其他非流動資產-其他	186	447
合　　計	**$ 444,848**	**434,438**

(2)金融負債

	112.12.31	111.12.31
短期借款	$ -	56,000
應付票據	157	757
應付帳款	81,891	85,264
其他應付款	3,464	2,621
租賃負債－流動	2,678	2,748
其他流動負債－其他	2,006	2,325
長期借款	35,000	-
租賃負債－非流動	3,526	6,427
合　　計	**$ 128,722**	**156,142**

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。民國一一二年及一一一年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為444,848千元及434,438千元。

(2)信用風險集中情況

本公司民國一一二年度及一一一年度之收入約有92%及93%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，民國一一二年及一一一年十二月三十一日，來自中國之信用風險分別為應收帳款總額之18%及19%。

(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	合約現金流量	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
112年12月31日							
非衍生金融負債							
應付票據及款項	$ 82,048	82,048	82,024	24	-	-	-
其他應付款	3,464	3,464	3,464	-	-	-	-
租賃負債－流動	2,678	2,737	1,391	1,346	-	-	-
其他流動負債－其他	2,006	2,006	2,006	-	-	-	-
長期借款	35,000	35,803	88	226	35,489	-	-
租賃負債－非流動	3,526	3,582	-	-	1,602	1,980	-
	$ 128,722	**129,640**	**88,973**	**1,596**	**37,091**	**1,980**	**-**
111年12月31日							
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	-	-	-	-
租賃負債－流動	2,748	2,842	1,421	1,421	-	-	-
其他流動負債－其他	2,325	2,325	2,325	-	-	-	-
租賃負債－非流動	6,427	6,544	-	-	2,797	3,747	-
	$ 156,142	**156,401**	**148,436**	**1,421**	**2,797**	**3,747**	**-**

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。

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：

	112.12.31			111.12.31		
	外幣（千元）	匯率	台幣（千元）	外幣	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美　金	$ 5,352	30.710	164,357	12,022	30.715	369,243
日　圓	517,727	0.217	112,450	83,903	0.232	19,499
人民幣	19,887	4.336	86,228	2,902	4.410	12,798

	112.12.31			111.12.31		
	外幣（千元）	匯率	台幣（千元）	外幣	匯率	台幣
採權益法之長期投資						
美　金	20,046	30.710	615,599	24,488	30.715	752,152
金融負債						
貨幣性項目						
美　金	2,568	30.710	78,852	2,686	30.715	82,513

(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。於民國一一二年及一一一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，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別增加或減少2,842千元及3,190千元。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，民國一一二年度及一一一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(十六)。

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。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將增加或減少3,075千元及2,281千元，主因係本公司之變動利率存款及借款。

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。

(十八)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。

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

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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，本公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日未使用之借款額度請詳附註六(八)及六(九)。

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。

(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。民國一一二年度及一一一年度本公司之銷售額中約有98%及99%非以發生交易本公司之功能性貨幣計價，而進貨金額中均約有97%非以發生交易本公司之功能性貨幣計價。

(2)利率風險

公司利率風險主要來自浮動利率之銀行存款及借款，故變動利率將使銀行存款及借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。

(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。

(十九)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。

本公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之淨負債資本比率如下：

	112.12.31	111.12.31
負債總額	$ 198,749	258,541
減：現金及約當現金	(343,092)	(284,762)
淨負債	**$ (144,343)**	**(26,221)**
權益總額	**$ 1,079,404**	**1,173,107**
負債資本比率	**- %**	**- %**

(二十)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一二年度及一一一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：

	112.1.1	現金流量	非現金之變動 收購	非現金之變動 匯率變動	非現金之變動 租賃	112.12.31
短期借款	$ 56,000	(56,000)	-	-	-	-
長期借款	-	35,000	-	-	-	35,000
租賃負債	9,175	(2,782)	-	-	(189)	6,204
來自籌資活動之負債總額	**$ 65,175**	**(23,782)**	**-**	**-**	**(189)**	**41,204**

	111.1.1	現金流量	非現金之變動 收購	非現金之變動 匯率變動	非現金之變動 租賃	111.12.31
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**

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

民國一一二年度及一一一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34.53%及34.44%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：

