

汎銓科技股份有限公司  
**MSSCORPS CO., LTD.**

一一二年度  
年 報

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

汎銓科技股份有限公司年報網址：<http://www.msscorps.com>

中 華 民 國 1 1 3 年 4 月 2 8 日 刊 印

一、發言人及代理發言人：

發言人姓名：詹惠雯

職稱：會計處處長

電話：(03)666-3298

電子郵件信箱：ir@msscorps.com

代理發言人姓名：戴玉雯

職稱：業務處長

電話：(03)666-3298

電子郵件信箱：ir@msscorps.com

二、公司地址及電話

地址：新竹市埔頂路27號1樓

電話：(03) 666-3298

竹科分公司地址及電話

地址：新竹市公道五路二段178號1樓

電話：(03)666-3298

南科分公司地址及電話

地址：台南市新市區創業路20號1樓

電話：(03)666-3298

竹北分公司地址及電話

地址：新竹縣竹北市台元二街1號

電話：(03)666-3298

三、股票過戶機構：

名稱：台新綜合證券股務代理部

網址：:www.tssco.com.tw

地址：台北市中山區建國北路一段96號B1

電話：(02)2504-8125

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：

會計師姓名：陳重成會計師、劉力維會計師

事務所：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路100號20樓

網址：http://www.deloitte.com.tw

電話：(02)2725-9988

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

六、公司網址：<http://www.msscorps.com>

## 目 錄

|   |    |
|---|----|
| 壹、致股東報告書.....   | 5  |
| 貳、公司簡介.....   | 8  |
| 參、公司治理報告.....   | 9  |
| 一、組織系統.....   | 9  |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....                        | 11 |
| 三、董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....                                    | 18 |
| 四、公司治理運作情形.....   | 22 |
| 五、會計師公費資訊.....  | 50 |
| 六、更換會計師資訊.....  | 51 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者之資訊..... | 51 |
| 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.....    | 51 |
| 九、持股比例占前十大之股東間，其相互為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係資訊.....                  | 52 |
| 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.....  | 53 |
| 肆、募資情形.....   | 54 |
| 一、資本及股份.....  | 54 |
| 二、公司債（含海外公司債）辦理情形.....  | 59 |
| 三、特別股之辦理情形.....   | 59 |
| 四、海外存託憑證之辦理情形.....  | 59 |
| 五、員工認股權憑證之辦理情形.....   | 59 |
| 六、限制員工權利新股之新股辦理情形.....  | 59 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形.....                                    | 59 |
| 八、資金運用計畫執行情形.....   | 59 |
| 伍、營運概況.....   | 60 |
| 一、業務內容.....   | 60 |
| 二、市場及產銷概況.....  | 65 |
| 三、從業員工資訊.....   | 70 |
| 四、環保支出資訊.....   | 71 |
| 五、勞資關係.....   | 71 |
| 六、資通安全.....   | 72 |

|  |    |
|--|----|
| 七、重要契約.....  | 73 |
| 陸、財務概況.....  | 74 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資訊.....                                  | 74 |
| 二、最近五年度財務分析.....   | 77 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....                                      | 80 |
| 四、最近年度財務報表暨會計師查核報告.....                                      | 80 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....                               | 80 |
| 六、公司及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，<br>應列明其對本公司財務狀況之影響..... | 80 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理事項.....                                 | 81 |
| 一、財務狀況.....  | 81 |
| 二、財務績效.....  | 82 |
| 三、現金流量.....  | 83 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                                    | 84 |
| 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<br>計劃.....               | 84 |
| 六、風險事項之分析評估.....   | 84 |
| 七、其他重要事項.....  | 87 |
| 捌、特別記載事項.....  | 88 |
| 一、關係企業相關資料.....  | 88 |
| 二、私募有價證券辦理情形.....  | 90 |
| 三、子公司持有或處分本公司股票情形.....                                       | 90 |
| 四、其他必要補充說明事項.....  | 90 |
| 五、證券交易法第三十六條第三項第二款所定事項.....                                  | 90 |

## 壹、致股東報告書

### 一、112年度營運成果

#### 1. 營業計畫實施成果

本公司民國112年營業收入及稅後純益分別為新台幣1,880,575千元及261,280千元，分別較111年度增加8.93%及減少9.28%，112年度因受惠於半導體先進製程研發費用持續成長，以及先進製程技術節點不斷往前推進，帶動材料分析需求大幅成長，使整體營收增加，惟公司未來整體策略將往全球佈局，故及早儲備外派人才而增加人力成本，致使營業成本增加及稅後純益減少。本公司配合營運規模拓展，擴充人力資源，投入研發築起分析技術高牆，以增加客戶委案之黏著度，並同步擴大海外佈局及海內外客戶群經營，未來將秉持誠信穩健經營原則，保持穩定成長及獲利為目標，期許本公司營運續創佳績。

2. 預算執行情形:本公司並未編製對外公開財務預測，故不適用。

#### 3. 財務收支及獲利能力分析

單位:新台幣千元

| 項 目        |              | 111年度     | 112年度     | 增(減)比例   |         |
|------------|--------------|-----------|-----------|----------|---------|
| 財務收支       | 營業收入         | 1,726,427 | 1,880,575 | 8.93%    |         |
|            | 營業毛利         | 694,927   | 696,999   | 0.30%    |         |
|            | 稅後淨利         | 287,998   | 261,280   | (9.28%)  |         |
|            | 資產報酬率(ROA)   | 8.85%     | 6.78%     | (2.07%)  |         |
|            | 權益報酬率(ROE)   | 12.93%    | 10.17%    | (2.76%)  |         |
| 獲利能力<br>分析 | 佔實收資本比率(%)   | 營業利益      | 80.66%    | 73.58%   | (8.78%) |
|            |              | 稅前純益      | 79.53%    | 72.42%   | (8.94%) |
|            | 純益率          | 16.68%    | 13.89%    | (16.73%) |         |
|            | 每股盈餘(分配前)(元) | 6.67元     | 5.59元     | (16.19%) |         |

#### 4. 研究發展狀況

本公司期許為全球專業材料分析技術領導廠商，多年來持續投入研發能量，研發費用逐年增加，112年度研發費用已達84,873千元，較111年度增加23.5%。此外，在研發成果部份，截至112年底已取得4項註冊商標，20項重要發明專利，12項申請中發明專利以及多項營業秘密，並持續於國內外進行專利佈局，均為分析檢測產業中核心的發明專利，為材料分析(MA)技術及故障分析(FA)技術築起一道又一道的高牆，墊高競爭者跨入技術門檻，本公司未來將佈局更多的分析專利，提供客戶最先進的分析工法，以縮短客戶研發時程，成為客戶研發各先進製程節點不可或缺的重要研發夥伴。

### 二、113年度營運計畫概要

#### 1. 經營方針及實施概況

本公司自設立以來，即深耕半導體先進製程材料分析技術，提供全球半導體客

戶品質一致且數據精準的分析報告，並且透過自行研發之智慧e系統排程，給予客戶最佳報告交期，讓客戶縮短研發時程。本公司近期除了積極尋覓合適場地以持續擴充分析產能外，並於113年1月增加台元科技園區新廠區，可望增加現有材料分析產能規模，使本公司營運規模呈現穩健成長趨勢，以創造更多的股東價值。

此外，有鑑於全球地緣政治風險因素，世界各國均積極發展半導體自製政策，其中又以亞洲地區的中國大陸、日本、韓國以及歐美地區的美國、德國等國家，各國積極推出各項半導體產業補助政策以加速推進半導體自製進度，這將有利於本公司進行全球海外佈局策略，本公司並於112年8月成立日本子公司MSS JAPAN株式會社，現行海外佈局除了南京子公司外，也前進日本半導體市場，完善日本材料分析市場據點佈局，除分散營運風險考量外，更增添海外市場成長動能。

2. 預期銷售數量及其銷售依據：本公司為專業技術服務業，計費方式非全數以數量計算，故無法合理統計其銷售數量。

### 3. 重要產銷政策

(1) 持續開發更多先進的分析工法服務品項，以滿足客戶在研發先進製程過程中對分析檢測上的需求，並增加客戶黏著度，形成長期相互合作及依存的夥伴關係。

(2) 本公司將積極規劃擴充國內外各營運據點，增加人力資源、添購新設備以增加分析檢測產能，除可就近服務客戶外，亦可滿足客戶在委外分析服務上的需求。

## 三、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

### 1. 競爭情形

全球先進製程3奈米以下技術節點時代即將來臨，製造一個晶片從過去幾百道製程演變至今已複雜化達上千道之譜，之所以半導體製造技術的困難之處，在於每一道製程都需要精雕細琢，且往往些微的問題即造成良率的崩壞，故材料分析所扮演的角色是研發過程中不可或缺的夥伴，而每一道製程都須依賴材料分析來檢驗其優劣，其中更有數十道關鍵製程，必須倚賴大量的穿透式電子顯微鏡分析服務來檢驗數據，配合量化分析來驗證製程的穩定性與良率優化的成果，然而設備不是問題，重點在於各家專業分析檢測公司自行開發之分析工法能否配合客戶研發最先進製程技術節點的材料、結構、成分的不同而提供相對應的分析服務，這是重要的競爭門檻；此外，能否在短時間內量產提供品質一致且精確的分析報告又是另一項技術門檻，也形成本公司在先進製程材料分析領域中重要發展利基。

### 2. 法規環境

本公司遵循誠信經營理念，貫徹執行承諾準則為本公司重要政策之一，故經營向來遵行法規、誠信、企業社會責任為基本前提。除隨時留意及蒐集國內外政經環境及法令變動趨勢外，並即時建立、更新、調整內部管理程序規章，以隨時因應調整營運策略。

### 3. 總體經營環境

本公司主要服務對象涵蓋半導體上、中、下游產業、光電產業及網通產業等，由於分析檢測產業即是半導體整體供應鏈中重要的一環，分析產業整體市場將受半

導體產業之「研發費」影響甚大，尤其在「半導體先進製程演進」、「IC先進封裝技術」以及「AI晶片」等領域息息相關，在112年度半導體產業庫存去化問題告一段落後，展望113年度半導體產業發展將呈現穩定成長趨勢，有利總體經營環境發展。

#### 四、未來公司發展策略

半導體產業已經是台灣重要的國防工業，為國家重點扶植之重點產業，本公司扮演半導體產業先進製程必要的「領航者」的角色，先進製程研發的火車頭，可加速半導體廠商先進製程研發速度，協助半導體廠商於全球先進製程競賽中取得先機，成為半導體先進製程持續領先全球的重要隱形推手。

董事長：柳紀綸



總經理：柳紀綸



主辦會計：蘇靖棋



## 貳、公司簡介

一、設立日期：94年7月27日

二、公司沿革：

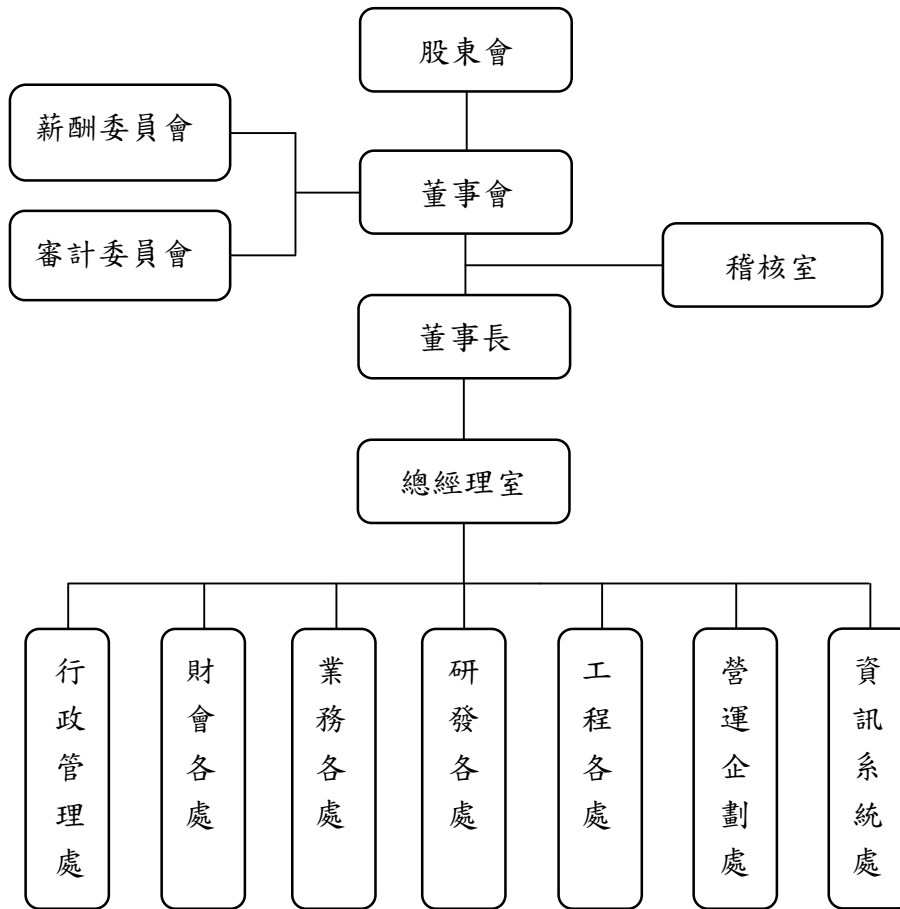
| 年份        | 重要記事  |
|-----------|---|
| 民國94年07月  | 核准設立，資本額25,000千元整。  |
| 民國104年06月 | 成功開發超薄試片達5奈米用於分析先進製程特徵。   |
| 民國105年02月 | 成功開發高解析成分分析工法技術。  |
| 民國105年12月 | 成功開發低溫原子層鍍膜(Low Temperature Atomic Layer Deposition, LT-ALD)技術。 |
| 民國106年07月 | 成功開發電鏡觀察過程中光阻保護工法。  |
| 民國107年02月 | 成功開發極紫外光光阻(Extreme Ultra-Violet Photoresist, EUV PR)分析解決方案。     |
| 民國107年04月 | 設立竹科分公司。  |
| 民國107年08月 | 設立南京泛銓電子科技有限公司。   |
| 民國107年08月 | 成功開發精準分析低介電材料形貌技術。  |
| 民國107年10月 | 設立南科分公司。  |
| 民國107年10月 | 榮獲得經濟部第27屆磐石獎殊榮。  |
| 民國108年11月 | 成功開發精密量測技術。   |
| 民國108年12月 | 營運總部搬遷至新竹市南山科技大樓。   |
| 民國109年04月 | 成功開發新世代電晶體分析技術。   |
| 民國109年11月 | 設立竹北分公司。  |
| 民國110年03月 | 辦理股票公開發行。   |
| 民國110年07月 | 股票登錄興櫃市場交易。   |
| 民國111年08月 | 股票上市。   |
| 民國112年08月 | MSS JAPAN 株式會社  |



## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織結構



(二)主要部門所營業務

| 主要部門  | 主要業務職掌  |
|-------|---|
| 總經理室  | <ul style="list-style-type: none"> <li>●執行董事會各項決議案</li> <li>●擬定公司整體營運策略，督導各單位達成年度營運目標</li> <li>●檢視經營績效、管控風險，達到持續發展與永續經營目標</li> <li>●規劃執行各項專案</li> <li>●法務及股務事宜、智慧財產權管理</li> </ul>   |
| 稽核室   | <ul style="list-style-type: none"> <li>●評估與查核公司內部作業制度之合理性及有效性</li> <li>●公司年度稽核計畫之制訂、執行及追蹤</li> <li>●覆核子公司稽核</li> </ul>  |
| 行政管理處 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●公司人員招募、教育訓練、投保、考勤及職工福利</li> <li>●固定資產管理</li> <li>●採購事務、工程發包及供應商管理</li> <li>●物料採購及庫存管理</li> <li>●客戶委案分析之對帳與結算</li> <li>●勞工環境安全、廠務相關事務之管理與維護</li> </ul>                                 |
| 財會各處  | <ul style="list-style-type: none"> <li>●預算編製、差異分析及成本控制</li> <li>●會計帳務、稅務之處理、審核及編製財務報表</li> <li>●整體規劃短、中、長期資金運用、調度等計劃</li> <li>●執行公司治理及 CSR 企業社會責任</li> <li>●公司投資人關係維護</li> </ul>  |
| 研發各處  | <ul style="list-style-type: none"> <li>●針對客戶特殊分析需求，提供完整解決方案</li> <li>●新品項開發之制定</li> <li>●研發新分析工法</li> <li>●申請各項研發專利佈局</li> </ul>  |
| 業務各處  | <ul style="list-style-type: none"> <li>●公司各項業務推廣策略擬定</li> <li>●產業資訊蒐集與市場調查</li> <li>●新客戶開發與客戶關係維護</li> <li>●客戶基本資料建置及信用額度申請</li> </ul>  |
| 工程各處  | <ul style="list-style-type: none"> <li>●提供客戶各項材料分析服務解決方案</li> <li>●提供客戶各項故障分析服務解決方案</li> <li>●提供客戶各項表面分析服務解決方案</li> <li>●提供客戶各項可靠度分析服務解決方案</li> <li>●現有設備保養及維護</li> </ul>   |
| 營運企劃處 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●制定客戶委案生產排程</li> <li>●規劃現有設備產能搭配狀況</li> </ul>  |
| 資訊系統處 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●系統程式開發、維護與系統安全管理</li> <li>●公司客服系統之管理與維護</li> <li>●負責客戶稽核資訊安全與資訊保密維護</li> <li>●負責申請各項國際認證機構之審核</li> <li>●公司電腦機房管理及伺服器維護</li> <li>●公司資訊設備軟、硬體之維護</li> <li>●執行公司備份機制及各項營運保全專案</li> </ul> |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

113年04月28日；單位：股；%

| 職稱          | 姓名            | 性別<br>年齡   | 國籍<br>或註冊地 | 選任<br>日期  | 任期 | 初次選<br>任日期 | 選任時<br>持有股份 |          | 現在持有股數    |          | 配偶、未成<br>年子女現在<br>持有股份 |          | 利用他人名義持有<br>股份 |          | 主要經(學)歷   | 目前兼任本公司及其他公<br>司之職務  | 具配偶或二親等<br>以內關係之其他<br>主管、董事或監<br>察人 |    |    | 備註 |
|-------------|---------------|------------|------------|-----------|----|------------|-------------|----------|-----------|----------|------------------------|----------|----------------|----------|---|--|-------------------------------------|----|----|----|
|             |               |            |            |           |    |            | 股數          | 持股<br>比率 | 股數        | 持股<br>比率 | 股數                     | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 |   |  | 職稱                                  | 姓名 | 關係 |    |
| 董事長<br>(註1) | 順順投資<br>(股)公司 | -          | 中華民國       | -         | -  | -          | 2,514,815   | 6.38     | 2,556,815 | 5.46     | -                      | -        | -              | -        | -   | -  | -                                   | -  | -  | -  |
|             | 代表人：<br>柳紀綸   | 男<br>51-60 | 中華民國       | 110.07.01 | 3年 | 102.04.30  | -           | -        | 1,450,237 | 3.10     | 722,000                | 1.54     | 2,831,633      | 6.05     | 淡江大學應用物理系學士<br>聯華電子產品部工程師<br>聯華電子製造部副理<br>聯華電子生產企劃部副理<br>聯詠科技資材部部經理 | 汎銓科技(股)公司總經理<br>汎銓(上海)電子科技有限公司<br>執行董事<br>南京汎銓電子科技有限公司<br>董事長<br>汎銓投資(股)公司董事長<br>順順投資(股)公司董事長  | -                                   | -  | -  | -  |
| 董事          | 加承投資<br>(股)公司 | -          | 中華民國       | -         | -  | -          | 1,097,544   | 2.79     | 1,097,544 | 2.35     | -                      | -        | -              | -        | -   | -  | -                                   | -  | -  | -  |
|             | 代表人：<br>陳榮欽   | 男<br>51-60 | 中華民國       | 110.07.01 | 3年 | 110.07.01  | -           | -        | 30,000    | 0.06     | -                      | -        | 1,269,305      | 2.7      | 清華大學材料科學工程博士<br>台積電產品部副理  | 汎銓科技(股)公司技術長<br>汎銓(上海)電子科技有限公司<br>總經理<br>南京汎銓電子科技有限公司<br>董事兼總經理<br>汎銓投資(股)公司董事<br>加承投資(股)公司董事長 | -                                   | -  | -  | -  |
| 董事          | 喬讚投資<br>(股)公司 | -          | 中華民國       | -         | -  | -          | 793,485     | 1.99     | 793,485   | 1.7      | -                      | -        | -              | -        | -   | -  | -                                   | -  | -  | -  |
|             | 代表人：<br>廖永順   | 男<br>51-60 | 中華民國       | 110.07.01 | 3年 | 110.07.01  | -           | -        | 58,000    | 0.12     | 9,107                  | 0.02     | 917,153        | 1.96     | 清華大學材料科學工程碩士<br>台積電主任工程師<br>采鈺科技副處長                                 | 汎銓科技(股)公司營運長<br>南京汎銓電子科技有限公司<br>董事<br>汎銓(上海)電子科技有限公司<br>監事<br>汎銓投資(股)公司董事<br>喬讚投資(股)公司董事長      | -                                   | -  | -  | -  |

| 職稱       | 姓名                         | 性別<br>年齡   | 國籍<br>或註冊地 | 選任<br>日期  | 任期 | 初次選<br>任日期 | 選任時<br>持有股份 |                  | 現在持有股數    |                  | 配偶、未成<br>年子女現在<br>持有股份 |                  | 利用他人名義持有<br>股份 |                  | 主要經(學)歷   | 目前兼任本公司及其他公<br>司之職務                               | 具配偶或二親等<br>以內關係之其他<br>主管、董事或監<br>察人 |    |    | 備註 |
|----------|----------------------------|------------|------------|-----------|----|------------|-------------|------------------|-----------|------------------|------------------------|------------------|----------------|------------------|---|---|-------------------------------------|----|----|----|
|          |                            |            |            |           |    |            | 股數          | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數        | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                     | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率 |   |   | 職稱                                  | 姓名 | 關係 |    |
| 董事       | 中華開發<br>優勢創業<br>投資有限<br>合夥 | —          | 中華民國       | —         | —  | —          | 5,500,000   | 14.7             | 4,996,000 | 10.67            | —                      | —                | —              | —                | —   | —   | —                                   | —  | —  | —  |
|          | 代表人：<br>王永達                | 男<br>41-50 | 中華民國       | 110.07.01 | 3年 | 108.06.12  | —           | —                | —         | —                | —                      | —                | —              | —                | 東吳大學<br>國立清華大學生醫工程暨環<br>境科學研究所碩士<br>國立政治大學科技管理與智<br>慧財產研究所碩士<br>明基電通(股)公司投影機事業<br>處光學設計研發工程師<br>中華開發資本(股)公司經理   | 中華開發資本管理顧問(股)公<br>司協理                             | —                                   | —  | —  | —  |
| 董事       | 牧泊投資<br>(股)公司              | —          | 中華民國       | —         | —  | —          | 1,504,982   | 4.02             | 1,580,231 | 3.38             | —                      | —                | —              | —                | —   | —   | —                                   | —  | —  | —  |
|          | 代表人：<br>林信彩                | 男<br>61-70 | 中華民國       | 110.07.01 | 3年 | 105.06.24  | -           | -                | 783,781   | 1.68             | 545,280                | 1.32             | 1,751,992      | 3.7              | 亞東科技大學 電子工程學系<br>聯華電子測試部副理<br>京元電子(股)公司業務副總經<br>理<br>京元電子(股)公司董事  | 南京泛銓電子科技有限公司<br>監事<br>汎銓投資(股)公司董事<br>牧泊投資(股)公司董事長 | —                                   | —  | —  | —  |
| 獨立<br>董事 | 崔長風                        | 男<br>41-50 | 中華民國       | 110.07.01 | 3年 | 110.07.01  | —           | —                | —         | —                | —                      | —                | —              | —                | 中華大學資訊管理學系<br>中華大學資訊工程研究所計<br>算機管理組<br>京漾生技事業(股)公司董事<br>偉宏精密工業(股)公司董事<br>威呈實業有限公司董事<br>網路時代資訊媒體(股)公司董<br>事長兼總經理 | 中華大學校友總會 秘書長                                      | —                                   | —  | —  | —  |
| 獨立<br>董事 | 袁鴻昌                        | 男<br>41-50 | 中華民國       | 110.07.01 | 3年 | 110.07.01  | —           | —                | —         | —                | —                      | —                | —              | —                | 輔仁大學企業管理學系<br>交通大學財務金融所碩士<br>景凱生物科技(股)公司財務長<br>光群雷射科技(股)公司財務主<br>管  | 景凱生物科技(股)公司董事兼<br>總經理<br>原創生醫(股)公司獨立董事            | —                                   | —  | —  | —  |

| 職稱       | 姓名  | 性別<br>年齡   | 國籍<br>或註冊地       | 選任<br>日期  | 任期 | 初次選<br>任日期 | 選任時<br>持有股份 |                  | 現在持有股數 |                  | 配偶、未成<br>年子女現在<br>持有股份 |                  | 利用他人名義持有<br>股份 |                  | 主要經(學)歷   | 目前兼任本公司及其他公<br>司之職務  | 具配偶或二親等<br>以內關係之其他<br>主管、董事或監<br>察人 |                  |    | 備註 |
|----------|-----|------------|------------------|-----------|----|------------|-------------|------------------|--------|------------------|------------------------|------------------|----------------|------------------|---|--|-------------------------------------|------------------|----|----|
|          |     |            |                  |           |    |            | 股數          | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數     | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                     | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率 |   |  | 股數                                  | 持<br>股<br>比<br>率 | 職稱 |    |
| 獨立<br>董事 | 詹定勳 | 男<br>41-50 | 中<br>華<br>民<br>國 | 110.07.01 | 3年 | 110.07.01  | -           | -                | -      | -                | -                      | -                | -              | -                | 東海大學會計系<br>勤業眾信聯合會計師事務所<br>聯亞藥業(股)公司獨立董事  | 聯捷聯合會計師事務所會計<br>師<br>億鴻工業股份有限公司監察<br>人<br>恆勁科技股份有限公司獨立<br>董事 | -                                   | -                | -  | -  |
| 獨立<br>董事 | 王健珉 | 男<br>41-50 | 中<br>華<br>民<br>國 | 110.07.01 | 3年 | 110.07.01  | -           | -                | -      | -                | -                      | -                | -              | -                | 中原大學財經法律系<br>博鑫國際法律事務所律師訴<br>訟組組長<br>志揚國際法律事務所實習律<br>師<br>財團法人證券及期貨投資人<br>保護中心專員<br>桃園行政執行處書記 | 三禾法律事務所主持律師  | -                                   | -                | -  | -  |

註1：董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，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：本公司董事長兼任總經理暨執行長，主係為提升公司經營效力與決策執行力，有效連結董事會成員隨時參與公司各項決策並凝聚共識，以利達成董事會交辦決議事項。此外，本公司已於110年度股東常會選任四席獨立董事，並成立審計委員會取代監察人制度，促使增加董事會外部監督及制衡力量，並達成過半數董事未兼任員工或經理人，以落實公司治理目標。

## 2.法人股東之主要股東：

### (1)法人股東之主要股東

113年04月28日

| 法人股東名稱         | 法人股東之主要股東  |
|----------------|--|
| 順順投資(股)公司      | 柳紀綸(57.7%)、方美玉(29.5%)、柳孟鵬(6.4%)、柳淳浩(6.4%)  |
| 加承投資(股)公司      | 陳榮欽(73.33%)、王月(9.52%)、陳卉承(5.73%)、陳欣承(5.71%)、陳宛承(5.71%)   |
| 喬讚投資(股)公司      | 廖永順(90.52%)、葉麗君(9.48%)   |
| 中華開發優勢創業投資有限合夥 | 中華開發創業投資股份有限公司(24.58%)<br>兆豐國際商業銀行股份有限公司(23.13%)<br>元大人壽保險股份有限公司(11.01%)<br>凱基人壽保險股份有限公司(7.71%)<br>國亨投資股份有限公司(4.40%)<br>環球晶圓股份有限公司(3.85%)<br>穩懋半導體股份有限公司(3.30%)<br>同興食品工業股份有限公司(2.20%)<br>凌陽創業投資股份有限公司(2.20%)<br>張博聞(2.20%)、李彩秋(2.20%) |
| 牧泊投資(股)公司      | 林信彩(40.0%)、劉惠美(20.0%)、林恭煥(20.0%)、林恭賢(20.0%)  |

### (2)法人股東之主要股東為法人者其主要股東

113年04月28日

| 法人股東名稱         | 法人股東之主要股東   |
|----------------|---|
| 中華開發創業投資股份有限公司 | 中華開發資本股份有限公司(100%)  |
| 兆豐國際商業銀行股份有限公司 | 兆豐金融控股股份有限公司(100%)  |
| 元大人壽保險股份有限公司   | 元大金融控股股份有限公司(100%)  |
| 凱基人壽保險股份有限公司   | 中華開發金融控股股份有限公司(100%)  |
| 國亨投資股份有限公司     | 國喬石油化學股份有限公司(81.60%)、緯來電視網股份有限公司(18.40%)  |
| 環球晶圓股份有限公司     | 中美矽晶製品股份有限公司(51.17%)  |
| 穩懋半導體股份有限公司    | 國泰人壽股份有限公司(5.10%)   |
| 同興食品工業股份有限公司   | 楊依鈴(19.26%)、楊惠捷(14.38%)、黃尹方(9.99%)、黃尹中(9.27%)、楊安拙(7.50%)、楊伊文(7.50%)、楊佳瑜(7.25%)、楊念華(7.23%)、楊佩珍(4.26%)、許中美(1.10%) |
| 凌陽創業投資股份有限公司   | 凌陽科技股份有限公司(100%)  |

(3)董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

| 姓名  | 條件 | 專業資格與經驗   | 獨立性情形  | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|-----|----|---|--|------------------|
| 柳紀綸 |    | 淡江大學應用物理系學士，曾任聯華電子產品部工程師、聯華電子製造部副理、聯華電子生產企劃部副理及聯詠科技資材部經理。目前擔任本公司董事長兼總經理暨執行長；未有公司法第30條各款情事。  | 本公司一般董事(不含獨立董事)間，除柳紀綸、陳榮欽及廖永順為本公司之員工，林信彩為關係企業之監事外，其餘均非為公司或其關係企業之受僱人、經理人、董事、監察人，或前述之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬，且未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 | -                |
| 陳榮欽 |    | 清華大學材料科學工程博士，曾任台積電產品部副理、晶研科技專案經理及閎康科技技術處長。目前擔任本公司執行副總暨技術長；未有公司法第30條各款情事。  |  | -                |
| 廖永順 |    | 清華大學材料科學工程碩士，曾任台積電主任工程師、宜特科技部經理及采鈺科技副處長。目前擔任本公司資深副總暨營運長；未有公司法第30條各款情事。  |  | -                |
| 王永達 |    | 國立清華大學生醫工程暨環境科學研究所碩士及國立政治大學科技管理與智慧財產研究所碩士，曾任明基電通(股)公司投影機事業處光學設計研發工程師及中華開發資本(股)公司經理，目前擔任中華開發資本管理顧問(股)公司協理；未有公司法第30條各款情事。                           |  | -                |
| 林信彩 |    | 亞東科技大學電子工程學系，曾任聯華電子測試部副理、京元電子(股)公司業務副總經理。目前擔任本公司法人董事代表人；未有公司法第30條各款情事。  |  | -                |
| 崔長風 |    | 中華大學資訊管理學系及中華大學資訊工程研究所計算機管理組，曾任京漾生技事業(股)公司董事、威呈實業有限公司董事、中華大學校友總會秘書長、偉宏精密工業(股)公司董事及網路時代資訊媒體(股)公司董事長兼總經理，目前擔任本公司獨立董事、審計委員會成員、薪酬委員會成員；未有公司法第30條各款情事。 |  | -                |

| 姓名  | 條件 | 專業資格與經驗  | 獨立性情形   | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|-----|----|--|---|------------------------------|
| 袁鴻昌 |    | 輔仁大學企業管理學系及交通大學財務金融所碩士，曾任景凱生物科技(股)公司財務長及光群雷射科技(股)公司財務主管，目前擔任本公司獨立董事、審計委員會成員、薪酬委員會成員、原創生醫(股)公司獨立董事及景凱生物科技(股)公司董事兼總經理；未有公司法第30條各款情事。 | 前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人，或與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人，或與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或  | 1家                           |
| 詹定勳 |    | 東海大學會計系，曾任勤業眾信聯合會計師事務所、聯亞藥業(股)公司獨立董事，目前擔任本公司獨立董事、審計委員會成員、薪酬委員會成員、億鴻工業股份有限公司監察人、恆勁科技股份有限公司獨立董事及聯捷聯合會計師事務所會計師；未有公司法第30條各款情事。         | 配偶之他公司或機構之董事、監察人或受僱人，或與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股5%以上股東，或為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事、監察人、經理人及其配偶，且未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 | 1家                           |
| 王健珉 |    | 中原大學財經法律系，曾任博鑫國際法律事務所律師訴訟組組長、志揚國際法律事務所實習律師、財團法人證券及期貨投資人保護中心專員及桃園行政執行處書記，目前擔任本公司獨立董事、審計委員會成員及三禾法律事務所主持律師；未有公司法第30條各款情事。             |   | -                            |

註：董事未有公司法第30條各款情事

#### (4)董事會多元化及獨立性

- A、多元化：本公司注重多元平等、年齡層、族群的聲音，本屆董事會由9位成員組成，包含5位董事以及4位獨立董事。董事會成員均具有產業專業背景及經營實務經驗，且分別擅長產業、財務會計、和法律等領域。
- B、獨立性：本屆董事會在職董事9人，其中包含4席獨立董事，董事彼此間並無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事



**(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料**

113年04月28日；單位：股；%

| 職稱              | 姓名  | 性別 | 國籍   | 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 |    |    | 經理人取得員工認股權憑證情形 | 備註 |
|-----------------|-----|----|------|--------|-----------|------|--------------|------|------------|------|---|--|-----------------|----|----|----------------|----|
|                 |     |    |      |        | 股數        | 持股比例 | 股數           | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |   |  | 職稱              | 姓名 | 關係 |                |    |
| 董事長兼總經理暨執行長(註1) | 柳紀綸 | 男  | 中華民國 | 94/07  | 1,450,237 | 3.10 | 722,000      | 1.54 | 2,831,633  | 6.05 | 淡江大學應用物理系學士<br>聯華電子產品部工程師<br>聯華電子製造部副理<br>聯華電子生產企劃部副理<br>聯詠科技資材部副經理                                     | 泛銓(上海)電子科技有限公司執行董事<br>南京泛銓電子科技有限公司董事長<br>汎銓投資(股)公司董事長<br>順順投資(股)公司董事長      | -               | -  | -  | -              | -  |
| 執行副總暨技術長(研發主管)  | 陳榮欽 | 男  | 中華民國 | 94/07  | 30,000    | 0.06 | -            | -    | 1,269,305  | 2.7  | 清華大學材料科學工程博士<br>台積電產品部副理  | 泛銓(上海)電子科技有限公司總經理<br>南京泛銓電子科技有限公司<br>董事兼總經理<br>汎銓投資(股)公司董事<br>加承投資(股)公司董事長 | -               | -  | -  | -              | -  |
| 資深副總暨營運長        | 廖永順 | 男  | 中華民國 | 97/05  | 58,000    | 0.12 | 9,107        | 0.02 | 802,592    | 1.72 | 清華大學材料科學工程碩士<br>台積電主任工程師<br>采鈺科技副處長   | 南京泛銓電子科技有限公司董事<br>泛銓(上海)電子科技有限公司監事<br>汎銓投資(股)公司董事<br>喬讚投資(股)公司董事長          | -               | -  | -  | -              | -  |
| 副總經理暨營運長        | 周學良 | 男  | 中華民國 | 99/01  | 440,130   | 0.94 | 222,746      | 0.48 | 76,949     | 0.19 | 成功大學地球科學研究所碩士<br>合泰品質工程工程師<br>聯華電子故障分析課經理<br>和艦科技物性暨微量分析經理  | -  | -               | -  | -  | -              |    |
| 副總經理暨資訊長        | 簡文祥 | 男  | 中華民國 | 105/06 | 350,904   | 0.75 | -            | -    | 228,123    | 0.48 | 台灣大學資訊工程系學士<br>Oracle資深顧問<br>SAP資深顧問<br>SAS技術平台協理   | 亞洲日泰資本管理顧問(股)公司<br>董事長   | -               | -  | -  | -              | -  |
| 副總經理            | 徐祐崇 | 男  | 中華民國 | 113/01 | 10,000    | 0.02 | 108,254      | 0.23 | -          | -    | 中華大學電機工程研究所碩士<br>FEI Taiwan branch Field service engineer.<br>FEI Nordic branch Field service engineer. | -  | -               | -  | -  | -              |    |
| 副總經理            | 黃邦浩 | 男  | 中華民國 | 113/01 | 74,000    | 0.16 | 4,000        | 0.00 | 20,874     | 0.04 | 中山大學材料科學系博士<br>汎銓科技(股)公司研發處副總   | -  | -               | -  | -  | -              |    |
| 財務主管            | 毛雪卿 | 女  | 中華民國 | 113/03 | 196,708   | 0.42 | 3,000        | 0.00 | 12,651     | 0.03 | 明新科技大學國際企業系<br>宜特科技股份有限公司財務管理師<br>汎銓科技股份有限公司財務經理  | -  | -               | -  | -  | -              |    |
| 會計主管/公司治理主管     | 詹惠雯 | 女  | 中華民國 | 111/03 | -         | -    | -            | -    | -          | -    | 大葉大學事業經營研究所碩士<br>行動基因會計副理   | -  | -               | -  | -  | -              |    |

註1：本公司董事長兼任總經理暨執行長，主係為提升公司經營效力與決策執行力，有效連結董事會成員隨時參與公司各項決策並擬聚共識，以利達成董事會交辦決議事項。此外，本公司已於110年度股東常會選任四席獨立董事，

並成立審計委員會取代監察人制度，促使增加董事會外部監督及制衡力量，並達成過半數董事未兼任員工或經理人，以落實公司治理目標。

### 三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### (一) 董事之酬金

單位：新台幣千元；%

| 職稱  | 姓名                        | 董事酬金  |                   |          |                   |         |                   |               |                   | A、B、C及D<br>等四項總額及<br>占稅後純益之<br>比例 | 兼任員工領取相關酬金        |                   |          |                   |         |       |               |       | A、B、C、D、<br>E、F及G等七<br>項總額及占稅<br>後純益之比例 | 領取<br>來自<br>子公<br>司以<br>外轉<br>投資<br>事業<br>或母<br>公司<br>酬金 |       |                   |
|---|---------------------------|-------|-------------------|----------|-------------------|---------|-------------------|---------------|-------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|----------|-------------------|---------|-------|---------------|-------|---|--|-------|-------------------|
|   |                           | 報酬(A) |                   | 退職退休金(B) |                   | 董事酬勞(C) |                   | 業務執行費用<br>(D) |                   |                                   | 薪資、獎金及<br>特支費等(E) |                   | 退職退休金(F) |                   | 員工酬勞(G) |       |               |       |   |  |       |                   |
|   |                           | 本公司   | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司      | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司     | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司           | 財務報<br>告內所<br>有公司 |                                   | 本公司               | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司      | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司     |       | 財務報告內<br>所有公司 |       |   |  | 本公司   | 財務報<br>告內所<br>有公司 |
| 董事  | 順順投資(股)公司代表人：柳紀綸          | —     | —                 | —        | —                 | 5,926   | 5,926             | 90            | 90                | 2.3%                              | 2.3%              | 27,985            | 27,985   | 216               | 216     | 3,400 | —             | 3,400 | —                                       | 14.4%  | 14.4% | 無                 |
|   | 加承投資(股)公司代表人：陳榮欽          |       |                   |          |                   |         |                   |               |                   |                                   |                   |                   |          |                   |         |       |               |       |   |  |       |                   |
|   | 喬讚投資(股)公司代表人：廖永順          |       |                   |          |                   |         |                   |               |                   |                                   |                   |                   |          |                   |         |       |               |       |   |  |       |                   |
|   | 中華開發優勢創業投資有限合夥<br>代表人：王永達 |       |                   |          |                   |         |                   |               |                   |                                   |                   |                   |          |                   |         |       |               |       |   |  |       |                   |
|   | 牧泊投資(股)公司代表人：林信彩          |       |                   |          |                   |         |                   |               |                   |                                   |                   |                   |          |                   |         |       |               |       |   |  |       |                   |
| 獨立<br>董事  | 崔長風                       | —     | —                 | —        | —                 | 4,740   | 4,740             | 72            | 72                | 1.84%                             | 1.84%             | —                 | —        | —                 | —       | —     | —             | —     | 1.84%                                   | 1.84%  | 無     |                   |
|   | 袁鴻昌                       |       |                   |          |                   |         |                   |               |                   |                                   |                   |                   |          |                   |         |       |               |       |   |  |       |                   |
|   | 詹定勳                       |       |                   |          |                   |         |                   |               |                   |                                   |                   |                   |          |                   |         |       |               |       |   |  |       |                   |
|   | 王健珉                       |       |                   |          |                   |         |                   |               |                   |                                   |                   |                   |          |                   |         |       |               |       |   |  |       |                   |
| <p>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：</p> <p>(1)董事酬勞：本公司獨立董事兼任審計及薪資報酬委員會職能，按當年度獲利及視其投入之時間及承擔之風險分派董事酬勞。</p> <p>(2)業務執行費用：以車馬費為主，係參考同業水準標準訂定。</p> <p>2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。</p> |                           |       |                   |          |                   |         |                   |               |                   |                                   |                   |                   |          |                   |         |       |               |       |   |  |       |                   |

### 董事酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                   | 董事姓名   |   |  |  |
|---------------------------------|--|---|--|--|
|                                 | 前四項酬金總額(A+B+C+D)   |   | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)                                 |  |
|                                 | 本公司  | 財務報告內所有公司(H)  | 本公司  | 財務報告內所有公司(I)   |
| 低於1,000,000元                    | —  | —   | —  | —  |
| 1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)    | 順順投資(股)公司代表人：柳紀綸、加承投資(股)公司代表人：陳榮欽、喬讚投資(股)公司代表人廖永順、中華開發優勢創業投資有限合夥代表人：王永達、牧泊投資(股)公司代表人：林信彩、崔長風、袁鴻昌、詹定勳、王健珉 | 順順投資(股)公司代表人：柳紀綸、加承投資(股)公司代表人陳榮欽、喬讚投資(股)公司代表人廖永順、中華開發優勢創業投資有限合夥代表人：王永達、牧泊投資(股)公司代表人：林信彩、崔長風、袁鴻昌、詹定勳、王健珉 | 中華開發優勢創業投資有限合夥代表人：王永達、牧泊投資(股)公司代表人：林信彩、崔長風、袁鴻昌、詹定勳、王健珉 | 中華開發優勢創業投資有限合夥代表人：王永達、牧泊投資(股)公司代表人：林信彩、崔長風、袁鴻昌、詹定勳、王健珉 |
| 2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)    | —  | —   | —  | —  |
| 3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)    | —  | —   | —  | —  |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)   | —  | —   | 加承投資(股)公司代表人：陳榮欽、喬讚投資(股)公司代表人：廖永順                      | 加承投資(股)公司代表人：陳榮欽、喬讚投資(股)公司代表人：廖永順                      |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)  | —  | —   | —  | —  |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)  | —  | —   | 順順投資(股)公司代表人：柳紀綸                                       | 順順投資(股)公司代表人：柳紀綸                                       |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)  | —  | —   | —  | —  |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | —  | —   | —  | —  |
| 100,000,000元以上                  | —  | —   | —  | —  |
| 總計                              | 9人   | 9人  | 9人   | 9人   |

(二)監察人之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)：不適用。

(三)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元；%

| 職稱   | 姓名  | 薪資(A)  |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等(C) |           | 員工酬勞金額(D) |      |           |      | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例 |           | 領取來自子公司以外轉投資或母公司酬金 |
|------|-----|--------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|------|-----------|------|-----------------------|-----------|--------------------|
|      |     | 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  | 柳紀綸 | 16,762 | 16,762    | 540      | 540       | 20,689     | 20,689    | 5,500     | —    | 5,500     | —    | 16.65%                | 16.65%    | 無                  |
| 執行副總 | 陳榮欽 |        |           |          |           |            |           |           |      |           |      |                       |           |                    |
| 資深副總 | 廖永順 |        |           |          |           |            |           |           |      |           |      |                       |           |                    |
| 副總經理 | 周學良 |        |           |          |           |            |           |           |      |           |      |                       |           |                    |
| 副總經理 | 蘇靖棋 |        |           |          |           |            |           |           |      |           |      |                       |           |                    |
| 副總經理 | 簡文祥 |        |           |          |           |            |           |           |      |           |      |                       |           |                    |

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距             | 總經理及副總經理姓名     |                |
|---------------------------------|----------------|----------------|
|                                 | 本公司            | 財務報告內所有公司(E)   |
| 低於1,000,000元                    | —              | —              |
| 1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)    | —              | —              |
| 2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)    | —              | —              |
| 3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)    | 廖永順<br>簡文祥、蘇靖棋 | 廖永順<br>簡文祥、蘇靖棋 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)   | 陳榮欽、周學良        | 陳榮欽、周學良        |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)  | —              | —              |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)  | 柳紀綸            | 柳紀綸            |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)  | —              | —              |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | —              | —              |
| 100,000,000元以上                  | —              | —              |
| 總計                              | 6人             | 6人             |

(四)最近年度(112年度)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新台幣千元；%

| 職稱   | 姓名  | 股票金額 | 現金金額  | 總計    | 總額占112年稅後純益之比例 |
|------|-----|------|-------|-------|----------------|
| 總經理  | 柳紀綸 | —    | 6,200 | 6,200 | 2.37%          |
| 執行副總 | 陳榮欽 |      |       |       |                |
| 資深副總 | 廖永順 |      |       |       |                |
| 副總經理 | 周學良 |      |       |       |                |
| 副總經理 | 蘇靖棋 |      |       |       |                |
| 副總經理 | 簡文祥 |      |       |       |                |
| 處長   | 詹惠雯 |      |       |       |                |

(五)分別比較說明本公司及合併報告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合併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：

單位：%

| 項目<br>職稱 | 111年度          |           | 112年度          |           |
|----------|----------------|-----------|----------------|-----------|
|          | 酬金總額占稅後純益比例(%) |           | 酬金總額占稅後純益比例(%) |           |
|          | 本公司            | 合併報表內所有公司 | 本公司            | 合併報表內所有公司 |
| 董事       | 4.03%          | 4.03%     | 4.14%          | 4.14%     |
| 總經理及副總經理 | 12.23%         | 12.23%    | 16.65%         | 16.65%    |

本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金標準或結構與制度，已考量風險與經營績效正向關聯性，得以風險與經營績效控管之平衡。且不應引導董事、監察人、總經理及副總經理為追求酬金而從事逾越公司風險之行為。依本公司章程相關規定，由董事會通過後，擬依公司法 235 條之 1 規定向股東會報告；總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工紅利等，依本公司薪資相關制度規章辦理之，本公司支付董監事之酬金係依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值為考量。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形資訊

1.最近年度(112年度)及截至年報刊印日止，董事會開會7次(A)，董事出席情形如下：

| 職 稱  | 姓 名                           | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率<br>(%)(B/A) | 備註 |
|------|-------------------------------|-----------|--------|-------------------|----|
| 董事長  | 順順投資股份有限公司<br>代表人：柳紀綸         | 7         | —      | 100               |    |
| 董事   | 加承投資股份有限公司<br>代表人：陳榮欽         | 7         | —      | 100               |    |
| 董事   | 喬讚投資股份有限公司<br>代表人：廖永順         | 7         | —      | 100               |    |
| 董事   | 中華開發優勢創業投資<br>有限合夥代表人：王永<br>達 | 7         | —      | 100               |    |
| 董事   | 牧泊投資股份有限公司<br>代表人：林信彩         | 7         | —      | 100               |    |
| 獨立董事 | 崔長風                           | 7         | —      | 100               |    |
| 獨立董事 | 袁鴻昌                           | 7         | —      | 100               |    |
| 獨立董事 | 詹定勳                           | 7         | —      | 100               |    |
| 獨立董事 | 王健珉                           | 7         | —      | 100               |    |

