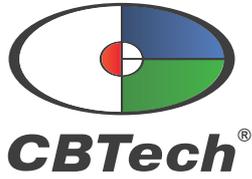


股票代碼：1595



川寶科技股份有限公司

CHIME BALL TECHNOLOGY CO., LTD.

年 報  
一一二年度

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.cbtech.com.tw>

中華民國一一三年五月二十七日刊印

一、本公司發言人、代理發言人：

發言人姓名：簡麗真

職稱：管理部協理

電子郵件信箱：[gina@cbtech.com.tw](mailto:gina@cbtech.com.tw)

電話：03-324-9948

代理發言人姓名：張亦喬

職稱：董事長秘書

電子郵件信箱：[jojo1080401@cbtech.com.tw](mailto:jojo1080401@cbtech.com.tw)

電話：03-324-9948

二、公司地址及電話：

總公司：桃園市蘆竹區長興路三段 277 巷 33 號

電話：03-324-9948

工廠：桃園市蘆竹區長興路三段 277 巷 33 號

電話：03-324-9948

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：福邦證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中正區忠孝西路 1 段 6 號 6 樓

電話：02-2371-1658

網址：<http://www.gfortune.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：方蘇立會計師、曾建銘會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：新竹市科學工業園區展業一路 2 號 6 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：03-578-0899

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：不適用。

六、本公司網址：<http://www.cbtech.com.tw>

## 目 錄

|  |     |
|--|-----|
| 壹、致股東報告書.....  | 1   |
| 貳、公司簡介.....  | 6   |
| 一、設立日期.....  | 6   |
| 二、公司沿革.....  | 6   |
| 參、公司治理報告.....  | 9   |
| 一、組織系統.....  | 9   |
| 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....                           | 11  |
| 三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金.....                                  | 20  |
| 四、公司治理運作情形.....  | 25  |
| 五、會計師公費資訊.....   | 57  |
| 六、最近二年度及期後期間更換會計師資訊.....                                     | 57  |
| 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之資訊..... | 58  |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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.....       | 58  |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係.....                                   | 59  |
| 十、綜合持股比例.....  | 60  |
| 肆、募資情形.....  | 61  |
| 一、資本與股份.....   | 61  |
| 二、公司債辦理情形.....   | 65  |
| 三、特別股辦理情形.....   | 65  |
| 四、海外存託憑證辦理情形.....  | 65  |
| 五、員工認股權憑證辦理情形.....   | 65  |
| 六、限制員工權利新股辦理情形.....  | 67  |
| 七、併購辦理情形.....  | 67  |
| 八、資金運用計畫執行情形.....  | 67  |
| 伍、營運概況.....  | 69  |
| 一、業務內容.....  | 69  |
| 二、市場及產銷概況.....   | 79  |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數及流動情形.....                            | 85  |
| 四、環保支出資訊.....  | 85  |
| 五、勞資關係.....  | 85  |
| 六、重要契約.....  | 86  |
| 陸、財務概況.....  | 88  |
| 一、最近五年度簡明財務資料.....   | 88  |
| 二、最近五年度財務分析.....   | 92  |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....                                    | 95  |
| 四、最近年度合併財務報表.....  | 96  |
| 五、最近年度個體財務報表.....  | 165 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....    | 241 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....                                   | 241 |
| 一、財務狀況.....  | 241 |
| 二、財務績效.....  | 242 |
| 三、現金流量.....  | 242 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                                    | 243 |

|  |     |
|--|-----|
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 .....                    | 243 |
| 六、最近年度截至年報刊印日止之風險事項分析評估 .....                                  | 245 |
| 七、其他重要事項 .....   | 247 |
| 捌、特別記載事項 .....   | 247 |
| 一、關係企業相關資料 .....   | 247 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....                               | 250 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形 .....                           | 250 |
| 四、其他必要補充說明事項： .....  | 250 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，有無發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 ..... | 250 |

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

告別 2022 年疫情解封後，期望在 2023 年全球景氣下滑與需求不振的陰霾會逐漸消退，然而全球經濟受到中、美貿易戰及地緣政治的影響，市場恢復腳程緩慢，尤以川寶佔比最高的 PCB 中國大陸市場影響最為嚴重。主要因為消費性為主的消費性電子、PC/NB、手機尚未見回溫，BT 載板成長減弱以及高速運算相關的 ABF 載板市場不確定性提高，造成在 2023 年全球 PCB 產業陷入衰退，設備資本支出受到客戶資本支出緊縮影響更為激烈。即便整體市場景氣不如預期，但供應短缺危機在 2023 年逐步緩解、且在政府獎勵政策支持下汽車市場逐漸恢復成長，尤其以電動車市場滲透率加速最為顯著。AI 伺服器因 5G、AIoT 以及 HPC 等需求推動逐步成長，同時並有如衛星通訊等其他新興應用發展為新助力。川寶為擺脫中國設備商的低價競爭影響，與世界各地最新技術接軌，也積極開發新產品：軟板防焊直接成像曝光機、Mini LED 白油專用直接成像曝光機及軟板平行光曝光機並同時關注佈局基期高的載板市場。另外，川寶應客戶要求分散風險與擴展新市場的考量下，我們在泰國已設立分公司並與泰國政府申請 BOI A1 許可證，期待 2024 年年底能帶給各位投資者建廠許可的好消息。

寶虹科技的設備銷售額儘管受到庫存壓力和消費性產品需求下滑的影響，仍表現堅挺。然而，隨著疫情解封，消費性產品需求持續下滑，客戶端砍單預警訊號接連出現，進而影響晶圓廠的產能利用率。不過，配合既定客戶設備提升計畫，預期 2024 年寶虹科技在關鍵零組件耗材方面將有成長空間，並在晶圓傳送模組（VTM, EFEM）與半導體關鍵零組件耗材（Silicon, SIC），特殊金屬材料上光學、耐化性表面處理的認證和銷售營收上有望取得大幅進步。

近年來，企業社會責任（ESG）已成為企業永續發展的重要指標，集團也積極投入關鍵零組件表面特殊處理、設備節能和提供電子級化學品回收系統解決方案等相關領域。通過提供設備再生、系統升級等服務，不僅有助於延長設備的使用壽命，還能提高其效能和節能效率。同時，提供電子級化學品回收系統解決方案協助半導體客戶達成減廢目標，有助於減少對環境的負面影響，符合企業在 ESG 方面的承諾，並推動產業向更可持續的方向發展。川寶在此誠摯地感謝所有的員工、客戶、股東、及合作夥伴去年一年來的支持與認同。危機即轉機。雖然不景氣，但對企業而言卻是改造的最好的時機。過去的一年裡，川寶進行了兩個面向的調整與佈局。在營運組織部份做了許多調整，納入許多優秀人才、改造生產線及辦公室佈局、增建工廠空橋、準備泰國建廠前置作業等。產品策略以載板 Cowos 封裝等相關製程進行研究投資開發。過去一年各種改變都是我們在未來發展佈局的重要策略，當景氣回升，這些調整將成為我們繼續成長的養分。在集團同仁共同的使命與

認知調整過程中，川寶集團逐步完善分工佈局，以成為 IT 生態產業中最佳的解決方案供應者，展現了自己的期許。

## 一、112 年度營業成果

### (一) 112 年度營業計劃實施成果：

單位：新台幣仟元；%

| 項目           | 112 年度    | 111 年度    | 增(減)金額    | 增(減)比例  |
|--------------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 營業收入淨額       | 1,407,762 | 1,795,723 | (387,961) | (21.60) |
| 營業毛利         | 375,976   | 481,444   | (105,468) | (21.91) |
| 營業費用         | 346,010   | 348,551   | (2,541)   | (0.73)  |
| 營業利益         | 29,967    | 132,893   | (102,926) | (77.45) |
| 營業外收入及支出     | 61,562    | 185,313   | (123,751) | (66.78) |
| 歸屬本公司業主之稅後淨利 | 49,227    | 227,586   | (178,359) | (78.37) |

112 年度地緣政治衝突持續，消費性電子庫存去化不如預期，衝擊全球供應鏈產能佈局，PCB 產業在國際衝突、高通膨、高庫存等持續性的負面因素影響下，整體市場成長趨緩，本公司 112 年合併營業收入為新台幣 14.07 億元，相較於 111 年度合併營業收入 17.96 億元衰退 21.60%，但受惠美元升值的狀況下 112 年稅後淨利為新台幣 0.49 億元，每股盈餘為新台幣 1.04 元。

### (二) 預算執行情形：

依據現行法令規定，本公司 112 年未公開財務預測，本公司整體營運狀況與原預訂營運計畫大致相當並無重大異常。

### (三) 財務收支及獲利能力分析：

本公司因淨利減少，112 年度營業活動淨現金流出為 4.54 億，較去年減少 207%，期末現金餘額為 9.88 億。

截至 112 年底資產總額為 43 億，負債合計為 17 億，負債比為 39%，財務結構及償債能力均屬正常。

單位：新台幣仟元；%

| 項目               |                | 112 年度 | 111 年度 |       |
|------------------|----------------|--------|--------|-------|
| 獲<br>利<br>能<br>力 | 資產報酬率(%)       | 1.17   | 4.81   |       |
|                  | 權益報酬率(%)       | 1.84   | 8.67   |       |
|                  | 占實收資本<br>比率(%) | 營業利益   | 6.27   | 28.19 |
|                  |                | 稅前純益   | 19.15  | 67.49 |
|                  | 純益率(%)         | 3.46   | 12.51  |       |
|                  | 每股稅後盈餘(元)      | 1.04   | 4.85   |       |

#### (四)研究發展狀況

低軌衛星通訊、AI 伺服器、高效能運算(HPC)及電動車等應用持續推動整體市場需求，不少設備商隨著 PCB 廠朝向高階設備及半導體靠攏。PCB 產業未來的主要成長動能來自 IC 載板，其次為 HDI 及多層板和 FPC 產品。設備發展主軸將為衛星通訊、電動車、高速運算 (HPC)、人工智慧 (AI)、伺服器及太陽能電池板等 PCB 曝光製程提供解決方案，同時積極進行調整布局載板及封裝等高階曝光設備的研發。下列為最近兩年度投入之研發費用及研發成果：

##### 1.最近兩年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

| 項目              | 112 年度    | 111 年度    |
|-----------------|-----------|-----------|
| 投入之研發費用         | 99,119    | 85,526    |
| 營業收入淨額          | 1,407,762 | 1,795,723 |
| 研發費用占營收淨額比率 (%) | 7.04      | 4.76      |

##### 2.最近兩年度研究發展成果

| 年度    | 研發成果  |
|-------|---|
| 111 年 | Gemini 超高功率防焊用 DI 全自動直接成像曝光機<br>電漿輔助原子層沉積及蝕刻雙功能機台<br>多載台晶圓級傳送設備前端模組<br>前段半導體單板電腦主機板<br>電漿射頻偏壓耦合匹配控制器            |
| 112 年 | Gemini 8600 SR_F 軟板防焊直接成像曝光機<br>TiTAN 8600W Mini LED 白油專用直接成像曝光機<br>直接成像雷射光源+UV LED 混合光源<br>CBT-50RT30 軟板平行光曝光機 |

#### 二、112 年經營計畫概要：

##### (一)經營方針

1. 持續佈局 PCB 設備與半導體異業結盟機會，並與策略夥伴合作拓展及產品應用，提升與國際大廠黏著度，貼近市場。
2. 積極探詢 PCB 與半導體上下游投資佈局機會，挹注公司營業成長動力。
3. 積極掌握市場趨勢及國際情勢，透過市場分析及客戶分類，強化客戶關係，建立品牌形象。
4. 因應 PCB 廠之板塊挪移，積極推動東南亞擴展服務據點及生產基地，以增進客戶服務、吸引人才，並持續強化我們的競爭優勢。
5. 持續加強人員招募及教育訓練計劃，落實人才培育及健全專業組織及管理，有效降低人才流動率以達永續經營之目標。
6. 針對新的營運模式，盤點內部資源，制定整合計劃，建立跨部門合作機制。

7. 落實綠色製造，善盡企業社會責任。

## (二)預期銷售數量與其依據

本公司 113 年度預期銷售數量仍然趨向保守，全年的銷售數量增加端看全球經濟復甦狀況、產業經營環境變化，並考量公司近期營運概況和新客戶開發進度，以及本公司產能擴充及技術提升等因素而定。

## (三)重要之產銷政策

### 1. 生產政策：

- (1) 彈性製造系統，有效調節淡旺季人力調配。
- (2) 強化管理、提升良率、節省成本，以降低生產成本。
- (3) 尋找替代廠商及訂定安全庫存策略。
- (4) 與上游供應商進行策略聯盟，佈局先進材料，確保原物料採購優勢，建立綠色供應鏈，深耕供應商長期夥伴關係。
- (5) 因應 PCB 廠之板塊挪移，積極佈建東南亞生產基地。

### 2. 銷售政策：

- (1) 深耕國內外重要客戶，與客戶建立長期良好的合作默契，並積極佈局開發新客戶，以拓展國際市場，提升全球市場佔有率。
- (2) 建立完整之設備統包商業模式。
- (3) 提供滿意的售後服務以提升產品附加價值。

## 三、未來公司發展策略

以推動集團成為最好的 IT 生態產業製造解決方案提供者為發展願景，「追求卓越」、「客戶導向」、「勇於夢想」、「以人為本」為目標，訂定以下發展策略：

- (一) 掌握市場需求，整合集團資源創造研發動能，精進核心技術能力。
- (二) 持續研發取得更多國家之國際認證、專利申請。
- (三) 關注產業發展趨勢及脈動，因應產業之板塊挪移，提早佈局服務據點及生產基地。
- (四) 推行「環境永續」、善盡「社會責任」與完善「公司治理」三面向執行各項細節，並同步將 ESG 標準納入工作目標。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

- (一) 外部競爭環境：同業廠商眾多，加上紅色供應鏈崛起，產業競爭日趨激烈，在此競爭挑戰下，本公司將持續精進核心技術能力，積極佈局高階設備之研發。
- (二) 法規環境：為符合日趨嚴峻的環保法規、氣候變遷因應法、稅制調整等政策之法規要求，本公司將積極落實推動 ESG 永續經營理念及妥善規劃遵循稅制相關法規，以降低產業的經營壓力。

(三) 總體經營環境：在充滿不確定性、通膨升高、勞動市場遭遇挑戰、供應鏈緊縮及各國財政與貨幣刺激方案效果開始消退，此都將造成總體經濟重要風險。對此，本公司將審慎應對全球產業及市場需求的變化，持續提升營運彈性、做好風險控管措施，以期能為公司持續成長並創造價值。

董事長：張鴻明



經理人：張鴻明



會計主管：林薇君



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 88 年 2 月 19 日

### 二、公司沿革

| 年        | 度    | 重   | 要 | 沿 | 革 |
|----------|------|---|---|---|---|
| 民國 88 年  | 2 月  | 正式成立，資本額新台幣 5,000 仟元，開始投入半自動曝光機研究。                          |   |   |   |
|          | 10 月 | 正式與 USHIO 台灣分公司簽約成為 USHIO 台灣區 PCB 曝光用燈管代理商。                 |   |   |   |
| 民國 89 年  | 2 月  | 第一台內層 CCD 影像檢查對位非平行光曝光機正式推出。                                |   |   |   |
|          | 11 月 | 第一台內層 CCD 影像檢查對位平行光曝光機正式推出。                                 |   |   |   |
| 民國 90 年  | 5 月  | CCD 自動對位外層平行光半自動曝光機正式研發成功。                                  |   |   |   |
| 民國 91 年  | 6 月  | 完成 PCB 全製程 CCD 半自動曝光機；辦理現金增資 12,500 仟元，增資後實收資本額為 17,500 仟元。 |   |   |   |
| 民國 92 年  | 1 月  | 開發完成 4CCD 對位機種配置於外層、防焊自動對位曝光機，達到對位更精準的功能。                   |   |   |   |
|          | 4 月  | 辦理現金增資 4,900 仟元，增資後實收資本額為 22,400 仟元。                        |   |   |   |
|          | 8 月  | 辦理現金增資 1,000 仟元，增資後實收資本額為 23,400 仟元。                        |   |   |   |
|          | 12 月 | 辦理技術作價增資 61,000 仟元，增資後實收資本額為 84,400 仟元。                     |   |   |   |
| 民國 93 年  | 10 月 | CBT-6810 全自動 CCD 對位非平行光曝光機研發完成。                             |   |   |   |
| 民國 94 年  | 9 月  | 辦理盈餘轉增資 15,600 仟元，增資後實收資本額為 100,000 仟元。                     |   |   |   |
|          | 10 月 | 公司遷址至桃園縣蘆竹鄉內厝村內溪路 39 巷 46 弄 6 號。                            |   |   |   |
| 民國 95 年  | 9 月  | CBT-910 分割防焊曝光機開發；辦理盈餘轉增資 50,000 仟元，增資後實收資本額為 150,000 仟元。   |   |   |   |
| 民國 96 年  | 6 月  | 間接投資川康國際貿易(上海)有限公司。   |   |   |   |
|          | 8 月  | 辦理現金增資 6,420 仟元及盈餘轉增資 109,494 仟元，增資後實收資本額為 265,914 仟元。      |   |   |   |
|          | 10 月 | CBT-6805 全自動 CCD 對位平行光曝光機研發完成。                              |   |   |   |
|          | 12 月 | CBT-810C 自動對位非平行光曝光機研發完成。                                   |   |   |   |
| 民國 97 年  | 6 月  | CBT-6907 全自動 CCD 對位非平行光曝光機研發完成。                             |   |   |   |
|          | 10 月 | CBT-6905 全自動內層對位 CCD 平行光曝光機開發完成。                            |   |   |   |
| 民國 98 年  | 9 月  | CBT-6805 全自動外層平行光二代機開發。                                     |   |   |   |
|          | 11 月 | 辦理盈餘轉增資 39,887 仟元，增資後實收資本額為 305,801 仟元                      |   |   |   |
| 民國 99 年  | 1 月  | 取得 ISO 9001 認證。   |   |   |   |
|          | 7 月  | 觸控面板專用之單面自動對位平行光曝光機開發完成。                                    |   |   |   |
|          | 7 月  | 辦理員工紅利轉增資 861 仟元及盈餘轉增資 15,290 仟元，增資後實收資本額為 321,952 仟元。      |   |   |   |
|          | 9 月  | 補辦公開發行。   |   |   |   |
|          | 10 月 | 核准登錄興櫃交易。   |   |   |   |
|          | 12 月 | 辦理現金增資 15,000 仟元，增資後額定資本額為 336,952 仟元。                      |   |   |   |
| 民國 100 年 | 4 月  | 送件申請上櫃。   |   |   |   |

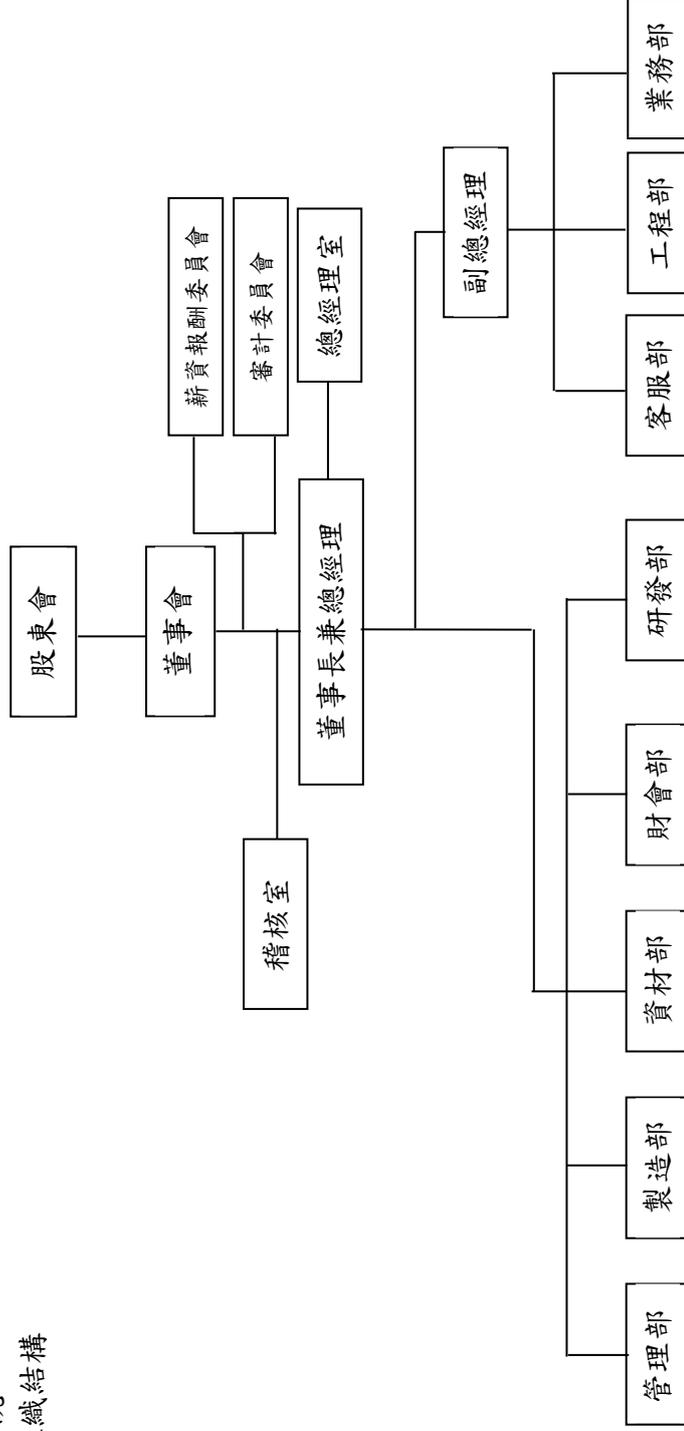
| 年        | 度   | 重  | 要 | 沿 | 革 |
|----------|-----|--|---|---|---|
|          | 10月 | 辦理現金增資 163,800 仟元，增資後額定資本額為 368,452 仟元。                                    |   |   |   |
|          | 10月 | 股票正式上櫃掛牌交易。  |   |   |   |
| 民國 101 年 | 6月  | FAX-1000 金屬機殼 10KW 平行光曝光機開發。   |   |   |   |
|          | 7月  | 辦理盈餘轉增資 18,423 仟元，增資後實收資本額為 386,875 仟元。                                    |   |   |   |
|          | 10月 | 搬遷至長興廠，且榮獲第 21 屆國家磐石獎。   |   |   |   |
|          | 11月 | 捲對捲 ITO FILM 全自動機曝光機離型機開發。   |   |   |   |
| 民國 102 年 | 6月  | 投資美國 Maskless Lithography Inc. 及與該公司技術合作共同開發全自動數位直接成像曝光機，並代理半自動數位直接成像曝光機。  |   |   |   |
| 民國 103 年 | 4月  | 公司治理制度評量認證。  |   |   |   |
|          | 12月 | 購買美國 Maskless Lithography Inc. 之 19 項專利及存貨商品，開發無光罩式數位直接成像曝光機。              |   |   |   |
| 民國 104 年 | 2月  | 發行國內第一次無擔保可轉換公司債 2.4 億元。   |   |   |   |
|          | 10月 | 陶瓷基板全自動平行光曝光機開發完成。<br>UV-LED 曝光機開發完成。<br>數位直接成像曝光機 -Phoenix/Raptor 系列開發完成。 |   |   |   |
| 民國 105 年 | 9月  | 辦理盈餘轉增資 19,343 仟元，增資後實收資本額為 406,218 仟元。                                    |   |   |   |
|          | 10月 | LED 全系列半自動曝光機。<br>LED 全系列全自動曝光機。<br>數位直接成像曝光機 Raptor 7000 系列。              |   |   |   |
| 民國 106 年 | 7月  | 與翔名科技股份有限公司簽約以取得寶虹科技股份有限公司 100% 普通股股權。                                     |   |   |   |
|          | 10月 | 辦理現金增資 60,000 仟元，增資後實收資本額為 466,218 仟元。                                     |   |   |   |
|          | 12月 | Ledex-8810 高速防焊全自動機。<br>ECAT 新控制架構導入。                                      |   |   |   |
| 民國 107 年 | 3月  | 公司債轉換 5,263 仟元，轉換後實收資本額為 471,481 仟元。                                       |   |   |   |
|          | 11月 | Titan8000 細線路、防焊用高速數位直接成像曝光機。  |   |   |   |
| 民國 108 年 | 6月  | Titan9400 細線路數位直接成像曝光機。  |   |   |   |
|          | 9月  | 數位直接成像乾膜雙台面曝光機 Gemini 8000 系列開發完成。   |   |   |   |
| 民國 109 年 | 9月  | Titan8000 系列內層、外層、防焊三機一體數位直接成像曝光機。<br>Gemini R40C6 內層/外層用雙台直接成像曝光機。        |   |   |   |
| 民國 110 年 | 6月  | 已發起方式成立子公司寶驊科技股份有限公司。  |   |   |   |
|          | 9月  | SEMI X10 10 $\mu$ m DI 曝光機   |   |   |   |

| 年        | 度    | 重   | 要 | 沿 | 革 |
|----------|------|---|---|---|---|
|          |      | TiTAN 8600PSR_H 超高功率防焊用 DI 曝光機<br>電動車車載用長尺寸捲對捲曝光機     |   |   |   |
| 民國 111 年 | 4 月  | 辦理庫藏股註銷 2,220 仟元，減資後實收資本額為 469,261 仟元。                |   |   |   |
|          | 10 月 | 首次執行員工認股權   |   |   |   |
|          | 11 月 | 電動車車載用長尺寸捲對捲雙面平行曝光機                                   |   |   |   |
|          | 12 月 | 辦理 111 年第四季員工認股權執行轉換 2,210,000 元,增資後實收資本額為 471,471 仟元 |   |   |   |
| 民國 112 年 | 2 月  | CBT-50RT30 軟板平行光曝光機                                   |   |   |   |
|          | 4 月  | 辦理 112 年第一季員工認股權執行轉換 2,755,000 元,增資後實收資本額為 474,226 仟元 |   |   |   |
|          | 5 月  | Gemini 8600 SR_F 軟板防焊直接成像曝光機                          |   |   |   |
|          | 7 月  | 經濟部產業升級創新平台輔導計畫「高階載板微影曝光設備開發計畫」                       |   |   |   |
| 民國 113 年 | 3 月  | 辦理 113 年第一季員工認股權執行轉換 892,500 元,增資後實收資本額為 478,753 仟元   |   |   |   |

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

| 部 門   | 職 掌 業 務  |
|-------|--|
| 總經理室  | 負責規劃公司長短期經營策略<br>依公司各項內部管理規章定期或不定期就各單位經營績效予以評核<br>確保公司財產之安全及業務之有效推展  |
| 審計委員會 | 負責協助董事會審議公司財務報表、內部控制制度、稽核業務、會計政策與程序、重大之資產交易、會計師聘任及財務、會計及內部稽核主管之任免等相關事項，以確保公司經營符合政府相關法令與實務規範                                |
| 薪酬委員會 | 定期檢討董事及經理人績效評估並助董事會評估公司整體薪酬與福利政策，以及董事及經理人之報酬   |
| 稽核室   | 部門隨時調整及導正公司於規章制度之執行偏差<br>建立系統化及制度化的方法、評估及查核公司各種營運活動的風險及缺失<br>執行定期及不定期的稽核活動，並確認各種營運循環的運轉績效及改善的進展<br>列席董事會與審計委員會，並報告稽核業務執行情形 |
| 管理部   | 人力資源規劃與發展及教育訓練<br>人員晉升管理、福利制度制訂及考勤管理<br>固定資產管理<br>資訊安全、規劃、管理與推動  |
| 財會部   | 資金規劃、資金調度控管、資產風險管理、金融機構往來、轉投資事業之評估及監督、財產保險會計帳務、稅務作業、成本分析及管理。   |
| 資材部   | 供應鏈規劃、開發及風險管理<br>採購計畫之建立與執行<br>協調各產品生產之排程及共用料件挪用<br>監督原料、半成品、成品、進出貨登帳數量<br>物料庫存規劃控管及進出口儲運管理作業                              |
| 業務部   | 年度銷貨、策略與目標擬定及執行<br>報價、信用額度申請及應收帳款跟催等例行性銷售作業執行<br>市場資訊、客戶產品、產業變化與新客戶資料之蒐集及分析  |
| 製造部   | 負責產品製造生產、產能擴充之規劃與執行<br>生產、外包作業及外包廠商管理  |
| 研發部   | 產品之開發、測試及改良，良率、產能之改善<br>與學術單位合作  |
| 工程部   | 產品品質檢驗<br>可靠度工程<br>擬訂品質提昇政策<br>產品保固期內之維護及非保固期內之維修  |

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料  
(一) 董事

113 年 04 月 20 日

| 職稱  | 國籍或註冊地 | 姓名  | 性別/年齡       | 選任日期      | 任期 | 初次選任日期   | 選任時持有股份   |       | 現在持有股份    |       | 配偶、未成年子女現在持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |       | 主要經(學)歷  | 目前兼任本公司及其他公司之職務  | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |     |    | 備註  |
|-----|--------|-----|-------------|-----------|----|----------|-----------|-------|-----------|-------|----------------|-------|------------|-------|--|--|-------------------------|-----|----|-----|
|     |        |     |             |           |    |          | 股數        | 持股比例  | 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 | 中華民國   | 張鴻明 | 男<br>51~60歲 | 110.07.07 | 3年 | 98.10.30 | 2,271,996 | 4.82% | 2,404,496 | 5.02% | 540,894        | 1.13% | 2,795,663  | 5.84% | 國立交通大學EMBA<br>四海工專機械工程科<br>健鼎科技(股)公司研發部機械設計經理                            | 本公司董事長兼總經理<br>鴻磊投資有限公司董事長<br>實虹科技(股)公司代表人<br>實匯科技(股)公司董事長<br>川康科技(兼席爾)有限公司及川康國際貿易(上海)有限公司負責人 | 管理部協理                   | 簡麗真 | 配偶 | 註 1 |
| 董事  | 中華民國   | 唐世翰 | 男<br>51~60歲 | 110.07.07 | 3年 | 98.10.30 | 2,312,477 | 4.90% | 2,312,477 | 4.83% | 152,835        | 0.32% | 2,130,029  | 4.45% | 國立台北科技大學EMBA<br>台北工專電子工程科<br>健鼎科技(股)公司研發部副總經理<br>川實科技(股)公司副總經理           | 晴美投資有限公司董事長  | 無                       | 無   | 無  |     |
| 董事  | 中華民國   | 魏景川 | 男<br>51~60歲 | 110.07.07 | 3年 | 98.10.30 | 1,016,136 | 2.16% | 894,136   | 1.87% | 133,709        | 0.28% | 1,597,522  | 3.34% | Anglia Ruskin University MBA<br>屏東高級中學<br>川實科技(股)公司業務副總<br>競銘機械(股)公司業務副總 | 科定宏科技(股)公司董事長兼總經理<br>群鋒投資有限公司董事長   | 無                       | 無   | 無  |     |
| 董事  | 中華民國   | 曾昌彥 | 男<br>61~70歲 | 110.07.07 | 3年 | 98.10.30 | 1,301,334 | 2.76% | 1,301,334 | 2.72% | 331,603        | 0.69% | 2,263,156  | 4.73% | 東吳大學數學系<br>敬鵬工業股份有限公司廠務副總  | 貿森投資有限公司董事長  | 無                       | 無   | 無  |     |

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名  | 性別/年齡       | 選任日期      | 任期 | 初次選任日期    | 選任時持有股份 |       | 現在持有股份  |       | 配偶、未成年子女現在持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |       | 主要經(學)歷  | 目前兼任本公司及其他公司之職務  | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |    |    | 備註 |
|------|--------|-----|-------------|-----------|----|-----------|---------|-------|---------|-------|----------------|-------|------------|-------|--|--|-------------------------|----|----|----|
|      |        |     |             |           |    |           | 股數      | 持股比例  | 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   | 中華民國   | 林昇平 | 男<br>71~80歲 | 110.07.07 | 3年 | 98.10.30  | 63,318  | 0.14% | 63,318  | 0.13% | 6,142          | 0.01% | 0          | 0     | 國立政治大學財政研究所<br>鼎旺證券股份有限公司董事長   | 建昇財稅聯合會計師事務所所長   | 無                       | 無  | 無  |    |
| 董事   | 中華民國   | 呂理宏 | 男<br>51~60歲 | 110.07.07 | 3年 | 107.06.05 | 73,000  | 0.16% | 163,000 | 0.34% | 0              | 0     | 232,000    | 0.48% | 國立交通大學EMBA<br>寶虹科技股份有限公司總經理<br>台灣應用材料(股)公司總經理  | 本公司執行長<br>寶虹科技(股)公司總經理<br>寶虹科技(股)公司董事<br>久業投資(股)公司董事長<br>亞洲伊帆科技(股)公司董事 | 無                       | 無  | 無  |    |
| 董事   | 中華民國   | 蔡龍泉 | 男<br>51~60歲 | 110.07.07 | 3年 | 107.06.05 | 153,308 | 0.33% | 168,308 | 0.35% | 0              | 0     | 0          | 0     | 國立中央大學 EMBA<br>寶虹科技股份有限公司副總經理兼業務處長<br>聯華電子(股)公司經理  | 寶虹科技(股)公司副總經理兼業務處長   | 無                       | 無  | 無  |    |
| 獨立董事 | 中華民國   | 楊嘉銘 | 男<br>51~60歲 | 110.07.07 | 3年 | 100.01.06 | 0       | 0     | 0       | 0     | 0              | 0     | 0          | 0     | 美國密蘇里大學經濟研究所碩士<br>金仲億科技股份有限公司副總經理<br>中租企業團-董事長特別助理<br>上海仲利國際租賃股份有限公司副總經理<br>中租迪和股份有限公司-監察人<br>瑞士銀行台北分行-副總裁<br>豐利管理顧問股份有限公司-策略長 | 億航投資(股)公司執行長   | 無                       | 無  | 無  |    |