	112年度	111年度
子公司	$ 18,654	27,824

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。

民國一一二年度及一一一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。

2.進　　貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	112年度	111年度
廈門科際精密器材有限公司	$ 410,394	659,066
廈門安怡寶醫療器材有限公司	22,797	17,237
子公司	-	68
	$ 433,191	**676,371**

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	112.12.31	111.12.31
應收帳款	子公司	$ 4,207	2,353
其他應收款	子公司	1,660	5,007
其他流動資產	子公司	1,710	1,740
		$ 7,577	**9,100**

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	112.12.31	111.12.31
應付帳款	子公司	**$ 78,925**	**82,513**

5.租　　賃

本公司將資產租予關係人之明細如下：

				租金收入	
承租人	租　期	租賃標的	付款方式	112年度	111年度
其他關係人	106.01.01-106.12.31 (租期屆滿自動展延)	辦公室	每年一付	**$ 120**	**120**

6.其他

本公司服務收入明細如下：

	112年度	111年度
廈門科際精密器材有限公司	**$ -**	**2,767**

7.加工費

本公司民國一一二年度及一一一年支付加工費用明細如下：

	112年度	111年度
Koge Micro Tech Vietnam, LLC	**$ 13,433**	**3,723**

民國一一二年度及一一一年向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。

8.本公司之董事長於民國一一二年及一一一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35,000千元及56,000千元。

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年度	111年度
短期員工福利	$ 5,196	12,091
股份基礎給付	2,158	1,811
	$ 7,354	**13,902**

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	112.12.31	111.12.31
不動產、廠房及設備	銀行借款/融資額度	**$ 153,063**	**155,921**

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：

	112.12.31	111.12.31
取得不動產、廠房及設備	**$ -**	**1,154**

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 / 性質別	112年度			111年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	1,365	41,510	42,875	-	60,561	60,561
勞健保費用	158	4,441	4,599	-	4,446	4,446
退休金費用	83	2,256	2,339	-	2,434	2,434
董事酬金	-	4,117	4,117	-	7,124	7,124
其他員工福利費用	84	1,878	1,962	-	2,142	2,142
折舊費用	1,197	6,729	7,926	-	5,782	5,782
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	520	520	-	967	967

本公司民國一一二年度及一一一年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	112年度	111年度
員工人數	**55**	**59**
未兼任員工之董事人數	**7**	**7**
平均員工福利費用	**$ 1,079**	**1,338**
平均員工薪資費用	**$ 893**	**1,165**
平均員工薪資費用調整情形	**(23.35)%**	**8.57 %**
監察人酬金	**$ -**	**-**

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

民國一一二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	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
1	TAIKO INVESTMENT CO., LTD.	Koge Micro Tech Vietnam, LLC	其他應收款－關係人	是	55,278	55,278	55,278	1.2 %	2	-	營業週轉	-	無	-	631,048	631,048
1	〃	〃	〃	是	49,136	49,136	49,136	1.1 %	2	-	〃	-	〃	-	631,048	631,048
1	〃	〃	〃	是	30,710	-	-	2.2 %	2	-	〃	-	〃	-	631,048	631,048
1	〃	〃	〃	是	61,420	-	-	5.0 %	2	-	〃	-	〃	-	631,048	631,048
1	〃	〃	〃	是	61,420	61,420	46,065	5.4 %	2	-	〃	-	〃	-	631,048	631,048

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)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				期中最高持股	備註
				股數	帳面金額	持股比率(%)	公允價值		
廈門科際精密器材有限公司	中國建設銀行"惠眾-日申周瞻"開放式淨值型理財商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	12,865	-	12,865	- %	

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	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額(註1)
廈門科際精密器材有限公司	中國建設銀行"惠眾-日申周瞻"開放式淨值型理財商品	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	中國建設銀行	無	-	-	-	131,470	-	118,605	117,476	1,129	-	12,865

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	410,394	92 %	同一般客戶	售予一般客戶價格70%-90%		(75,134)	92 %	

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	151,715	- %	-		-	-

9.從事衍生工具交易：

民國一一二年度，本公司從事衍生性商品交易資訊，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(二)。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

本公司民國一一二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)，請詳民國一一二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：