2.其他應記載事項：

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

證券交易法第14條之3所列事項：本公司已設置審計委員會，獨立董事適用證券交易法第14條之5決議事項表達意見，故不適用證券交易法第14條之3規定。

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

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

| 董事會日期     | 董事姓名 | 議案內容                 | 應利益迴避原因    | 參與表決情形                           |
|-----------|------|----------------------|------------|----------------------------------|
| 112/03/09 | 袁鴻昌  | 討論解除董事之競業禁止          | 依公司法規定利益迴避 | 除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。 |
| 112/03/09 | 詹定勳  | 討論解除董事之競業禁止          | 依公司法規定利益迴避 | 除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。 |
| 112/06/06 | 柳紀綸  | 討論111年度員工酬勞          | 依公司法規定利益迴避 | 除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。 |
| 112/06/06 | 陳榮欽  | 討論111年度員工酬勞          | 依公司法規定利益迴避 | 除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。 |
| 112/06/06 | 廖永順  | 討論111年度員工酬勞          | 依公司法規定利益迴避 | 除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。 |
| 112/08/11 | 柳紀綸  | 討論112年度員工酬勞          | 依公司法規定利益迴避 | 除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。 |
| 112/08/11 | 陳榮欽  | 討論112年度員工酬勞          | 依公司法規定利益迴避 | 除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。 |
| 112/08/11 | 廖永順  | 討論112年度員工酬勞          | 依公司法規定利益迴避 | 除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。 |
| 112/11/08 | 王永達  | 討論投資新設群創開發貳創業投資有限合夥案 | 依公司法規定利益迴避 | 除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。 |
| 113/03/01 | 柳紀綸  | 討論提名並審查董事候選人案        | 依公司法規定利益迴避 | 除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。 |
| 113/03/01 | 陳榮欽  | 討論提名並審查董事候選人案        | 依公司法規定利益迴避 | 除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席           |

| 董事會日期     | 董事姓名 | 議案內容          | 應利益迴避原因    | 參與表決情形                           |
|-----------|------|---------------|------------|----------------------------------|
|           |      |               |            | 董事無異議照案通過。                       |
| 113/03/01 | 廖永順  | 討論提名並審查董事候選人案 | 依公司法規定利益迴避 | 除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。 |
| 113/03/01 | 林信彩  | 討論提名並審查董事候選人案 | 依公司法規定利益迴避 | 除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。 |
| 113/03/01 | 袁鴻昌  | 討論提名並審查董事候選人案 | 依公司法規定利益迴避 | 除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。 |
| 113/03/01 | 崔長風  | 討論提名並審查董事候選人案 | 依公司法規定利益迴避 | 除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。 |
| 113/03/01 | 王健珉  | 討論提名並審查董事候選人案 | 依公司法規定利益迴避 | 除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。 |



4.董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容如下：

| 評估周期 | 評估期間                    | 評估範圍                  | 評估方式                            | 評估內容   |
|------|-------------------------|-----------------------|---------------------------------|--|
| 每年一次 | 112/01/01~<br>112/12/31 | 董事會成員、董事會及功能性委員會之績效評估 | 董事成員自評、董事會內部自評及功能性委員會內部自評進行績效評估 | 1、董事會績效評估衡量<br>(1)、對公司營運之參與程度<br>(2)、提升董事會決策品質<br>(3)、董事會組成與結構<br>(4)、董事之選任及持續進修<br>(5)、內部控制<br>2、董事成員績效評估<br>(1)、公司目標與任務之掌握<br>(2)、董事職責認知<br>(3)、對公司營運之參與程度<br>(4)、內部關係經營與溝通<br>(5)、董事之專業及持續進修<br>3、功能性委員會績效評估<br>(1)、對公司營運之參與程度<br>(2)、功能性委員會職責認知<br>(3)、提升功能性委員會決策品質<br>(4)、功能性委員會組成及成員選任<br>(5)、內部控制 |

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

(1)設立審計委員會

本公司於110年07月01日設立審計委員會取代監察人職權，審計委員會成員由全體獨立董事組成，自審計委員會成立迄今，每季皆召開至少一次會議，運作情形順暢。

(2)設立薪資報酬委員會

為健全本公司董事、經理人薪資報酬制度，本公司於110年07月09日成立薪資報酬委員會，協助董事會履行其監督職責。截至年報刊印日止，已召開5次會議，運作情形順暢。

(3)董事進修

為鼓勵董事進修，本公司定期安排講師授課，以持續充實新知。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.本公司於110年07月01日股東會選任四名獨立董事，並依證交法於當日設立審計委員會。最近年度(112年度)及截至年報刊印日止，審計委員會開會7次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 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 |
|------|-----|-----------|--------|---------------|----|
| 獨立董事 | 崔長風 | 7         | —      | 100           | —  |
| 獨立董事 | 袁鴻昌 | 7         | —      | 100           | —  |
| 獨立董事 | 詹定勳 | 7         | —      | 100           | —  |
| 獨立董事 | 王健珉 | 7         | —      | 100           | —  |

2.其他應記載事項：

(1)審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明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，證券交易法第14條之5所列事項：如下表。

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

| 審計委員會日期及期別                | 議案內容                                      | 證券交易法第14條之5所列事項 | 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決議事項 |
|---------------------------|---|-----------------|--------------------------------|
| 112年03月09日<br>第一屆第十次審計委員會 | 1.111年財務報告案                               | V               | 無                              |
|                           | 2.111年度營業報告書                              | V               | 無                              |
|                           | 3.修訂「公司章程」                                | V               | 無                              |
|                           | 4.111年盈餘分配案                               | V               | 無                              |
|                           | 5.辦理現金增資私募普通股案                            | V               | 無                              |
|                           | 6.配合會計師事務所內部輪調機制調整變更會計師                   | V               | 無                              |
|                           | 7.委任勤業眾信聯合會計師事務所辦理民國112年財稅報查核簽證及公費案       | V               | 無                              |
|                           | 8.委任勤業眾信聯合會計師事務所辦理111年度之企業社會責任報告書諮詢服務案及公費 | V               | 無                              |
|                           | 9.111年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書              | V               | 無                              |

| 審計委員會日期及期別               | 議案內容                            | 證券交易法第 14 條之 5 所列事項 | 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決議事項 |
|--------------------------|---------------------------------|---------------------|--------------------------------|
|                          | 10.訂定永續報告書編製及驗證作業辦法             | V                   | 無                              |
|                          | 11.訂定預先核准非確信服務政策之一般性原則案         | V                   | 無                              |
|                          | 審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過         |                     |                                |
|                          | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過        |                     |                                |
| 112年05月05日第一屆第十一次審計委員會   | 1.112年第一季財務報告案                  | V                   | 無                              |
|                          | 2.定期評估會計師審計品質指標(AQIs)           | V                   | 無                              |
|                          | 審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過         |                     |                                |
|                          | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過        |                     |                                |
| 112年06月06日第一屆第十二次審計委員會   | 1.購置新廠辦-台元科技園區第十期一樓 B1、B2、B3、B4 | V                   | 無                              |
|                          | 2.核決權限表修訂                       | V                   | 無                              |
|                          | 審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過         |                     |                                |
|                          | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過        |                     |                                |
| 112年08月11日第一屆第十三次審計委員會   | 1.112年第二季財務報告案                  | V                   | 無                              |
|                          | 2.增資日本子公司-MSS JAPAN 株式會社        | V                   | 無                              |
|                          | 3.核決權限表修訂                       | V                   | 無                              |
|                          | 審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過         |                     |                                |
| 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過 |                                 |                     |                                |
| 112年11月08日第一屆第十四次審計委員會   | 1.112年第三季財務報告案                  | V                   | 無                              |
|                          | 2.投資群創開發貳創業投資有限合夥               | V                   | 無                              |
|                          | 3.增資 MSS JAPAN 株式會社             | V                   | 無                              |
|                          | 審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過         |                     |                                |
| 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過 |                                 |                     |                                |
| 112年12月08日第一屆第十五次審計委員會   | 1.竹北營運二廠建置等營運規畫                 | V                   | 無                              |
|                          | 2.MSS JAPAN 株式會社營運事項            | V                   | 無                              |
|                          | 3.委任勤業眾信聯合會計師事務所辦理民國            | V                   | 無                              |

| 審計委員會日期及期別                          | 議案內容  | 證券交易法第 14 條之 5 所列事項 | 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決議事項 |
|-------------------------------------|---|---------------------|--------------------------------|
|                                     | 113 年財稅報查核簽證及公費案                            |                     |                                |
|                                     | 4. 核決權限表及薪工循環修訂                             | V                   | 無                              |
|                                     | 5. 113 年度稽核計畫                               | V                   | 無                              |
|                                     | 審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過                     |                     |                                |
|                                     | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過                    |                     |                                |
| 113 年 03 月 01 日<br>第一屆第十六次<br>審計委員會 | 1.112 年財務報告案                                | V                   | 無                              |
|                                     | 2.112 年度營業報告書                               | V                   | 無                              |
|                                     | 3.112 年盈餘分配案                                | V                   | 無                              |
|                                     | 4.不繼續辦理現金增資私募普通股案                           | V                   | 無                              |
|                                     | 5.委任安侯建業聯合會計師事務所辦理 111 年度之企業社會責任報告書諮詢服務案及公費 | V                   | 無                              |
|                                     | 6. 112 年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書              | V                   | 無                              |
|                                     | 7.會計主管及代理人、財務主管、發言人及代理發言人異動案                | V                   | 無                              |
|                                     | 8.修訂董事會議事規則                                 | V                   | 無                              |
|                                     | 審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過                     |                     |                                |
|                                     | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過                    |                     |                                |

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

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

獨立董事與內部稽核主管溝通情形概要

| 日期        | 溝通會議  | 溝通事項     | 溝通結果    |
|-----------|-------|----------|---------|
| 112/03/09 | 審計委員會 | 內部稽核業務報告 | 本次會議無意見 |
| 112/05/05 | 審計委員會 | 內部稽核業務報告 | 本次會議無意見 |
| 112/06/06 | 審計委員會 | 內部稽核業務報告 | 本次會議無意見 |
| 112/08/11 | 審計委員會 | 內部稽核業務報告 | 本次會議無意見 |

|           |       |          |         |
|-----------|-------|----------|---------|
| 112/11/08 | 座談會   | 內部稽核業務報告 | 本次會議無意見 |
| 112/11/08 | 審計委員會 | 內部稽核業務報告 | 本次會議無意見 |
| 112/12/08 | 審計委員會 | 內部稽核業務報告 | 本次會議無意見 |
| 113/03/01 | 審計委員會 | 內部稽核業務報告 | 本次會議無意見 |

獨立董事與會計師溝通情形概要

| 日期        | 溝通會議  | 溝通事項  | 溝通結果    |
|-----------|-------|---|---------|
| 112/03/09 | 審計委員會 | 1.111 年財務報表暨合併財務報表查核<br>2.會計師事務所內部輪調機制調整變更會計師<br>3.預先核准非確信服務政策之一般性原則案 | 本次會議無意見 |
| 112/05/05 | 審計委員會 | 1.112 年第1季合併財務報表核閱結果<br>2.會計師審計品質指標(AQIs)                             | 本次會議無意見 |
| 112/08/11 | 審計委員會 | 1、112 年第2季合併財務報表核閱結果  | 本次會議無意見 |
| 112/11/08 | 審計委員會 | 1.112 年第3季合併財務報表核閱結果  | 本次會議無意見 |
| 112/12/08 | 審計委員會 | 1.關鍵查核事項溝通<br>2.獨立性聲明   | 本次會議無意見 |
| 113/03/01 | 審計委員會 | 1.112 年第4季合併財務報表核閱結果<br>2.會計師事務所內部輪調機制調整變更會計師<br>3.預先核准非確信服務政策之一般性原則案 | 本次會議無意見 |

3.監察人參與董事會運作情形：不適用。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目   | 運作情形             |   |  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------------------|---|--|----------------------|
|  | 是                | 否 | 摘要說明   |                      |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？   | V                |   | 於110年04月27日董事會通過公司治理實務守則，主要係用以建置有效之公司治理架構、保障股東權益、強化董事會職能、發揮監察人功能、尊重利害關係人權益及提升資訊透明度，其詳細辦法內容揭露於本公司網站之公司治理專區。   | 無差異                  |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？<br>(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？<br>(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？<br>(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？                    | V<br>V<br>V<br>V |   | (一)設有發言人、代理發言人、IR、股務等單位處理相關股東之議題。<br>(二)委託股務代理公司（台新綜合證券股份有限公司股務代理部），內部設有股務單位以掌握相關資訊，與股東關係良好，無重大糾紛及訴訟事件發生。<br>(三)本公司與子公司業務往來均依內部控制制度及相關法令辦理。<br>(四)已訂定「防範內線交易管理辦法」，相關人員依據辦法執行，以避免資訊不當洩漏，防範內線交易發生。             | 無重大差異                |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？<br>(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？<br>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？<br>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | V<br>V<br>V<br>V | V | (一)本公司董事成員在各領域均有不同專長，對公司營運有相當程度的幫助。<br>(二)本公司目前已設置審計委員會、薪酬委員會，未來將依整體發展設置不同的功能性委員會，以因應實際需求。<br>(三)本公司已於110年04月27日通過「董事會績效評估辦法」，並於112年進行評估，於113年3月1日董事會報告評估結果。<br>(四)本公司定期檢視簽證會計師之獨立性，並將評估結果呈報董事會(註1)，會計師事務所並出 | 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   |                      |
|  |             |   | 具聲明函。  |                      |
| 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執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？   | V           |   | 本公司於111年3月31日董事會通過設置公司治理主管。  | 無重大差異                |
| 五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？  | V<br>V<br>V |   | (一)設有發言人及代理發言人擔任與外部利害關係人為主要溝通管道。<br>(二)與往來銀行、債權人、員工、客戶及供應商等均有暢通之溝通管道，並尊重及保護其應有之合法權益。<br>(三)公司網站設置將利害關係人專區，使利害關係人能點擊進入並了解各相關議題的連絡管道，獲得妥善的回應。  | 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？   | V           |   | 除內部股務專人處理外，另委任台新綜合證券股份有限公司股務代理部處理及辦理股東會相關事務。   | 無重大差異                |
| 七、資訊公開<br>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？<br>(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？<br>(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？ | V<br>V<br>V | V | (一)網站設有『投資人專區』，網址為： <a href="http://www.msscorgs.com.tw">http://www.msscorgs.com.tw</a><br>(二)設置專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並有發言人及代理發言人以落實發言人制度。未來若有法人說明會，其重要內容亦可在公司網站及公開資訊觀測站查詢。<br>(三)年度財務報告係依證券交易法第36條規定公告並申報，並於規定期限申報各月份營運情形。 | 無重大差異                |
| 八、公司是否有其他助於瞭解公   | V           |   | (一)員工權益：以誠信對待員工，依  | 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  |                      |
| <p>司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等。</p> |      |   | <p>勞基法保障員工合法權益，並成立職工福利委員會，統籌辦理職工福利相關事宜，透過充實安定員工生活的福利制度及良好的教育訓練制度，與員工建立起互信互賴之良好關係。如：補助社團活動、提供文康娛樂及健康檢查等。</p> <p>(二)投資者關係：設置發言人及代理發言人專責處理股東意見及建議，並於網站建置投資人專區提供資訊。</p> <p>(三)供應商關係：與各供應商之間依約交易，持續維繫良好的長期夥伴關係，並依供應商管理程序進行評鑑，新供應商之產品品質、財務狀況、價格、供貨數量、環保、營工安全衛生等方面進行評核，待通過評鑑始得成為合格之供應商。</p> <p>(四)利害關係人之權利：利害關係人可透過電子郵件、電話公司網站等方式與公司進行溝通、建言，以維護其權益。</p> <p>(五)董事及監察人進修之情形：本公司112年度董事(獨立董事)進修時數皆達法定進修時數。詳細董事會成員112年度進修情形請參閱(註2)</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司落實分層負責，並統合於總經室呈報進行。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形：與客戶維持穩定良好關係，以創造公司持續穩定之獲利來源。</p> <p>(八)公司為董事購買責任保險情形：已於112年11月08日董事會追認投保董事責任保險美金伍佰萬元，期間為112年10月1日至113年10月1日。</p> |                      |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：截止年報刊印日止，未公佈公司治理評鑑。</p>                            |      |   |   |                      |



註1：會計師獨立性評估標準

| 評估項目   | 評估結果 | 是否符合獨立性 |
|--|------|---------|
| 1、簽證會計師未擔任本公司或關係企業之董事。                                     | 是    | 是       |
| 2、簽證會計師非為本公司關係企業之股東。                                       | 是    | 是       |
| 3、簽證會計師未在本公司關係企業支薪。  | 是    | 是       |
| 4、簽證會計師確認其所屬聯合會計師事務所已遵循相關獨立性之規範。                           | 是    | 是       |
| 5、簽證會計師所屬聯合會計師事務所之共同執業會計師卸任一年以內未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。 | 是    | 是       |
| 6、簽證會計師並無已連七年提供本公司審計服務(自公開發行後起算)。                          | 是    | 是       |
| 7、簽證會計師已符合會計師道德規範公報第10號有關獨立性之規範。                           | 是    | 是       |

註2：董事會成員112年度進修情形

| 董事  | 進修日期      | 主單位              | 進修課程             | 進修時數 | 個人進修時數 |
|-----|-----------|------------------|------------------|------|--------|
| 柳紀綸 | 112/11/08 | 社團法人中華<br>公司治理協會 | 企業併購之董監責任        | 3    | 6      |
|     |           |                  | 董事會應考量之ESG相關法律議題 | 3    |        |
| 陳榮欽 | 112/11/08 |                  | 企業併購之董監責任        | 3    | 6      |
|     |           |                  | 董事會應考量之ESG相關法律議題 | 3    |        |
| 廖永順 | 112/11/08 |                  | 企業併購之董監責任        | 3    | 6      |
|     |           |                  | 董事會應考量之ESG相關法律議題 | 3    |        |
| 王永達 | 112/11/08 |                  | 企業併購之董監責任        | 3    | 6      |
|     |           |                  | 董事會應考量之ESG相關法律議題 | 3    |        |
| 林信彩 | 112/11/08 |                  | 企業併購之董監責任        | 3    | 6      |
|     |           |                  | 董事會應考量之ESG相關法律議題 | 3    |        |
| 崔長風 | 112/11/08 |                  | 企業併購之董監責任        | 3    | 6      |
|     |           |                  | 董事會應考量之ESG相關法律議題 | 3    |        |
| 袁鴻昌 | 112/11/08 |                  | 企業併購之董監責任        | 3    | 6      |
|     |           |                  | 董事會應考量之ESG相關法律議題 | 3    |        |
| 王健珉 | 112/11/08 |                  | 企業併購之董監責任        | 3    | 6      |
|     |           |                  | 董事會應考量之ESG相關法律議題 | 3    |        |
| 詹定勳 | 112/11/08 | 企業併購之董監責任        | 3                | 6    |        |
|     |           | 董事會應考量之ESG相關法律議題 | 3                |      |        |

(四)薪資報酬委員會之組成及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

113年3月31日

| 身分別  | 姓名  | 條件 | 專業資格與經驗   | 獨立性情形   | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 |
|------|-----|----|---|---|-----------------------|
| 獨立董事 | 崔長風 |    | 中華大學資訊管理學系及中華大學資訊工程研究所計算機管理組，曾任京漾生技事業(股)公司董事、威呈實業有限公司董事、偉宏精密工業(股)公司董事及網路時代資訊媒體(股)公司董事長兼總經理、中華大學校友總會秘書長，目前擔任本公司獨立董事、審計委員會成員；未有公司法第30條各款情事。 | 本公司三位薪資報酬委員均由本公司獨立董事擔任，均非本公司或關係企業之受僱人、經理人、董事、監察人，或前述之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬，或由本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東，或由直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人，或與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人，或與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事、監察人或受僱人，或與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股5%以上股東，或為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事、監察人、經理人及其配偶，且未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 | —                     |
| 獨立董事 | 袁鴻昌 |    | 輔仁大學企業管理學系及交通大學財務金融所碩士，曾任景凱生物科技(股)公司財務長及光群雷射科技(股)公司財務主管，目前擔任本公司獨立董事、審計委員會成員及景凱生物科技(股)公司董事兼總經理；未有公司法第30條各款情事。                              | 本公司三位薪資報酬委員均由本公司獨立董事擔任，均非本公司或關係企業之受僱人、經理人、董事、監察人，或前述之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬，或由本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東，或由直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人，或與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人，或與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事、監察人或受僱人，或與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股5%以上股東，或為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事、監察人、經理人及其配偶，且未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 | 1家                    |
| 獨立董事 | 詹定勳 |    | 東海大學會計系，曾任勤業眾信聯合會計師事務所、聯亞藥業(股)公司獨立董事，目前擔任本公司獨立董事、審計委員會成員、薪酬委員會成員、億鴻工業股份有限公司監察人、恆勁科技股份有限公司獨立董事及聯捷聯合會計師事務所會計師；未有公司法第30條各款情事。                | 本公司三位薪資報酬委員均由本公司獨立董事擔任，均非本公司或關係企業之受僱人、經理人、董事、監察人，或前述之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬，或由本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東，或由直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人，或與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人，或與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事、監察人或受僱人，或與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股5%以上股東，或為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事、監察人、經理人及其配偶，且未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 | 2家                    |

2.本屆委員任期：110年7月1日至113年6月30日，最近年度(112年)及截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開會5次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職 稱         | 姓 名 | 實際列席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)(B/A) | 備註 |
|-------------|-----|-----------|--------|---------------|----|
| 召集人<br>獨立董事 | 崔長風 | 5         | —      | 100           | —  |
| 獨立董事        | 袁鴻昌 | 5         | —      | 100           | —  |
| 獨立董事        | 詹定勳 | 5         | —      | 100           | —  |

3. 112年度及截至年報刊印日止薪資報酬委員會重要議決事項：

| 薪酬委員會日期及期別           | 議案內容                                   | 決議結果    |
|----------------------|--|---------|
| 第一屆第七次<br>112.03.09  | 1、111年度員工酬勞及董事酬勞                       | 本次會議無意見 |
| 第一屆第八次<br>112.06.06  | 1、111年度經理人酬勞分配                         | 本次會議無意見 |
| 第一屆第九次<br>112.08.11  | 1、經理人112年度調薪                           | 本次會議無意見 |
| 第一屆第十次<br>112.12.08  | 1、112年度經理人之薪酬與績效評估                     | 本次會議無意見 |
| 第一屆第十一次<br>113.03.01 | 1、112年度員工酬勞及董事酬勞<br>2.112年度經理人之薪酬與績效評估 | 本次會議無意見 |

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

| 推動項目  | 執行情形 |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因  |  |     |
|---|------|---|---|--|-----|
|   | 是    | 否 |   | 摘要說明   |     |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會監督情形？  | V    |   | <p>本公司雖未設置推動永續發展專(兼)職單位，目前係由會計處統籌推動公司永續發展事務，並經董事會通過會計處長擔任公司治理主管任命案，而各部門依其職務範疇落實公司之社會責任及維護公益之運作，於日常營運活動持續推動企業永續發展。</p> | 未來將依法規評估調整。  |     |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？  | V    |   | 公司已依 GRI 準則進行環境、社會及公司治理議題之風險評估且擬定相關風險管理政策與策略中。  | 無差異  |     |
| <p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生材料？</p> <p>(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來之風險與機會，並採取在氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p> | V    | V | V   | <p>(一)本公司對於環境之管理均依據國內環安衛生相關法規辦理。此外本公司設有勞工安全衛生管理單位，並致力於環境安全維護。</p> <p>(二)本公司持續推動節約能源措施，如廢棄物分類回收、紙張減量等方式，減少對環境負荷之衝擊。此外，亦已委託有廢棄物清除許可證公司回收相關廢棄物。</p> <p>(三)本公司業已訂定「永續發展實務守則」規定，除考量營運對生態效益之影響，公司內部亦加強宣導應落實及宣導環境保護之重要性及氣候變遷之潛在影響評估，以達成加強環境保護之目標。</p> <p>(四)為落實環境保護，降低公司整體碳排放量，致力於節約能源、進行垃圾分類並回收廢棄物、控管影印機推動公司無紙化政策。此外，本公司控制辦公室室內空調溫度，汰換老舊高耗能設備，遵守環保法規，達節能減碳之管理；定期針對用水用電進行統計檢視。</p> <p>本公司定期統計溫室氣體排放量、各項能源使用統計與能源消耗量、用水量及廢棄物總重量，近2年相關統計資料如下：</p> | 無差異 |

| 推動項目                                    | 執行情形           |                |  | 與市上永<br>櫃公發實<br>績績守展<br>異務情則<br>原異形及<br>原因 |                |                |                 |         |        |          |          |         |        |          |          |                |                |                |         |          |          |        |         |         |            |          |          |                    |       |       |        |     |     |          |     |     |        |     |     |       |     |     |      |     |     |       |             |        |   |                      |       |   |      |                      |      |    |       |  |
|---|----------------|----------------|--|--|----------------|----------------|-----------------|---------|--------|----------|----------|---------|--------|----------|----------|----------------|----------------|----------------|---------|----------|----------|--------|---------|---------|------------|----------|----------|--------------------|-------|-------|--------|-----|-----|----------|-----|-----|--------|-----|-----|-------|-----|-----|------|-----|-----|-------|-------------|--------|---|----------------------|-------|---|------|----------------------|------|----|-------|--|
|   | 是              | 否              | 摘要說明   |  |                |                |                 |         |        |          |          |         |        |          |          |                |                |                |         |          |          |        |         |         |            |          |          |                    |       |       |        |     |     |          |     |     |        |     |     |       |     |     |      |     |     |       |             |        |   |                      |       |   |      |                      |      |    |       |  |
|   |                |                | <table border="1"> <thead> <tr> <th>溫室氣體排放</th> <th>類別1 (公噸CO2e/年)</th> <th>類別2 (公噸CO2e/年)</th> <th>總排放量 (公噸CO2e/年)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2021年總量</td> <td>112.33</td> <td>1,954.35</td> <td>2,066.68</td> </tr> <tr> <td>2022年總量</td> <td>104.69</td> <td>2,988.91</td> <td>3,093.60</td> </tr> </tbody> </table><br><table border="1"> <thead> <tr> <th>各項能源使用統計與能源消耗量</th> <th>2021總能源消耗量(GJ)</th> <th>2022總能源消耗量(GJ)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>外購電力(度)</td> <td>13,822.5</td> <td>21,737.5</td> </tr> <tr> <td>汽油(公升)</td> <td>1,218.5</td> <td>1,450.1</td> </tr> <tr> <td>合計能源使用(GJ)</td> <td>15,041.0</td> <td>23,187.6</td> </tr> </tbody> </table><br><table border="1"> <thead> <tr> <th>地點/第三方自來水取水量(百萬公升)</th> <th>2021年</th> <th>2022年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>新竹營運總部</td> <td>2.0</td> <td>2.5</td> </tr> <tr> <td>新竹材料分析本部</td> <td>3.1</td> <td>3.5</td> </tr> <tr> <td>竹北營運據點</td> <td>1.0</td> <td>2.0</td> </tr> <tr> <td>南科分公司</td> <td>1.0</td> <td>1.0</td> </tr> <tr> <td>總用水量</td> <td>7.1</td> <td>9.0</td> </tr> </tbody> </table><br><table border="1"> <thead> <tr> <th>廢棄物資料</th> <th>截至2022年(公噸)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>一般生活垃圾</td> <td>5</td> </tr> <tr> <td>C-0202 廢液pH值小(等)於2.0</td> <td>0.355</td> </tr> <tr> <td>C-0301 廢液閃火點小於60℃(不包含乙醇體積濃度小於24%之酒精廢棄物)</td> <td>0.23</td> </tr> <tr> <td>C-0399 其他易燃性事業廢棄物混合物</td> <td>0.06</td> </tr> <tr> <td>總計</td> <td>5.645</td> </tr> </tbody> </table> <p>因廠房辦公室皆為租賃，一般生活垃圾皆由大樓代為清消，並於2022年起統計數據</p> | 溫室氣體排放                                     | 類別1 (公噸CO2e/年) | 類別2 (公噸CO2e/年) | 總排放量 (公噸CO2e/年) | 2021年總量 | 112.33 | 1,954.35 | 2,066.68 | 2022年總量 | 104.69 | 2,988.91 | 3,093.60 | 各項能源使用統計與能源消耗量 | 2021總能源消耗量(GJ) | 2022總能源消耗量(GJ) | 外購電力(度) | 13,822.5 | 21,737.5 | 汽油(公升) | 1,218.5 | 1,450.1 | 合計能源使用(GJ) | 15,041.0 | 23,187.6 | 地點/第三方自來水取水量(百萬公升) | 2021年 | 2022年 | 新竹營運總部 | 2.0 | 2.5 | 新竹材料分析本部 | 3.1 | 3.5 | 竹北營運據點 | 1.0 | 2.0 | 南科分公司 | 1.0 | 1.0 | 總用水量 | 7.1 | 9.0 | 廢棄物資料 | 截至2022年(公噸) | 一般生活垃圾 | 5 | C-0202 廢液pH值小(等)於2.0 | 0.355 | C-0301 廢液閃火點小於60℃(不包含乙醇體積濃度小於24%之酒精廢棄物) | 0.23 | C-0399 其他易燃性事業廢棄物混合物 | 0.06 | 總計 | 5.645 |  |
| 溫室氣體排放                                  | 類別1 (公噸CO2e/年) | 類別2 (公噸CO2e/年) | 總排放量 (公噸CO2e/年)  |  |                |                |                 |         |        |          |          |         |        |          |          |                |                |                |         |          |          |        |         |         |            |          |          |                    |       |       |        |     |     |          |     |     |        |     |     |       |     |     |      |     |     |       |             |        |   |                      |       |   |      |                      |      |    |       |  |
| 2021年總量                                 | 112.33         | 1,954.35       | 2,066.68   |  |                |                |                 |         |        |          |          |         |        |          |          |                |                |                |         |          |          |        |         |         |            |          |          |                    |       |       |        |     |     |          |     |     |        |     |     |       |     |     |      |     |     |       |             |        |   |                      |       |   |      |                      |      |    |       |  |
| 2022年總量                                 | 104.69         | 2,988.91       | 3,093.60   |  |                |                |                 |         |        |          |          |         |        |          |          |                |                |                |         |          |          |        |         |         |            |          |          |                    |       |       |        |     |     |          |     |     |        |     |     |       |     |     |      |     |     |       |             |        |   |                      |       |   |      |                      |      |    |       |  |
| 各項能源使用統計與能源消耗量                          | 2021總能源消耗量(GJ) | 2022總能源消耗量(GJ) |  |  |                |                |                 |         |        |          |          |         |        |          |          |                |                |                |         |          |          |        |         |         |            |          |          |                    |       |       |        |     |     |          |     |     |        |     |     |       |     |     |      |     |     |       |             |        |   |                      |       |   |      |                      |      |    |       |  |
| 外購電力(度)                                 | 13,822.5       | 21,737.5       |  |  |                |                |                 |         |        |          |          |         |        |          |          |                |                |                |         |          |          |        |         |         |            |          |          |                    |       |       |        |     |     |          |     |     |        |     |     |       |     |     |      |     |     |       |             |        |   |                      |       |   |      |                      |      |    |       |  |
| 汽油(公升)                                  | 1,218.5        | 1,450.1        |  |  |                |                |                 |         |        |          |          |         |        |          |          |                |                |                |         |          |          |        |         |         |            |          |          |                    |       |       |        |     |     |          |     |     |        |     |     |       |     |     |      |     |     |       |             |        |   |                      |       |   |      |                      |      |    |       |  |
| 合計能源使用(GJ)                              | 15,041.0       | 23,187.6       |  |  |                |                |                 |         |        |          |          |         |        |          |          |                |                |                |         |          |          |        |         |         |            |          |          |                    |       |       |        |     |     |          |     |     |        |     |     |       |     |     |      |     |     |       |             |        |   |                      |       |   |      |                      |      |    |       |  |
| 地點/第三方自來水取水量(百萬公升)                      | 2021年          | 2022年          |  |  |                |                |                 |         |        |          |          |         |        |          |          |                |                |                |         |          |          |        |         |         |            |          |          |                    |       |       |        |     |     |          |     |     |        |     |     |       |     |     |      |     |     |       |             |        |   |                      |       |   |      |                      |      |    |       |  |
| 新竹營運總部                                  | 2.0            | 2.5            |  |  |                |                |                 |         |        |          |          |         |        |          |          |                |                |                |         |          |          |        |         |         |            |          |          |                    |       |       |        |     |     |          |     |     |        |     |     |       |     |     |      |     |     |       |             |        |   |                      |       |   |      |                      |      |    |       |  |
| 新竹材料分析本部                                | 3.1            | 3.5            |  |  |                |                |                 |         |        |          |          |         |        |          |          |                |                |                |         |          |          |        |         |         |            |          |          |                    |       |       |        |     |     |          |     |     |        |     |     |       |     |     |      |     |     |       |             |        |   |                      |       |   |      |                      |      |    |       |  |
| 竹北營運據點                                  | 1.0            | 2.0            |  |  |                |                |                 |         |        |          |          |         |        |          |          |                |                |                |         |          |          |        |         |         |            |          |          |                    |       |       |        |     |     |          |     |     |        |     |     |       |     |     |      |     |     |       |             |        |   |                      |       |   |      |                      |      |    |       |  |
| 南科分公司                                   | 1.0            | 1.0            |  |  |                |                |                 |         |        |          |          |         |        |          |          |                |                |                |         |          |          |        |         |         |            |          |          |                    |       |       |        |     |     |          |     |     |        |     |     |       |     |     |      |     |     |       |             |        |   |                      |       |   |      |                      |      |    |       |  |
| 總用水量                                    | 7.1            | 9.0            |  |  |                |                |                 |         |        |          |          |         |        |          |          |                |                |                |         |          |          |        |         |         |            |          |          |                    |       |       |        |     |     |          |     |     |        |     |     |       |     |     |      |     |     |       |             |        |   |                      |       |   |      |                      |      |    |       |  |
| 廢棄物資料                                   | 截至2022年(公噸)    |                |  |  |                |                |                 |         |        |          |          |         |        |          |          |                |                |                |         |          |          |        |         |         |            |          |          |                    |       |       |        |     |     |          |     |     |        |     |     |       |     |     |      |     |     |       |             |        |   |                      |       |   |      |                      |      |    |       |  |
| 一般生活垃圾                                  | 5              |                |  |  |                |                |                 |         |        |          |          |         |        |          |          |                |                |                |         |          |          |        |         |         |            |          |          |                    |       |       |        |     |     |          |     |     |        |     |     |       |     |     |      |     |     |       |             |        |   |                      |       |   |      |                      |      |    |       |  |
| C-0202 廢液pH值小(等)於2.0                    | 0.355          |                |  |  |                |                |                 |         |        |          |          |         |        |          |          |                |                |                |         |          |          |        |         |         |            |          |          |                    |       |       |        |     |     |          |     |     |        |     |     |       |     |     |      |     |     |       |             |        |   |                      |       |   |      |                      |      |    |       |  |
| C-0301 廢液閃火點小於60℃(不包含乙醇體積濃度小於24%之酒精廢棄物) | 0.23           |                |  |  |                |                |                 |         |        |          |          |         |        |          |          |                |                |                |         |          |          |        |         |         |            |          |          |                    |       |       |        |     |     |          |     |     |        |     |     |       |     |     |      |     |     |       |             |        |   |                      |       |   |      |                      |      |    |       |  |
| C-0399 其他易燃性事業廢棄物混合物                    | 0.06           |                |  |  |                |                |                 |         |        |          |          |         |        |          |          |                |                |                |         |          |          |        |         |         |            |          |          |                    |       |       |        |     |     |          |     |     |        |     |     |       |     |     |      |     |     |       |             |        |   |                      |       |   |      |                      |      |    |       |  |
| 總計                                      | 5.645          |                |  |  |                |                |                 |         |        |          |          |         |        |          |          |                |                |                |         |          |          |        |         |         |            |          |          |                    |       |       |        |     |     |          |     |     |        |     |     |       |     |     |      |     |     |       |             |        |   |                      |       |   |      |                      |      |    |       |  |
| 四、社會議題                                  |                |                |  | 無差異  |                |                |                 |         |        |          |          |         |        |          |          |                |                |                |         |          |          |        |         |         |            |          |          |                    |       |       |        |     |     |          |     |     |        |     |     |       |     |     |      |     |     |       |             |        |   |                      |       |   |      |                      |      |    |       |  |

| 推動項目   | 執行情形 |   |   | 與市上永<br>櫃公發司<br>績績展實<br>務守則情<br>異原因形及 |
|--|------|---|---|---------------------------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明  |                                       |
| <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> | V    | V | <p>(一) 本公司堅持遵循國際公認的人權標準，包括聯合國世界人權宣言（Universal Declaration of Human Rights, UDHR）、聯合國全球盟約（UN Global Compact, UNGC）以及國際勞動組織公約（International Labor Organization, ILO）等國際人權框架</p> <p>(二) 本公司重視員工福利及保障員工權益，其相關措施：</p> <p>1. 員工福利措施<br/>本公司重視員工福利，並視員工為公司最重要資產，亦成立職工福利委員會推行各項福利措施，包含婚喪喜慶補助（如結婚禮金、生育禮金、生日禮金、公傷慰問、喪葬慰問...等）、公司旅遊、急難救助、慶生活動、年節禮品／禮券、社團活動補助等，以及提供員工午茶獎金等各項優於勞基法規定之職工福利。</p> <p>2. 員工薪酬<br/>本公司於公司章程訂定依當年度獲利狀況提撥不低於一定比率為員工酬勞，係將經營績效反映於員工薪酬。此外，亦設置各項激勵獎金，包括月獎金、季獎金、年終獎金及年度績效獎金等，再加上團體競賽獎金，以激勵所有同仁共同為公司獲利目標而努力，公司亦樂於與同仁共享獲利成果。</p> <p>111年落實多元化政策具體情形「國籍分佈、女性佔比、身心障礙人士雇用資料如下：<br/>族群/性別/其他多元化指標：</p> |                                       |




| 推動項目   | 執行情形 |         |  | 與上櫃公司永續發展實務守則及上永實差及市司展情形 |     |         |  |            |  |       |     |       |     |       |     |      |   |      |   |      |    |  |
|--|------|---------|--|--------------------------|-----|---------|--|------------|--|-------|-----|-------|-----|-------|-----|------|---|------|---|------|----|--|
|  | 是    | 否       | 摘要說明   |                          |     |         |  |            |  |       |     |       |     |       |     |      |   |      |   |      |    |  |
| <p>私、行銷及標示等議題，公司是否遵循法規及國際標準，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p>   |      |         | <table border="1"> <tr> <td>ESD防護原理及防護系統</td> <td></td> <td>PIP流程管控</td> <td></td> <td>新進同仁相關基礎訓練</td> <td></td> </tr> <tr> <td>訓練總人次</td> <td>156</td> <td>訓練總人次</td> <td>537</td> <td>訓練總人次</td> <td>149</td> </tr> <tr> <td>課程時數</td> <td>3</td> <td>課程時數</td> <td>2</td> <td>課程時數</td> <td>12</td> </tr> </table>  | ESD防護原理及防護系統             |     | PIP流程管控 |  | 新進同仁相關基礎訓練 |  | 訓練總人次 | 156 | 訓練總人次 | 537 | 訓練總人次 | 149 | 課程時數 | 3 | 課程時數 | 2 | 課程時數 | 12 |  |
| ESD防護原理及防護系統   |      | PIP流程管控 |  | 新進同仁相關基礎訓練               |     |         |  |            |  |       |     |       |     |       |     |      |   |      |   |      |    |  |
| 訓練總人次  | 156  | 訓練總人次   | 537  | 訓練總人次                    | 149 |         |  |            |  |       |     |       |     |       |     |      |   |      |   |      |    |  |
| 課程時數   | 3    | 課程時數    | 2  | 課程時數                     | 12  |         |  |            |  |       |     |       |     |       |     |      |   |      |   |      |    |  |
| <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>   | V    |         | <p>(五)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司取具ISO9001、IECQ17025及ISO27001之認證之專業分析公司，定期接受外部稽核單位之審核，並定期進行客戶滿意度調查，致力於客戶資訊及權益的保障，讓客戶委案品質有保障，研發機密無外洩之疑慮。</li> <li>2. 本公司於公司網站上設置利害關係人專區，分別針對員工、客戶、供應商、投資人等設置申訴信箱與專責聯絡窗口以供各利害關係人進行有效直接溝通。(https://www.msscorks.com/)</li> </ol> <p>(六) 本公司並無原物料供應商，而因設備供應商訂有「供應商管理程序」及「供應商行為準則與道德規範」，並要求供應商於環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範。此外，本公司亦定期進行供應商評鑑，並適時汰換不符合上述規範宜之供應商夥伴。</p> |                          |     |         |  |            |  |       |     |       |     |       |     |      |   |      |   |      |    |  |
| <p>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？</p>   | V    |         | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司已依全球報告倡議組織 (Global Reporting Initiative, GRI) GRI 永續性報告準則 (GRI Sustainability Reporting Standards, GRI Standards) 核心選項(Core)為揭露原則，並以 SASB 準則列表-專業商務服務(PROFESSIONAL &amp; COMMERCIAL SERVICES)作為補充，編製 2022 年度之永續報告書。</li> <li>2. 本公司編製之永續報告書於 2024 年 Q3 進行第三方驗證單位之確信程序，並放置於公司網頁供投資人下載。(https://www.msscorks.com/)</li> </ol>   | 無差異                      |     |         |  |            |  |       |     |       |     |       |     |      |   |      |   |      |    |  |
| <p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定「永續發展實務守則」，將持續依照其規範落實執行，與「上市上櫃永續發展實務守則」無重大差異情形。</p>  |      |         |  |                          |     |         |  |            |  |       |     |       |     |       |     |      |   |      |   |      |    |  |
| <p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>(一) 社會公益</p> <p>自 2013 年起~迄今捐助聖方濟兒少中心/少女之家/育幼院等所需物資。</p> <p>自 2017 年起~迄今捐助高雄築夢學園-協助弱勢家庭學生課後輔導物資設備。</p> <p>自 2018 年起~迄今捐助高雄社區發展協會-銀髮族照護及辦理活動經費贊助。</p> |      |         |  |                          |     |         |  |            |  |       |     |       |     |       |     |      |   |      |   |      |    |  |



| 推動項目  | 執行情形 |   |      | 與市上<br>公發司<br>績展實<br>務守則<br>異情形<br>原因 |
|---|------|---|------|---------------------------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明 |                                       |
| (二)環境友善<br>本公司2020年與國內各大企業共同參與「為淡水河做一件事」環保活動宣導。   |      |   |      |                                       |
| (三)產業合作<br>本公司高階主管長期擔任清華大學材料系「業界導師」，結合理論與實務經驗，培育半導體優秀人才。本公司與學界建立實習生建教合作制度，「畢業即就業」，減少社會失業問題。 |      |   |      |                                       |

氣候相關資訊執行情形

| 汎銓科技永續治理架構  | 永續發展短中長期目標 |  |  |        |
|---|------------|--|--|--------|
|   | 永續主軸       | 短期目標 (1年)  | 中長期規劃 (2-10年)  | 對應重大議題 |
|  <p>董事會<br/>永續發展監督單位</p> <p>董事長<br/>永續發展監督人</p> <p>總經理室<br/>永續發展主責單位</p> <p>財會各處<br/>永續發展執行單位</p> | 環境管理       | 1. 2023年起每年對年增3%之用電量，溢價採購綠電。<br>2. 每半年執行一次供應商評核，並維持通過率100%，且採購對象皆為通過評核之供應商。<br>3. 維持無違反環境相關法規事件。<br>4. 提供正職員工電動機車購買補助8,000元。 | 1. 預計2026年完成全公司溫室氣體盤查，2028年完成第三方查證。<br>2. 2030年前採購再生能源達700,000度。<br>3. 訂定1.5度C淨零路徑，並持續關注氣候變遷因應法規與碳費議題。<br>4. 參與ESG相關評比如：證交所公司治理評鑑、CDP(Carbon Disclosure Program) 氣候變遷問卷等 | 氣候治理   |

汎銓科技在面對氣候變遷帶來的衝擊時，依據氣候相關財務揭露建議 (Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD) 架構，進行氣候變遷風險與機會鑑別，公開揭露汎銓科技未來可能面臨的財務衝擊與未來的因應策略，建構因應氣候變遷之完善體系，在降低氣候變遷對財務的負面衝擊時，於轉型與應對過程中尋找機遇，以開拓新商機。TCFD要求依據四大核心要素「治理」、「策略」、「風險管理」、「指標和目標」建立架構，以有效管理氣候變遷之風險與機會。本公司針對TCFD氣候風險管理制度，係透過以下九步驟進行推動：

(一)氣候風險及機會鑑別與風險管理流程

- Step1. 召集公司各部門，依據業務性質進行分工
- Step2. 定義風險及機會與公司業務之關聯性
- Step3. 評估氣候風險及機會對各業務部門可能之衝擊影響
- Step4. 透過公司利害關係人評估氣候風險及機會衝擊程度及頻率

Step5. 判別氣候風險及機會重大性議題並繪製矩陣圖

Step6. 分析可能之財務衝擊影響，評估可行之因應策略

Step7. 依據氣候風險及機會採取相應推動策略，並訂定質化或量化KPI指標

Step8. 定期檢視策略目標及執行成果，滾動式調整執行策略

Step9. 風險及機會發生迅速啟動因應策略，降低氣候風險發生之損失

依循上述管理流程之前5項步驟，汎銓科技TCFD風險與機會鑑別結果如下矩陣圖，本公司透過召集相關部門主管參與氣候變遷教育訓練，並填寫氣候風險與機會問卷，經統計分析得到8項氣候風險及10項氣候機會。在氣候風險部分，可分為實體風險與轉型風險兩大類別，其中實體風險項目區分為長期性與立即性，而轉型風險項目則分為四種，分別為政策與法規、技術、市場和名譽風險。氣候相關機會可分為資源效率、能源來源、產品和服務、市場、和韌性五大類別。本公司先鑑別出風險與機會因子，再根據風險與機會衝擊形式對於公司之財務衝擊進行分析，並依風險與機會發生之短、中、長期時間尺度進行歸納，短期為發生時間1年至3年、中期為3年至5年、長期則為5年以上。