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名  | 性別/年齡       | 選任日期      | 任期 | 初次選任日期    | 選任時持有股份 |      | 現在持有股份 |      | 配偶、未成年子女現在持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷  | 目前兼任本公司及其他公司之職務  | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |    | 備註 |
|------|--------|-----|-------------|-----------|----|-----------|---------|------|--------|------|----------------|------|------------|------|--|--|-------------------------|----|----|
|      |        |     |             |           |    |           | 股數      | 持股比例 | 股數     | 持股比例 | 股數             | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |  |  | 職稱                      | 姓名 |    |
| 獨立董事 | 中華民國   | 呂學博 | 男<br>61~70歲 | 110.07.07 | 3年 | 105.06.28 | 0       | 0%   | 0      | 0%   | 0              | 0%   | 0          | 0%   | 國立清華大學企研班一期結業<br>北京交通大學EMBA碩士<br>震旦集團五家分公司歷任營業員、課長、副理、停車場協理、處長<br>台灣立國工商建設協會北區會長<br>中華、暨清華大學25期創會會長<br>北京、暨清華大學25期創會副理事長<br>中華、暨清華大學25期創會常務理事<br>事(34屆)全國創業楷模<br>中華民國全國創業楷模<br>中華、暨清華大學工商建設研究會常務理事<br>模聯誼會會長<br>交通大學EMBA校友會常務理事<br>高階管理學會理事<br>台北市停車場協會會長<br>台北市文德協會會長 | 登營股份有限公司董事長兼總經理<br>泓瀚科技(股)公司董事長<br>獨立董事<br>台灣停車場協會理事長<br>台北市商業會理事<br>中華民國仲裁協會理事<br>台北市停車場協會名譽理事長<br>業同業公會會長<br>交通大學EMBA校友會-中華紫竹高階管理學會榮譽理事長 |                         |    |    |
| 獨立董事 | 新加坡    | 張耀勳 | 男<br>61~70歲 | 110.07.07 | 3年 | 110.07.07 | 0       | 0%   | 0      | 0%   | 0              | 0%   | 0          | 0%   | 英國倫敦政經學院企管碩士畢業<br>法國巴黎銀行新加坡分行董事總經理<br>英國柏克萊銀行香港分行董事  | 台日併購投資(股)公司董事長   |                         |    |    |

註1：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

本公司董事長兼任員工或經理人等職務者，董事長積極與董事會充分溝通公司營運狀況與計劃方針以落實公司治理，目前公司具體措施有：

- (1)現任有獨立董事三席且皆具有產、會計、管理之專業，能有效發揮監督職能。
- (2)獨立董事在各功能性委員會充分討論，並提供建議供董事會參考，以落實公司治理。
- (3)董事會成員中未有過半數成員兼任公司員工或經理人。
- (4)公司於110年7月7日成立審計委員會以提升董事會職能及強化監督功能。

1.法人股東之主要股東：不適用。

2.法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：不適用。

3. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

113 年 05 月 14 日

| 姓名                   | 條件<br>專業資格與經驗  | 符合獨立性情形(註 2)            | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|----------------------|--|-------------------------|------------------------------|
| 董事長<br>張鴻明           | 具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任川寶科技(股)公司創辦人暨董事長、總經理及未有公司法第 30 條各款情事之一。                            | 不適用                     | 無                            |
| 董事<br>唐世翰            | 具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任職於健鼎科技(股)公司研發經理及川寶科技(股)公司副總經理。目前擔任本公司董事及未有公司法第 30 條各款情事之一。           | 不適用                     | 無                            |
| 董事<br>曾昌彥            | 具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任職於敬鵬工業(股)公司廠務副總及其常熟子公司總經理。目前擔任本公司董事及未有公司法第 30 條各款情事之一。               | 不適用                     | 無                            |
| 董事<br>魏景川            | 具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任職於競銘機械(股)公司及本公司業務副總經理及目前擔任科定宏科技(股)公司董事長。目前擔任本公司董事及未有公司法第 30 條各款情事之一。 | 不適用                     | 無                            |
| 董事<br>林昇平            | 具有會計師執照且具有五年以上商務、會計、業務之工作經驗，目前擔任建昇財稅聯合會計師事務所所長。目前擔任本公司董事及未有公司法第 30 條各款情事之一。              | 不適用                     | 無                            |
| 董事<br>呂理宏            | 具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任職於台灣應用材料(股)公司經理，目前擔任本公司執行長及子公司寶虹科技(股)公司總經理；未有公司法第 30 條各款情事之一。        | 不適用                     | 無                            |
| 董事<br>蔡龍泉            | 具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任職於聯華電子(股)公司經理，目前擔任子公司寶虹科技(股)公司副總經理及業務處長；未有公司法第 30 條各款情事之一。           | 不適用                     | 無                            |
| 獨立董事<br>楊嘉銘<br>(註 1) | 具有五年以上公司業務所需之工作經驗，畢業於美國密蘇大學經濟研究所碩士，曾任職於中租集團董事長特助及瑞士銀行副總裁，目前擔任億航投資(股)公司執行長。               | ① ② ③ ④ ⑤ ⑥ ⑦ ⑧ ⑨ ⑩ ⑪ ⑫ | 1                            |
| 獨立董事<br>呂學博<br>(註 1) | 具有五年以上公司業務所需之工作經驗，畢業於國立交通大學 EMBA，曾任職於震旦集團處長台北停車場商業同業公會理事長，目前擔任銓營(股)公司董事長兼總經理。            | ① ② ③ ④ ⑤ ⑥ ⑦ ⑧ ⑨ ⑩ ⑪ ⑫ | 無                            |

| 姓名                   | 條件 | 專業資格與經驗  | 符合獨立性情形(註 2)            | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|----------------------|----|--|-------------------------|------------------------------|
| 獨立董事<br>張耀勳<br>(註 1) |    | 具有五年以上公司業務所需之工作經驗，畢業於英國倫敦政經學院企管碩士；曾任職於法國巴黎銀行及英國柏克萊銀行等高階主管職務。 | ① ② ③ ④ ⑤ ⑥ ⑦ ⑧ ⑨ ⑩ ⑪ ⑫ | 無                            |

註 1：依據公開發行公司獨立董事設置及應循事項，本公司已取得各獨立董事獨立性聲明書，均符合法令規定之獨立性資格。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

各董事於選任前兩年及任職期間符合下述各條件者，於各條件代號中採實心表達。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、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。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非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(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、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(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非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(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

#### 4. 董事會獨立性及多元化：

##### (1) 董事會獨立性：

本公司現任董事會成員共 10 席，包含獨立董事 3 席，占全體董事成員比例 30%，獨立董事席次不少於董事席次五分之一；董事及董事或獨立董事間，均無配偶或二親等以內之親屬關係，本公司亦未有政府機關或單一法人組織及其子公司占董事會席次達三分之一以上之情形，且逾半數董事未兼任公司員工或經理人。

(2)董事會成員多元化情形：

本公司依據公司法、公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法等規定設置董事7人，及獨立董事3人。本公司於「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」皆有訂定董事會成員之多元化政策。目前本公司具員工身份之董事占比30%，獨立董事占比30%，2位獨立董事任期年資在3年以上，4位董事年齡在61歲以上，6位在51-60歲，各分別具備產業經驗、經營管理、領導決策、風險管理、財務會計及金融、資訊科技等專業能力，本公司之董事成員具備不同國籍、專業及工作領域，以健全本公司之董事會結構。

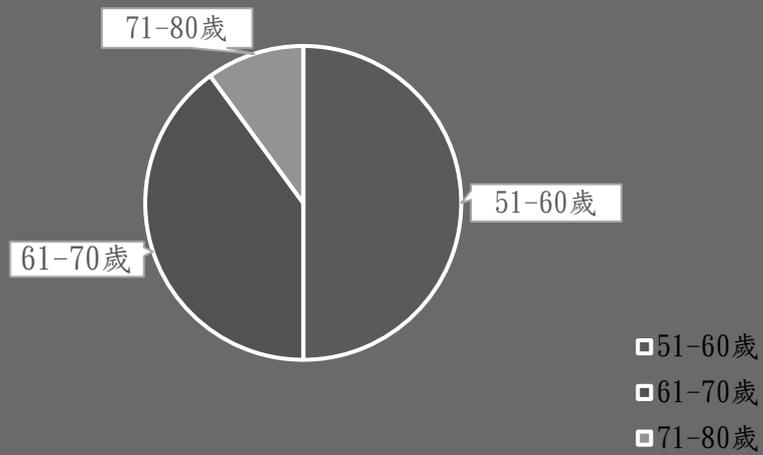
現任董事會由10位董事組成，其董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

| 管理目標            | 達成情形            |
|-----------------|-----------------|
| 獨立董事席次逾董事席次三分之一 | 於113年董事全面改選達成目標 |
| 適足多元之專業知識及技能    | V               |
| 至少一席女性董事        | 於113年董事全面改選達成目標 |

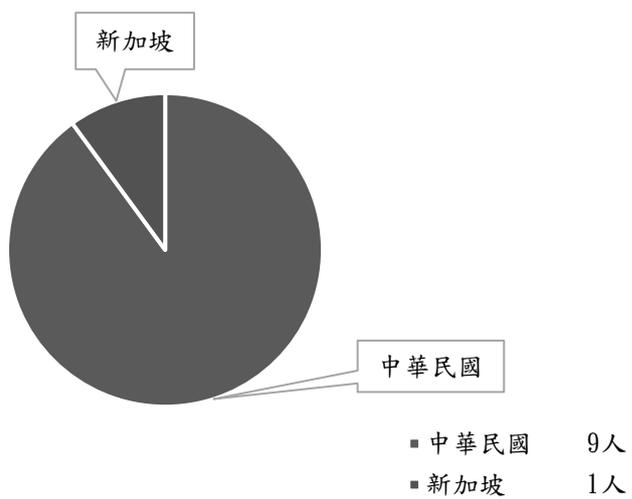
本公司落實董事會成員多元化政策之情形如下：

| 多元化核心<br>姓名 | 基本組成 |      |       |        |        |        |                | 專業背景 |    |    |    | 專業知識與技能 |        |        |        |      |       |
|-------------|------|------|-------|--------|--------|--------|----------------|------|----|----|----|---------|--------|--------|--------|------|-------|
|             | 國籍   | 性別   | 具員工身份 | 年齡     |        |        | 獨立董事任期年資(3年以下) | 會計   | 產業 | 財務 | 科技 | 營運判斷能力  | 經營管理能力 | 領導決策能力 | 危機處理能力 | 產業知識 | 國際市場觀 |
|             |      |      |       | 51-60歲 | 61-70歲 | 71-80歲 |                |      |    |    |    |         |        |        |        |      |       |
| 董事          | 張鴻明  | 中華民國 | 男     | ✓      | ✓      | -      | -              | -    | ✓  | -  | ✓  | ✓       | ✓      | ✓      | ✓      | ✓    | ✓     |
|             | 唐世翰  | 中華民國 | 男     | -      | ✓      | -      | -              | -    | ✓  | -  | ✓  | ✓       | ✓      | ✓      | ✓      | ✓    | ✓     |
|             | 曾昌彥  | 中華民國 | 男     | -      | -      | ✓      | -              | -    | ✓  | -  | ✓  | ✓       | ✓      | ✓      | ✓      | ✓    | ✓     |
|             | 魏景川  | 中華民國 | 男     | -      | -      | ✓      | -              | -    | ✓  | -  | ✓  | ✓       | ✓      | ✓      | ✓      | ✓    | ✓     |
|             | 林昇平  | 中華民國 | 男     | -      | -      | -      | ✓              | -    | ✓  | ✓  | ✓  | -       | ✓      | ✓      | ✓      | ✓    | ✓     |
|             | 呂理宏  | 中華民國 | 男     | ✓      | ✓      | -      | -              | -    | ✓  | -  | ✓  | ✓       | ✓      | ✓      | ✓      | ✓    | ✓     |
|             | 蔡龍泉  | 中華民國 | 男     | ✓      | ✓      | -      | -              | -    | ✓  | -  | ✓  | ✓       | ✓      | ✓      | ✓      | ✓    | ✓     |
| 獨立董事        | 楊嘉銘  | 中華民國 | 男     | -      | ✓      | -      | -              | -    | ✓  | ✓  | -  | ✓       | ✓      | ✓      | ✓      | ✓    | ✓     |
|             | 呂學博  | 中華民國 | 男     | -      | -      | ✓      | -              | -    | ✓  | -  | ✓  | ✓       | ✓      | ✓      | ✓      | ✓    | ✓     |
|             | 張耀勳  | 新加坡  | 男     | -      | -      | ✓      | -              | ✓    | ✓  | ✓  | -  | ✓       | ✓      | ✓      | ✓      | ✓    | ✓     |

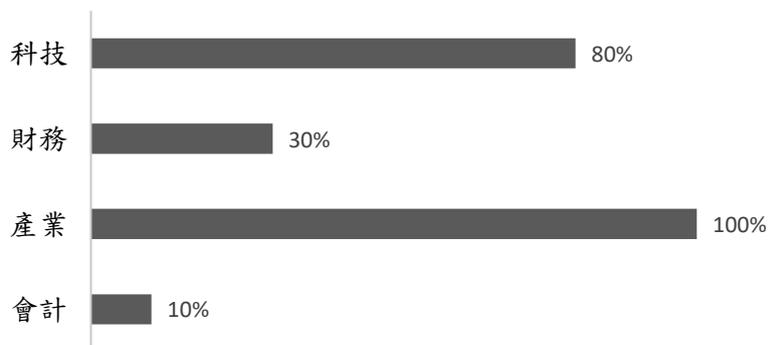
### 董事年齡區間



### 董事國籍



### 董事專業背景



(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

資料日期：113年04月20日 單位：股；%

| 職稱  | 國籍   | 姓名  | 性別 | 就任日期      | 持有股份      |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |       | 主要經(學)歷  | 目前兼任其他公司之職務  | 具配偶或二親等以內關係 |     |    | 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 |    |
| 總經理 | 中華民國 | 張鴻明 | 男  | 88.03.01  | 2,404,496 | 5.02% | 540,894      | 1.13% | 2,795,663  | 5.84% | 國立交通大學EMBA<br>海工專機械工程師<br>健鼎科技(股)公司研發部<br>機械設計經理 | 本公司董事長<br>寶虹科技股份有限公司代表<br>寶匯科技(股)公司董事長<br>寶匯投資有限公司董事長<br>鴻益投資有限公司董事長<br>川康國際康科技(賽席爾)有限公司、川康國際貿易(上海)有限公司負責人 | 管理部協理       | 簡麗真 | 配偶 | 註1 |
| 執行長 | 中華民國 | 呂理宏 | 男  | 112.05.01 | 163,000   | 0.34% | 0            | 0     | 232,000    | 0.48% | 國立交通大學EMBA<br>寶虹總經理<br>台灣應用材料(股)公司總經理            | 本公司執行長<br>寶虹科技(股)公司總經理<br>寶匯科技(股)公司董事長<br>久業投資(股)公司董事長<br>伊帆科技(股)公司董事                                      | 無           | 無   | 無  | 註2 |

| 職稱         | 國籍   | 姓名  | 性別 | 就日期       | 持有股份    |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷   | 目前兼任其他公司之職務        | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |           |    | 備註 |
|------------|------|-----|----|-----------|---------|-------|--------------|-------|------------|------|---|--------------------|-----------------|-----------|----|----|
|            |      |     |    |           | 股數      | 持股份比  | 股數           | 持股份比  | 股數         | 持股份比 |   |                    | 職稱              | 姓名        | 關係 |    |
| 業務副總經理     | 中華民國 | 曾偉倫 | 男  | 112.05.01 | 32,000  | 0.07% | 0            | 0%    | 0          | 0%   | 國立交通大學EMBA<br>牧德科技股份有限公司<br>業務副總經理<br>晶強電子(股)公司課長 | 艾諾投資董事             | 無               | 無         | 無  |    |
| 管理部協理/治理主管 | 中華民國 | 簡麗真 | 女  | 96.10.01  | 540,894 | 1.13% | 2,404,496    | 5.02% | 0          | 0%   | 國立交通大學EMBA<br>成功工商-商科<br>鉅碩工業(股)公司採購              | 無                  | 董事長<br>兼總經理     | 配偶<br>張鴻明 | 配偶 |    |
| 財會部副理      | 中華民國 | 王澄琇 | 女  | 112.04.30 | 0       | 0%    | 0            | 0%    | 0          | 0%   | 淡江大學會計系<br>安永聯合會計師事務所審<br>計部主任<br>亞太國際電機(股)公司會計主任 | 無                  | 無               | 無         | 無  | 註2 |
| 財會部經理      | 中華民國 | 林薇君 | 女  | 112.11.08 | 0       | 0%    | 521,000      | 1.09% | 0          | 0%   | 靜宜大學會計系<br>中央健康保險局總局會計<br>行政院衛生署竹東醫院會計            | 寶虹科技(股)公司<br>管理處處長 | 無               | 無         | 無  | 註3 |

註1：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(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係為提升經營效率與決策執行力，董事長積極與董事會充分溝通公司營運狀況與計劃方針以落實公司治理，目前公司具體措施有：

- (1)現任有獨立董事三席且皆具有產業、會計、管理之專業，能有效發揮監督職能。
- (2)獨立董事在各功能性委員會充分討論，並提供建議供董事會參考，以落實公司治理。
- (3)董事會成員中未有過半數成員兼任公司員工或經理人。

註2：財會部副理王澄琇小姐於112年11月08日因職務輪調卸任。

註3：財會部經理林薇君小姐於112年11月08日因職務輪調新任。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金  
(一)董事之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱   | 姓名  | 董事酬金      |           |           |           |           |           | 兼任員工領取相關酬金 |           |                       |       | A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例 |      | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |          |       |             |       |      |       |       |  |  |       |  |       |       |       |       |  |  |       |  |        |        |  |  |  |  |  |
|------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------------------|-------|-----------------------------|------|----------------------|----------|-------|-------------|-------|------|-------|-------|--|--|-------|--|-------|-------|-------|-------|--|--|-------|--|--------|--------|--|--|--|--|--|
|      |     | 報酬(A)     |           | 退職退休金(B)  |           | 董事酬勞(C)   |           | 業務執行費用(D)  |           | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例 |       | 薪資、獎金及特支費等(E)               |      |                      | 退職退休金(F) |       | 員工酬勞(G)(註1) |       |      |       |       |  |  |       |  |       |       |       |       |  |  |       |  |        |        |  |  |  |  |  |
|      |     | 本公司       |           | 本公司       |           | 本公司       |           | 本公司        |           | 本公司                   |       | 本公司                         |      |                      | 本公司      |       | 本公司         |       | 本公司  |       |       |  |  |       |  |       |       |       |       |  |  |       |  |        |        |  |  |  |  |  |
|      |     | 財務報告內所有公司  | 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 |                      | 現金金額     | 股票金額  | 現金金額        | 股票金額  | 現金金額 | 股票金額  |       |  |  |       |  |       |       |       |       |  |  |       |  |        |        |  |  |  |  |  |
| 董事長  | 張鴻明 |           |           | 135       |           | 135       |           |            |           | 3,869                 | 4,433 |                             |      | 295                  |          | 4,299 |             | 4,863 |      | 8.82% | 9.98% |  |  | 4,863 |  | 8.82% | 9.98% |       |       |  |  |       |  |        |        |  |  |  |  |  |
| 董事   | 唐世翰 |           |           | 135       |           | 135       |           |            |           |                       |       |                             |      |                      |          | 135   |             | 135   |      | 0.28% | 0.28% |  |  | 135   |  | 135   |       | 0.28% | 0.28% |  |  |       |  |        |        |  |  |  |  |  |
| 董事   | 魏景川 |           |           | 135       |           | 135       |           |            |           |                       |       |                             |      |                      |          | 135   |             | 135   |      | 0.28% | 0.28% |  |  | 135   |  | 135   |       | 0.28% | 0.28% |  |  |       |  |        |        |  |  |  |  |  |
| 董事   | 曾昌彥 |           |           | 135       |           | 135       |           |            |           |                       |       |                             |      |                      |          | 135   |             | 135   |      | 0.28% | 0.28% |  |  | 135   |  | 135   |       | 0.28% | 0.28% |  |  |       |  |        |        |  |  |  |  |  |
| 董事   | 林昇平 |           |           | 135       |           | 135       |           |            |           |                       |       |                             |      |                      |          | 135   |             | 135   |      | 0.28% | 0.28% |  |  | 135   |  | 135   |       | 0.28% | 0.28% |  |  |       |  |        |        |  |  |  |  |  |
| 董事   | 呂理宏 |           |           | 135       |           | 135       |           |            |           |                       |       |                             |      |                      |          | 135   |             | 135   |      | 0.28% | 0.28% |  |  | 135   |  | 135   |       | 0.28% | 0.28% |  |  | 5,280 |  | 10.83% | 10.83% |  |  |  |  |  |
| 董事   | 蔡龍泉 |           |           | 135       |           | 135       |           |            |           |                       |       |                             |      |                      |          | 135   |             | 135   |      | 0.28% | 0.28% |  |  | 135   |  | 135   |       | 0.28% | 0.28% |  |  | 4,155 |  | 8.52%  | 8.52%  |  |  |  |  |  |
| 獨立董事 | 楊嘉銘 |           |           | 200       |           | 200       |           |            |           |                       |       |                             |      |                      |          | 200   |             | 200   |      | 0.41% | 0.41% |  |  | 200   |  | 200   |       | 0.41% | 0.41% |  |  | 200   |  | 0.41%  | 0.41%  |  |  |  |  |  |
| 獨立董事 | 呂學博 |           |           | 200       |           | 200       |           |            |           |                       |       |                             |      |                      |          | 200   |             | 200   |      | 0.41% | 0.41% |  |  | 200   |  | 200   |       | 0.41% | 0.41% |  |  | 200   |  | 0.41%  | 0.41%  |  |  |  |  |  |
| 獨立董事 | 張耀勳 |           |           | 200       |           | 200       |           |            |           |                       |       |                             |      |                      |          | 200   |             | 200   |      | 0.41% | 0.41% |  |  | 200   |  | 200   |       | 0.41% | 0.41% |  |  | 200   |  | 0.41%  | 0.41%  |  |  |  |  |  |

(二) 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)<br>(註2) |           | 獎金及特支費等<br>等(C) |           | 員工酬勞金額(D)(註1) |      |       |           | A、B、C及D<br>等四項總額及占<br>稅後純益之比例<br>(%) |      | 領取來自公司以外<br>轉投資或<br>事業或<br>母公司<br>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 | 現金金額          | 股票金額 | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 現金金額                                 | 股票金額 |                                      |        |   |  |
| 總經理  | 張鴻明 | 4,492 | 8,371     | 180              | 180       | 2,081           | 3,821     | 295           | 0    | 7,478 | 13,482    | 0                                    | 0    | 15.34%                               | 27.66% | 無 |  |
| 執行長  | 呂理宏 |       |           |                  |           |                 |           |               |      |       |           |                                      |      |                                      |        |   |  |
| 副總經理 | 曾偉倫 |       |           |                  |           |                 |           |               |      |       |           |                                      |      |                                      |        |   |  |

註1：係於113年3月15日經董事會決議數，按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註2：係112年度退休金費用提列數。

註3：副總經理曾偉倫先生於112年4月28日就任。

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距             | 總經理及副總經理姓名 |           |
|---------------------------------|------------|-----------|
|                                 | 本公司        | 財務報告內所有公司 |
| 低於1,000,000元                    | 呂理宏        |           |
| 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)    | 張鴻明、曾偉倫    | 張鴻明、曾偉倫   |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)   |            | 呂理宏       |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)  |            |           |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)  |            |           |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)  |            |           |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) |            |           |
| 100,000,000元(含)以上               |            |           |
| 總計                              | 3人         | 3人        |

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新台幣仟元

| 職稱    | 姓名      | 薪資(A) |                   | 退職退休金(B)<br>(註2) |                   | 獎金及特支費等<br>(C) |                   | 員工酬勞金額(D)(註1) |          |          |     | A、B、C及D<br>等四項總額及占<br>稅後純益之比例<br>(%) |        | 領取來自<br>子公司以外<br>轉投資或<br>事業或<br>母公司<br>酬金 |        |
|-------|---------|-------|-------------------|------------------|-------------------|----------------|-------------------|---------------|----------|----------|-----|--------------------------------------|--------|---|--------|
|       |         | 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           | 現金<br>金額 | 股票<br>金額 | 本公司 | 財務報<br>告內所<br>有公司                    |        |   |        |
| 總經理   | 張鴻明     |       |                   |                  |                   |                |                   |               |          |          |     |                                      |        |   |        |
| 執行長   | 呂理宏(註2) |       |                   |                  |                   |                |                   |               |          |          |     |                                      |        |   |        |
| 副總經理  | 曾偉倫(註3) | 7,554 | 12,264            | 185              | 185               | 2,525          | 5,102             | 441           | 1,110    | 0        | 0   | 7,478                                | 13,482 | 15.34%                                    | 27.66% |
| 管理部協理 | 簡麗真     |       |                   |                  |                   |                |                   |               |          |          |     |                                      |        |   |        |
| 財會主管  | 林薇君(註4) |       |                   |                  |                   |                |                   |               |          |          |     |                                      |        |   |        |

註1：上表分派員工酬勞係揭露已於113年3月15日董事會決議通過，並按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註2：執行長呂理宏先生於112年5月01日就任。

註3：副總經理曾偉倫先生於112年4月28日就任。

註4：財會主管林薇君小姐於112年11月08日新任。

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額及占個體財務報告稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元

| 項目         | 本公司    |         |        |         | 合併報表所有公司 |         |        |         |
|------------|--------|---------|--------|---------|----------|---------|--------|---------|
|            | 112 年度 |         | 111 年度 |         | 112 年度   |         | 111 年度 |         |
|            | 總額     | 占稅後純益比例 | 總額     | 占稅後純益比例 | 總額       | 占稅後純益比例 | 總額     | 占稅後純益比例 |
| 董事酬金       | 5,575  | 11.43%  | 3,571  | 5.64%   | 14,739   | 30.24%  | 10,489 | 4.61%   |
| 監察人酬金      | 0      | 0.16%   | 0      | 0%      | 0        | 0%      | 0      | 0%      |
| 總經理及副總經理酬金 | 5,544  | 4.42%   | 5,544  | 4.42%   | 6,108    | 2.68%   | 6,108  | 2.68%   |

(四)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額及占個體財務報告稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元

| 項目         | 本公司    |         |        |         | 合併報表所有公司 |         |        |         |
|------------|--------|---------|--------|---------|----------|---------|--------|---------|
|            | 112 年度 |         | 111 年度 |         | 112 年度   |         | 111 年度 |         |
|            | 總額     | 占稅後純益比例 | 總額     | 占稅後純益比例 | 總額       | 占稅後純益比例 | 總額     | 占稅後純益比例 |
| 董事酬金       | 5,711  | 11.72%  | 3,571  | 1.57%   | 15,439   | 31.68%  | 10,489 | 4.61%   |
| 監察人酬金      | 0      | 0%      | 0      | 0%      | 0        | 0%      | 0      | 0%      |
| 總經理及副總經理酬金 | 7,478  | 15.34%  | 5,544  | 2.44%   | 13,482   | 27.66%  | 6,108  | 2.68%   |

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)董事酬金：

本公司已依照主管機關規定成立薪資報酬委員會，董事酬金係依據本公司訂定之「董事會績效評估辦法」，並依法由薪資報酬委員會參考同業通常水準支給情形，考量個人表現、公司經營績效及未來風險之關聯合理性後，將其建議提交董事會討論通過。

(2)總經理及副總經理酬金：

本公司已依照主管機關規定成立薪資報酬委員會，總經理及副總經理酬金（含薪資、年度例行調薪、獎金及員工酬勞等）參考同業對於同類職位之水準釐訂，其中年度例行調薪、獎金及員工酬勞依據全公司當年度政策及獲利狀況，以及「績效管理辦法」所執行之個人績效評核結果訂定之，由薪資報酬委員會將其建議提交董事會討論通過。

(3)與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及部門之整體組織團隊效能。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

本年度截至 113 年 5 月 14 日共開會 9 次(A)，董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席(列)席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席(列)席率【B/A】 | 備註              |
|------|-----|---------------|--------|----------------|-----------------|
| 董事長  | 張鴻明 | 9             | 0      | 100.00%        | 連任              |
| 董事   | 唐世翰 | 7             | 1      | 77.78%         | 連任              |
| 董事   | 林昇平 | 7             | 0      | 77.78%         | 連任              |
| 董事   | 魏景川 | 7             | 1      | 77.78%         | 連任              |
| 董事   | 呂理宏 | 8             | 1      | 88.89%         | 連任              |
| 董事   | 蔡龍泉 | 8             | 1      | 88.89%         | 連任              |
| 董事   | 曾昌彥 | 9             | 0      | 100.00%        | 110 年 7 月 7 日選任 |
| 獨立董事 | 張耀勳 | 7             | 2      | 77.78%         | 110 年 7 月 7 日選任 |
| 獨立董事 | 楊嘉銘 | 8             | 1      | 88.89%         | 連任              |
| 獨立董事 | 呂學博 | 8             | 0      | 88.89%         | 連任              |

其他應記載事項：

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

(1) 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，不適用第 14 條之 3 規定。獨立董事適用證券交易法第 14 條之 5 決議事項表達意見，請參閱本年報第 26 頁審計委員會運作情形。

(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：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標：

(1) 本公司設立之審計委員會及薪酬委員會，分別協助董事會履行其監督職責。

(2) 本公司致力提升資訊透明度，相關資訊皆於公開資訊觀測站公告，以維護股東權益。本公司網站亦設有「投資人專區」，提供發言人聯絡資料，供股東諮詢公司財務、業務相關資訊，同時訂定並業經董事會通過「內部重大資訊暨防範內線交易管理作業程序」。

(3) 提昇董事會職能及專業知識：本公司已制定「董事會議事規範」加強落實董事會之職能，並於董事會進行相關法令宣導，以提昇董事會決策能力及符合相關法令規範。

(4) 於 112 年 12 月 25 日由董事會通過設置公司資訊安全主管負責規劃、建置、監督資訊安全制度並執行資訊安全管理作業，以加強公司治理相關法令規章之遵循。

四、本公司 111 年度各次董事會獨立董事出席情況：

✓:親自出席 △:委託出席

| 獨立董事姓名 | 董事會日期     |           |           |           |           |           |
|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|        | 112.03.15 | 112.05.10 | 112.08.11 | 112.09.26 | 112.11.08 | 112.12.25 |
| 呂學博    | ✓         | ✓         | ✓         | ✓         | ✓         | ✓         |
| 張耀勳    | ✓         | △         | ✓         | ✓         | ✓         | ✓         |
| 楊嘉銘    | ✓         | ✓         | ✓         | ✓         | ✓         | △         |

五、內部董事成員自評結果：

- (1) 本公司已完成112年度董事會績效自評，評估結果並提送113年3月23日董事會報告，作為檢討及改進之依據。董事會績效自評整體平均分數為99(滿分100分)，個別董事成員績效自評整體平均分數為4.77分(滿分5分)，其中「內部關係經營與溝通」面向平均得分為4.7分，顯示整體董事會運作良好；審計委員會及薪酬委員會績效自評結果，各委員會平均分數為4.77分及4.93分。

(2) 董事會評鑑執行情形

| 評估週期  | 評估期間                | 評估範圍                             | 評估方式                   | 評估內容   |
|---|---------------------|----------------------------------|------------------------|--|
| 每年執行一次  | 112年1月1日至112年12月31日 | 1.整體董事會<br>2.個別董事成員<br>3.個別功能委員會 | 1.董事會內部自評<br>2.董事會成員自評 | 1.董事會內部績效評估範圍包括:<br>-遵守相關法令及規定<br>-對公司營運參與程度<br>2.個別董事成員績效評估範圍包括以下6大面向:<br>-公司目標與任務之掌握<br>-董事職責認知、對公司營運之參與程度<br>-內部關係經營與溝通<br>-董事之專業及持續進修<br>-內部控制<br>3.個別功能委員會成員績效評估範圍包括以下6大面向:<br>-對公司營運之參與程度<br>-功能性委員會職責認知<br>-提升功能性委員會決策品質<br>-功能性委員會組成及成員選任<br>-內部控制 |
| 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:<br>(一) 本公司由全體獨立董事組成審計委員會及薪資報酬委員會，三位獨立董事於財務、金融、產業均具有相當豐富的產業經驗，能強化董事會成員之專業職能，提供董事會監督管理更全方位之專業建議。<br>(二) 本公司於110年7月7日由三位獨立董事組成審計委員會取代監察人，負責公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則、公司存在或潛在風險之管控。 |                     |                                  |                        |  |

- (三) 本公司薪酬委員會協助董事會定期檢討董事與經理人之薪酬及績效評估辦法、審議董事會及經理人酬金給付金額，並定期檢討董事及經理人等之報酬是否合宜。
- (四) 本公司 112 年全體董事(含獨立董事)皆於當年度參加公司治理相關進修時數並達法定標準，全體進修總時數為 60 小時，持續充實專業知能，提升職能運用。
- (五) 本公司於公司網站揭露董事會重要決議事項，使投資人可隨時取得資訊。

## (二)審計委員會運作情形

### 1.審計委員會運作情形：

自 112 年 1 月 1 日至 113 年 5 月 14 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(%)<br>(B/A) | 備註             |
|---------------|-----|-----------|--------|-------------------|----------------|
| 獨立董事<br>(召集人) | 張耀勳 | 6         | 1      | 85.71%            | 110 年 7 月 7 選任 |
| 獨立董事          | 楊嘉銘 | 6         | 1      | 85.71%            | 110 年 7 月 7 選任 |
| 獨立董事          | 呂學博 | 7         | 0      | 100%              | 110 年 7 月 7 選任 |

其他應記載事項：

#### 一、審計委員會之意見及處理

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：請參閱本年報第 29 頁「獨立董事對於重大議案之意見或決議結果」。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：請參閱本年報第 27 頁「獨立董事對於重大議案之意見或決議結果」。

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

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

(一)本公司內部稽核主管定期向獨立董事交付稽核報告，及每季進行稽核業務報告，溝通狀況良好。

(二)本公司邀請會計師列席財務報表議案之審計委員會，針對本公司及子公司季及年度財務報表核閱或查核結果、關鍵查核事項、IFRSs 公報修訂或其他法令頒布對公司之影響，向獨立董事進行報告及溝通，溝通狀況良好。

### 2. 112 年度審計委員會與內部稽核主管之溝通情形:

| 日期        | 溝通事項                             | 溝通結果 |
|-----------|----------------------------------|------|
| 112/03/23 | 111 年內部控制制度聲明書                   | 無意見  |
| 112/05/10 | 112 年第一季稽核業務報告                   | 無意見  |
| 112/08/11 | 112 年第二季稽核業務報告                   | 無意見  |
| 112/11/18 | 112 年第三季稽核業務報告                   | 無意見  |
| 113/03/15 | 112 年第四季稽核業務報告<br>112 年內部控制制度聲明書 | 無意見  |
| 113/05/14 | 113 年第一季稽核業務報告                   | 無意見  |

本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

3. 112 年度審計委員會與會計師之溝通情形:

| 日期        | 溝通事項   | 溝通結果 |
|-----------|--|------|
| 112/03/23 | 1.111 年營業報告及財務報表查核報告<br>2.會計師：針對 111 年度關鍵查核事項之溝通，查核過程，公司的相關單位及人員皆有配合提供資料 | 無意見  |
| 112/05/10 | 1.112 年第一季財務報表查核報告<br>2.會計師 AQI 指標資訊說明及審查本公司之簽證會計師獨立性及適任性                | 無意見  |
| 112/08/11 | 1.112 年第二季財務報表查核報告   | 無意見  |
| 112/11/08 | 1.112 年第三季財務報表查核報告<br>2.制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則                           | 無意見  |
| 113/03/15 | 1.112 年營業報告及財務報表查核報告<br>2.會計師：針對 112 年度關鍵查核事項之溝通，查核過程，公司的相關單位及人員皆有配合提供資料 | 無意見  |
| 113/05/14 | 1.113 年第一季財務報表查核報告<br>2.會計師 AQI 指標資訊說明及審查本公司之簽證會計師獨立性及適任性                | 無意見  |