民國一一二年度本公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(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	投資控股	517,176	507,591	20,000,000	100.00%	620,643	27,213	27,213	
	Koge Micro Tech USA, LLC	美國	泵、閥及醫療器材銷售	2,997	2,997	100,000	100.00%	2,130	(48)	(48)	
	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%	(18,771)	(26,855)	(26,855)	
	Baymax Research Incorporated, Inc.	美國	一般貿易	12,243	-	60	100.00%	11,597	(399)	(399)	

(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	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	HKD 6,500,000	2	302,857	-	-	302,857	6,231	100.00 %	6,231 A	350,487	652,565
廈門聖慈醫療器材有限公司	醫療器材生產及銷售	HKD 13,000,000	3	-	-	-	-	10,912	100.00 %	10,912 A	58,252	-
廈門安怡寶醫療器材有限公司	一般貿易	HKD 2,000,000	2	-	4,547	-	4,547	2,178	100.00 %	2,178 B	8,199	-
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	HKD 5,000,000	2	-	21,609	-	21,609	208	100.00 %	208 B	21,143	-

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 10,027,133) 329,013	(USD 10,027,133) 329,013	647,642

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：

本公司民國一一二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)，請詳民國一一二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	24.27 %
大廣投資有限公司	4,988,721	15.58 %
紅花投資有限公司	2,363,078	7.38 %
永業興投資有限公司	1,911,367	5.97 %
WINFOREVER GROUP INCORPORATED	1,795,939	5.60 %

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、部門財務資訊

請詳民國一一二年度合併財務報告。

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

年度 項目	111 年度	112 年度	差異	
			金額	%
流動資產	1,071,976	960,042	(111,934)	(10.44)
不動產、廠房及設備	484,759	452,657	(32,102)	(6.62)
其他非流動資產	153,622	160,470	6,848	4.46
資產總額	1,710,357	1,573,169	(137,188)	(8.02)
流動負債	340,907	285,019	(55,888)	(16.39)
非流動負債	196,343	208,746	12,403	6.32
負債總額	537,250	493,765	(43,485)	(8.09)
股本	320,931	319,351	(1,580)	(0.49)
資本公積	516,350	508,434	(7,916)	(1.53)
保留盈餘	403,523	315,856	(87,667)	(21.73)
其他權益	(62,584)	(59,124)	3,460	(5.53)
庫藏股票	(5,113)	(5,113)	0	0.00
權益總額	1,173,107	1,079,404	(93,703)	(7.99)
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)： 保留盈餘:係因 112 年稅後淨利較 111 年減少所致。				

2.財務狀況-國際財務報導準則(個體財報)

單位：新臺幣千元

年度 項目	111 年度	112 年度	差異	
			金額	%
流動資產	498,076	463,081	(34,995)	(7.03)
不動產、廠房及設備	161,034	163,116	2,082	1.29
其他非流動資產	772,538	651,956	(120,582)	(15.61)
資產總額	1,431,648	1,278,153	(153,495)	(10.72)
流動負債	200,924	127,363	(73,561)	(36.61)
非流動負債	57,617	71,386	13,769	23.90
負債總額	258,541	198,749	(59,792)	(23.13)
股本	320,931	319,351	(1,580)	(0.49)
資本公積	516,350	508,434	(7,916)	(1.53)
保留盈餘	403,523	315,856	(87,667)	(21.73)
其他權益	(62,584)	(59,124)	3,460	(5.53)
庫藏股票	(5,113)	(5,113)	0	0.00
權益總額	1,173,107	1,079,404	(93,703)	(7.99)

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)流動負債及負債總額：將充足之營運資金償還借款以節省利息費用。