## (二)氣候風險類別

| 風險類別 | 風險項目  | 風險因子        | 風險描述  | 衝擊形式          | 時間尺度 |
|------|-------|-------------|---|---------------|------|
| 實體風險 | 立即性   | 颱風發生頻率及強度增加 | 強烈颱風侵襲頻率增加，導致營運中斷或停工，嚴重時更將危及員工安全  | 營運成本增加，營業額下降。 | 短期   |
|      |       | 極端降雨事件增加    | 氣候變遷可能導致暴雨、洪水等極端天氣事件，使得客戶送件延遲，造成財務衝擊  | 營運成本增加，營業額下降。 | 短期   |
|      | 長期性   | 全球平均溫度上升    | 氣候變遷可能導致全球平均溫度上升及持續性的高溫，可能導致公司用電量(如冷氣)上升，增加用電成本   | 營運成本增加，營業額下降  | 長期   |
| 轉型風險 | 政策與法規 | 溫室氣體要求及罰鍰   | 氣候變遷相關政策持續發展，政府要求實行揭露溫室氣體排放資訊等，如不符合可能遭遇裁罰   | 營運成本增加。       | 中期   |
|      | 技術    | 低碳轉型之成本支出   | 政府及顧客對於低碳解決方案的要求，導致公司推動低碳轉型、開發低碳節能技術過程中，為減少公司自身營運碳排放量進而增加的研發成本                          | 營運成本增加。       | 長期   |
|      | 市場    | 客戶偏好改變      | 客戶對氣候議題的關注逐漸提升，若公司未訂定減碳目標，不符合客戶需求與國際趨勢可能遭到市場淘汰  | 營業額下降         | 長期   |
|      |       | 能源價格變動風險    | 依據台電提供數據，台灣未來若以再生能源取代核電、以燃氣取代燃煤，電費可能將增加   | 營運成本增加        | 中期   |
|      | 名譽    | 品牌商譽下降      | 依據國際趨勢，公司將氣候風險納入營運考量，若公司對於氣候風險管理不當，可能降低利害關係人(如供應商及客戶)之信任，對於品牌商譽有負面影響，對品牌信任下降導致營收下跌及商譽損失 | 營業額下降         | 長期   |

(三) 氣候機會類別

| 機會類別  | 機會因子                    | 機會描述  | 衝擊形式   | 時間尺度 |
|-------|-------------------------|---|--------|------|
| 市場    | 跨足綠色產品價值鏈               | 為低碳IC產品製造商提供先進製程分析，積極和半導體氣候聯盟（Semiconductor Climate Consortium, SCC）之會員合作爭取商機，攜手綠色價值鏈夥伴逐步落實淨零碳排，同時提升公司聲譽，增進與利害關係人關係 | 營收增加   | 中期   |
|       | 國內外半導體業淨零趨勢與規範掌握，拓點全球   | 第四次工業革命與地緣政治同時角力下，半導體業面臨去台化問題，本公司之潛在客戶轉向各國半導體業，而不同國家企業針對合作廠商之氣候議題要求程度不一，公司若盡早達成永續轉型目標，便能搶佔全球市場先機                    | 營收增加   | 中期   |
| 能源來源  | 購買再生能源                  | 再生能源的使用可以減少使用化石燃料所產生的二氧化碳等溫室氣體的排放量，有助於降低碳費徵收  | 節省營運成本 | 短期   |
| 產品和服務 | 研發低碳服務滿足客戶與市場需求         | 與上下游供應商或是與產官學建立合作夥伴關係，開發應對氣候變遷挑戰的創新解決方案，發展循環經濟  | 營收增加   | 長期   |
|       | 服務流程低碳化                 | 最佳化各國服務新據點設立，使樣品運輸過程與員工服務提供時之交通碳足跡降至最低  | 節省營運成本 | 短期   |
| 資源效率  | 資源回收再利用，增加環保產品使用        | 減少中間運輸的紙箱消耗、塑料使用與廢棄物產生，實驗室廢液回收，辦公室用具多以綠色採購為主  | 節省營運成本 | 短期   |
|       | 提升能源使用效率                | 透過溫室氣體範疇一、二盤查，找出能源消耗熱點，進而改善熱點之能源使用效率，以降低未來碳費支出  | 節省營運成本 | 短期   |
|       | 提升水資源使用效率               | 提升水資源使用效率可以減少缺水現象的發生，降低水費成本   | 節省營運成本 | 中期   |
| 韌性    | 定期揭露氣候資訊爭取公部門獎勵政策與投資人資金 | 因應氣候變遷如政策法規之轉型風險，通過定期揭露與氣候相關的風險和機會，可以吸引更多的投資者並獲得新的資本來源  | 營收增加   | 短期   |
|       | 應用智慧系統提升因應實體風險調適能力      | 極端天氣事件頻率增加，利用智慧E系統監測樣品收送件流程，降低營運中斷機率與可能損失，提升效率和因應氣候實體風險韌性   | 節省營運成本 | 長期   |

#### (四) 重大氣候機會因應策略

| 機會類別  | 機會因子                  | 現行策略、指標與KPI   | 未來可採行方案  |
|-------|-----------------------|---|--|
| 產品和服務 | 服務流程低碳化               | 1. 使用智慧E系統，協助跨部門溝通<br>2. 依分析樣品配送路徑，最佳化選擇與規劃各國新營運據點與辦公室位置選擇，降低交通運輸碳排放量 | 1. 智慧E系統優化，提升跨部門效率<br>2. 透過計算各項服務過程碳足跡，找出排碳熱點，訂定減碳方針 |
| 市場    | 國內外半導體業淨零趨勢與規範掌握，拓點全球 | 1. 由總經理室討論策略及執行方向定期會報給董事長<br>2. 建立氣候風險管理架構                            | 1. 永續委員會對公司國內外營運據點之氣候相關政策追蹤與修訂<br>2. 氣候風險管理流程制定      |

#### 1 溫室氣體盤查資訊

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

| 溫室氣體排放  | 類別1 (公噸CO <sub>2</sub> e/年) | 類別2 (公噸CO <sub>2</sub> e/年) | 總排放量 (公噸CO <sub>2</sub> e/年) |
|---------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| 2021年總量 | 112.33                      | 1,954.35                    | 2,066.68                     |
| 2022年總量 | 104.69                      | 2,988.91                    | 3,093.60                     |

#### 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。

111年委託勤業眾信聯合會計師事務所係依照確信準則3000號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」規劃及執行有限確信工作，對111年永續報告書所選定之標的資訊在所有重大方面是否未存有重大不實表達取得確信，並出具有限確信報告。

111年委託勤業眾信聯合會計師事務所依照確信準則公司第一號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」，對110年永續報告書所選定之標的資訊在所有重大方面是否未存有重大不實表達取得確信，並出具有限確信報告。但因110年所選取確信項目中未納入溫室氣體等相關指標。

| 111年確信指標 | 確信項目(GRI指標編號/SASBI指標編號/自訂指標編號) | 指標敘述                                    | 對應章節                         | 衡量基準  |
|----------|--------------------------------|---|------------------------------|---|
| 1        | GRI 401-3:2016                 | 育嬰假                                     | 2.1.4 員工福利制度                 | 按性別劃分，享有及使用育嬰假員工總數、休完育嬰假後應復職、實際復職和留任員工總數及百分比。 |
| 2        | SASB SV-PS-230a.3              | (1)資料外洩件數<br>(2)涉及客戶的機密商業資訊(CBI)或個人身份資訊 | 3.5.2 資安管理措施<br>3.5.3 客戶隱私保護 | 資料外洩件數、涉及客戶的機密商業資訊或個人身份資訊之百分比、受影響之客戶數。        |

| 111 年確<br>信指標 | 確信項目(GRI指標編<br>號/SASB1指標編號/<br>自訂指標編號)   | 指標敘述                               | 對應章節   | 衡量基準   |
|---------------|--|------------------------------------|--|--|
|               |  | (PII) 之百分比<br>(3)受影響之客戶<br>數。      |  |  |
| 3             | 上市公司編製與申報<br>永續報告書作業辦法<br>附表一之十四 編號<br>一 | 消耗能源總量、外購<br>電力百分比及再生能<br>源使用率     | 1.2.1 能源政策<br>與管理<br>附表一之十四指<br>其他電子業指<br>標對照表 | 汎銓新竹營運總部、新<br>竹材料分析總部、竹北<br>營運據點及南科分公司<br>之能源消耗量(外購電力<br>、汽油)、外購電力<br>百分比及再生能源使用<br>率。 |
| 4             | 上市公司編製與申報<br>永續報告書作業辦法<br>附表一之十四 編號<br>七 | 因與反競爭行為條例<br>相關的法律訴訟而造<br>成的金錢損失總額 | 3.2 誠信經營<br>附表一之十四指<br>其他電子業指<br>標對照表          | 因與反競爭行為條例相<br>關的法律訴訟而造成的<br>金錢損失總額。  |
| 5             | 自訂指標1                                    | 專利申請與核准數量                          | 4.3.1 智慧財產<br>權管理                              | 提出之專利申請數量及<br>累計取得之專利數量。   |

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

| 評估項目  | 運作情形 |   |   | 與上市上櫃公司<br>誠信經營守則差<br>異情形及原因 |
|---|------|---|---|------------------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明  |                              |
| 一、訂定誠信經營政策及方案   |      |   |   | 無差異                          |
| (一)公司是否制定經董事<br>會通過之誠信經營政<br>策，並於規章及對外<br>文件中明示誠信經營<br>之政策、作法，以及<br>董事會與高階管理階<br>層積極落實經營政策<br>之承諾？  | V    |   | (一)本公司已訂定「公司經營誠信守則」揭露誠信經營之政策。誠信正直為企業營運上重要的核心價值，堅守誠信是對股東、顧客、供應商、事業夥伴、及同儕之責任。         |                              |
| (二)公司是否建立不誠信<br>行為風之評估機制，<br>定期分析及評估營業<br>範圍內具較高不誠信<br>行為風險之營業活<br>動，並據以訂定防範<br>不誠信行為方案，且<br>至少涵蓋「上市上櫃<br>公司誠信經營守則」<br>第七條第二項各款行<br>為之防範措施？ | V    |   | (二)本公司於「公司經營誠信守則」中明訂利益衝突、法規遵守、營業機密及公司資產、政治活動參與及相關行為指南。且於新進同仁訓練時，透過公司規定篇章揭露誠信正直的重要性。 |                              |
| (三)公司是否於防範不誠<br>信行為方案內明定作<br>業程序、行為指南、<br>違規之懲戒及申訴制<br>度，且落實執行，並<br>定期檢討修正前揭方   | V    |   | (三)已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範相關同仁於執行業務時應注意之相關事項。                                       |                              |



| 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 |   |
| 員？<br>(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？<br>(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？  | V    |   | (二)本公司意見溝通與反應均有保密當事人之責任。<br><br>(三)公司採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。 |
| 四、加強資訊揭露<br>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？   | V    |   | 透過架設網站、公開資訊觀測站以及股東會年報揭露等管道，揭露本公司履行誠信經營之相關作為及推動成效。           |
| 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：對上、下游供應商及客戶間本持著誠信之經營理念，透過加強內、外部之法令宣導，並隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，隨時檢討改進，以提升誠信經營之成效。網站已設置「投資人專區」，內容包括：財務資訊、公司治理等，提升資訊明度。 |      |   |   |

(七)公司治理實務守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司目前已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定董事會議事規則、股東會議事規則、誠信經營守則及符合公司行業特性的內控制度及各項管理辦法，以落實公司之治理及運作。相關規章及辦法可於公開資訊觀測站及本公司網站投資人專區查詢，公司網址如下：<https://mops.twse.com.tw/投資人專區/公司治理>。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

請參閱公開資訊觀測站<https://mops.twse.com.tw/公司治理專區>。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：參閱第91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：不適用。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會、董事會之重要決議：

1、股東會：

| 股東會日期     | 重要決議事項             | 執行情形  |
|-----------|--------------------|---|
| 112.06.06 | 承認一一一年度營業報告        | 承認111年度財務報表及營業報告書議案已依股東會決議通過執行完成。<br>財務報表已揭露於公開資訊觀測站。   |
|           | 承認一一一年度盈餘分配案       | 承認111年度盈餘分配議案已依股東會決議通過執行完成。另股東配發現金股利新台幣257,296,463元(每股新台幣5.5元)，除息基準日為112年06月21日，現金股息已於112年07月20日發放。 |
|           | 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案 | 議案已依股東會決議通過執行完成。並已於112年6月26日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。   |
|           | 通過辦理現金增資私募普通股案     | 因尚未選定符合資格之應募人，故於113/03/01董事會決議於剩餘期限內不繼續辦理此私募事宜。   |
|           | 通過解除董事之競業禁止案       | 議案已依股東會決議通過執行完成。  |

2.董事會

| 時間        | 性質  | 內容  |
|-----------|-----|---|
| 112.03.09 | 董事會 | 1、111年營業報告書<br>2、111年財務報告暨合併財務報告<br>3、111年員工酬勞及董事酬勞案<br>4、111年盈餘分配<br>5、修訂公司章程部分條文<br>6、現金增資私募普通股<br>7、配合會計師事務所內部輪調變更會計師<br>8、委任勤業眾信聯合會計師事務所辦理民國112年財稅報查核簽證及公費<br>9、委任勤業眾信聯合會計師事務所辦理民國111年企業社會責任報告書諮詢服務及公費<br>10、111年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書<br>11、訂定永續報告書編製及驗證作業辦法<br>12、本公司與勤業眾信聯合會計師事務所及其關係企業訂定「預先核准非確信服務政策之一般性原則」<br>13、解除董事之競業禁止<br>14、訂定本公司一一二一年股東常會相關事宜 |
| 112.05.05 | 董事會 | 1、112年第一季財務報表案<br>2、設立日本子公司案<br>3、與金融機構辦理授信額度案<br>4、定期評估會計師審計品質指標(AQIs)案  |
| 112.06.06 | 董事會 | 1、長期發展需求及提升營運效率，擬購置新廠辦-台元科技園區第十期一樓B1、B2、B3、B4<br>2、111年度員工紅利-經理人分派案<br>3、核決權限表修訂  |



| 時間        | 性質  | 內容   |
|-----------|-----|--|
| 112.08.11 | 董事會 | 1、112年第二季財務報表案<br>2、增資日本子公司-MSS JAPAN 株式會社日幣伍千萬<br>3、經理人112年度調薪案<br>4、核決權限表修訂  |
| 112.11.08 | 董事會 | 1、111年第三季財務報表案<br>2、參與投資新設立之群創開發貳創業投資有限合夥<br>3、增資日本子公司-MSS JAPAN 株式會社日幣10億元<br>4、至112年第三季出售予南京泛銓設備<br>5、研發循環部分條文修訂   |
| 112.12.08 | 董事會 | 1、113年營運預算案<br>2、擬向各金融機構申請授信額度<br>3、112年度經理人之薪酬與績效評估案<br>4、竹北營運二廠建置等營運規畫事項報告<br>5、日本子公司-MSS JAPAN 株式會社營運事項報告<br>6、預計出售設備予日本子公司MSS JAPAN 株式會社<br>7、委任勤業眾信聯合會計師事務所辦理民國113年財稅報查核簽證及公費<br>8、核決權限表修訂<br>9、薪工循環部分條文修訂<br>10、112年稽核計畫   |
| 113.03.01 | 董事會 | 1、112年營業報告書<br>2、112年財務報告暨合併財務報告<br>3、112年員工酬勞及董事酬勞<br>4、112年盈餘分配案<br>5、董事全面改選案<br>6、提名並審查董事候選人案<br>7、解除新任董事競業禁止之限制案<br>8、不繼續辦理民國112年股東常會通過之現金增資私募普通股案<br>9、委任安侯建業聯合會計師事務所辦理112年度之永續報告書顧問諮詢服務案及公費案<br>10、112年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書<br>11、會計主管及代理人、財務主管、發言人及代理發言人異動案<br>12、修訂董事會議事規則<br>13、修訂審計委員會組織規章<br>14、訂定本公司一一二年股東常會相關事宜 |

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

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

| 職稱      | 姓名  | 就任日期      | 解任日期      | 辭職或解任原因 |
|---------|-----|-----------|-----------|---------|
| 會計暨財務主管 | 蘇靖棋 | 109/08/06 | 113/03/29 | 職務調整    |

## 五、會計師公費資訊

### (一)公費資訊

單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 | 查核期間                | 審計公費  | 非審計公費 | 合計    | 備註 |
|--------------|-------|---------------------|-------|-------|-------|----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 陳重成   | 112/01/01~112/12/31 | 3,500 |       | 3,500 |    |
|              | 劉力維   |                     |       |       |       |    |

- (二) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：不適用。
- (三) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。
- (四) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

|                                    |                    |         |     |
|------------------------------------|--------------------|---------|-----|
| 更換日期                               | 112年03月09日經董事會決議通過 |         |     |
| 更換原因及說明                            | 配合會計師事務所內部組織調整     |         |     |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任                 | 當事人                | 會計師     | 委任人 |
|                                    | 情況                 |         |     |
|                                    | 主動終止委任             | 不適用     | 不適用 |
|                                    | 不再接受(繼續)委任         | 不適用     | 不適用 |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因          | 無                  |         |     |
| 與發行人有無不同意見                         | 有                  | 會計原則或實務 |     |
|                                    |                    | 財務報告之揭露 |     |
|                                    |                    | 查核範圍或步驟 |     |
|                                    |                    | 其他      |     |
|                                    | 無                  | V       |     |
|                                    | 說明                 |         |     |
| 其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者) | 無                  |         |     |

(二)關於繼任會計師

|  |                    |
|--|--------------------|
| 事務所名稱                                    | 勤業眾信聯合會計師事務所       |
| 會計師姓名                                    | 陳重成、劉力維            |
| 委任之日期                                    | 112年03月09日經董事會決議通過 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無                  |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 無                  |

(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、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者之資訊：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、經理人及持股超過百分之十之股東股權移轉與股權質押變動情形：無

(二)股權移轉之相對人為關係人者：

| 姓名  | 股權移轉原因 | 交易日期    | 交易相對人 | 交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股數     | 交易價格  |
|-----|--------|---------|-------|---------------------------------|--------|-------|
| 徐祐崇 | 贈與     | 1120804 | 徐佳彤   | -                               | 5,000  | 163.5 |
| 徐祐崇 | 贈與     | 1120804 | 徐杰綸   | -                               | 5,000  | 163.5 |
| 徐祐崇 | 贈與     | 1120804 | 陳成決   | -                               | 40,754 | 163.5 |

(三)股權質押之相對人為關係人者：無。

九、持股比例占前十大之股東間，其相互為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係資訊

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者，其名稱或姓名及關係。 |     | 備註 |
|--------------------------------|-----------|--------|--------------|-------|--------------|-------|---|-----|----|
|                                | 股數        | 持股比率   | 股數           | 持股比率  | 股數           | 持股比率  | 名稱  | 關係  |    |
| 中華開發優勢創業投資有限合夥                 | 4,996,000 | 10.68% | 0            | 0.00% | 0            | 0.00% | -   | -   |    |
| 順順投資(股)公司                      | 2,556,815 | 5.47%  | 0            | 0.00% | 0            | 0.00% | 柳紀綸   | 董事長 |    |
| 牧泊投資股份有限公司                     | 1,580,231 | 3.38%  | 0            | 0.00% | 0            | 0.00% | -   | -   |    |
| 柳紀綸                            | 1,450,237 | 3.10%  | 722,000      | 1.54% | 2,831,633    | 6.05% | 順順投資(股)公司   | -   | -  |
|                                |           |        |              |       |              |       | 汎銓投資(股)公司   | -   | -  |
| 汎銓投資股份有限公司                     | 1,374,089 | 2.94%  | 0            | 0.00% | 0            | 0.00% | 柳紀綸   | 董事長 |    |
| 玉山創業投資股份有限公司                   | 1,230,000 | 2.63%  | 0            | 0.00% | 0            | 0.00% | -   | -   |    |
| 加承投資股份有限公司                     | 1,097,544 | 2.35%  | 0            | 0.00% | 0            | 0.00% | -   | -   |    |
| 華南金創業投資股份有限公司                  | 897,500   | 1.92%  | 0            | 0.00% | 0            | 0.00% | -   | -   |    |
| 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管惠理價值基金投資專戶 | 814,000   | 1.74%  | 0            | 0.00% | 0            | 0.00% | -   | -   |    |
| 喬讚投資股份有限公司                     | 793,485   | 1.70%  | 0            | 0.00% | 917,153      | 1.96% | -   | -   |    |

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

112年12月31日；單位：千股

| 轉投資事業(註)                        | 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 |
| TRISTATE INTERNATIONAL CO., LTD | 16,415 | 100% | —                       | —    | 16,415 | 100% |
| GOOD ACTION INT'L CORP.         | 16,400 | 100% | —                       | —    | 16,400 | 100% |
| MSS JAPAN株式會社                   | 25     | 100% | —                       | —    | 25     | 100% |
| 泛銓(上海)電子科技有<br>限公司              | —      | 100% | —                       | —    | —      | 100% |
| 南京泛銓電子科技有<br>限公司                | —      | 100% | —                       | —    | —      | 100% |

註：係公司採權益法之投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源：

##### 1. 股本形成經過：

單位：新台幣元；股

| 年月     | 發行價格(元) | 核定股本       |             | 實收股本       |             | 備註                 |               |     |
|--------|---------|------------|-------------|------------|-------------|--------------------|---------------|-----|
|        |         | 股數(股)      | 金額(元)       | 股數(股)      | 金額(元)       | 股本來源               | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他  |
| 104.05 | 10      | 30,000,000 | 300,000,000 | 22,415,262 | 224,152,620 | 員工認股權<br>3,997仟元   | 無             | 註1  |
| 104.09 | 10      | 30,000,000 | 300,000,000 | 22,846,662 | 228,466,620 | 員工認股權<br>4,314仟元   | 無             | 註2  |
| 104.09 | 10      | 30,000,000 | 300,000,000 | 23,190,952 | 231,909,520 | 員工酬勞<br>3,443仟元    | 無             | 註3  |
| 105.05 | 10      | 30,000,000 | 300,000,000 | 23,612,252 | 236,122,520 | 員工認股權<br>4,213仟元   | 無             | 註4  |
| 105.08 | 10      | 30,000,000 | 300,000,000 | 23,742,252 | 237,422,520 | 員工認股權<br>1,300仟元   | 無             | 註5  |
| 105.09 | 10      | 45,000,000 | 450,000,000 | 24,558,472 | 245,584,720 | 員工酬勞<br>8,162仟元    | 無             | 註6  |
| 106.08 | 10      | 45,000,000 | 450,000,000 | 24,578,472 | 245,784,720 | 員工認股權<br>200仟元     | 無             | 註7  |
| 106.08 | 10      | 45,000,000 | 450,000,000 | 25,223,977 | 252,239,770 | 員工酬勞<br>6,455仟元    | 無             | 註8  |
| 106.12 | 15      | 45,000,000 | 450,000,000 | 31,223,977 | 312,239,770 | 現金增資<br>60,000仟元   | 無             | 註9  |
| 107.05 | 10      | 45,000,000 | 450,000,000 | 12,489,591 | 124,895,910 | 減資退股款<br>187,344仟元 | 無             | 註10 |
| 107.08 | 14.5    | 45,000,000 | 450,000,000 | 17,489,591 | 174,895,910 | 員工認股權<br>50,000仟元  | 無             | 註11 |
| 107.09 | 23.4    | 45,000,000 | 450,000,000 | 17,906,833 | 179,068,330 | 員工酬勞<br>4,172仟元    | 無             | 註12 |
| 107.11 | 20      | 45,000,000 | 450,000,000 | 23,906,833 | 239,068,330 | 現金增資<br>60,000仟元   | 無             | 註13 |
| 108.03 | 53      | 45,000,000 | 450,000,000 | 33,906,833 | 339,068,330 | 現金增資<br>100,000仟元  | 無             | 註14 |
| 108.04 | 30      | 45,000,000 | 450,000,000 | 37,406,833 | 374,068,330 | 員工認股權              | 無             | 註15 |

| 年月     | 發行價格(元) | 核定股本       |             | 實收股本       |             | 備註                |               |     |
|--------|---------|------------|-------------|------------|-------------|-------------------|---------------|-----|
|        |         | 股數(股)      | 金額(元)       | 股數(股)      | 金額(元)       | 股本來源              | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他  |
|        |         |            |             |            |             | 35,000仟元          |               |     |
| 108.08 | 10      | 45,000,000 | 450,000,000 | 39,277,175 | 392,771,750 | 盈餘轉增資<br>18,704仟元 | 無             | 註16 |
| 110.05 | 80      | 60,000,000 | 600,000,000 | 41,277,175 | 412,771,750 | 現金增資<br>20,000仟元  | 無             | 註17 |
| 111.08 | 100     | 60,000,000 | 600,000,000 | 46,781,175 | 467,811,750 | 現金增資<br>55,040仟元  | 無             | 註18 |

註1：民國104年05月06日經授中字第10433334500號核准。

註2：民國104年09月09日經授中字第10433712400號核准。

註3：民國104年09月25日經授中字第10433770570號核准。

註4：民國105年05月05日經授中字第10533560450號核准。

註5：民國105年08月23日經授中字第10534277090號核准。

註6：民國105年09月22日經授中字第10534338430號核准。

註7：民國106年08月02日經授中字第10633455810號核准。

註8：民國106年08月23日經授中字第10633501830號核准。

註9：民國106年12月08日經授中字第10633718820號核准。

註10：民國107年05月29日經授中字第10733297780號核准。

註11：民國107年08月22日經授中字第10733489620號核准。

註12：民國107年09月04日經授中字第10733522470號核准。

註13：民國107年11月06日經授中字第10733652060號核准。

註14：民國108年03月29日經授中字第10833195600號核准。

註15：民國108年04月25日經授中字第10833248360號核准。

註16：民國108年08月15日經授中字第10833506290號核准。

註17：民國110年05月19日經授中字第11033294000號核准。

註18：民國111年9月13日經授中字第11133567850號核准。

## 2. 股份種類：

113年04月28日；單位：股

| 股份種類 | 核定股本       |            |            | 備註 |
|------|------------|------------|------------|----|
|      | 流通在外股份     | 未發行股份      | 合計         |    |
| 普通股  | 46,781,175 | 33,218,825 | 80,000,000 |    |

## 3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構：

113年 04月28日；單位：人；股；%

| 股東結構<br>數量 | 政府機構  | 金融機構    | 其他法人       | 個人         | 外國機構及外人   | 合 計        |
|------------|-------|---------|------------|------------|-----------|------------|
| 人 數        | -     | 9       | 29         | 5,707      | 44        | 5,789      |
| 持有股數       | -     | 344,980 | 15,569,932 | 28,867,246 | 1,999,017 | 46,781,175 |
| 持股比例       | 0.00% | 0.74%   | 33.28%     | 61.71%     | 4.27%     | 100.00%    |

(三) 股權分散情形：

113年 04月 28日；單位：人；股；%

| 持 股 等 級             | 股東人數  | 持有股數       | 持股比率(%) |
|---------------------|-------|------------|---------|
| 1 ~ 999             | 1,474 | 230,468    | 0.49%   |
| 1,000 ~ 5,000       | 3,571 | 6,356,928  | 13.59%  |
| 5,001 ~ 10,000      | 342   | 2,622,837  | 5.61%   |
| 10,001 ~ 15,000     | 123   | 1,567,704  | 3.35%   |
| 15,001 ~ 20,000     | 64    | 1,159,916  | 2.48%   |
| 20,001 ~ 30,000     | 71    | 1,813,716  | 3.88%   |
| 30,001 ~ 40,000     | 34    | 1,200,572  | 2.57%   |
| 40,001 ~ 50,000     | 15    | 707,808    | 1.51%   |
| 50,001 ~ 100,000    | 40    | 2,792,576  | 5.97%   |
| 100,001 ~ 200,000   | 23    | 3,196,987  | 6.83%   |
| 200,001 ~ 400,000   | 14    | 3,758,094  | 8.03%   |
| 400,001 ~ 600,000   | 5     | 2,401,887  | 5.13%   |
| 600,001 ~ 800,000   | 4     | 2,975,266  | 6.36%   |
| 800,001 ~ 1,000,000 | 2     | 1,711,500  | 3.66%   |
| 1,000,001 以上        | 7     | 14,284,916 | 30.54%  |
| 合 計                 | 5,789 | 46,781,175 | 100.00% |

註：本公司未發行特別股。



(四)主要股東名單，持股比例達5%以上或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

113年04月28日；單位：股；%

| 主要股東名稱\股份                          | 持有股數      | 持 股 比 例 |
|------------------------------------|-----------|---------|
| 中華開發優勢創業投資有限合夥                     | 4,996,000 | 10.67%  |
| 順順投資(股)公司                          | 2,556,815 | 5.46%   |
| 牧泊投資股份有限公司                         | 1,580,231 | 3.38%   |
| 柳紀綸                                | 1,450,237 | 3.10%   |
| 汎銓投資股份有限公司                         | 1,374,089 | 2.94%   |
| 玉山創業投資股份有限公司                       | 1,230,000 | 2.63%   |
| 加承投資股份有限公司                         | 1,097,544 | 2.35%   |
| 華南金創業投資股份有限公司                      | 897,500   | 1.92%   |
| 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司<br>受託保管惠理價值基金投資專戶 | 814,000   | 1.74%   |
| 喬讚投資股份有限公司                         | 793,485   | 1.70%   |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

| 項目     | 年度         |        | 111年度  | 112年度   | 113年截至3月31日 |
|--------|------------|--------|--------|---------|-------------|
|        | 每股市價       | 最高     | 124.5  | 198     | 161         |
|        | 最低         | 76     | 97.6   | 130     |             |
|        | 平均         | 96.51  | 147.48 | 147.15  |             |
| 每股淨值   | 分配前        | 59.63  | 54.86  | 註5      |             |
|        | 分配後        | 53.67  | (註1)   | 註5      |             |
| 每股盈餘   | 加權平均股數(仟股) | 43,162 | 46,781 | 註5      |             |
|        | 每股盈餘       | 6.67   | 5.59   | 註5      |             |
| 每股股利   | 現金股利       |        | 5.5    | 4.5(註1) | 註6          |
|        | 無償配股       | 盈餘配股   | —      | —       | 註6          |
|        |            | 資本公積配股 | —      | —       | 註6          |
|        | 累積未付股利     |        | —      | -       | 註6          |
| 投資報酬分析 | 本益比        |        | 14.47  | 25.49   | 註6          |
|        | 本利比        |        | 17.55  | 32.84   | 註6          |
|        | 現金股利殖利率    |        | 5.7%   | 3.16%   | 註6          |

資料來源：112年之財務資料係經會計師查核簽證之財務報告。

註1：本公司112年盈餘分配案業經113年03月01日董事會擬議通過在案，並待113年06月26日股東常會決議。

註2：本益比=當年度平均每股收盤價/每股盈餘。

註3：本利比=當年度平均每股收盤價/每股現金股利。

註4：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度平均每股收盤價。

註5：截止年報刊印日止，113年第1季財報尚未公告。

註6：本公司股利分配為年度分配，故投資報酬分析無法計算。

#### (六)公司股利政策及執行狀況：

##### 1.公司股利政策：

本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素，分派股利時主要係考量公司目前產業狀況且基於未來擴展營運規畫及現金流量之需求，每年就可供分配盈餘提撥不低於5%分配股東股息紅利，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額10%，惟累積可供分配盈餘低於實收股本5%時，得不予分配。但董事會得依當年整體營運狀及資金狀況在符合前述訂定範圍內調整該比例，並提請股東會決議之。

##### 2.本年度擬(已)議股東股利分配之情形：

本公司112年度之盈餘分配案業經113年03月01日董事會擬議通過在案，並待113年6月26日股東常會決議。

##### 3.預期股利政策將有重大變動時之說明：無此情形。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營運績效及每股盈餘之影響：本次全數配發現金股利，故不適用。

#### (八) 員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數及範圍：公司年度如有獲利，應提撥不低於10%為員工酬勞及不高於5%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控制及從屬公司員工。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎，以股票分配之員工酬勞之股數計算基礎及實際分配金額若與做最數有差異時之會計處理：本公司 112 年度員工酬勞估列金額35,552仟元、董事酬勞估列金額 10,666 仟元，其估列基礎係依公司章程所訂範圍，分別按稅前淨利之10.38%及3.12%計算，本期並無配發股票酬勞之情形。惟若決議金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，於決議年度調整入帳。

##### 2. 董事會通過分派酬勞情形：

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

本公司112年度董事酬勞、員工酬勞分配案業經113年3月1日董事會決議通過，配發董事酬勞10,666仟元、員工酬勞35,552仟元，與帳上估列數尚無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞合計數之比例：

本公司113年3月1日董事會決議之112年度員工酬勞分配案，未決議以股票分派之員工酬勞，故無此情形。

##### 3. 上年度盈餘用以配發員工、董事及監察人酬勞情形：

111年度員工酬勞及董監事酬勞，於112年06月06日股東常會報告，配發董事及監察人酬勞(現金)11,440仟元、員工酬勞(現金)38,134仟元，與董事會擬議分配無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：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、員工認股權憑證之辦理情形：無。

六、限制員工權利新股之新股辦理情形：未有發行限制員工權利新股之情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：

(一)截止本年報刊印日之前一季止，本公司前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年度已完成且計畫效益尚未顯現者：無此情事。

(二)前款之各次計畫之用途，截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較：不適用

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務之主要內容：

本公司主要從事半導體技術服務業，並專注於半導體客戶研發高階製程過程中，透過本公司高階電子顯微鏡等分析設備儀器，搭配本公司自行研發之特殊分析技術工法，提供予客戶最高品質之專業分析報告，包括半導體產業、光電產業及網通產業等各項電子元件之材料分析與故障分析，是全球各大半導體廠商不可或缺的重要研發夥伴。營業項目包括以下內容：

A.CC01080電子零組件製造業

B.F119010電子材料批發業

C.F219010電子材料零售業

D.F401010國際貿易業

E.I501010產品設計業

F.I301020資料處理服務業

G.CB0101機械設備製造業

H.F113030精密儀器批發業

I.F213040精密儀器零售業

J.IG02010研究發展服務業

K.IG03010能源技術服務業

L.IF02010用電設備檢測維護業

M.IF04010非破壞檢測業

N.IZ09010管理系統驗證業

O.IZ99990其他工商服務業

P.ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

##### 2.營業比重：

單位：新台幣千元

| 年度<br>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(%)   |
| 分析服務收入     | 1,726,427 | 100.00% | 1,880,575 | 100.00% |
| 合計         | 1,726,427 | 100.00% | 1,880,575 | 100.00% |

##### 3.目前之服務項目：

本公司目前服務項目涵蓋半導體上、中、下游產業、光電產業及網通產業等，主要係各產業製程研發及產品之成份分析、結構分析、製程缺陷分析、影像比對分析、電路異常定位分析、元素分析、鍍層膜厚微結構分析、縱深分析、橫截面分析及表面分析

等，透過本公司高階電子顯微鏡等分析設備儀器，搭配本公司自行研發之特殊分析技術工法，提供予客戶最高品質之專業分析報告，主要使用設備工具如下：

#### A.材料分析 (Material Analysis;簡稱MA)

使用高解析度穿透式電子顯微鏡 (Transmission Electron Microscopy, TEM)、雙束聚焦離子束顯微鏡 (Focus Ion Beam, FIB)、雙束電漿聚焦離子束顯微鏡 (Plasma Focused Ion Beam, PFIB)、掃描式電子顯微鏡 (Scanning Electron Microscopy, SEM)、二次離子質譜儀 (Secondary Ion Mass Spectrometer, SIMS)等材料結構分析儀器，提供半導體晶圓製造業、LED光電產業、IC design house、傳統產業之產品或元器件的材料分析服務。

#### B.故障分析 (Failure Analysis;簡稱FA)

使用雷射光束電阻異常偵測 (Optical Beam Induced Resistance Change, OBIRCH)、砷化鎵微光顯微鏡 (InGaAs)、相熱放射偵測系統 (Thermal EMMI)及三維超高解析度X光射線影像 (3D X-ray)等電性故障分析儀器及IC電路修補儀器等先進設備提供IC設計相關產業故障分析服務。

#### 4.計畫開發之新商品(服務)

本公司研發方向主要著重在開發應用分析服務，提供予客戶各項分析解決方案。為確保本公司較具技術領先差異，自成立迄今即不斷開發出特殊技術服務工法，以確保出具之分析報告極具競爭力，因此，本公司未來投入之研發計畫如下：

- A. 矽光子共同封裝整合分析服務
- B. 次世代GAA環繞閘極分析服務
- C. AI人工智慧輔助半導體量測技術

## (二)產業概況

### 1.產業現況與發展

回顧2023年，全球半導體產業面臨了一連串的挑戰與變革，這些變化主要由經濟波動、地緣政治的緊張關係，以及產業內部供需不均衡所驅動，造成整體行業景氣波動。隨著全球持續面對通膨壓力和經濟成長的不確定性，消費者和企業對電子產品的需求明顯減緩，這一趨勢直接衝擊了終端市場的需求，進而對半導體產業造成了顯著的影響。

面對全球經濟復甦的不確定性，以及中美科技戰與供應鏈重組帶來的挑戰，半導體產業的地緣政治風險急劇上升。各國政府紛紛加強對本國半導體產業的投資與支持，目的是確保關鍵技術的自主性與供應鏈的穩定。例如，美國實施了芯片法案來刺激國內半導體製造，而中國則努力加速發展其本土半導體產業，以降低對外部依賴。這些變化對半導體企業帶來了巨大的研發壓力和資本成本，迫使企業持續投資於新技術和擴大產能，以保持其競爭力和滿足市場需求。

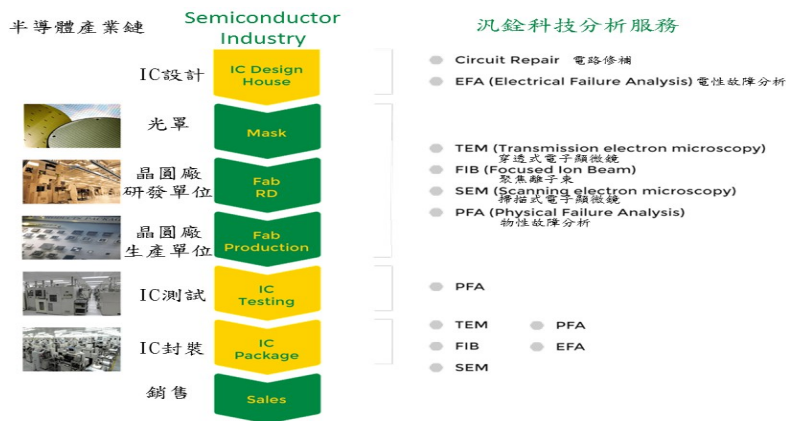
技術創新是推動半導體產業發展的關鍵動力。隨著5G、人工智慧、高性能計算和物聯網技術的快速發展，對於更高性能和更低功耗的半導體晶片需求持續增長。這促使業界不斷研發應用先進製程技術，如2納米、1.4納米甚至更先進的製程，同時也推動了新材料、新結構及封裝技術的創新。

展望2024年，隨著全球經濟逐步穩定，市場對於電子產品的需求預計將獲得一定程度的復甦。特別是在智慧型手機、個人電腦以及AI數據中心的需求推動下，半導體的需求有望實現回暖。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

在整個半導體產業鏈中，從上游的IC設計公司到下游的封裝測試產業，本公司都扮演最佳研發分析夥伴的角色；在產業上游，提供IC設計公司電路修補服務，可大幅加速IC設計產業線路驗證之速度且可節省錯誤投片的高成本光罩費；提供IC設計公司電性故障分析，迅速找到錯誤點除錯。在中游晶圓製造廠的研發及生產單位部份，本公司透過高階電子顯微鏡包括TEM、FIB、SEM等設備及自行研發之分析工法，協助客戶找出產品設計缺陷和故障成因，已是全球各大半導體廠商不可或缺的重要研發夥伴。此外，半導體產業下游的封裝，更是伴隨著摩爾定律往前推進，3奈米、2奈米...，先進封裝也成為延續摩爾定律的關鍵技術，尤其電晶體不斷接近原子的物理體積限制，電子及物理的限制也讓先進製程的持續微縮與升級難度越來越高，凸顯異質整合未來的發展日趨重要。因此，整體半導體產業無論上、中、下游之廠商，對於分析服務的需求將日益增加。

### 汎銓科技在半導體產業鏈的位置



資料來源:汎銓科技整理

## 3. 產品之各種發展趨勢

本公司設立迄今，深耕半導體相關材料分析領域，因應高階製程發展，尺寸微縮已至數個奈米等級，除了邏輯矽(Si)先進製程努力地延續摩爾定律外，摩爾定律演進過程中所未開發的部分(More than Moore)，也隨著5G概念的興起與車用電子應用發展出第三類半導體，如GaN與SiC；物聯網(IOT)低功耗的需求，各項產品應用面均高度成長。面對半導體各類應用類別持續發展，本公司已備妥相關MA(材料分析，Material

Analysis)技術，且提供客戶由FA(故障分析，Failure Analysis)，再到材料表面分析一站式服務來因應客戶需求，並為全球專業材料分析領導廠商之一，為半導體產業鏈中不可或缺的一環。

#### 4. 產品之競爭情形

本公司為專業半導體材料分析及故障分析之技術服務公司，目前市場上並無與本公司完全相同之專業分析公司。而同屬國內外之分析產業同業，其各自產品組合不同，擅長之分析領域亦有差異。本公司設立迄今專注於技術層次最高之材料分析，與國內同業相較，無論在材料分析之品質、交期、乃至於市場佔有率等，均處於領先地位。本公司在材料分析領域上具有以下產品競爭力：

##### A. 優秀研發團隊研發新工法並申請專利佈局

本公司專注材料分析本業，研發團隊多年來已研發出各項先進製程所需之特殊分析工法並申請專利，其中低溫原子層鍍膜技術(Low Temperature Atomic Layer Deposition, LT-ALD)即是其中一項關鍵技術，有利於在樣品製備過程，保持樣品原貌，減少晶圓製造廠之研發人員誤判機率。

##### B. 自行開發生產排程系統，有效縮短報告交期

本公司自行開發控管客戶委案之生產排程系統，使整體生產流程優化，有利於爭取客戶委案時，承諾之報告交期如期交付，長期以來深獲客戶信賴，增加自身競爭力。

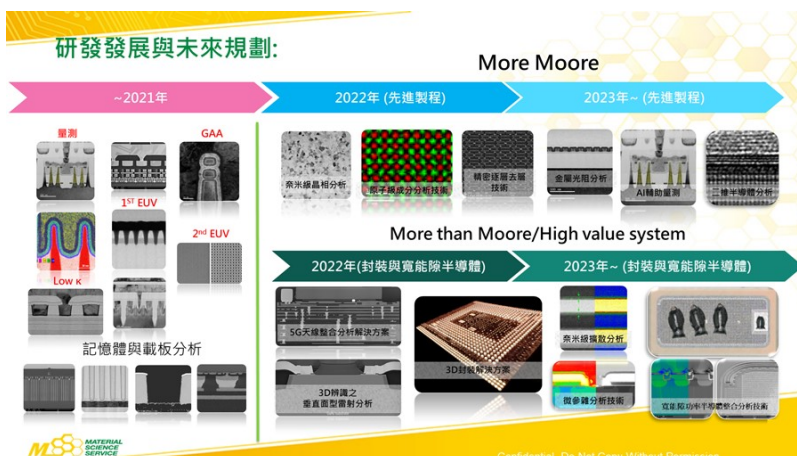
##### C. 領先業界引進最新分析設備

本公司除了配合客戶需求，研發新品項之分析工法外，亦長期搭配合作設備廠商引進最新型號之精密分析設備，以滿足客戶不同的分析態樣，讓整體分析能量更具競爭力。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 技術層次及研究發展：

(1) 本公司最近五年度之研發技術發展藍圖如下圖所示：



(2)最近五年度開發成功之技術或產品:

最近五年度及截至年報刊印日止，主要計畫摘要如下表：

| 年度     | 研發產品                       |
|--------|----------------------------|
| 107 年度 | III-V族材料缺陷分析技術             |
|        | 低損傷光阻分析                    |
|        | 矽鍺(SiGe)應力分析技術             |
|        | 軟材料觀測技術                    |
|        | 5 nm製程半導體分析技術              |
| 108 年度 | 低損傷極紫外光光阻材料(EUV PR)解決方案    |
|        | 低損傷低介電材料(Low $\kappa$ )分析  |
|        | 垂直共振腔面型雷射二極體(VCSEL)擴散層分析技術 |
|        | 三維快閃記憶體(3D NAND)分析技術       |
|        | 3 nm製程半導體分析技術              |
| 109 年度 | 新世代電晶體:環繞閘極(GAA)分析技術       |
|        | 精密量測技術                     |
|        | 第二代極紫外光光阻材料(EUV PR)低損傷分析技術 |
|        | 低損傷雙束電漿聚焦離子束(PFIB)分析技術     |
| 110 年度 | 第二代無損傷光阻分析                 |
|        | Å世代超薄試片製備技術                |
|        | 無損傷介電質分析技術                 |
| 111年度  | 原子級成分分析技術                  |
|        | 無損傷試片製備保護技術                |
|        | 5G天線整合分析解決方案               |
| 112年度  | 先進封裝整合分析服務                 |
|        | 寬能隙功率半導體整合分析技術             |
|        | 二維半導體製程分析技術                |
|        | GAA故障分析技術                  |

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期發展計畫

(1)短期發展計畫

- A.加速分析設備量產，提供客戶全方位完整性服務
- B.持續進行員工教育訓練，使分析技術工法及報告品質一致性
- C.堅持投入研發，建構分析技術屏障，拉開與競爭者技術層次差異
- D.成為客戶研發分析夥伴，提供客戶完整分析服務解決方案



## E. 加速擴大海外業務市場

### (2) 長期發展計畫

A. 增加更多海外分析營運點，就近服務客戶，並提升海外知名度

B. 進入資本市場，善用各項籌資工具，有效降低資金成本

C. 企業整併及策略夥伴結盟，進行資源整合擴大整體分析市場

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣千元

| 項目 |    | 111年度     |         | 112年度     |         |
|----|----|-----------|---------|-----------|---------|
|    |    | 金額        | 比例(%)   | 金額        | 比例(%)   |
| 內銷 |    | 1,372,185 | 79.48%  | 1,453,283 | 77.28%  |
| 外銷 | 亞洲 | 315,621   | 18.28%  | 393,044   | 20.90%  |
|    | 美洲 | 33,656    | 1.95%   | 31,676    | 1.68%   |
|    | 其他 | 4,965     | 0.29%   | 2,572     | 0.14%   |
| 總計 |    | 1,726,427 | 100.00% | 1,880,575 | 100.00% |

#### 2. 市場占有率

本公司為專業半導體材料分析及故障分析技術服務公司，由於國內外半導體大廠內部及學術單位亦有建立相同性質之實驗室，因此目前並無國內外專業研調機構統計分析產業市場資料及個別專業實驗室之市場佔有率資料。惟本公司成立迄今，深耕半導體材料分析市場，為國內材料分析領域之領導廠商之一，本公司出具之高品質分析報告，深受客戶所信賴，已成為國內外各半導體大廠長期之研發夥伴，並與客戶建立彼此相互依存關係。

#### 3. 市場未來供需狀況與成長性

近期的半導體市場需求走向，逐漸邁入3奈米以下研發世代，半導體在先進製程的難度陡然提升，材料分析的重要性也越來越高，隨著製程不斷突破，預計所需的分析需求亦將持續增加。此外，本公司除了材料分析外，亦開始強化故障分析的布局，隨著半導體先進製程的不斷突破，IC中的電晶體數量激增，以先進製程7奈米製程為例，其電晶體數量已高達近百億顆，而且單一電晶體的電壓更低，因此目前FA技術的難題，就是要在百億的低電壓電晶體中找出可能失效點。除了晶片製造外，封裝測試也是另一挑戰，先進半導體封裝採用異質整合不同材質的晶片以及運用新的各種材料，這些新的技術發展都需要故障分析的協助，可以預期對於這些需求會持續成長。惟本公司投入技術研發腳步從未停歇，近兩年決定全力發展後，就援引過去在材料分析的成功模式，先從最難問題著手，藉由長期累積的技術能量，在近期解開了客戶長期難解的分析問題，頗令市場驚豔。除了技術外，本公司也每年將投入相當大的資本支出添購最新分析設備，逐步建立產線，當所有設備到位後，在未來2~3年間，本公司將擁有業界最先進的分析儀器，搭配原有的深厚技術，提供客戶整體故障分析服務。FA擴大建置

完成後，即可與現有具有優勢的材料分析服務與表面分析服務結合，提供半導體產業完整的分析服務。在半導體分析中，材料分析屬於前段，用來觀察材料的結構與成分組成，進而找出影響產品效能的變因，是半導體製造業者研發製程的重要環節。而故障分析則屬於後段，負責找出IC運作的失效原因，用以提升製程良率，經由這些分析能量的建置投入，本公司對於半導體客戶分析需求服務將更趨完整。