本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

4. 本公司審計委員會年度主要工作及重點彙整如下:

- (1) 訂定或修正內部控制制度。
- (2) 內部控制制度有效性之考核。
- (3) 訂定或修正重要管理辦法或作業程序，如取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (5) 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (6) 財務報告。

**審核財務報告**

董事會造具本公司 112 年度營業報告書、財務報表議案等，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書及財務報表議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

**考核內部控制制度有效性**

內部控制制度設計及執行有效性經由各單位自行評估，由稽核單位覆核，並由審計委員會審核有效。

**委任簽證會計師之評估**

為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會係參照會計師法及會計師職業道德規範之「正直、公正客觀及獨立性」及審計品質指標(AQI)之內容制定獨立性及適任性評估表，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等，並於 113 年 05 月 14 日審計委員會決議。

5.112 年度執行情形，獨立董事對於重大議案之意見或決議結果，依證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

| 審計委員會日期及期別               | 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             | 公司對審計委員會意見之處理                |
|--------------------------|---|------------------------|-----------------------|------------------------------|
| 112.03.23<br>第一屆<br>第九次  | 1.本公司民國 111 年度營業報告書及財務報表(含合併財務報表)<br>2.討論本公司 111 年度盈餘分配案<br>3.本公司 111 年度內部控制自行檢查結果暨「內部控制制度聲明書」案                     | 無                      | 經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。   | 提請 112 年第 1 次董事決議並依照董事會決議辦理。 |
| 112.05.10<br>第一屆<br>第十次  | 1.本公司購買房屋之不動產交易案<br>2. 審查本公司之簽證會計師獨立性及適任性案<br>3.本公司財務主管、會計主管之人事調整追認案<br>4. 112 年度第一季財務報表                            | 無                      | 經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。   | 提請 112 年第 2 次董事決議並依照董事會決議辦理。 |
| 112.08.11<br>第一屆<br>第十一次 | 1.修訂本公司「永續發展守則」案<br>2.解除上櫃承諾事項追認案<br>3.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案<br>4. 112 年度第二季財務報表<br>5.設立泰國子公司計畫案                      | 無                      | 經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。   | 提請 112 年第 3 次董事決議並依照董事會決議辦理。 |
| 112.11.08<br>第一屆<br>第十二次 | 1.制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則<br>2.112 年度第三季財務報表<br>3.財務及會計主管異動案   | 無                      | 經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。   | 提請 112 年第 5 次董事決議並依照董事會決議辦理。 |
| 112.12.25<br>第一屆<br>第十三次 | 1.113 年度會計師公費案<br>2.投資中華開發案   | 無                      | 議案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。 | 提請 112 年第 6 次董事決議並依照董事會決議辦理。 |
| 113.03.15<br>第一屆<br>第十四次 | 1.本公司民國 112 年度營業報告書及財務報表(含合併財務報表)<br>2.討論本公司 112 年度盈餘分配案<br>3.討論本公司 112 年度盈餘分配現金股利案<br>4.本公司 112 年度內部控制自行檢查結果暨「內部控制 | 無                      | 經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。   | 提請 113 年第 1 次董事決議並依照董事會決議辦理。 |

|                          |   |   |                                 |   |
|--------------------------|---|---|---------------------------------|---|
|                          | 制度聲明書」案   |   |                                 |   |
| 113.05.14<br>第一屆<br>第十五次 | 1.依AQI指標審查本公司之簽證<br>會計師獨立性及適任性案<br>2.113年度第一季財務報表 | 無 | 經主席徵詢<br>全體出席委<br>員無異議照<br>案通過。 | 提請 113 年第<br>3 次董事決議<br>並依照董事會<br>決議辦理。 |

註：除上列議案外，其他議案未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

(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<br>公司治理實<br>務守則差異<br>情形及原因 |
|---|------|---|--|----------------------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明   |                                  |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？  | V    |   | 本公司已訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站。   | 符合公司治<br>理實務情<br>形。              |
| 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><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><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><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    | V | (一) 本公司已設置發言人、代理發言人、股務單位、發言人信箱，另委託股務公司設有股務專職人員，負責處理股務及股東建議或糾紛相關事宜。本公司與股東間關係和諧，尚未有發生糾紛及訴訟之情事。<br>(二) 本公司設有股務承辦人員，又由股務代理機構「富邦證券(股)公司股務代理部」協助，定時申報「內部人股權益動情形」並定期揭露持有超過10%之股東、董事有關質押、增加或減少公司股份，或發生其他可能引起股份變動之重要事項。隨時注意大股東持股變動情形、掌握主要股東之最終控制者名單之情形。<br>(三) 本公司已建立適當組織架構。本公司與關係企業間之業務與財務往來，以依主管機關規定辦理，訂定相關管理辦法來劃分其職務權責，並依適當風險評估建立防火牆機制。<br>(四) 本公司訂有「內部重大資訊暨防範內線交易管理作業程序」、「誠信經營守則」、「誠信經營守則作業程序及行為指南」保障投資人及維護股東權益並禁止本公司內部人利用職務上所知悉之消息從事有價證券交易之活動。 | 符合公司治<br>理實務情<br>形。              |
| 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？  | V    |   | (一) 公司訂定「公司治理實務守則」及「董事選舉辦  | 符合公司治<br>理實務情<br>形。              |

| 評估項目   | 運作情形 |   |   | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|--------------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明  |                          |
| <p>(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> | V    |   | <p>法」，明確規範董事會組成之多元化政策。本公司董事會，均具有完整且豐富之經驗能提供專業建議並監督管理團隊運作情形。董事多元化情形請參照公司年報第 15 頁。</p> <p>本公司具員工身份之董事占比為 30%，獨立董事占比為 30%，女性董事佔比 0%，1 位獨立董事任期在 3 年以下，2 位獨立董事任期在 6 年以上；6 位董事年齡在 51-60 歲，3 位董事年齡在 61-70 歲，1 位董事年齡在 71-80 歲。</p> <p>董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。</p> <p>(二) 本公司為健全決策功能及強化公司治理，已依法設置審計委員會及薪酬委員會，未來將視法令規定或實際營運需求設置其他功能性委員會。</p> <p>(三) 本公司已訂定經董事會通過之董事會績效評估辦法，並定期每年以問卷方式至少執行一次針對董事會、董事成員、薪資報酬委員會與審計委員會之內部績效評估。112 年執行之績效評估結果於 113 年 03 月 15 日提報董事會。董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容請參閱本年報第 25 頁「內部董事成員自評結果」</p> |                          |

| 評估項目   | 運作情形 |   |  | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|--------------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明   |                          |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？  | V    |   | <p>(四) 本公司審計委員會已於 113 年 05 月 14 日參照會計師事務所提供之 AQI 資訊完成會計師獨立性及適任性評核且提報董事會。</p> <p>重要評估項目：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 簽證會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係。</li> <li>2. 簽證會計師與本公司間未有重大密切之商業關係。</li> <li>3. 簽證會計師與本公司間未有潛在之僱傭關係。</li> <li>4. 簽證會計師為收受本公司或本公司董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物。</li> <li>5. 簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。</li> <li>6. 簽證會計師未持有本公司股份。</li> <li>7. 簽證會計師未曾任本公司之董事、監察人、經理人或本公司職員，而離職未滿二年。</li> <li>8. 簽證會計師與本公司之負責人或經理人未有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。</li> <li>9. 簽證會計師本人或其配偶、未成年子女未與本公司有投資或分享財務利益之關係。</li> <li>10. 簽證會計師本人或其配偶、未成年子女與本公司未有資金借貸。</li> <li>11. 會計師未有執行管理諮詢或其他非簽證業務而足以影響獨立性之情事。</li> </ol> |                          |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？ | V    |   | <p>本公司於112年3月23日經董事會通過設置公司治理主管，由本公司管理部協理兼任其一職，負責統籌公司治理相關事務，保障股東權益並強化董事會職能；提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令、依法辦理各功能委員會、董事會及股東會會議相關事</p>   | 符合公司治理實務情形。              |

| 評估項目  | 運作情形 |   |  | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|--------------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明   |                          |
|   |      |   | <p>宜、辦理公司變更登記等。</p> <p>112年度業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.協助董事執行職務，並提供董事於會議上所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。</li> <li>2.於董事會宣導公司治理相關法令。</li> <li>3.提供董事相關訓練課程資訊，並協助安排董事進修。</li> <li>4.協助安排審計委員與會計師及稽核主管之溝通事宜。</li> <li>5.擬訂董事會議程並通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。</li> <li>6.協助辦理股東會事務。</li> </ol> |                          |
| 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    |   | <p>本公司網站 <a href="http://www.cbtech.com.tw">http://www.cbtech.com.tw</a> 已設置利害關係人對應單位之聯絡窗口與利害關係人保持良好之溝通管道。同時設有發言人制度及藉由法人說明會等提供多元化資訊管道，對往來機構皆提供充足經營資訊，適當維護利害關係人應有之合法權益。</p>   | 符合公司治理實務情形。              |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？  | V    |   | <p>本公司委任「福邦證券(股)公司」擔任本公司專業股務代理機構協助辦理股務事宜。</p>  | 符合公司治理實務守則規定。            |
| 七、資訊公開<br>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？  | V    |   | <p>(一)本公司由專人定期於網站 <a href="http://www.cbtech.com.tw">http://www.cbtech.com.tw</a> 投資人關係專區揭露財務業務及公司治理相關資訊並負責維護資料之更新。</p>  | 符合公司治理實務守則規定。            |
| (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)？              | V    |   | <p>(二)本公司之相關資料均依規定揭露於「公開資訊觀測站」，並設有發言人及代理發言人，統一對外發言公司相關資訊。法人說明會簡報等資訊也揭露於公司官網。也指定專人維護英文網站並揭露相關財務、產品...等等資訊。</p>  |                          |

| 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  |                      |
| (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？  | V    |   | (三) 本公司均依證券櫃買中心之上櫃公司應辦事項一覽表規定之時間內申報。  |                      |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | V    |   | <p>(一)員工權益：本公司依法設立「職工福利委員會」並依法提撥職工福利金以及依法提撥勞工退休金，並符合勞動基準法等與勞工相關權益，以確保員工權益；並訂有「員工認股權辦法」等，公司經營利潤能與全體員工共享。</p> <p>(二)僱員關懷：本公司除法定勞工保險、健康保險、勞退制度外，亦為同仁加保團體保險。定期進行員工健康檢查；視職務所需進行教育訓練及關懷。</p> <p>(三)投資者關係：本公司設有發言人、代理發言人，並於公司網站及公開資訊觀測站公開其連絡方式，投資人可隨時反映意見。此外，依法令規定定期舉行法人說明會，法人說明會過程之影音重播亦公佈在本公司官網。另在公開資訊觀測站及本公司網站公司治理專區揭露相關資訊，並定期更新以維持其有效性。本公司會持續強化投資人關係，維持與投資人良好的溝通及交流，增加財務及公司治理之透明度，建立良好的公司形象。</p> <p>(四)供應商關係：本公司與供應商維持良好互惠關係，以誠信原則對待供應商；對於所有交易之供應商皆簽有「廉潔保密承諾書」並定期評核。</p> | 符合公司治理實務守則規定。        |

| 評估項目  | 運作情形 |   |   | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|--------------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明  |                          |
|   |      |   | <p>(五)利害關係人之權利：本公司網站<br/><a href="http://www.cbtech.com.tw">http://www.cbtech.com.tw</a>已設置利害關係人專區，妥適回應利害關係人所關切之議題並由管理階層負責監督其對利害關係人意見之處理。</p> <p>(六)董事進修情形：請參閱本年報第42頁「董事及經理人之進修與訓練情形」。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：<br/>本公司內控制度、管理規章及重要決議皆須經由功能委員會及董事會決議通過。稽核每季將其執行情形呈報予董事會。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形：<br/>本公司建立客訴處理機制，接受來自官網、電話及業務信箱(sales@cbtech.com.tw)之客訴，針對顧客抱怨、責任歸屬及要求相關單位提出對策，並妥適回應客戶以保障其權益。</p> <p>(九)本公司為董事及監察人購買責任保險之情形：公司為董事購買責任保險之情形：本公司每年為董事購買責任保險，112年度投保金額為美金5百萬元，投保期間112年12月19日至113年12月19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。(未列入受評公司者無需填列)</p> <p>(一)第十屆公司治理評鑑結果落於 51%~65%區間</p> <p>(二)112 年已改善情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.持續創造無紙化環境(開立電子發票、線上簽核等)</li> <li>2.向會計師取得 AQI 資訊，以利審計委員會更有效客觀地評估簽證會計師的適任性及獨立性。</li> <li>3.設置公司治理主管負責統籌公司治理相關事務</li> <li>4.公司管理部為推動企業社會責任兼職單位，依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，落實誠信經營運作並向董事會報告執行情形。</li> </ol> |      |   |   |                          |

| 評估項目  | 運作情形      |  |   | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差異情形及原因 |
|---|-----------|--|---|--------------------------|
|   | 是         | 否                                      | 摘要說明  |                          |
| <p>5.112年12月25日設立資安小組及其主管。</p> <p>(三)113年優先加強事項與措施：</p> <p>1.規劃永續經營專案小組及編制永續報告書。</p> <p>2.提升公司網站架構使資訊更加透明及容易取得。</p> <p>3.其他持續配合金管會強化公司治理運作情形之揭露。</p> <p>(四)利害關係人之權利</p> <p>本公司秉持誠信、道德等公司治理的精神，與股東、員工、客戶、往來銀行及供應商等利害關係人溝通順暢，關係良好。為了解利害關係人對穩懋永續議題關心程度，我們蒐集議題，了解議題受關心之程度及對經濟、環境及社會之影響，做為分析重大主題之依據，並將其結果於年底時向董事會報告。本公司利害關係人溝通管道揭露於公司網站，而利害關係人關注之議題及回應方式如下表所列：</p> <p>112.12.25於董事會報告利害關係人溝通情形</p> |           |  |   |                          |
|   | 利害關係人     | 關注議題                                   | 112年利害關係人溝通情形   |                          |
|   | 客戶        | 產品服務品質<br>創新與研發<br>售後服務<br>顧客隱私<br>創新  | 客戶意見得以官網、電話、業務信箱，由專人回覆、處理<br>拜訪客戶:不定期<br>刊登廣告:不定期<br>參加展覽:每年9月及10月在台灣參展，不定期至香港/深圳或美國參展<br>客戶滿意度調查及統計：每年一次   |                          |
|   | 投資人       | 公司治理<br>誠信經營<br>經營績效<br>法規遵循           | 股東常會：112年6月15日召開<br>法說會議：112年未召開<br>公開資訊觀測站：法規時限內公告<br>設置公司治理主管及資安主管<br>公司網站：設置投資人關係專區，資料定期更新，包括治理組織及規章、營收、財報、股東會資料<br>發言人不定期回覆股東提問                                   |                          |
|   | 供應商       | 市場形象<br>供應商管理<br>法規遵循                  | 廉潔承諾：新供應廠商簽署廉潔承諾書<br>供應商評核管理<br>不定期訪廠   |                          |
|   | 員工        | 員工溝通與關懷<br>職業健康與安全<br>多元化與平等機會<br>法規遵循 | 員工考核：不定期<br>全員大會：每年至少舉辦一次<br>勞資會議：定期舉辦<br>新進人員面談:試用期滿前一次<br>內部培訓課程：視職能需求辦理<br>員工福利：部門聚餐每半年一次、舉辦尾牙、春酒<br>集團家庭日:不定期舉辦<br>員工認股：111/10月~114/10月<br>員工可親自向管理部傳達意見，或以郵件傳達意見 |                          |
|   | 鄰近社區、非營利組 | 社會公益<br>溫室氣體排放                         | 不定期贊助社會公益活動<br>除提供在地居民就業機會外，亦聘用身心障礙員工   |                          |

| 評估項目 |              | 運作情形 |   | 與上市上櫃<br>公司治理實<br>務守則差異<br>情形及原因   |
|------|--------------|------|---|--|
|      |              | 是    | 否 |  |
| 織    |              |      |   | 執行科專合作計劃案<br>每年於年報中揭露用電、用水量  |
| 政府機關 | 公司治理<br>法令遵循 |      |   | 主管機關政令宣達函文(依規定執行，無違反公司<br>治理而受裁罰)<br>不定期參與法規宣導會、研討會或座談會<br>配合主管機關不定期監理與查核<br>公司治理評鑑:每年一次 |

1.會計師之適任性及獨立性檢核表：

本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依根據以下項目之標準與 13 項 AQI 指標進行評估。

經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考 AQI 指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準，另於最近 3 年也將持續導入數位審計工具，提高審計品質。

最近一年度評估結果業經 113 年 5 月 14 日審計委員會討論通過後，並提報 113 年 5 月 14 日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。

受評人員:方蘇立會計師、勤業眾信聯合會計師事務所

曾建銘會計師、勤業眾信聯合會計師事務所

評估內容:參酌會計師法第 47 條及中華民國會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」訂定

| 評估項目   | 是 | 否 |
|--|---|---|
| 簽證會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係                        | ✓ |   |
| 簽證會計師與本公司間未有重大密切之商業關係                            | ✓ |   |
| 簽證會計師與本公司間未有潛在之僱傭關係                              | ✓ |   |
| 簽證會計師為收受本公司或本公司董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物（其價值為超越一般社交禮儀標準） | ✓ |   |
| 簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務                            | ✓ |   |
| 簽證會計師未持有本公司股份                                    | ✓ |   |
| 簽證會計師未曾任本公司之董事、監察人、經理人或本公司職員，而離職未滿二年。            | ✓ |   |
| 簽證會計師與本公司之負責人或經理人未有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。     | ✓ |   |

|                                      |   |  |
|--------------------------------------|---|--|
| 簽證會計師本人或其配偶、未成年子女未與本公司有投資或分享財務利益之關係。 | √ |  |
| 簽證會計師本人或其配偶、未成年子女與本公司未有資金借貸。         | √ |  |
| 會計師未有執行管理諮詢或其他非簽證業務而足以影響獨立性之情事。      | √ |  |

評估結果：皆符合本公司獨立性及適任性評估標準。

#### 4.董事及經理人之進修與訓練情形：

為落實公司治理制度，公司治理之資訊均主動轉知進修機會之訊息予董事知悉，本公司董事於 112 年度之進修符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定。

| 職稱   | 姓名  | 進修日期      | 主辦單位             | 課程名稱                            | 時數 |
|------|-----|-----------|------------------|---------------------------------|----|
| 董事長  | 張鴻明 | 112.06.02 | 中華民國工商協進會        | 2023 台新淨零電力高峰論壇                 | 3  |
|      |     | 112.09.18 | 台北金融研究發展基金會      | 低碳轉型路徑規劃-碳權與碳定價                 | 3  |
| 董事   | 唐世翰 | 112.10.04 | 社團法人中華公司治理協會     | 董事會如何訂定 ESG 永續治理策略              | 3  |
|      |     | 112.11.08 | 社團法人中華財經發展協會     | 地緣政治下台商全球常見供應鏈現況說明與趨勢分析         | 3  |
|      | 林昇平 | 112.09.18 | 台北金融研究發展基金會      | 低碳轉型路徑規劃-碳權與碳定價                 | 3  |
|      |     | 112.10.04 | 社團法人中華公司治理協會     | 董事會如何訂定 ESG 永續治理策略              | 3  |
|      | 魏景川 | 112.11.14 | 社團法人台灣專業管理學會     | 永續金融發展現況與未來挑戰                   | 3  |
|      |     | 112.11.16 | 社團法人台灣專業管理學會     | 公司治理的與評估績效管理系統運作                | 3  |
|      | 曾昌彥 | 112.11.03 | 社團法人台灣專業管理學會     | 董事會 vs 經營團隊                     | 3  |
|      |     | 112.12.21 | 社團法人台灣專業管理學會     | ESG 投資與企業社會責任                   | 3  |
|      | 呂理宏 | 112.06.02 | 中華民國工商協進會        | 2023 台新淨零電力高峰論壇                 | 3  |
|      |     | 112.09.18 | 台北金融研究發展基金會      | 低碳轉型路徑規劃-碳權與碳定價                 | 3  |
|      | 蔡龍泉 | 112.06.02 | 中華民國工商協進會        | 2023 台新淨零電力高峰論壇                 | 3  |
|      |     | 112.09.20 | 台灣科學工業園區科學工業同業公會 | 主管機關與司法機關近年對財會弊案之態度及案例分享        | 3  |
| 獨立董事 | 楊嘉銘 | 112.09.15 | 財團法人會計研究發展基金會    | 內稽人員對於「資訊安全」之稽核管控實務             | 6  |
|      | 呂學博 | 112.08.08 | 財團法人會計研究發展基金會    | 「上市櫃公司永續發展行動方案」相關 ESG 資訊揭露趨勢與規範 | 3  |
|      |     | 112.11.08 | 財團法人會計研究發展基金會    | 企業內部人違法「內線交易」之法律責任與實務案          | 3  |

| 職稱 | 姓名  | 進修日期      | 主辦單位         | 課程名稱             | 時數 |
|----|-----|-----------|--------------|------------------|----|
|    |     |           |              | 例分析              |    |
|    | 張耀勳 | 112.09.22 | 社團法人台灣專業管理學會 | 董事會 vs 經營團隊      | 3  |
|    |     | 112.10.05 | 社團法人台灣專業管理學會 | 公司治理的績效管理系統運作與評估 | 3  |

(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會之組成

| 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 |
|------|-----|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| 身分別  | 姓名  |                                 |                                 |                       |
| 獨立董事 | 呂學博 | 參閱年報第7頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊」揭露相關內容 | 參閱年報第7頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊」揭露相關內容 | 0                     |
| 獨立董事 | 張耀勳 |                                 |                                 | 0                     |
| 獨立董事 | 楊嘉銘 |                                 |                                 | 0                     |

2.薪資報酬委員會之職權範圍

本委員會之職能，係以專業客觀地位就公司董事及經理人薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考

3.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：110年7月7日至113年7月6日，自112年1月1日起至112年5月14日止，薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率【B/A】 | 備註 |                             |
|-----|-----|-----------|--------|------------|----|-----------------------------|
| 召集人 | 楊嘉銘 | 3         | 0      | 100%       | 連任 | 第五屆薪酬委員會任期到期日與第九屆董事會任期到期日相同 |
| 委員  | 呂學博 | 3         | 0      | 100%       | 連任 |                             |
| 委員  | 張耀勳 | 3         | 0      | 75%        | 連任 |                             |

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無此情事。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。
- 三、薪資報酬委員會本年度議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：

| 召開日期      | 重要決議事項   | 決議結果        | 公司對薪資報酬委員會意見之處理 |
|-----------|--|-------------|-----------------|
| 112.03.24 | 1.審議本公司 111 年度董監酬勞及員工酬勞分配案<br>2. 111 年董事及經理人之績效評核報告案 | 全體出席委員同意通過。 | 提董事會全體出席董事同意通過。 |
| 112.06.15 | 1.本公司年度調薪計畫案   | 全體出席委員同意通過。 | 提董事會全體出席董事同意通過。 |
| 113.03.15 | 1.審議本公司 112 年度董監酬勞及員工酬勞分配案<br>2. 112 年董事及經理人之績效評核報告案 | 全體出席委員同意通過。 | 提董事會全體出席董事同意通過。 |

4. 提名委員會成員資料及運作情形資訊：不適用。
5. 董事會任命本公司管理部簡麗真協理擔任公司治理主管，負責公司治理相關事務，包括依法辦理董事會、審計委員會、薪酬委員會及股東會會議相關事宜；協助董事就任及持續進修；提供董事執行業務所需資料；以及協助董事遵循法令等。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

| 推動項目   | 執行情形 |   |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|------------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明  |                        |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | V    |   | 本公司由管理部擔任推動永續發展兼職單位，統籌負責企業社會責任政策之推動與監督執行成效；配合公司治理實務守則及企業社會責任之政策、擬訂各項公司治理強化措施及檢討企業社會責任政策等供決策階層參考，並於每年定期向董事會報告整推動執行情形及實施成效。 | 無重大差異。                 |

| 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   |                        |         |  |
| 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    |      | 本公司已陸續制訂並經董事會通過「企業社會責任守則」、「公司治理實務守則」、「誠信經營作業程序及行為守則」與「道德行為守則」等管理辦法，並由管理部為專責單位進行監督與檢討，每年將其執行情形呈報董事會。敘明辨別環境、社會、公司治理相關重大性議題之風險評估標準、過程、結果及風險管理政策或策略。 | 無重大差異。                 |         |  |
|  |      |      | 重大議題   |                        | 風險評估項目  | 說明   |
|  |      |      | 環境   |                        | 環境衝擊及管理 | 1.本公司經由日常管理及宣導，有效降低污染排放及對環境所造成的衝擊。<br>2.本公司定期接受溫室氣體盤查，持續執行減碳措施，有效降低因電力使用所造成之溫室氣體排放。<br>3.辦公室及廠區每日進行兩次清潔並進行資源回收分類，以落實環境保護及資源再利用。<br>4.設置再生能源設備，達成減少碳排放增加企業社會形象。辦公室已全面改用LED照明，大樓空調系統也均已更新為變頻節能新機種。 |
|  |      |      | 社會   |                        | 職業安全    | 1.本公司所有廠區每年定期舉行消防演練及工安教育訓練，培養員工緊急應變能力及自我安全管理能力。<br>2.廠內機具每年皆定期進行維護，確保人員在操作時安全無虞。<br>3.不定期進行所屬員工健康檢查，並提供員工之家人健康檢查之補助。   |
|  |      | 產品安全 | 1.本公司產品遵循政府規範的各項法令，  |                        |         |  |

| 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  |                        |
|   |      |   | <p>符合歐盟 RoHS 規範，無任何危害物質；且設有客戶回饋系統，每年定期進行客戶滿意度調查，加強客戶間緊密的關係。</p> <p>公司<br/>治理</p> <p>社會經濟<br/>與法令遵<br/>循</p> <p>董事執能</p> <p>利害關係<br/>人溝通</p> <p>1.本公司設有內部控制制度，推行各部門落實執行，稽核部門每月查核，確保所有人員及作業程序均遵循法令。</p> <p>1.本公司董事每年依法進行進修課程，議事單位亦不定期提供最新法令、制度以供依循。<br/>2.本公司為全體董事投保董監責任險美金500萬元</p> <p>1.本公司在網站上設有外部溝通信箱與所有利害關係人建立透明的多元溝通管道。為能在諸多利害關係人中鑑別出與營運顯著相關之重要利害關係人，由財務、投資人關係、客戶關係、供應鏈管理、人力資源暨勞安、資訊等各部門負責。</p> |                        |
| <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> | V    |   | <p>本公司在選擇材料使用時，儘量選有綠色標章或是對環境無害易分解處理的物質為首選，降低包材及紙張的使用以減少地球資源的耗損；在營業活動中並未產生對環境及人體有害的廢棄水、化學物質、氣體、噪音及廢棄物等。公司預計於113年第三季開始編制永續報告書，並於114年8月公開揭露於公司網站。</p> <p>本公司除設有防火管理人，廠區及辦公室定期執行消防安檢、消防教育訓練及建築物公安全檢查。</p> <p>本公司設有勞工安全主管，負責安全衛生管理工作之規劃、及查核等工作，以落實及達成安全衛生管理目標，隨時加強全體員工環</p>  | 無重大差異。                 |

| 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   |                        |                     |                 |               |     |         |     |      |     |         |     |    |        |
|   |                     |                 | 境安全衛生之認知。  |                        |                     |                 |               |     |         |     |      |     |         |     |    |        |
| (二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？                        | V                   |                 | 本公司屬電子零組業，但並未對環境污染造成直接衝擊，但為落實節能減碳之行動本公司積極強化汙染防治、能源及資源節約、廢棄物減量及回收，對產品之包裝材料管理，實施資源回收，汰換舊型設備系統(如冷氣機、飲水機、照明系統等)。行政單位也持續推動實施內部表單無紙化，各類電子表單進行線上簽核、廠商使用線上系統接收訂單、開立電子發票等   | 無重大差異。                 |                     |                 |               |     |         |     |      |     |         |     |    |        |
| (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？                  | V                   |                 | 本公司評估氣候環境變遷造成問題，如氣溫上升、供電不穩定，故本公司於109年11月始配合桃園市政府再生能源政策-綠屋頂專案計畫，於廠辦屋頂設置租賃型太陽能發電設備，總發電容量約為268.62KW，112年總發電量為513,336度。公司持續推動綠色生產，且鼓勵使用再生包材。水資源部分由專員每週進行廠內巡檢，每月監控用水量是否異常，鼓勵全員節約用水用電。   | 無重大差異。                 |                     |                 |               |     |         |     |      |     |         |     |    |        |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | V                   |                 | <p>個體公司</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年份</th> <th>溫室氣體排放量<br/>(CO2 公斤)</th> <th>用水量<br/>(CO2 公斤)</th> <th>廢棄物總<br/>重量(噸)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>556,807</td> <td>494</td> <td>14.8</td> </tr> <tr> <td>112</td> <td>484,210</td> <td>593</td> <td>12</td> </tr> </tbody> </table> <p>111 年用電度數 1,100(仟)；112 年用電 978(仟)，用電度數降低 11%。<br/>為節省電力，公司依節氣溫度進行調節控制，防止電力浪費達到效能運作提升；本公司也於無人使用空間安裝感應式照明系統。<br/>本公司在溫室氣體排放量屬低，廠內溫室氣體排放主要來源是中央空調系統使用的電力，公司進行全面汰換舊空調系統，達到節能省電。<br/>本公司廢棄物屬包裝材料，公司鼓勵將其包裝材料回收共用，以降低對環境的衝擊及不必要的浪費。</p> | 年份                     | 溫室氣體排放量<br>(CO2 公斤) | 用水量<br>(CO2 公斤) | 廢棄物總<br>重量(噸) | 111 | 556,807 | 494 | 14.8 | 112 | 484,210 | 593 | 12 | 無重大差異。 |
| 年份  | 溫室氣體排放量<br>(CO2 公斤) | 用水量<br>(CO2 公斤) | 廢棄物總<br>重量(噸)  |                        |                     |                 |               |     |         |     |      |     |         |     |    |        |
| 111   | 556,807             | 494             | 14.8   |                        |                     |                 |               |     |         |     |      |     |         |     |    |        |
| 112   | 484,210             | 593             | 12   |                        |                     |                 |               |     |         |     |      |     |         |     |    |        |

| 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  |                        |      |                                     |   |                     |  |                  |                                   |        |
| <p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> | V   |   | <p>公司尊重並支持《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》與《國際勞工組織公約》之勞動標準，遵守在地相關勞動法規及善盡企業社會責任並落實人權保障，杜絕歧視、侵犯及違反人權的行為，營造良好的勞資關係、禁用童工、強迫及強制勞動、超工時工作等規範需符合基本薪資；公司重視安全衛生與職場健康的管理，提供員工安全之工作環境，教育訓練、供應商管理、員工權益溝通管道暢通等。</p> <p>本公司人權管理政策及具體方案如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>人權管理政策</th> <th>具體方案</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>           1.提供安全與健康的工作環境<br/>           2.維持員工身心健康及工作生活平衡         </td> <td>           本公司注重員工身心健康，除定期安排員工健康檢查，亦設置桌球桌、撞球桌、籃球場供員工工作之餘可以運動放鬆身心；且設有哺乳室，照護公司內母性同仁的需求。<br/>           本公司依據勞工安全衛生法、勞工安全衛生組織管理及自主檢查辦法、勞工安全衛生法設施規則等相關法令每年進行機具檢驗及災害演練，確保同仁在災害發生時能有緊急應變之能力。         </td> </tr> <tr> <td>           禁止強迫、歧視等勞動行為、遵守當地法令         </td> <td>           依據招募流程規定，不因各項因素如種族、宗教、信仰、性別、婚姻或生育狀況、年齡、政治背景、國籍、殘疾、性取向、星座、血型等任何理由影響招募的過程與決定。<br/>           招募對象皆為18歲以上成年人。<br/>           不得採用任何形式之奴役或脅迫使員工進行非自願性勞動。         </td> </tr> <tr> <td>           與供應商簽訂條款，並落實實地稽核         </td> <td>           要求公司配合之供應商簽訂廉潔承諾書，新廠商建立時，需進行實地訪視。         </td> </tr> </tbody> </table> | 人權管理政策                 | 具體方案 | 1.提供安全與健康的工作環境<br>2.維持員工身心健康及工作生活平衡 | 本公司注重員工身心健康，除定期安排員工健康檢查，亦設置桌球桌、撞球桌、籃球場供員工工作之餘可以運動放鬆身心；且設有哺乳室，照護公司內母性同仁的需求。<br>本公司依據勞工安全衛生法、勞工安全衛生組織管理及自主檢查辦法、勞工安全衛生法設施規則等相關法令每年進行機具檢驗及災害演練，確保同仁在災害發生時能有緊急應變之能力。 | 禁止強迫、歧視等勞動行為、遵守當地法令 | 依據招募流程規定，不因各項因素如種族、宗教、信仰、性別、婚姻或生育狀況、年齡、政治背景、國籍、殘疾、性取向、星座、血型等任何理由影響招募的過程與決定。<br>招募對象皆為18歲以上成年人。<br>不得採用任何形式之奴役或脅迫使員工進行非自願性勞動。 | 與供應商簽訂條款，並落實實地稽核 | 要求公司配合之供應商簽訂廉潔承諾書，新廠商建立時，需進行實地訪視。 | 無重大差異。 |
| 人權管理政策   | 具體方案  |   |   |                        |      |                                     |   |                     |  |                  |                                   |        |
| 1.提供安全與健康的工作環境<br>2.維持員工身心健康及工作生活平衡                      | 本公司注重員工身心健康，除定期安排員工健康檢查，亦設置桌球桌、撞球桌、籃球場供員工工作之餘可以運動放鬆身心；且設有哺乳室，照護公司內母性同仁的需求。<br>本公司依據勞工安全衛生法、勞工安全衛生組織管理及自主檢查辦法、勞工安全衛生法設施規則等相關法令每年進行機具檢驗及災害演練，確保同仁在災害發生時能有緊急應變之能力。 |   |   |                        |      |                                     |   |                     |  |                  |                                   |        |
| 禁止強迫、歧視等勞動行為、遵守當地法令                                      | 依據招募流程規定，不因各項因素如種族、宗教、信仰、性別、婚姻或生育狀況、年齡、政治背景、國籍、殘疾、性取向、星座、血型等任何理由影響招募的過程與決定。<br>招募對象皆為18歲以上成年人。<br>不得採用任何形式之奴役或脅迫使員工進行非自願性勞動。                                    |   |   |                        |      |                                     |   |                     |  |                  |                                   |        |
| 與供應商簽訂條款，並落實實地稽核   | 要求公司配合之供應商簽訂廉潔承諾書，新廠商建立時，需進行實地訪視。   |   |   |                        |      |                                     |   |                     |  |                  |                                   |        |
| <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利</p>                               | V   |   | <p>本公司依法訂有工作規則及相關人事管理規章，內容涵蓋本公司聘僱勞工之基本工</p>   | 無重大差異。                 |      |                                     |   |                     |  |                  |                                   |        |