(2)非流動負債：主充足營運資金所需向銀行借款。

(3)保留盈餘：係因 112 年稅後淨利較 111 年減少所致。

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

年度 項目	111 年度	112 年度	差異	
			金額	%
營業收入	1,299,260	1,043,114	(256,146)	(19.71)
營業毛利	397,284	312,303	(84,981)	(21.39)
營業淨利	101,118	50,073	(51,045)	(50.48)
營業外收入及支出	90,130	(10,013)	(100,143)	(111.11)
繼續營業部門稅前淨利	191,248	40,060	(151,188)	(79.05)
本期淨利	149,010	33,203	(115,807)	(77.72)
本期綜合損益總額	172,084	27,973	(144,111)	(83.74)
本期淨利歸屬於母公司業主	149,010	33,203	(115,807)	(77.72)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	172,084	27,973	(144,111)	(83.74)
基本每股盈餘	4.76	1.06	(3.07)	(77.73)
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)營業毛利及營業淨利：由於 112 年度客戶端訂單需求減少使營業毛利及營業淨利減少。 (2)營業外收入及支出：因匯率波動，於 111 年產生外幣兌換利益，112 年產生外幣兌換損失，兩期比較後損失大幅增加所致。 (3)繼續營業部門稅前淨利、本期淨利、本期綜合損益總額、本期淨利歸屬於母公司業主及綜合損益總額歸屬於母公司業主：主 112 年度客戶端訂單需求減少及匯率波動造成外幣兌換損失，使上述項目減少。				

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

年度 項目	111 年度	112 年度	差異	
			金額	%
營業收入	913,953	640,926	(273,027)	(29.87)
營業毛利	207,313	132,590	(74,723)	(36.04)
營業淨利	98,762	50,384	(48,378)	(48.98)
營業外收入及支出	87,485	(10,144)	(97,629)	(111.60)
繼續營業部門稅前淨利	186,247	40,240	(146,007)	(78.39)
本期淨利	149,010	33,203	(115,807)	(77.72)
本期綜合損益總額	172,084	27,973	(144,111)	(83.74)
基本每股盈餘	4.76	1.06	(3.70)	(77.73)

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)營業收入、營業毛利及營業淨利：由於 112 年度客戶端訂單需求減少使營業收入、營業毛利及營業淨利減少。

(2)營業外收入及支出：因匯率波動，於 111 年產生外幣兌換利益，112 年產生外幣兌換損失，兩期比較後損失大幅增加所致。

(3)繼續營業部門稅前淨利、本期淨利及本期綜合損益總額：主 112 年度客戶端訂單需求減少及匯率波動造成外幣兌換損失，使上述項目減少。

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劃

(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

年度 項目	111 年度	112 年度	增(減)金額
營業活動	107,443	88,091	(19,352)
投資活動	(104,393)	118,860	222,253
籌資活動	(115,651)	(148,621)	(32,970)
淨現金流入(流出)數	(112,601)	58,330	170,931

現金流量變動情形分析：

(1)營業活動流入增加，112 年因營運表現稍有下滑使銷貨產生之現金減少。

(2)投資活動流出增加，主 112 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 112 年為節省利息費用而較 111 年償還較多借款。

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(113 年度)現金流動性分析(個體)

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額(1)	預計全年來自營運活動淨現金流量(2)	預計全年來自投資活動淨現金流量(3)	預計全年來自籌資活動淨現金流量(4)	預計現金剩餘(不足)數額(5)=(1)+(2)+(3)+(4)	現金不足額之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
343,092	75,533	0	(109,872)	308,753	—	—

(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：無投資計畫。

c.籌資活動：償還銀行短期借款及發放 112 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	112 年度認列投資損益	轉投資目的	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
臺科投資有限公司	27,213	投資控股	認列轉投資收益	—	—
KOGE MICRO TECH USA, LLC	（48）	泵、閥及醫療器材銷售	訂單需求減少	增加接單使營運持續成長	—
KOGE MICRO TECH VIETNAM, LLC	（26,855）	泵閥產品生產及銷售	營運拓展階段	增加接單使營運持續成長	—
廈門科際精密器材有限公司	6,231	泵閥產品製作、開發、行銷及管理	接單穩定	—	—
廈門聖慈醫療器材有限公司	10,912	醫療器材生產及銷售	接單穩定	—	—
廈門安怡寶醫療器材有限公司	2,178	一般貿易	接單穩定	—	—
廈門康豐達汽車座椅系統有限公司	208	汽車零部件及配件製造	營運拓展階段，惟業外收益增加	—	—
Baymax Research Incorporated, Inc.	（399）	一般貿易	營運拓展階段	增加接單使營運持續成長	—