半導體應用市場長期而言，非3C應用比重逐漸上升，如通訊、車用、工業用半導體，隨著近年智慧化與自動化產品發展趨勢，可預期車用與工業用市場比重將持續增長。本公司的分析服務橫跨半導體產業上中下游，本公司不斷投入研究與建置新產能，預期業績將伴隨著科技發展與而呈現穩健成長。

#### 4. 競爭利基

##### (1) 優秀研發團隊，專責協助客戶解決分析需求

研發團隊將持續開發分析技術工法，撰寫專利綁定分析技術，持續投稿國際期刊展現研發實力，拉開和競爭對手之差距。利用研發優勢主導高階製程分析技術地位，持續擴大高階製程分析服務範疇。

##### (2) 客戶資訊保密，確保客戶分析資訊安全無慮

本公司為專業技術服務業，對於客戶委案之資訊，均以最嚴謹態度確保客戶無機密外洩之疑慮，長期以來深獲客戶肯定，此等互信基礎係長久累積公司信譽而來。本公司建立與ESG連結的「營業秘密管理制度」，不僅完善保護客戶與汎銓科技的技術能量，並配合國際趨勢將智財管理納入永續發展，為落實公司治理及智慧財產權管理，導入台灣智慧財產管理制度TIPS (A級)並訂定智慧財產相關管理辦法，強化本公司在業界技術領先地位及維護得之不易的先進技術成果。

##### (3) 自行開發「智慧e系統」之生產管理系統，有效縮短報告交期

本公司自行研發出一套「智慧e系統」，使整體生產系統流程優化、可視化，為目前實驗室型態業界之首創。用於客戶委案排程管理，發揮人工智慧的優勢，大幅提升設備運作效率、縮短交期，使汎銓有能力承接大量、高難度案件。委案量越多越難，人員與機台、生產系統搭配，越能凸顯示生產效率優化，進而提升公司競爭力，有效縮短交付客戶報告交期。

##### (4) 領先業界引進最先進分析設備

先進製程隨著摩爾定律世代的演進，已進入3奈米以下甚至到埃米等級，本公司為滿足客戶分析需求，每年均投入大量資本支出向設備商採購最新等級之設備，搭配自行研發之分析工法，以符合不同半導體世代之各項材料分析需求。

##### (5) 具備低溫原子層鍍膜(Low Temperature Atomic Layer Deposition, LT-ALD)技術並取得專利

本公司專注於半導體先進製程之材料分析及故障分析，並投入大量研發人力研發最新的分析技術工法，其中低溫原子層鍍膜(Low Temperature Atomic Layer Deposition, LT-ALD)技術更是分析樣品中關鍵的一環，用於7奈米以下製程的材料分析樣品製備，確保樣品在製備過程中不會因電子束照射下，導致樣品變形及倒塌，產生客戶研發人員誤判。就以超低介電材料(Low K)與5奈米以下製程導入EUV光阻

為例，最大的挑戰在於如何讓電子束照束下使樣品保持原貌，不讓樣品產生變形及倒塌，這對於新世代先進製程技術研發係相當大的考驗，然而對於分析業者而言，更是不易突破的高難度關卡，本公司研發團隊多年來已將低溫原子層鍍膜(Low Temperature Atomic Layer Deposition, LT-ALD)技術運用於材料分析領域中，在半導體先進製程往前邁向3奈米及2奈米以下之際，製程愈是微縮，愈能凸顯本公司在材料分析領域上的領導地位。

## 5.有利因素

### (1)產業進入門檻高，競爭者進入不易

本公司為全球少數專業材料分析技術服務公司，除了分析設備昂貴之外，人才係本公司最重要的資產，本公司善盡企業責任長期照顧員工，使人員流動率極低，技術工法才得以承傳，如何在最短的交期內，大量交付客戶品質一致的分析報告，為競爭者不易進入分析產業之關鍵，致使本公司所屬產業目前仍係呈現類寡佔市場。

### (2)半導體產業上中下游供應鏈完整

台灣目前居於全球半導體產業供應鏈舉足輕重位置，從上游IC設計總產值全球第二，中游晶圓代工市佔率超過50%全球第一，到下游IC專業封測全球市佔率第一，整體半導體產業供應鏈完整，從前端的晶圓製造研發材料分析服務到後端晶片故障分析服務，本公司均扮演半導體研發先進製程領航者的角色，成為半導體廠商最值得信賴的研發好夥伴。

### (3)堅強的研發團隊專解客戶難題

本公司為專業技術服務業，為滿足客戶需求，提供客戶在材料分析上各項解決方案，不惜成本延攬自國內外大型學術研發機構超過十位以上材料本科系之碩博士人才，專注於伴隨客戶在先進製程研發中，提供自行研發之分析工法，並將自行研發之分析工法移轉至工程團隊，由工程團隊量產提供交期最短及品質最佳之分析報告。此外，本公司為國外知名半導體研究機構之研發夥伴，共同研發半導體最先進製程技術及材料分析，本公司之研發團隊僅專注於投入研發分析工法而不從事量產，此舉乃為業界之首創。

## 6.不利因素及其因應措施

### (1)價格競爭

本公司主要從事分析檢測產業中營運難度較高的先進製程材料分析服務，提供客戶品質最佳的分析報告與精準的報告交期，亦與競爭同業的產品組合各有不同，較不容易受價格競爭影響。

#### 因應措施:

本公司為業界少數建立專屬提供客戶各項分析解決方案之研發團隊，且研發團隊適時領先業界推出分析服務新品項，不斷地推出新分析技術以滿足客戶在各項分析檢測的需求。此外，本公司長期與客戶建立相互依存關係，深耕重點客戶，針對重客戶需求，建立長期研發合作開發經驗，一旦將本公司列為其重要研發夥伴關係，即

不易轉單，將本公司形成客戶內部實驗室的一環或一個部門，因此，克服業界因價格競爭所帶來的競爭劣勢。

(2)受制於資源有限，設備投資仍有空間

因應措施:

本公司成立之初即選擇技術層次較高之材料分析及故障分析市場，多年來憑藉著自有資金及金融機構融資而投入競爭激烈的分析產業，本公司營運規模伴隨著先進製程的演進而穩健成長，惟受制於資金及場地資源有限，且高階電子顯微鏡分析設備價格昂貴，僅靠自身獲利再投入設備資本支出，現行已有不錯之成績，加上本公司近年來開始募集資金，且陸續尋覓合適擴充場地，以就近服務客戶，效益已逐漸顯現，近期已陸續取得外部資金及合適場地後，無論在設備投資或是招募優秀人才方面將較以往更為積極。

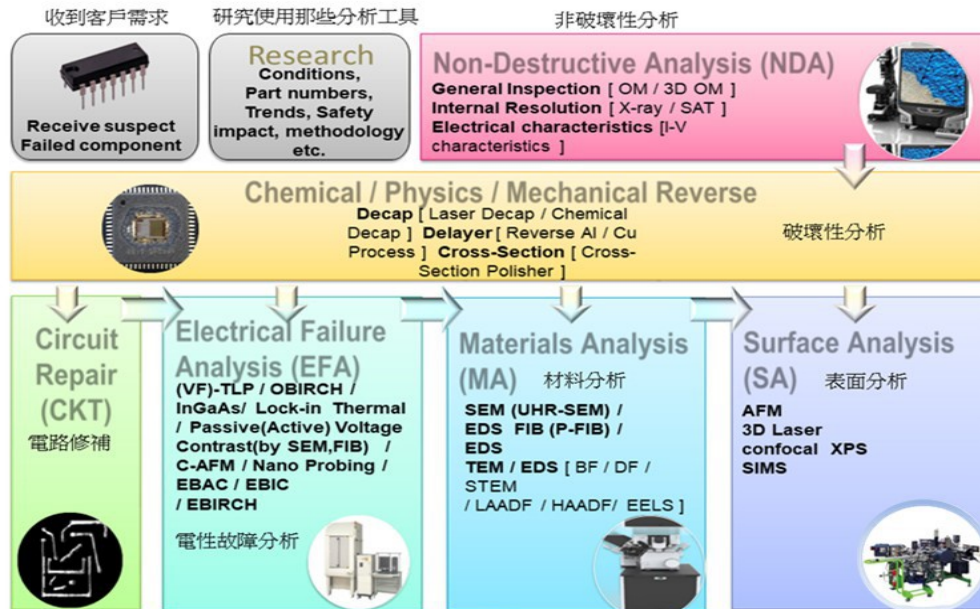
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途：分析服務。

| 分析項目  | 用途及功能   |
|-------|---|
| 材料分析  | 1.試片製備<br>2.掃描式電子顯微鏡分析<br>3.穿透式電子顯微鏡分析<br>4.聚焦式離子束分析<br>5.高解析能量分散光譜成分分析<br>6.微區能量能損能譜鍵結分析<br>7.低損傷光阻分析<br>8.低損傷Low k材料分析<br>9.材料結構分析              |
| 故障分析  | 1.去IC封裝<br>2.全平整IC單層去層<br>3.2D X光檢測儀<br>4.3D X光檢測儀<br>5.超音波檢測儀<br>6.微光顯微鏡分析<br>7.雷射光束電阻異常分析<br>8.電流電壓特性分析<br>9.電路切割/接合<br>10.低阻抗材料連接<br>11.IC訊號引出 |
| 表面分析  | 二次離子質譜儀分析<br>X光光電子能譜儀分析<br>原子力顯微鏡分析<br>3D輪廓儀分析<br>傅立葉轉換紅外線光譜儀分析   |
| 可靠度分析 | 晶片ESD試驗<br>晶片高/低溫壽命試驗   |

|  |
|--|
| 晶片封裝品質與應力試驗<br>晶片耐候性試驗<br>第三代半導體壽命試驗<br>板級導通性試驗<br>電路板離子遷移試驗<br>產品壽命預估 |
|--|

2. 產製過程：



(三) 主要原料之供應狀況：本公司係屬分析服務業，故不適用。

(四) 列明最近兩年度任一年度中曾占合併進（銷）貨總額百分之十以上客戶之名稱及其合併進（銷）貨金額比例，並說明其增減之變動原因：

- 最近二年度進貨淨額百分之十以上之供應商：本公司所屬產業為專業技術服務業，故無此情事。
- 最近二年度銷貨淨額達百分之十以上之客戶：

| 項目 | 111年度 |           |              |         | 112年度 |           |              |         |
|----|-------|-----------|--------------|---------|-------|-----------|--------------|---------|
|    | 名稱    | 金額        | 占本期銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱    | 金額        | 占本期銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1  | A     | 413,422   | 23.95        | 無       | A     | 434,475   | 23.10        | 無       |
| 2  | B     | 310,574   | 17.99        | 無       | B     | 377,185   | 20.06        | 無       |
| 3  | 其他    | 1,002,431 | 58.06        | -       | 其他    | 1,068,915 | 56.84        | -       |
|    | 總計    | 1,726,427 | 100.00       |         | 總計    | 1,880,575 | 100.00       |         |

增減變動說明：對A客戶銷貨金額主係隨營運成長而增加。

(五) 最近二年度生產量值

單位：案件量/新台幣千元

| 主要商品<br>(或部門別) | 年度<br>生產量值 | 111年度 |    |           | 112年度 |    |           |
|----------------|------------|-------|----|-----------|-------|----|-----------|
|                |            | 產能    | 產量 | 產值        | 產能    | 產量 | 產值        |
| 分析服務成本         |            | 註     | 註  | 1,031,500 | 註     | 註  | 1,183,576 |
| 合計             |            | 註     | 註  | 1,031,500 | 註     | 註  | 1,183,576 |

註：本公司為專業技術服務業，產能與分析設備、客戶委案項目之多寡而有所影響，因服務方式並非全數以數量計價，故無法合理統計其產能及數量。

變動原因：本公司每年視客戶分析需求及市場狀況，適時採購業界最新分析設備，以提供客戶最高品質之分析報告及各項分析解決方案，故生產量值隨公司營運規模擴大而呈現穩健成長趨勢。

#### (六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣千元

| 主要商品<br>(或部門別) | 年度<br>銷售量值 | 111年度 |           |    |         | 112年度 |           |    |         |
|----------------|------------|-------|-----------|----|---------|-------|-----------|----|---------|
|                |            | 內銷    |           | 外銷 |         | 內銷    |           | 外銷 |         |
|                |            | 量     | 值         | 量  | 值       | 量     | 值         | 量  | 值       |
| 分析服務收入         |            | 註     | 1,372,186 | 註  | 354,241 | 註     | 1,453,283 | 註  | 427,292 |
| 合計             |            | 註     | 1,372,186 | 註  | 354,241 | 註     | 1,453,283 | 註  | 427,292 |

註：本公司為專業技術服務業，計費方式非全數以數量計價，故無法合理統計其數量。

變動原因：本公司每年視客戶分析需求及市場狀況，適時採購業界最新分析設備，以提供客戶最高品質之分析報告及各項分析解決方案，並搭配自行研發各項分析工法以滿足客戶分析需求，故銷售量值隨公司營運規模擴大而呈現穩健成長趨勢。

#### 三、從業員工資訊

| 年度            | 111 度 | 112 年度 | 113 年截至 3 月 31 日 |        |
|---------------|-------|--------|------------------|--------|
| 員工人數(人)       | 經理人   | 7      | 7                |        |
|               | 一般職員  | 460    | 581              |        |
|               | 合計    | 467    | 588              |        |
| 平均年歲(歲)       | 35.0  | 34.8   | 34.9             |        |
| 平均服務年資(年)     | 4.5   | 4.3    | 4.3              |        |
| 學歷分布比率<br>(%) | 博士    | 1.50%  | 1.19%            | 1.16%  |
|               | 碩士    | 13.06% | 12.59%           | 12.48% |
|               | 大專    | 77.52% | 74.49%           | 75.54% |
|               | 高中    | 7.92%  | 11.73%           | 10.82% |
|               | 高中以下  | 0.00%  | 0.00%            | 0.00%  |

#### 四、環保支出資訊

- (一)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：無此情形。
- (二)防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無此情形。
- (三)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：無此情形。
- (四)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所遭受損失（包含賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。
- (五)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：無此情形。

#### 五、勞資關係

- (一)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.員工福利措施及實施狀況

本公司各項福利措施，係依勞動基準法、勞工保險條例、全民健康保險法等相關法令辦理，另特別為員工投保團體保險，保險內容含定期壽險、重大疾病險、意外險、意外醫療險、住院醫療險與癌症醫療險等項目。另為提升員工福利，本公司成立職工福利委員會，統籌辦理各項員工福利事宜，包含生日祝賀金、年節禮券、旅遊及社團補助等，並不定期舉辦各項活動，以照顧員工之生活。

##### 2.員工進修及訓練

本公司向來相當重視培養員工專業知識與技能，使其發揮其職能，增加工作效率，確保工作品質，以達成本公司永續經營及發展之目標。本公司提供多元化訓練課程及各項專業在職教育訓練，其中包括新進人員訓練、在職訓練課程、勞工安全衛生教育訓練、專業課程以及各種與職務有關之外派訓練課程，藉以提昇員工專業能力與核心競爭力，並強化員工完整之訓練及進修管道。

##### 3.退休制度與其實施狀況

適用「勞工退休金條例」規定之員工，本公司按月提繳其工資6%之金額至勞工個人之退休金專戶。

##### 4.勞資間之協議情形

本公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，本公司對於員工意見極為重視，採雙向及開放方式與員工進行溝通，內部溝通管道通暢，以期勞資雙方維持良好和諧之互動關係。

##### 5.各項員工權益維護措施情形

本公司訂有完善之規定以維護員工權益，並定期檢討與提升各項福利措施，期使員工之權益獲得最高保障。

(二)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計，應說明無法合理估計之事實：

本公司最近二年度及截至年報刊印日止勞資間為能和諧相處，共同為發展所營事業貢獻力量，並無發生糾紛或損失情事。今後仍將持續加強勞資間之溝通，以促進勞資關係、共創企業經營佳績。

## 六、資通安全管理

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

- 1.本公司已設立資訊系統處，負責客戶資訊安全與資訊保密維護。
- 2.本公司資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等，說明如下：
  - (1)取得ISO 27001(資安認證)，定期接受外部稽核認證機構之審核。
  - (2)定期及不定期接受客戶隨時到廠抽核委案之案件流程及內容是否有資訊外洩之疑慮，並取得重要客戶認可及安心委案。
  - (3)重點客戶給予獨立伺服器、獨立網路線路，以避免資訊混淆或人員資訊誤寄。
  - (4)廠區內24小時監視器監控，覆蓋率極高。
  - (5)廠區內照相機設備進行PIP管制，鏡頭需要貼上保密封條其它照相類型設備禁止攜入。
  - (6)廠區內電腦USB、光碟機、讀卡機服務透過物理或軟體方式禁止使用。
  - (7)涉及客戶機密資料電腦皆無法上網。
  - (8)筆電設備無法存取內部NAS分享資料夾。
  - (9)外勤收送件使用公司專車，配置對內及對外之行車紀錄器與GPS定位，全程監控。
  - (10)印表機進行資安管控，所有使用紀錄皆會留存。
  - (11)透過多種資訊設備 防火牆、網域控制站、郵件主機、資安軟體進行資訊管控作業。
  - (12)因應疫情導入AI人臉辨識門禁系統，非權限人員、體溫超標、沒戴口罩門禁皆不會放行。

(二)列明最近二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：無此情形。



## 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                         |
|-----------|-----------------------|---------------------|--------------------------|------------------------------|
| 租賃契約      | 科技部南部科學工業園區管理局        | 113/1/1~113/12/31   | 廠辦租賃(台南)                 | 無                            |
| 租賃契約      | 台元紡織股份有限公司            | 110/2/1-115/1/31    | 廠辦租賃(竹北)                 | 無                            |
| 租賃契約      | 台元紡織股份有限公司            | 110/2/1-115/1/31    | 廠辦租賃(竹北)                 | 無                            |
| 租賃契約      | 台元紡織股份有限公司            | 110/8/1~115/1/31    | 廠辦租賃(竹北)                 | 無                            |
| 租賃契約      | 南山人壽保險股份有限公司          | 107/5/1~117/4/30    | 廠辦租賃(本部)                 | 無                            |
| 租賃契約      | 南山人壽保險股份有限公司          | 113/6/1~118/09/30   | 廠辦租賃(本部)                 | 無                            |
| 租賃契約      | 南山人壽保險股份有限公司          | 107/2/1~117/4/30    | 廠辦租賃(竹科)                 | 無                            |
| 租賃契約      | 南山人壽保險股份有限公司          | 113/04/01~118/09/30 | 廠辦租賃(竹科)                 | 無                            |
| 租賃契約      | 南山人壽保險股份有限公司          | 108/9/1~113/8/31    | 廠辦租賃(竹科)                 | 無                            |
| 租賃契約      | 南山人壽保險股份有限公司          | 108/10/1~113/9/30   | 廠辦租賃(竹科)                 | 無                            |
| 租賃契約      | 南山人壽保險股份有限公司          | 108/10/1~113/9/30   | 廠辦租賃(竹科)                 | 無                            |
| 融資契約      | 華南銀行                  | 109/5/29~116/5/15   | 中長期借款(註1)                | 應遵守根留台灣專案要點，除購置機器設備外不得移用其他用途 |
| 融資契約      | 彰化銀行                  | 109/9/29~116/9/15   | 中長期借款(註1)                | 應遵守根留台灣專案要點，除購置機器設備外不得移用其他用途 |
| 融資契約      | 兆豐銀行                  | 109/11/20~116/11/20 | 中長期借款(註1)                | 應遵守根留台灣專案要點，除購置機器設備外不得移用其他用途 |
| 融資契約      | 玉山銀行                  | 109/10/21~114/10/15 | 中長期借款(註1)                | 應遵守根留台灣專案要點，除購置機器設備外不得移用其他用途 |
| 融資契約      | 玉山銀行                  | 113/04/02~114/04/02 | 綜合額度                     | 融資契約                         |
| 產學合作      | 中興大學                  | 112/6/1~113/5/31    | 掃描電容顯微術之先進應用研究           | 無                            |
| 產學合作暨技術授權 | 財團法人國家實驗研究院台灣儀器科技研究中心 | 106/11/1~113/10/31  | 技術合作完成可供學術研究使用之ALD鍍膜設備開發 | 無                            |

註 1：本公司取得經濟部「根留臺灣企業加速投資行動方案」之投資專案

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資訊

#### (一)簡明資產負債表

##### 1.國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣千元

| 年度<br>項目    |     | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           |
|-------------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|             |     | 108年      | 109年      | 110年      | 111年      | 112年      |
| 流動資產        |     | 650,966   | 708,161   | 1,020,435 | 1,820,193 | 1,447,802 |
| 不動產、廠房及設備   |     | 1,023,849 | 1,246,543 | 1,601,082 | 1,642,158 | 2,154,045 |
| 無形資產        |     | 1,775     | 2,126     | 7,270     | 5,296     | 7,869     |
| 其他資產        |     | 407,862   | 374,378   | 268,061   | 361,715   | 646,704   |
| 資產總額        |     | 2,084,452 | 2,331,208 | 2,896,848 | 3,829,362 | 4,256,420 |
| 流動負債        | 分配前 | 280,268   | 329,815   | 415,631   | 483,211   | 706,163   |
|             | 分配後 | 358,822   | 433,008   | 601,378   | 740,508   | 916,678   |
| 非流動負債       |     | 317,270   | 428,408   | 601,491   | 772,430   | 983,854   |
| 負債總額        | 分配前 | 597,538   | 758,223   | 1,017,122 | 1,255,641 | 1,690,017 |
|             | 分配後 | 676,092   | 861,416   | 1,202,869 | 1,512,938 | 1,900,532 |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     | 1,486,914 | 1,572,985 | 1,879,726 | 2,573,721 | 2,566,403 |
| 股本          |     | 392,772   | 392,772   | 412,772   | 467,812   | 467,812   |
| 資本公積        |     | 714,066   | 714,066   | 854,066   | 1,385,494 | 1,385,494 |
| 保留盈餘        | 分配前 | 393,983   | 474,535   | 623,835   | 726,086   | 730,069   |
|             | 分配後 | 315,429   | 371,342   | 438,088   | 468,789   | 519,554   |
| 其他權益        |     | (13,907)  | (8,388)   | (10,947)  | (5,671)   | (16,972)  |
| 庫藏股票        |     | —         | —         | —         | —         | —         |
| 非控制權益       |     | —         | —         | —         | —         | —         |
| 權益總額        | 分配前 | 1,486,914 | 1,572,985 | 1,879,726 | 2,573,721 | 2,566,403 |
|             | 分配後 | 1,408,360 | 1,469,792 | 1,693,979 | 2,316,424 | 2,355,888 |

註1：各年度財務報告經會計師查核簽證。

2. 國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣千元

| 年度<br>項目    | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           |           |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|             | 108年      | 109年      | 110年      | 111年      | 112年      |           |
| 流動資產        | 595,369   | 598,757   | 840,401   | 1,443,249 | 1,091,067 |           |
| 不動產、廠房及設備   | 987,655   | 988,262   | 1,273,875 | 1,331,760 | 1,799,168 |           |
| 無形資產        | 1,501     | 1,716     | 7,040     | 5,228     | 7,585     |           |
| 其他資產        | 489,042   | 729,812   | 742,931   | 995,412   | 1,345,267 |           |
| 資產總額        | 2,073,567 | 2,318,547 | 2,864,247 | 3,775,649 | 4,243,087 |           |
| 流動負債        | 分配前       | 273,448   | 321,501   | 388,888   | 440,380   | 715,013   |
|             | 分配後       | 352,002   | 424,694   | 574,635   | 697,380   | 925,528   |
| 非流動負債       | 313,205   | 424,061   | 595,633   | 761,548   | 961,671   |           |
| 負債總額        | 分配前       | 586,653   | 745,562   | 984,521   | 1,201,928 | 1,676,684 |
|             | 分配後       | 665,207   | 848,755   | 1,170,268 | 1,459,225 | 1,887,199 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 1,486,914 | 1,572,985 | 1,879,726 | 2,573,721 | 2,566,403 |           |
| 股本          | 392,772   | 392,772   | 412,772   | 467,812   | 467,812   |           |
| 資本公積        | 714,066   | 714,066   | 854,066   | 1,385,494 | 1,385,494 |           |
| 保留盈餘        | 分配前       | 393,983   | 474,535   | 623,835   | 726,086   | 730,069   |
|             | 分配後       | 315,429   | 371,342   | 438,088   | 468,789   | 519,554   |
| 其他權益        | (13,907)  | (8,388)   | (10,947)  | (5,671)   | (16,972)  |           |
| 庫藏股票        | —         | —         | —         | —         | —         |           |
| 非控制權益       | —         | —         | —         | —         | —         |           |
| 權益總額        | 分配前       | 1,486,914 | 1,572,985 | 1,879,726 | 2,573,721 | 2,566,403 |
|             | 分配後       | 1,408,360 | 1,469,792 | 1,693,979 | 2,316,424 | 2,355,888 |

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

(二)簡明損益表表

1.國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為元

| 項目             | 年度 | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           |
|----------------|----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                |    | 108年      | 109年      | 110年      | 111年      | 112年      |
| 營業收入           |    | 856,306   | 1,113,184 | 1,469,881 | 1,726,427 | 1,880,575 |
| 營業毛利           |    | 288,437   | 410,323   | 555,106   | 694,927   | 696,999   |
| 營業損益           |    | 112,508   | 193,854   | 295,777   | 377,325   | 344,237   |
| 營業外收入及支出       |    | (11,002)  | (5,813)   | (1,035)   | (5,280)   | (5,465)   |
| 稅前淨利           |    | 101,506   | 188,041   | 294,742   | 372,045   | 338,772   |
| 繼續營業單位本期淨利     |    | 81,764    | 159,106   | 252,493   | 287,998   | 261,280   |
| 停業單位損失         |    | —         | —         | —         | —         | —         |
| 本期淨利           |    | 81,764    | 159,106   | 252,493   | 287,998   | 261,280   |
| 本期其他綜合損益（稅後淨額） |    | (10,697)  | 5,519     | (2,559)   | 5,276     | (11,301)  |
| 本期綜合損益總額       |    | 71,067    | 164,625   | 249,934   | 293,274   | 249,979   |
| 淨利歸屬於母公司業主     |    | 81,764    | 159,106   | 252,493   | 287,998   | 261,280   |
| 淨利歸屬於非控制權益     |    | —         | —         | —         | —         | —         |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 |    | 71,067    | 164,625   | 249,934   | 293,274   | 249,979   |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 |    | —         | —         | —         | —         | —         |
| 每股盈餘           |    | 2.27      | 4.05      | 6.21      | 6.67      | 5.59      |

註1：各年度財務報告經會計師查核簽證。

## 2. 國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為元

| 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           | 843,711   | 1,088,079 | 1,336,466 | 1,472,540 | 1,629,742 |
| 營業毛利           | 287,209   | 404,379   | 452,593   | 477,799   | 448,854   |
| 營業損益           | 118,656   | 208,269   | 215,100   | 201,699   | 152,753   |
| 營業外收入及支出       | (17,150)  | (20,228)  | 63,584    | 124,888   | 143,400   |
| 稅前淨利           | 101,506   | 188,041   | 278,684   | 326,587   | 296,153   |
| 繼續營業單位本期淨利     | 81,764    | 159,106   | 252,493   | 287,998   | 261,280   |
| 停業單位損失         | —         | —         | —         | —         | —         |
| 本期淨利           | 81,764    | 159,106   | 252,493   | 287,998   | 261,280   |
| 本期其他綜合損益（稅後淨額） | (10,697)  | 5,519     | (2,559)   | 5,276     | (11,301)  |
| 本期綜合損益總額       | 71,067    | 164,625   | 249,934   | 293,274   | 249,979   |
| 淨利歸屬於母公司業主     | 81,764    | 159,106   | 252,493   | 287,998   | 261,280   |
| 淨利歸屬於非控制權益     | —         | —         | —         | —         | —         |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | 71,067    | 164,625   | 249,934   | 293,274   | 249,979   |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | —         | —         | —         | —         | —         |
| 每股盈餘           | 2.27      | 4.05      | 6.21      | 6.67      | 5.59      |

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

### (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

| 年度  | 會計師事務所       | 會計師姓名   | 查核意見  |
|-----|--------------|---------|-------|
| 108 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 張耿禧/薛峻泯 | 無保留意見 |
| 109 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 張耿禧/薛峻泯 | 無保留意見 |
| 110 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 張耿禧/薛峻泯 | 無保留意見 |
| 111 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 張耿禧/薛峻泯 | 無保留意見 |
| 112 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 陳重成/劉力維 | 無保留意見 |

## 二、最近五年度財務分析

### (一)最近五年度之財務資料綜合分析

1.國際財務報導準則(合併)

| 分析項目(註2)   |                  | 年度 | 最近五年度財務分析(註1) |        |        |        |        |
|--|------------------|----|---------------|--------|--------|--------|--------|
|  |                  |    | 108年          | 109年   | 110年   | 111年   | 112年   |
| 財務結構%  | 負債占資產比率          |    | 28.67         | 32.52  | 35.11  | 32.79  | 39.71  |
|  | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 |    | 176.22        | 160.56 | 154.97 | 203.77 | 164.82 |
| 償債能力%  | 流動比率             |    | 232.27        | 214.71 | 245.51 | 376.69 | 205.02 |
|  | 速動比率             |    | 206.11        | 186.47 | 226.88 | 359.85 | 188.47 |
|  | 利息保障倍數           |    | 14.54         | 27.57  | 34.69  | 31.92  | 22.11  |
| 經營能力   | 應收款項週轉率(次)       |    | 3.00          | 3.62   | 3.72   | 3.18   | 2.84   |
|  | 平均收現日數           |    | 122           | 101    | 99     | 115    | 129    |
|  | 存貨週轉率(次)         |    | —             | —      | —      | —      | —      |
|  | 應付款項週轉率(次)       |    | 3.73          | 3.93   | 5.11   | 3.66   | 4.79   |
|  | 平均銷貨日數           |    | —             | —      | —      | —      | —      |
|  | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  |    | 1.04          | 0.98   | 1.03   | 1.06   | 0.99   |
|  | 總資產週轉率(次)        |    | 0.50          | 0.50   | 0.56   | 0.51   | 0.47   |
| 獲利能力   | 資產報酬率(%)         |    | 5.13          | 7.46   | 9.93   | 8.85   | 6.78   |
|  | 權益報酬率(%)         |    | 7.09          | 10.40  | 14.63  | 12.93  | 10.17  |
|  | 稅前純益佔實收資本比率(%)   |    | 25.84         | 47.88  | 71.41  | 79.53  | 72.42  |
|  | 純益率(%)           |    | 9.55          | 14.29  | 17.18  | 16.68  | 13.89  |
|  | 每股盈餘(元)          |    | 2.27          | 4.05   | 6.21   | 6.67   | 5.59   |
| 現金流量   | 現金流量比率(%)        |    | 108.10        | 144.42 | 149.17 | 137.22 | 93.13  |
|  | 現金流量允當比率(%)      |    | 註4            | 註4     | 註4     | 97.54  | 88.76  |
|  | 現金再投資比率(%)       |    | 9.85          | 14.73  | 15.76  | 11.25  | 9.45   |
| 槓桿度  | 營運槓桿度            |    | 3.19          | 2.69   | 2.39   | 2.25   | 2.41   |
|  | 財務槓桿度            |    | 1.07          | 1.04   | 1.03   | 1.03   | 1.04   |
| <p>近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析):1.負債占資產比率,係因購置設不動產、廠房及設備,使期末現金餘額較去年減少所致。2.流動比率下降,係因購置設不動產、廠房及設備,使期末現金餘額較去年減少所致。3.速動比率下降,係因購置設不動產、廠房及設備,使期末現金餘額較去年減少所致。4.利息保障倍數下降,係因銷貨成本增加所致。5.應付款項週轉率下降,係因營收成長其對應之銷貨成本增加。6.資產報酬率下降,係因稅前淨利減少及購置設不動產、廠房及設備增加所致。7.股東權益報酬率下降,係因稅前淨利減少所致。8.現金流量比率下降,係因購置設不動產、廠房及設備之應付設備款增加所致。</p> |                  |    |               |        |        |        |        |

## 2.國際財務報導準則(個體)

| 分析項目(註2) |                  | 年度     |        | 最近五年度財務分析(註1) |        |        |  |  |
|----------|------------------|--------|--------|---------------|--------|--------|--|--|
|          |                  | 108年   | 109年   | 110年          | 111年   | 112年   |  |  |
| 財務結構%    | 負債占資產比率          | 28.29  | 32.16  | 34.37         | 31.83  | 39.52  |  |  |
|          | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 182.26 | 202.08 | 194.32        | 250.44 | 196.09 |  |  |
| 償債能力%    | 流動比率             | 217.73 | 186.24 | 216.10        | 327.73 | 152.59 |  |  |
|          | 速動比率             | 202.80 | 163.21 | 198.12        | 312.21 | 141.66 |  |  |
|          | 利息保障倍數           | 15.20  | 28.64  | 33.42         | 28.22  | 19.66  |  |  |
| 經營能力     | 應收款項週轉率(次)       | 3.01   | 3.75   | 3.88          | 3.37   | 3.24   |  |  |
|          | 平均收現日數           | 121    | 97     | 94            | 108    | 113    |  |  |
|          | 存貨週轉率(次)         | —      | —      | —             | —      | —      |  |  |
|          | 應付款項週轉率(次)       | 3.50   | 3.85   | 4.94          | 3.41   | 5.68   |  |  |
|          | 平均銷貨日數           | —      | —      | —             | —      | —      |  |  |
|          | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 1.05   | 1.10   | 1.18          | 1.13   | 1.04   |  |  |
|          | 總資產週轉率(次)        | 0.50   | 0.50   | 0.52          | 0.44   | 0.41   |  |  |
| 獲利能力     | 資產報酬率(%)         | 5.15   | 7.49   | 10.01         | 8.96   | 6.83   |  |  |
|          | 權益報酬率(%)         | 7.09   | 10.40  | 14.63         | 12.93  | 10.17  |  |  |
|          | 稅前純益佔實收資本比率(%)   | 25.84  | 47.88  | 67.52         | 69.81  | 63.31  |  |  |
|          | 純益率(%)           | 9.69   | 14.62  | 18.89         | 19.56  | 16.03  |  |  |
|          | 每股盈餘(元)          | 2.27   | 4.05   | 6.21          | 6.67   | 5.59   |  |  |
| 現金流量     | 現金流量比率(%)        | 128.20 | 144.10 | 138.01        | 125.76 | 88.08  |  |  |
|          | 現金流量允當比率(%)      | 註4     | 註4     | 註4            | 72.27  | 87.09  |  |  |
|          | 現金再投資比率(%)       | 11.74  | 14.34  | 13.42         | 10.48  | 9.73   |  |  |
| 槓桿度      | 營運槓桿度            | 3.05   | 2.48   | 2.77          | 3.16   | 3.93   |  |  |
|          | 財務槓桿度            | 1.06   | 1.03   | 1.04          | 1.06   | 1.12   |  |  |

近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析):1.負債占資產比率,係因購置設不動產、廠房及設備,使期末現金餘額較去年減少所致。2.流動比率下降,係因購置設不動產、廠房及設備,使期末現金餘額較去年減少所致。3.速動比率下降,係因購置設不動產、廠房及設備,使期末現金餘額較去年減少所致。4.利息保障倍數下降,係因銷貨成本增加所致。5.應付款項週轉率下降,係因營收成長其對應之銷貨成本增加。6.資產報酬率下降,係因稅前淨利減少及購置設不動產、廠房及設備增加所致。7.股東權益報酬率下降,係因稅前淨利減少所致。8.現金流量比率下降,係因購置設不動產、廠房及設備之應付設備款增加所致。

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：若營業活動現金流量為淨流出數，或累計為淨流出數，則現金流量相關比率不予計算。

註3：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) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

#### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

#### 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

#### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

#### 6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查核報告書：請參閱第92頁。

四、最近年度財務報告暨會計師查核報告：請參閱第93頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：請參閱第161頁。

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



柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理事項

一、財務狀況

單位：新台幣千元；%

| 項目        | 年度 | 112年度     | 111年度     | 差異        |         |
|-----------|----|-----------|-----------|-----------|---------|
|           |    |           |           | 金額        | %       |
| 流動資產      |    | 1,447,802 | 1,820,193 | (372,391) | (20.46) |
| 不動產、廠房及設備 |    | 2,154,045 | 1,642,158 | 511,887   | 31.17   |
| 無形資產      |    | 7,869     | 5,296     | 2,573     | 48.58   |
| 其他資產      |    | 646,704   | 361,715   | 284,989   | 78.79   |
| 資產總額      |    | 4,256,420 | 3,829,362 | 427,058   | 11.15   |
| 流動負債      |    | 706,163   | 483,211   | 222,952   | 46.14   |
| 非流動負債     |    | 983,854   | 772,430   | 211,424   | 27.37   |
| 負債總額      |    | 1,690,017 | 1,255,641 | 434,376   | 34.59   |
| 股本        |    | 467,812   | 467,812   | 0         | 0.00    |
| 資本公積      |    | 1,385,494 | 1,385,494 | 0         | 0.00    |
| 保留盈餘      |    | 730,069   | 726,086   | 3,983     | 0.55    |
| 其他權益      |    | (16,972)  | (5,671)   | (11,301)  | 199.28  |
| 非控制權益     |    | —         | —         | —         | —       |
| 權益總額      |    | 2,566,403 | 2,573,721 | (7,318)   | (0.28)  |

重大變動項目說明(前後期變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)：

1. 流動資產：係因公司規模擴張，購置設不動產、廠房及設備，使期末現金餘額較去年減少所致。
2. 不動產、廠房及設備：係因公司規模擴張，故增添機器設備
3. 其他資產：係因公司規模擴張，其預付設備款及預付建造合約款增加所致
4. 資產總額：係因公司規模擴張，購置設不動產、廠房及設備增加所致
5. 流動負債：係因公司規模擴張，其應付設備款增加所致
6. 非流動負債：係因公司規模擴張，購置設不動產、廠房及設備使用所致
7. 負債總額：係因公司規模擴張，購置設不動產、廠房及設備使用所致
8. 股本：111年度申請上市辦理現金增資
9. 其他權益：係因國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致

## 二、財務績效

### (一)最近二年度經營結果分析：

單位：新台幣千元；%

| 項目 \ 年度                                   | 112年度     | 111年度     | 增減金額     | 變動比例(%)  |
|---|-----------|-----------|----------|----------|
| 營業收入淨額                                    | 1,880,575 | 1,726,427 | 154,148  | 8.93     |
| 營業毛利                                      | 696,999   | 694,927   | 2,072    | 0.30     |
| 營業淨利                                      | 344,237   | 377,325   | (33,088) | (8.77)   |
| 營業外收入及支出                                  | (5,465)   | (5,280)   | (185)    | 3.50     |
| 繼續營業單位稅前淨利                                | 338,772   | 372,045   | (33,273) | (8.94)   |
| 所得稅                                       | (77,492)  | (84,047)  | 6,555    | (7.80)   |
| 本期淨利                                      | 261,280   | 287,998   | (26,718) | (9.28)   |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額)                            | (11,301)  | 5,276     | (16,577) | (314.20) |
| 本期綜合損益總額                                  | 249,979   | 293,274   | (43,295) | (14.76)  |
| 淨利歸屬於母公司業主                                | 261,280   | 287,998   | (26,718) | (9.28)   |
| 淨利歸屬於非控制權益                                | —         | —         | —        | —        |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主                            | 249,979   | 293,274   | (43,295) | (14.76)  |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益                            | —         | —         | —        | —        |
| 重大變動項目說明(前後期變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)： |           |           |          |          |
| 1.本期其他綜合損益：係因國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致          |           |           |          |          |

### (二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務可能影響及因應計畫：

- 1.預期銷售數量與其依據：本公司依據產業環境及市場外來供需狀況，並考量業務發展、目前營運狀況等等相關資訊做為評估依據，預估113年度營業收入穩定成長。
- 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

#### (一)最近年度(112年度)現金流量變動之分析說明

單位：新台幣千元

| 項目 \ 年度   | 112年度       | 111年度     | 增(減)金額      |
|---|-------------|-----------|-------------|
| 營業活動流入(流出)  | 657,653     | 663,072   | (5,419)     |
| 投資活動流入(流出)  | (1,032,190) | (592,612) | (439,578)   |
| 融資活動流入(流出)  | (115,448)   | 559,629   | (675,077)   |
| 匯率變動影響數   | (1,176)     | 5,221     | (6,397)     |
| 淨現金流入(流出)數  | (491,161)   | 635,310   | (1,126,471) |
| 現金流量變動情形分析：   |             |           |             |
| 1.營業活動淨現金流入減少：係因本年稅前淨利衰退所致  |             |           |             |
| 2.投資活動淨現金流出增加：係因公司規模擴張，其預付設備款及預付建造合約款增加所致                           |             |           |             |
| 3.融資活動淨現金流入增加：係因111年現金增資  |             |           |             |
| 綜上所述，112年度整體為淨現金流出，投資活動現金流出為公司現金流出之最大宗，係因公司規模擴張，其預付設備款及預付建造合約款增加所致。 |             |           |             |

(二)流動性不足之改善計畫：本公司無現金不足額之情形，尚無流動性不足之虞。

(三)未來一年(113年度)現金流動性分析：

單位：新台幣千元

| 期初現金餘額<br>(1)                               | 全年來自營業活動淨<br>現金流量<br>(2) | 全年來自投資及<br>融資活動現金流<br>出(入)量<br>(3) | 現金剩餘(不足)<br>數額<br>(1)+(2)+(3) | 現金不足額<br>之補救措施 |          |
|---|--------------------------|------------------------------------|-------------------------------|----------------|----------|
|   |                          |                                    |                               | 投資計畫           | 融資<br>計畫 |
| 622,110                                     | 957,366                  | (674,687)                          | 904,789                       | —              | —        |
| 分析說明：                                       |                          |                                    |                               |                |          |
| 1.未來一年現金流量變動情形分析：                           |                          |                                    |                               |                |          |
| (1)營業活動：應收帳款收回1,925,365千元及營運支出967,999千元     |                          |                                    |                               |                |          |
| (2)投資活動：資本支出增加1,367,128千元                   |                          |                                    |                               |                |          |
| (3)融資活動：發放112年現金股利210,515千元，銀行借款增加902,956千元 |                          |                                    |                               |                |          |
| 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：本公司尚無流動性不足之情事。         |                          |                                    |                               |                |          |

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

重大資本支出應用情形及資金往來：購置機器設備及預付設備款致投資活動現金流出約5.78億元台幣；資金來源主要係以本公司自有資金支應，對財務業務並無重大影響。

#### 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

| 被投資公司名稱                          | 持有比率 | 112年認列之投資損益 | 獲利或虧損主要原因                      | 改善計畫                                       |
|----------------------------------|------|-------------|--------------------------------|--|
| TRISTATE INTERNATIONAL CO., LTD. | 100% | 147,334     | 認列被投資公司利益                      | 不適用  |
| MSS JAPAN 株式會社                   | 100% | (233)       | 公司為2023/08設立，此為相關設立費用，尚未投入正式運營 | 於2023/08年設立，目前尚在評估其實驗室據點，預計於2024年Q3正式投入運營。 |
| GOODACTION INT'L CORP.           | 100% | 147,334     | 認列被投資公司利益                      | 不適用  |
| 泛銓(上海)電子科技有限公司                   | 100% | (388)       | 因未達經濟規模，故仍虧損                   | 於111年度停止接單並轉型為策略佈局據點，目前將視上海地區半導體發展調整因應作法   |
| 南京泛銓電子科技有限公司                     | 100% | 147,822     | 已穩定營運，故為獲利                     | 不適用  |

#### 六、風險事項之分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

##### 1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司於111及112年度之利息收(支)淨額分別為(10,580)千元及(10,859)千元，主要係銀行存款之利息收入及借款之財務成本，由於金額微小，對公司整體營運之影響不大，故利率變動對本公司損益之影響程度有限，未來仍將留意國內外經濟環境變化，適時採取必要措施，以降低利率變動對本公司損益造成的風險。

##### 2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司於111及112年度之兌換利損(益)淨額分別為(1,245)千元及(17,889)千元，整體而言，佔本公司之營業收入及營業利益比重非屬重大，故匯率波動對本公司尚無重大影響。本公司持有外幣計價之應付款項，係利用預購外匯，降低匯率變動

產生之匯兌損益對營運之影響。公司將視情況與各金融機構保持密切聯繫，請往來金融機構提供專業諮詢服務，以即時掌握國際間匯率趨勢，以期將匯率變動對公司損益之影響減至最低。

### 3. 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

本公司並無因受通貨膨脹而有產生重大影響，且本公司隨時注意市場價格波動，並與供應商及客戶保持良好互動關係，以避免通貨膨脹對公司損益之不利影響。

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

1. 本公司基於穩健原則及務實之經營理念，專注於經營本業，並未從事高風險、高槓桿投資。
2. 本公司基於穩健原則及務實之經營理念，專注於經營本業，另本公司已訂有「資金貸與作業程序」及「背書保證作業程序」，公司從事有關作業時，悉依相關管理辦法辦理。
3. 本公司從事衍生性商品交易，係屬非交易性匯率避險，主要係針對採購進口設備與金融機構進行遠期外幣交易避險，避免匯率市場波動風險，依本公司「取得或處分資產處理程序」之規定從事有關衍生性商品交易，並定期評估，以達風險有效控管。

#### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. AI人工智慧輔助半導體量測技術
2. 寬能隙功率半導體整合分析技術
3. 二維半導體製程分析技術

本公司為全球各半導體大廠之研發夥伴，透過高階電子顯微鏡設備及搭配自行開發之分析技術工法，提供給客戶各項材料分析及故障分析之解決方案，為全球最先進專業材料分析公司之一，近幾年每年投入之研發費用約佔營業額3%以上。

#### (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，以充分掌握市場環境變化，並適時主動提出因應措施。最近年度及截至年報刊印日止，本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(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司對於資訊安全管理非常重視，為控制資安風險，避免發生資安事件而導致服務品質與企業信譽之危害，本公司已建立資訊安全政策和相關標準作業程序，並實施資安風險處理、全員資訊安全教育訓練、資安內部稽核等作業，除確認整體資訊安全之落實度與風險之可控制度之外，也針對各種新興資安風險進行及時的檢討與因應。此外，本公司也建置各種資安防禦及控管方案，包括網路防火牆、網頁應用程式防火牆、防毒系統、端點入侵及回應系統等，可確保本公司將資安風險控制於可接受的範圍內，且能維持本公司所提供專業服務的高品質及穩定度，使服務水準與客戶權益得到保障。

本公司隨時注意所處產業之環境發展演變，並掌握市場脈動及同業訊息，適時研發推

出新品項以符合客戶分析需求，維持本公司競爭力。本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無因重要科技改變及產業變化而對本公司財務業務產生重大影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司專注於本業經營，恪守相關法令規定，秉持照顧員工及積極強化內部管理績效，以持續維持優良企業形象，增加客戶對公司之信任，本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚未有因企業形象改變而造成公司營運危機之情事。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及可能風險：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無併購之計畫。惟將來若有併購計畫時，將依本公司「取得或處分資產處理程序」及相關法令規定，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：本公司最近年度截止年報刊印日止並無擴廠計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險

1.進貨方面：

本公司主要從事分析技術服務業，透過各種不同的高階分析設備，搭配本公司自行研發之分析工法，提供給客戶高品質的各項分析報告。本公司並無採購原料需求，而各項分析設備來源更涵蓋歐系、美系及日系等設備廠商可供選擇，最近年度及截至年報刊印日止，並無進貨集中的風險問題。