| 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   |                        |
| 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>資、工時、休假、退休金給付、勞健保給付、職業災害補償等均符合勞動基準法相關規定。本公司薪資及酬金政策係依據個人能力、對公司的貢獻度及績效表現，與經營績效之關聯性成正相關。</p> <p>員工酬勞：本公司之員工酬勞係依公司章程所規定如有獲利應提撥 0.01%~15% 做為員工酬勞，經董事會決議後再依其年資與年度績效考核情形後，分配予全體同仁，以激勵所有同仁。</p> <p>職工福利委員：設立職工福利委員會透過員工選舉產生之福利委員會運作，112 年公司提撥同仁的福利金超過新台幣 27 萬元，為員工辦理各項福利事項如：員工旅遊補助、生日禮券、結婚津貼、生育津貼、喪葬津貼、三節禮金、健康檢查及保險等。為凝聚公司向心力及加強同仁間的交流互動，提供每半年一次部門聚餐補助金。</p> <p>休假制度：在固定的週休二日基礎上，給予就職滿一年的同仁每年七天的特別休假未滿一年者依比例給予休假。對於同仁遇有育嬰、重大傷病、變故等情況，需要較長的時間休假時，也能申請留職停薪，以兼顧個人與家庭照顧的需要。</p> <p>執行勤務遭受不法侵害預防：預防勞工於執勤時因他人蕪遭受身體或精神不法侵害。</p> <p>職場多元化與平等：本公司在應徵人員時，秉持公平公正，無分種族、膚色、性別、語言、宗教、政見等歧視，男女擁有同工同酬的獎酬條件及平等晉升機會；112 年度女性職員平均占比 26%，女性主管平均占比為 15%。</p> |                        |
| （三）公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ | V    |   | <p>本公司依據勞工安全衛生法、勞工安全衛生組織管理及自主檢查辦法、勞工安全衛生法設施規則等相關法令訂定「安全衛生管理程序」，以防止職業災害，保障勞工安全與健康，確保安全及衛生事項符合相關法令規定，提供員工安全工作環境需求確保生命安全。公司每年落實二次消防教育演練，使員工熟悉消防器材及提升應變能力，確保員工在災害發生時有足夠的反應確保人身安全。</p>  | 無重大差異。                 |

| 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   |                        |      |      |     |       |          |     |       |        |  |
|   |       |          | <p>公司定期提供全體員工身體健康檢查，宣導並協助員工維持良好的個人衛生習慣，做好健康管理。</p> <p>總務人員每年定期清理空調設備及實施垃圾分類等措施，確保工作環境品質。</p> <p><u>公司近二年工安教育訓練與宣導</u></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>訓練人次</th> <th>訓練小時</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>41 人次</td> <td>193.5 小時</td> </tr> <tr> <td>112</td> <td>51 人次</td> <td>211 小時</td> </tr> </tbody> </table> <p>112 年本公司並無發生工安事件發生之情事。</p> | 年度                     | 訓練人次 | 訓練小時 | 111 | 41 人次 | 193.5 小時 | 112 | 51 人次 | 211 小時 |  |
| 年度  | 訓練人次  | 訓練小時     |  |                        |      |      |     |       |          |     |       |        |  |
| 111   | 41 人次 | 193.5 小時 |  |                        |      |      |     |       |          |     |       |        |  |
| 112   | 51 人次 | 211 小時   |  |                        |      |      |     |       |          |     |       |        |  |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?   | V     |          | <p>本公司以長期人才培育為要，會依組織需求、部門需求及員工個人需求，規劃安排各項內外部或線上培訓計畫，提升與更新員工的知識技能，建立豐厚的人力資本，並提供員工課程訓練之補助，建立多元學習發展的環境，幫助同仁不斷學習及晉升自己，已達成公司經營及個人發展需求。此外，集團自112年度開始針對主管級以上員工安排一年一次的團隊建立活動，提升團隊默契、向心力及凝聚力。</p>   | 無重大差異。                 |      |      |     |       |          |     |       |        |  |
| (五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序? | V     |          | <p>本公司對於銷售之產品會依客戶需求簽署材質宣告書，包括符合各國的電子零件安全認證及歐盟法規、RoSH環保法規等國際法規規範；與客戶之合約均設有保密協定，且於公司網站上設有利害關係人專區及提供申訴管道，提供完整的售後服務，保護消費者權益。</p>   | 無重大差異。                 |      |      |     |       |          |     |       |        |  |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形?                   | V     |          | <p>公司內部訂有「供應商管理」與「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」要求往來供應商應遵守環保、社會、安全或衛生等相關規範；公司定期實施供應商評鑑(包含:是否違反勞工人權事項、或是發生重大工安事項、或是是否有訴訟事件等)，以利共同致力提升企業社會責任。如有供應商涉及違反其企業社會責任及誠信經營，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約。本公司民國 112 年度並無</p>  | 無重大差異。                 |      |      |     |       |          |     |       |        |  |

| 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  |                        |
|   |      |   | 此情形。  |                        |
| 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？   |      | V | 本公司目前不屬於法令規定應編制企業社會責任報告書之範圍，故尚未編制報告書且取得第三方驗證；相關社會責任訊息已於公司網站上揭露。 | 無重大差異。                 |
| <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：<br/>本公司尚無編制企業社會責任報告書，其他皆依照相關法令執行。</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>隨時加強全體員工環境安全衛生之認知，宣導教育環境安全衛生之理念，落實環境安全衛生政策與目標；生產製造上致力杜絕無效率及浪費資源，提升資源再利用率，全面執行綠能產品開發；行政方面提高營運效率，持續推動E化平台作業，如採購作業由紙本發送、回條改以系統面執行，倉庫進貨改以刷條碼取代紙本。</p> <p>1. 中央空調環境，每年實施作業環境二氧化碳監測，測定結果符合法令要求，內部存查記錄。勞動部作業環境監測機構 TOSHA-MA13。辦理時間 112 年 4 月、10 月監測結果皆優於法令允許範圍。</p> <p>2. 推動節能、節電、節水措施：<br/>本公司對於資源回收再利用及垃圾分類之措施行之多年，並於日常作業中倡導節約能源，勵行節能減碳、節約用水措施、隨手關燈及控制冷氣溫度等，以減少能源浪費。</p> <p>執行情形</p> <p>A. 春節及連續假期，各單位將可拔除的電器插頭拔除。</p> <p>B. 持續控制空調系統，依節氣溫度調節及時間控制，搭配系統設備切換有效防止電力浪費，達到效能運作提升、降低能源消耗。</p> <p>C. 中午休息時間或無人使用空間之照明及空調予以關閉，地下停車場照明設定開/關燈時間，公司進出入大門照明隨季節不同調整開/關燈時間，為維持出入安全加裝感應式照明。</p> <p>D. 走道及辦公室已作照明調整，已減少燈管消耗，同仁走樓梯不搭電梯除可健身又可節能。</p> <p>E. 更換新型空調室外機，提升節能效率。</p> <p>F. 每日巡檢供水/電及排水系統。</p> <p>執行情形：111 年用電 1,100(仟)，112 年用電 978(仟)降低 11%。</p> <p>執行情形：111 年用水度 3,240 度，111 年用水度 3,746 度增加 15%。</p> <p>112 年度用電量達成期望溫室氣體排放每年降低 5%之目標，用水量增加因建築外圍非常態使用之水龍頭遭非法取用水。</p> |      |   |   |                        |

| 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  |                        |       |       |       |            |         |         |         |  |
|            |         |         | <p>以 107 年為基準，相較 107 年用電 1071(仟) ，112 年用電度數減少 8.7%；相較 107 年用水 4,963 度，112 年降低 24.5%。</p> <p>(3)溫室氣體排放：</p> <p>本公司非屬行政院環境保護署「溫室氣體減量及管理法」公告之第一批應盤查登錄溫室氣體排放量之排放源，故無違反法規規範風險，但仍持續關注法規變化及趨勢以提早因應，並落實執行節能。本公司從事研發、生產、行銷，排放源主要來自廠區空調、照明、工具等使用電力，就可節能方式減少損耗。</p> <p>本公司本廠溫室氣體盤查</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Co2 / 公斤</th> <th>110 年</th> <th>111 年</th> <th>112 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>溫室氣體盤查 CO2</td> <td>656,873</td> <td>556,807</td> <td>484,210</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司在溫室氣體排放量屬低，廠內溫室氣體排放主要來源是中央空調系統使用的電力因應氣候變遷，持續控制空調系統以溫度調節、時間控制暨搭配系統設備切換，及搭配風扇、使用遮陽簾減少日曬等方式。期望每年可減少 5%。</p> <p>(4)事務性用品：</p> <p>A.安裝一部多功能影印機，取代過去獨立運作的列印、影印、掃描、傳真的設備，減少電力及碳粉用量併減少製造廢棄。</p> <p>B.依據列(影)印目的，預設設定為雙面列(影)印，節省用紙量 50%。</p> <p>C.持續推動 E 化平台作業，採購單發送及廠商回條改以系統及電子化執行，倉庫收發料改以刷條碼取代紙本。減少 A4 紙張用量約達減碳 200 公斤/年。</p> <p>D.行政庶務紙本節省，改用標籤掃描收貨、發料，無紙化作業。</p> <p>(5)尋找再生能源資源：</p> <p>本公司配合桃園市政府綠屋頂專案計畫，與東陽能源配合建置太陽能租賃計畫，建設太陽能約 743 片，裝置容量 268.62KW。112 年收取租金費用約 35 萬元，平均可減少 15 萬餘公斤的二氧化碳排放量同時可降低室內溫度 2 至 3 度，節省空調費。</p> <p>(二)社區參與、社會貢獻、社會服務及社會公益：</p> <p>1.本公司不定期響應社會弱勢及慈善團體(如：瑞信兒童基金會)之相關活動，並提供社會弱勢族群(如：伊甸社會福利基金會)就業機會。</p> <p>2.每月隨手樂捐發票予伊甸園社會福利基金會。</p> <p>3.112 年土耳其地震捐款新台幣 10 萬元。</p> <p>(三)人權：本公司遵守相關勞動法規及國際人權公約，雇用政策無差別待遇，重視安全衛生與職場健康的管理，提供員工安全之工作環境，降低企業經營的風險。本公司長期關注員工職場友善環境，在女性員工任用上，截至111年底公司女性員工占員工總人數達32%，而女性擔任管理階層的比例也佔17%。在政策上，本公司制訂「員工手冊」、「招募任用管理」等內部辦法，針對年齡、工時、假勤、性別等明確宣示保護員工權利，確保同仁獲得妥善照顧；針對懷孕員工，除定期追蹤、健康諮詢，也提供孕婦專屬停車位及哺乳室，給予懷孕員工充分照顧。本公司致力於創造兩性友善工作環境，以多元化和包容性的工作場所，讓女性在職場也能充分發為所長，在業界帶動良好領導典範。</p> <p>(四)加強資訊揭露：</p> <p>A.本公司於公司網站、年報、公開說明書中揭露履行社會責任之資訊。</p> <p>B.發布之各則重大訊息、年報、議事手冊及財報新增英文版本。</p> | Co2 / 公斤               | 110 年 | 111 年 | 112 年 | 溫室氣體盤查 CO2 | 656,873 | 556,807 | 484,210 |  |
| Co2 / 公斤   | 110 年   | 111 年   | 112 年   |                        |       |       |       |            |         |         |         |  |
| 溫室氣體盤查 CO2 | 656,873 | 556,807 | 484,210   |                        |       |       |       |            |         |         |         |  |

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

| 評估項目  | 運作情形                       |   |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|----------------------------|---|---|----------------------|
|   | 是                          | 否 | 摘要說明  |                      |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p> | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> |   | <p>(一)本公司訂定之『誠信經營守則』及『誠信經營作業程序及行為指南』，經董事會同意並揭露於公司網站。此作業程序中已訂定防範不誠信的行為發生、違規懲戒及申訴制度。為落實誠信經營之執行，指定管理部為專責單位，並負督導之責任，共同創造永續發展之經營環境。</p> <p>(二) 為確保誠信經營之落實，內部稽核人員針對誠信經營遵循情形定期查核。「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」已載明防範不誠信行為方案。本公司亦有健全之申訴及懲戒制度、檢舉與申訴管道。若有違反誠信事件，公司會召開由跨單位高階主管所組成之人評會進行審議，並依相關內部作業規定處理；若懲戒之層級屬經理人之範疇，公司除依相關規定處理外，將進一步提報至董事會。</p> <p>(三) 本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，包括明訂各方案之作業程序及行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，每年底由管理部向董事會提出當年度推動企業誠信經營之執行報告。</p> | 無重大差異。               |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>   | V                          |   | <p>(一) 本公司與往來對象建立商業關係前，須先行評估交易對象之合法性及是否曾涉有不誠信行為之紀錄並要求所有供應商在交易前皆須簽署「廉潔承諾書」，同時嚴禁員工及往來交易對象執行業務時，提供或收受</p>  | 無重大差異。               |

| 評估項目   | 運作情形 |   |  | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|----------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明   |                      |
| (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ | V    |   | <p>不正當之利益。</p> <p>(二)本公司由管理部擔任誠信經營專責單位，協助訂定誠信經營守則及負責監督執行，其主要工作職掌如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。</li> <li>2、定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。</li> <li>3、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。</li> <li>4、誠信政策宣導訓練之推動及協調。</li> <li>5、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。</li> <li>6、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。</li> <li>7、每年年底向董事會報告其執行情形，最近一次報告日期為112年12月25日，內容包括執行誠信經營與防範不誠信行為之相關作業宣導與教育訓練。</li> </ol> |                      |
| (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？                                      | V    |   | <p>(三)本公司於「公司誠信經營守則」、「董事會議事規則」中訂有利益迴避制度，要求董事、經理人及全體員工，都應防止利益衝突及避免獲得不正當利益。各董事對於董事會的各項會議事項，與其自身或代表之法人有利害關係，致有害公司</p>   |                      |

| 評估項目   | 運作情形 |   |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|----------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明  |                      |
| <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>                                  | V    |   | <p>利益之虞者，於討論及表決時應予迴避，且不得代理其他董事行時其表決權。本公司對各類外部利害關係人設有專責聯絡窗口，並公告於公司網站，接受對公司之通報、建議、申訴及檢舉，並責成專人處理與回覆。</p> <p>(四)公司已建立有效會計制度，並依「證券發行人財務報告編製準則」編制財務報表。內部稽核人員依據年度稽核計畫或專案計畫執行定期及不定期之查核工作並按季向董事會報告，再委託勤業眾信聯合會計師事務所之會計師執行查核，以確保該制度之設計及執行持續有效。</p> <p>(五)為落實誠信經營守則、會計制度及內部控制等，公司不定期針對內部人進行關於內線交易及相關法規宣導。另於新進員工訓練及每年全員大會時由主管進行宣導及進行誠信經營之教育訓練。</p> |                      |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p> | V    |   | <p>(一)公司網站亦設有利害關係人專區，提供通訊信箱及電話做為陳述管道，供檢舉人舉報不法行為；112年度並未發生內、外部檢舉情事。</p> <p>(二)本公司「誠信經營作業程序及行為指南」中已載明受理檢舉事項的標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制。</p> <p>(三)依據本公司「誠信經營作業程序及行為指南」之規定，對於檢舉人身份及檢舉內容應確實保密，且承諾保護檢舉人不因</p>   | 無重大差異。               |

| 評估項目   | 運作情形 |   |  | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|----------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明                                   |                      |
|  |      |   | 檢舉情事而遭不當處置。                            |                      |
| 四、加強資訊揭露<br>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？   | V    |   | 本公司於年報、公開資訊觀測站、公司網站上充分揭露誠信經營守則內容及推動成效。 | 無重大差異。               |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：112年於12月25日向董事會報告112年誠信經營執行情形，經查核未發現任何不法之情事。                          |      |   |  |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）<br>本公司為維護企業文化的核心價值，已遵循法令訂定董事、經理人及員工之誠信經營守則，並公布在公司網站供同仁隨時查詢，藉此提升全體員工從業道德。 |      |   |  |                      |

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：請至本公司網站 (<http://www.cbtech.com.tw>) 「投資人關係」 → 「重要內部規章」及「公司治理專區」參考公司治理守則及相關規章：公司章程、公司治理守則、取得或處分資產處理程序、資金貸與管理辦法、背書保證作業程序、重大資訊暨防範內線交易管理辦法、董事會議事規則、誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南、股東會議事辦法、功能性委員會組織規章等管理辦法。

(八)其他足以增進對公司運作情形之瞭解的重要資訊：請查詢公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw> 或本公司網站 <http://www.cbtech.com.tw> 「投資人關係」。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書：

川寶科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：113年3月15日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年3月15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。

川寶科技股份有限公司



董事長兼總經理 張鴻明 簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及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者，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，股東會及董事會之重要決議

1.股東會重要決議：

| 日期        | 重要決議                                | 決議結果                 | 執行情形   |
|-----------|-------------------------------------|----------------------|--|
| 112.06.15 | 承認事項：<br>1.承認本公司 111 年度營業報告書及財務報表案。 | 經投票表決照原案通過           | 遵行決議結果，並揭露於公司網站。   |
|           | 2.承認本公司 111 年度盈餘分配表案。               | 經投票表決照原案通過           | 遵行決議執行完成，並訂於 112.07.11 為除息基準日，並於 112.08.01 發放現金股利 96,078,268 元，每股配發 2.0 元。 |
|           | 討論事項：<br>1.通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。      | 經投票表決照原案通過           | 遵行決議結果，並揭露於公司網站。   |
|           | 其他議案：<br>1.解除董事及其代表人競業禁止之限制案        | 解除競業董事名單：<br>張鴻明、呂理宏 | 112.06.15 股東會決議後生效，公告於公開資訊觀測站之重大訊息   |

2.董事會重要決議：

| 日期        | 備   | 註 |
|-----------|---|---|
| 112.03.23 | 1.通過訂定112年第一季員工行使認股權憑證發行新股之增資基準日<br>2.通過111年度員工及董監事酬勞分配案<br>3.承認111年度營業報告書及財務報表案<br>4.承認本公司111年度盈餘分配案<br>5.通過111年度內部控制自行檢查結果暨「內部控制制度聲明書」案<br>6.通過增設治理主管一職案<br>7.通過更換代理發言人案<br>8.通過訂定受理持股1%以上股東就本次股東會之提案相關作業事宜案<br>9.通過召開112年股東常會之相關事宜 |   |
| 112.05.10 | 1.調整本公司組織架構案<br>2.審查本公司之簽證會計師獨立性及適任性案<br>3.本公司擬購買房屋之不動產交易案<br>4.本公司業務副總經理人事調整追認案<br>5.本公司財務主管、會計主管之人事調整追認案<br>6.承認112年度第一季財務報表案   |   |

| 日期        | 備   | 註 |
|-----------|---|---|
| 112.08.11 | 1.修訂「公司永續發展守則」案<br>2.解除上櫃承諾事項追認案<br>3.修訂「取得或處分資產處理程序」案<br>4.承認112年度第二季財務報表案<br>5.設立泰國子公司案   |   |
| 112.09.26 | 1.通過訂定112年第三季員工行使認股權憑證發行新股之增資基準日  |   |
| 112.11.08 | 1.制定預先核准非確信服務政策之一般性原則案<br>2.承認112年度第三季財務報表案<br>3.財務及會計主管異動案<br>4.解除財務及會計主管競業禁止案   |   |
| 112.12.25 | 1.通過訂定112年第四季員工行使認股權憑證發行新股之增資基準日<br>2.修訂「股東會議事規則」案<br>3.資安主管新任異動案。<br>4.通過建置資通安全風險管理架構並訂定具體管理政策案<br>5.通過113年度稽核計畫案<br>6.通過113年度簽證會計師公費案<br>7.通過中華開發投資案<br>8.通過113年度金融機構授信案<br>9.113年年度預算及經營計畫案  |   |
| 113.03.15 | 1.通過訂定113年第一季員工行使認股權憑證發行新股之增資基準日<br>2.通過112年度員工及董事酬勞分配案<br>3.承認112年度營業報告書及財務報表案<br>4.承認本公司112年度盈餘分配案<br>5.通過112年度盈餘分配現金股利情形案<br>6.通過112年度內部控制自行檢查結果暨「內部控制制度聲明書」案<br>7.通過訂定受理持股1%以上股東就本次股東會之提案相關作業事宜案<br>8.全面改選董事案<br>9.通過提名董事及獨立董事候選人名單案<br>10.解除新任董事競業禁止之限制案<br>11.通過召開113年股東常會之相關事宜 |   |
| 113.05.10 | 1.通過變更一席董事候選人名單案  |   |
| 113.05.14 | 1.參考審計指標(AQIs)進行簽證會計師獨立性及適任性評估<br>2.承認113年度第一季財務報表案   |   |

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

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

| 職稱   | 姓名  | 到任日期      | 解任日期      | 辭職或解任原因  |
|------|-----|-----------|-----------|----------|
| 財會主管 | 陳軒儀 | 95.07.10  | 112.05.01 | 個人職業生涯規畫 |
| 業務副總 | 陳建堯 | 110.03.15 | 112.05.01 | 部門組織規劃調整 |

#### 五、簽證會計師公費資訊

(一) 會計師公費：

金額：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 | 會計師查核期間           | 審計公費  | 非審計公費 | 合計    | 備註                     |
|--------------|-------|-------------------|-------|-------|-------|------------------------|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 方蘇立   | 112.1.1~112.12.31 | 2,650 | 110   | 2,760 | 非審計公費為營業稅直接扣抵法之查核簽證公費。 |
|              | 曾建銘   | 112.1.1~112.12.31 |       |       |       |                        |

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：本公司並無更換會計師事務所，故不適用。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情形。

#### 六、最近二年度及期後期間更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

|                           |  |     |         |
|---------------------------|--|-----|---------|
| 更換日期                      | 110年12月17日經董事會通過   |     |         |
| 更換原因及說明                   | 本公司於民國111年起因勤業眾信聯合會計師事務所內部業務輪調，由葉東輝及林政治會計師更換為方蘇立及曾建銘會計師。 |     |         |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任        | 情況   | 當事人 | 會計師     |
|                           | 主動終止委任   |     | 不適用     |
|                           | 不再接受(繼續)委任   |     | 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<br>(本準則第十條第六款第一目之<br>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                                    | 方蘇立及曾建銘會計師       |
| 委任之日期                                    | 110年12月17日經董事會通過 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 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:不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之資訊：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)股權移轉及質押變動情形：

單位：股

| 職 稱  | 姓 名 | 112年度         |               | 113年度截至5月14日止 |               |
|------|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      |     | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長  | 張鴻明 | 75,000        | 1,100,000     | 37,500        | 0             |
| 董事   | 唐世翰 | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 董事   | 魏景川 | (85,000)      | 0             | (28,000)      | 0             |
| 董事   | 林昇平 | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 董事   | 呂理宏 | 90,000        | 0             | 0             | 0             |
| 董事   | 蔡龍泉 | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 董事   | 曾昌彥 | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 獨立董事 | 楊嘉銘 | 0             | 0             | 0             | 0             |

| 職稱    | 姓名  | 112年度         |               | 113年度截至5月14日止 |               |
|-------|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
|       |     | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 |
| 獨立董事  | 呂學博 | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 獨立董事  | 張耀勳 | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 業務副總  | 曾偉倫 | 0             | 0             | 7,000         | 0             |
| 管理部協理 | 簡麗真 | 25,000        | 0             | 10,000        | 0             |
| 財會主管  | 林薇君 | 0             | 0             | 0             | 0             |

(二)股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)股權質押之相對人為關係人者：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係：

113年4月20日 單位:股;%

| 姓名                    | 本人持有股份    |      | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 |                 | 備註 |
|-----------------------|-----------|------|--------------|-------|--------------|------|--|-----------------|----|
|                       | 股數        | 持股比例 | 股數           | 持股比例  | 股數           | 持股比例 | 名稱(或姓名)                                  | 關係              |    |
| 鴻磊投資有限公司<br>代表人：張鴻明   | 2,795,663 | 5.84 | 0            | 0     | 0            | 0    | 張鴻明                                      | 該公司董事長          | 無  |
| 翔名科技股份有限公司<br>代表人：吳宗豐 | 2,540,000 | 5.31 | 0            | 0     | 0            | 0    | 無  | 無               | 無  |
| 張鴻明                   | 2,404,496 | 5.0% | 540,894      | 1.13% | 2,795,663    | 5.8% | 鴻磊投資有限公司                                 | 張鴻明為鴻磊投資有限公司董事長 | 無  |
| 唐世翰                   | 2,312,477 | 4.83 | 152,835      | 0.32  | 2,130,029    | 4.45 | 晴美投資有限公司                                 | 唐世翰為晴美投資有限公司董事長 | 無  |
| 貿森投資有限公司<br>代表人：曾昌彥   | 2,263,156 | 4.73 | 0            | 0     | 0            | 0    | 曾昌彥                                      | 該公司董事長          | 無  |
| 晴美投資有限公司<br>代表人：唐世翰   | 2,130,029 | 4.45 | 0            | 0     | 0            | 0    | 唐世翰                                      | 該公司董事長          | 無  |
| 優志旺股份有限公司<br>代表人：渡邊剛德 | 1,763,999 | 3.69 | 0            | 0     | 0            | 0    | 無  | 無               | 無  |
| 群鋒投資有限公司<br>代表人：魏景川   | 1,597,522 | 3.34 | 0            | 0     | 0            | 0    | 無  | 無               | 無  |
| 昱如投資股份有限公司<br>代表人：陳姿勻 | 1,307,778 | 2.73 | 0            | 0     | 0            | 0    | 無  | 無               | 無  |
| 曾昌彥                   | 1,301,334 | 2.72 | 331,603      | 0.69  | 2,263,156    | 4.73 | 貿森投資有限公司                                 | 曾昌彥為貿森投資有限公司董事長 | 無  |

註：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

十、綜合持股比例

單位:仟股；%

| 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 |
| 川康科技股份有限公司           | 250    | 100% | 0                       | 0    | 250    | 100% |
| 川康國際貿易(上海)有限公司       | 0      | 100% | 0                       | 0    | 0      | 100% |
| 寶虹科技股份有限公司           | 32,044 | 100% | 0                       | 0    | 32,044 | 100% |
| 寶驊科技股份有限公司           | 1,600  | 67%  | 0                       | 0    | 1,600  | 67%  |
| CBT Converge Co.,LTD | 47,000 | 100% | 0                       | 0    | 47,000 | 100% |

註：係採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本與股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

單位:仟股.新台幣仟元

| 年月     | 發行價格(元) | 核定股本   |         | 實收股本   |         | 備註               |               |      |
|--------|---------|--------|---------|--------|---------|------------------|---------------|------|
|        |         | 股數     | 金額      | 股數     | 金額      | 股本來源             | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他   |
| 88.02  | 10      | 500    | 5,000   | 500    | 5,000   | 創立               | 無             | 註 1  |
| 91.06  | 10      | 2,440  | 24,400  | 1,750  | 17,500  | 現金增資 12,500 仟元   | 無             | 註 2  |
| 92.04  | 10      | 2,440  | 24,400  | 2,240  | 22,400  | 現金增資 4,900 仟元    | 無             | 註 3  |
| 92.08  | 10      | 2,440  | 24,400  | 2,340  | 23,400  | 現金增資 1,000 仟元    | 無             | 註 4  |
| 92.12  | 10      | 10,000 | 100,000 | 8,440  | 84,400  | 技術作價增資 61,000 仟元 | 61,000        | 註 5  |
| 94.09  | 10      | 10,000 | 100,000 | 10,000 | 100,000 | 盈餘轉增資 15,600 仟元  | 無             | 註 6  |
| 95.09  | 10      | 15,000 | 150,000 | 15,000 | 150,000 | 盈餘轉增資 50,000 仟元  | 無             | 註 7  |
| 96.08  | 28      | 26,591 | 265,914 | 15,642 | 156,420 | 現金增資 6,420 仟元    | 無             | 註 8  |
| 96.08  | 10      | 26,591 | 265,914 | 26,591 | 265,914 | 盈餘轉增資 109,494 仟元 | 無             |      |
| 98.11  | 10      | 30,580 | 305,801 | 30,580 | 305,801 | 盈餘轉增資 39,887 仟元  | 無             | 註 9  |
| 99.07  | 25.62   | 38,000 | 380,000 | 30,666 | 306,662 | 員工紅利轉增資 861 仟元   | 無             | 註 10 |
| 99.07  | 10      | 38,000 | 380,000 | 32,195 | 321,952 | 盈餘轉增資 15,290 仟元  | 無             |      |
| 99.12  | 75      | 38,000 | 380,000 | 33,695 | 336,952 | 現金增資 15,000 仟元   | 無             | 註 11 |
| 100.10 | 52      | 38,000 | 380,000 | 36,845 | 368,452 | 現金增資 31,500 仟元   | 無             | 註 12 |
| 101.07 | 10      | 80,000 | 800,000 | 38,687 | 386,875 | 盈餘轉增資 18,423 仟元  | 無             | 註 13 |
| 105.09 | 10      | 80,000 | 800,000 | 40,621 | 406,218 | 盈餘轉增資 19,343 仟元  | 無             | 註 14 |
| 106.10 | 59.8    | 80,000 | 800,000 | 46,621 | 466,218 | 現金增資 60,000 仟元   | 無             | 註 15 |
| 107.03 | 10      | 80,000 | 800,000 | 47,148 | 471,481 | 公司債轉換 5,263 仟元   | 無             | 註 16 |
| 111.04 | 10      | 80,000 | 800,000 | 46,926 | 469,261 | 庫藏股註銷 2,220 仟元   | 無             | 註 17 |
| 112.01 | 10      | 80,000 | 800,000 | 47,147 | 471,471 | 員工認股權轉換 2,210 仟元 | 無             | 註 18 |
| 112.04 | 10      | 80,000 | 800,000 | 47,422 | 474,226 | 員工認股權轉換 2,755 仟元 | 無             | 註 19 |
| 112.10 | 10      | 80,000 | 800,000 | 47,548 | 475,481 | 員工認股權轉換 1,255 仟元 | 無             | 註 20 |
| 113.01 | 10      | 80,000 | 800,000 | 47,786 | 477,861 | 員工認股權轉換 2,380 仟元 | 無             | 註 21 |
| 113.03 | 10      | 80,000 | 800,000 | 47,875 | 478,753 | 員工認股權轉換 892 仟元   | 無             | 註 22 |

- 註 1：經濟部 88.02.19 經授中字第 8800603273 號。  
 註 2：經濟部 91.06.27 經授中字第 88219603273 號。  
 註 3：經濟部 92.04.14 經授中字第 09231922820 號。  
 註 4：經濟部 92.08.18 經授中字第 0923253478 號。  
 註 5：經濟部 92.12.31 經授中字第 09233226080 號。  
 註 6：經濟部 94.09.23 經授中字第 09432866110 號。  
 註 7：經濟部 95.09.04 經授中字第 09532780390 號。  
 註 8：經濟部 96.08.01 經授中字第 09632553430 號。  
 註 9：經濟部 98.11.19 經授中字第 09833473080 號。  
 註 10：經濟部 99.08.11 經授中字第 09932436120 號。  
 註 11：金管會 99.11.04 金管證發字第 0990060155 號。  
 註 12：金管會 100.09.01 金管證發字第 1000040739 號。

- 註 13：金管會 101.06.27 金管證發字第 1010028455 號。  
 註 14：桃園市政府 105.09.10 府經登字第 10590808080 號。  
 註 15：桃園市政府 106.11.09 府經登字第 10691055320 號。  
 註 16：桃園市政府 107.03.31 府經登字第 10790791750 號。  
 註 17：桃園市政府 111.04.11 府經商行字第 11190818510 號。  
 註 18：桃園市政府 112.01.04 府經商行字第 11191198890 號。  
 註 19：桃園市政府 112.04.13 府經商行字第 11290810440 號。  
 註 20：桃園市政府 112.10.27 府經商行字第 11291085280 號。  
 註 21：桃園市政府 113.01.18 府經商行字第 11390711780 號。  
 註 22：桃園市政府 113.03.29 府經商行字第 11390815190 號。

## 2. 股份種類

單位：仟股 資料日期：112 年 04 月 17 日

| 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  | 47,422 | 32,578 | 80,000 | 上櫃股票 |

註：111 年 4 月辦理庫藏股註銷 2,220 仟元，以及 111 年 10 月至 112 年 3 月員工執行認股權轉換後實收資本額為 474,226 仟元。

3. 若經核准以總括申報制度募集發行有價證券者，另應揭露核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊：不適用。

## (二) 股東結構

113 年 04 月 20 日

| 股東結構 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人       | 個人         | 外國機構及外國人 | 合計         |
|------|------|------|------------|------------|----------|------------|
| 人數   | 0    | 0    | 23         | 6,336      | 15       | 6,374      |
| 持有股數 | 0    | 0    | 17,749,997 | 29,702,535 | 422,852  | 47,875,384 |
| 持股比例 | 0    | 0    | 37.08%     | 62.04%     | 0.88%    | 100%       |

## (三) 股權分散情形

113 年 04 月 20 日

| 持股分級                | 股東人數  | 持有股數      | 持股比例  |
|---------------------|-------|-----------|-------|
| 1 至 999 股           | 4,243 | 118,441   | 0.26% |
| 1,000 至 5,000 股     | 1,505 | 3,129,719 | 6.54% |
| 5,001 至 10,000 股    | 300   | 2,184,549 | 4.56% |
| 10,001 至 15,000 股   | 89    | 1,126,528 | 2.35% |
| 15,001 至 20,000 股   | 51    | 899,989   | 1.88% |
| 20,001 至 30,000 股   | 55    | 1,341,989 | 2.80% |
| 30,001 至 40,000 股   | 24    | 852,849   | 1.78% |
| 40,001 至 50,000 股   | 11    | 509,000   | 1.06% |
| 50,001 至 100,000 股  | 29    | 1,925,229 | 4.02% |
| 100,001 至 200,000 股 | 27    | 3,746,764 | 7.83% |

|                       |       |            |         |
|-----------------------|-------|------------|---------|
| 200,001 至 400,000 股   | 20    | 5,524,982  | 11.54%  |
| 400,001 至 600,000 股   | 7     | 3,280,561  | 6.85%   |
| 600,001 至 800,000 股   | 0     | 0          | 0.00%   |
| 800,001 至 1,000,000 股 | 2     | 1,765,996  | 3.69%   |
| 1,000,001 股以上         | 11    | 21,468,788 | 44.84%  |
| 合計                    | 6,577 | 47,875,384 | 100.00% |