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 111 年度、112 年度及 113 年第一季之利息支出分別為 771 仟元、731 仟元及 109 仟元，占營業收入為 0.06%、0.07%、0.05%，占稅前淨利之比重為 0.40%、1.82%、0.66%，利息支出逐漸減少，主係因銀行升息導致授信貸款利率增加，造成費用增加，因此採取還款銀行之措施，故利息支出逐年降低。

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 111 年度、112 年度及 113 年第一季兌換利益(損失)淨額分別為 76,537 仟元、(20,128)仟元及 2,291 仟元，占各年度營業收入之比重約為 5.89%、(1.93%)及 0.95%，占稅前淨利則分別為 40.02%、(50.24%)及 13.92%，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

本公司匯率兌換損益主要來自於出口業務衍生之外幣部位，因此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 112 年全年消費者物價指數年增率為 2.50%，預測 113 年之消費者物價指數年增率約為 1.85%，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、未來性及潛力性之產品及技術，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劃。

（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

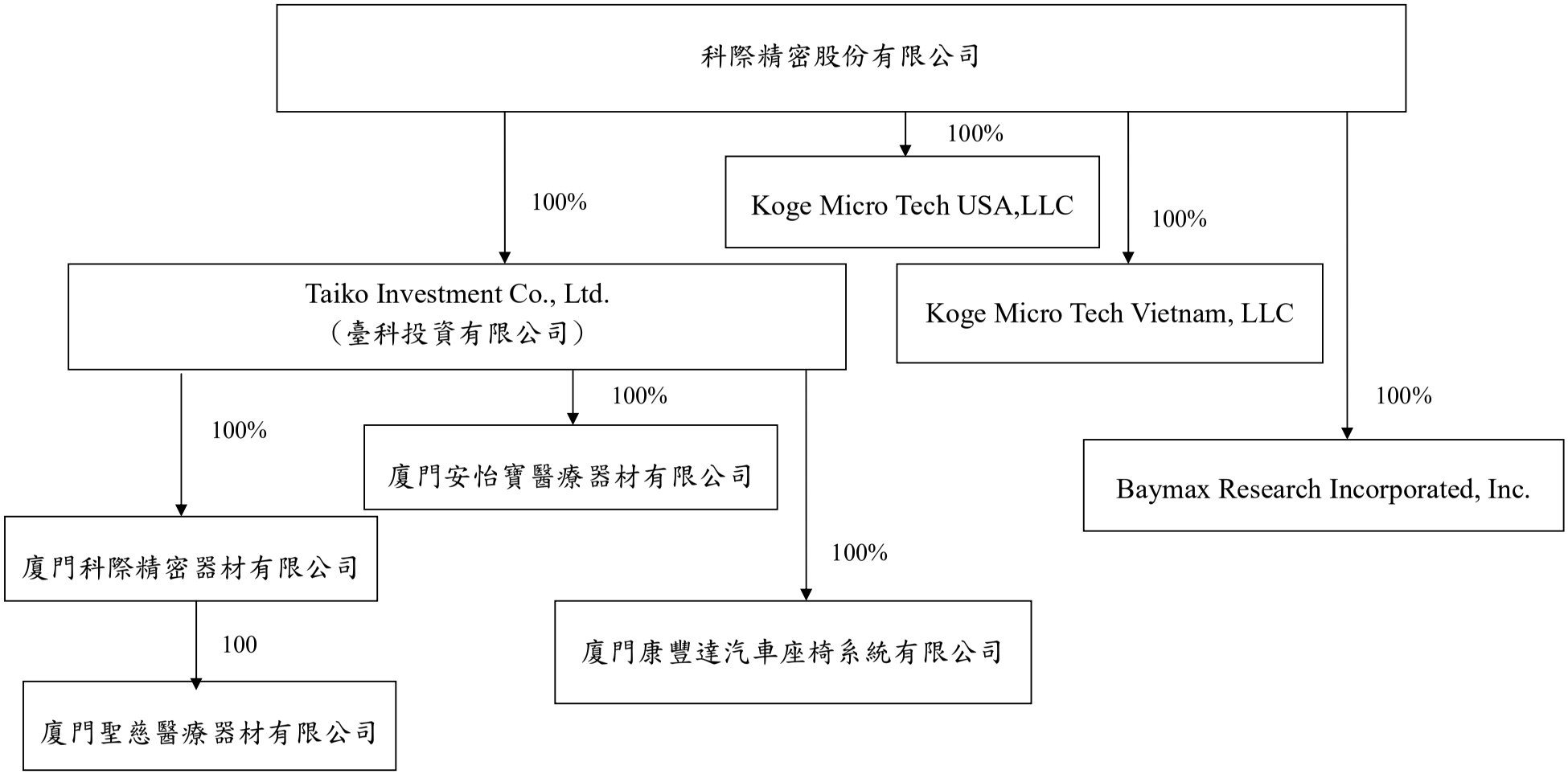
本公司已將資訊安全檢查控制作業，列為年度稽核項目，稽核單位每年度至少進行一次稽核對公司資訊系統進行評估及改善。