2.銷貨方面：

本公司多年來深耕半導體相關材料分析及故障分析領域，為國內外知名半導體大廠之研發夥伴，客戶群涵蓋知名半導體設備廠、晶圓代工大廠、光電大廠及各類IC設計公司，長期穩定的客戶超過數百家，每月處理研發案件量達數千筆，已是半導體等高階製程研發領航者。最近年度及截至年報刊印日止，並無銷貨集中的風險問題。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：最近年度及截至本年報刊印日止，本公司之董事或持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉之情事；本公司於110年7月1日股東常會全面改選董事，截至本年報刊印日止，並無董事或持股超過百分之十之大股東更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：無

(十二)訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，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，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及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：

閱康科技股份有限公司於108年11月對本公司及本公司之負責人柳紀綸提出侵害營業秘密之刑事訴訟，該案業於109年10月14日經新竹地方檢察署以109年度偵字第830號及7035號不起訴處分，本公司於110年1月5日知悉閱康科技股份有限公司提出再議，經臺灣高等檢察署發回續查後，本案於110年6月10日再次接獲新竹地方檢察署以110年度偵續字第10號不起訴處分，並於110年7月1日知悉閱康科技股份有限公司提出再議，業於110年7月22日經臺灣高等檢察署以110年度上聲議字第300號駁回處分，後續閱康科技股份有限公司於110年8月5日向新竹地方法院具狀聲請交付審判，並經新竹地方法院於110年12月21日將其聲請駁回。上開案件另於110年1月8日由閱康科技股份有限公司對本公司及本公司之負責人柳紀綸提出侵害營業秘密損害賠償之民事訴訟並請求賠償20,000仟元，該案業於111年2月15日經智慧財產及商業法院以110年度民營訴字第1號判決駁回閱康科技股份有限公司之請求，惟閱康科技股份有限公司嗣於111年3月11日就該案提起上訴，並於111年7月26日聲請擴張訴之聲明，將請求賠償擴張為51,650仟元，本案經智慧財產及商業法院以111年度民營上字第4號判決駁回閱康科技股份有限公司之請求；另於112年1月知悉閱康科技股份有限公司對本公司提出侵害營業秘密之民事訴訟請求賠償1,200仟元（本事件與前開事件似為同一事件），本案件業於113年3月12日經智慧財產及商業法院以112年度民營訴字第1號判決駁回閱康科技股份有限公司之請求，惟閱康科技股份有限公司嗣於113年4月2日就該案提起上訴。本公司法律專家依目前資料觀察，前開二案件本公司勝訴之可能性較高，最終結果視未來訴訟程序而定，對合併公司之營運尚不致產生重大影響。

- 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：

- (1)本公司之子公司南京泛銓電子科技有限公司與英諾賽科(珠海)科技有限公司因技術服務收入及送測樣品賠償爭議之訴訟案雙方業已和解，本公司並依和解協議收回貨款且雙方各自撤訴，並取具中國南京中級人民法院出具之調解書，本案件對於本公司之財務業務並無重大影響。

- (2)有關本公司負責人與閱康科技股份有限公司之訴訟案，請詳(二)訴訟或非訟事件1.之說明。

(十三)其他重要風險：無。

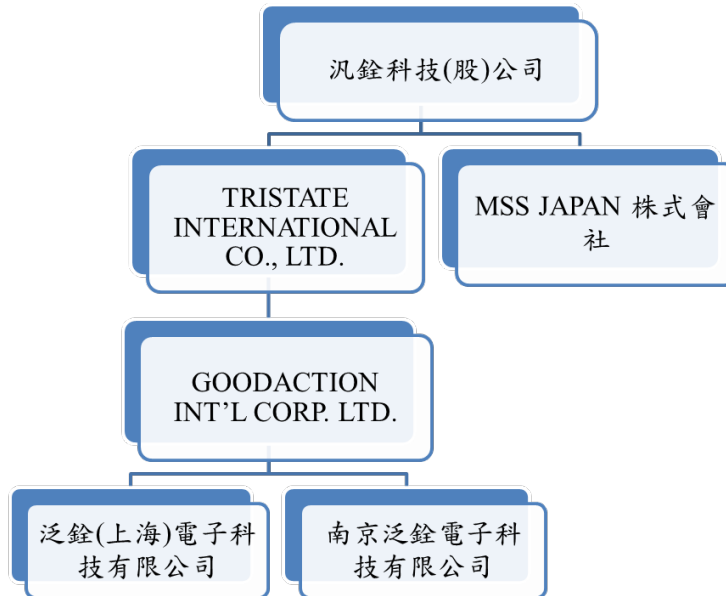
七、其他重要事項：無

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)最近年度關係企業合併營業報告書：

##### 1.關係企業組織圖



##### 2.各關係企業基本資料

112年12月31日；單位：外幣/千元

| 關係企業名稱                           | 與本公司之關係 | 該關係企業持有本公司之股份 |             |            | 本公司持有關係企業之股份 |             |            |
|----------------------------------|---------|---------------|-------------|------------|--------------|-------------|------------|
|                                  |         | 股數<br>(仟股)    | 持股<br>比例(%) | 實際投<br>資金額 | 股數<br>(仟股)   | 持股<br>比例(%) | 實際投資金額     |
| TRISTATE INTERNATIONAL CO., LTD. | 子公司     | —             | —           | —          | 16,415       | 100         | USD16,415  |
| MSS JAPAN 株式會社                   | 子公司     | —             | —           | —          | 25           | 100         | JPY250,000 |
| GOOD ACTION INT'L CORP.          | 孫公司     | —             | —           | —          | 16,400       | 100         | USD 16,400 |
| 汎銓(上海)電子科技有限公司                   | 曾孫公司    | —             | —           | —          | —            | 100         | USD 1,050  |
| 南京汎銓電子科技有限公司                     | 曾孫公司    | —             | —           | —          | —            | 100         | USD 15,350 |

3.推定為有控制與從屬關係者其相關股東資料：無。



4. 整體關係企業涵蓋之行業：

本公司及本公司之關係企業所經營之業務為檢測分析之研究與發展，並提供相關技術諮詢與服務。

5. 各關係企業董事、監察人與總經理資料：

| 企業名稱                            | 職稱    | 姓名或代表人                                 | 持有股數 |      |
|---------------------------------|-------|--|------|------|
|                                 |       |  | 股數   | 持股比率 |
| TRISTATE INTERNATIONAL CO., LTD | 董事    | 汎銓科技(股)公司代表人：柳紀綸                       | —    | 100% |
| MSS JAPAN 株式會社                  | 代表取締役 | 汎銓科技(股)公司代表人：柳紀綸                       | 25   | 100% |
| GOOD ACTION INT'L CORP.         | 董事    | TRISTATE INTERNATIONAL CO., LTD代表人：柳紀綸 | —    | 100% |
| 汎銓(上海)電子科技有限公司                  | 執行董事  | GOOD ACTION INT'L CORP. 代表人：柳紀綸        | —    | 100% |
|                                 | 監察人   | GOOD ACTION INT'L CORP. 代表人：廖永順        | —    | 100% |
| 南京汎銓電子科技有限公司                    | 董事長   | GOOD ACTION INT'L CORP. 代表人：柳紀綸        | —    | 100% |
|                                 | 董事    | GOOD ACTION INT'L CORP. 代表人：陳榮欽        | —    | 100% |
|                                 | 董事    | GOOD ACTION INT'L CORP. 代表人：廖永順        | —    | 100% |
|                                 | 監察人   | GOOD ACTION INT'L CORP. 代表人：林信彩        | —    | 100% |

## 6. 各關係企業營運概況

112年12月31日；單位：新台幣千元（除每股盈餘(虧損)為新台幣元外）

| 公司名稱                                  | 資本額     | 資產總額    | 負債總額    | 淨值      | 營業收入    | 營業利益<br>(損失) | 本期淨利<br>(損失) | 每股盈餘<br>(虧損) |
|---------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|--------------|--------------|--------------|
| TRISTATE<br>INTERNATIONAL<br>CO., LTD | 501,896 | 656,392 | —       | 656,392 | —       | —            | 147,334      | —            |
| MSS JAPAN 株式<br>會社                    | 54,110  | 54,072  | —       | 54,072  | —       | (233)        | (233)        | —            |
| GOOD ACTION<br>INT'L CORP.            | 501,411 | 788,833 | —       | 788,833 | —       | —            | 147,334      | —            |
| 泛銓(上海)電子科<br>技有限公司                    | 34,039  | 15,168  | 227     | 14,941  | —       | (754)        | (488)        | —            |
| 南京泛銓電子科技<br>有限公司                      | 467,372 | 886,855 | 112,976 | 773,879 | 336,751 | 190,119      | 147,822      | —            |

(二)最近年度關係企業合併財務報表：請參閱第81頁。

(三)關係報告書：請參閱第83頁。

### 二、私募有價證券辦理情形：

最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由等：

本公司前於112年6月6日股東常會通過充實營運資金、償還公司債務或其他因應公司未來發展之資金需求，擬於以不超過10,000仟股之普通股額度內辦理現金增資私募普通股，每股面額10元，依據證券交易法第43條之6規定，有價證券私募得於該股東會決議之日起一次或分次(最多不超過2次)辦理之。上述私募案辦理期限將屆，且本公司目前尚未選定符合資格之應募人，故擬於剩餘期限內不繼續上述私募事宜。

### 三、子公司持有或處分本公司股票情形：

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：無此情形。

### 四、其他必要補充說明事項：無。

### 五、證券交易法第三十六條第二項第三款所定事項：

最近年度及截至年報刊印日止，證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

## 公開發行公司內部控制制度聲明書

汎銓科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：一一三年三月一日

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，認為本公司於民國一一二年十二月三十一日的內部控制制度（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一一三年三月一日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。



汎銓科技股份有限公司

董事長：柳紀綸簽章

總經理：柳紀綸簽章



## 汎銓科技股份有限公司審計委員會審查報告書

董事會造送本公司112年度營業報告書、財務報告及盈餘分配議案，其中111年度財務報表經董事會委任之勤業眾信聯合會計師事務所張耿禧會計師及薛浚泯會計師查核完竣，並出具查核報告。經本審計委員會查核認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定備具報告書，送請鑒核。

此 致

汎銓科技股份有限公司113年股東常會

汎銓科技股份有限公司 審計委員會召集人：袁鴻昌



中 華 民 國 1 1 3 年 0 3 月 0 1 日

汎銓科技股份有限公司  
及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告  
民國112及111年度

地址：新竹市埔頂路27號1樓

電話：(03)6663298

## § 目 錄 §

| 項                             | 目 頁           | 次 附 註 編 號 | 財 務 報 告  |
|-------------------------------|---------------|-----------|----------|
| 一、封 面                         | 1             | -         |          |
| 二、目 錄                         | 2             | -         |          |
| 三、關係企業合併財務報表聲明書               | 3             | -         |          |
| 四、會計師查核報告                     | 4~7           | -         |          |
| 五、合併資產負債表                     | 8             | -         |          |
| 六、合併綜合損益表                     | 9~10          | -         |          |
| 七、合併權益變動表                     | 11            | -         | -        |
| 八、合併現金流量表                     | 12~13         | -         |          |
| 九、合併財務報表附註                    |               |           |          |
| (一) 公司沿革                      | 14            |           | 一        |
| (二) 通過財務報告之日期及程序              | 14            |           | 二        |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用            | 14~15         |           | 三        |
| (四) 重大會計政策之彙總說明               | 15~24         |           | 四        |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主<br>要來源 | 24            |           | 五        |
| (六) 重要會計項目之說明                 | 25~54         |           | 六~二<br>八 |
| (七) 關係人交易                     | 54~55         |           | 二九       |
| (八) 質抵押之資產                    | 55            |           | 三十       |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾           | 55~56         |           | 三一       |
| (十) 重大之災害損失                   | -             |           | -        |
| (十一) 重大之期後事項                  | -             |           | -        |
| (十二) 其 他                      | 56~57         |           | 三二       |
| (十三) 附註揭露事項                   |               |           |          |
| 1. 重大交易事項相關資訊                 | 57~58 ; 61~63 | 三三        |          |
| 2. 轉投資事業相關資訊                  | 58 ; 64       | 三三        |          |
| 3. 大陸投資資訊                     | 58 ; 65~67    | 三三        |          |
| 4. 主要股東資訊                     | 58 ; 68       | 三三        |          |
| 5. 關係企業相關資訊                   | 58~59         | 三三        |          |
| 6. 子公司持有母公司股份之情形              | 60            | 三三        |          |
| (十四) 部門資訊                     | 60            | 三四        |          |

## 關係企業合併財務報表聲明書

本公司112年度（自112年1月1日至12月31日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第10號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報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：汎銓科技股份有限公司

負責人：柳 紀 綸



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 日

## 會計師查核報告

汎銓科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

汎銓科技股份有限公司及其子公司（汎銓集團）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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，足以允當表達汎銓集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與汎銓集團保持超然獨立，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，對汎銓集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。



茲對汎銓集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 特定客戶營業收入發生之真實性

汎銓集團民國 112 年度合併營業收入為 1,880,575 仟元，合併營收成長率約 9%，惟年度銷售金額重大之客戶中營收成長率高於合併營收成長率者之營業收入合計數佔合併營業收入比例約 41%，對合併財務報表之影響係屬重大，故本會計師認為主要風險在於其年度銷售金額重大之客戶且營收成長率超過合併營收成長率者之營業收入發生之真實性，而將其列入本年度合併財務報表關鍵查核事項。有關收入認列政策之說明請參閱本合併財務報表附註四所述。

本會計師對此之查核程序包括：

1. 本會計師藉由瞭解有關銷售循環之相關內部控制制度及作業程序，據以設計因應相關營業收入認列之內部控制查核程序，以確認並評估進行銷售交易時之相關內部控制作業之設計及執行是否有效。
2. 取得民國 112 年度上述客戶名單，評估其相關背景、交易金額及授信額度與其公司規模是否合理。
3. 本會計師自上述客戶收入明細選取樣本，檢視客戶基本資料表、服務委託單、客戶驗收確認信、銷售發票、收款憑證等資料，及對其客戶應收款項與銷貨收入之變動趨勢分析，以確認營業收入發生之真實性。

#### 其他事項

汎銓科技股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，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表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估汎銓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汎銓集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

汎銓集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

- 1.辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對汎銓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，以及使汎銓集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致汎銓集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對汎銓集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 陳 重 成



陳重成

會計師 劉 力 維



劉力維

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1040024195 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1110348898 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                              | 112年12月31日   |     | 111年12月31日   |     |
|------|----------------------------------|--------------|-----|--------------|-----|
|      |                                  | 金 額          | %   | 金 額          | %   |
|      | 流動資產                             |              |     |              |     |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註四及六)                  | \$ 622,110   | 15  | \$ 1,113,271 | 29  |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、八及九)       | 12,979       | -   | 13,221       | 1   |
| 1150 | 應收票據 (附註四、十及二十)                  | 429          | -   | 4,610        | -   |
| 1170 | 應收帳款 (附註四、五、十及二十)                | 687,525      | 16  | 607,634      | 16  |
| 1200 | 其他應收款 (附註四及十)                    | 7,873        | -   | 113          | -   |
| 1410 | 預付款項 (附註十五)                      | 116,886      | 3   | 81,344       | 2   |
| 11XX | 流動資產總計                           | 1,447,802    | 34  | 1,820,193    | 48  |
|      | 非流動資產                            |              |     |              |     |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及七) | -            | -   | -            | -   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、十二及三十)            | 2,154,045    | 51  | 1,642,158    | 43  |
| 1755 | 使用權資產 (附註四及十三)                   | 188,179      | 4   | 101,955      | 3   |
| 1780 | 其他無形資產 (附註四及十四)                  | 7,869        | -   | 5,296        | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及二二)                 | 43,249       | 1   | 11,832       | -   |
| 1900 | 其他非流動資產 (附註四、十五及三十)              | 415,276      | 10  | 247,928      | 6   |
| 15XX | 非流動資產總計                          | 2,808,618    | 66  | 2,009,169    | 52  |
| 1XXX | 資 產 總 計                          | \$ 4,256,420 | 100 | \$ 3,829,362 | 100 |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益                        |              |     |              |     |
|      | 流動負債                             |              |     |              |     |
| 2130 | 合約負債—流動 (附註四及二十)                 | \$32,031     | 1   | \$30,281     | 1   |
| 2170 | 應付帳款                             | 33,438       | 1   | 31,482       | 1   |
| 2200 | 其他應付款 (附註十七及二六)                  | 327,406      | 8   | 231,280      | 6   |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註四)                    | 38,197       | 1   | 22,540       | 1   |
| 2280 | 租賃負債—流動 (附註四及十三)                 | 37,722       | 1   | 29,431       | 1   |
| 2313 | 遞延收入—流動 (附註四、十七及二五)              | 3,053        | -   | 2,385        | -   |
| 2320 | 一年內到期之長期借款 (附註四、十六、二五及三十)        | 185,349      | 4   | 104,140      | 3   |
| 2365 | 退款負債—流動 (附註四、十七及二十)              | 39,779       | 1   | 21,980       | -   |
| 2399 | 其他流動負債 (附註十七)                    | 9,188        | -   | 9,692        | -   |
| 21XX | 流動負債總計                           | 706,163      | 17  | 483,211      | 13  |
|      | 非流動負債                            |              |     |              |     |
| 2540 | 長期借款 (附註四、十六、二五及三十)              | 744,814      | 17  | 650,777      | 17  |
| 2580 | 租賃負債—非流動 (附註四及十三)                | 151,024      | 4   | 72,956       | 2   |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四及二二)                 | 81,091       | 2   | 41,835       | 1   |
| 2630 | 遞延收入—非流動 (附註四、十七及二五)             | 6,925        | -   | 6,862        | -   |
| 25XX | 非流動負債總計                          | 983,854      | 23  | 772,430      | 20  |
| 2XXX | 負債總計                             | 1,690,017    | 40  | 1,255,641    | 33  |
|      | 歸屬於本公司業主之權益 (附註四及十九)             |              |     |              |     |
|      | 股 本                              |              |     |              |     |
| 3110 | 普通股                              | 467,812      | 11  | 467,812      | 12  |
| 3200 | 資本公積                             | 1,385,494    | 32  | 1,385,494    | 36  |
|      | 保留盈餘                             |              |     |              |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                           | 139,260      | 3   | 110,460      | 3   |
| 3320 | 特別盈餘公積                           | 5,671        | -   | 10,947       | -   |
| 3350 | 未分配盈餘                            | 585,138      | 14  | 604,679      | 16  |
| 3300 | 保留盈餘總計                           | 730,069      | 17  | 726,086      | 19  |
| 3400 | 其他權益                             | (16,972)     | -   | (5,671)      | -   |
| 3XXX | 權益總計                             | 2,566,403    | 60  | 2,573,721    | 67  |
|      | 負 債 及 權 益 總 計                    | \$4,256,420  | 100 | \$3,829,362  | 100 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：柳紀綸



經理人：柳紀綸



會計主管：蘇靖棋



## 汎銓科技股份有限公司及子公司

## 合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

 單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  | 112年度               |                   |              | 111年度             |              |  |
|------|---------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|--|
|      | 金 額                 | %                 | 金 額          | 金 額               | %            |  |
|      | 營業收入                |                   |              |                   |              |  |
| 4600 | 勞務收入（附註四及二十）        | \$ 1,880,575      | 100          | \$ 1,726,427      | 100          |  |
|      | 營業成本                |                   |              |                   |              |  |
| 5600 | 勞務成本（附註二一）          | ( 1,183,576)      | ( 63)        | ( 1,031,500)      | ( 60)        |  |
| 5900 | 營業毛利                | <u>696,999</u>    | <u>37</u>    | <u>694,927</u>    | <u>40</u>    |  |
|      | 營業費用（附註十及二一）        |                   |              |                   |              |  |
| 6100 | 推銷費用                | ( 52,102)         | ( 3)         | ( 38,495)         | ( 2)         |  |
| 6200 | 管理費用                | ( 214,588)        | ( 11)        | ( 208,916)        | ( 12)        |  |
| 6300 | 研究發展費用              | ( 84,873)         | ( 5)         | ( 68,722)         | ( 4)         |  |
| 6450 | 預期信用減損損失            | ( 1,199)          | -            | ( 1,469)          | -            |  |
| 6000 | 營業費用合計              | <u>( 352,762)</u> | <u>( 19)</u> | <u>( 317,602)</u> | <u>( 18)</u> |  |
| 6900 | 營業淨利                | <u>344,237</u>    | <u>18</u>    | <u>377,325</u>    | <u>22</u>    |  |
|      | 營業外收入及支出（附註四、二一及二五） |                   |              |                   |              |  |
| 7100 | 利息收入                | 5,186             | -            | 1,453             | -            |  |
| 7010 | 其他收入                | 16,439            | 1            | 5,594             | 1            |  |
| 7020 | 其他利益及損失             | ( 11,045)         | -            | ( 294)            | -            |  |
| 7050 | 財務成本                | <u>( 16,045)</u>  | <u>( 1)</u>  | <u>( 12,033)</u>  | <u>( 1)</u>  |  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計          | <u>( 5,465)</u>   | <u>-</u>     | <u>( 5,280)</u>   | <u>-</u>     |  |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利          | 338,772           | 18           | 372,045           | 22           |  |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二二）       | <u>( 77,492)</u>  | <u>( 4)</u>  | <u>( 84,047)</u>  | <u>( 5)</u>  |  |
| 8200 | 本年度淨利               | <u>261,280</u>    | <u>14</u>    | <u>287,998</u>    | <u>17</u>    |  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  | 112年度              |                   |                   | 111年度       |                   |           |
|------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|-----------|
|      | 金                  | 額                 | %                 | 金           | 額                 | %         |
|      | 其他綜合損益 (附註四、十九及二二) |                   |                   |             |                   |           |
|      | 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 | (\$ 14,126)       | ( 1)        | \$ 6,595          | -         |
| 8399 |                    | 與可能重分類之項目相關之所得稅   | <u>2,825</u>      | <u>-</u>    | <u>( 1,319)</u>   | <u>-</u>  |
| 8360 |                    |                   | <u>( 11,301)</u>  | <u>( 1)</u> | <u>5,276</u>      | <u>-</u>  |
| 8300 |                    | 本年度其他綜合損益 (稅後淨額)  | <u>( 11,301)</u>  | <u>( 1)</u> | <u>5,276</u>      | <u>-</u>  |
| 8500 |                    | 本年度綜合損益總額         | <u>\$ 249,979</u> | <u>13</u>   | <u>\$ 293,274</u> | <u>17</u> |
|      | 每股盈餘 (附註二三)        |                   |                   |             |                   |           |
|      | 來自繼續營業單位           |                   |                   |             |                   |           |
| 9710 |                    | 基 本               | <u>\$ 5.59</u>    |             | <u>\$ 6.67</u>    |           |
| 9810 |                    | 稀 釋               | <u>\$ 5.55</u>    |             | <u>\$ 6.61</u>    |           |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：柳紀綸

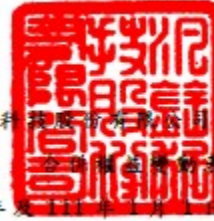


經理人：柳紀綸



會計主管：蘇靖棋





汎銓科技股份有限公司及子公司

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 |                       | 歸屬於本公司業主之權益 |              |            |          |            |                   |                             | 其他權益項目       | 權益總額 |
|----|-----------------------|-------------|--------------|------------|----------|------------|-------------------|-----------------------------|--------------|------|
|    |                       | 股本          |              | 保留盈餘       |          |            | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 |              |      |
|    |                       | 普通股         | 資本公積         | 法定盈餘公積     | 特別盈餘公積   | 未分配盈餘      |                   |                             |              |      |
| A1 | 111 年 1 月 1 日餘額       | \$412,772   | \$854,066    | \$85,211   | \$8,388  | \$530,236  | (\$6,697)         | (\$4,250)                   | \$1,879,726  |      |
|    | 110 年度盈餘指撥及分配 (附註十九)  |             |              |            |          |            |                   |                             |              |      |
| B1 | 法定盈餘公積                | -           | -            | 25,249     | -        | (25,249)   | -                 | -                           | -            |      |
| B3 | 特別盈餘公積                | -           | -            | -          | 2,559    | (2,559)    | -                 | -                           | -            |      |
| B5 | 股東現金股利                | -           | -            | -          | -        | (185,747)  | -                 | -                           | (185,747)    |      |
| E1 | 現金增資 (附註十九)           | 55,040      | 530,864      | -          | -        | -          | -                 | -                           | 585,904      |      |
| N1 | 認列員工認股權酬勞成本 (附註十九及二四) | -           | 564          | -          | -        | -          | -                 | -                           | 564          |      |
| D1 | 111 年度淨利              | -           | -            | -          | -        | 287,998    | -                 | -                           | 287,998      |      |
| D3 | 111 年度稅後其他綜合損益        | -           | -            | -          | -        | -          | 5,276             | -                           | 5,276        |      |
| D5 | 111 年度綜合損益總額          | -           | -            | -          | -        | 287,998    | 5,276             | -                           | 293,274      |      |
| Z1 | 111 年 12 月 31 日餘額     | 467,812     | 1,385,494    | 110,460    | 10,947   | 604,679    | (1,421)           | (4,250)                     | 2,573,721    |      |
|    | 111 年度盈餘指撥及分配 (附註十九)  |             |              |            |          |            |                   |                             |              |      |
| B1 | 法定盈餘公積                | -           | -            | 28,800     | -        | (28,800)   | -                 | -                           | -            |      |
| B3 | 特別盈餘公積                | -           | -            | -          | (5,276)  | 5,276      | -                 | -                           | -            |      |
| B5 | 股東現金股利                | -           | -            | -          | -        | (257,297)  | -                 | -                           | (257,297)    |      |
| D1 | 112 年度淨利              | -           | -            | -          | -        | 261,280    | -                 | -                           | 261,280      |      |
| D3 | 112 年度稅後其他綜合損益        | -           | -            | -          | -        | -          | (11,301)          | -                           | (11,301)     |      |
| D5 | 112 年度綜合損益總額          | -           | -            | -          | -        | 261,280    | (11,301)          | -                           | 249,979      |      |
| Z1 | 112 年 12 月 31 日餘額     | \$ 467,812  | \$ 1,385,494 | \$ 139,260 | \$ 5,671 | \$ 585,138 | (\$ 12,722)       | (\$ 4,250)                  | \$ 2,566,403 |      |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：柳紀倫



經理人：柳紀倫



會計主管：蘇靖棋



## 汎銓科技股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                   | 112年度      | 111年度      |
|--------|-------------------|------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量         |            |            |
| A10000 | 本年度稅前淨利           | \$ 338,772 | \$ 372,045 |
| A20010 | 收益費損項目：           |            |            |
| A20100 | 折舊費用              | 480,402    | 466,640    |
| A20200 | 攤銷費用              | 5,327      | 3,726      |
| A20300 | 預期信用減損損失          | 1,199      | 1,469      |
| A20900 | 財務成本              | 16,045     | 12,033     |
| A21200 | 利息收入              | ( 5,186)   | ( 1,453)   |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本         | -          | 564        |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備(利益)損失 | ( 224)     | 12         |
| A24100 | 外幣兌換淨利益           | ( 624)     | ( 4,091)   |
| A29900 | 政府補助收入            | ( 2,479)   | ( 2,064)   |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數      |            |            |
| A31130 | 應收票據              | 4,181      | ( 4,327)   |
| A31150 | 應收帳款              | ( 84,505)  | ( 156,988) |
| A31180 | 其他應收款             | ( 7,632)   | 4          |
| A31230 | 預付款項              | ( 48,723)  | ( 7,673)   |
| A32125 | 合約負債              | 1,813      | 10,124     |
| A32150 | 應付帳款              | 1,958      | 5,405      |
| A32180 | 其他應付款             | ( 1,643)   | 36,076     |
| A32230 | 退款負債              | 17,799     | ( 1,650)   |
| A32230 | 其他流動負債            | ( 502)     | 2,204      |
| A33000 | 營運產生之現金           | 715,978    | 732,056    |
| A33100 | 收取之利息             | 4,960      | 1,567      |
| A33300 | 支付之利息             | ( 12,439)  | ( 9,057)   |
| A33500 | 支付之所得稅            | ( 50,846)  | ( 61,494)  |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入        | 657,653    | 663,072    |
|        | 投資活動之現金流量         |            |            |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產   | ( 13,185)  | ( 13,284)  |
| B00060 | 按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本 | 13,185     | 13,219     |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備       | ( 651,232) | ( 429,184) |

(接次頁)



(承前頁)

| 代 碼       |                 | 112年度        | 111年度        |
|-----------|-----------------|--------------|--------------|
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款   | \$ 3,424     | \$ -         |
| B03700    | 存出保證金增加         | ( 3,349)     | ( 1,415)     |
| B03800    | 存出保證金減少         | 620          | 36           |
| B04500    | 購置無形資產          | ( 6,940)     | ( 1,748)     |
| B06700    | 預付建造合約款增加       | ( 54,340)    | -            |
| B07100    | 預付設備款增加         | ( 320,373)   | ( 160,236)   |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出      | ( 1,032,190) | ( 592,612)   |
| 籌資活動之現金流量 |                 |              |              |
| C01600    | 舉借長期借款          | 302,000      | 283,000      |
| C01700    | 償還長期借款          | ( 127,150)   | ( 92,880)    |
| C04020    | 租賃負債本金償還        | ( 33,001)    | ( 30,648)    |
| C04500    | 支付股利            | ( 257,297)   | ( 185,747)   |
| C04600    | 現金增資            | -            | 588,904      |
| C09900    | 支付股份發行成本        | -            | ( 3,000)     |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流(出)入   | ( 115,448)   | 559,629      |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | ( 1,176)     | 5,221        |
| EEEE      | 現金及約當現金淨(減少)增加  | ( 491,161)   | 635,310      |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額     | 1,113,271    | 477,961      |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額     | \$ 622,110   | \$ 1,113,271 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：柳紀綸



經理人：柳紀綸



會計主管：蘇靖棋



汎銓科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國112年及111年1月1日至12月31日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

汎銓科技股份有限公司（以下稱本公司）係於94年7月27日經經濟部核准設立於新竹市，所營業務包含電子材料分析及檢測、電子零組件製造業、電子材料批發及零售業、國際貿易業及產品設計業等業務。

本公司股票於111年8月31日起於臺灣證券交易所掛牌交易。

本公司股權分散，故無最終母公司。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於113年3月1日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRS會計準則」）

本年度適用修正後之金管會認可並發布生效之IFRS會計準則將不致造成本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）會計政策之重大變動。

- (二) 113年適用之金管會認可之IFRS會計準則

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋       | IASB發布之生效日（註1） |
|--------------------------|----------------|
| IFRS 16之修正「售後租回中之租賃負債」   | 2024年1月1日（註2）  |
| IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」    | 2024年1月1日      |
| IAS 1之修正「具合約條款之非流動負債」    | 2024年1月1日      |
| IAS 7及IFRS 7之修正「供應商融資安排」 | 2024年1月1日（註3）  |

註1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註2：賣方兼承租人應對初次適用IFRS 16日後簽訂之售後租回交易追溯適用IFRS 16之修正。

註3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估上述準則、解釋之修正將不致對合併財務狀況與合併財務績效造成重大影響。

(三) IASB已發布但尚未經金管會認可並發布生效之IFRS會計準則

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋                       | IASB發布之生效日 (註1) |
|--|-----------------|
| IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定              |
| IFRS 17「保險合約」                            | 2023年1月1日       |
| IFRS 17之修正                               | 2023年1月1日       |
| IFRS 17之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9—比較資訊」      | 2023年1月1日       |
| IAS 21之修正「缺乏可兌換性」                        | 2025年1月1日 (註2)  |

註1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註2：適用於2025年1月1日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對合併財務狀況與合併財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之IFRS會計準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第1等級至第3等級：

- 1.第1等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
- 2.第2等級輸入值：係指除第1等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
- 3.第3等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

### （三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後12個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### （四）合併基礎

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

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表四及附表五。

### （五）外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（係營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### （六）不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### （七）無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (八) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (九) 金融工具

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

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

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

#### A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

#### B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## (2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金）之減損損失。

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

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

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過180天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係直接或藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

## (3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。



## 2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

係以有效利息法按攤銷後成本衡量，惟短期應付款項之利息認列不具有重大性之情形除外。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十) 收入認列

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

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在1年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

### 勞務收入

勞務收入係來自為客戶提供客製化之電子材料檢測分析服務。合併公司係於移轉承諾之商品或勞務予客戶，並達履約義務條件時認列收入及應收帳款。合併公司基於歷史經驗及考量不同之合約條件，以估計可能發生之商業折扣，據以認列退款負債。於符合前述收入認列條件前所收取之預收款項，係認列為合約負債。

## (十一) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 合併公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

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

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

## （十二）借款成本

所有借款成本係於發生當期認列為損益。

## （十三）政府補助

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

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

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

## （十四）員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

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

## (十五) 股份基礎給付協議

### 給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計值，並相對調整資本公積—員工認股權。

## (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供虧損扣抵及可減除暫時性差異使用時認列。

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

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司於發展重大會計估計值時，將通貨膨脹及市場利率波動可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約機率及違約損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註十。若未來實際現金流量少於合併公司之預期，則可能會產生重大減損損失。

## 六、現金及約當現金

|          | 112年12月31日        | 111年12月31日          |
|----------|-------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 948            | \$ 807              |
| 銀行活期存款   | <u>621,162</u>    | <u>1,112,464</u>    |
|          | <u>\$ 622,110</u> | <u>\$ 1,113,271</u> |

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

|      | 112年12月31日   | 111年12月31日   |
|------|--------------|--------------|
| 銀行存款 | 0.001%~1.45% | 0.001%~1.05% |

## 七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

### 權益工具投資

|             | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------------|------------|------------|
| <u>非流動</u>  |            |            |
| <u>國內投資</u> |            |            |
| 未上市（櫃）股票    |            |            |
| 盛貿科技股份有限    |            |            |
| 公司普通股       | \$ -       | \$ -       |

合併公司依中長期策略目的投資盛貿科技股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司分別於112年及111年12月31日採用市場法評估盛貿科技股份有限公司之公允價值，並考量該公司與同類型公司之財務報表及經營狀況。

## 八、按攤銷後成本衡量之金融資產

|             | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|-------------|------------------|------------------|
| <u>流動</u>   |                  |                  |
| 原始到期日超過3個月之 |                  |                  |
| 定期存款        | <u>\$ 12,979</u> | <u>\$ 13,221</u> |

(一) 截至112年及111年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率皆為年利率1.75%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註九。

#### 九、債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之債務工具為按攤銷後成本衡量之金融資產：

|          | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 按攤銷後成本衡量 |                   |                   |
| 總帳面金額    | \$ 12,979         | \$ 13,221         |
| 備抵損失     | -                 | -                 |
| 攤銷後成本    | <u>\$ 12,979</u>  | <u>\$ 13,221</u>  |

合併公司採行之政策係僅投資於信用良好對象所發行之債務工具。合併公司持續追蹤所投資債務工具之信用風險變化，並同時檢視債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

為減輕信用風險，合併公司管理階層將搜集相關資訊，以評估債務工具投資之違約風險。合併公司係參酌公開可得之財務資訊給予適當內部評等。

合併公司考量債務人之歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以衡量債務工具投資之12個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。截至112年及111年12月31日止，合併公司評估所持有之債務工具投資無須提列預期信用損失。

#### 十、應收票據、應收帳款及其他應收款

|             | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u> |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量    |                   |                   |
| 總帳面金額       | \$ 429            | \$ 4,610          |
| 減：備抵損失      | -                 | -                 |
|             | <u>\$ 429</u>     | <u>\$ 4,610</u>   |
| <u>應收帳款</u> |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量    |                   |                   |
| 總帳面金額       | \$ 699,356        | \$ 618,726        |
| 減：備抵損失      | ( 11,831 )        | ( 11,092 )        |
|             | <u>\$ 687,525</u> | <u>\$ 607,634</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|              | 112年12月31日      | 111年12月31日    |
|--------------|-----------------|---------------|
| <u>其他應收款</u> |                 |               |
| 應收處分資產款      | \$ 1,421        | \$ -          |
| 應收利息         | 329             | 103           |
| 其 他          | <u>6,123</u>    | <u>10</u>     |
|              | <u>\$ 7,873</u> | <u>\$ 113</u> |

(一) 應收票據

於決定應收票據之可回收性時，合併公司考量應收票據自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。合併公司持續追蹤且參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以評估應收票據自原始認列後信用風險是否顯著增加及衡量預期信用損失。截至112年及111年12月31日止，合併公司評估應收票據無須提列預期信用損失。

應收票據之帳齡分析如下：

|     | 112年12月31日    | 111年12月31日      |
|-----|---------------|-----------------|
| 未逾期 | <u>\$ 429</u> | <u>\$ 4,610</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(二) 應收帳款

合併公司對勞務銷售之平均授信期間為預收至月結180天，收款政策並未對逾期之應收帳款加計利息。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。歷史經驗顯示多數帳款回收情形良好。

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

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量歷史經驗、現

時市場情況及前瞻性資訊。其中客戶江蘇時代芯存半導體有限公司及山西華晶恒基新材料有限公司已有違約跡象，故合併公司將該等客戶調整為與其他客戶群採用不同之準備矩陣，並訂定該等客戶之預期信用損失率為100%，截至112年12月31日，前述江蘇時代芯存半導體有限公司已有違約跡象之應收帳款4,096仟元（人民幣947仟元），經中華人民共和國之江蘇省淮安市淮陰區人民法院調解達成雙方協議後應於111年5月31日前分次還款，惟江蘇時代芯存半導體有限公司未依協議支付任何款項，合併公司已於111年3月3日向中華人民共和國之江蘇省淮安市淮陰區人民法院申請強制執行；另山西華晶恒基新材料有限公司已有違約跡象之應收帳款168仟元（人民幣39仟元），於112年9月28日經中華人民共和國之江蘇省南京市浦口區人民法院判決後應於判決日起5日內還款，惟山西華晶恒基新材料有限公司未依判決支付任何款項，合併公司已於112年10月28日向中華人民共和國之江蘇省南京市浦口區人民法院申請強制執行。除前述客戶，合併公司之信用損失歷史經驗顯示不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

### 112年12月31日

|                  | 交易對象無違約跡象   |             |             |              |               |               |          | 交易對象已有違約跡象 | 合計         |
|------------------|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|---------------|----------|------------|------------|
|                  | 未逾期         | 逾期1~30天     | 逾期31~60天    | 逾期61~90天     | 逾期91~120天     | 逾期121~180天    | 逾期超過181天 |            |            |
| 預期信用損失率          | 0.44%~0.86% | 1.07%~2.79% | 4.15%~5.13% | 9.11%~11.49% | 17.28%~20.23% | 31.22%~63.44% | 100%     | 100%       |            |
| 總帳面金額            | \$ 614,250  | \$ 48,486   | \$ 11,721   | \$ 12,089    | \$ 3,580      | \$ 1,909      | \$ 3,057 | \$ 4,264   | \$ 699,356 |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | (2,053)     | (412)       | (157)       | (745)        | (438)         | (705)         | (3,057)  | (4,264)    | (11,831)   |
| 攤銷後成本            | \$ 612,197  | \$ 48,074   | \$ 11,564   | \$ 11,344    | \$ 3,142      | \$ 1,204      | \$ -     | \$ -       | \$ 687,525 |

### 111年12月31日

|                  | 交易對象無違約跡象   |             |             |              |               |               |          | 交易對象已有違約跡象 | 合計         |
|------------------|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|---------------|----------|------------|------------|
|                  | 未逾期         | 逾期1~30天     | 逾期31~60天    | 逾期61~90天     | 逾期91~120天     | 逾期121~180天    | 逾期超過181天 |            |            |
| 預期信用損失率          | 0.47%~1.04% | 0.72%~3.72% | 1.65%~7.20% | 7.56%~10.59% | 13.92%~21.72% | 23.69%~56.50% | 100%     | 100%       |            |
| 總帳面金額            | \$ 544,472  | \$ 43,729   | \$ 12,589   | \$ 8,354     | \$ 559        | \$ 3,572      | \$ 1,279 | \$ 4,172   | \$ 618,726 |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | (2,577)     | (799)       | (644)       | (704)        | (84)          | (833)         | (1,279)  | (4,172)    | (11,092)   |
| 攤銷後成本            | \$ 541,895  | \$ 42,930   | \$ 11,945   | \$ 7,650     | \$ 475        | \$ 2,739      | \$ -     | \$ -       | \$ 607,634 |



應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|              | 112年度            | 111年度            |
|--------------|------------------|------------------|
| 年初餘額         | \$ 11,092        | \$ 9,525         |
| 加：本年度提列減損損失  | 1,199            | 1,469            |
| 減：本年度實際沖銷（註） | ( 330)           | -                |
| 外幣換算差額       | ( 130)           | 98               |
| 年底餘額         | <u>\$ 11,831</u> | <u>\$ 11,092</u> |

註：合併公司於112年度評估逾期應收帳款無法收回，故直接沖銷相關應收帳款及備抵損失。

### （三）其他應收款

合併公司帳列其他應收款主係應收處分資產款及應收利息等。合併公司採行之政策係僅與信用良好之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司持續追蹤且參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以評估其他應收款自原始認列後信用風險是否顯著增加及衡量預期信用損失。截至112年及111年12月31日止，合併公司評估其他應收款無須提列預期信用損失。

## 十一、子公司

### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱                           | 子公司名稱                            | 業務性質       | 所持股權百分比        |                | 說明   |
|----------------------------------|----------------------------------|------------|----------------|----------------|------|
|                                  |                                  |            | 112年<br>12月31日 | 111年<br>12月31日 |      |
| 本公司                              | TRISTATE INTERNATIONAL CO., LTD. | 投資控股       | 100%           | 100%           | 註1及3 |
|                                  | MSS JAPAN株式會社                    | 電子材料檢測分析服務 | 100%           | -              | 註1及4 |
| TRISTATE INTERNATIONAL CO., LTD. | GOOD ACTION INT'L CORP.          | 投資控股       | 100%           | 100%           | 註1及3 |
| GOOD ACTION INT'L CORP.          | 泛銓（上海）電子科技有限公司                   | 電子材料檢測分析服務 | 100%           | 100%           | 註2   |
|                                  | 南京泛銓電子科技有限公司                     | 電子材料檢測分析服務 | 100%           | 100%           | 註2及3 |

註1：主要營業風險係匯率風險。

- 註2： 主要營業風險係政令及兩岸的變化所面臨之政治風險及匯率風險。
- 註3： 本公司於111年9月透過TRISTATE INTERNATIONAL CO., LTD.轉投資GOOD ACTION INT'L CORP.參與南京泛銓電子科技有限公司之現金增資30,565仟元（美金1,000仟元）。
- 註4： 本公司於112年8月24日設立子公司MSS JAPAN株式會社，並分別於112年10月及12月參與MSS JAPAN株式會社之現金增資11,070仟元（日幣50,000仟元）及43,040仟元（日幣200,000仟元）。

## 十二、不動產、廠房及設備

### 自 用

|              | 建 築 物     | 機 器 設 備      | 辦 公 設 備   | 租 賃 改 良    | 其 他 設 備   | 合 計          |
|--------------|-----------|--------------|-----------|------------|-----------|--------------|
| <b>成 本</b>   |           |              |           |            |           |              |
| 112年1月1日餘額   | \$ 69,243 | \$ 2,449,882 | \$ 19,968 | \$ 99,160  | \$ 17,953 | \$ 2,656,206 |
| 增 添          | 18,793    | 706,147      | 2,082     | 15,821     | 6,462     | 749,305      |
| 重分類(註)       | -         | 220,998      | -         | -          | 603       | 221,601      |
| 處 分          | -         | ( 104,899)   | ( 6,676)  | ( 8,551)   | ( 3,133)  | ( 123,259)   |
| 淨兌換差額        | ( 1,563)  | ( 8,663)     | ( 101)    | ( 290)     | ( 5)      | ( 10,622)    |
| 112年12月31日餘額 | \$ 86,473 | \$ 3,263,465 | \$ 15,273 | \$ 106,140 | \$ 21,880 | \$ 3,493,231 |
| <b>累計折舊</b>  |           |              |           |            |           |              |
| 112年1月1日餘額   | \$ 3,116  | \$ 946,013   | \$ 12,465 | \$ 44,939  | \$ 7,515  | \$ 1,014,048 |
| 折舊費用         | 3,725     | 413,031      | 4,163     | 21,775     | 4,641     | 447,335      |
| 處 分          | -         | ( 101,699)   | ( 6,676)  | ( 8,551)   | ( 3,133)  | ( 120,059)   |
| 淨兌換差額        | ( 116)    | ( 1,747)     | ( 70)     | ( 203)     | ( 2)      | ( 2,138)     |
| 112年12月31日餘額 | \$ 6,725  | \$ 1,255,598 | \$ 9,882  | \$ 57,960  | \$ 9,021  | \$ 1,339,186 |
| 112年12月31日淨額 | \$ 79,748 | \$ 2,007,867 | \$ 5,391  | \$ 48,180  | \$ 12,859 | \$ 2,154,045 |
| <b>成 本</b>   |           |              |           |            |           |              |
| 111年1月1日餘額   | \$ 68,239 | \$ 2,339,052 | \$ 24,068 | \$ 90,675  | \$ 22,920 | \$ 2,544,954 |
| 增 添          | -         | 409,091      | 2,994     | 9,456      | 4,271     | 425,812      |
| 重分類(註)       | -         | 33,096       | -         | 11,862     | 971       | 45,929       |
| 處 分          | -         | ( 335,576)   | ( 7,148)  | ( 13,062)  | ( 10,209) | ( 365,995)   |
| 淨兌換差額        | 1,004     | 4,219        | 54        | 229        | -         | 5,506        |
| 111年12月31日餘額 | \$ 69,243 | \$ 2,449,882 | \$ 19,968 | \$ 99,160  | \$ 17,953 | \$ 2,656,206 |
| <b>累計折舊</b>  |           |              |           |            |           |              |
| 111年1月1日餘額   | \$ -      | \$ 880,777   | \$ 13,325 | \$ 37,585  | \$ 12,185 | \$ 943,872   |
| 折舊費用         | 3,127     | 400,294      | 6,250     | 20,352     | 5,539     | 435,562      |
| 處 分          | -         | ( 335,576)   | ( 7,136)  | ( 13,062)  | ( 10,209) | ( 365,983)   |
| 淨兌換差額        | ( 11)     | 518          | 26        | 64         | -         | 597          |
| 111年12月31日餘額 | \$ 3,116  | \$ 946,013   | \$ 12,465 | \$ 44,939  | \$ 7,515  | \$ 1,014,048 |
| 111年12月31日淨額 | \$ 66,127 | \$ 1,503,869 | \$ 7,503  | \$ 54,221  | \$ 10,438 | \$ 1,642,158 |

註： 係由其他非流動資產－預付設備款轉入。  
於112及111年度並未認列或迴轉減損損失。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|       |       |
|-------|-------|
| 建築物   |       |
| 廠房主建物 | 20年   |
| 建物改良  | 5年    |
| 機器設備  | 3至10年 |
| 辦公設備  | 2至5年  |
| 租賃改良  | 3至10年 |
| 其他設備  | 3至5年  |

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產

|            | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|------------|-------------------|-------------------|
| 使用權資產帳面金額  |                   |                   |
| 土地（註）      | \$ 3,569          | \$ 3,727          |
| 建築物        | 180,827           | 94,960            |
| 辦公設備       | 127               | 408               |
| 運輸設備       | <u>3,656</u>      | <u>2,860</u>      |
|            | <u>\$ 188,179</u> | <u>\$ 101,955</u> |
|            | 112年度             | 111年度             |
| 使用權資產之增添   | <u>\$ 119,418</u> | <u>\$ 4,884</u>   |
| 使用權資產之折舊費用 |                   |                   |
| 土地         | \$ 92             | \$ 92             |
| 建築物        | 30,827            | 29,135            |
| 辦公設備       | 281               | 408               |
| 運輸設備       | <u>1,867</u>      | <u>1,443</u>      |
|            | <u>\$ 33,067</u>  | <u>\$ 31,078</u>  |