(四)主要股東名單

113年04月20日

| 主要股東名稱     | 股 份 | 持 有 股 數   | 持 股 比 例 |
|------------|-----|-----------|---------|
| 鴻磊投資有限公司   |     | 2,795,663 | 5.84%   |
| 翔名科技股份有限公司 |     | 2,540,000 | 5.31%   |
| 張鴻明        |     | 2,404,496 | 5.02%   |
| 唐世翰        |     | 2,312,477 | 4.83%   |
| 貿森投資有限公司   |     | 2,263,156 | 4.73%   |
| 晴美投資有限公司   |     | 2,130,029 | 4.45%   |
| 優志旺股份有限公司  |     | 1,763,999 | 3.69%   |
| 群鋒投資有限公司   |     | 1,597,522 | 3.34%   |
| 昱如投資股份有限公司 |     | 1,307,778 | 2.73%   |
| 曾昌彥        |     | 1,301,334 | 2.72%   |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利資料

單位：元.仟股

| 項目          | 年度           | 111年       | 112年       | 當年度截至<br>113年3月31日 |
|-------------|--------------|------------|------------|--------------------|
| 每股市價        | 最 高          | 48.50      | 45.20      | 38.00              |
|             | 最 低          | 33.45      | 37.00      | 35.20              |
|             | 平 均          | 41.31      | 39.21      | 36.37              |
| 每股淨值        | 分 配 前        | 56.50      | 55.34      | 54.77              |
|             | 分 配 後        | 54.46      | 54.34(註 1) | —                  |
| 每股盈餘        | 加權平均股數       | 46,957     | 47,438     | 47,823             |
|             | 每股盈餘(註2)     | 4.85       | 1.04       | —                  |
| 每股股利        | 現金股利(註1)     | 2.00(註 1)  | 1.00(註 1)  | —                  |
|             | 無 償 配 股      | —          | —          | —                  |
|             | —            | —          | —          | —                  |
|             | 累積未付股利(註3)   | —          | —          | —                  |
| 投資報酬<br>分 析 | 本益比(註4)      | 8.52       | 37.7(註 4)  | —                  |
|             | 本利比(註5)      | 20.66(註 1) | 39.21(註 5) | —                  |
|             | 現金股利殖利率%(註6) | 4.84%(註 1) | 2.55%(註 6) | —                  |

註1：本公司113年3月15日董事會通過發放現金股利乙案。

註2：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註3：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註4：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.股利政策：

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，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，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，如以發放現金之方式為之，得授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

### 2.本年度擬議之股利分配情形：

本公司113年3月15日經董事會決議配發股東現金股利47,786仟元(每股現金股利約1.00元)。

## (七)本年度股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司113年3月15日經董事會決議通過配發股東現金紅利47,786仟元。並無無償配股，故對公司營業績效及每股盈餘並無影響。

## (八)員工、董事及監察人酬勞

### 1.本公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司因應民國104年5月20日公司法修訂後之規定，本公司已於104年12月24日經董事會通過章程修正議案，並經105年6月28日及110年7月7日股東會決議通過，依修正後章程規定，每年決算後如有獲利，應提撥百分之一至百分之十五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放；分派員工酬勞之對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及承購方式授權董事會決定之。本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不得高於百分之三為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

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

本公司業依財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(九六)基秘字第〇五二號令之規定，將員工酬勞及董事酬勞視為費用，而非盈餘之分配。本期估列員工及董事監察人酬勞係依104年5月20日修正後公司法，並經105年6月28日及110年7月7日經股東會決議通過之修正章程所訂，以當年度獲利分別以百分之一至百分之十五及不高於百分之三提撥為員工酬勞及董事酬勞。若嗣後股東會決議之發放金額有變動時，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

如股東會決議採股票發放員工酬勞，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價(考量除權除息之影響後)計算。

### 3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)本公司民國 113 年 3 月 15 日經董事會通過以現金分派員工酬勞 2,319 仟元及董事酬勞 1,546 仟元，與帳上認列金額並無差異。

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

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

本公司 111 年度依董事會決議實際分派 111 年度之員工酬勞及董事酬勞分別為現金 2,460 仟元及 0 仟元，與帳上認列金額並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

1.已執行完畢者：

本公司於 107 年 10 月 19 日董事會通過實施公司庫藏股買回計劃，截至 109 年 12 月 31 日共買回 222,000 股，每股平均價格為 47.21 元。已於 111 年 3 月 25 日董事會決議註銷辦理減資，減資基準日為 111 年 3 月 25 日，減資變更登記完成核准日為 111 年 4 月 11 日，原實收資本額為新台幣 471,148,340 元，庫藏股註銷減資金額為新台幣 2,220,000 元，註銷股份減資後實收資本額為新台幣 469,261,340 元。

| 買回期次                     | 第一次(期)                |
|--------------------------|-----------------------|
| 買回目的                     | 轉讓股份予員工               |
| 買回期間                     | 107年10月19日至107年12月18日 |
| 買回區間價格                   | 40元至55元               |
| 已買回股份種類及數量               | 普通股222,000股           |
| 已買回股份金額                  | 10,480,048元           |
| 已買回數量占預定買回數量之比率(%)       | 22.2%                 |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量            | 222,000股              |
| 累積持有本公司股份數量              | 222,000股              |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%) | 0.47%                 |

2.尚在執行中：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：

113年4月20日

|                      |                                      |
|----------------------|--------------------------------------|
| 員工認股權憑證種類            | 第一次<br>員工認股權憑證                       |
| 申報生效日期               | 108年10月8日                            |
| 發行(辦理)日期             | 109年10月7日                            |
| 發行單位數                | 2,300,000股                           |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率    | 4.87820%                             |
| 認股存續期間               | 5年                                   |
| 履約方式                 | 發行新股                                 |
| 限制認股期間及比率(%)         | 屆滿2年:50%<br>屆滿3年:75%<br>屆滿4年:100%    |
| 已執行取得股數              | 949,250股                             |
| 已執行認股金額              | 27,698,485元                          |
| 未執行認股數量              | 1,018,750股                           |
| 未執行認股者其每股認購價格        | 新台幣28.4元                             |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) | 2.128%                               |
| 對股東權益影響              | 對原有股東權益之最大稀釋比率為4.8782%，故對股東權益尚無重大影響。 |

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

113年4月20日

|     | 職稱       | 姓名  | 取得認股數量  | 取得認股數量占已發行股份總數比率 | 已執行     |                        |             | 未執行   |         |      |                |       |
|-----|----------|-----|---------|------------------|---------|------------------------|-------------|-------|---------|------|----------------|-------|
|     |          |     |         |                  | 認股數量    | 認股價格                   | 認股金額        | 認股數量  | 認股價格    | 認股金額 | 認股數量占已發行股份總數比率 |       |
| 經理人 | 董事長      | 張鴻明 | 923,000 | 1.93%            | 451,750 | 29.89(第一階段)/28.4(第二階段) | 13,219,335元 | 0.94% | 471,250 | 28.4 | 13,383,500元    | 0.98% |
|     | 副總經理     | 簡麗真 |         |                  |         |                        |             |       |         |      |                |       |
|     | 處長       | 吳志賢 |         |                  |         |                        |             |       |         |      |                |       |
|     | 研發經理     | 呂立偉 |         |                  |         |                        |             |       |         |      |                |       |
|     | 研發經理     | 林宏昌 |         |                  |         |                        |             |       |         |      |                |       |
|     | 製造經理     | 徐裕能 |         |                  |         |                        |             |       |         |      |                |       |
|     | 稽核主管     | 張瓊文 |         |                  |         |                        |             |       |         |      |                |       |
|     | 業務經理     | 許劍鋒 |         |                  |         |                        |             |       |         |      |                |       |
|     | 業務經理     | 曾建鈞 |         |                  |         |                        |             |       |         |      |                |       |
|     | 子公司總經理   | 呂理宏 |         |                  |         |                        |             |       |         |      |                |       |
|     | 子公司副總經理  | 蔡龍泉 |         |                  |         |                        |             |       |         |      |                |       |
|     | 子公司業務處長  | 游克強 |         |                  |         |                        |             |       |         |      |                |       |
|     | 子公司業務副處長 | 陳吟成 |         |                  |         |                        |             |       |         |      |                |       |

|  | 職稱          | 姓名  | 取得認股數量  | 取得認股數占發行總數比率 | 已執行    |                        |           |            | 未執行     |      |           |            |
|--|-------------|-----|---------|--------------|--------|------------------------|-----------|------------|---------|------|-----------|------------|
|  |             |     |         |              | 認股數量   | 認股價格                   | 認股金額      | 認股數占發行總數比率 | 認股數量    | 認股價格 | 認股金額      | 認股數占發行總數比率 |
|  | 子公司業務副處長    | 古富宗 | 408,000 | 0.85%        | 95,000 | 29.89(第一階段)/28.4(第二階段) | 2,824,650 | 0.2%       | 313,000 | 28.4 | 8,889,200 | 0.65%      |
|  | 子公司管理部經理    | 鍾佳峻 |         |              |        |                        |           |            |         |      |           |            |
|  | 子公司管理部經理    | 蔡雅莉 |         |              |        |                        |           |            |         |      |           |            |
|  | 子公司管理部經理    | 張美娟 |         |              |        |                        |           |            |         |      |           |            |
|  | 子公司研發經理     | 吳振銘 |         |              |        |                        |           |            |         |      |           |            |
|  | 子公司工程部經理    | 陳信志 |         |              |        |                        |           |            |         |      |           |            |
|  | 子公司工程部經理    | 羅智文 |         |              |        |                        |           |            |         |      |           |            |
| 員<br><br><br><br><br><br><br><br><br><br>工 | 子公司工程課課長    | 莫士賢 | 408,000 | 0.85%        | 95,000 | 29.89(第一階段)/28.4(第二階段) | 2,824,650 | 0.2%       | 313,000 | 28.4 | 8,889,200 | 0.65%      |
|  | 子公司工程/專案部經理 | 周芳賢 |         |              |        |                        |           |            |         |      |           |            |
|  | 子公司維修部專案經理  | 彭顯為 |         |              |        |                        |           |            |         |      |           |            |
|  | 子公司生管課課長    | 葉翠芳 |         |              |        |                        |           |            |         |      |           |            |
|  | 製造部課長       | 李吉忠 |         |              |        |                        |           |            |         |      |           |            |
|  | 品保部副理       | 邱奕湘 |         |              |        |                        |           |            |         |      |           |            |
|  | 研發部副理       | 黃榮富 |         |              |        |                        |           |            |         |      |           |            |
|  | 客服部副理       | 秦仕印 |         |              |        |                        |           |            |         |      |           |            |
|  | 子公司工程二部副課長  | 林志強 |         |              |        |                        |           |            |         |      |           |            |
|  | 工程部 IE 工程師  | 張鈺民 |         |              |        |                        |           |            |         |      |           |            |

#### 六、限制員工權利新股辦理情形：

- (一)凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股辦理情形及對股東權益之影響：本公司截至年報刊印日止，並無辦理限制員工權利新股之情形，故不適用。
- (二)累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：不適用。

#### 七、併購辦理情形：無。

#### 八、資金運用計畫執行情形

##### (一) 一〇六年現金增資計劃內容、執行情形及效益說明

##### 1.計畫內容

A 該次計劃所需資金總額：新台幣 815,838 仟元。

##### B 現金增資發行新股

(A)現金增資發行新股 6,000 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格為 59.80 元，募集總金額 358,800 仟元。

(B)該次現金增資發行新股，如每股發行價格因市場變動而調整，致募集資金不足時，其差額本公司擬將以銀行借款、自有資金或其他方式因應；惟若募集資金增加時，則將全數用以投入本次投資計畫或充實營運資金之用。

C 募資計畫與該計畫金額不足之差額 457,038 仟元，將以本公司以自有資金或銀行借款支應。

D 目的事業主管機關核准日期及文號:106.9.5 金管證發字第 1060033815 號。

E 計畫項目、預定資金運用進度：

單位：新台幣仟元

| 計畫項目           | 預定完成日期   | 所需資金總額  | 預定資金運用進度  |
|----------------|----------|---------|-----------|
|                |          |         | 106 年度第四季 |
| 轉投資-寶虹科技股份有限公司 | 106 年第四季 | 815,838 | 815,838   |
| 合計             |          | 815,838 | 815,838   |

註：本公司考量募集作業及該次投資計畫因迫於時效，故於 106 年第三季先行以銀行借款 740,000 仟元及自有資金 75,838 仟元以支付該筆股權交易價款，待本次募資案完成資金募集後，即用於償還該筆銀行部分借款。

F 預計可能產生效益：

本公司該次轉投資寶虹公司，係向翔名科技以取得寶虹公司之全部股權，預計將可拓展其現有產品線及市佔率，強化公司產業地位，提升長期競爭力，估計本公司於 106~112 年度分別可增加認列寶虹公司之轉投資收益分別為 41,921 仟元、109,643 仟元、137,517 仟元、129,591 仟元、146,672 仟元、158,894 仟元及 171,117 仟元，預計資金回收年限為 6.58 年。

## 2. 執行情形

A 資金執行情形：

單位：新台幣仟元

| 計畫項目    | 執行狀況    |    |         | 進度超前或落後情形、原因及改進計畫              |
|---------|---------|----|---------|--------------------------------|
|         | 支用金額    | 預定 | 實際      |                                |
| 轉投資寶虹公司 | 支用金額    | 預定 | 815,838 | 本公司本次計畫已依預計進度於 106 年第四季全數執行完畢。 |
|         |         | 實際 | 815,838 |                                |
|         | 執行進度(%) | 預定 | 100.00% |                                |
|         |         | 實際 | 100.00% |                                |

B 該次發行計畫其原預計效益與實際效益比較：

(A) 106-111 年度

單位：新台幣仟元

| 年度  | 項目     | 投資收益     | 差異說明   |
|-----|--------|----------|--|
| 106 | 預計投資收益 | 41,921   | 因寶虹公司甫於 106 年 8 月合併後，進行經營策略與產品之調整，因此部分訂單遞延至 107 年出貨，致使 106 年度轉投資寶虹公司之效益未達預期。 |
|     | 實際效益   | 19,294   |  |
|     | 差異     | (22,627) |  |
| 107 | 預計投資收益 | 109,643  | 107 年因中美貿易戰發動，全球貿易保護主義升溫，客戶趨向保守觀望，計畫推遲延後訂單交期。致使                              |
|     | 實際效益   | 58,784   |  |

| 年度  | 項目     | 投資收益      | 差異說明   |
|-----|--------|-----------|--|
|     | 差異     | (50,859)  | 107 年度轉投資寶虹公司之效益未達預期，但仍維持正向投資收益。                                   |
| 108 | 預計投資收益 | 137,517   | 中美貿易戰持續增溫，客戶保守觀望，市場需求下降，訂單延後，使效益減緩，未達預期，但 108 年投資寶虹公司仍維持正向投資收益。    |
|     | 實際效益   | 31,252    |  |
|     | 差異     | (106,265) |  |
| 109 | 預計投資收益 | 129,591   | 受新冠肺炎影響與中美貿易戰持續發動，全球性經濟衰退，客戶延後資本支出項目，趨向觀望，原物料成本大幅提高，致使效益下降，未達預期。   |
|     | 實際效益   | (2,910)   |  |
|     | 差異     | (132,501) |  |
| 110 | 預計投資收益 | 146,672   | 全球持續面臨 COVID-19 疫情影響，引發通膨及關鍵原物料供應短缺、運輸成本高漲及客戶延後資本支出項目，致使效益下降，未達預期。 |
|     | 實際效益   | 82,672    |  |
|     | 差異     | (64,000)  |  |
| 111 | 預計投資收益 | 158,894   | 隨著車用電子、5G 等市場需求大爆發，加上疫情帶來的數位轉型紅利，半導體產業強勁成長之下帶動寶虹營業成長。              |
|     | 實際效益   | 259,534   |  |
|     | 差異     | 100,640   |  |

### 3. 改善計畫

藉由半導體高階製程系統整合能力與關鍵技術之市場優勢，擁有完整的供應鍊體系以極高在地零組件資源取代率，能有效降低關鍵零組件取得成本。積極朝向半導體設備自主化與關機零組件開發發與對應之專利佈局。目前已完整自主研發擁有高精度智慧化真空傳送模組 (VTM) 與 前端晶圓傳送平台 (EFEM) 解決方案並陸續交付客戶使用，提供兩岸包括半導體上、中、下游產業客戶持續推進先進製程升級，帶動未來業績的持續成長。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.公司所營業務之主要內容：

PCB 部門:主要從事於設計、研發、生產符合成本效益之曝光機及 DI & LDI 直接成像曝光設備，並提供 PCB 印刷電路板、FPC 軟性印刷電路板及 Mini LED、Micro LED、微機電等最佳曝光之解決方案及相關機械設備製造與買賣。

半導體部門:主要從事半導體製程設備再生、系統升級、安裝維護、半導體零組件、EFEM 自動化生產製造與代理、提供設備節能方案。

##### 2.本公司 112 年度營業比重：

單位：新台幣仟元

| 主要產品類別 | 112 年度  |          |
|--------|---------|----------|
|        | 營業收入淨額  | 佔營收比重(%) |
| PCB 部門 | 457,753 | 32.52%   |

|       |           |         |
|-------|-----------|---------|
| 半導體部門 | 950,009   | 67.48%  |
| 合計    | 1,407,762 | 100.00% |

### 3.公司目前之產品項目：

| 集團產品線  |
|--|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• PCB 曝光機、DI &amp; LDI 直接成像曝光設備</li> <li>• 半導體前段成熟製程再生設備</li> <li>• PEALD/ALE 原子層沉積開發應用</li> <li>• 關鍵零組件耗材</li> <li>• 晶圓傳送模組 (VTM, EFEM)</li> <li>• 設備零件代理銷售</li> </ul> |

### 4.計劃開發之新商品

|        |  |
|--------|--|
| PCB BU | 1.新一代 UV LED+LASER 混合光防焊 LDI 曝光設備<br>2.軟板 RTR 卷對捲 LDI 曝光設備<br>3. ABF 載板 8 $\mu$ m LDI & 3 $\mu$ m Stepper 曝光設備   |
| 半導體 BU | 1.晶圓傳送模組 (VTM, EFEM)<br>2.原子層沈積及蝕刻設備 (PEALD/ALE) 設備<br>3.二手設備及 PEALD/MOALD&ALE 自製設備<br>4.半導體關鍵零組件耗材 (Silicon, SIC)<br>5.老化測試爐代工業務<br>6. TGV Sputter 設備代工代理業務 |

## (二)產業概況

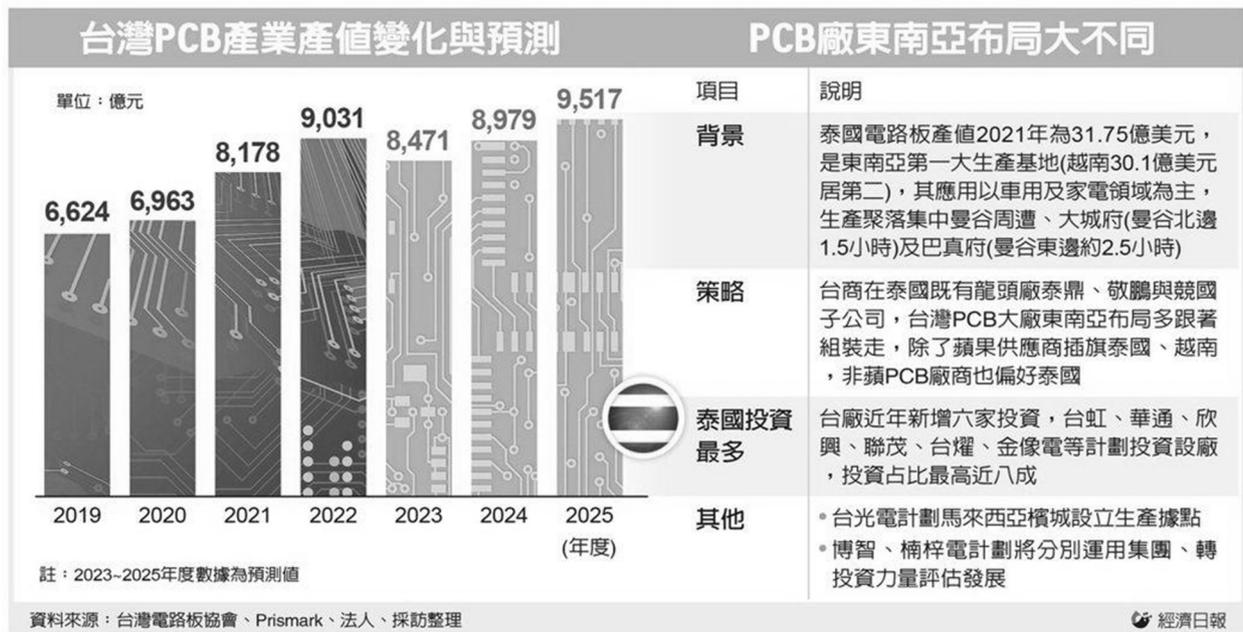
### 1.產業之現況及發展

#### (1) PCB 產業

據工研院產科國際所估計，2023 年全球印刷電路板 (PCB) 產值為 739 億美元，衰退 15.6%，2024 年產值將回升，估年成長 6.3%，全球各國競相強健半導體產業，牽動 PCB 與載板生態系。2021、2022 年疫情下的供需失衡，導致全球消費過度膨脹，疫後則面臨去化庫存與升息抑制通膨的壓力；因此 2023 年全球 PCB 產業遭逢巨幅衰退，台灣電路板協會 (TPCA) 發布新聞稿指出，據工研院產科國際所估計，2023 年全球 PCB 產值為 739 億美元，衰退 15.6%。TPCA 分析中、日、台、韓狀況，陸資廠因載板比重偏低，加上汽車應用逆勢成長而有所支撐，整年以 9% 的衰退優於全球平均；反觀韓國因載板比重最高，並集中於消費性電子記憶體應用，衰退幅度超過

20%；儘管載板在日本和台灣占有相當比重，但產品組成相對均衡，及擁有汽車應用的支撐，因此衰退介於中韓之間。因 2023 年的基期較低，整體電子產業將於 2024 年感受到更高的成長動力，電路板產業也將因庫存回補可望迎來下個成長週期。雖然整體消費需求還需時間恢復至正面循環，但仍可因部分產品規格提升而受益。工研院產科國際所指出，2024 年預估全球電路板產值將回升至 782 億美元，較 2023 年成長 6.3%。待整體消費市場的成長動能逐步接近全球經濟表現，全球電路板產值的成長速度也將回歸 4% 至 5% 的長期平均水準。針對 2024 年全球 PCB 產業的發展，台灣電路板協會（TPCA）與工研院產科所（ISTI）共同指出 4 大關鍵議題。第一、全球各國競逐強健半導體產業，牽動 PCB 與載板生態系；第二，碳中和電子產品問市，供應鏈減碳壓力大增；第三，供應鏈加速全球化布局，新 PCB 聚落於東南亞成形其中泰國已有超過 30 家 PCB 板廠宣布前往投資，將成為台灣、中國外的 PCB 生產基地，預估將帶來設備商的高成長期；第四，產品規格迭代更新將成為主要成長動能。

台灣印刷電路板（PCB）產業產值在今年隨經濟逆風而蹲低後，未來在 2024 年起至 2025 年的兩年仍將逐步挑戰邁向兆元產值規模，相關大廠配合客戶需求在東南亞的投資布局將助攻達成相關目標，而泰國是台廠投資首選，投資家數也最集中。台灣電路板協會、知名研究機構 Prismark 數據分別顯示，2022 年台灣 PCB 廠在高階產品、ABF 載板與匯率加持產值首度突破 9,000 億元，2022 年產值約為 9,031 億元，繼 2021 年首次突破 8,000 億元後再創新高。



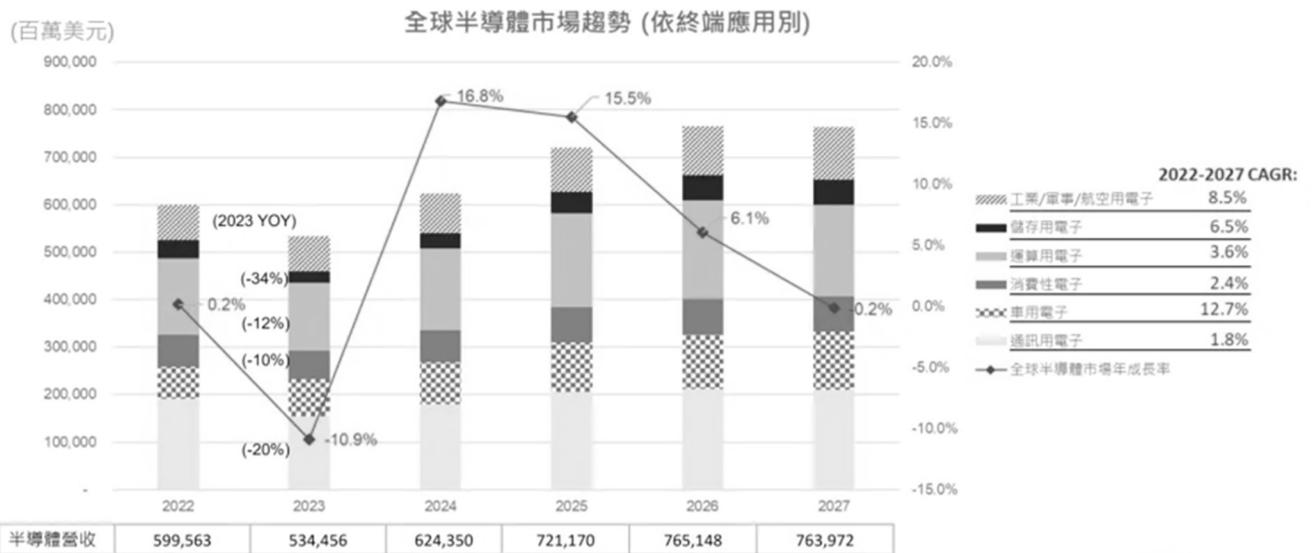
## (2) 半導體產業

2023 年半導體產業市況受全球經濟通膨等影響，呈現負成長。展望 2024 年，台灣半導體產業產值將達 4.9 兆元台幣，相較 2023 年 4.3 兆元增幅達 14.1%。台灣以先進製程技術引領 AI、5G 及高效能運算領域發展，推動台灣半導體產業在 2024 年邁向新高峰。

在所有半導體產業中，台灣晶圓代工業穩居全球第一。2023 年台灣晶圓代工產值約為 24,656 億台幣，年衰退 8.2%，主因是受通膨因素影響，終端需求不如預期，客戶對庫存管控仍持謹慎態度，儘管有 AI 需求，但仍不足以抵銷庫存和不景氣所帶來的需求疲軟。

展望 2024 年，預計客戶庫存修正完成，需求逐漸恢復正常，且台積電 3 奈米製程開始擴大貢獻營收，工研院產科所預估 2024 年台灣晶圓代工產值預估為 28,280 億台幣，年成長 14.7%。

整體 IC 製造業受惠於 AI、高效能運算等需求驅動，可望在 2024 年有重回正軌，預估 2024 年台灣 IC 製造產業產值年成長率達 14.3%，仍需觀察市場需求回復力道以及通膨、地緣政治等發展情勢。



全球半導體市場將在 2024 年恢復成長趨勢，年成長率達 16.8%，市場規模達 6,240 億美元。(工研院提供)

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

### (1) LDI 曝光設備及 PCB 產業上、中、下游

#### A. LDI 曝光設備上、中、下游

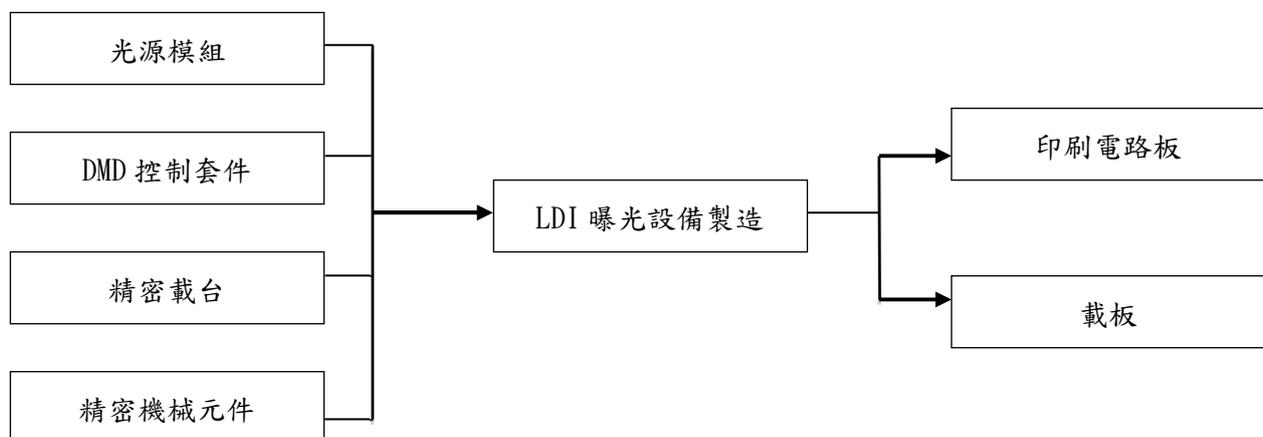
|    |                           |
|----|---------------------------|
| 上游 | 光源模組、DMD 控制套件、精密載台、機密機械元件 |
| 中游 | LDI 曝光設備製造                |
| 下游 | 印刷電路板、載板                  |

本公司所屬行業上游係為元件之製造，供應到中游為曝光機整合設備商，然後再供應予下游做為 PCB 或觸控面板生產製造之設備。本公司係屬中游曝光機整合設備商，整合了上游之光學取像、電控材料與精密機械等元件，進而研發製造出曝光機設備後再銷售予下游市場，下游市場係為印刷電路板產業及觸控面板產業廠商。

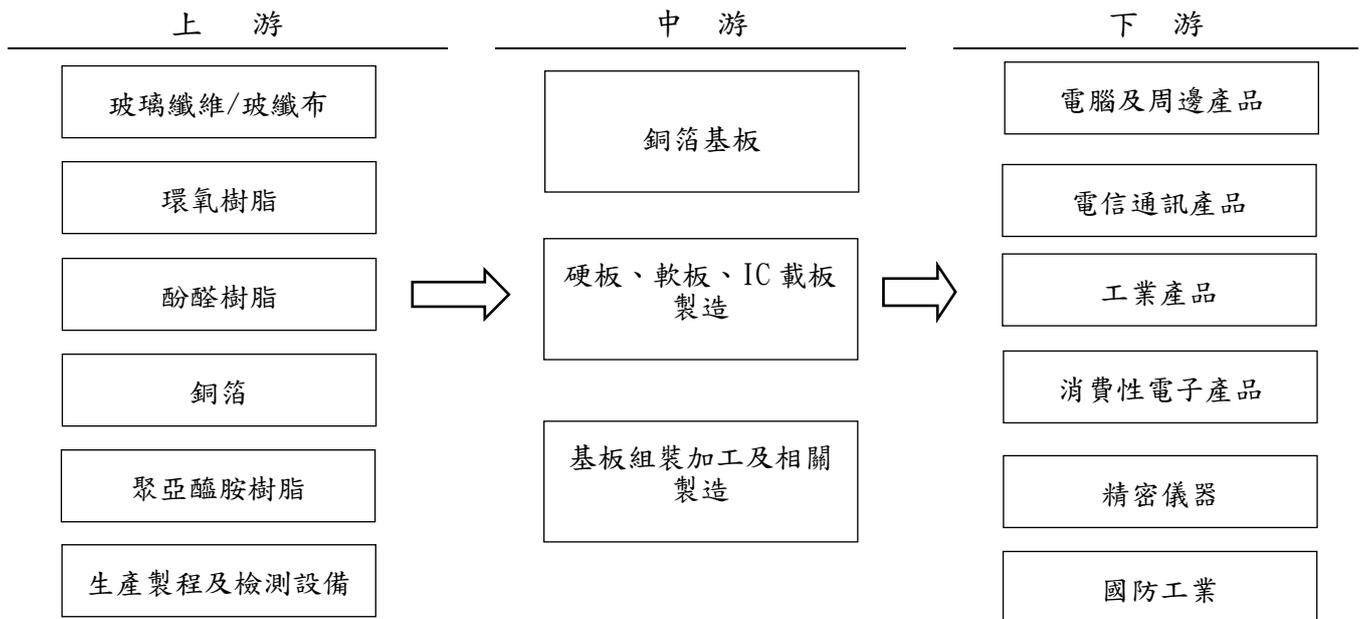
上 游

中 游

下 游



## B. PCB 產業上中下游



印刷電路板（Printed Circuit Board, PCB）是由各類電子零組件組成，並將其電性連結使之得以發揮電性功效，可謂所有電子產品不可缺的基礎零件，又稱「電子工業之母」。印刷電路板產業上游為玻纖布、銅箔、聚醯亞胺（PI）及樹脂等材料的供應商，中游為銅箔基板及印刷電路板製造業者，下游則為各類電子產品的供應商。

上游：印刷電路板產業鏈上游產品包括絕緣紙、玻纖蓆、玻纖紗、玻纖布等補強材料，無氧銅球、電解銅箔、壓延銅箔等導電材料，以及酚醛樹脂、溴化環氧樹脂、聚醯亞胺（PI）樹脂、聚四氟乙烯（PTFE）樹脂等黏合材料。

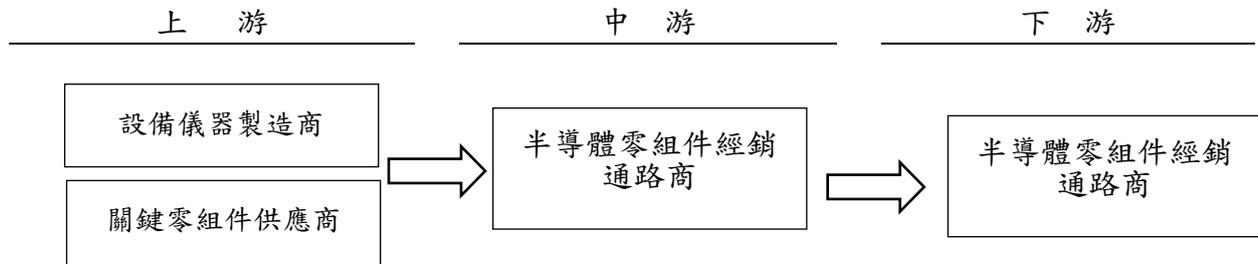
中游：銅箔基板為生產印刷電路板之關鍵基礎材料，其製造流程是將溶劑、硬化劑、促進劑、樹脂等加以調膠配料而成，並與補強材料如玻纖布浸化成膠片；之後經過膠片檢驗程序並進行裁片與疊置，再覆加銅箔，經過熱壓、裁切、檢驗與裁片，最終製成銅箔基板。印刷電路板方面，則主要區分為硬質印刷電路板、軟性印刷電路板及 IC 載板等三類，硬質印刷電路板應用於電視、錄放影機、電話機、傳真機、PC、筆記型電腦等，軟性印刷電路板應用於手機、數位相機、筆記型電腦、TFT-LCD 面板、觸控面板等，IC 載板則應用於邏輯晶片、晶片組、繪圖晶片、DRAM、快閃記憶體等。