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 319,351 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 (Taiko Investment Co., Ltd.)	104.02.25	2nd 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	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
Baymax Research Incorporated,Inc.	104.07.21	6800 JERICHO TURNPIKE #120W，SYOSSET， NY， 美國， 11791	USD600,000	一般貿易

註：外幣兌換匯率：資產負債表日匯率新台幣／美元＝1／30.71；平均匯率新台幣／美元＝1／31.1537

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%
科際精密股份有限公司	董事長	大廣投資有限公司（法人代表人：張智）	4,750,000 股（440,000 股）	15.69%（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（Taiko Investment Co., Ltd.）	董事長	科際精密股份有限公司（法人代表人：張智）	USD20,000,000 —	100% —
Koge Micro Tech USA, LLC	董事長	美國科際精密有限公司（法人代表人：張智）	USD100,000 —	100% —
Koge Micro Tech Vietnam, LLC	董事長	越南科際精密有限公司（法人代表人：張百里）	USD1,600,000 —	100% —
Baymax Research Incorporated, Inc.	董事長	科際精密股份有限公司（法人代表人：張智）		
廈門科際精密器材有限公司	董事長	臺科投資有限公司（法人代表人：張智）	USD6,500,000 —	100% —
	董事	臺科投資有限公司（法人代表人：廖秀蓮）	USD6,500,000 —	100% —
	董事	臺科投資有限公司（法人代表人：張百里）	USD6,500,000 —	100% —
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（法人代表人：張智）	RMB13,000,000 —	100% —
廈門安怡寶醫療器材有限公司	董事長	Taiko Investment Co., Ltd（法人代表人：張博涵）	RMB2,000,000 —	100% —
廈門康豐達汽車座椅系統有限公司	董事長	Taiko Investment Co., Ltd（法人代表人：張博涵）	RMB5,000,000 —	100% —

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(112 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（淨損）	本期(損)益（稅後）	基本/稀釋每股盈餘（虧損）
科際精密股份有限公司	NTD319,351	1,278,153	198,749	33.90	640,926	50,384	33,203	1.06/1.05
臺科投資有限公司(Taiko Investment Co., Ltd.)	USD20,000	631,939	891	19.82	—	(1,718)	22,902	0.73/0.73
Koge Micro Tech USA, LLC	USD100	2,575	445	0.07	—	(48)	(48)	0/0
Koge Micro Tech Vietnam, LLC	USD1,600	144,696	163,610	(0.59)	13,587	(18,325)	(27,124)	(0.86)/(0.86)
廈門科際精密器材有限公司	USD6,500	790,951	390,329	12.58	832,366	(24,018)	5,937	0.19/0.19
廈門聖慈醫療器材有限公司	RMB13,000	74,000	16,905	1.79	149,071	11,901	10,912	0.35/0.35
廈門安怡寶醫療器材有限公司	RMB2,000	15,006	6,807	0.26	25,186	2,074	2,178	0.07/0.07
廈門康豐達汽車座椅系統有限公司	RMB5,000	21,143	—	0.66	—	(153)	208	0.01/0.01
Baymax Research Incorporated,Inc.	USD600	11,451	(146)	0.36	—	(1,326)	(399)	(0.01)/(0.01)

七、關係企業合併財務報表

本公司民國一一二年度(自一一二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：113 年 3 月 14 日

本公司民國一一二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 112 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 113 年 3 月 14 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

KOGE

Let's PUMP the World

傑登廣告 設計編印
02-29257555