註：係中國大陸之土地使用權，合併公司已取得國有土地使用證明。

於112及111年度並未認列或迴轉減損損失。

#### (二) 租賃負債

|          | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                   |                   |
| 流動       | \$ 37,722         | \$ 29,431         |
| 非流動      | <u>151,024</u>    | <u>72,956</u>     |
|          | <u>\$ 188,746</u> | <u>\$ 102,387</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|      | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 建築物  | 1.21%~4.75%       | 1.21%~4.75%       |
| 辦公設備 | 1.66%~1.67%       | 1.66%~1.72%       |
| 運輸設備 | 1.21%~1.94%       | 1.21%~1.72%       |

### (三) 重要承租活動及條款

合併公司承租建築物做為營業場所使用，租賃期間為1~10年，另亦承租辦公設備供營業使用，租賃期間為5年，及承租運輸設備供貨物運輸使用，租賃期間為3年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物、辦公設備及運輸設備並無優惠承購權。

### (四) 其他租賃資訊

|             | <u>112年度</u>       | <u>111年度</u>       |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 短期租賃費用      | <u>\$ 6,037</u>    | <u>\$ 4,171</u>    |
| 低價值資產租賃費用   | <u>\$ 975</u>      | <u>\$ 959</u>      |
| 租賃之現金(流出)總額 | <u>(\$ 41,631)</u> | <u>(\$ 37,649)</u> |

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物、機器設備與運輸設備及符合低價值資產租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

## 十四、其他無形資產

| <u>成 本</u>   | <u>電 腦 軟 體</u>   |
|--------------|------------------|
| 112年1月1日餘額   | \$ 11,758        |
| 單獨取得         | 6,940            |
| 重分類(註)       | 964              |
| 處 分          | ( 929)           |
| 淨兌換差額        | ( 15)            |
| 112年12月31日餘額 | <u>\$ 18,718</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|              | <u>電 腦 軟 體</u>   |
|--------------|------------------|
| <u>累計攤銷</u>  |                  |
| 112年1月1日餘額   | \$ 6,462         |
| 攤銷費用         | 5,327            |
| 處分           | ( 929)           |
| 淨兌換差額        | <u>( 11)</u>     |
| 112年12月31日餘額 | <u>\$ 10,849</u> |
| 112年12月31日淨額 | <u>\$ 7,869</u>  |
| <u>成 本</u>   |                  |
| 111年1月1日餘額   | \$ 10,512        |
| 單獨取得         | 1,748            |
| 處分           | ( 512)           |
| 淨兌換差額        | <u>10</u>        |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ 11,758</u> |
| <u>累計攤銷</u>  |                  |
| 111年1月1日餘額   | \$ 3,242         |
| 攤銷費用         | 3,726            |
| 處分           | ( 512)           |
| 淨兌換差額        | <u>6</u>         |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ 6,462</u>  |
| 111年12月31日淨額 | <u>\$ 5,296</u>  |

註：係由其他非流動資產－預付設備款轉入。

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體 3至5年

#### 十五、其他資產

|            | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> |                   |                   |
| 預付薪資       | \$ 63,395         | \$ 54,783         |
| 留抵稅額       | 29,125            | 95                |
| 預付其他       | <u>24,366</u>     | <u>26,466</u>     |
|            | <u>\$ 116,886</u> | <u>\$ 81,344</u>  |

(接次頁)

(承前頁)

|              | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>非流動</u>   |                   |                   |
| 預付設備款 (附註三十) | \$ 276,367        | \$ 178,779        |
| 預付薪資         | 71,875            | 59,175            |
| 預付建造合約款      | 54,340            | -                 |
| 存出保證金 (註)    | <u>12,694</u>     | <u>9,974</u>      |
|              | <u>\$ 415,276</u> | <u>\$ 247,928</u> |

註：合併公司考量債務人之歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以衡量存出保證金之12個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。截至112年及111年12月31日止，合併公司評估存出保證金無須提列預期信用損失。

## 十六、借 款

### 長期借款

|                    | 112年12月31日         | 111年12月31日         |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| <u>擔保借款</u> (附註三十) |                    |                    |
| 銀行借款               | \$ 937,450         | \$ 762,600         |
| 減：政府補助折價 (附註二五)    | ( 7,287)           | ( 7,683)           |
| 減：列為1年內到期部分        | ( <u>185,349</u> ) | ( <u>104,140</u> ) |
| 長期借款               | <u>\$ 744,814</u>  | <u>\$ 650,777</u>  |

### 合併公司之借款包括：

| 融 資 機 構      | 抵押或擔保 | 融 資 期 間 及 償 還 付 息 辦 法                                  | 112年12月31日 |      | 111年12月31日 |      |
|--------------|-------|--|------------|------|------------|------|
|              |       |  | 金 額        | 利率 % | 金 額        | 利率 % |
| 華南銀行竹科分行 (註) | 機器設備  | 109.05.29-116.05.15，寬限期三年，得於限期內分批動撥，期滿後本金平均按月攤還，利息按月計收 | \$ 203,379 | 1.93 | \$ 238,102 | 1.81 |
| 華南銀行竹科分行 (註) | 無     | 112.09.08~119.08.15，寬限期三年，得於限期內分批動撥，期滿後本金平均按月攤還，利息按月計收 | 55,000     | 1.99 | -          | -    |
| 彰化銀行新竹分行     | 機器設備  | 108.01.19-113.01.19，每月攤還本金，每月付息 (已於112年7月提前清償)         | -          | -    | 10,833     | 1.95 |
| 彰化銀行新竹分行     | 機器設備  | 108.02.12-113.01.19，每月攤還本金，每月付息 (已於112年7月提前清償)         | -          | -    | 8,667      | 1.95 |
| 彰化銀行新竹分行 (註) | 機器設備  | 109.09.29-116.09.15，寬限期三年，得於限期內分批動撥，期滿後本金平均按月攤還，利息按月計收 | 169,219    | 1.85 | 198,500    | 1.60 |
| 彰化銀行新竹分行 (註) | 無     | 112.09.08~119.08.15，寬限期一年，得於限期內分批動撥，期滿後本金平均按月攤還，利息按月計收 | 34,000     | 2.03 | -          | -    |
| 兆豐國際商業銀行竹科分行 | 機器設備  | 107.03.21-112.03.21，每月攤還本金，每月付息                        | -          | -    | 1,408      | 1.99 |
| 兆豐國際商業銀行竹科分行 | 機器設備  | 107.12.06-112.12.06，每月攤還本金，每月付息                        | -          | -    | 10,776     | 1.99 |

(接次頁)

(承前頁)

| 融 資 機 構             | 抵押或擔保 | 融 資 期 間 及 償 還 付 息 辦 法                                      | 112年12月31日        |       | 111年12月31日        |       |
|---------------------|-------|--|-------------------|-------|-------------------|-------|
|                     |       |  | 金 額               | 利 率 % | 金 額               | 利 率 % |
| 兆豐國際商業銀行竹科分行<br>(註) | 機器設備  | 109.11.20-116.11.20, 寬限期三年, 得於限期內分批動撥, 期滿後本金平均按月攤還, 利息按月計收 | \$ 222,531        | 1.93  | \$ 232,000        | 1.81  |
| 玉山銀行新竹分行(註)         | 機器設備  | 109.10.21-114.10.15, 寬限期二年, 得於限期內分批動撥, 期滿後本金平均按月攤還, 利息按月計收 | 40,321            | 1.90  | 62,314            | 1.78  |
| 玉山銀行新竹分行(註)         | 無     | 112.08.16~119.08.15, 寬限期二年, 得於限期內分批動撥, 期滿後本金平均按月攤還, 利息按月計收 | 72,000            | 1.90  | -                 | -     |
| 臺灣銀行新竹科學園區分行<br>(註) | 無     | 112.06.30-119.06.15, 寬限期三年, 得於限期內分批動撥, 期滿後本金平均按月攤還, 利息按月計收 | 123,000           | 1.83  | -                 | -     |
| 國泰世華商業銀行館前分行<br>(註) | 無     | 112.09.12~119.08.15, 寬限期二年, 得於限期內分批動撥, 期滿後本金平均按月攤還, 利息按月計收 | 18,000            | 1.83  | -                 | -     |
|                     |       |  | 937,450           |       | 762,600           |       |
| 減：政府補助折價            |       |  | ( 7,287 )         |       | ( 7,683 )         |       |
| 減：一年內到期之長期借款        |       |  | ( 185,349 )       |       | ( 104,140 )       |       |
|                     |       |  | <u>\$ 744,814</u> |       | <u>\$ 650,777</u> |       |

註：合併公司取得中華民國國家發展基金管理會「根留臺灣企業加速投資行動方案」之政府優惠利率貸款，相關說明請參閱附註附註二五。

上述銀行借款係以合併公司自有機器設備抵押擔保，請參閱附註三十。

#### 十七、其他負債

| 流 動         | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 其他應付款       |                   |                   |
| 應付設備款(附註二六) | \$ 125,156        | \$ 27,083         |
| 應付薪資及獎金     | 119,948           | 101,751           |
| 應付員工酬勞      | 35,552            | 38,134            |
| 應付營業稅       | 1,823             | 23,248            |
| 應付保險費       | 13,713            | 12,044            |
| 應付董事酬勞      | 10,666            | 11,440            |
| 應付退休金       | 10,732            | 8,094             |
| 其 他         | 9,816             | 9,486             |
|             | <u>\$ 327,406</u> | <u>\$ 231,280</u> |
| 遞延收入        |                   |                   |
| 政府補助(附註二五)  | <u>\$ 3,053</u>   | <u>\$ 2,385</u>   |

(接次頁)

(承前頁)

|             | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 其他負債        |                   |                   |
| 退款負債 (附註二十) | \$ 39,779         | \$ 21,980         |
| 其他          |                   |                   |
| 代收款         | 8,938             | 9,290             |
| 暫收款         | 250               | 402               |
|             | <u>9,188</u>      | <u>9,692</u>      |
|             | <u>\$ 48,967</u>  | <u>\$ 31,672</u>  |
| <u>非流動</u>  |                   |                   |
| 遞延收入        |                   |                   |
| 政府補助 (附註二五) | \$ 6,925          | \$ 6,862          |

#### 十八、退職後福利計畫

##### 確定提撥計畫

合併公司中之本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於中國大陸地區之子公司之員工，係屬該當地政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

#### 十九、權益

##### (一) 股本

##### 普通股

|                      | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 額定股數 (仟股)            | <u>80,000</u>     | <u>60,000</u>     |
| 額定股本                 | \$ <u>800,000</u> | \$ <u>600,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>(仟股) | <u>46,781</u>     | <u>46,781</u>     |
| 已發行股本                | \$ <u>467,812</u> | \$ <u>467,812</u> |

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。



本公司於111年6月27日經董事會決議辦理現金增資發行新股，包含公開申購935仟股、供員工認購825仟股及競價拍賣3,744仟股，共計5,504仟股供初次上市前公開承銷，每股面額10元，其中公開申購及供員工認購均以每股100元溢價發行，競價拍賣係以得標加權平均價格每股110.28元溢價發行，增資後實收股本為467,812仟元，已於111年8月29日收足股款，扣除承銷相關手續費3,000仟元後合計585,904仟元。上述現金增資案業經臺灣證券交易所於111年7月21日申報生效，並以111年8月29日為現金增資基準日。

本公司於112年6月26日經經濟部經授中字第11233359780號函核准變更額定資本額為800,000仟元，分為80,000仟股。

## (二) 資本公積

|                     | 112年12月31日          | 111年12月31日          |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金</u> |                     |                     |
| <u>或撥充股本</u> (註)    |                     |                     |
| 股票發行溢價              | <u>\$ 1,385,494</u> | <u>\$ 1,385,494</u> |

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

## (三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於111年6月27日股東常會決議通過修正章程，依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先彌補累積虧損，依法提撥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在此限，其餘再依法提列特別盈餘公積時，對於前期累積之投資性不動產公允價值淨增加數額及前期累積之其他權益減項淨額之提列不足數額，於盈餘分派前，應先自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足之情形，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列，如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司股利

政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素，分派股利時主要係考量公司目前產業狀況且基於未來擴展營運規畫及現金流量之需求，每年就可供分配盈餘提撥不低於5%分配股東股息紅利，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之10%，惟累積可供分配盈餘低於實收股本5%時，得不予分配。但董事會得依當年整體營運狀況及資金狀況在符合前述訂定範圍內調整該比例，並提請股東會決議之。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先彌補累積虧損，依法提撥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在此限，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素，分派股利時主要係考量公司目前產業狀況且基於未來擴展營運規畫及現金流量之需求，每年就可供分配盈餘提撥不低於5%分配股東股息紅利，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之10%，惟累積可供分配盈餘低於實收股本5%時，得不予分配。但董事會得依當年整體營運狀況及資金狀況在符合前述訂定範圍內調整該比例，並提請股東會決議之。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一之(七)員工酬勞及董事酬勞。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第1090150022號函及「採用國際財務報導準則（IFRS會計準則）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列特別盈餘公積。

本公司於112年6月6日及111年6月27日舉行股東常會，分別決議通過111及110年度盈餘分配案如下：

|           | 111年度             | 110年度             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 法定盈餘公積    | <u>\$ 28,800</u>  | <u>\$ 25,249</u>  |
| 特別盈餘公積    | <u>(\$ 5,276)</u> | <u>\$ 2,559</u>   |
| 現金股利      | <u>\$ 257,297</u> | <u>\$ 185,747</u> |
| 每股現金股利(元) | \$ 5.50           | \$ 4.50           |

本公司113年3月1日董事會擬議112年度盈餘分配案如下：

|           | 112年度             |
|-----------|-------------------|
| 法定盈餘公積    | <u>\$ 26,128</u>  |
| 特別盈餘公積    | <u>\$ 11,301</u>  |
| 現金股利      | <u>\$ 210,515</u> |
| 每股現金股利(元) | \$ 4.50           |

有關112年度之盈餘分配案尚待預計於113年6月26日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

|             | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|-------------|------------------|------------------|
| 年初餘額        | <u>\$ 10,947</u> | <u>\$ 8,388</u>  |
| 其他權益項目減項提列數 | -                | 2,559            |
| 其他權益項目減項迴轉數 | <u>( 5,276)</u>  | <u>-</u>         |
| 年底餘額        | <u>\$ 5,671</u>  | <u>\$ 10,947</u> |

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|                 | 112年度              | 111年度             |
|-----------------|--------------------|-------------------|
| 年初餘額            | <u>(\$ 1,421)</u>  | <u>(\$ 6,697)</u> |
| 當年度產生           |                    |                   |
| 國外營運機構之換算<br>差額 | <u>( 14,126)</u>   | 6,595             |
| 相關所得稅           | <u>2,825</u>       | <u>( 1,319)</u>   |
| 本年度其他綜合損益       | <u>( 11,301)</u>   | <u>5,276</u>      |
| 年底餘額            | <u>(\$ 12,722)</u> | <u>(\$ 1,421)</u> |

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

|      | 112年度      | 111年度      |
|------|------------|------------|
| 年初餘額 | (\$ 4,250) | (\$ 4,250) |
| 年底餘額 | (\$ 4,250) | (\$ 4,250) |

二十、收 入

|        | 112年度               | 111年度               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約收入 |                     |                     |
| 檢測分析服務 | <u>\$ 1,880,575</u> | <u>\$ 1,726,427</u> |

(一) 客戶合約之說明

合併公司所簽訂之客戶合約主係提供半導體產業客製化之電子材料檢測分析服務，並出具檢測分析結果報告之履約義務，客戶係於取得報告並核對各檢測項目完成驗收後依據約定之授信期間及交易條件支付合約對價，由於移轉檢測分析結果報告時點與客戶付款時間間隔未超過一年，合約對價之重大財務組成部分不予調整。

考量不同客戶合約之折扣條件及過去與客戶交易累積之經驗，合併公司以最可能金額估計折扣金額，據以調整收入金額及認列退款負債。

(二) 合約餘額

|           | 112年12月31日        | 111年12月31日        | 111年1月1日          |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收票據（附註十） | \$ 429            | \$ 4,610          | \$ 283            |
| 應收帳款（附註十） | <u>687,525</u>    | <u>607,634</u>    | <u>451,500</u>    |
|           | <u>\$ 687,954</u> | <u>\$ 612,244</u> | <u>\$ 451,783</u> |
| 合約負債      |                   |                   |                   |
| 檢測分析服務    | <u>\$ 32,031</u>  | <u>\$ 30,281</u>  | <u>\$ 20,059</u>  |

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(三) 客戶合約收入之細分

|               | 112年度               | 111年度               |
|---------------|---------------------|---------------------|
| <u>主要地區市場</u> |                     |                     |
| 亞 洲           | \$ 1,846,327        | \$ 1,687,806        |
| 美 洲           | 31,676              | 33,656              |
| 其 他           | <u>2,572</u>        | <u>4,965</u>        |
|               | <u>\$ 1,880,575</u> | <u>\$ 1,726,427</u> |

二一、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

|      | 112年度           | 111年度           |
|------|-----------------|-----------------|
| 銀行存款 | <u>\$ 5,186</u> | <u>\$ 1,453</u> |

(二) 其他收入

|              | 112年度            | 111年度           |
|--------------|------------------|-----------------|
| 政府補助收入(附註二五) | \$ 12,415        | \$ 2,860        |
| 其 他          | <u>4,024</u>     | <u>2,734</u>    |
|              | <u>\$ 16,439</u> | <u>\$ 5,594</u> |

(三) 其他利益及(損失)

|                       | 112年度              | 111年度           |
|-----------------------|--------------------|-----------------|
| 淨外幣兌換損失               | (\$ 17,889)        | (\$ 1,245)      |
| 代購利益                  | 5,267              | 963             |
| 處分資產利益                | 1,353              | -               |
| 處分不動產、廠房及設備利<br>益(損失) | <u>224</u>         | <u>( 12)</u>    |
|                       | <u>(\$ 11,045)</u> | <u>(\$ 294)</u> |

(四) 財務成本

|              | 112年度            | 111年度            |
|--------------|------------------|------------------|
| 銀行借款利息(附註二五) | \$ 14,427        | \$ 10,162        |
| 租賃負債之利息      | <u>1,618</u>     | <u>1,871</u>     |
|              | <u>\$ 16,045</u> | <u>\$ 12,033</u> |

### (五) 折舊及攤銷

|            | 112年度             | 111年度             |
|------------|-------------------|-------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                   |                   |
| 營業成本       | \$ 437,510        | \$ 440,284        |
| 營業費用       | <u>42,892</u>     | <u>26,356</u>     |
|            | <u>\$ 480,402</u> | <u>\$ 466,640</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                   |                   |
| 營業成本       | \$ 3,426          | \$ 2,362          |
| 營業費用       |                   |                   |
| 管理費用       | 1,733             | 1,174             |
| 研究發展費用     | <u>168</u>        | <u>190</u>        |
|            | <u>\$ 5,327</u>   | <u>\$ 3,726</u>   |

### (六) 員工福利費用

|          | 112年度             | 111年度             |
|----------|-------------------|-------------------|
| 股份基礎給付   | \$ -              | \$ 564            |
| 退職後福利    | 27,254            | 20,433            |
| 其他員工福利   | <u>724,152</u>    | <u>627,438</u>    |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 751,406</u> | <u>\$ 648,435</u> |
| 依功能別彙總   |                   |                   |
| 營業成本     | \$ 523,077        | \$ 429,557        |
| 營業費用     | <u>228,329</u>    | <u>218,878</u>    |
|          | <u>\$ 751,406</u> | <u>\$ 648,435</u> |

### (七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於10%及不高於5%提撥員工酬勞及董事酬勞。112及111年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於113年3月1日及112年3月9日經董事會決議如下：

#### 估列比例

|      | 112年度  | 111年度  |
|------|--------|--------|
| 員工酬勞 | 10.38% | 10.14% |
| 董事酬勞 | 3.12%  | 3.04%  |

金 額

|      | 112年度            |   | 111年度            |   |
|------|------------------|---|------------------|---|
|      | 現                | 金 | 現                | 金 |
| 員工酬勞 | <u>\$ 35,552</u> |   | <u>\$ 38,134</u> |   |
| 董事酬勞 | <u>\$ 10,666</u> |   | <u>\$ 11,440</u> |   |

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

111及110年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與111及110年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換 (損) 益

|              | 112年度                | 111年度               |
|--------------|----------------------|---------------------|
| 外幣兌換利益總額     | \$ 19,137            | \$ 10,381           |
| 外幣兌換 (損失) 總額 | ( <u>37,026</u> )    | ( <u>11,626</u> )   |
| 淨損失          | ( <u>\$ 17,889</u> ) | ( <u>\$ 1,245</u> ) |

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|             | 112年度            | 111年度             |
|-------------|------------------|-------------------|
| 當期所得稅       |                  |                   |
| 本年度產生者      | \$ 69,574        | \$ 64,624         |
| 以前年度之調整     | ( <u>3,071</u> ) | ( <u>10,616</u> ) |
|             | 66,503           | 54,008            |
| 遞延所得稅       |                  |                   |
| 本年度產生者      | <u>10,989</u>    | <u>30,039</u>     |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 77,492</u> | <u>\$ 84,047</u>  |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|              | 112年度             | 111年度             |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利   | <u>\$ 338,772</u> | <u>\$ 372,045</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 |                   |                   |
| 所得稅費用        | \$ 106,719        | \$ 110,190        |
| 稅上不可減除之費損    | 1,379             | 715               |
| 本年度抵用之投資抵減   | ( 27,590)         | ( 16,605)         |
| 未認列之虧損扣抵／可減除 |                   |                   |
| 暫時性差異        | 55                | 363               |
| 以前年度之當期所得稅費用 |                   |                   |
| 於本年度之調整      | ( 3,071)          | ( 10,616)         |
| 認列於損益之所得稅費用  | <u>\$ 77,492</u>  | <u>\$ 84,047</u>  |

台灣地區所適用之稅率為20%；中國地區子公司所適用之稅率為25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|              | 112年度               | 111年度           |
|--------------|---------------------|-----------------|
| <u>遞延所得稅</u> |                     |                 |
| 當年度產生者       |                     |                 |
| — 國外營運機構換算   | ( <u>\$ 2,825</u> ) | <u>\$ 1,319</u> |

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112年度

|                | 年初餘額             | 認列於損益            | 認列於其他           |                 | 年底餘額             |
|----------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
|                |                  |                  | 綜合損益            | 兌換差額            |                  |
| <u>遞延所得稅資產</u> |                  |                  |                 |                 |                  |
| 暫時性差異          |                  |                  |                 |                 |                  |
| 退款負債           | \$ 4,396         | \$ 3,560         | \$ -            | \$ -            | \$ 7,956         |
| 費用攤銷           | 1,270            | 809              | -               | -               | 2,079            |
| 透過其他綜合損益按公允    |                  |                  |                 |                 |                  |
| 價值衡量之金融資產      | 750              | -                | -               | -               | 750              |
| 國外營運機構兌換差額     | 356              | -                | 2,825           | -               | 3,181            |
| 未實現兌換損失        | 160              | 817              | -               | -               | 977              |
| 備抵損失—應收帳款      | 1,755            | -                | -               | ( 31)           | 1,724            |
| 與子公司之未實現利益     | <u>3,145</u>     | <u>23,437</u>    | <u>-</u>        | <u>-</u>        | <u>26,582</u>    |
|                | <u>\$ 11,832</u> | <u>\$ 28,623</u> | <u>\$ 2,825</u> | <u>(\$ 31)</u>  | <u>\$ 43,249</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                  |                  |                 |                 |                  |
| 暫時性差異          |                  |                  |                 |                 |                  |
| 未實現勞務收入        | \$ 9,895         | \$ 10,357        | \$ -            | (\$ 345)        | \$ 19,907        |
| 未實現兌換利益        | 804              | ( 165)           | -               | ( 11)           | 628              |
| 採用權益法之子公司損益    |                  |                  |                 |                 |                  |
| 份額             | <u>31,136</u>    | <u>29,420</u>    | <u>-</u>        | <u>-</u>        | <u>60,556</u>    |
|                | <u>\$ 41,835</u> | <u>\$ 39,612</u> | <u>\$ -</u>     | <u>(\$ 356)</u> | <u>\$ 81,091</u> |



## 111年度

| 遞延所得稅資產              | 年初餘額             | 認列於其他            |                   |              | 年底餘額             |
|----------------------|------------------|------------------|-------------------|--------------|------------------|
|                      |                  | 認列於損益            | 綜合損益              | 兌換差額         |                  |
| <b>暫時性差異</b>         |                  |                  |                   |              |                  |
| 退款負債                 | \$ 4,726         | (\$ 330)         | \$ -              | \$ -         | \$ 4,396         |
| 費用攤銷                 | 1,416            | ( 146)           | -                 | -            | 1,270            |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |                  |                  |                   |              |                  |
| 國外營運機構兌換差額           | 1,675            | -                | ( 1,319)          | -            | 356              |
| 未實現兌換損失              | 495              | ( 337)           | -                 | 2            | 160              |
| 備抵損失—應收帳款            | 1,729            | -                | -                 | 26           | 1,755            |
| 與子公司之未實現利益           | 793              | 2,352            | -                 | -            | 3,145            |
|                      | <u>\$ 11,584</u> | <u>\$ 1,539</u>  | <u>(\$ 1,319)</u> | <u>\$ 28</u> | <u>\$ 11,832</u> |
| <b>遞延所得稅負債</b>       |                  |                  |                   |              |                  |
| <b>暫時性差異</b>         |                  |                  |                   |              |                  |
| 未實現勞務收入              | \$ 5,858         | \$ 3,965         | \$ -              | \$ 72        | \$ 9,895         |
| 未實現兌換利益              | -                | 807              | -                 | ( 3)         | 804              |
| 採用權益法之子公司損益份額        | 4,330            | 26,806           | -                 | -            | 31,136           |
|                      | <u>\$ 10,188</u> | <u>\$ 31,578</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 69</u> | <u>\$ 41,835</u> |

### (四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之虧損扣抵及可減除暫時性差異

|             | 112年12月31日      | 111年12月31日      |
|-------------|-----------------|-----------------|
| <b>虧損扣抵</b> |                 |                 |
| 114年度到期     | \$ 937          | \$ 958          |
| 115年度到期     | 659             | 674             |
| 116年度到期     | 557             | 569             |
| 117年度到期     | 1,078           | -               |
|             | <u>\$ 3,231</u> | <u>\$ 2,201</u> |
| 可減除暫時性差異    | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 881</u>   |

### (五) 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定至110年度。合併公司截至112年12月31日，並無任何未決稅務訴訟案件。

### 二三、每股盈餘

|          | 112年度   | 111年度   |
|----------|---------|---------|
| 基本每股盈餘   |         |         |
| 來自繼續營業單位 | \$ 5.59 | \$ 6.67 |
| 稀釋每股盈餘   |         |         |
| 來自繼續營業單位 | \$ 5.55 | \$ 6.61 |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

#### 本年度淨利

|               | 112年度      | 111年度      |
|---------------|------------|------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利   | \$ 261,280 | \$ 287,998 |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | \$ 261,280 | \$ 287,998 |

#### 股    數

|                          | 112年度  | 111年度  |
|--------------------------|--------|--------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | 46,781 | 43,162 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影<br>響：       |        |        |
| 員工酬勞                     | 303    | 439    |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | 47,084 | 43,601 |

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

### 二四、股份基礎給付協議

#### 現金增資保留員工認股權

本公司於111年6月27日經董事會決議通過現金增資發行新股案，並依公司法第267條規定保留15%，計825仟股由員工認購。前述員工認股權於給與日時已全數既得。

上述現金增資員工認股權之給與日為111年8月8日，本公司按Black-Scholes選擇權評價模式計算認股權公允價值，所採用之輸入值如下：

|                     |                  |
|---------------------|------------------|
| 給與日股價               | \$ 91.93         |
| 行使價格                | \$ 100.00        |
| 預期波動率               | 32.58%           |
| 存續期間                | 0.067年           |
| 預期股利率               | -                |
| 無風險利率               | 0.6953%          |
| 給與之認股權公允價值<br>(元/股) | <u>\$ 0.6831</u> |

111年度認列之酬勞成本為564仟元。

## 二五、政府補助

合併公司截至112年12月31日止，共取得中華民國國家發展基金管理會「根留臺灣企業加速投資行動方案」之政府優惠利率貸款1,036,582仟元，用於購置機器設備，該借款將於首次動用日起5~7年間分期攤還（含寬限期1~3年）。以借款當時市場利率1.10%~2.03%估計借款之公允價值為1,020,691仟元，取得貸款金額與借款公允價值間之差額15,891仟元，為政府補助之優惠利率，並認列為遞延收入。該遞延收入將於機器設備驗收完成後，依其耐用年限逐期轉列其他收入。合併公司於112及111年度分別認列其他收入2,479仟元及2,064仟元，並分別認列該借款之利息費用3,606仟元及2,976仟元。

若合併公司於貸放期間未符合專案貸款認定要點，致國家發展基金管理會暫停或停止貸款委辦手續費撥款時，則合併公司將改依原約定利率加計年利率支付。

## 二六、現金流量資訊

### (一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，合併公司於112及111年度進行下列非現金交易之投資活動：

合併公司取得不動產、廠房及設備價款截至112年及111年12月31日分別有125,156仟元及27,083仟元尚未支付，帳列其他應付款項下。

### (二) 來自籌資活動之負債變動

#### 112年度

|      | 112年1月1日          | 現金流量              | 非現金之變動            |                 |                   |                | 其他                | 112年12月31日          |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|----------------|-------------------|---------------------|
|      |                   |                   | 新增租賃              | 財務成本            | 公允價值調整<br>— 遞延收入  | 匯率變動           |                   |                     |
| 長期借款 | \$ 754,917        | \$ 174,850        | \$ -              | \$ 3,606        | (\$ 3,210)        | \$ -           | \$ -              | \$ 930,163          |
| 租賃負債 | 102,387           | (33,001)          | 119,418           | 1,618           | -                 | (58)           | (1,618)           | 188,746             |
|      | <u>\$ 857,304</u> | <u>\$ 141,849</u> | <u>\$ 119,418</u> | <u>\$ 5,224</u> | <u>(\$ 3,210)</u> | <u>(\$ 58)</u> | <u>(\$ 1,618)</u> | <u>\$ 1,118,909</u> |

#### 111年度

|      | 111年1月1日          | 現金流量              | 非現金之變動          |                 |                   |               | 其他                | 111年12月31日        |
|------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|
|      |                   |                   | 新增租賃            | 財務成本            | 公允價值調整<br>— 遞延收入  | 匯率變動          |                   |                   |
| 長期借款 | \$ 565,714        | \$ 190,120        | \$ -            | \$ 2,976        | (\$ 3,893)        | \$ -          | \$ -              | \$ 754,917        |
| 租賃負債 | 128,152           | (30,648)          | 4,884           | 1,871           | -                 | (1)           | (1,871)           | 102,387           |
|      | <u>\$ 693,866</u> | <u>\$ 159,472</u> | <u>\$ 4,884</u> | <u>\$ 4,847</u> | <u>(\$ 3,893)</u> | <u>(\$ 1)</u> | <u>(\$ 1,871)</u> | <u>\$ 857,304</u> |

## 二七、資本風險管理

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

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

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

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

## 二八、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

### (二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

##### 112年12月31日

|                                       | 第 1 等 級 | 第 2 等 級 | 第 3 等 級 | 合 計  |
|---------------------------------------|---------|---------|---------|------|
| <u>透過其他綜合損益按公<br/>允價值衡量之金融資<br/>產</u> |         |         |         |      |
| 權益工具投資                                |         |         |         |      |
| － 國內未上市<br>(櫃) 股票                     | \$ -    | \$ -    | \$ -    | \$ - |

##### 111年12月31日

|                                       | 第 1 等 級 | 第 2 等 級 | 第 3 等 級 | 合 計  |
|---------------------------------------|---------|---------|---------|------|
| <u>透過其他綜合損益按公<br/>允價值衡量之金融資<br/>產</u> |         |         |         |      |
| 權益工具投資                                |         |         |         |      |
| － 國內未上市<br>(櫃) 股票                     | \$ -    | \$ -    | \$ -    | \$ - |

112及111年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

#### 2. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市(櫃)股票公允價值係採用市場法，參考該公司與同類型公司之財務報表及經營狀況估算。

### (三) 金融工具之種類

|                       | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u>           |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量之金融資<br>產(註1) | \$ 1,343,610      | \$ 1,748,823      |
| <u>金融負債</u>           |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量(註2)          | 1,098,573         | 822,968           |

註1： 餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2： 餘額係包含應付帳款、其他應付款（不含應付薪資及獎金、應付員工酬勞、應付營業稅、應付保險費、應付董事酬勞及應付退休金）及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### （四）財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、權益工具投資、應收款項、銀行借款、應付款項及租賃負債。上述金融工具中與營運有關之財務風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

##### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（請參閱下述(1)）、利率變動風險（請參閱下述(2)）及其他價格風險（請參閱下述(3)）。

##### （1）匯率風險

合併公司從事外幣計價之交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三二。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美元及日幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當各合併個體功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為合併公司向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動1%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值1%時，

將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值1%時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

|     | 美 元 之 影 響 |          |
|-----|-----------|----------|
|     | 112年度     | 111年度    |
| 損 益 | (\$ 139)  | \$ 1,236 |
|     | 日 幣 之 影 響 |          |
|     | 112年度     | 111年度    |
| 損 益 | \$ 25     | \$ 74    |

主要源自於合併公司於資產負債表日流通在外之美元計價現金及約當現金、應收款項及應付款項；以及日幣計價現金及約當現金及應收款項。

合併公司於本年度對美元匯率敏感度下降，主係以美元計價之應付款項增加所致；對日幣匯率敏感度下降，主係以日幣計價之銀行存款減少所致。

## (2) 利率風險

因合併公司之銀行存款、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、借款及租賃負債包含固定及浮動利率計息，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 112年12月31日        | 111年12月31日          |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 具公允價值利率風險 |                   |                     |
| —金融資產     | <u>\$ 12,979</u>  | <u>\$ 13,221</u>    |
| —金融負債     | <u>\$ 188,746</u> | <u>\$ 102,387</u>   |
| 具現金流量利率風險 |                   |                     |
| —金融資產     | <u>\$ 621,162</u> | <u>\$ 1,112,464</u> |
| —金融負債     | <u>\$ 930,163</u> | <u>\$ 754,917</u>   |

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少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／減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司112及111年度之稅前淨利將分別減少／增加3,090仟元及增加／減少3,575仟元，主係合併公司以浮動利率計息之銀行存款及銀行借款產生之利率變動風險部位。

合併公司於本期對利率之敏感度下降，主係以浮動利率計息之銀行存款減少所致。

### (3) 其他價格風險

合併公司因持有權益證券投資而產生權益價格暴險，該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。合併公司並未積極交易該投資。

### 敏感度分析

合併公司所持有之權益證券投資截至112年及111年12月31日之公允價值皆為0仟元。合併公司評估其攸關風險變數於該日之合理可能變動，將不致影響112及111年度之稅前其他之綜合損益。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之



風險。合併公司透過客戶信用管理辦法建立完整之客戶信用資料檔及其他公開可取得之財務資訊與過往彼此交易記錄來對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並透過權責主管複核及核准之交易對方之信用額度限額以控制信用暴險。

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

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司之主要客戶A公司及B公司（其餘客戶年度收入皆未超過合併公司收入總額10%），截至112年及111年12月31日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為31%及29%。

### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至112年及111年12月31日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

### 112年12月31日

|        | 要求即付或             |                   |                   |                   |                   |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|        | 短於1個月             | 1~3個月             | 3個月~1年            | 1~5年              | 5年以上              |
| 無附息負債  | \$ 81,816         | \$ 86,594         | \$ -              | \$ -              | \$ -              |
| 租賃負債   | 2,660             | 8,111             | 29,669            | 98,898            | 62,259            |
| 浮動利率工具 | <u>16,419</u>     | <u>32,714</u>     | <u>148,390</u>    | <u>669,503</u>    | <u>110,211</u>    |
|        | <u>\$ 100,895</u> | <u>\$ 127,419</u> | <u>\$ 178,059</u> | <u>\$ 768,401</u> | <u>\$ 172,470</u> |

### 111年12月31日

|        | 要求即付或            |                  |                   |                   |                 |
|--------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
|        | 短於1個月            | 1~3個月            | 3個月~1年            | 1~5年              | 5年以上            |
| 無附息負債  | \$ 33,059        | \$ 34,161        | \$ 831            | \$ -              | \$ -            |
| 租賃負債   | 2,563            | 5,263            | 23,027            | 71,220            | 3,774           |
| 浮動利率工具 | <u>5,526</u>     | <u>10,957</u>    | <u>96,856</u>     | <u>675,210</u>    | <u>-</u>        |
|        | <u>\$ 41,148</u> | <u>\$ 50,381</u> | <u>\$ 120,714</u> | <u>\$ 746,430</u> | <u>\$ 3,774</u> |

## (2) 融資額度

|           | <u>112年12月31日</u>   | <u>111年12月31日</u>   |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 有擔保銀行借款額度 |                     |                     |
| — 已動用金額   | \$ 635,450          | \$ 762,600          |
| — 未動用金額   | <u>-</u>            | <u>269,084</u>      |
|           | <u>\$ 635,450</u>   | <u>\$ 1,031,684</u> |
| 無擔保銀行借款額度 |                     |                     |
| — 已動用金額   | \$ 302,000          | \$ -                |
| — 未動用金額   | <u>2,288,000</u>    | <u>230,000</u>      |
|           | <u>\$ 2,590,000</u> | <u>\$ 230,000</u>   |

## 二九、關係人交易

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

### 主要管理階層薪酬

|           | <u>112年度</u>     | <u>111年度</u>     |
|-----------|------------------|------------------|
| 短期員工福利    | \$ 44,811        | \$ 37,364        |
| 員工認股權酬勞成本 | -                | 143              |
| 其他長期員工福利  | 2,989            | 2,924            |
| 退職後福利     | <u>540</u>       | <u>540</u>       |
|           | <u>\$ 48,340</u> | <u>\$ 40,971</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

### 三十、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

|         | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|---------|-------------------|-------------------|
| 機器設備－淨額 | \$ 705,987        | \$ 868,778        |
| 預付設備款   | -                 | 97,868            |
|         | <u>\$ 705,987</u> | <u>\$ 966,646</u> |

### 三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

#### (一) 重大承諾

1. 已開立未使用之信用狀如下：

|             | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------------|------------|------------|
| 購置不動產、廠房及設備 |            |            |
| 美    元      | \$ 43      | \$ 122     |
| 日    幣      | -          | \$ 6,770   |

2. 未認列之合約承諾如下：

|             | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------------|------------|------------|
| 購置不動產、廠房及設備 |            |            |
| 新台幣         | \$386,015  | \$ 3,544   |
| 日    幣      | \$239,298  | \$ 6,770   |
| 美    元      | \$ 1,445   | \$ 1,515   |
| 歐    元      | \$ 148     | -          |
| 人民幣         | \$ 54      | -          |

#### (二) 或有事項：

##### 重大法律事項

閱康科技股份有限公司於108年11月對本公司及本公司之負責人柳紀綸提出侵害營業秘密之刑事訴訟，該案業於109年10月14日經新竹地方檢察署以109年度偵字第830號及7035號不起訴處分，本公司於110年1月5日知悉閱康科技股份有限公司提出再議，

經臺灣高等檢察署發回續查後，本案於110年6月10日再次接獲新竹地方檢察署以110年度偵續字第10號不起訴處分，並於110年7月1日知悉閱康科技股份有限公司提出再議，業於110年7月22日經臺灣高等檢察署以110年度上聲議字第300號駁回處分，後續閱康科技股份有限公司於110年8月5日向新竹地方法院具狀聲請交付審判，並經新竹地方法院於110年12月21日將其聲請駁回。上開案件另於110年1月8日由閱康科技股份有限公司對本公司及本公司之負責人柳紀綸提出侵害營業秘密損害賠償之民事訴訟並請求賠償20,000仟元，該案業於111年2月15日經智慧財產及商業法院以110年度民營訴字第1號駁回判決，惟閱康科技股份有限公司嗣於111年3月11日就該案提起上訴，並於111年7月26日聲請擴張訴之聲明，將請求賠償擴張為51,650仟元。前述案件仍在訴訟審理，另於112年1月知悉閱康科技股份有限公司對本公司提出侵害營業秘密之民事訴訟請求賠償1,200仟元（本事件與前開事件似為同一事件），本案件經法院定於113年3月12日宣判。本公司法律專家依目前資料觀察，前開二案件本公司勝訴之可能性較高，最終結果視未來訴訟程序而定，對合併公司之營運尚不致產生重大影響。

### 三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

112年12月31日

| 外幣資產         | 外 幣      |                 | 帳 面 金 額           |
|--------------|----------|-----------------|-------------------|
|              | ( 仟 元 )  | 匯 率 ( 仟 元 )     |                   |
| <u>外幣資產</u>  |          |                 |                   |
| <u>貨幣性項目</u> |          |                 |                   |
| 美 元          | \$ 4,248 | 30.705 (美元：新台幣) | <u>\$ 130,442</u> |
| 美 元          | 1,906    | 7.096 (美元：人民幣)  | <u>\$ 58,533</u>  |
| 日 幣          | 11,716   | 0.217 (日幣：新台幣)  | <u>\$ 2,545</u>   |

(接次頁)

(承前頁)

| 外 幣 負 債      | 外 幣      |                 | 帳 面 金 額           |
|--------------|----------|-----------------|-------------------|
|              | ( 仟 元 )  | 匯 率             | ( 仟 元 )           |
| <u>貨幣性項目</u> |          |                 |                   |
| 美 元          | \$ 5,117 | 30.705 (美元：新台幣) | <u>\$ 157,112</u> |
| 美 元          | 1,490    | 7.096 (美元：人民幣)  | <u>\$ 45,757</u>  |

111年12月31日

| 外 幣 資 產        | 外 幣      |                 | 帳 面 金 額           |
|----------------|----------|-----------------|-------------------|
|                | ( 仟 元 )  | 匯 率             | ( 仟 元 )           |
| <u>貨幣性項目</u>   |          |                 |                   |
| 美 元            | \$ 3,422 | 30.710 (美元：新台幣) | <u>\$ 105,074</u> |
| 美 元            | 873      | 6.967 (美元：人民幣)  | <u>\$ 26,831</u>  |
| 日 幣            | 31,694   | 0.232 (日幣：新台幣)  | <u>\$ 7,366</u>   |
| <u>外 幣 負 債</u> |          |                 |                   |
| <u>貨幣性項目</u>   |          |                 |                   |
| 美 元            | 265      | 30.710 (美元：新台幣) | <u>\$ 8,143</u>   |
| 美 元            | 6        | 6.967 (美元：人民幣)  | <u>\$ 183</u>     |

合併公司於112及111年度外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為(17,889)仟元及(1,245)仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
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）。(附表一)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上。(附表二)
6. 處分不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上。(無)

7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣1億元或實收資本額20%以上。  
(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣1億元或實收資本額20%以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表三)

(二) 轉投資事業相關資訊(附表四)

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表五)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表六)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例。(附表七)。

(五) 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規定就整體關係企業應揭露事項：

1. 從屬公司名稱、與控制公司互為關係之情形、業務性質、控制公司所持股份或出資額比例。(附註十一、附表四及附表五)
2. 列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司增減變動情形。(附註十一)

3. 未列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司名稱、持有股份或出資額比例及未合併之原因。(無)
4. 從屬公司會計年度起迄日與控制公司不同時，其調整及處理方式。(無)
5. 從屬公司之會計政策與控制公司不同之情形；如有不符合本國一般公認會計原則時，其調整方式及內容。(無)
6. 國外從屬公司營業之特殊風險，如匯率變動等。(附註十一)
7. 各關係企業盈餘分配受法令或契約限制之情形。(註)
8. 合併借(貸)項攤銷之方法及期限。(無)
9. 其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項。(無)

註：合併公司位於中國大陸之子公司章程規定從繳納所得稅後的利潤中提取儲備基金和職工獎勵及福利基金，具體比例根據公司法和中國大陸其他有關法律規定。上一個會計年度虧損未彌補前不得分配利潤，上個會計年度未分配之利潤，可併入本會計年度利潤分配。

(六) 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規定就控制公司與從屬公司應分別揭露以下事項：

1. 控制公司與從屬公司間及從屬公司與從屬公司間已消除之交易事項。(附表三)
2. 從事資金融通、背書保證之相關資訊。(無)
3. 從事衍生性商品交易之相關資訊。(無)
4. 重大或有事項。(附註三一)
5. 重大期後事項。(無)
6. 持有票券及有價證券之名稱、數量、成本、市價(無市價者，揭露淨值)、持股或出資比例、設質情形及期中最高持股或出資情形。(附表一、附表四及附表五)
7. 其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項。(無)

(七) 子公司持有母公司股份者，應分別列明子公司名稱、持有股數、金額及原因。(無)

#### 三四、部門資訊

##### (一) 部門財務資訊

主要營運決策者將各地區之檢測分析服務單位視為個別營運部門，惟編製財務報告時，合併公司考量下列因素，將該等營運部門彙總視為單一營運部門，故無營運部門資訊之適用。

1. 產品性質及製程類似；
2. 產品定價策略及銷售模式類似。

##### (二) 主要產品之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品之收入如下：

|        | 112年度               | 111年度               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 檢測分析服務 | <u>\$ 1,880,575</u> | <u>\$ 1,726,427</u> |

##### (三) 地區別資訊

合併公司主要於兩個地區營運—臺灣及中國大陸。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

|      | 來自外部客戶之收入           |                     | 非流動資產               |                     |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|      | 112年度               | 111年度               | 112年12月31日          | 111年12月31日          |
| 臺灣   | \$ 1,612,201        | \$ 1,444,359        | \$ 2,387,899        | \$ 1,672,225        |
| 中國大陸 | <u>268,374</u>      | <u>282,068</u>      | <u>364,776</u>      | <u>315,138</u>      |
|      | <u>\$ 1,880,575</u> | <u>\$ 1,726,427</u> | <u>\$ 2,752,675</u> | <u>\$ 1,987,363</u> |

非流動資產不包括透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動、遞延所得稅資產及存出保證金。

##### (四) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%以上者如下：

|     | 112年度             | 111年度             |
|-----|-------------------|-------------------|
| 客戶A | \$ 434,475        | \$ 413,422        |
| 客戶B | <u>377,185</u>    | <u>310,574</u>    |
|     | <u>\$ 811,660</u> | <u>\$ 723,996</u> |



汎銓科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國112年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元、仟股／仟單位

| 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     |              |       |      | 備註 |
|-------|------------------|-------------|------------------------------|--------|--------------|-------|------|----|
|       |                  |             |                              | 股數／單位數 | 帳面金額<br>(註1) | 持股比例% | 公允價值 |    |
| 本公司   | 股票<br>盛貿科技股份有限公司 | —           | 透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產—非流動 | 375    | \$ -         | 5.31% | \$ - | 註2 |

註1：係按公允價值評價調整後之帳面餘額。

註2：合併公司持有之盛貿科技股份有限公司股票已全數提列減損。

註3：上表汎銓科技股份有限公司及子公司之期末持有有價證券之最高持股數與期末相同，且均無設質情形。

| 取得不動產之公司   | 財產名稱                     | 事實發生日     | 交易金額       | 價款支付情形                               | 交易對象       | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 |         |      |     | 價格決定之參考依據              | 取得目的及使用情形           | 其他約定事項 |
|------------|--------------------------|-----------|------------|--------------------------------------|------------|----|-------------------|---------|------|-----|------------------------|---------------------|--------|
|            |                          |           |            |                                      |            |    | 所有人               | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額  |                        |                     |        |
| 汎銓科技股份有限公司 | 台元科技園區第十期廠房及土地（台元段614地號） | 112.06.06 | \$ 418,000 | 截至112年12月31日已支付54,340仟元（帳列其他非流動資產項下） | 文生開發股份有限公司 | 無  | 不適用               | 不適用     | 不適用  | 不適用 | 參考泛亞不動產估價師聯合事務所出具之估價報告 | 考量公司長期發展需求及提升整體營運效率 | 無      |