下游：印刷電路板可應用於各式電子產品，包括資訊、通訊及消費性產品，如：電視機、錄放影機、電腦週邊設備、傳真機、筆記型電腦、平板電腦、智慧手持裝置、通訊網路設備，以及智慧型穿戴裝置產品等。此外在 Mini LED 與 Micro LED 的發展方面，雖然至 111 年 Micro LED 技術仍囿於整體成本問題暫難大幅拓展市場占比，但相關參與廠商仍熱度不減，可以預期相較於 IT 產品其規格門檻的要求，短期仍以電視產品為 Micro LED 顯示技術主要進軍的產品。

(2) 半導體產業及零組件通路商上、中、下游

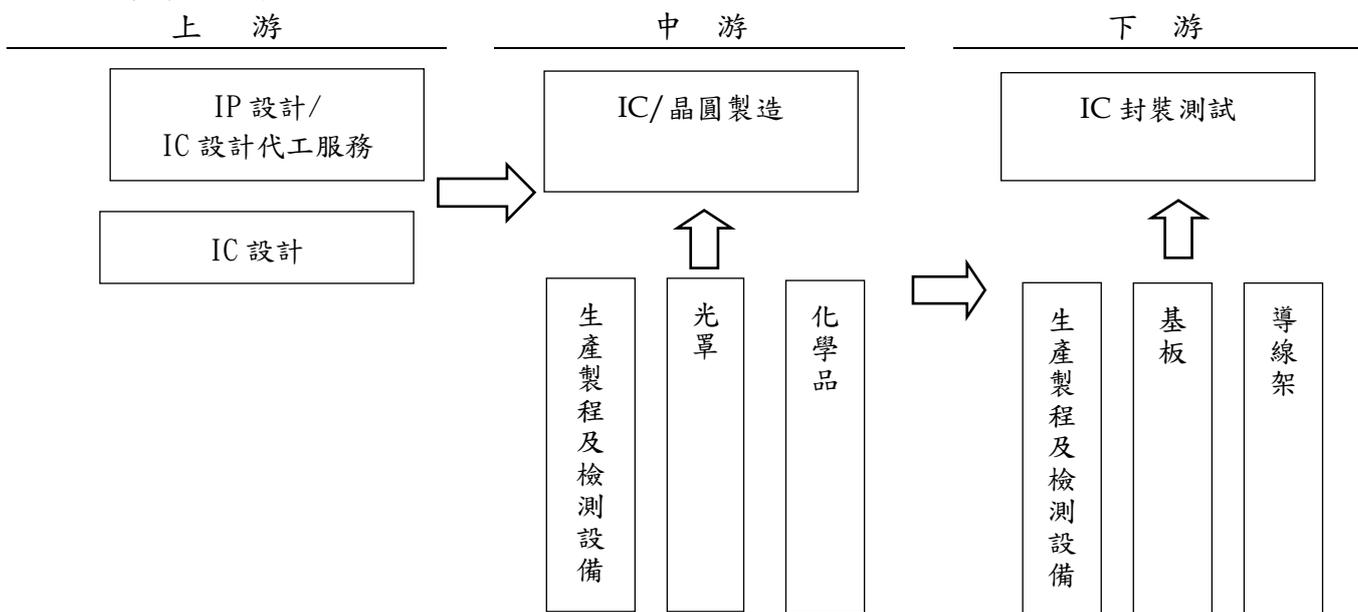
|    |                  |
|----|------------------|
| 上游 | 設備儀器製造商、關鍵零組件供應商 |
| 中游 | 半導體零組件經銷通路商      |
| 下游 | 資訊電子通訊產品之製造商     |

A. 半導體零組件通路商上、中、下游



半導體零組件通路商在半導體通路供應鏈上，上游為半導體整合元件廠 (IDM) 及 IC 設計業者，下游為電子產品製造商，隨產業分工更為細緻，通路商之專業經銷，為兩者提供專業的供應鏈管理服務；對上游製造商而言，通路商可代其建構綿密完整之行銷通路網，節省其管銷費用；對下游製造商而言，通路商提供一個整體服務功能管道，如技術性服務、全球運籌供料等。

B. 半導體產業上中下游



半導體產業鏈上游為 IP 設計及 IC 設計業，中游為 IC 製造、晶圓製造、相關生產製程檢測設備、光罩、化學品等產業，下游為 IC 封裝測試、相關生產製程檢測設備、零組件（如基板、導線架）、IC 模組、IC 通路等業。台灣擁有全球最完整的半導體產業聚落及專業分工，IC 設計公司在產品設計完成後，委由專業晶圓代工廠或 IDM 廠（整合型半導體廠，從 IC 設計、製造、封裝、測試到最終銷售都一手包辦）製作晶圓半成品，經由前段測試，再轉給專業封裝廠進行切割及封裝，最後由專業測試廠進行後段測試，測試後之成品

則經由銷售管道售予系統廠商裝配生產成為系統產品。

上游：IC 產品的源頭來自 IC 設計，IP 為 IC 設計的智慧財產權，IP 開發流程包含 IP 設計與 IP 驗證，在 IC 設計中，IP 核心再利用可以有效縮短產品開發週期並降低成本，現今 IC 設計大幅增加了許多功能，因此必須運用既有的驗證有效 IP 元件，以滿足上市前置時間的要求。但是，由於功能要求與技術製程的差異，各公司必須提供的 IP 種類太多，因此產生專門從事 IP 設計之公司。IC 設計使用 CAD 等輔助工具，將客戶或自行開發產品的規格與功能，藉由電路設計由 IC 表現出來，就是如何將一片晶片的功能從邏輯設計到晶圓設計之流程。IC 可簡單區分為類比 IC 與數位 IC 兩大類。全球 IC 設計產業已進入美國、台灣與中國大陸三分天下的時代。中國大陸 2014 年開始大陸扶植半導體產業後，中國大陸 IC 設計產業在內需市場支撐下，近年來快速成長。美中貿易戰後，為避免關鍵技術受制於美國，更加速中國大陸半導體自主化之決心，積極發展自有半導體供應鏈。

中游：IC 製造的流程是將晶圓廠所做好的晶圓，以光罩印上電路基本圖樣，再以氧化、擴散、CVD、蝕刻、離子植入等方法，將電路及電路上的元件，在晶圓上製作出來。由於 IC 上的電路設計是層狀結構，因此還要經過多次的光罩投入、圖形製作、形成線路與元件等重複程序，才能製作出完整的積體電路。台灣 IC 製造業者在晶圓龍頭台積電先進製程技術上的發展，仍領先群雄。

下游：IC 封裝是將加工完成的晶圓，經切割過後的晶粒，以塑膠、陶瓷或金屬包覆，保護晶粒以免受汙染且易於裝配，並達成晶片與電子系統的電性連接與散熱效果。IC 測試則可分為兩階段，一是進入封裝之前的晶圓測試，主要測試電性。另一則為 IC 成品測試，主要在測試 IC 功能、電性與散熱是否正常，以確保品質。台灣 IC 封裝與測試產業，穩坐全球之冠，隨著 IoT 應用興起，台灣 IC 封裝與測試業者持續布局高階封裝與異質整合技術，拉大與競爭業者之差距。

IC 通路業僅負責 IC 買賣銷售，不涉及生產製造，係向上游半導體設計廠或製造廠採購，提供給下游電子產業製造商所需之相關零件或材料。

### 3. 產品之各種發展趨勢

進入智慧化年代，PCB 走向多元應用，全球 5G 開始商轉後，換機潮帶動高價值電路板需求，車用電子、智慧醫療、智慧製造等各垂直場域的應用需求開始浮現，隨後疫情讓全球興起居家辦公與遠距教學趨勢，PC/筆電等終端產品需求，5G 與高效能運算等應用興起，晶圓製造等半導體市場供不應求，而全球淨零碳排政策，電動車需求增長，讓全球電路板市場成長，IC 載板成為台灣第三個兆元產業。

半導體應用層面遍及智慧型手機、汽車、網路、雲端數據、工業自動化、智能家居與各式消費性電子產品，產業端對於半導體關鍵技術發展與零組件供應的需求與日俱增，且在後疫情時代帶動數位轉型下，在宅經濟及 5G 各項應用需求，加速了不同領域的數字化轉型，5G、AI 和 HPC 應用增加，加上手機和電動汽車的多項創新應用與近來熱門的資料中心、人工智慧、高效能運算、車用等特殊應用需求續強，中長期來看，半導體在雲端製造、電動車、資料中心、伺服器、網通等領域前景仍看好。

### 4. 產品之競爭情形

#### (1) PCB 曝光機設備

因終端產品市場對技術及規格要求不斷提高，全球 PCB 廠商競爭持續白熱化。台灣 PCB 廠商除了原有日系、韓系廠商之競爭外，來自歐系及中國之競爭亦不可小覷，將積極調整布局載板及封裝等高階曝光設備的研發，透過與市場上具領導指標之客戶技術合作來提升產品競爭力，並提供最即時且完善的售後服務，增加客戶黏著度。

## (2) 半導體設備

地緣政治影響將持續籠罩 2023 年半導體產業，從晶片法案到 CHIP 4 聯盟倡議，可預見台廠在中國大陸市場的業務將受到更多限制，也會影響台廠全球布局規劃，以及中國大陸加速自主半導體製程技術與設備開發，將足以威脅台系半導體設備廠，未來將積極朝向半導體設備自主化與關機零組件開發與對應之專利佈局，拓展市場版圖。

## (三) 技術及研發概況

### 1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 110 年度 | 111 年  | 112 年  | 113 年第一季 |
|---------|--------|--------|--------|----------|
| 研發費用    | 72,535 | 85,526 | 99,119 | 15,688   |

資料來源：經會計師查核簽證、核閱之財務報告。

### 2. 最近年度開發成功之技術與產品

| 年度  | 研發成果   |
|-----|--|
| 105 | LED 全系列半自動曝光機<br>LED 全系列全自動曝光機<br>數位直接成像曝光機 Raptor 7000 系列                                   |
| 106 | Ledex-8810 高速防焊全自動機<br>ECAT 新控制架構導入<br>數位直接成像曝光機 Raptor 系列                                   |
| 107 | Titan8000 線路、防焊用高速數位直接成像曝光機  |
| 108 | Titan9400 細線路數位直接成像曝光機。<br>數位直接成像乾膜雙台面曝光機 Gemini 8000 系列開發                                   |
| 109 | Titan8600PSR 防焊用直接成像曝光機<br>Titan8600DFR 40 $\mu$ m 線路直接成像曝光機<br>Gemini R40C6 內層、外層用雙台直接成像曝光機 |
| 110 | SEMI X10 10 $\mu$ m DI 曝光機<br>TiTAN 8600PSR_H 超高功率防焊用 DI 曝光機<br>電動車車載用長尺寸捲對捲曝光機              |
| 111 | Gemini 超高功率防焊用 DI 全自動線曝光機<br>電漿輔助原子層沉積及蝕刻雙功能機台<br>多載台晶圓級傳送設備前端模組                             |

| 年度  | 研發成果   |
|-----|--|
|     | 前段半導體單板電腦主機板<br>電漿射頻偏壓耦合匹配控制器                                |
| 112 | Gemini 超高功率軟板雙檯面防焊用 DI 曝光機<br>軟板用 RTR 平行光曝光機<br>先進製程表面光學鍍膜零件 |

#### (四)長短期業務發展計畫

1. PCB 事業群：提供 5G、電動車、高速運算 (HPC)、人工智慧 (AI)、伺服器、電動車及載板等曝光機應用解決方案。

短期計畫：市場守成

- 傳統曝光機/RTR 軟板曝光機
- 線路 LDI / 防焊 DI 雙檯面直接成像曝光機

中長期計畫：應用提升至高階轉進

- 8 $\mu$ m LDI 開發布局 BT 載板市場
- 3 $\mu$ m Stepper 開發布局 ABF 載板曝光設備
- COWOS Stepper 曝光設備

2. 半導體事業群：提供半導體設備及關鍵零組件在地化解決方案。

短期計畫：半導體設備製造中心

中長期計畫：先進晶圓傳送系統製造中心

半導體零組件製造中心

3. 集團發展：一個核心與兩大研發中心為主軸。

短期計畫：

- 永續發展委員會著眼公司轉型要由「製造」變「科技」專注技術培養與企業長期發展，秉持「公司治理與誠信經營」、「綠色產品與環境保護」及「照顧員工與關懷弱勢」，成為國內標竿企業典範，追求永續經營發展。
- 竹科研發中心著眼於先進製程設備自動化、軟體控制及機構開發與設計。
- 蘆竹材料研發中心著眼於光學設計及鍍膜、真空表面處理與材料開發。

中長期計畫：

- 集合研發能量提供設備與關鍵零組件在地化製造、提供再生解決方案。
- 持續投資、引進綠色與優化製程設備，並導入智慧節能管理的系統。
- 積極投入再生、循環經濟技術研發，協助客戶推動淨零排放解決方案。

## 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：新台幣仟元

| 地區   | 年度 | 112 年度    |         | 111 年度    |         |
|------|----|-----------|---------|-----------|---------|
|      |    | 銷售額       | %       | 銷售額       | %       |
| 台灣   |    | 785,568   | 55.80%  | 1,064,667 | 59.30%  |
| 中國   |    | 239,314   | 17.01%  | 455,573   | 25.37%  |
| 韓國   |    | 292,040   | 20.74%  | 188,580   | 10.50%  |
| 泰國   |    | 22,876    | 1.62%   | 40,033    | 2.23%   |
| 美國   |    | 32,199    | 2.29%   | 28,617    | 1.59%   |
| 新加坡  |    | 33,893    | 2.41%   | 11,141    | 0.62%   |
| 越南   |    | 261       | 0.02%   | 2,389     | 0.13%   |
| 其他地區 |    | 1,611     | 0.11%   | 4,723     | 0.26%   |
| 合計   |    | 1,407,762 | 100.00% | 1,795,723 | 100.00% |

#### 2.市場佔有率

全球印刷電路板曝光設備已移轉 LDI 直接成像曝光設備為主，主要為半自動及全自動曝光機兩個機種，全自動 LDI 直接成像曝光機過去由 ADTEC、KLA、ORC 等美、日大廠所把持，現在中國 LDI 設備廠已在中低階市場積極搶進，對亞洲 PCB LDI 直接成像設備形成巨大壓力。本公司為因應市場競爭，目前積極調整布局載板及封裝等高階 LDI 曝光設備的研發並積極開發新一代 LDI 曝光設備，同時強化集團內各事業群產銷合作、集團資源共享及整合資訊系統產生強勁的研發動能。另因應 PCB 廠的板塊移動，將積極擴展東南亞服務據點及生產基地，以增進客戶服務、吸引人才，並持續強化我們的競爭優勢，以佔有業界領先之地位。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

PCB 為電子資訊產品中不可或缺的電子元件，下游領域應用非常多元，包括網路通訊、汽車電子、消費電子、電腦及其周邊、醫療、工業、軍事與航太科技產品等，隨著電子資訊產業和汽車產業快速發展，各種電子產品需求提升，將進一步推升 PCB 的市場商機。2022 年全球在後新冠肺炎時代，全球疫情共存政策趨勢下，各產業需求回溫，5G 相關產品、電動車持續擴大滲透率，載板廠擴廠產能持續開出，以及 AI 人工智慧之運用擴大，預計至 2025 年間，全球 PCB 產值年均複合增長率為 5.8%，2025 年全球 PCB 產值有機會超越 800 億美元。

隨著全球半導體產業晶圓廠設備持續擴增，人工智慧、智慧機器和量子運算、通訊等新興技術的需求成長最大，而電子裝置作為其骨幹，需求出現爆炸性的成長，台灣受惠台積電為世界晶圓代工領導廠商之一的優勢，帶領台灣其他業者與邏輯晶片製造在前段製造商投資先進製程設備成為全球最大的半導體設備需求市場。

#### 4.競爭利基

- (1) 擁有自有技術開發、經驗豐富的台美研發團隊，可迅速因應產業變化之需求，降低成本。

- (2) 擁有健全的供應鏈，與供應商及客戶皆維持友好關係。
- (3) 強調台灣製造，可確保品質與良率。
- (4) 彈性製造系統，有效調節淡旺季人力調配。
- (5) 提供客戶即時且滿意的售後服務及維修能力。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1)有利因素

- A.經驗豐富的研發團隊。
- B.彈性製造系統。
- C.駐點式售後服務。
- D.建立完整之二手半導體設備統包商業模式。

(2)不利因素及因應對策

A.同業削價競爭

因應對策:

- ①隨時注意市場脈動及客戶信用狀況，降低呆帳風險。
- ②積極開發高階 LDI 曝光設備及 STEPPER 曝光機，保有市場佔有率及領先之地位。
- ③彈性且迅速的供貨系統。
- ④提供滿意的售後服務以增加產品附加價值。
- ⑤強化管理、提升良率、節省成本，以降低生產成本。

B.人才難尋

曝光設備屬 PCB 製程中關鍵一環，需搭配光學光路系統設計、影像辨識能力，DMD 控制軟體、精密機械機構設計等專業技術，才可完成產品。其高階技術主要仍以歐美日等國家最為純熟，故要尋找專業人才實則不易。

因應對策:

- ①透過產學合作尋找優秀人才。
- ②積極推動人力教育訓練，提升人力素質。
- ③引進國外新技術，建立永續競爭優勢。

C.供應鏈風險：勞力短缺、原物料短缺、材料及匯率波動

全球持續面臨通膨及中美貿易戰影響，引發原物料供應短缺及運輸成本高漲，供應鏈及物流供應吃緊，人才競爭與人力成本持續上升。

因應對策:

- ①尋找替代廠商及訂定安全庫存策略。
- ②深耕客戶及供應商長期夥伴關係。
- ③強化集團內各事業群產銷合作、集團資源共享及整合資訊系統。
- ④因應成本提高修正定價策略以確保利潤。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

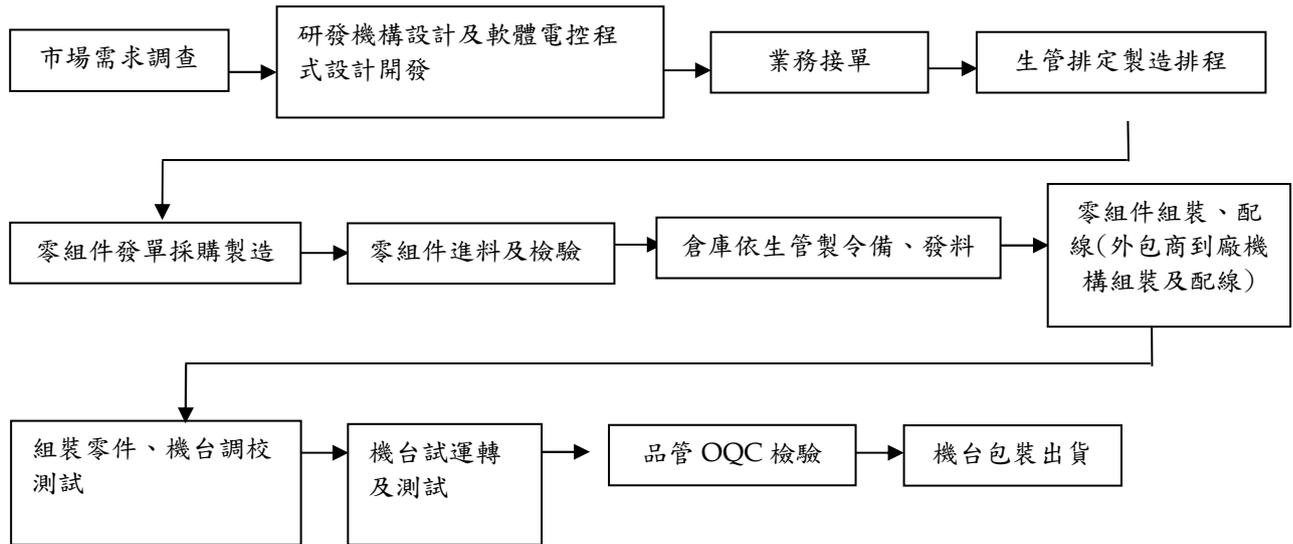
1.重要用途

| 主要產品類別                     | 重要用途或功能  |
|----------------------------|--|
| 自動對位平行曝光機<br>(E2100-5KMC)  | 用於內層乾膜，精確曝光解析度 3.3mil，每天產速可達 2,400~3,200 片，具 2CCD 攝相機。 |
| 自動對位非平行曝光機<br>(E2100-7KMD) | 用於內層濕膜，精確曝光解析度 3.3mil，每天產速可達 2,800~3,200 片，具 2CCD 攝相機。 |

| 主要產品類別                               | 重要用途或功能   |
|--------------------------------------|---|
| 自動對位平行曝光機<br>(E2100-5KAC)            | 用於外層乾膜製程，平行光 5KW 單燈光源，2CCD.4CCD 切換功能，高解析度 3.3mil，每天產速可達 4,000 片。  |
| 全自動內層平行曝光機<br>(CBT-6905)             | 用於內層乾膜，精確曝光解析度 2.2mil，每天產速可達 4,000 片，具 4CCD 攝相機。  |
| 全自動內層非平行曝光機<br>(CBT-6907)            | 用於內層濕膜製程，精確曝光解析度 2.5.2.5mil，每天產速可達 4,000 片，具 4CCD 攝相機。  |
| 全自動 CCD 對位平行曝光機<br>(CBT-6805)        | 用於外層乾膜製程，平行光 5KW 單燈光源，具 4CCD 攝相機，高解析度 2.2mil，每天產速可達 3,000 片。  |
| 自動對位非平行曝光機<br>(CBT-810)              | 用於防焊濕膜製程，非平行光 10KW 單燈光源，2CCD.4CCD 切換功能，每天產 1,200~1,600 片。   |
| 自動對位非平行光曝光機<br>(CBT-810A)            | 用於防焊濕膜製程，非平行光 10KW 單燈光源，對位精度 $3\sigma \leq 10\mu\text{m}$ 。   |
| 自動對位平行光曝光機<br>(CBT-810AC)            | 用於防焊製程，平行光 10KW 單燈光源，CCD.4CCD 切換功能，對位精度 $3\sigma \leq 10\mu\text{m}$ 。  |
| 防焊全自動非平行光曝光機<br>(CBT-6710A)          | 用於防焊製程，大尺寸曝光面積，非平行光 10KW 雙燈光源，高產速曝光時間。  |
| 自動對位 UV-LED 平行光曝光機<br>(Ledex-2500)   | 適用內外層乾膜製程，高解析度 62.5 $\mu\text{m}$ .62.5 $\mu\text{m}$ ，對位精度 $3\sigma \leq 20\mu\text{m}$ ，高產速每班 900~1000panels(12 小時)，多波長 UV-LED 平行光                                    |
| 內層全自動 UV-LED 曝光機<br>(Ledex-6907)     | 適用於內層濕膜製程，高解析度 50.50 $\mu\text{m}$ ，多波長 UV-LED 光源，高產速=10sec+曝光時間  |
| 影像檢查 UV-LED 曝光機<br>(Ledex-3500)      | 適用於內層濕膜.乾膜製程，高產速每班 1400~1700pnls(12 小時)，高解析度 50.50 $\mu\text{m}$ ，多波長 UV-LED 光源   |
| 自動對位 UV-LED 平行光曝光機<br>(Ledex-2500)   | 適用內外層乾膜製程，高產速每班 900~1000panels(12 小時)，高解析度 62.5 $\mu\text{m}$ .62.5 $\mu\text{m}$ ，對位精度 $3\sigma \leq 20\mu\text{m}$ ，CCD 8 軸獨立攝影機，伺服傳動雙框架，專利高穿透光源，LED 模組狀態監控，玻璃無銅頭設計   |
| 內層全自動 UV-LED 曝光機<br>(Ledex-6907)     | 適用於內層溼膜製程，高解析度 50 $\mu\text{m}$ .50 $\mu\text{m}$ 多波長 UV-LED 雙光源，高產速 Cycle time=10sec+曝光時間，上下底片重覆性 $3\sigma \leq 10\mu\text{m}$ ，LED 模組增益控制&狀態監控，LED 模組即時監測照度分佈，高速精準    |
| 外層全自動 UV-LED 曝光機<br>Ledex-6705AD     | 適用內外層乾膜製程，高解析度 62.5 $\mu\text{m}$ .62.5 $\mu\text{m}$ ，對位精度 $3\sigma \leq 20\mu\text{m}$ ，高產速每班 900~1000panels(12 小時)，多波長 UV-LED 平行光，伺服傳動雙框架，專利高穿透光源，LED 模組狀態監控，玻璃無銅頭設計 |
| 外層全自動 UV-LED 平行光曝光機<br>(Ledex-6805A) | 適用內外層乾膜製程，24''X38'' 大尺寸曝光面積，0.1mm 板厚薄板製程能力，高產速=13sec(4CCD)+曝光時間，高解析度 62.5 $\mu\text{m}$ .62.5 $\mu\text{m}$   |
| 自動對位 UV-LED 曝光機(防焊專用)(Ledex-5000)    | 適用於防焊製程，對位精度 $3\sigma \leq 10\mu\text{m}$ ，多波長 UV-LED，產速每班 1400~1800 面(12 小時)，能量<800mj.cm <sup>2</sup>  |
| 防焊全自動 UV-LED 曝光機<br>(Ledex-8810)     | 適用於防焊製程，大尺寸曝光面積，高產速=8sec(4CCD)+曝光時間，對位精度 $3\sigma \leq 10\mu\text{m}$ ，多波長 UV-LRD 光源。   |
| 防焊全自動 UV-LED 曝光機<br>(Ledex-6710A)    | 適用於防焊製程，大尺寸曝光面積，0.1mm 板厚薄板製程能力，高產速=14sec(4CCD)+曝光時間，對位精度 $3\sigma \leq 10\mu\text{m}$   |

| 主要產品類別   | 重要用途或功能  |
|--|--|
| 數位直接成像曝光機<br>Phoenix 5000 Series                     | 具備直接成像 45 $\mu$ m 解析能力，透過快速切換料號來倍增產量，同時節省底片光罩的成本；最適合小量多樣的生產需求，並可彈性選購 DMD 光機數量。45 $\mu$ m 成像解析，多波長光源，提供 2~6 支光機多樣選擇，內層、外層、防焊皆可使用，半自動經濟型及全自動高速型                                      |
| 數位直接成像曝光機<br>Raptor 7000 series                      | 專門針對高階 HDI、軟板、軟硬結合板等複雜細線路產品開發；30 $\mu$ m 直接成像解析能力，可生產高品質圖像。30 $\mu$ m 成像解析，多波長光源，搭載 6 支光機，內層、外層、防焊皆可使用，半自動經濟型及全自動高速型   |
| 防焊用數位直接成像曝光機<br>TiTAN 8000PSR_H                      | CBT 防焊 DI 搭載高功率三波長 UV LED，外層對位精度 $3\delta \leq 10\mu\text{m}$ ，SRO 4mil.，成像頭 6-7 頭供選擇，軟版專用自動化連線，夾板設計   |
| 數位直接成像曝光機<br>TiTAN 8000                              | 適用內外層乾膜製程，獨特專利內層免鑽孔兩面對位精度 $\leq 12\mu\text{m}$ ，外層對位精度 $3\delta \leq 10\mu\text{m}$ ，解析能力 40 $\mu\text{m}$ ，可搭配單機雙面自動化及雙機連線自動化，彈性可選擇 2-7 支投影頭，最大成像面積 26"X32"                       |
| 數位直接成像曝光機<br>TiTAN 9000DFR                           | 適用內外層乾膜製程，獨特專利內層免鑽孔兩面對位精度 $\leq 12\mu\text{m}$ ，外層對位精度 $3\delta \leq 10\mu\text{m}$ ，解析能力 25 $\mu\text{m}$ ，可搭配單機雙面自動化及雙機連線自動化，彈性可選擇 2-7 支投影頭，最大成像面積 26"X32"                       |
| 數位直接成像曝光機<br>Gemini 系列<br>G25D/G40D/G50D             | 適用內外層乾膜製程，405nm 單波雷射，內層對位精度 $\leq 16/24/24\mu\text{m}$ ，外層對位精度 $3\delta \leq 8/12/12\mu\text{m}$ ，解析能力 25/40/50 $\mu\text{m}$ ，可搭配機連線自動化，彈性可選擇 6 或 7 支投影頭，最大成像面積 24"x32" 或 26"X32" |
| 數位直接成像曝光機<br>SEMI X10                                | 適用線路製程，可選擇燈源波長 365 or 405nm，外層對位精度 $\leq 7\mu\text{m}$ ，解析能力 10 $\mu\text{m}$ ，彈性可選擇 1 或 2 支投影頭，最大成像面 300mm*315mm  |
| 軟板 RTR 曝光機<br>CBT-RTR 系列(汞燈)<br>Ledex-RTR 系列(LED 燈源) | 適用軟板內外層捲對捲製程，對位精度 $3\delta \leq 10\mu\text{m}$ ，解析能力 30 $\mu\text{m}$ ，單/雙面設備可供選擇，汞燈或 LED 燈源機款可選擇  |
| 半導體晶圓級傳送設備前端模組                                       | 用於將晶片傳遞至生產機台上，過程中比對 RFID.wafer ID. 方位校正，並檢測是否有缺片、疊片、斜插之現象。   |
| 半導體晶匣取放腔體  | 用於前段半導體真空製程中，晶片傳送至製程腔體，其中利用 Sensor 檢查晶片是否異狀。   |
| 半導體磊晶設備真空傳送模組  | 用於前段半導體磊晶設備，由大氣到真空之間的晶片傳送，其中並檢測晶片位置擺放是否正確。   |
| 前段半導體薄膜機台設備  | 晶圓製造廠內絕緣層及金屬層之生產設備，用於薄膜之沉積。  |

## 2.產製過程：



### (三)主要原料之供應狀況

本公司主要原物料基本上區分為光學投影鏡頭元件、電控材料、DMD控制模組、精密載台及精密機械元件等，除光學投影鏡頭元件、DMD控制模組精密載台控制器係日本、德國及以色列大廠採購外，餘大多數均向國內供應商採購，品質及廠商交期維持穩定。本公司已與供應商建立良好之合作關係，為保持品質穩定度大多廠商採專案開發配合關係。近兩年因疫情打亂全球供應鏈，因應原物料短缺，本公司調整製程、訂定安全庫存機制及尋找替代廠商，並深耕與供應商長期夥伴關係，以避免主力產品發生缺料之情形。

(四)最近二年度主要進銷貨之廠商及客戶名單

1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

| 項目              | 111 年度 |           |               | 112 年度 |           |               | 113 年度第一季 |         |                     |         |
|-----------------|--------|-----------|---------------|--------|-----------|---------------|-----------|---------|---------------------|---------|
|                 | 名稱     | 金額        | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 名稱     | 金額        | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 名稱        | 金額      | 占當年度截至第一季止進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 佔進貨總額 10% 以上之廠商 |        |           |               |        |           |               |           |         |                     |         |
|                 | 其他     | 1,224,373 | 100.00        | 其他     | 1,503,694 | 100.00        | 其他        | 197,738 | 100.00              |         |
|                 | 進貨淨額   | 1,224,373 | 100.00        | 進貨淨額   | 1,503,694 | 100.00        | 進貨淨額      | 197,738 | 100.00              |         |

註 1. 112 年度及 113 年第一季皆無占進貨淨額百分之十以上之廠商。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

| 項目              | 111 年度 |           |               | 112 年度 |           |               | 113 年度第一季 |         |                     |         |
|-----------------|--------|-----------|---------------|--------|-----------|---------------|-----------|---------|---------------------|---------|
|                 | 名稱     | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 名稱     | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 名稱        | 金額      | 占當年度截至第一季止銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 佔銷貨總額 10% 以上之客戶 |        |           |               |        |           |               |           |         |                     |         |
|                 | 甲客戶    | 712,006   | 39.65         | 甲客戶    | 428,121   | 30.41         | 甲客戶       | 61,771  | 29.81               | 非關係人    |
| 佔銷貨總額 10% 以上之客戶 | 乙客戶    | 190,327   | 10.60         | 丙客戶    | 171,300   | 12.17         | 丁客戶       | 23,673  | 11.43               | 非關係人    |
|                 | 其他     | 893,390   | 49.75         | 其他     | 808,341   | 57.42         | 其他        | 121,750 | 58.76               |         |
|                 | 銷貨淨額   | 1,795,723 | 100.00        | 銷貨淨額   | 1,795,723 | 100.00        | 銷貨淨額      | 207,120 | 100.00              |         |

註 1. 甲客戶因終端客戶訂單增加，111 年提高生產設備之需求。

## (五)最近二年度生產量值：

單位：台／新台幣仟元

| 生產<br>量值<br>主要商品 | 年度 | 111 年度 |        |         | 112 年度 |        |         |
|------------------|----|--------|--------|---------|--------|--------|---------|
|                  |    | 產<br>能 | 產<br>量 | 產<br>能  | 產<br>量 | 產<br>能 | 產<br>量  |
| PCB 曝光機          |    | 120    | 18     | 156,996 | 120    | 38     | 172,944 |
| 半導體設備            |    | 35     | 49     | 835,925 | 35     | 37     | 647,532 |

## (六)最近二年度銷售量值表：

單位：台／新台幣仟元

| 銷<br>售<br>量<br>值<br>主要商品 | 年度 | 111 年度 |           |    |         | 112 年度 |         |    |         |
|--------------------------|----|--------|-----------|----|---------|--------|---------|----|---------|
|                          |    | 內銷     |           | 外銷 |         | 內銷     |         | 外銷 |         |
|                          |    | 量      | 值         | 量  | 值       | 量      | 值       | 量  | 值       |
| PCB 曝光機                  |    | 7      | 28,005    | 33 | 224,298 | 4      | 26,770  | 12 | 92,862  |
| 半導體設備                    |    | 32     | 905,088   | 14 | 359,695 | 18     | 505,086 | 13 | 366,408 |
| 耗材及維修                    |    | —      | 110,024   | —  | 168,613 | —      | 117,892 | —  | 298,744 |
| 合 計                      |    | 39     | 1,043,117 | 47 | 752,606 | 22     | 649,748 | 25 | 758,015 |