汎銓科技股份有限公司及子公司  
母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
民國112年度

附表三

單位：新台幣仟元

| 編號 | 交易人名稱        | 交易往來對象                      | 與交易人之關係<br>(註1) | 交易往來情形    |           |                 |                    |
|----|--------------|-----------------------------|-----------------|-----------|-----------|-----------------|--------------------|
|    |              |                             |                 | 科目        | 金額(註2及4)  | 交易條件            | 佔合併總營收或總資產之比率%(註3) |
| 0  | 汎銓科技股份有限公司   | 南京泛銓電子科技有限公司                | (1)             | 勞務收入      | \$ 17,541 | 月結60天收款         | 1                  |
|    |              |                             | (1)             | 出售資產      | 163,678   | 驗收後月結60天(出售設備款) | 4                  |
|    |              |                             | (1)             | 出售資產      | 14,344    | 驗收後月結60天(代購設備款) | -                  |
|    |              |                             | (1)             | 其他應收款-關係人 | 45,689    | 驗收後月結60天(出售設備款) | 1                  |
| 1  | 南京泛銓電子科技有限公司 | MSS JAPAN株式會社<br>汎銓科技股份有限公司 | (1)             | 現金增資      | 54,110    | -               | 1                  |
|    |              |                             | (2)             | 勞務收入      | 69,967    | 月結60天收款         | 4                  |
|    |              |                             | (2)             | 應收帳款-關係人  | 54,422    | -               | 1                  |

母子公司間業務關係：

汎銓科技股份有限公司、泛銓(上海)電子科技有限公司、南京泛銓電子科技有限公司及MSS JAPAN株式會社主係電子材料檢測分析服務；TRISTATE INTERNATIONAL CO., LTD.及GOOD ACTION INT'L CORP.係為控股公司。

註1：與交易人之關係人有以下三種：

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

註2：此附表僅揭露單向交易資訊，於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表相關數字係以新台幣列示，涉及外幣者，係以資產負債表日之匯率換算為新台幣；惟損益類相關金額係以全年度之平均匯率換算為新台幣。

汎銓科技股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊  
民國112年度

附表四

單位：新台幣仟元、外幣仟元、股數仟股

| 投資公司名稱                           | 被投資公司名稱                          | 所在地區 | 主要營業項目     | 原始投資金額 (註2)                |                            | 期末持有   |     |            | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益 | 備註       |
|----------------------------------|----------------------------------|------|------------|----------------------------|----------------------------|--------|-----|------------|---------------|---------------|----------|
|                                  |                                  |      |            | 本期                         | 期末                         | 去年     | 年底  | 股數         |               |               |          |
| 本公司                              | TRISTATE INTERNATIONAL CO., LTD. | 模里西斯 | 投資控股       | \$ 501,896<br>(USD 16,415) | \$ 501,896<br>(USD 16,415) | 16,415 | 100 | \$ 656,392 | \$ 147,334    | \$ 147,334    | 註1、3、4及5 |
|                                  | MSS JAPAN株式會社                    | 日本   | 電子材料檢測分析服務 | 54,110<br>(JPY 250,000)    | -<br>(JPY -)               | 25     | 100 | 54,072     | ( 233)        | ( 233)        | 註1、3及5   |
| TRISTATE INTERNATIONAL CO., LTD. | GOOD ACTION INT'L CORP.          | 模里西斯 | 投資控股       | 501,411<br>(USD 16,400)    | 501,411<br>(USD 16,400)    | 16,400 | 100 | 788,833    | 147,334       | 147,334       | 註1、3及5   |

註1： 相關投資損益認列係以被投資公司同期間經會計師查核之財務報表為依據。

註2： 係依各次實際匯出時之匯率計算加總。

註3： 於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註4： 期末持有帳面金額係包含集團間交易之未實現利益。

註5： 本期最高出資金額與期末相同，且均無設質情形。

註6： 大陸被投資公司資訊請詳附表五。

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

| 大陸被投資公司名稱              | 主要營業項目     | 實收資本額                       | 投資方式<br>(註1) | 本期期初自<br>台灣匯出累積<br>投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 |      | 本期期末自<br>台灣匯出累積<br>投資金額 | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例<br>% | 本期認列<br>投資損益<br>(註2(二)2.) | 期末投資<br>帳面價值<br>(註2(二)2.) | 截至本期止<br>已匯回台灣<br>之投資收益 |
|------------------------|------------|-----------------------------|--------------|-------------------------|-------------|------|-------------------------|---------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|
|                        |            |                             |              |                         | 匯出          | 匯回   |                         |               |                              |                           |                           |                         |
| 汎銓(上海)電子科技有限<br>公司(註4) | 電子材料檢測分析服務 | RMB 7,609<br>(USD 1,050)    | (二)          | \$ 34,039               | \$ -        | \$ - | \$ 34,039               | (\$ 488)      | 100                          | (\$ 488)                  | \$ 14,941                 | \$ -                    |
| 南京汎銓電子科技有限<br>公司(註4)   | 電子材料檢測分析服務 | RMB 105,416<br>(USD 15,350) | (二)          | 467,372                 | -           | -    | 467,372                 | 147,822       | 100                          | 147,822                   | 773,879                   | -                       |

2. 赴大陸地區投資限額：

| 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 |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| \$ 501,411<br>(註3)   | \$ 501,411<br>(註3) | \$ 1,539,842       |

註1：投資方式區分為下列2種，標示種類別即可：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區投資公司(GOOD ACTION INT'L CORP.)再投資大陸。

註2：本期認列投資損益欄中

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  1. 經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
  2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
  3. 其他。

註3：係依各次實際匯出時之匯率計算加總。

註4：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註5：上表汎銓科技股份有限公司及子公司之轉投資之最高出資金額與期末相同，且均無設質情形。

附表六

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

單位：新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱    | 交易類型        | 進、銷貨      |       | 價格 | 交易條件  |          | 應收(付)帳款   |        | 未實現損益金額 | 備註 |
|--------------|-------------|-----------|-------|----|-------|----------|-----------|--------|---------|----|
|              |             | 金額        | 百分比   |    | 付款條件  | 與一般交易之比較 | 金額        | 百分比    |         |    |
| 南京泛銓電子科技有限公司 | 勞務收入—檢測分析服務 | \$ 17,541 | 1%    | 註2 | 月結60天 | 無重大差異    | \$ -      | -      | \$ -    | —  |
|              | 勞務成本—檢測分析服務 | ( 69,967) | ( 6%) | 註2 | 月結60天 | 無重大差異    | ( 54,422) | ( 62%) | -       | —  |

註1：上述交易於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註2：與關係人間之檢測分析服務收入及檢測分析服務費用，其交易價格係參考市場行情並由雙方議定。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：

單位：新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱    | 交易類型 | 處分不動產、廠房及設備 |      | 價格    | 交易條件     |          | 其他應收(付)帳款 |     | 未實現損益金額    | 備註 |
|--------------|------|-------------|------|-------|----------|----------|-----------|-----|------------|----|
|              |      | 金額          | 百分比  |       | 付款條件     | 與一般交易之比較 | 金額        | 百分比 |            |    |
| 南京泛銓電子科技有限公司 | 出售設備 | \$ 163,678  | 100% | 依合約議定 | 驗收後月結60天 | 無重大差異    | \$ 45,689 | 99% | \$ 119,534 | —  |

註：上述交易於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

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

| 大陸被投資<br>公司名稱    | 交易類型   | 金額        | 百分比  | 價格    | 交易條件     |              | 其他應收(付)帳款 |     | 未實現損益金額 | 備註 |
|------------------|--------|-----------|------|-------|----------|--------------|-----------|-----|---------|----|
|                  |        |           |      |       | 付款條件     | 與一般交易之<br>比較 | 金額        | 百分比 |         |    |
| 南京泛銓電子科技有限公<br>司 | 代購機器設備 | \$ 14,344 | 100% | 依合約議定 | 驗收後月結60天 | 無重大差異        | \$ -      | -   | \$ -    | -  |

註：上述交易於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

汎銓科技股份有限公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表七

| 主 要 股 東 名 稱    | 股 份        |         |
|----------------|------------|---------|
|                | 持有股數 ( 股 ) | 持 股 比 例 |
| 中華開發優勢創業投資有限合夥 | 4,996,000  | 10.67%  |
| 順順投資股份有限公司     | 2,556,815  | 5.46%   |

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季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5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與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。



# 汎銓科技股份有限公司

## 個體財務報告暨會計師查核報告 民國112及111年度

地址：新竹市埔頂路27號1樓

電話：(03)6663298

## § 目 錄 §

| 項                         | 目 頁        | 次 | 財 務 報 告<br>附 註 編 號 |
|---------------------------|------------|---|--------------------|
| 一、封 面                     | 1          |   | -                  |
| 二、目 錄                     | 2          |   | -                  |
| 三、會計師查核報告                 | 3~6        |   | -                  |
| 四、個體資產負債表                 | 7          |   | -                  |
| 五、個體綜合損益表                 | 8~9        |   | -                  |
| 六、個體權益變動表                 | 10         |   | -                  |
| 七、個體現金流量表                 | 11~12      |   | -                  |
| 八、個體財務報表附註                |            |   |                    |
| (一) 公司沿革                  | 13         |   | 一                  |
| (二) 通過財務報告之日期及程序          | 13         |   | 二                  |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 13~14      |   | 三                  |
| (四) 重大會計政策之彙總說明           | 14~23      |   | 四                  |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 24         |   | 五                  |
| (六) 重要會計項目之說明             | 24~51      |   | 六~二六               |
| (七) 關係人交易                 | 51~53      |   | 二七                 |
| (八) 質抵押之資產                | 53         |   | 二八                 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | 54~55      |   | 二九                 |
| (十) 重大之災害損失               | -          |   | -                  |
| (十一) 重大之期後事項              | -          |   | -                  |
| (十二) 其 他                  | 55~56      |   | 三十                 |
| (十三) 附註揭露事項               |            |   |                    |
| 1. 重大交易事項相關資訊             | 56 ; 58~59 |   | 三一                 |
| 2. 轉投資事業相關資訊              | 57 ; 60    |   | 三一                 |
| 3. 大陸投資資訊                 | 57 ; 61~63 |   | 三一                 |
| 4. 主要股東資訊                 | 57 ; 64    |   | 三一                 |
| 九、重要會計項目明細表               | 65~75      |   | -                  |

## 會計師查核報告

汎銓科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

汎銓科技股份有限公司民國112年及111年12月31日之個體資產負債表，暨民國112年及111年1月1日至12月31日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達汎銓科技股份有限公司民國112年及111年12月31日之個體財務狀況，暨民國112年及111年1月1日至12月31日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與汎銓科技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，對汎銓科技股份有限公司民國112年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對汎銓科技股份有限公司民國112年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 特定客戶營業收入發生之真實性

汎銓科技股份有限公司民國112年度營業收入為1,629,742仟元，整體營收成長率約11%，惟年度銷售金額重大之客戶（不含子公司）中營收成長率高於整體營收成長率者之營業收入合計數佔整體營業收入比例約41%，對個體財務報表之影響係屬重大，故本會計師認為主要風險在於其年度銷售金額重大之客戶且營收成長率超過整體營收成長率者之營業收入發生之真實性，而將其列入本年度個體財務報表關鍵查核事項。有關收入認列政策之說明請參閱本個體財務報表附註四所述。

本會計師對此之查核程序包括：

1. 本會計師藉由瞭解有關銷售循環之相關內部控制制度及作業程序，據以設計因應相關營業收入認列之內部控制查核程序，以確認並評估進行銷售交易時之相關內部控制作業之設計及執行是否有效。
2. 取得民國112年度上述客戶名單，評估其相關背景、交易金額及授信額度與其公司規模是否合理。
3. 本會計師自上述客戶收入明細選取樣本，檢視客戶基本資料表、服務委託單、客戶驗收確認信、銷售發票、收款憑證等資料，及對其客戶應收款項與銷貨收入之變動趨勢分析，以確認營業收入發生之真實性。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估汎銓科技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汎銓科技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。

汎銓科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

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

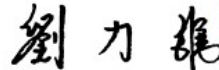
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對汎銓科技股份有限公司民國112年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 陳 重 成



會計師 劉 力 維



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第1040024195號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第1110348898號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 日



單位：新台幣仟元

| 代 碼               | 資 產                             | 112年12月31日          |            | 111年12月31日          |            |
|-------------------|---------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|                   |                                 | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |
| <b>流動資產</b>       |                                 |                     |            |                     |            |
| 1100              | 現金及約當現金（附註四及六）                  | \$ 434,496          | 10         | \$ 890,752          | 23         |
| 1150              | 應收票據（附註四、八及十八）                  | 429                 | -          | 4,610               | -          |
| 1170              | 應收帳款（附註四、五、八及十八）                | 519,731             | 13         | 479,459             | 13         |
| 1180              | 應收帳款－關係人（附註四、五、十八及二七）           | -                   | -          | 3                   | -          |
| 1200              | 其他應收款（附註四及八）                    | 1,421               | -          | 1                   | -          |
| 1210              | 其他應收款－關係人（附註四、二四及二七）            | 45,701              | 1          | 71                  | -          |
| 1410              | 預付款項（附註十三）                      | 89,289              | 2          | 68,353              | 2          |
| 11XX              | 流動資產總計                          | <u>1,091,067</u>    | <u>26</u>  | <u>1,443,249</u>    | <u>38</u>  |
| <b>非流動資產</b>      |                                 |                     |            |                     |            |
| 1517              | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七） | -                   | -          | -                   | -          |
| 1550              | 採用權益法之投資（附註四及九）                 | 710,464             | 17         | 640,563             | 17         |
| 1600              | 不動產、廠房及設備（附註四、十、二七及二八）          | 1,799,168           | 42         | 1,331,760           | 35         |
| 1755              | 使用權資產（附註四及十一）                   | 181,194             | 4          | 97,283              | 3          |
| 1780              | 其他無形資產（附註四及十二）                  | 7,585               | -          | 5,228               | -          |
| 1840              | 遞延所得稅資產（附註四及二十）                 | 41,525              | 1          | 10,077              | -          |
| 1900              | 其他非流動資產（附註四、十三及二八）              | 412,084             | 10         | 247,489             | 7          |
| 15XX              | 非流動資產總計                         | <u>3,152,020</u>    | <u>74</u>  | <u>2,332,400</u>    | <u>62</u>  |
| 1XXX              | 資 產 總 計                         | <u>\$ 4,243,087</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,775,649</u> | <u>100</u> |
| <b>負債及權益</b>      |                                 |                     |            |                     |            |
| <b>流動負債</b>       |                                 |                     |            |                     |            |
| 2130              | 合約負債－流動（附註四及十八）                 | \$ 28,780           | 1          | \$ 26,003           | 1          |
| 2170              | 應付帳款                            | 33,255              | 1          | 31,370              | 1          |
| 2180              | 應付帳款－關係人（附註二七）                  | 54,422              | 1          | -                   | -          |
| 2200              | 其他應付款（附註十五及二四）                  | 310,957             | 7          | 213,803             | 6          |
| 2230              | 本期所得稅負債（附註四）                    | 14,300              | -          | 2,597               | -          |
| 2280              | 租賃負債－流動（附註四及十一）                 | 35,931              | 1          | 28,717              | 1          |
| 2313              | 遞延收入－流動（附註四、十五及二三）              | 3,053               | -          | 2,385               | -          |
| 2320              | 一年內到期之長期借款（附註四、十四、二三及二八）        | 185,349             | 5          | 104,140             | 3          |
| 2365              | 退款負債－流動（附註四、十五及十八）              | 39,779              | 1          | 21,980              | -          |
| 2399              | 其他流動負債（附註十五）                    | 9,187               | -          | 9,385               | -          |
| 21XX              | 流動負債總計                          | <u>715,013</u>      | <u>17</u>  | <u>440,380</u>      | <u>12</u>  |
| <b>非流動負債</b>      |                                 |                     |            |                     |            |
| 2540              | 長期借款（附註四、十四、二三及二八）              | 744,814             | 18         | 650,777             | 17         |
| 2580              | 租賃負債－非流動（附註四及十一）                | 149,376             | 4          | 72,773              | 2          |
| 2570              | 遞延所得稅負債（附註四及二十）                 | 60,556              | 1          | 31,136              | 1          |
| 2630              | 遞延收入－非流動（附註四、十五及二三）             | 6,925               | -          | 6,862               | -          |
| 25XX              | 非流動負債總計                         | <u>961,671</u>      | <u>23</u>  | <u>761,548</u>      | <u>20</u>  |
| 2XXX              | 負債總計                            | <u>1,676,684</u>    | <u>40</u>  | <u>1,201,928</u>    | <u>32</u>  |
| <b>權益（附註四及十七）</b> |                                 |                     |            |                     |            |
| <b>股 本</b>        |                                 |                     |            |                     |            |
| 3110              | 普通股                             | 467,812             | 11         | 467,812             | 12         |
| 3200              | 資本公積                            | 1,385,494           | 33         | 1,385,494           | 37         |
| <b>保留盈餘</b>       |                                 |                     |            |                     |            |
| 3310              | 法定盈餘公積                          | 139,260             | 3          | 110,460             | 3          |
| 3320              | 特別盈餘公積                          | 5,671               | -          | 10,947              | -          |
| 3350              | 未分配盈餘                           | 585,138             | 14         | 604,679             | 16         |
| 3300              | 保留盈餘總計                          | <u>730,069</u>      | <u>17</u>  | <u>726,086</u>      | <u>19</u>  |
| 3400              | 其他權益                            | (16,972)            | (1)        | (5,671)             | -          |
| 3XXX              | 權益總計                            | <u>2,566,403</u>    | <u>60</u>  | <u>2,573,721</u>    | <u>68</u>  |
| <b>負債及權益總計</b>    |                                 | <u>\$ 4,243,087</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,775,649</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：柳紀綸



經理人：柳紀綸



會計主管：蘇靖棋




 汎銓科投股份有限公司

## 個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

 單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  | 112年度                         |                |           | 111年度          |           |  |
|------|-------------------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|--|
|      | 金 額                           | %              | 金 額       | 金 額            | %         |  |
|      | 營業收入                          |                |           |                |           |  |
| 4600 | 勞務收入（附註四及、<br>十八及二七）          | \$ 1,629,742   | 100       | \$ 1,472,540   | 100       |  |
|      | 營業成本                          |                |           |                |           |  |
| 5600 | 勞務成本（附註十九及<br>二七）             | ( 1,180,888)   | ( 73)     | ( 994,741)     | ( 67)     |  |
| 5900 | 營業毛利                          | <u>448,854</u> | <u>27</u> | <u>477,799</u> | <u>33</u> |  |
|      | 營業費用（附註八及十九）                  |                |           |                |           |  |
| 6100 | 推銷費用                          | ( 41,872)      | ( 2)      | ( 31,236)      | ( 2)      |  |
| 6200 | 管理費用                          | ( 189,640)     | ( 12)     | ( 186,696)     | ( 13)     |  |
| 6300 | 研究發展費用                        | ( 62,843)      | ( 4)      | ( 57,581)      | ( 4)      |  |
| 6450 | 預期信用減損損失                      | ( 1,746)       | -         | ( 587)         | -         |  |
| 6000 | 營業費用合計                        | ( 296,101)     | ( 18)     | ( 276,100)     | ( 19)     |  |
| 6900 | 營業淨利                          | <u>152,753</u> | <u>9</u>  | <u>201,699</u> | <u>14</u> |  |
|      | 營業外收入及支出（附註<br>四、十九、二三及二七）    |                |           |                |           |  |
| 7100 | 利息收入                          | 4,444          | -         | 1,007          | -         |  |
| 7010 | 其他收入                          | 6,279          | 1         | 4,787          | -         |  |
| 7020 | 其他利益及損失                       | 1,446          | -         | ( 2,937)       | -         |  |
| 7050 | 財務成本                          | ( 15,870)      | ( 1)      | ( 11,998)      | ( 1)      |  |
| 7070 | 採用權益法之子公司、<br>關聯企業及合資損益<br>份額 | <u>147,101</u> | <u>9</u>  | <u>134,029</u> | <u>9</u>  |  |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計                | <u>143,400</u> | <u>9</u>  | <u>124,888</u> | <u>8</u>  |  |

（接次頁）



(承前頁)

| 代 碼  |                    | 112年度             |           | 111年度             |           |
|------|--------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|      |                    | 金 額               | %         | 金 額               | %         |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利         | \$ 296,153        | 18        | \$ 326,587        | 22        |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二十)     | ( 34,873)         | ( 2)      | ( 38,589)         | ( 2)      |
| 8200 | 本年度淨利              | <u>261,280</u>    | <u>16</u> | <u>287,998</u>    | <u>20</u> |
|      | 其他綜合損益 (附註四、十七及二十) |                   |           |                   |           |
|      | 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  | ( 14,126)         | ( 1)      | 6,595             | -         |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅    | <u>2,825</u>      | -         | ( 1,319)          | -         |
| 8360 |                    | ( 11,301)         | ( 1)      | <u>5,276</u>      | -         |
| 8300 | 本年度其他綜合損益 (稅後淨額)   | ( 11,301)         | ( 1)      | <u>5,276</u>      | -         |
| 8500 | 本年度綜合損益總額          | <u>\$ 249,979</u> | <u>15</u> | <u>\$ 293,274</u> | <u>20</u> |
|      | 每股盈餘 (附註二一)        |                   |           |                   |           |
|      | 來自繼續營業單位           |                   |           |                   |           |
| 9710 | 基 本                | <u>\$ 5.59</u>    |           | <u>\$ 6.67</u>    |           |
| 9810 | 稀 釋                | <u>\$ 5.55</u>    |           | <u>\$ 6.61</u>    |           |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：柳紀綸



經理人：柳紀綸



會計主管：蘇靖棋



單位：新台幣仟元

| 代碼 |                       | 股本         |              | 盈餘         |          |            | 其他權益項目            |                             | 權益總額         |
|----|-----------------------|------------|--------------|------------|----------|------------|-------------------|-----------------------------|--------------|
|    |                       | 普通股        | 資本公積         | 法定盈餘公積     | 特別盈餘公積   | 未分配盈餘      | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 |              |
| A1 | 111年1月1日餘額            | \$ 412,772 | \$ 854,066   | \$ 85,211  | \$ 8,388 | \$ 530,236 | (\$ 6,697)        | (\$ 4,250)                  | \$ 1,879,726 |
|    | 110年度盈餘指撥及分配 (附註十七)   |            |              |            |          |            |                   |                             |              |
| B1 | 法定盈餘公積                | -          | -            | 25,249     | -        | ( 25,249)  | -                 | -                           | -            |
| B3 | 提列特別盈餘公積              | -          | -            | -          | 2,559    | ( 2,559)   | -                 | -                           | -            |
| B5 | 股東現金股利                | -          | -            | -          | -        | ( 185,747) | -                 | -                           | ( 185,747)   |
| E1 | 現金增資 (附註十七)           | 55,040     | 530,864      | -          | -        | -          | -                 | -                           | 585,904      |
| N1 | 認列員工認股權酬勞成本 (附註十七及二二) | -          | 564          | -          | -        | -          | -                 | -                           | 564          |
| D1 | 111年度淨利               | -          | -            | -          | -        | 287,998    | -                 | -                           | 287,998      |
| D3 | 111年度稅後其他綜合損益         | -          | -            | -          | -        | -          | 5,276             | -                           | 5,276        |
| D5 | 111年度綜合損益總額           | -          | -            | -          | -        | 287,998    | 5,276             | -                           | 293,274      |
| Z1 | 111年12月31日餘額          | 467,812    | 1,385,494    | 110,460    | 10,947   | 604,679    | ( 1,421)          | ( 4,250)                    | 2,573,721    |
|    | 111年度盈餘指撥及分配 (附註十七)   |            |              |            |          |            |                   |                             |              |
| B1 | 法定盈餘公積                | -          | -            | 28,800     | -        | ( 28,800)  | -                 | -                           | -            |
| B3 | 特別盈餘公積                | -          | -            | -          | ( 5,276) | 5,276      | -                 | -                           | -            |
| B5 | 股東現金股利                | -          | -            | -          | -        | ( 257,297) | -                 | -                           | ( 257,297)   |
| D1 | 112年度淨利               | -          | -            | -          | -        | 261,280    | -                 | -                           | 261,280      |
| D3 | 112年度稅後其他綜合損益         | -          | -            | -          | -        | -          | ( 11,301)         | -                           | ( 11,301)    |
| D5 | 112年度綜合損益總額           | -          | -            | -          | -        | 261,280    | ( 11,301)         | -                           | 249,979      |
| Z1 | 112年12月31日餘額          | \$ 467,812 | \$ 1,385,494 | \$ 139,260 | \$ 5,671 | \$ 585,138 | (\$ 12,722)       | (\$ 4,250)                  | \$ 2,566,403 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：柳紀繪



經理人：柳紀繪



會計主管：蘇靖祺



## 汎銓精工股份有限公司

## 個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                           | 112年度          | 111年度          |
|--------|---------------------------|----------------|----------------|
|        | 營業活動之現金流量                 |                |                |
| A10000 | 本年度稅前淨利                   | \$ 296,153     | \$ 326,587     |
| A20010 | 收益費損項目：                   |                |                |
| A20100 | 折舊費用                      | 442,807        | 431,838        |
| A20200 | 攤銷費用                      | 5,289          | 3,560          |
| A20300 | 預期信用減損損失                  | 1,746          | 587            |
| A20900 | 財務成本                      | 15,870         | 11,998         |
| A21200 | 利息收入                      | ( 4,444)       | ( 1,007)       |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本                | -              | 564            |
| A22400 | 採用權益法之子公司、關聯企業<br>及合資損益份額 | ( 147,101)     | ( 134,029)     |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益             | ( 1,330)       | ( 477)         |
| A24100 | 外幣兌換淨利益                   | ( 165)         | ( 835)         |
| A29900 | 政府補助收入                    | ( 2,479)       | ( 2,064)       |
| A29900 | 未實現出售資產利益                 | -              | 12,443         |
| A29900 | 已實現出售資產利益                 | ( 1,244)       | ( 207)         |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數              |                |                |
| A31130 | 應收票據                      | 4,181          | ( 4,327)       |
| A31150 | 應收帳款                      | ( 42,413)      | ( 96,676)      |
| A31160 | 應收帳款－關係人                  | 3              | 134            |
| A31180 | 其他應收款                     | ( 1,420)       | ( 1)           |
| A31230 | 預付款項                      | ( 33,636)      | ( 2,252)       |
| A32125 | 合約負債                      | 2,777          | 12,068         |
| A32150 | 應付帳款                      | 1,885          | 5,422          |
| A32160 | 應付帳款－關係人                  | 55,021         | -              |
| A32180 | 其他應付款                     | ( 603)         | 26,939         |
| A32230 | 退款負債                      | 17,799         | ( 1,650)       |
| A32230 | 其他流動負債                    | ( 198)         | 1,897          |
| A33000 | 營運產生之現金                   | 608,498        | 590,512        |
| A33100 | 收取之利息                     | 4,444          | 1,007          |
| A33300 | 支付之利息                     | ( 12,264)      | ( 9,022)       |
| A33500 | 支付之所得稅                    | ( 22,373)      | ( 28,666)      |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                | <u>578,305</u> | <u>553,831</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                 | 112年度        | 111年度        |
|--------|-----------------|--------------|--------------|
|        | 投資活動之現金流量       |              |              |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備     | (\$ 604,125) | (\$ 417,887) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款   | 117,989      | 994          |
| B03700 | 存出保證金增加         | ( 3,158)     | ( 1,397)     |
| B03800 | 存出保證金減少         | 561          | 30           |
| B04300 | 其他應收款－關係人增加     | ( 12)        | ( 73)        |
| B04400 | 其他應收款－關係人減少     | 70           | -            |
| B04500 | 購置無形資產          | ( 6,682)     | ( 1,748)     |
| B06700 | 預付建造合約款增加       | ( 54,340)    | -            |
| B07100 | 預付設備款增加         | ( 317,523)   | ( 160,236)   |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出      | ( 867,220)   | ( 580,317)   |
|        | 籌資活動之現金流量       |              |              |
| C01600 | 舉借長期借款          | 302,000      | 283,000      |
| C01700 | 償還長期借款          | ( 127,150)   | ( 92,880)    |
| C04020 | 租賃負債本金償還        | ( 30,746)    | ( 29,936)    |
| C04500 | 支付股利            | ( 257,297)   | ( 185,747)   |
| C04600 | 現金增資            | -            | 588,904      |
| C05400 | 取得子公司股權         | ( 54,110)    | ( 30,565)    |
| C09900 | 支付股份發行成本        | -            | ( 3,000)     |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流(出)入   | ( 167,303)   | 529,776      |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | ( 38)        | 986          |
| EEEE   | 現金及約當現金淨(減少)增加  | ( 456,256)   | 504,276      |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額     | 890,752      | 386,476      |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額     | \$ 434,496   | \$ 890,752   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：柳紀綸



經理人：柳紀綸



會計主管：蘇靖棋



## 汎銓科技股份有限公司

## 個體財務報表附註

民國112年及111年1月1日至12月31日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

汎銓科技股份有限公司（以下稱本公司）係於94年7月27日經經濟部核准設立於新竹市，所營業務包含電子材料分析及檢測、電子零組件製造業、電子材料批發及零售業、國際貿易業及產品設計業等業務。

本公司股票於111年8月31日起於臺灣證券交易所掛牌交易。

本公司股權分散，故無最終母公司。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於113年3月1日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRS會計準則」）

本年度適用修正後之金管會認可並發布生效之IFRS會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 113年適用之金管會認可之IFRS會計準則

| 新發布／修正／修訂準則及解釋           | IASB發布之生效日（註1） |
|--------------------------|----------------|
| IFRS 16之修正「售後租回中之租賃負債」   | 2024年1月1日（註2）  |
| IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」    | 2024年1月1日      |
| IAS 1之修正「具合約條款之非流動負債」    | 2024年1月1日      |
| IAS 7及IFRS 7之修正「供應商融資安排」 | 2024年1月1日（註3）  |

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註2：賣方兼承租人應對初次適用IFRS 16日後簽訂之售後租回交易追溯適用IFRS 16之修正。

註3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、解釋之修正將不致對個體財務狀況與個體財務績效造成重大影響。

(三) IASB已發布但尚未經金管會認可並發布生效之IFRS會計準則

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                           | IASB發布之生效日（註1） |
|--|----------------|
| IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定             |
| IFRS 17「保險合約」                            | 2023年1月1日      |
| IFRS 17之修正                               | 2023年1月1日      |
| IFRS 17之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9—比較資訊」      | 2023年1月1日      |
| IAS 21之修正「缺乏可兌換性」                        | 2025年1月1日（註2）  |

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註2：適用於2025年1月1日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對個體財務狀況與個體財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第1等級至第3等級：

1. 第1等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第2等級輸入值：係指除第1等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第3等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關係企業或合資係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後12個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（係營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (五) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

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

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (六) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

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



不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (七) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (八) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (九) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

## 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

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

#### A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

#### B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

#### (2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金）之減損損失。

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

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

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過180天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係直接或藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

係以有效利息法按攤銷後成本衡量，惟短期應付款項之利息認列不具有重大性之情形除外。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在1年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

## 勞務收入

勞務收入係來自為客戶提供客製化之電子材料檢測分析服務。本公司係於移轉承諾之商品或勞務予客戶，並達履約義務條件時認列收入及應收帳款。本公司基於歷史經驗及考量不同之合約條件，以估計可能發生之商業折扣，據以認列退款負債。於符合前述收入認列條件前所收取之預收款項，係認列為合約負債。

## (十一) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 本公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

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

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

## (十二) 借款成本

所有借款成本係於發生當期認列為損益。

## (十三) 政府補助

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

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

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

#### (十四) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

#### (十五) 股份基礎給付協議

##### 給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計值，並相對調整資本公積－員工認股權。

#### (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

## 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

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

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

## 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司於發展重大會計估計值時，將通貨膨脹及市場利率波動可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約機率及違約損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註八。若未來實際現金流量少於本公司之預期，則可能會產生重大減損損失。

## 六、現金及約當現金

|          | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 466            | \$ 325            |
| 銀行活期存款   | <u>434,030</u>    | <u>890,427</u>    |
|          | <u>\$ 434,496</u> | <u>\$ 890,752</u> |

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

|      | 112年12月31日          | 111年12月31日          |
|------|---------------------|---------------------|
| 銀行存款 | <u>0.001%~1.45%</u> | <u>0.001%~1.05%</u> |

## 七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

### 權益工具投資

|               | 112年12月31日  | 111年12月31日  |
|---------------|-------------|-------------|
| <u>非流動</u>    |             |             |
| 國內投資          |             |             |
| 未上市(櫃)股票      |             |             |
| 盛貿科技股份有限公司普通股 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |



本公司依中長期策略目的投資盛貿科技股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司分別於112年及111年12月31日採用市場法評估盛貿科技股份有限公司之公允價值，並考量該公司與同類型公司之財務報表及經營狀況。

#### 八、應收票據、應收帳款及其他應收款

|              | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u>  |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量     |                   |                   |
| 總帳面金額        | \$ 429            | \$ 4,610          |
| 減：備抵損失       | <u>-</u>          | <u>-</u>          |
|              | <u>\$ 429</u>     | <u>\$ 4,610</u>   |
| <u>應收帳款</u>  |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量     |                   |                   |
| 總帳面金額        | \$ 524,667        | \$ 482,649        |
| 減：備抵損失       | <u>( 4,936)</u>   | <u>( 3,190)</u>   |
|              | <u>\$ 519,731</u> | <u>\$ 479,459</u> |
| <u>其他應收款</u> |                   |                   |
| 應收處分資產款      | \$ 1,421          | \$ -              |
| 其 他          | <u>-</u>          | <u>1</u>          |
|              | <u>\$ 1,421</u>   | <u>\$ 1</u>       |

##### (一) 應收票據

於決定應收票據之可回收性時，本公司考量應收票據自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。本公司持續追蹤且參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以評估應收票據自原始認列後信用風險是否顯著增加及衡量預期信用損失。截至112年及111年12月31日止，本公司評估應收票據無須提列預期信用損失。

應收票據之帳齡分析如下：

|     | 112年12月31日    | 111年12月31日      |
|-----|---------------|-----------------|
| 未逾期 | <u>\$ 429</u> | <u>\$ 4,610</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(二) 應收帳款

本公司對勞務銷售之平均授信期間為預收至月結180天，收款政策並未對逾期之應收帳款加計利息。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。歷史經驗顯示多數帳款回收情形良好。

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

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

112年12月31日

|                      | 未逾期               | 逾期 1~30天         | 逾期 31~60天       | 逾期 61~90天       | 逾期 91~120天      | 逾期 121~180天       | 逾期 超過181天   | 合計                |
|----------------------|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------|-------------------|
| 預期信用損失率              | 0.44%             | 1.07%            | 4.15%           | 11.49%          | 20.23%          | 34.93%~<br>62.98% | 100%        |                   |
| 總帳面金額                | \$ 471,557        | \$ 38,886        | \$ 3,384        | \$ 6,548        | \$ 2,200        | \$ 1,514          | \$ 578      | \$ 524,667        |
| 備抵損失(存續期間<br>預期信用損失) | ( 1,986 )         | ( 397 )          | ( 134 )         | ( 718 )         | ( 425 )         | ( 698 )           | ( 578 )     | ( 4,936 )         |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 469,571</u> | <u>\$ 38,489</u> | <u>\$ 3,250</u> | <u>\$ 5,830</u> | <u>\$ 1,775</u> | <u>\$ 816</u>     | <u>\$ -</u> | <u>\$ 519,731</u> |

### 111年12月31日

|             | 未逾                | 逾 1~30天          | 逾 31~60天        | 逾 61~90天      | 逾 91~120天     | 逾 121~180天        | 逾 181天      | 合計                |
|-------------|-------------------|------------------|-----------------|---------------|---------------|-------------------|-------------|-------------------|
| 預期信用損失率     | 0.47%             | 0.72%            | 1.65%           | 7.56%         | 13.92%        | 23.69%~<br>50.95% | 100%        |                   |
| 總帳面金額       | \$ 454,488        | \$ 21,561        | \$ 2,025        | \$ 576        | \$ 250        | \$ 3,348          | \$ 401      | \$ 482,649        |
| 備抵損失 (存續期間) |                   |                  |                 |               |               |                   |             |                   |
| 預期信用損失)     | ( 1,825 )         | ( 133 )          | ( 28 )          | ( 37 )        | ( 30 )        | ( 736 )           | ( 401 )     | ( 3,190 )         |
| 攤銷後成本       | <u>\$ 452,663</u> | <u>\$ 21,428</u> | <u>\$ 1,997</u> | <u>\$ 539</u> | <u>\$ 220</u> | <u>\$ 2,612</u>   | <u>\$ -</u> | <u>\$ 479,459</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|             | 112年度           | 111年度           |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 年初餘額        | \$ 3,190        | \$ 2,603        |
| 加：本年度提列減損損失 | <u>1,746</u>    | <u>587</u>      |
| 年底餘額        | <u>\$ 4,936</u> | <u>\$ 3,190</u> |

### (三) 其他應收款

本公司帳列其他應收款主係應收處分資產款等。本公司採行之政策係僅與信用良好之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司持續追蹤且參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以評估其他應收款自原始認列後信用風險是否顯著增加及衡量預期信用損失。截至112年及111年12月31日止，本公司評估其他應收款無須提列預期信用損失。

### 九、採用權益法之投資

|  | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|--|-------------------|-------------------|
| 投資子公司                                      |                   |                   |
| TRISTATE<br>INTERNATIONAL CO.,<br>LTD. (註) | \$ 656,392        | \$ 640,563        |
| MSS JAPAN株式會社                              | <u>54,072</u>     | <u>-</u>          |
|  | <u>\$ 710,464</u> | <u>\$ 640,563</u> |

註：112年及111年12月31日之帳面金額係分別包含出售不動產、廠房及設備之未實現處分資產利益121,917仟元及3,489仟元。112年及111年12月31日之帳面金額係分別包含出售資產之未實現處分資產利益10,992仟元及12,236仟元。

| 子 公 司 名 稱                                | 所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比 |            |
|--|-------------------------|------------|
|  | 112年12月31日              | 111年12月31日 |
| TRISTATE INTERNATIONAL<br>CO., LTD. (註1) | 100%                    | 100%       |
| MSS JAPAN株式會社 (註2)                       | 100%                    | -          |

註1：本公司於111年9月參與TRISTATE INTERNATIONAL CO., LTD.之現金增資30,565仟元（美金1,000仟元）。

註2：本公司於112年8月24日設立子公司MSS JAPAN株式會社，並分別於112年10月及12月參與MSS JAPAN株式會社之現金增資11,070仟元（日幣50,000仟元）及43,040仟元（日幣200,000仟元）。

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附表三及附表四。

112及111年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

#### 十、不動產、廠房及設備

| 自 用          | 機 器 設 備      | 辦 公 設 備   | 租 賃 改 良    | 其 他 設 備    | 合 計          |
|--------------|--------------|-----------|------------|------------|--------------|
| <u>成 本</u>   |              |           |            |            |              |
| 112年1月1日餘額   | \$ 2,146,668 | \$ 15,064 | \$ 83,294  | \$ 17,683  | \$ 2,262,709 |
| 增 添          | 678,241      | 1,369     | 15,821     | 6,451      | 701,882      |
| 重分類 (註)      | 220,998      | -         | -          | 603        | 221,601      |
| 處 分          | ( 299,461 )  | ( 6,671 ) | ( 8,551 )  | ( 3,133 )  | ( 317,816 )  |
| 112年12月31日餘額 | \$ 2,746,446 | \$ 9,762  | \$ 90,564  | \$ 21,604  | \$ 2,868,376 |
| <u>累計折舊</u>  |              |           |            |            |              |
| 112年1月1日餘額   | \$ 877,722   | \$ 9,192  | \$ 36,554  | \$ 7,481   | \$ 930,949   |
| 折舊費用         | 385,434      | 3,542     | 18,610     | 4,569      | 412,155      |
| 處 分          | ( 255,541 )  | ( 6,671 ) | ( 8,551 )  | ( 3,133 )  | ( 273,896 )  |
| 112年12月31日餘額 | \$ 1,007,615 | \$ 6,063  | \$ 46,613  | \$ 8,917   | \$ 1,069,208 |
| 112年12月31日淨額 | \$ 1,738,831 | \$ 3,699  | \$ 43,951  | \$ 12,687  | \$ 1,799,168 |
| <u>成 本</u>   |              |           |            |            |              |
| 111年1月1日餘額   | \$ 2,051,203 | \$ 20,202 | \$ 75,038  | \$ 22,879  | \$ 2,169,322 |
| 增 添          | 399,045      | 1,972     | 9,456      | 4,042      | 414,515      |
| 重分類 (註)      | 33,096       | -         | 11,862     | 971        | 45,929       |
| 處 分          | ( 336,676 )  | ( 7,110 ) | ( 13,062 ) | ( 10,209 ) | ( 367,057 )  |
| 111年12月31日餘額 | \$ 2,146,668 | \$ 15,064 | \$ 83,294  | \$ 17,683  | \$ 2,262,709 |
| <u>累計折舊</u>  |              |           |            |            |              |
| 111年1月1日餘額   | \$ 839,616   | \$ 11,220 | \$ 32,449  | \$ 12,162  | \$ 895,447   |
| 折舊費用         | 373,789      | 5,081     | 17,167     | 5,528      | 401,565      |
| 處 分          | ( 335,683 )  | ( 7,109 ) | ( 13,062 ) | ( 10,209 ) | ( 366,063 )  |
| 111年12月31日餘額 | \$ 877,722   | \$ 9,192  | \$ 36,554  | \$ 7,481   | \$ 930,949   |
| 111年12月31日淨額 | \$ 1,268,946 | \$ 5,872  | \$ 46,740  | \$ 10,202  | \$ 1,331,760 |

註：係由其他非流動資產－預付設備款轉入。  
於112及111年度並未認列或迴轉減損損失。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|      |       |
|------|-------|
| 機器設備 | 3至10年 |
| 辦公設備 | 2至3年  |
| 租賃改良 | 3至10年 |
| 其他設備 | 3年    |

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

## 十一、租賃協議

### (一) 使用權資產

|            | 112年12月31日        | 111年12月31日       |
|------------|-------------------|------------------|
| 使用權資產帳面金額  |                   |                  |
| 建築物        | \$ 177,411        | \$ 94,015        |
| 辦公設備       | 127               | 408              |
| 運輸設備       | <u>3,656</u>      | <u>2,860</u>     |
|            | <u>\$ 181,194</u> | <u>\$ 97,283</u> |
|            | 112年度             | 111年度            |
| 使用權資產之增添   | <u>\$ 114,563</u> | <u>\$ 3,462</u>  |
| 使用權資產之折舊費用 |                   |                  |
| 建築物        | \$ 28,504         | \$ 28,422        |
| 辦公設備       | 281               | 408              |
| 運輸設備       | <u>1,867</u>      | <u>1,443</u>     |
|            | <u>\$ 30,652</u>  | <u>\$ 30,273</u> |

於112及111年度並未認列或迴轉減損損失。

### (二) 租賃負債

|          | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                   |                   |
| 流動       | \$ 35,931         | \$ 28,717         |
| 非流動      | <u>149,376</u>    | <u>72,773</u>     |
|          | <u>\$ 185,307</u> | <u>\$ 101,490</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|      | 112年12月31日  | 111年12月31日  |
|------|-------------|-------------|
| 建築物  | 1.21%~1.94% | 1.21%~1.72% |
| 辦公設備 | 1.66%~1.67% | 1.66%~1.72% |
| 運輸設備 | 1.21%~1.94% | 1.21%~1.72% |

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租建築物做為營業場所使用，租賃期間為1~10年，另亦承租辦公設備供營業使用，租賃期間為5年，及承租運輸設備供貨物運輸使用，租賃期間為3年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物、辦公設備及運輸設備並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

|             | 112年度              | 111年度              |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 短期租賃費用      | <u>\$ 5,603</u>    | <u>\$ 3,889</u>    |
| 低價值資產租賃費用   | <u>\$ 694</u>      | <u>\$ 616</u>      |
| 租賃之現金（流出）總額 | <u>(\$ 38,486)</u> | <u>(\$ 36,277)</u> |

本公司選擇對符合短期租賃之建築物、機器設備與運輸設備及符合低價值資產租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十二、其他無形資產

|              | <u>電 腦 軟 體</u>   |
|--------------|------------------|
| <u>成 本</u>   |                  |
| 112年1月1日餘額   | \$ 11,157        |
| 單獨取得         | 6,682            |
| 重分類（註）       | 964              |
| 處 分          | <u>( 929 )</u>   |
| 112年12月31日餘額 | <u>\$ 17,874</u> |
| <u>累計攤銷</u>  |                  |
| 112年1月1日餘額   | \$ 5,929         |
| 攤銷費用         | 5,289            |
| 處 分          | <u>( 929 )</u>   |
| 112年12月31日餘額 | <u>\$ 10,289</u> |
| 112年12月31日淨額 | <u>\$ 7,585</u>  |

（接次頁）

(承前頁)

|              | <u>電 腦 軟 體</u>   |
|--------------|------------------|
| <u>成 本</u>   |                  |
| 111年1月1日餘額   | \$ 9,921         |
| 單獨取得         | 1,748            |
| 處 分          | ( <u>512</u> )   |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ 11,157</u> |
| <u>累計攤銷</u>  |                  |
| 111年1月1日餘額   | \$ 2,881         |
| 攤銷費用         | 3,560            |
| 處 分          | ( <u>512</u> )   |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ 5,929</u>  |
| 111年12月31日淨額 | <u>\$ 5,228</u>  |

註：係由其他非流動資產－預付設備款轉入。

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體 3至5年

### 十三、其他資產

|              | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u>   |                   |                   |
| 預付薪資         | \$ 63,395         | \$ 54,783         |
| 留抵稅額         | 11,078            | -                 |
| 預付其他         | <u>14,816</u>     | <u>13,570</u>     |
|              | <u>\$ 89,289</u>  | <u>\$ 68,353</u>  |
| <u>非 流 動</u> |                   |                   |
| 預付設備款 (附註二八) | \$ 273,737        | \$ 178,779        |
| 預付薪資         | 71,875            | 59,175            |
| 預付建造合約款      | 54,340            | -                 |
| 存出保證金 (註)    | <u>12,132</u>     | <u>9,535</u>      |
|              | <u>\$ 412,084</u> | <u>\$ 247,489</u> |

註：本公司考量債務人之歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以衡量存出保證金之12個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。截至112年及111年12月31日止，本公司評估存出保證金無須提列預期信用損失。

#### 十四、借 款

##### 長期借款

|                | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 擔保借款（附註二八）     |                   |                   |
| 銀行借款           | \$ 937,450        | \$ 762,600        |
| 減：政府補助折價（附註二三） | ( 7,287)          | ( 7,683)          |
| 減：列為1年內到期部分    | ( 185,349)        | ( 104,140)        |
| 長期借款           | <u>\$ 744,814</u> | <u>\$ 650,777</u> |

本公司之借款包括：

| 融 資 機 構 抵 押 或 擔 保   | 融 資 期 間 及 償 還 付 息 辦 法  | 112年12月31日        |      | 111年12月31日        |      |
|---------------------|--|-------------------|------|-------------------|------|
|                     |  | 金 額               | 利率 % | 金 額               | 利率 % |
| 華南銀行竹科分行<br>(註)     | 機器設備<br>109.05.29-116.05.15, 寬限期三年, 得於限期內分批動撥, 期滿後本金平均按月攤還, 利息按月計收 | \$ 203,379        | 1.93 | \$ 238,102        | 1.81 |
| 華南銀行竹科分行<br>(註)     | 無<br>112.09.08-119.08.15, 寬限期三年, 得於限期內分批動撥, 期滿後本金平均按月攤還, 利息按月計收    | 55,000            | 1.99 | -                 | -    |
| 彰化銀行新竹分行            | 機器設備<br>108.01.19-113.01.19, 每月攤還本金, 每月付息 (已於112年7月提前清償)           | -                 | -    | 10,833            | 1.95 |
| 彰化銀行新竹分行            | 機器設備<br>108.02.12-113.01.19, 每月攤還本金, 每月付息 (已於112年7月提前清償)           | -                 | -    | 8,667             | 1.95 |
| 彰化銀行新竹分行 (註)        | 機器設備<br>109.09.29-116.09.15, 寬限期三年, 得於限期內分批動撥, 期滿後本金平均按月攤還, 利息按月計收 | 169,219           | 1.85 | 198,500           | 1.60 |
| 彰化銀行新竹分行 (註)        | 無<br>112.09.08-119.08.15, 寬限期一年, 得於限期內分批動撥, 期滿後本金平均按月攤還, 利息按月計收    | 34,000            | 2.03 | -                 | -    |
| 兆豐國際商業銀行竹科分行        | 機器設備<br>107.03.21-112.03.21, 每月攤還本金, 每月付息                          | -                 | -    | 1,408             | 1.99 |
| 兆豐國際商業銀行竹科分行        | 機器設備<br>107.12.06-112.12.06, 每月攤還本金, 每月付息                          | -                 | -    | 10,776            | 1.99 |
| 兆豐國際商業銀行竹科分行<br>(註) | 機器設備<br>109.11.20-116.11.20, 寬限期三年, 得於限期內分批動撥, 期滿後本金平均按月攤還, 利息按月計收 | 222,531           | 1.93 | 232,000           | 1.81 |
| 玉山銀行新竹分行 (註)        | 機器設備<br>109.10.21-114.10.15, 寬限期二年, 得於限期內分批動撥, 期滿後本金平均按月攤還, 利息按月計收 | 40,321            | 1.90 | 62,314            | 1.78 |
| 玉山銀行新竹分行 (註)        | 無<br>112.08.16-119.08.15, 寬限期二年, 得於限期內分批動撥, 期滿後本金平均按月攤還, 利息按月計收    | 72,000            | 1.90 | -                 | -    |
| 臺灣銀行新竹科學園區分行<br>(註) | 無<br>112.06.30-119.06.15, 寬限期三年, 得於限期內分批動撥, 期滿後本金平均按月攤還, 利息按月計收    | 123,000           | 1.83 | -                 | -    |
| 國泰世華商業銀行館前分行<br>(註) | 無<br>112.09.12-119.08.15, 寬限期二年, 得於限期內分批動撥, 期滿後本金平均按月攤還, 利息按月計收    | 18,000            | 1.83 | -                 | -    |
|                     |  | <u>937,450</u>    |      | <u>762,600</u>    |      |
| 減：政府補助折價            |  | ( 7,287)          |      | ( 7,683)          |      |
| 減：一年內到期之長期借款        |  | ( 185,349)        |      | ( 104,140)        |      |
|                     |  | <u>\$ 744,814</u> |      | <u>\$ 650,777</u> |      |

註：本公司取得中華民國國家發展基金管理會「根留臺灣企業加速投資行動方案」之政府優惠利率貸款，相關說明請參閱附註二三。

上述銀行借款係以本公司自有機器設備抵押擔保，請參閱附註二八。



## 十五、其他負債

|             | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u>  |                   |                   |
| 其他應付款       |                   |                   |
| 應付設備款（附註二四） | \$ 124,840        | \$ 27,083         |
| 應付薪資及獎金     | 116,991           | 99,620            |
| 應付員工酬勞      | 35,552            | 38,134            |
| 應付營業稅       | 298               | 19,147            |
| 應付董事酬勞      | 10,666            | 11,440            |
| 應付勞健保       | 8,207             | 7,227             |
| 應付退休金       | 5,979             | 5,287             |
| 其 他         | <u>8,424</u>      | <u>5,865</u>      |
|             | <u>\$ 310,957</u> | <u>\$ 213,803</u> |
| 遞延收入        |                   |                   |
| 政府補助（附註二三）  | <u>\$ 3,053</u>   | <u>\$ 2,385</u>   |
| 其他負債        |                   |                   |
| 退款負債（附註十八）  | <u>\$ 39,779</u>  | <u>\$ 21,980</u>  |
| 其 他         |                   |                   |
| 代收款         | 8,937             | 9,291             |
| 暫收款         | <u>250</u>        | <u>94</u>         |
|             | <u>9,187</u>      | <u>9,385</u>      |
|             | <u>\$ 48,966</u>  | <u>\$ 31,365</u>  |
| <u>非流動</u>  |                   |                   |
| 遞延收入        |                   |                   |
| 政府補助（附註二三）  | <u>\$ 6,925</u>   | <u>\$ 6,862</u>   |

## 十六、退職後福利計畫

### 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

## 十七、權益

### (一) 股本 普通股

|                      | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>80,000</u>     | <u>60,000</u>     |
| 額定股本                 | <u>\$ 800,000</u> | <u>\$ 600,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>(仟股) | <u>46,781</u>     | <u>46,781</u>     |
| 已發行股本                | <u>\$ 467,812</u> | <u>\$ 467,812</u> |

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於111年6月27日經董事會決議辦理現金增資發行新股，包含公開申購935仟股、供員工認購825仟股及競價拍賣3,744仟股，共計5,504仟股供初次上市前公開承銷，每股面額10元，其中公開申購及供員工認購均以每股100元溢價發行，競價拍賣係以得標加權平均價格每股110.28元溢價發行，增資後實收股本為467,812仟元，已於111年8月29日收足股款，扣除承銷相關手續費3,000仟元後合計585,904仟元。上述現金增資案業經臺灣證券交易所於111年7月21日申報生效，並以111年8月29日為現金增資基準日。

本公司於112年6月26日經經濟部經授中字第11233359780號函核准變更額定資本額為800,000仟元，分為80,000仟股。

### (二) 資本公積

|                                  | <u>112年12月31日</u>   | <u>111年12月31日</u>   |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金<br/>或撥充股本(註)</u> |                     |                     |
| 股票發行溢價                           | <u>\$ 1,385,494</u> | <u>\$ 1,385,494</u> |

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### (三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於111年6月27日股東常會決議通過修正章程，依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先彌補累積虧損，依法提撥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在此限，其餘再依法提列特別盈餘公積時，對於前期累積之投資性不動產公允價值淨增加數額及前期累積之其他權益減項淨額之提列不足數額，於盈餘分派前，應先自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足之情形，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列，如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素，分派股利時主要係考量公司目前產業狀況且基於未來擴展營運規畫及現金流量之需求，每年就可供分配盈餘提撥不低於5%分配股東股息紅利，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之10%，惟累積可供分配盈餘低於實收股本5%時，得不予分配。但董事會得依當年整體營運狀況及資金狀況在符合前述訂定範圍內調整該比例，並提請股東會決議之。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先彌補累積虧損，依法提撥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在此限，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素，分派股利時主要係考量公司目前產業狀況且基於未來擴展營運規畫及現金流量之需求，每年就可供分配盈餘提撥不低於5%分配股東股息紅利，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之10%，惟累積可供分配盈餘低於實收股本5%時，得不予分配。但董事會得依當年整體營運狀況及資金狀況在符合前述訂定範圍內調整該比例，並提請股東會決議之。本公司章程

規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十九之(七)員工酬勞及董事酬勞。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第1090150022號函及「採用國際財務報導準則(IFRS會計準則)後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列特別盈餘公積。

本公司於112年6月6日及111年6月27日舉行股東常會，分別決議通過111及110年度盈餘分配案如下：

|           | 111年度               | 110年度             |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 法定盈餘公積    | <u>\$ 28,800</u>    | <u>\$ 25,249</u>  |
| 特別盈餘公積    | ( <u>\$ 5,276</u> ) | <u>\$ 2,559</u>   |
| 現金股利      | <u>\$ 257,297</u>   | <u>\$ 185,747</u> |
| 每股現金股利(元) | \$ 5.50             | \$ 4.50           |

本公司113年3月1日董事會擬議112年度盈餘分配案如下：

|           | 112年度             |
|-----------|-------------------|
| 法定盈餘公積    | <u>\$ 26,128</u>  |
| 特別盈餘公積    | <u>\$ 11,301</u>  |
| 現金股利      | <u>\$ 210,515</u> |
| 每股現金股利(元) | \$ 4.50           |

有關112年度之盈餘分配案尚待預計於113年6月26日召開之股東常會決議。

#### (四) 特別盈餘公積

|             | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|-------------|------------------|------------------|
| 年初餘額        | \$ 10,947        | \$ 8,388         |
| 其他權益項目減項提列數 | -                | 2,559            |
| 其他權益項目減項迴轉數 | ( <u>5,276</u> ) | -                |
| 年底餘額        | <u>\$ 5,671</u>  | <u>\$ 10,947</u> |

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|           | 112年度                | 111年度               |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 年初餘額      | (\$ 1,421)           | (\$ 6,697)          |
| 當年度產生     |                      |                     |
| 國外營運機構之換算 |                      |                     |
| 差額        | ( 14,126)            | 6,595               |
| 相關所得稅     | <u>2,825</u>         | ( <u>1,319</u> )    |
| 本年度其他綜合損益 | ( <u>11,301</u> )    | <u>5,276</u>        |
| 年底餘額      | ( <u>\$ 12,722</u> ) | ( <u>\$ 1,421</u> ) |

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

|      | 112年度               | 111年度               |
|------|---------------------|---------------------|
| 年初餘額 | (\$ 4,250)          | (\$ 4,250)          |
| 年底餘額 | ( <u>\$ 4,250</u> ) | ( <u>\$ 4,250</u> ) |

十八、 收 入

|        | 112年度               | 111年度               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約收入 |                     |                     |
| 檢測分析服務 | <u>\$ 1,629,742</u> | <u>\$ 1,472,540</u> |

(一) 客戶合約之說明

本公司所簽訂之客戶合約主係提供半導體產業客製化之電子材料檢測分析服務，並出具檢測分析結果報告之履約義務，客戶係於取得報告並核對各檢測項目完成驗收後依據約定之授信期間及交易條件支付合約對價，由於移轉檢測分析結果報告時點與客戶付款時間間隔未超過一年，合約對價之重大財務組成部分不予調整。

考量不同客戶合約之折扣條件及過去與客戶交易累積之經驗，本公司以最可能金額估計折扣金額，據以調整收入金額及認列退款負債。

(二) 合約餘額

|                 | 112年12月31日        | 111年12月31日        | 111年1月1日          |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收票據 (附註八)      | \$ 429            | \$ 4,610          | \$ 283            |
| 應收帳款 (附註八)      | 519,731           | 479,459           | 383,538           |
| 應收帳款－關係人 (附註二七) | <u>-</u>          | <u>3</u>          | <u>152</u>        |
|                 | <u>\$ 520,160</u> | <u>\$ 484,072</u> | <u>\$ 383,973</u> |
| 合約負債            |                   |                   |                   |
| 檢測分析服務          | <u>\$ 28,780</u>  | <u>\$ 26,003</u>  | <u>\$ 13,935</u>  |

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(三) 客戶合約收入之細分

|               | 112年度               | 111年度               |
|---------------|---------------------|---------------------|
| <u>主要地區市場</u> |                     |                     |
| 亞    洲        | \$ 1,595,494        | \$ 1,433,919        |
| 美    洲        | 31,676              | 33,656              |
| 其    他        | <u>2,572</u>        | <u>4,965</u>        |
|               | <u>\$ 1,629,742</u> | <u>\$ 1,472,540</u> |

十九、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

|      | 112年度           | 111年度           |
|------|-----------------|-----------------|
| 銀行存款 | <u>\$ 4,444</u> | <u>\$ 1,007</u> |

(二) 其他收入

|               | 112年度           | 111年度           |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 政府補助收入 (附註二三) | \$ 2,479        | \$ 2,064        |
| 其    他        | <u>3,800</u>    | <u>2,723</u>    |
|               | <u>\$ 6,279</u> | <u>\$ 4,787</u> |

(三) 其他利益及 (損失)

|                      | 112年度           | 111年度             |
|----------------------|-----------------|-------------------|
| 淨外幣兌換損失              | (\$ 7,748)      | (\$ 4,584)        |
| 已實現代購利益 (附註二七)       | 5,267           | 963               |
| 處分資產利益 (附註二七)        | 2,597           | 207               |
| 處分不動產、廠房及設備利益 (附註二七) | <u>1,330</u>    | <u>477</u>        |
|                      | <u>\$ 1,446</u> | <u>(\$ 2,937)</u> |

(四) 財務成本

|               | 112年度            | 111年度            |
|---------------|------------------|------------------|
| 銀行借款利息 (附註二三) | \$ 14,427        | \$ 10,162        |
| 租賃負債之利息       | <u>1,443</u>     | <u>1,836</u>     |
|               | <u>\$ 15,870</u> | <u>\$ 11,998</u> |

(五) 折舊及攤銷

|            | 112年度             | 111年度             |
|------------|-------------------|-------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                   |                   |
| 營業成本       | \$ 413,765        | \$ 417,706        |
| 營業費用       | <u>29,042</u>     | <u>14,132</u>     |
|            | <u>\$ 442,807</u> | <u>\$ 431,838</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                   |                   |
| 營業成本       | \$ 3,419          | \$ 2,362          |
| 營業費用       |                   |                   |
| 管理費用       | 1,702             | 1,008             |
| 研究發展費用     | <u>168</u>        | <u>190</u>        |
|            | <u>\$ 5,289</u>   | <u>\$ 3,560</u>   |

(六) 員工福利費用

|          | 112年度             | 111年度             |
|----------|-------------------|-------------------|
| 股份基礎給付   | \$ -              | \$ 564            |
| 退職後福利    | 22,660            | 17,493            |
| 其他員工福利   | <u>679,918</u>    | <u>598,343</u>    |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 702,578</u> | <u>\$ 616,400</u> |
| 依功能別彙總   |                   |                   |
| 營業成本     | \$ 506,482        | \$ 416,729        |
| 營業費用     | <u>196,096</u>    | <u>199,671</u>    |
|          | <u>\$ 702,578</u> | <u>\$ 616,400</u> |

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於10%及不高於5%提撥員工酬勞及董事酬勞。112及111年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於113年3月1日及112年3月9日經董事會決議如下：

估列比例

|      | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|------|--------------|--------------|
| 員工酬勞 | 10.38%       | 10.14%       |
| 董事酬勞 | 3.12%        | 3.04%        |

金 額

|      | <u>112年度</u>     |   | <u>111年度</u>     |   |
|------|------------------|---|------------------|---|
|      | 現                | 金 | 現                | 金 |
| 員工酬勞 | <u>\$ 35,552</u> |   | <u>\$ 38,134</u> |   |
| 董事酬勞 | <u>\$ 10,666</u> |   | <u>\$ 11,440</u> |   |

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

111及110年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與111及110年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換（損）益

|            | <u>112年度</u>        | <u>111年度</u>        |
|------------|---------------------|---------------------|
| 外幣兌換利益總額   | \$ 18,415           | \$ 7,034            |
| 外幣兌換（損失）總額 | ( <u>26,163</u> )   | ( <u>11,618</u> )   |
| 淨 損 失      | ( <u>\$ 7,748</u> ) | ( <u>\$ 4,584</u> ) |



## 二十、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|             | <u>112年度</u>     | <u>111年度</u>      |
|-------------|------------------|-------------------|
| 當期所得稅       |                  |                   |
| 本年度產生者      | \$ 35,298        | \$ 23,744         |
| 以前年度之調整     | ( <u>1,222</u> ) | ( <u>10,305</u> ) |
|             | 34,076           | 13,439            |
| 遞延所得稅       |                  |                   |
| 本年度產生者      | <u>797</u>       | <u>25,150</u>     |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 34,873</u> | <u>\$ 38,589</u>  |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|              | <u>112年度</u>      | <u>111年度</u>      |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利   | <u>\$ 296,153</u> | <u>\$ 326,587</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 |                   |                   |
| 所得稅費用        | \$ 59,230         | \$ 65,317         |
| 稅上不可減除之費損    | 517               | 182               |
| 本年度抵用之投資抵減   | ( 23,652 )        | ( 16,605 )        |
| 以前年度之當期所得稅費用 |                   |                   |
| 於本年度之調整      | ( <u>1,222</u> )  | ( <u>10,305</u> ) |
| 認列於損益之所得稅費用  | <u>\$ 34,873</u>  | <u>\$ 38,589</u>  |

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|              | <u>112年度</u>        | <u>111年度</u>    |
|--------------|---------------------|-----------------|
| <u>遞延所得稅</u> |                     |                 |
| 當年度產生者       |                     |                 |
| — 國外營運機構換算   | ( <u>\$ 2,825</u> ) | <u>\$ 1,319</u> |

### (三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

#### 112年度

| 遞延所得稅資產                     | 年初餘額             | 認列於其他            |                 | 年底餘額             |
|-----------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
|                             |                  | 認列於損益            | 綜合損益            |                  |
| <u>暫時性差異</u>                |                  |                  |                 |                  |
| 退款負債                        | \$ 4,396         | \$ 3,560         | \$ -            | \$ 7,956         |
| 費用攤銷                        | 1,270            | 809              | -               | 2,079            |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> |                  |                  |                 |                  |
| 國外營運機構兌換差額                  | 356              | -                | 2,825           | 3,181            |
| 未實現兌換損失                     | 160              | 817              | -               | 977              |
| 與子公司之未實現利益                  | <u>3,145</u>     | <u>23,437</u>    | <u>-</u>        | <u>26,582</u>    |
|                             | <u>\$ 10,077</u> | <u>\$ 28,623</u> | <u>\$ 2,825</u> | <u>\$ 41,525</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u>              |                  |                  |                 |                  |
| <u>暫時性差異</u>                |                  |                  |                 |                  |
| 採用權益法之子公司損益份額               | <u>\$ 31,136</u> | <u>\$ 29,420</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 60,556</u> |

#### 111年度

| 遞延所得稅資產                     | 年初餘額            | 認列於其他            |                   | 年底餘額             |
|-----------------------------|-----------------|------------------|-------------------|------------------|
|                             |                 | 認列於損益            | 綜合損益              |                  |
| <u>暫時性差異</u>                |                 |                  |                   |                  |
| 退款負債                        | \$ 4,726        | (\$ 330)         | \$ -              | \$ 4,396         |
| 費用攤銷                        | 1,416           | ( 146)           | -                 | 1,270            |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> |                 |                  |                   |                  |
| 國外營運機構兌換差額                  | 1,675           | -                | ( 1,319)          | 356              |
| 未實現兌換損失                     | 380             | ( 220)           | -                 | 160              |
| 與子公司之未實現利益                  | <u>793</u>      | <u>2,352</u>     | <u>-</u>          | <u>3,145</u>     |
|                             | <u>\$ 9,740</u> | <u>\$ 1,656</u>  | <u>(\$ 1,319)</u> | <u>\$ 10,077</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u>              |                 |                  |                   |                  |
| <u>暫時性差異</u>                |                 |                  |                   |                  |
| 採用權益法之子公司損益份額               | <u>\$ 4,330</u> | <u>\$ 26,806</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 31,136</u> |

### (四) 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定至110年度。本公司截至112年12月31日，並無任何未決稅務訴訟案件。

## 二一、每股盈餘

|          | 112年度   | 111年度   |
|----------|---------|---------|
| 基本每股盈餘   |         |         |
| 來自繼續營業單位 | \$ 5.59 | \$ 6.67 |
| 稀釋每股盈餘   |         |         |
| 來自繼續營業單位 | \$ 5.55 | \$ 6.61 |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨利

|               | 112年度      | 111年度      |
|---------------|------------|------------|
| 本年度淨利         | \$ 261,280 | \$ 287,998 |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | \$ 261,280 | \$ 287,998 |

### 股    數

|                          | 112年度  | 111年度  |
|--------------------------|--------|--------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | 46,781 | 43,162 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影<br>響：       |        |        |
| 員工酬勞                     | 303    | 439    |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | 47,084 | 43,601 |

單位：仟股

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二二、股份基礎給付協議

### 現金增資保留員工認股權

本公司於111年6月27日經董事會決議通過現金增資發行新股案，並依公司法第267條規定保留15%，計825仟股由員工認購。前述員工認股權於給與日時已全數既得。

上述現金增資員工認股權之給與日為111年8月8日，本公司按Black-Scholes選擇權評價模式計算認股權公允價值，所採用之輸入值如下：

|                 |                  |
|-----------------|------------------|
| 給與日股價           | \$ 91.93         |
| 行使價格            | \$ 100.00        |
| 預期波動率           | 32.58%           |
| 存續期間            | 0.067年           |
| 預期股利率           | -                |
| 無風險利率           | 0.6953%          |
| 給與之認股權公允價值（元／股） | <u>\$ 0.6831</u> |

111年度認列之酬勞成本為564仟元。

### 二三、政府補助

本公司截至112年12月31日止，共取得中華民國國家發展基金管理會「根留臺灣企業加速投資行動方案」之政府優惠利率貸款1,036,582仟元，用於購置機器設備，該借款將於首次動用日起5~7年間分期攤還（含寬限期1~3年）。以借款當時市場利率1.10%~2.03%估計借款之公允價值為1,020,691仟元，取得貸款金額與借款公允價值間之差額15,891仟元，為政府補助之優惠利率，並認列為遞延收入。該遞延收入將於機器設備驗收完成後，依其耐用年限逐期轉列其他收入。本公司於112及111年度分別認列其他收入2,479仟元及2,064仟元，並分別認列該借款之利息費用3,606仟元及2,976仟元。

若本公司於貸放期間未符合專案貸款認定要點，致國家發展基金管理會暫停或停止貸款委辦手續費撥款時，則本公司將改依原約定利率加計年率支付。

### 二四、現金流量資訊

#### (一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，本公司於112及111年度進行下列非現金交易之投資活動：

1. 本公司取得不動產、廠房及設備價款截至112年及111年12月31日分別有124,840仟元及27,083仟元尚未支付，帳列其他應付款項下。

2. 本公司出售不動產、廠房及設備價款截至112年及111年12月31日分別有45,689仟元及0仟元尚未收取，帳列其他應收款－關係人。

(二) 來自籌資活動之負債變動

112年度

|      | 非 現 金 之 變 動       |                   |                   |                 |                          |                   |                     |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|--------------------------|-------------------|---------------------|
|      | 112年1月1日          | 現 金 流 量           | 新 增 租 賃           | 財 務 成 本         | 公 允 價 值 調 整<br>— 遞 延 收 入 | 其 他               | 112年12月31日          |
| 長期借款 | \$ 754,917        | \$ 174,850        | \$ -              | \$ 3,606        | (\$ 3,210)               | \$ -              | \$ 930,163          |
| 租賃負債 | <u>101,490</u>    | <u>( 30,746 )</u> | <u>114,563</u>    | <u>1,443</u>    | <u>-</u>                 | <u>( 1,443 )</u>  | <u>185,307</u>      |
|      | <u>\$ 856,407</u> | <u>\$ 144,104</u> | <u>\$ 114,563</u> | <u>\$ 5,049</u> | <u>(\$ 3,210)</u>        | <u>(\$ 1,443)</u> | <u>\$ 1,115,470</u> |

111年度

|      | 非 現 金 之 變 動       |                   |                 |                 |                          |                   |                   |
|------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
|      | 111年1月1日          | 現 金 流 量           | 新 增 租 賃         | 財 務 成 本         | 公 允 價 值 調 整<br>— 遞 延 收 入 | 其 他               | 111年12月31日        |
| 長期借款 | \$ 565,714        | \$ 190,120        | \$ -            | \$ 2,976        | (\$ 3,893)               | \$ -              | \$ 754,917        |
| 租賃負債 | <u>127,964</u>    | <u>( 29,936 )</u> | <u>3,462</u>    | <u>1,836</u>    | <u>-</u>                 | <u>( 1,836 )</u>  | <u>101,490</u>    |
|      | <u>\$ 693,678</u> | <u>\$ 160,184</u> | <u>\$ 3,462</u> | <u>\$ 4,812</u> | <u>(\$ 3,893)</u>        | <u>(\$ 1,836)</u> | <u>\$ 856,407</u> |

二五、資本風險管理

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

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

本公司不須遵守其他外部資本規定。

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

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112年12月31日

|                             | 第 1 等 級    | 第 2 等 級    | 第 3 等 級    | 合 計        |
|-----------------------------|------------|------------|------------|------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> |            |            |            |            |
| 權益工具投資                      |            |            |            |            |
| － 國內未上市<br>(櫃) 股票           | \$ _____ - | \$ _____ - | \$ _____ - | \$ _____ - |

111年12月31日

|                             | 第 1 等 級    | 第 2 等 級    | 第 3 等 級    | 合 計        |
|-----------------------------|------------|------------|------------|------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> |            |            |            |            |
| 權益工具投資                      |            |            |            |            |
| － 國內未上市<br>(櫃) 股票           | \$ _____ - | \$ _____ - | \$ _____ - | \$ _____ - |

112及111年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市(櫃)股票公允價值係採用市場法，參考該公司與同類型公司之財務報表及經營狀況估算。

(三) 金融工具之種類

|                       | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u>           |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產<br>(註1) | \$ 1,013,910      | \$ 1,384,431      |
| <u>金融負債</u>           |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量(註2)          | 1,151,104         | 819,235           |

註1： 餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2： 餘額係包含應付帳款（含關係人）、其他應付款（不含應付薪資及獎金、應付員工酬勞、應付營業稅、應付董事酬勞、應付勞健保及應付退休金）及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### （四）財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括現金及約當現金、權益工具投資、應收款項、銀行借款、應付款項及租賃負債。上述金融工具中與營運有關之財務風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

##### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（請參閱下述(1)）、利率變動風險（請參閱下述(2)）及其他價格風險（請參閱下述(3)）。

##### （1）匯率風險

本公司從事外幣計價之交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三十。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美元及日幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少1%時，本公司之敏感度分析。1%係為本公司向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動1%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值1%時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值1%時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

|     | 美 元 之 影 響 |        |
|-----|-----------|--------|
|     | 112年度     | 111年度  |
| 損 益 | (\$ 267)  | \$ 969 |

|     | 日 幣 之 影 響 |       |
|-----|-----------|-------|
|     | 112年度     | 111年度 |
| 損 益 | \$ 25     | \$ 74 |

主要源自於本公司於資產負債表日流通在外之美元計價現金及約當現金、應收款項及應付款項；以及日幣計價現金及約當現金及應收款項。

本公司於本年度對美元匯率敏感度下降，主係以美元計價之應付款項增加所致；對日幣匯率敏感度下降，主係以日幣計價之銀行存款減少所致。

## (2) 利率風險

因本公司之銀行存款、借款及租賃負債包含固定及浮動利率計息，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 具公允價值利率風險 |                   |                   |
| — 金融負債    | <u>\$ 185,307</u> | <u>\$ 101,490</u> |
| 具現金流量利率風險 |                   |                   |
| — 金融資產    | <u>\$ 434,030</u> | <u>\$ 890,427</u> |
| — 金融負債    | <u>\$ 930,163</u> | <u>\$ 754,917</u> |

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利



率增加或減少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／減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司112及111年度之稅前淨利將分別減少／增加4,961仟元及增加／減少1,355仟元，主係本公司以浮動利率計息之銀行存款及銀行借款產生之利率變動風險部位。

本公司於本年度對利率之敏感度上升，主係本期銀行存款減少所致。

### (3) 其他價格風險

本公司因持有權益證券投資而產生權益價格暴險，該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。本公司並未積極交易該投資。

#### 敏感度分析

本公司所持有之權益證券投資截至112年及111年12月31日之公允價值皆為0仟元。本公司評估其攸關風險變數於該日之合理可能變動，將不致影響112及111年度之稅前其他綜合損益。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司透過客戶信用管理辦法建立完整之客戶信用資料檔及其他公開可取得之財務資訊與過往彼此交易記錄來對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並透過權責主管複核及核准之交易對方之信用額度限額以控制信用暴險。

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

本公司之信用風險主要係集中於本公司之主要客戶A公司及B公司（其餘客戶年度收入皆未超過本公司收入總額10%），截至112年及111年12月31日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為41%及37%。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至112年及111年12月31日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

### 112年12月31日

|        | 要求即付或             |                   |                   |                   |                   |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|        | 短於1個月             | 1~3個月             | 3個月~1年            | 1~5年              | 5年以上              |
| 無附息負債  | \$ 128,656        | \$ 92,285         | \$ -              | \$ -              | \$ -              |
| 租賃負債   | 2,660             | 6,264             | 29,669            | 97,232            | 62,259            |
| 浮動利率工具 | <u>16,419</u>     | <u>32,714</u>     | <u>148,390</u>    | <u>669,503</u>    | <u>110,211</u>    |
|        | <u>\$ 147,735</u> | <u>\$ 131,263</u> | <u>\$ 178,059</u> | <u>\$ 766,735</u> | <u>\$ 172,470</u> |

### 111年12月31日

|        | 要求即付或            |                  |                   |                   |                 |
|--------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
|        | 短於1個月            | 1~3個月            | 3個月~1年            | 1~5年              | 5年以上            |
| 無附息負債  | \$ 30,142        | \$ 33,345        | \$ 831            | \$ -              | \$ -            |
| 租賃負債   | 2,563            | 5,079            | 22,474            | 71,036            | 3,774           |
| 浮動利率工具 | <u>5,526</u>     | <u>10,957</u>    | <u>96,856</u>     | <u>675,210</u>    | <u>-</u>        |
|        | <u>\$ 38,231</u> | <u>\$ 49,381</u> | <u>\$ 120,161</u> | <u>\$ 746,246</u> | <u>\$ 3,774</u> |

## (2) 融資額度

|           | 112年12月31日          | 111年12月31日          |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 有擔保銀行借款額度 |                     |                     |
| — 已動用金額   | \$ 635,450          | \$ 762,600          |
| — 未動用金額   | <u>-</u>            | <u>269,084</u>      |
|           | <u>\$ 635,450</u>   | <u>\$ 1,031,684</u> |
| 無擔保銀行借款額度 |                     |                     |
| — 已動用金額   | \$ 302,000          | \$ -                |
| — 未動用金額   | <u>2,288,000</u>    | <u>230,000</u>      |
|           | <u>\$ 2,590,000</u> | <u>\$ 230,000</u>   |

## 二七、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

### (一) 關係人名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱     | 與 本 公 司 之 關 係 |
|---------------|---------------|
| 南京泛銓電子科技有限公司  | 子公司           |
| MSS JAPAN株式會社 | 子公司           |

### (二) 營業收入

| 帳 列 項 目 關 係 人 類 別  | 112年度            | 111年度            |
|--------------------|------------------|------------------|
| 勞務收入—檢測分子公司<br>析服務 | <u>\$ 17,541</u> | <u>\$ 28,181</u> |

與關係人間之檢測分析服務收入，其交易價格係參考市場行情並由雙方議定，交易條件為月結60天收款。一般非關係人採議價方式決定價格，並按預收或月結30~180天內收款。

(三) 營業成本

| 帳 列 項 目         | 關 係 人 類 別 | 112年度            | 111年度            |
|-----------------|-----------|------------------|------------------|
| 勞務成本－檢測分<br>析服務 | 子 公 司     | <u>\$ 69,967</u> | <u>\$ 11,534</u> |

與關係人間之檢測分析服務費用，其交易價格係參考市場行情並由雙方議定，交易條件為月結60天付款。一般非關係人採議價方式決定價格，並於月結30~60天付款。

(四) 應收關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱            | 112年12月31日       | 111年12月31日   |
|---------|----------------------------|------------------|--------------|
| 應收帳款    | 子 公 司                      | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 3</u>  |
| 其他應收款   | 子 公 司                      |                  |              |
| －出售設備款  | 南 京 泛 銓 電 子<br>科 技 有 限 公 司 | \$ 45,689        | \$ -         |
| 其他應收款   | 子 公 司                      |                  |              |
| －代購設備款  | 南 京 泛 銓 電 子<br>科 技 有 限 公 司 | -                | 71           |
| 其他應收款   | 子 公 司                      |                  |              |
| －代收代付款  | 子 公 司                      | <u>12</u>        | <u>-</u>     |
|         |                            | <u>\$ 45,701</u> | <u>\$ 71</u> |

流通在外之應收關係人款項係未收取保證。112及111年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

本公司分別於112及111年度為南京泛銓電子科技有限公司代購設備產生之代購利益為5,267仟元及963仟元。

(五) 應付關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱            | 112年12月31日       | 111年12月31日  |
|---------|----------------------------|------------------|-------------|
| 應付帳款    | 子 公 司                      |                  |             |
|         | 南 京 泛 銓 電 子<br>科 技 有 限 公 司 | <u>\$ 54,422</u> | <u>\$ -</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 處分不動產、廠房及設備

| 關係人類別 / 名稱         | 處分價款              |               | 處分 (損) 益           |               |
|--------------------|-------------------|---------------|--------------------|---------------|
|                    | 112年度             | 111年度         | 112年度              | 111年度         |
| 子公司                |                   |               |                    |               |
| — 南京泛銓電子<br>科技有限公司 | <u>\$ 163,678</u> | <u>\$ 994</u> | \$ 119,758         | \$ -          |
| 加：已實現處分利益          |                   |               | 1,106              | 477           |
| 減：未實現處分利益          |                   |               | ( <u>119,534</u> ) | <u>-</u>      |
|                    |                   |               | <u>\$ 1,330</u>    | <u>\$ 477</u> |

(七) 出售資產

| 關係人類別 / 名稱         | 處分價款        |                  | 處分 (損) 益        |                   |
|--------------------|-------------|------------------|-----------------|-------------------|
|                    | 112年度       | 111年度            | 112年度           | 111年度             |
| 子公司                |             |                  |                 |                   |
| — 南京泛銓電子<br>科技有限公司 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 12,443</u> | \$ -            | \$ 12,443         |
| 加：已實現處分利益          |             |                  | 1,244           | 207               |
| 減：未實現處分利益          |             |                  | <u>-</u>        | ( <u>12,443</u> ) |
|                    |             |                  | <u>\$ 1,244</u> | <u>\$ 207</u>     |

(八) 主要管理階層薪酬

|           | 112年度            | 111年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 短期員工福利    | <u>\$ 44,811</u> | <u>\$ 37,364</u> |
| 員工認股權酬勞成本 | -                | 143              |
| 其他長期員工福利  | 2,989            | 2,924            |
| 退職後福利     | <u>540</u>       | <u>540</u>       |
|           | <u>\$ 48,340</u> | <u>\$ 40,971</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

|         | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|---------|-------------------|-------------------|
| 機器設備—淨額 | <u>\$ 705,987</u> | <u>\$ 868,778</u> |
| 預付設備款   | <u>-</u>          | <u>97,868</u>     |
|         | <u>\$ 705,987</u> | <u>\$ 966,646</u> |

## 二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

### (一) 重大承諾

1. 已開立未使用之信用狀如下：

|             | 單位：外幣仟元    |            |
|-------------|------------|------------|
|             | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
| 購置不動產、廠房及設備 |            |            |
| 美    元      | \$    43   | \$    122  |
| 日    幣      | \$    -    | \$  6,770  |

2. 未認列之合約承諾如下：

|             | 單位：外幣仟元    |              |
|-------------|------------|--------------|
|             | 112年12月31日 | 111年12月31日   |
| 購置不動產、廠房及設備 |            |              |
| 新  台  幣     | \$ 386,015 | \$   3,544   |
| 日    幣      | \$ 239,298 | \$   6,770   |
| 美    元      | \$   1,445 | \$   1,515   |
| 歐    元      | \$    148  | \$         - |

### (二) 或有事項：

#### 重大法律事項

閱康科技股份有限公司於108年11月對本公司及本公司之負責人柳紀綸提出侵害營業秘密之刑事訴訟，該案業於109年10月14日經新竹地方檢察署以109年度偵字第830號及7035號不起訴處分，本公司於110年1月5日知悉閱康科技股份有限公司提出再議，經臺灣高等檢察署發回續查後，本案於110年6月10日再次接獲新竹地方檢察署以110年度偵續字第10號不起訴處分，並於110年7月1日知悉閱康科技股份有限公司提出再議，業於110年7月22日經臺灣高等檢察署以110年度上聲議字第300號駁回處分，後續閱康科技股份有限公司於110年8月5日向新竹地方法院具狀聲請交付審判，並經新竹地方法院於110年12月21日將其聲請駁回。上開案件另於110年1月8日由閱康科技股份有限公司對本公司及本公司之負責人柳紀綸提出侵害營業秘密損害賠償之民事訴訟並請求

賠償20,000仟元，該案業於111年2月15日經智慧財產及商業法院以110年度民營訴字第1號駁回判決，惟閱康科技股份有限公司嗣於111年3月11日就該案提起上訴，並於111年7月26日聲請擴張訴之聲明，將請求賠償擴張為51,650仟元。前述案件仍在訴訟審理，另於112年1月知悉閱康科技股份有限公司對本公司提出侵害營業秘密之民事訴訟請求賠償1,200仟元（本事件與前開事件似為同一事件），本案件經法院定於113年3月12日宣判。本公司法律專家依目前資料觀察，前開二案件本公司勝訴之可能性較高，最終結果視未來訴訟程序而定，對本公司之營運尚不致產生重大影響。

### 三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

112年12月31日

|                | 外 幣       |                 | 帳 面 金 額           |
|----------------|-----------|-----------------|-------------------|
|                | ( 仟 元 ) 匯 |                 | 率 ( 仟 元 )         |
| <u>外 幣 資 產</u> |           |                 |                   |
| <u>貨幣性項目</u>   |           |                 |                   |
| 美 元            | \$ 4,248  | 30.705 (美元：新台幣) | <u>\$ 130,442</u> |
| 日 幣            | 11,716    | 0.217 (日幣：新台幣)  | <u>\$ 2,545</u>   |
| <u>非貨幣性項目</u>  |           |                 |                   |
| 採用權益法之<br>子公司  |           |                 |                   |
| 美 元            | 25,706    | 30.705 (美元：新台幣) | <u>\$ 789,301</u> |
| 日 幣            | 248,951   | 0.217 (日幣：新台幣)  | <u>\$ 54,072</u>  |
| <u>外 幣 負 債</u> |           |                 |                   |
| <u>貨幣性項目</u>   |           |                 |                   |
| 美 元            | 5,117     | 30.705 (美元：新台幣) | <u>\$ 157,112</u> |

111年12月31日

|                | 外<br>( 仟 元 ) | 幣<br>匯          | 帳 面 金 額<br>率 ( 仟 元 ) |
|----------------|--------------|-----------------|----------------------|
| <u>外 幣 資 產</u> |              |                 |                      |
| <u>貨幣性項目</u>   |              |                 |                      |
| 美 元            | \$ 3,422     | 30.710 (美元：新台幣) | <u>\$ 105,074</u>    |
| 日 幣            | 31,694       | 0.232 (日幣：新台幣)  | <u>\$ 7,366</u>      |
| <u>非貨幣性項目</u>  |              |                 |                      |
| 採權益法之子公司       |              |                 |                      |
| 美 元            | 21,371       | 30.710 (美元：新台幣) | <u>\$ 656,288</u>    |
| <u>外 幣 負 債</u> |              |                 |                      |
| <u>貨幣性項目</u>   |              |                 |                      |
| 美 元            | 265          | 30.710 (美元：新台幣) | <u>\$ 8,143</u>      |

本公司於112及111年度外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為(7,748)仟元及(4,584)仟元，由於外幣交易之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三一、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）。(附表一)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上。(附表二)
6. 處分不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上。(無)
8. 應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)



(二) 轉投資事業相關資訊 (附表三)

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表四)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表五)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例。(附表六)

## 汎銓科技股份有限公司

## 期末持有有價證券情形

民國112年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元、仟股／仟單位

| 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    |                    |              |         | 備 註 |
|-------|-------------------|-------------|----------------------------------|--------|--------------------|--------------|---------|-----|
|       |                   |             |                                  | 股數／單位數 | 帳 面 金 額<br>( 註 1 ) | 持 股<br>比 例 % | 公 允 價 值 |     |
| 本公司   | 股 票<br>盛貿科技股份有限公司 | —           | 透過其他綜合損益按公允<br>價值衡量之金融資產<br>—非流動 | 375    | \$ -               | 5.31%        | \$ -    | 註2  |

註1：係按公允價值評價調整後之帳面餘額。

註2：本公司持有之盛貿科技股份有限公司股票已全數提列減損。

## 汎銓科技股份有限公司

取得不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上

民國112年度

附表二

單位：新台幣仟元

| 取得不動產之公司   | 財產名稱                     | 事實發生日     | 交易金額       | 價款支付情形                               | 交易對象       | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 |         |      |     | 價格決定之參考依據              | 取得目的及使用情形           | 其他約定事項 |
|------------|--------------------------|-----------|------------|--------------------------------------|------------|----|-------------------|---------|------|-----|------------------------|---------------------|--------|
|            |                          |           |            |                                      |            |    | 所有人               | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額  |                        |                     |        |
| 汎銓科技股份有限公司 | 台元科技園區第十期廠房及土地（台元段614地號） | 112.06.06 | \$ 418,000 | 截至112年12月31日已支付54,340仟元（帳列其他非流動資產項下） | 文生開發股份有限公司 | 無  | 不適用               | 不適用     | 不適用  | 不適用 | 參考泛亞不動產估價師聯合事務所出具之估價報告 | 考量公司長期發展需求及提升整體營運效率 | 無      |

汎銓科技股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊  
民國112年度

附表三

單位：新台幣仟元、外幣仟元、股數仟股

| 投資公司名稱                              | 被投資公司名稱                             | 所在地區 | 主要營業項目     | 原始投資金額 (註2)                |                            | 期末持有   |      |            | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益 | 備註 |
|-------------------------------------|-------------------------------------|------|------------|----------------------------|----------------------------|--------|------|------------|---------------|---------------|----|
|                                     |                                     |      |            | 本期                         | 期末                         | 股數     | 比率 % | 帳面金額       |               |               |    |
| 本公司                                 | TRISTATE INTERNATIONAL<br>CO., LTD. | 模里西斯 | 投資控股       | \$ 501,896<br>(USD 16,415) | \$ 501,896<br>(USD 16,415) | 16,415 | 100  | \$ 656,392 | \$ 147,334    | \$ 147,334    | 註1 |
|                                     | MSS JAPAN株式會社                       | 日本   | 電子材料檢測分析服務 | 54,110<br>(JPY 250,000)    | -<br>(JPY -)               | 25     | 100  | 54,072     | ( 233 )       | ( 233 )       | 註1 |
| TRISTATE INTERNATIONAL<br>CO., LTD. | GOOD ACTION INT'L CORP.             | 模里西斯 | 投資控股       | 501,411<br>(USD 16,400)    | 501,411<br>(USD 16,400)    | 16,400 | 100  | 788,833    | 147,334       | 147,334       | 註1 |

註1：相關投資損益認列係以被投資公司同期間經會計師查核之財務報表為依據。

註2：係依各次實際匯出時之匯率計算加總。

註3：大陸被投資公司資訊請詳附表四。

## 汎銓科技股份有限公司

## 大陸投資資訊

民國112年度

附表四

單位：新台幣仟元、外幣仟元

## 1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

| 大陸被投資公司名稱          | 主要營業項目         | 實收資本額                       | 投資方式<br>(註1) | 本期期初自<br>台灣匯出累積<br>投資金額 | 本期匯出或<br>收回投資金額 |      | 本期期末自<br>台灣匯出累積<br>投資金額 | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例<br>% | 本期認列<br>投資損益<br>(註2(二)2.) | 期末投資<br>帳面價值<br>(註2(二)2.) | 截至本期止<br>已匯回台灣<br>之投資收益 |
|--------------------|----------------|-----------------------------|--------------|-------------------------|-----------------|------|-------------------------|---------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|
|                    |                |                             |              |                         | 匯出              | 收回   |                         |               |                              |                           |                           |                         |
| 汎銓(上海)電子<br>科技有限公司 | 電子材料檢測分析<br>服務 | RMB 7,609<br>(USD 1,050)    | (二)          | \$ 34,039               | \$ -            | \$ - | \$ 34,039               | (\$ 488)      | 100                          | (\$ 488)                  | \$ 14,941                 | \$ -                    |
| 南京汎銓電子科技<br>有限公司   | 電子材料檢測分析<br>服務 | RMB 105,416<br>(USD 15,350) | (二)          | 467,372                 | -               | -    | 467,372                 | 147,822       | 100                          | 147,822                   | 773,879                   | -                       |

## 2. 赴大陸地區投資限額：

| 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 |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| \$ 501,411<br>(註3)   | \$ 501,411<br>(註3) | \$ 1,539,842       |

註1：投資方式區分為下列2種，標示種類別即可：

- (一) 直接赴大陸地區從事投資。
- (二) 透過第三地區投資公司(GOOD ACTION INT'L CORP.)再投資大陸。

註2：本期認列投資損益欄中

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

註3：係依各次實際匯出時之匯率計算加總。

## 汎銓科技股份有限公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國112年度

附表五

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：  
 (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

單位：新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱    | 交易類型        | 進、銷貨      |       | 價格 | 交易條件  |          | 應收(付)帳款   |        | 未實現損益金額 | 備註 |
|--------------|-------------|-----------|-------|----|-------|----------|-----------|--------|---------|----|
|              |             | 金額        | 百分比   |    | 付款條件  | 與一般交易之比較 | 金額        | 百分比    |         |    |
| 南京泛銓電子科技有限公司 | 勞務收入—檢測分析服務 | \$ 17,541 | 1%    | 註  | 月結60天 | 無重大差異    | \$ -      | -      | \$ -    | -  |
|              | 勞務成本—檢測分析服務 | ( 69,967) | ( 6%) | 註  | 月結60天 | 無重大差異    | ( 54,422) | ( 62%) | -       | -  |

註：與關係人間之檢測分析服務收入及檢測分析服務費用，其交易價格係參考市場行情並由雙方議定。

- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：

單位：新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱    | 交易類型 | 處分不動產、廠房及設備 |      | 價格    | 交易條件     |          | 其他應收(付)帳款 |     | 未實現損益金額    | 備註 |
|--------------|------|-------------|------|-------|----------|----------|-----------|-----|------------|----|
|              |      | 金額          | 百分比  |       | 付款條件     | 與一般交易之比較 | 金額        | 百分比 |            |    |
| 南京泛銓電子科技有限公司 | 出售設備 | \$ 163,678  | 100% | 依合約議定 | 驗收後月結60天 | 無重大差異    | \$ 45,689 | 99% | \$ 119,534 | -  |

- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。  
 (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

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

| 大陸被投資<br>公司名稱    | 交易類型   | 金額        | 百分比  | 價格    | 交易條件         |              | 其他應收(付)帳款 |     | 未實現損益<br>金額 | 備註 |
|------------------|--------|-----------|------|-------|--------------|--------------|-----------|-----|-------------|----|
|                  |        |           |      |       | 付款條件         | 與一般交易<br>之比較 | 金額        | 百分比 |             |    |
| 南京泛銓電子科技有限<br>公司 | 代購機器設備 | \$ 14,344 | 100% | 依合約議定 | 驗收後月結<br>60天 | 無重大差異        | \$ -      | -   | \$ -        | -  |

汎銓科技股份有限公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表六

| 主 要 股 東 名 稱    | 股 份           |         |
|----------------|---------------|---------|
|                | 持 有 股 數 ( 股 ) | 持 股 比 例 |
| 中華開發優勢創業投資有限合夥 | 4,996,000     | 10.67%  |
| 順順投資股份有限公司     | 2,556,815     | 5.46%   |

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季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5%以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與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。



汎銓科技股份有限公司



董事長暨總經理 柳紀綸