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

| 項目             |      | 111 年度 | 112 年度 | 截至 113 年 3 月 31 日止 |
|----------------|------|--------|--------|--------------------|
| 員工<br>人數       | 直接員工 | 42     | 40     | 38                 |
|                | 間接員工 | 149    | 150    | 143                |
|                | 合計   | 191    | 190    | 181                |
| 平均年歲           |      | 39.58  | 40.75  | 40.69              |
| 平均服務年資         |      | 8.15   | 8.28   | 9.28               |
| 學歷<br>分布<br>比率 | 博士   | -      | -      | -                  |
|                | 碩士   | 11.05% | 11.11% | 11.05%             |
|                | 大專   | 64.09% | 63.74% | 64.09%             |
|                | 高中   | 26.52% | 25.15% | 26.52%             |
|                | 高中以下 | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%              |

## 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出：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、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

#### 1.員工福利措施：

- (1)依據職工福利金條例，提供職工福利金辦理各項福利事項，如：婚喪、年節禮品、生育、住院及重大災害等補助，並舉辦員工旅遊活動。
- (2)依規定提撥勞工退休準備金，以便管理員工退休準備金各項事宜。
- (3)本公司亦按政府相關法令投保勞工及全民健康保險，定期員工健康檢查，更為了員工安全著想，為員工加保團體保險以保障員工，提供員工更多的福利。

#### 2.進修、訓練情形：

- (1)本公司訂有教育訓練管理辦法，期許員工與公司同步成長並提升工作技能，針對同仁之需求並配合相關規定，舉辦員工教育訓練、專業技術訓練、品質管制訓練、員工成長相關訓練及勞工安全衛生講習等各類教育訓練，提供員工完整的專業技能養成與自我成長
- (2)依員工本身之條件 及工作之需要配合實施下列有關之訓練：
  - 安全衛生教育及預防災害之訓練。
  - 職前訓練：新進人員進入本公司必須接受「一般性職前訓練」及該職務之「專業性訓練」。
  - 在職訓練：依據員工執行職務所須之各項專業職能，規劃一系列訓練課程。
  - 其他專長訓練。
- (3)112 年度員工進修與訓練情形如下：

員工訓練支出新台幣 405,649 元，總計受訓人次 508 人，總時數 2,705 小時

#### 3.退休制度：

本公司依據勞動基準法之規定訂定員工退休辦法，每月按薪資總額提撥退休準備金，存入台灣銀行之退休金專戶，勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制後，本公司員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不低於員工每月薪資百分之六。

#### 4.勞資間之協議

為保障勞資權益，協調勞資關係，本公司定期舉辦勞資會議，致力加強勞資和諧並做雙向溝通協調以解決問題。

#### 5.各項員工權益維護措施情形：

本公司提供門禁安全管理，定期實施有關消防及各項公共安全之維護及檢查及訂有災害防範措施與應變管理程序，以保障員工在工作場所之人身安全。另本公司依法成立職工福利委員會，統籌辦理職工福利金之籌畫、提撥、保管、動用及相關法令所規範之相關事宜。對於員工各項權益之維護及福利制度之執行，皆以法令規範為依據。並設立員工意見信箱，定期舉行勞資會議，維持勞資溝通暢通與員工權益的維護。

- (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，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

### 六、資通安全管理

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

#### 1.資通安全風險管理政策

本公司由資訊部負責嚴密之資訊安全機制，已建立全面的網路與電腦相關資

安防護措施，具體包括：先進病毒掃描工具、強化網路防火牆與網路控管、電腦防毒措施與惡意軟體偵測解決方案

此外，公司會持續檢視和評估其資訊安全規章及程序，以確保其適當性和有效性。通過落實資訊安全管理，確保公司製造、營運及會計等重要企業功能之電腦系統資料的安全。

公司同時強化備援措施，以防範資訊安全遭破壞後能在最短時間內將資料復原，將資料損失降低到最小甚至不造成任何影響，使公司迅速恢復正常營運。

## 2. 具體管理方案及投入資源

| 項目            | 說明                            |
|---------------|-------------------------------|
| 網路安全          | 執行電腦掃描及系統與軟體更新。               |
|               | 強化內部網路防護，區隔員工及訪客以降低不正常之入侵。    |
|               | 強化網路防火牆與網路控管，防止電腦病毒跨機台及跨廠區擴散。 |
| 裝置安全          | 建置行動裝置掃毒機制，防止內含惡意軟體進入。        |
|               | 設置軟體黑名單機制，禁止安裝非法軟體。           |
|               | 個人電腦建置防毒措施，強化惡意軟體行為偵測。        |
| 帳號密碼與<br>權限管理 | 制定帳號密碼及權限之申請流程。               |
|               | 密碼定期更換。                       |
|               | 人員異動帳號權限之移除。                  |
| 復原機制          | 建置異地備援機制。                     |
|               | 資料備份管理。                       |
| 教育宣導          | 加強員工對郵件社交程式攻擊的警覺性，提升員工資安意識。   |

(二) 最近年度年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

## 七、重要契約

| 契約性質 | 當事人      | 契約起訖日期              | 主要內容    | 限制條款 |
|------|----------|---------------------|---------|------|
| 授信契約 | 華南商業銀行   | 112.10.06~113.10.06 | 經常性綜合額度 | 無    |
| 授信契約 | 國泰世華商業銀行 | 113.03.11~114.03.12 | 短期信用借款  | 無    |
| 授信契約 | 國泰世華商業銀行 | 113.03.11~114.03.12 | 短期擔保借款  | 無    |
| 授信契約 | 華南商業銀行   | 112.11.10~113.11.09 | 短期信用借款  | 無    |
| 授信契約 | 華南商業銀行   | 112.09.07~119.09.07 | 中期擔保借款  | 無    |
| 授信契約 | 華南商業銀行   | 111.08.03~121.01.20 | 中期擔保借款  | 無    |
| 授信契約 | 華南商業銀行   | 111.01.20~121.01.20 | 中期擔保借款  | 無    |
| 授信契約 | 國泰世華商業銀行 | 113.03.12~114.03.12 | 短期信用借款  | 無    |
| 授信契約 | 國泰世華商業銀行 | 110.05.17~117.10.20 | 中期信用借款  | 無    |
| 授信契約 | 中國信託商業銀行 | 112.11.27~113.11.27 | 短期信用借款  | 無    |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料

1.簡明資產負債表（合併財務資料）

單位：新台幣仟元

| 項目                       | 年度  | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           | 當年度截至<br>113年3月31日<br>財務資料 |
|--------------------------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|
|                          |     | 108年      | 109年      | 110年      | 111年      | 112年      |                            |
| 流動資產                     |     | 2,612,508 | 2,780,105 | 3,373,256 | 3,885,699 | 3,004,808 | 798,721                    |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產     |     | 61,314    | 21,114    | 45,334    | 61,725    | 76,796    | 76,867                     |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產            |     | -         | -         | -         | -         | 29,779    | 91,035                     |
| 採權益法之投資                  |     | -         | -         | -         | -         | -         | -                          |
| 不動產、廠房及設備                |     | 568,174   | 705,349   | 644,660   | 776,784   | 847,762   | 858,674                    |
| 使用權資產                    |     | 20,732    | 20,689    | 20,512    | 15,535    | 17,347    | 15,890                     |
| 商譽                       |     | 213,440   | 213,440   | 213,440   | 213,440   | 213,440   | 213,440                    |
| 無形資產                     |     | 240,007   | 202,616   | 166,420   | 130,601   | 97,381    | 90,414                     |
| 遞延所得稅資產                  |     | 8,824     | 6,061     | 10,613    | -         | 25,581    | 4,632                      |
| 其他資產                     |     | 13,753    | 24,830    | 30,936    | 21,769    | 67,107    | 66,769                     |
| 資產總額                     |     | 3,738,752 | 3,974,204 | 4,505,171 | 5,105,553 | 4,382,091 | 1,421,221                  |
| 流動負債                     | 分配前 | 1,056,829 | 1,369,071 | 1,775,274 | 2,171,939 | 1,372,763 | 1,389,433                  |
|                          | 分配後 | 1,115,487 | 1,392,534 | 1,869,126 | 2,268,017 | 1,420,549 | -                          |
| 非流動負債                    |     | 287,302   | 262,508   | 208,488   | 265,724   | 361,242   | 328,590                    |
| 負債總額                     | 分配前 | 1,344,131 | 1,631,579 | 1,983,762 | 2,437,663 | 1,734,005 | 1,718,023                  |
|                          | 分配後 | 1,402,789 | 1,655,042 | 2,077,614 | 2,341,585 | 1,686,219 | -                          |
| 歸屬於母公司業主之權益              |     |           |           |           |           |           |                            |
| 股本                       |     | 471,481   | 471,481   | 471,481   | 471,471   | 477,861   | 478,754                    |
| 資本公積                     |     | 545,756   | 547,395   | 553,718   | 561,296   | 575,534   | 577,432                    |
| 保留盈餘                     | 分配前 | 1,398,318 | 1,344,929 | 1,506,186 | 1,635,418 | 1,588,633 | 1,558,091                  |
|                          | 分配後 | 1,339,660 | 1,321,466 | 1,412,334 | 1,539,340 | 1,540,847 | -                          |
| 其他權益                     |     | (10,247)  | (11,928)  | (13,885)  | (7,070)   | (7,959)   | (4,262)                    |
| 透過其他綜合損益公允價值衡量之金融資產未實現損益 |     | (207)     | 1,228     | 10,562    | 2,882     | 10,612    | 12,003                     |
| 庫藏股票                     |     | (10,480)  | (10,480)  | (10,480)  | -         | -         | -                          |
| 非控制權益                    |     | -         | -         | 3,827     | 3,893     | 3,405     | -                          |
| 權益總額                     | 分配前 | 2,394,621 | 2,342,625 | 2,521,409 | 2,667,890 | 2,648,086 | 2,625,122                  |
|                          | 分配後 | 2,335,963 | 2,319,162 | 2,427,557 | 2,571,812 | 2,600,300 | -                          |

註1：上述資料皆經會計師查核或核閱。

註2：112年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

2.簡明資產負債表（個體財務資料）

| 項目                       | 年度  | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           | 當年度截至<br>113年3月31日<br>財務資料 |
|--------------------------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|
|                          |     | 108年      | 109年      | 110年      | 111年      | 112年      |                            |
| 流動資產                     |     | 1,403,354 | 1,439,875 | 1,611,772 | 1,353,049 | 1,213,343 | 1,173,609                  |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產     |     | 61,314    | 21,114    | 45,334    | 52,320    | 68,614    | 69,155                     |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產            |     | -         | -         | -         | -         | 29,779    | 91,035                     |
| 採權益法之投資                  |     | 1,011,573 | 973,856   | 1,053,844 | 1,232,966 | 1,202,850 | 1,215,030                  |
| 不動產、廠房及設備                |     | 437,943   | 410,763   | 389,161   | 386,444   | 411,854   | 412,791                    |
| 使用權資產                    |     | 1,697     | 3,425     | 1,816     | 2,673     | 2,829     | 2,547                      |
| 無形資產                     |     | 70,131    | 55,292    | 41,145    | 26,616    | 15,828    | 14,695                     |
| 遞延所得稅資產                  |     | 9,530     | 6,767     | 11,319    | -         | 25,581    | 4,632                      |
| 其他資產                     |     | 11,450    | 20,569    | 18,632    | 19,432    | 64,356    | 65,410                     |
| 資產總額                     |     | 3,006,992 | 2,931,661 | 3,173,023 | 3,073,500 | 3,037,124 | 3,050,994                  |
| 流動負債                     | 分配前 | 419,654   | 526,485   | 653,864   | 405,286   | 336,597   | 391,150                    |
|                          | 分配後 | 478,312   | 549,948   | 747,716   | 501,364   | 384,383   | -                          |
| 非流動負債                    |     |           | 192,717   | 62,551    | 1,577     | 4,217     | 55,846                     |
| 負債總額                     | 分配前 | 612,371   | 589,036   | 655,441   | 409,503   | 392,443   | 428,976                    |
|                          | 分配後 | 671,029   | 612,499   | 749,293   | 505,581   | 440,229   | -                          |
| 歸屬於母公司業主之權益              |     |           |           |           |           |           |                            |
| 股本                       |     |           | 471,481   | 471,481   | 471,481   | 471,471   | 477,861                    |
| 資本公積                     |     |           | 545,756   | 547,395   | 553,718   | 561,296   | 575,534                    |
| 保留盈餘                     | 分配前 | 1,398,318 | 1,344,929 | 1,506,186 | 1,635,418 | 1,588,633 | 1,558,091                  |
|                          | 分配後 | 1,339,660 | 1,321,466 | 1,412,334 | 1,539,340 |           | -                          |
| 其他權益                     |     |           | (10,247)  | (11,928)  | (13,885)  | (7,070)   | (7,959)                    |
| 透過其他綜合損益公允價值衡量之金融資產未實現損益 |     |           | (207)     | 1,228     | 10,562    | 2,882     | 10,612                     |
| 庫藏股票                     |     |           | (10,480)  | (10,480)  | (10,480)  | -         | -                          |
| 權益總額                     | 分配前 | 2,394,621 | 2,342,625 | 2,517,582 | 2,663,997 | 2,644,681 | 2,622,018                  |
|                          | 分配後 | 2,335,963 | 2,319,162 | 2,423,730 | 2,567,919 | 2,596,895 | -                          |

註1:上述資料皆經會計師查核。

註2:112年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

3.簡明綜合損益表（合併財務資料）

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

| 項目                 | 年度 | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           | 當年度截至<br>113年3月31日<br>財務資料 |
|--------------------|----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|
|                    |    | 108年      | 109年      | 110年      | 111年      | 112年      |                            |
| 營業收入               |    | 1,729,528 | 1,692,149 | 2,417,036 | 1,795,723 | 1,407,762 | 207,120                    |
| 營業毛利               |    | 448,050   | 369,406   | 606,435   | 481,444   | 375,977   | 68,877                     |
| 營業損益               |    | 125,768   | 74,628    | 250,573   | 132,893   | 29,968    | (5,754)                    |
| 營業外收入及支出           |    | (22,693)  | (47,555)  | (5,282)   | 185,313   | 61,562    | 32,266                     |
| 稅前淨利               |    | 103,075   | 27,073    | 245,291   | 318,206   | 91,530    | 26,512                     |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     |    | 96,546    | 8,668     | 183,309   | 224,652   | 48,739    | 16,943                     |
| 停業單位損失             |    |           |           |           |           |           |                            |
| 本期淨利（損）            |    | 96,546    | 8,668     | 183,309   | 224,652   | 48,739    | 16,943                     |
| 本期其他綜合損益<br>（稅後淨額） |    | (3,666)   | (3,645)   | 7,615     | 323       | 6,907     | 22,332                     |
| 本期綜合損益總額           |    | 92,880    | 5,023     | 190,924   | 224,975   | 55,646    | 22,031                     |
| 淨利歸屬於母公司業主         |    | 96,546    | 8,668     | 184,482   | 227,586   | 49,227    | 17,244                     |
| 淨利歸屬於非控制權益         |    |           |           | (1,173)   | (2,934)   | (488)     | (301)                      |
| 綜合損益總額歸屬於母公司<br>業主 |    | 92,880    | 5,023     | 192,097   | 227,909   | 56,134    | 22,332                     |
| 綜合損益總額歸屬於非控制<br>權益 |    |           |           | (1,173)   | (2,934)   | (488)     | (301)                      |
| 每股盈餘               |    | 2.06      | 0.18      | 3.93      | 4.85      | 1.04      | 0.36                       |

註：上述資料皆經會計師查核或核閱。

4.簡明綜合損益表（個體財務資料）

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

| 項目                 | 年度 | 最近五年度財務資料 |          |           |          |          | 當年度截至<br>113年3月31日<br>財務資料 |
|--------------------|----|-----------|----------|-----------|----------|----------|----------------------------|
|                    |    | 108年      | 109年     | 110年      | 111年     | 112年     |                            |
| 營業收入               |    | 707,665   | 619,015  | 1,036,214 | 316,085  | 398,603  | 90,358                     |
| 營業毛利               |    | 232,107   | 188,309  | 331,833   | 80,696   | 100,586  | 25,524                     |
| 營業損益               |    | 61,071    | 35,509   | 146,233   | (60,682) | (73,743) | (5,973)                    |
| 營業外收入及支出           |    | 24,881    | (22,501) | 76,618    | 304,179  |          | 27,626                     |
| 稅前淨利               |    | 85,952    | 13,008   | 222,851   | 243,497  | 47,679   | 21,653                     |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     |    | 96,546    | 8,668    | 184,482   | 227,586  | 49,227   | 17,244                     |
| 停業單位損失             |    |           |          |           |          |          |                            |
| 本期淨利（損）            |    | 96,546    | 8,668    | 184,482   | 227,586  | 49,227   | 17,244                     |
| 本期其他綜合損益<br>（稅後淨額） |    | (3,666)   | (3,645)  | 7,615     | 323      | 6,907    | 5,088                      |
| 本期綜合損益總額           |    | 92,880    | 5,023    | 192,097   | 227,909  | 56,134   | 22,332                     |
| 淨利歸屬於母公司業主         |    | 96,546    | 8,668    | 184,482   | 227,586  | 49,227   |                            |
| 淨利歸屬於非控制權益         |    |           |          |           |          |          |                            |
| 綜合損益總額歸屬於母公司<br>業主 |    | 92,880    | 5,023    | 192,097   | 227,909  | 56,134   | 22,332                     |
| 綜合損益總額歸屬於非控制<br>權益 |    |           |          |           |          |          |                            |
| 每股盈餘               |    | 2.06      | 0.18     | 3.93      | 4.85     | 1.04     | 0.36                       |

註：上述資料皆經會計師查核。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

| 年度  | 會計師事務所名稱     | 簽證會計師   | 查核意見  |
|-----|--------------|---------|-------|
| 108 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 葉東輝、林政治 | 無保留意見 |
| 109 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 葉東輝、林政治 | 無保留意見 |
| 110 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 葉東輝、林政治 | 無保留意見 |
| 111 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 方蘇立、曾建銘 | 無保留意見 |
| 112 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 方蘇立、曾建銘 | 無保留意見 |

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析（合併財務資料）

| 分析項目            |                  | 最近五年度財務分析 |        |        |        |        | 當年度截至<br>113年3月31日 |
|-----------------|------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|--------------------|
|                 |                  | 108年      | 109年   | 110年   | 111年   | 112年   |                    |
| 財務<br>結構<br>(%) | 負債占資產比率          | 35.95     | 41.05  | 44.03  | 47.75  | 39.57  | 39.56              |
|                 | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 455.41    | 358.81 | 409.83 | 369.77 | 347.46 | 337.38             |
| 償債<br>能力<br>(%) | 流動比率             | 247.20    | 203.07 | 190.01 | 178.90 | 218.89 | 210.30             |
|                 | 速動比率             | 139.35    | 126.21 | 121.44 | 93.12  | 104.77 | 99.94              |
|                 | 利息保障倍數           | 1,213     | 417    | 3,386  | 3,909  | 1,192  | 1,536              |
| 經營<br>能力        | 應收款項週轉率(次)       | 3.05      | 2.98   | 3.08   | 2.49   | 3.43   | 2.44               |
|                 | 平均收現日數           | 119.67    | 122.48 | 118.50 | 146.58 | 106.41 | 149.59             |
|                 | 存貨週轉率(次)         | 1.26      | 1.17   | 1.55   | 0.86   | 0.60   | 0.35               |
|                 | 應付款項週轉率(次)       | 4.36      | 4.18   | 4.04   | 2.88   | 4.02   | 4.01               |
|                 | 平均銷貨日數           | 289.68    | 311.96 | 235.48 | 424.41 | 608.33 | 1042.85            |
|                 | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 2.91      | 2.57   | 3.47   | 2.46   | 1.70   | 0.95               |
|                 | 總資產週轉率(次)        | 0.47      | 0.44   | 0.57   | 0.37   | 0.30   | 0.19               |
| 獲利<br>能力        | 資產報酬率(%)         | 2.83      | 0.40   | 4.46   | 4.81   | 0.96   | 1.38               |
|                 | 權益報酬率(%)         | 4.01      | 0.37   | 7.54   | 8.67   | 1.84   | 2.56               |
|                 | 營業利益占實收資本比率(%)   | 26.68     | 15.83  | 53.15  | 28.19  | 27.20  | -4.81              |
|                 | 稅前純益占實收資本比率(%)   | 21.86     | 5.74   | 52.03  | 67.49  | 19.15  | 22.15              |
|                 | 純益率(%)           | 5.58      | 0.51   | 7.58   | 12.51  | 3.46   | 8.18               |
|                 | 每股盈餘(元)          | 2.06      | 0.18   | 3.93   | 4.85   | 1.04   | 0.36               |
| 現金<br>流量        | 現金流量比率(%)        | 8.57      | 18.03  | 19.70  | 20.25  | -8.56  | -1.44              |
|                 | 現金流量允當比率(%)      | 44.59     | 58.66  | 67.30  | 49.65  | 63.10  | 72.45              |
|                 | 現金再投資比率(%)       | 0.92      | 6.67   | 10.97  | 10.83  | -5.38  | -0.64              |
| 槓桿<br>度         | 營運槓桿度            | 3.35      | 4.83   | 2.32   | 3.66   | 3.36   | -10.32             |
|                 | 財務槓桿度            | 1.08      | 1.13   | 1.03   | 1.07   | 1.07   | 0.76               |

最近二年度各項財務比率重大變動分析說明：

- (1)償債能力：利息保障倍數減少主係本期淨利較112年減少。
- (2)經營能力：主係112年整體市場成長仍趨緩營業收入減少致存貨週轉率、總資產週轉率下降。
- (3)獲利能力：主係112年整體市場成長仍趨緩致營業收入、營業淨利減少，致營業利益佔實收資本比率、純益率及每股盈餘較去去年同期減少。
- (4)現金流量：因庫存水位減少致淨現金流量允當比率較去年增加。
- (5)槓桿度：112年與去年同期無重大變化。

註：上述資料皆經會計師查核或核閱。

## (二)財務分析 (個體財務資料)

| 分析項目        |                  | 最近五年度財務分析 |        |        |        |        | 當年度截至<br>113年3月31日 |
|-------------|------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|--------------------|
|             |                  | 108年      | 109年   | 110年   | 111年   | 112年   |                    |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率          | 20.36     | 20.09  | 20.66  | 13.32  | 12.92  | 14.06              |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 588.51    | 580.70 | 644.32 | 685.71 | 656.05 | 606.91             |
| 償債能力<br>(%) | 流動比率             | 334.41    | 273.49 | 246.50 | 333.85 | 360.47 | 300.04             |
|             | 速動比率             | 259.48    | 205.68 | 192.2  | 244.91 | 253.44 | 213.97             |
|             | 利息保障倍數           | 1,815     | 436    | 8,982  | 7,653  | 1,112  | 2,541              |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)       | 1.54      | 1.45   | 1.66   | 0.54   | 1.20   | 1.24               |
|             | 平均收現日數           | 237.01    | 251.75 | 219.87 | 675.92 | 304.16 | 294.35             |
|             | 存貨週轉率(次)         | 1.35      | 1.22   | 1.85   | 0.61   | 0.78   | 0.72               |
|             | 應付款項週轉率(次)       | 2.58      | 2.65   | 2.95   | 1.30   | 2.23   | 3.01               |
|             | 平均銷貨日數           | 270.37    | 299.18 | 197.29 | 598.36 | 467.94 | 506.94             |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 1.56      | 1.45   | 2.57   | 0.81   | 0.96   | 0.85               |
|             | 總資產週轉率(次)        | 0.23      | 0.21   | 0.34   | 0.10   | 0.13   | 0.12               |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)         | 3.23      | 0.04   | 6.11   | 7.37   | 1.78   | 2.36               |
|             | 權益報酬率(%)         | 4.01      | 0.37   | 7.59   | 8.78   | 1.97   | 2.61               |
|             | 營業利益占實收資本比率(%)   | 12.95     | 7.53   | 31.02  | -12.87 | -15.43 | -4.99              |
|             | 稅前純益占實收資本比率(%)   | 18.23     | 2.76   | 42.27  | 51.65  | 9.98   | 18.09              |
|             | 純益率(%)           | 13.64     | 1.40   | 17.08  | 72.00  | 12.35  | 19.08              |
|             | 每股盈餘(元)          | 2.06      | 0.18   | 3.93   | 4.85   | 1.04   | 0.36               |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)        | 32.18     | -9.55  | 4.00   | 27.47  | 45.02  | 2.90%              |
|             | 現金流量允當比率(%)      | 69.71     | 79.34  | 65.70  | 40.60  | 80.69  | 48.19%             |
|             | 現金再投資比率(%)       | 0.63      | -4.21  | 0.10   | 0.61   | 1.94   | 0.41%              |
| 槓桿度         | 營運槓桿度            | 3.45      | 5.02   | 2.10   | -1.11  | -0.63  | 1.27               |
|             | 財務槓桿度            | 1.09      | 1.12   | 1.02   | 0.95   | 0.94   | 0.87               |

最近二年度各項財務比率重大變動分析說明：

- (1)財務結構/償債能力：因112年較去年同期應收帳款減少，故負債佔資產比率下降及流動比率速動比率上升。
- (2)經營能力：因本期營業額微幅增加致應收付款項、存貨及資產備週轉率皆微幅上升。
- (3)獲利能力：因111年因惠於美元升值影響稅後淨利增加，本期無前述因素故純益率及每股盈餘較去年衰退。
- (4)現金流量：因本期應收款項收回致營業活動現金流入增加故現金流量比率及現金在投資比率上升。
- (5)槓桿度：因本期營業額大幅衰退致營業淨損故營運槓桿度下降。

註：上述資料皆經會計師查核或核閱。

註：計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

川寶科技股份有限公司  
審計委員會審查報告書

茲准

董事會造送本公司一一二年度財務報表(含合併報表)，業經勤業眾信聯合會計師事務所方蘇立、曾建銘會計師查核簽證完竣，連同營業報告書及盈餘分派之議案等，復經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此致

川寶科技股份有限公司 一一三年股東常會

審計委員會召集人：張耀勳



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 五 日

#### 四、最近年度合併財務報表

##### 關係企業合併財務報告聲明書

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告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告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告。

特此聲明

公司名稱：川寶科技股份有限公司



負責人：張 鴻 明



中 華 民 國 113 年 3 月 15 日

### 會計師查核報告

川寶科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

川寶科技股份有限公司及其子公司民國 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，足以允當表達川寶科技股份有限公司及其子公司民國 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，與川寶科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對川寶科技股份有限公司及其子公司民國 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。

茲對川寶科技股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入之認列

川寶科技股份有限公司及其子公司銷貨收入金額重大，曝光機製造與買賣交易及半導體設備買賣交易為川寶科技股份有限公司及其子公司主要收入來源，佔合併總收入之 94%；且曝光機及半導體設備銷貨收入客戶變化較大，故將 112 年度新增銷售曝光機及半導體設備之客戶，對其之銷貨收入認列列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序：

1. 評估及測試財務報表期間銷貨交易內部控制流程係按公司所訂之內部控制制度運行。
2. 檢視銷售客戶中本期新增曝光機銷售之客戶之相關產業背景等資訊，以確認該客戶存在之真實性及交易合理性。
3. 取得銷售客戶中本期新增曝光機銷售之客戶之營業收入交易明細，抽樣核對檢視相關外部客戶原始訂單、外部客戶簽收文件，確認銷貨收入認列金額之合理性。另核對收款傳票金額與對象是否與匯款單及收入認列之金額與對象相符。

#### **其他事項**

川寶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川寶科技股份有限公司及其子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川寶科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

川寶科技股份有限公司及其子公司之治理單位（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，惟其目的非對川寶科技股份有限公司及其子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，以及使川寶科技股份有限公司及其子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川寶科技股份有限公司及其子公司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. 對於川寶科技股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責川寶科技股份有限公司及其子公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成川寶科技股份有限公司及其子公司查核意見。

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，決定對川寶科技股份有限公司及其子公司民國 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 方 蘇 立



方蘇立

金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0940161384 號

會計師 曾 建 銘



曾建銘

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 113 年 3 月 15 日



川醫科股份有限公司  
合併資產負債表  
民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代碼   | 資產                          | 112年12月31日 |     | 111年12月31日   |     | 112年12月31日 |     | 111年12月31日 |     |
|------|-----------------------------|------------|-----|--------------|-----|------------|-----|------------|-----|
|      |                             | 金額         | %   | 金額           | %   | 金額         | %   | 金額         | %   |
| 1100 | 流動資產                        |            |     |              |     |            |     |            |     |
| 1136 | 現金及約當現金 (附註四、六及三一)          | \$ 988,138 | 22  | \$ 1,442,401 | 28  | \$ 354,000 | 8   | \$ 523,400 | 10  |
| 1150 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動            | 120,105    | 3   | 70,633       | 1   | 604,862    | 14  | 996,305    | 20  |
| 1170 | 應收票據 (附註四、十及三一)             | 27,312     | 1   | 44,437       | 1   | 137,280    | 3   | 376,045    | 8   |
| 1180 | 應收帳款 (附註四、五、十、二四及三一)        | 288,256    | 7   | 452,363      | 9   | 19,812     | 1   | 18,641     | -   |
| 1200 | 應收帳款—關係人 (附註四、五、十、二四、三一及三二) | 127        | -   | 375          | -   | 80,183     | 2   | 65,124     | 1   |
| 1220 | 其他應收款 (附註四及三一)              | 3,870      | -   | 1,859        | -   | 8,396      | -   | 105,207    | 2   |
| 130X | 本期所得稅資產 (附註四及二六)            | 10,415     | -   | 10,388       | -   | 6,610      | -   | 5,347      | -   |
| 1410 | 存貨 (附註四、五及十一)               | 1,474,410  | 34  | 1,723,990    | 34  | 28,046     | 1   | 3,511      | -   |
| 1470 | 預付款項 (附註十七)                 | 89,136     | 2   | 136,884      | 3   | 2,856      | -   | 3,037      | -   |
| 11XX | 其他流動資產 (附註十七)               | 3,039      | -   | 2,369        | -   | 1,372,763  | 32  | 2,171,939  | 43  |
|      | 流動資產總計                      | 3,004,808  | 69  | 3,885,699    | 76  | 1,734,005  | 40  | 2,437,663  | 48  |
| 1510 | 非流動資產                       |            |     |              |     |            |     |            |     |
| 1517 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動           | 2,090      | -   | -            | -   | 328,257    | 7   | 251,870    | 5   |
| 1535 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動        | 76,796     | 2   | 61,725       | 1   | 21,862     | 1   | 3,528      | -   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、十三及三三)       | 29,779     | 1   | -            | -   | 10,873     | -   | 10,076     | -   |
| 1755 | 使用權資產 (附註四及十四)              | 847,762    | 19  | 776,784      | 15  | 250        | -   | 250        | -   |
| 1805 | 商譽 (附註四、五及十五)               | 17,347     | 5   | 15,535       | 4   | 361,242    | 8   | 265,724    | 5   |
| 1821 | 無形資產 (附註四及十六)               | 213,440    | 5   | 213,440      | 4   | -          | -   | -          | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及二六)            | 97,381     | 2   | 130,601      | 3   | -          | -   | -          | -   |
| 1975 | 淨確定福利資產 (附註四及二二)            | 25,581     | 1   | 1,167        | -   | -          | -   | -          | -   |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註十七、三一、三二及三三)     | 1,386      | -   | 1,167        | -   | -          | -   | -          | -   |
| 15XX | 非流動資產總計                     | 65,721     | 1   | 20,602       | 1   | 1,734,005  | 40  | 2,437,663  | 48  |
|      | 資產總計                        | 4,382,091  | 100 | 5,105,553    | 100 | 4,382,091  | 100 | 5,105,553  | 100 |
| 3100 | 歸屬於本公司業主之權益 (附註四及二二)        |            |     |              |     |            |     |            |     |
| 3110 | 普通股股本                       | 477,861    | 11  | 477,861      | 11  | 477,861    | 11  | 471,471    | 9   |
| 3200 | 資本公積                        | 575,534    | 13  | 575,534      | 13  | 575,534    | 13  | 561,296    | 11  |
| 3310 | 保留盈餘                        | 363,309    | 8   | 363,309      | 8   | 363,309    | 8   | 341,001    | 7   |
| 3320 | 法定盈餘公積                      | 4,188      | -   | 4,188        | -   | 4,188      | -   | 3,323      | -   |
| 3350 | 未分配盈餘                       | 1,221,136  | 28  | 1,221,136    | 28  | 1,221,136  | 28  | 1,291,094  | 25  |
| 3410 | 其他權益                        | -          | -   | -            | -   | -          | -   | -          | -   |
| 3420 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額           | (7,959)    | -   | (7,959)      | -   | (7,959)    | -   | (7,070)    | -   |
| 31XX | 透過其他綜合收益按公允價值衡量之金融資產未實現損益   | 10,612     | -   | 10,612       | -   | 10,612     | -   | 2,882      | -   |
| 36XX | 本公司業主權益總計                   | 2,644,681  | 60  | 2,644,681    | 60  | 2,644,681  | 60  | 2,663,997  | 52  |
| 3XXX | 非控制權益 (附註二二)                | 3,405      | -   | 3,405        | -   | 3,405      | -   | 3,893      | -   |
|      | 權益總計                        | 2,648,086  | 60  | 2,648,086    | 60  | 2,648,086  | 60  | 2,667,890  | 52  |
|      | 負債與權益總計                     | 4,382,091  | 100 | 5,105,553    | 100 | 4,382,091  | 100 | 5,105,553  | 100 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：張鴻明



經理人：張鴻明



會計主管：林薇君

## 川寶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              | %            |
| 4000 | 營業收入（附註四、二四及<br>三二）  | \$ 1,407,762     | 100          | \$ 1,795,723     | 100          |
| 5000 | 營業成本（附註十一及二五）        | <u>1,031,785</u> | <u>73</u>    | <u>1,314,279</u> | <u>73</u>    |
| 5900 | 營業毛利                 | <u>375,977</u>   | <u>27</u>    | <u>481,444</u>   | <u>27</u>    |
|      | 營業費用（附註二五及三二）        |                  |              |                  |              |
| 6100 | 推銷費用                 | 151,333          | 11           | 157,490          | 9            |
| 6200 | 管理費用                 | 98,555           | 7            | 107,428          | 6            |
| 6300 | 研究發展費用               | 99,119           | 7            | 85,526           | 4            |
| 6450 | 預期信用減損利益（附<br>註十）    | ( <u>2,998</u> ) | <u>-</u>     | ( <u>1,893</u> ) | <u>-</u>     |
| 6000 | 營業費用合計               | <u>346,009</u>   | <u>25</u>    | <u>348,551</u>   | <u>19</u>    |
| 6900 | 營業淨利                 | <u>29,968</u>    | <u>2</u>     | <u>132,893</u>   | <u>8</u>     |
|      | 營業外收入及支出（附註四<br>及二五） |                  |              |                  |              |
| 7100 | 利息收入                 | 35,394           | 3            | 17,092           | 1            |
| 7010 | 其他收入（附註二九及<br>三二）    | 27,414           | 2            | 3,422            | -            |
| 7020 | 其他利益及損失              | 7,136            | -            | 173,153          | 10           |
| 7050 | 財務成本                 | ( <u>8,382</u> ) | ( <u>1</u> ) | ( <u>8,354</u> ) | ( <u>1</u> ) |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計       | <u>61,562</u>    | <u>4</u>     | <u>185,313</u>   | <u>10</u>    |
| 7900 | 稅前淨利                 | 91,530           | 6            | 318,206          | 18           |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二六）        | <u>42,791</u>    | <u>3</u>     | <u>93,554</u>    | <u>5</u>     |
| 8200 | 本年度淨利                | <u>48,739</u>    | <u>3</u>     | <u>224,652</u>   | <u>13</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)                              |           |   |            |    |
| 8310 | 不重分類至損益之項目：                               |           |   |            |    |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數 (附註二<br>二)                | \$ 66     | - | \$ 1,188   | -  |
| 8316 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之權益工具投資<br>未實現評價損益 | 7,730     | 1 | ( 7,680)   | -  |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目：                        |           |   |            |    |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額                 | ( 1,111)  | - | 8,519      | -  |
| 8399 | 與可能重分類之項<br>目相關之所得稅<br>(附註二六)             | 222       | - | ( 1,704)   | -  |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益 (稅後淨額)                      | 6,907     | 1 | 323        | -  |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                                 | \$ 55,646 | 4 | \$ 224,975 | 13 |
|      | 淨利歸屬於：                                    |           |   |            |    |
| 8610 | 本公司業主                                     | \$ 49,227 | 3 | \$ 227,586 | 13 |
| 8620 | 非控制權益                                     | ( 488)    | - | ( 2,934)   | -  |
| 8600 |   | \$ 48,739 | 3 | \$ 224,652 | 13 |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                                |           |   |            |    |
| 8710 | 本公司業主                                     | \$ 56,134 | 4 | \$ 227,909 | 13 |
| 8720 | 非控制權益                                     | ( 488)    | - | ( 2,934)   | -  |
| 8700 |   | \$ 55,646 | 4 | \$ 224,975 | 13 |
|      | 每股盈餘 (附註二七)                               |           |   |            |    |
| 9750 | 基 本                                       | \$ 1.04   |   | \$ 4.85    |    |
| 9850 | 稀 釋                                       | \$ 1.01   |   | \$ 4.67    |    |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張鴻明

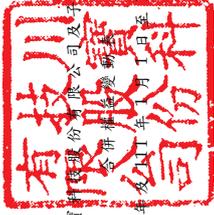


經理人：張鴻明



會計主管：林薇君





川實業股份有限公司  
民國112年12月31日

民國112年12月31日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 111年1月1日餘額 | 歸屬於本公司之權益  |            |           |              |             |           |           |          |              |          |              |
|----|------------|------------|------------|-----------|--------------|-------------|-----------|-----------|----------|--------------|----------|--------------|
|    |            | 普通股        | 資本公積       | 法定盈餘公積    | 保留特別盈餘公積     | 盈餘          | 未分配盈餘     | 其他權益      | 權益       | 主權           | 庫藏股票     | 非控制權益        |
| A1 | \$ 471,481 | \$ 553,718 | \$ 322,529 | \$ 10,700 | \$ 1,172,957 | \$ 13,885   | \$ 10,562 | \$ 10,480 | \$ 3,827 | \$ 2,517,582 | \$ 3,827 | \$ 2,521,409 |
| B1 | -          | -          | 18,472     | -         | ( 18,472)    | -           | -         | -         | -        | -            | -        | -            |
| B3 | -          | -          | -          | ( 7,377)  | 7,377        | -           | -         | -         | -        | -            | -        | -            |
| B5 | -          | -          | -          | -         | ( 93,852)    | -           | -         | -         | -        | ( 93,852)    | -        | ( 93,852)    |
| L1 | ( 2,220)   | ( 2,570)   | -          | -         | ( 5,690)     | -           | 10,480    | -         | -        | -            | -        | -            |
| N1 | -          | 5,752      | -          | -         | -            | -           | -         | -         | -        | 5,752        | -        | 5,752        |
| N1 | 2,210      | 4,396      | -          | -         | -            | -           | -         | -         | -        | 6,606        | -        | 6,606        |
| O1 | -          | -          | -          | -         | -            | -           | -         | -         | 3,000    | -            | 3,000    | 3,000        |
| D1 | -          | -          | -          | -         | 227,586      | -           | -         | -         | ( 2,934) | 227,586      | ( 2,934) | 224,652      |
| D3 | -          | -          | -          | -         | 1,188        | 6,815       | ( 7,680)  | -         | -        | 323          | -        | 323          |
| D5 | -          | -          | -          | -         | 228,774      | 6,815       | ( 7,680)  | -         | ( 2,934) | 227,909      | ( 2,934) | 224,975      |
| Z1 | 471,471    | 561,296    | 341,001    | 3,323     | 1,291,094    | ( 7,070)    | 2,882     | -         | 3,893    | 2,663,997    | 3,893    | 2,667,890    |
| B1 | -          | -          | 22,308     | -         | ( 22,308)    | -           | -         | -         | -        | -            | -        | -            |
| B3 | -          | -          | -          | 865       | ( 865)       | -           | -         | -         | -        | -            | -        | -            |
| B5 | -          | -          | -          | -         | ( 96,078)    | -           | -         | -         | -        | ( 96,078)    | -        | ( 96,078)    |
| N1 | -          | 2,070      | -          | -         | -            | -           | -         | -         | -        | 2,070        | -        | 2,070        |
| N1 | 6,390      | 12,168     | -          | -         | -            | -           | -         | -         | -        | 18,558       | -        | 18,558       |
| D1 | -          | -          | -          | -         | 49,227       | -           | -         | -         | -        | 49,227       | ( 488)   | 48,739       |
| D3 | -          | -          | -          | -         | 66           | ( 889)      | 7,730     | -         | -        | 6,907        | -        | 6,907        |
| D5 | -          | -          | -          | -         | 49,293       | ( 889)      | 7,730     | -         | ( 488)   | 56,134       | ( 488)   | 55,646       |
| Z1 | \$ 477,861 | \$ 575,534 | \$ 363,309 | \$ 4,188  | \$ 1,221,136 | ( \$ 7,959) | \$ 10,612 | \$ -      | \$ 3,405 | \$ 2,644,681 | \$ 3,405 | \$ 2,648,086 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：張鴻明



經理人：張鴻明



會計主管：林薇君

## 川寶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       | \$ 91,530  | \$ 318,206 |
| A20000 | 收益費損項目：       |            |            |
| A20100 | 折舊費用          | 20,890     | 27,972     |
| A20200 | 攤銷費用          | 34,240     | 37,373     |
| A20300 | 預期信用減損利益數     | ( 2,998)   | ( 1,893)   |
| A20900 | 財務成本          | 8,382      | 8,354      |
| A21200 | 利息收入          | ( 35,394)  | ( 17,092)  |
| A21300 | 股利收入          | ( 3,677)   | ( 984)     |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本     | 2,070      | 5,752      |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益 | ( 116)     | -          |
| A22800 | 處分無形資產損失      | -          | 16         |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯損失     | 24,447     | 1,310      |
| A24100 | 外幣兌換淨損失(利益)   | 5,322      | ( 73,380)  |
| A29900 | 租賃修改利益        | ( 4)       | -          |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數  |            |            |
| A31130 | 應收票據          | 17,125     | 12,472     |
| A31150 | 應收帳款          | 168,507    | 509,987    |
| A31180 | 其他應收款         | ( 551)     | 13,202     |
| A31200 | 存 貨           | 220,024    | ( 621,231) |
| A31230 | 預付款項          | 47,748     | ( 40,730)  |
| A31240 | 其他流動資產        | ( 670)     | 596        |
| A32125 | 合約負債          | ( 391,443) | 443,605    |
| A32130 | 應付票據          | -          | ( 3,634)   |
| A32150 | 應付帳款          | ( 238,984) | ( 163,236) |
| A32180 | 其他應付款項        | 4,717      | 12,784     |
| A32190 | 應付員工及董事酬勞     | 1,171      | ( 2,523)   |
| A32200 | 負債準備          | 25,511     | 53,529     |
| A32230 | 其他流動負債        | ( 181)     | 337        |
| A32240 | 淨確定福利資產       | ( 153)     | ( 980)     |
| A33000 | 營運產生之現金       | ( 2,487)   | 519,812    |
| A33300 | 支付之利息         | ( 8,238)   | ( 8,263)   |
| A33500 | 支付之所得稅        | ( 106,793) | ( 71,787)  |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流(出)入 | ( 117,518) | 439,762    |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                            | 112 年度             | 111 年度              |
|--------|----------------------------|--------------------|---------------------|
|        | 投資活動之現金流量                  |                    |                     |
| B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | (\$ 10,500)        | (\$ 15,540)         |
| B00020 | 處分透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | 3,159              | 1,469               |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產            | ( 138,576)         | -                   |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產            | 14,500             | 127,544             |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產     | ( 2,090)           | -                   |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備                | ( 79,019)          | ( 138,697)          |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款              | 123                | -                   |
| B03800 | 存出保證金減少                    | 381                | 334                 |
| B04500 | 購置無形資產                     | ( 1,020)           | ( 1,570)            |
| B07500 | 收取之利息                      | 33,908             | 17,045              |
| B07600 | 收取之股利                      | 3,677              | 984                 |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出                 | ( <u>175,457</u> ) | ( <u>8,431</u> )    |
|        | 籌資活動之現金流量                  |                    |                     |
| C00100 | 短期借款增加                     | -                  | 88,400              |
| C00200 | 短期借款減少                     | ( 169,400)         | -                   |
| C01600 | 舉借長期借款                     | 105,822            | 192,181             |
| C01700 | 償還長期借款                     | ( 4,900)           | ( 190,500)          |
| C04020 | 租賃負債本金償還                   | ( 7,464)           | ( 6,217)            |
| C03000 | 存入保證金增加                    | -                  | 250                 |
| C04500 | 發放現金股利                     | ( 96,078)          | ( 93,852)           |
| C04800 | 員工執行認股權                    | 18,558             | 6,606               |
| C05800 | 非控制權益增加                    | -                  | 3,000               |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出                 | ( <u>153,462</u> ) | ( <u>132</u> )      |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響            | ( <u>7,826</u> )   | ( <u>8,630</u> )    |
| EEEE   | 現金及約當現金淨(減少)增加數            | ( 454,263)         | 422,569             |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額                | <u>1,442,401</u>   | <u>1,019,832</u>    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額                | <u>\$ 988,138</u>  | <u>\$ 1,442,401</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張鴻明



經理人：張鴻明



會計主管：林薇君



## 川寶科技股份有限公司及子公司

### 合併財務報告附註

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

川寶科技股份有限公司(以下稱川寶公司)於 88 年 2 月 19 日設立，目前主要營運地點為桃園市蘆竹區，主要從事於設計、研發、生產符合成本之曝光機，並提供 PCB 印刷電路板、FPC 軟性印刷電路板及觸控式面板等最佳曝光之解決方案及相關機械設備製造與買賣。

川寶公司股票自 100 年 10 月 4 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

川寶公司之子公司為 Chime Kang Technology Co., Ltd. (川康賽席爾公司)，主要係從事一般投資顧問業務；寶虹科技股份有限公司(寶虹公司)，主要係從事半導體製程設備翻修及零組件之銷售、安裝、維護及整廠設備轉移解決方案；寶驊科技股份有限公司(寶驊公司)，主要係從事機械設備、電子零組件銷售及資訊軟體服務。川康賽席爾公司之子公司為川康國際貿易(上海)有限公司(川康上海公司)，主要係從事國際貿易業務。

川寶公司於 112 年 7 月 24 日以發起設立方式成立子公司 CBT Converge Co., LTD.，主要係從事機械設備及零組件之銷售、安裝、售後服務維修及整廠設備轉移解決方案。

川寶公司及其子公司以下合稱本公司。

本合併財務報告係以川寶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 15 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」）

除下列說明外，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。

#### 1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

適用該修正時，本公司依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。此外：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
  - (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
  - (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
  - (4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
  - (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。
- 相關會計政策之揭露請參閱附註四。

## 2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

本公司自 112 年 1 月 1 日開始適用該修正，其明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

## 3. IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

本修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。本公司於 111 年 1 月 1 日就與租賃及除役義務有關之所有可減除及應課稅暫時性差異適用本項修正，認列遞延所得稅資產（若很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異使用）及遞延所得稅負債。對租賃及除役義務以外之交易則自 111 年 1 月 1 日以後發生者推延適用本項修正。

## 4. IAS 12 之修正「國際租稅變革－支柱二規則範本」

該修正引進一項 IAS 12 之例外規定，明訂本公司不得認列有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債，亦不得揭露該等遞延所得稅之相關資訊，但應揭露其已適用該例外規定，並單獨揭露有關支柱二所得稅之當期所得稅費用（利益）。此外，於支柱二法案已立法或已實質性立法但尚未生效之期間，本公司應揭露有助於使用者了解其暴露於支柱二所得稅之已知或可合理估計之質性與量化資訊。此修正發布後，應立即並追溯適用本項例外規定並揭露已適用之事實；其他揭露規定於 112 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用，期中期間結束日為 112 年 12 月 31 日以前者之期中財務報導不適用該等其他揭露規定。

(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。

1. IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」

該修正釐清，對於售後租回交易，若資產之移轉滿足 IFRS 15「客戶合約之收入」之規定以銷售資產處理者，賣方兼承租人因租回所產生之負債應依 IFRS 16 之租賃負債規定處理，惟若涉及非取決於指數或費率之變動租賃給付，賣方兼承租人應以不認列與所保留使用權有關之損益之方式衡量該負債。後續，納入租賃負債計算之當期租賃給付數與實際支付數之差額列入損益。本公司於首次適用該修正時，比較期間資訊應予重編。

2. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」(2020 年修正)及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具將負債之清償遞延至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若本公司須遵循特定條件始具有將負債之清償遞延之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須

遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解本公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

### 3. IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」

供應商融資安排之特性係一個或多個融資提供者承諾支付一企業應付其供應商之金額，且該企業同意於其供應商被支付之同一日（或其後之日期）依該等安排之條款及條件支付。該修正規定，本公司應揭露能使財務報表使用者評估供應商融資安排對本公司之負債、現金流量及流動性風險暴險之影響。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與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。

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」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」

該修正明訂，當企業能夠於正常管理延誤之時間範圍內，透過市場或兌換機制所建立具可執行權利及義務之交換交易，將一貨幣兌換成另一貨幣時，該貨幣具有可兌換性。當貨幣於衡量日不具可兌換性時，本公司應估計即期匯率，以反映若市場參與者考量當時經濟情況而於衡量日進行有秩序之交易會使用之匯率。在此情況下，本公司亦應揭露能使財務報表使用者評估貨幣缺乏可兌換性如何影響或預期將如何影響其經營結果、財務狀況及現金流量之資訊。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，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躍市場之報價（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（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），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。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

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，以使其會計政策與本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。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當本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。本公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二、附表三及附表四。

#### (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，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

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（包含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) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、商品、半成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (七) 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。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、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。

#### (八) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至本公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商

譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

## (九) 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. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

### 3. 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認列於當期損益。

## (十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）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（商譽除外）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。

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。

#### (十一) 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

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、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. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利、利息及再衡量利益或損失係認列於其他利益及損失，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三一。

## B. 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、按攤銷後成本衡量之應收帳款（含關係人）、其他應收款及原始到期日超過 3 個月之定期存款）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。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

## C. 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。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

## (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（含應收帳款）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，當有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務之情況代表金融資產已發生違約。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

## (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

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

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。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (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。

## (十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

### 保 固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計值，於相關商品認列收入時認列。

## (十三) 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。

### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自 PCB 印刷電路板、FPC 軟性印刷電路板、觸控式面板之銷售、半導體設備翻修及零組件電子設備，

於運抵客戶指定地點（依據雙方合約之貿易條件）時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。針對產品銷售時所提供延伸保固服務先行遞延，於服務提供時再認列收入。

## 2. 勞務之收入

設備之維修、安裝及保養等勞務服務係於提供勞務滿足履約義務時認列收入。

## (十四) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

### 2. 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，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（包含固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付）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。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，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合併資產負債表。

#### (十五) 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。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

#### (十六) 借款成本

所有借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十七) 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。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

(十八) 股份基礎給付協議

1. 給予員工之員工認股權。

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。

2. 給與子公司員工之權益交割股份基礎給付協議

本公司給與子公司員工以本公司權益工具交割之員工認股權，係視為對子公司之資本投入，並以給與日權益工具之公允價值衡量，於既得期間內認列為對子公司投資帳面金額之增加，並相對調整資本公積－員工認股權。

(十九) 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

本公司依各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具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

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，僅於其很有可能具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估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

#### 六、現金及約當現金

|                          | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u>   |
|--------------------------|-------------------|---------------------|
| 庫存現金及零用金                 | \$ 255            | \$ 247              |
| 銀行支票及活期存款                | 494,013           | 734,333             |
| 約當現金(原始到期日在3個月<br>以內之投資) |                   |                     |
| 銀行定期存款                   | <u>493,870</u>    | <u>707,821</u>      |
|                          | <u>\$ 988,138</u> | <u>\$ 1,442,401</u> |

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

|      | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 銀行存款 | 0.00%~5.75%       | 0.01%~5.00%       |

#### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                    | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產—流動</u>     |                   |                   |
| 強制透過損益按公允價值衡量      |                   |                   |
| 非衍生金融資產            |                   |                   |
| 國外未上市(櫃)特別<br>股(一) | \$ _____          | \$ _____          |
| <u>金融資產—非流動</u>    |                   |                   |
| 強制透過損益按公允價值衡量      |                   |                   |
| 非衍生金融資產            |                   |                   |
| 國外未上市(櫃)特別<br>股(二) | \$ 2,090          | \$ _____          |

(一) 本公司於 102 年 6 月以美元 5,000 仟元投資 Maskless Lithography, INC. 12.1% 之股權，並取得業務合作及產品經銷合約。惟 Maskless Lithography, INC. 經營模式大幅改變，出售大量專利權及重大資產，因考量該公司之主要營業項目調整，本公司評估未來收回現金流量情況，已有減損疑慮，故截至 105 年底已全數提列減損損失。

(二) 本公司於 112 年 6 月以日幣 9,500 仟元投資 Green Process Technology Co., LTD. 37% 之股權。

八、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

|            | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| <u>非流動</u> |                   |                   |
| 國內投資       |                   |                   |
| 有限合夥       | \$ 67,614         | \$ 51,320         |
| 未上市(櫃)股票   | <u>9,182</u>      | <u>10,405</u>     |
|            | <u>\$ 76,796</u>  | <u>\$ 61,725</u>  |

本公司依中長期策略目的投資上述投資，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等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，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司於112年6月30日以前投資合約約定具存續期限且須經合夥人決議方得展延之有限合夥組織，依金管會問答集選擇不追溯適用會計研究發展基金會發布之「投資有限合夥之金融資產分類疑義」IFRS問答集，而持續分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

九、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> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u>       |                   |                   |
| 國內投資            |                   |                   |
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | \$ 89,400         | \$ -              |
| 國外投資            |                   |                   |
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | <u>30,705</u>     | <u>70,633</u>     |
|                 | <u>\$120,105</u>  | <u>\$ 70,633</u>  |

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區間分別為年利率1.575%~4.58%及2.85%~4.58%。

|            | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| <u>非流動</u> |                   |                   |
| 國外投資       |                   |                   |
| 國外公司債      | <u>\$ 29,779</u>  | <u>\$ -</u>       |

本公司於 112 年 2 月按面額美金 1,000 仟元購買蘋果公司 22 年期公司債，到期日為 2045 年 5 月 13 日，票面利率為 4.375%，有效利率為 2.300%。

十、應收票據及帳款（含關係人）

|                   | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u>       |                   |                   |
| 因營業而發生            | \$ 27,312         | \$ 44,437         |
| <u>應收帳款（含關係人）</u> |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量          |                   |                   |
| 總帳面金額             | 290,986           | 458,345           |
| 減：備抵損失            | ( 2,603 )         | ( 5,607 )         |
|                   | <u>288,383</u>    | <u>452,738</u>    |
|                   | <u>\$315,695</u>  | <u>\$497,175</u>  |

應收帳款

本公司對商品銷售之授信期間原則上為月結及次月結 90 天，另因產業特性，交機保留驗收款期間多位於 1~3 年之間，應收帳款不予計息。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，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。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，例如交易對方正進行清算，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票據及帳款之備抵損失如下：

112年12月31日

|                      | 未逾期               | 逾期<br>1~30天   | 逾期<br>31~90天    | 逾期<br>91~180天 | 逾期<br>超過180天 | 合計                |
|----------------------|-------------------|---------------|-----------------|---------------|--------------|-------------------|
| 預期信用損失率              | -                 | -             | 5%              | 100%          | 100%         |                   |
| 總帳面金額                | \$ 313,398        | \$ 778        | \$ 1,606        | \$ 1,012      | \$ 1,504     | \$ 318,298        |
| 備抵損失(存續期間預<br>期信用損失) | -                 | -             | ( 87)           | ( 1,012)      | ( 1,504)     | ( 2,603)          |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 313,398</u> | <u>\$ 778</u> | <u>\$ 1,519</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u>  | <u>\$ 315,695</u> |

111年12月31日

|                      | 未逾期               | 逾期<br>1~30天   | 逾期<br>31~90天  | 逾期<br>91~180天 | 逾期<br>超過180天 | 合計                |
|----------------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|-------------------|
| 預期信用損失率              | 1.01%             | 1.55%         | 0.99%         | -             | 100%         |                   |
| 總帳面金額                | \$ 501,019        | \$ 708        | \$ 504        | \$ 4          | \$ 547       | \$ 502,782        |
| 備抵損失(存續期間預<br>期信用損失) | ( 5,044)          | ( 11)         | ( 5)          | -             | ( 547)       | ( 5,607)          |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 495,975</u> | <u>\$ 697</u> | <u>\$ 499</u> | <u>\$ 4</u>   | <u>\$ -</u>  | <u>\$ 497,175</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        | \$ 5,607        | \$ 8,574        |
| 加：本年度迴轉減損損失 | ( 2,998)        | ( 1,893)        |
| 減：本年度實際沖銷   | -               | ( 1,084)        |
| 外幣換算差額      | ( 6)            | 10              |
| 年底餘額        | <u>\$ 2,603</u> | <u>\$ 5,607</u> |

十一、存貨

|         | 112年12月31日          | 111年12月31日          |
|---------|---------------------|---------------------|
| 製成品及商品  | \$ 677,170          | \$ 625,364          |
| 在製品及半成品 | 691,712             | 991,715             |
| 原物料     | 105,528             | 106,911             |
|         | <u>\$ 1,474,410</u> | <u>\$ 1,723,990</u> |

銷貨成本性質如下：

|           | 112年度               | 111年度               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 已銷售之存貨成本  | \$ 1,007,543        | \$ 1,313,874        |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 24,447              | 1,310               |
| 出售下腳收入    | ( 205)              | ( 905)              |
|           | <u>\$ 1,031,785</u> | <u>\$ 1,314,279</u> |

## 十二、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 |     |
| 川寶公司    | 川康賽席爾公司                | 投資顧問                              | 100%           | 100%           | —   |
|         | 寶虹公司                   | 半導體製程設備翻修及零組件之銷售、安裝、維護及整廠設備轉移解決方案 | 100%           | 100%           | —   |
|         | 寶驊公司                   | 機械設備、電子零組件銷售及資訊軟體服務               | 67%            | 67%            | —   |
|         | CBT Converge Co., LTD. | 機械設備及零組件之銷售、安裝、售後服務維修及整廠設備轉移解決方案  | 100%           | -              | (1) |
| 川康賽席爾公司 | 川康上海公司                 | 國際貿易                              | 100%           | 100%           | —   |

1. 係川寶公司於112年7月在泰國設立之子公司，投資資本金額泰幣51,861仟元，持股比例為100%。

本合併財務報告對其他少數股東持有寶驊公司之股份列於非控制權益項下。

## 十三、不動產、廠房及設備

### 自 用

|              | 土 地               | 房屋及建築             | 機器設備             | 運輸設備            | 辦公設備             | 其他設備            | 未完工程              | 合 計                 |
|--------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|-------------------|---------------------|
| <b>成 本</b>   |                   |                   |                  |                 |                  |                 |                   |                     |
| 112年1月1日餘額   | \$ 442,917        | \$ 348,608        | \$ 49,876        | \$ 1,125        | \$ 13,889        | \$ 5,993        | \$ 158,337        | \$ 1,020,745        |
| 增 添          | -                 | 28,950            | 4,718            | -               | 268              | -               | 45,083            | 79,019              |
| 處 分          | -                 | -                 | -                | ( 425 )         | ( 190 )          | -               | -                 | ( 615 )             |
| 重 分 類        | -                 | -                 | 5,109            | -               | -                | -               | -                 | 5,109               |
| 淨兌換差額        | -                 | -                 | -                | -               | ( 15 )           | -               | -                 | ( 15 )              |
| 112年12月31日餘額 | <u>\$ 442,917</u> | <u>\$ 377,558</u> | <u>\$ 59,703</u> | <u>\$ 700</u>   | <u>\$ 13,952</u> | <u>\$ 5,993</u> | <u>\$ 203,420</u> | <u>\$ 1,104,243</u> |
| <b>累計折舊</b>  |                   |                   |                  |                 |                  |                 |                   |                     |
| 112年1月1日餘額   | \$ -              | \$ 198,177        | \$ 30,704        | \$ 537          | \$ 10,529        | \$ 4,014        | \$ -              | \$ 243,961          |
| 折舊費用         | -                 | 5,809             | 5,459            | 141             | 1,108            | 622             | -                 | 13,139              |
| 處 分          | -                 | -                 | -                | ( 425 )         | ( 183 )          | -               | -                 | ( 608 )             |
| 淨兌換差額        | -                 | -                 | -                | -               | ( 11 )           | -               | -                 | ( 11 )              |
| 112年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 203,986</u> | <u>\$ 36,163</u> | <u>\$ 253</u>   | <u>\$ 11,443</u> | <u>\$ 4,636</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 256,481</u>   |
| 112年12月31日淨額 | <u>\$ 442,917</u> | <u>\$ 173,572</u> | <u>\$ 23,540</u> | <u>\$ 447</u>   | <u>\$ 2,509</u>  | <u>\$ 1,357</u> | <u>\$ 203,420</u> | <u>\$ 847,762</u>   |
| <b>成 本</b>   |                   |                   |                  |                 |                  |                 |                   |                     |
| 111年1月1日餘額   | \$ 429,748        | \$ 347,313        | \$ 44,416        | \$ 824          | \$ 13,498        | \$ 5,993        | \$ 35,728         | \$ 877,520          |
| 增 添          | 13,169            | 1,295             | 945              | 300             | 379              | -               | 122,609           | 138,697             |
| 處 分          | -                 | -                 | ( 9,639 )        | -               | -                | -               | -                 | ( 9,639 )           |
| 重 分 類        | -                 | -                 | 14,154           | -               | -                | -               | -                 | 14,154              |
| 淨兌換差額        | -                 | -                 | -                | 1               | 12               | -               | -                 | 13                  |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ 442,917</u> | <u>\$ 348,608</u> | <u>\$ 49,876</u> | <u>\$ 1,125</u> | <u>\$ 13,889</u> | <u>\$ 5,993</u> | <u>\$ 158,337</u> | <u>\$ 1,020,745</u> |
| <b>累計折舊</b>  |                   |                   |                  |                 |                  |                 |                   |                     |
| 111年1月1日餘額   | \$ -              | \$ 183,180        | \$ 36,630        | \$ 439          | \$ 9,340         | \$ 3,271        | \$ -              | \$ 232,860          |
| 折舊費用         | -                 | 14,997            | 3,713            | 99              | 1,180            | 743             | -                 | 20,732              |
| 處 分          | -                 | -                 | ( 9,639 )        | -               | -                | -               | -                 | ( 9,639 )           |
| 淨兌換差額        | -                 | -                 | -                | ( 1 )           | 9                | -               | -                 | 8                   |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 198,177</u> | <u>\$ 30,704</u> | <u>\$ 537</u>   | <u>\$ 10,529</u> | <u>\$ 4,014</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 243,961</u>   |
| 111年12月31日淨額 | <u>\$ 442,917</u> | <u>\$ 150,431</u> | <u>\$ 19,172</u> | <u>\$ 588</u>   | <u>\$ 3,360</u>  | <u>\$ 1,979</u> | <u>\$ 158,337</u> | <u>\$ 776,784</u>   |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|       |        |
|-------|--------|
| 房屋及建築 |        |
| 廠房主建物 | 10至50年 |
| 工程系統  | 5至15年  |
| 機器設備  | 3至10年  |
| 運輸設備  | 3至5年   |
| 辦公設備  | 3至6年   |
| 其他設備  | 5至15年  |

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附三三。

#### 十四、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        | \$ 11,160        | \$ 13,766        |
| 運輸設備       | <u>6,187</u>     | <u>1,769</u>     |
|            | <u>\$ 17,347</u> | <u>\$ 15,535</u> |
|            | 112年度            | 111年度            |
| 使用權資產之增添   | <u>\$ 10,036</u> | <u>\$ 2,187</u>  |
| 使用權資產之折舊費用 |                  |                  |
| 建築物        | \$ 4,797         | \$ 4,224         |
| 運輸設備       | <u>2,954</u>     | <u>3,016</u>     |
|            | <u>\$ 7,751</u>  | <u>\$ 7,240</u>  |

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於112及111年並未發生重大轉租及減損情形。

##### (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       | <u>\$ 6,610</u>  | <u>\$ 5,347</u>  |
| 非流動      | <u>\$ 10,873</u> | <u>\$ 10,076</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  | 0.75%~1.50% | 0.75%~1.50% |
| 運輸設備 | 0.85%~1.64% | 0.85%~1.30% |

### (三) 重要承租活動及條款

本公司承租建築物做為廠房使用，租賃期間為 10 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

### (四) 其他租賃資訊

|           | <u>112年度</u>       | <u>111年度</u>       |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 短期租賃費用    | <u>\$ 3,118</u>    | <u>\$ 7,720</u>    |
| 租賃之現金流出總額 | <u>(\$ 10,823)</u> | <u>(\$ 14,125)</u> |

本公司選擇對符合短期租賃之房屋及運輸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。

### 十五、商 譽

|            | <u>112年度</u>     | <u>111年度</u>     |
|------------|------------------|------------------|
| <u>成 本</u> |                  |                  |
| 年初及年底餘額    | <u>\$213,440</u> | <u>\$213,440</u> |

本公司於 112 及 111 年度未有經評估商譽之可回收金額所認列之減損損失。

### 十六、無形資產

|                   | <u>電 腦 軟 體</u>   | <u>其 他 專 利 權</u> | <u>客 戶 關 係</u>    | <u>合 計</u>        |
|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| <u>成 本</u>        |                  |                  |                   |                   |
| 112 年 1 月 1 日餘額   | \$ 13,348        | \$ -             | \$ 131,951        | \$ 223,564        |
| 單獨取得              | <u>1,020</u>     | <u>-</u>         | <u>-</u>          | <u>1,020</u>      |
| 112 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 14,368</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 131,951</u> | <u>\$ 223,564</u> |
| <u>累計攤銷</u>       |                  |                  |                   |                   |
| 112 年 1 月 1 日餘額   | \$ 11,397        | \$ -             | \$ 105,768        | \$ 121,097        |
| 攤銷費用              | <u>1,116</u>     | <u>-</u>         | <u>10,767</u>     | <u>22,357</u>     |
| 112 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 12,513</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 116,535</u> | <u>\$ 143,454</u> |
| 112 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 1,855</u>  | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 15,416</u>  | <u>\$ 80,110</u>  |
| <u>成 本</u>        |                  |                  |                   |                   |
| 111 年 1 月 1 日餘額   | \$ 11,778        | \$ 173           | \$ 131,951        | \$ 223,564        |
| 單獨取得              | 1,570            | -                | -                 | 1,570             |
| 處 分               | <u>-</u>         | <u>( 173 )</u>   | <u>-</u>          | <u>( 173 )</u>    |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 13,348</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 131,951</u> | <u>\$ 223,564</u> |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

|              | 電腦軟體             | 其         | 他        | 專利權               | 客戶關係              | 合         | 計              |
|--------------|------------------|-----------|----------|-------------------|-------------------|-----------|----------------|
| 累計攤銷         |                  |           |          |                   |                   |           |                |
| 111年1月1日餘額   | \$ 10,337        | \$        | 149      | \$ 91,820         | \$ 98,740         | \$        | 201,046        |
| 攤銷費用         | 1,060            |           | 8        | 13,948            | 22,357            |           | 37,373         |
| 處分           | -                | (         | 157)     | -                 | -                 | (         | 157)           |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ 11,397</u> | <u>\$</u> | <u>-</u> | <u>\$ 105,768</u> | <u>\$ 121,097</u> | <u>\$</u> | <u>238,262</u> |
| 111年12月31日淨額 | <u>\$ 1,951</u>  | <u>\$</u> | <u>-</u> | <u>\$ 26,183</u>  | <u>\$ 102,467</u> | <u>\$</u> | <u>130,601</u> |

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|      |       |
|------|-------|
| 電腦軟體 | 1至5年  |
| 其他   | 20年   |
| 專利權  | 8至14年 |
| 客戶關係 | 10年   |

#### 十七、其他資產

|              | 112年12月31日       | 111年12月31日        |
|--------------|------------------|-------------------|
| <u>流動</u>    |                  |                   |
| 預付款項         | \$ 89,136        | \$ 136,884        |
| 其他           | <u>3,039</u>     | <u>2,369</u>      |
|              | <u>\$ 92,175</u> | <u>\$ 139,253</u> |
| <u>非流動</u>   |                  |                   |
| 質押定期存款(附註三三) | \$ 60,000        | \$ 14,500         |
| 存出保證金        | 3,722            | 4,103             |
| 其他           | <u>1,999</u>     | <u>1,999</u>      |
|              | <u>\$ 65,721</u> | <u>\$ 20,602</u>  |

#### 十八、借 款

##### (一) 短期借款

|                   | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>無擔保借款</u>      |                   |                   |
| 信用借款              | \$ 354,000        | \$ 454,000        |
| <u>擔保借款(附註三三)</u> |                   |                   |
| 銀行借款              | <u>-</u>          | <u>69,400</u>     |
|                   | <u>\$ 354,000</u> | <u>\$ 523,400</u> |

無擔保借款到期日分別為 113 年 2~3 月及 112 年 3~6 月，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止年利率分別為 1.67% 及 1.42%~1.68%。

擔保借款到期日為 112 年 6 月，其中分兩期償還以及到期一次償還，截至 111 年 12 月 31 日利率為 2.11%~2.34%。

## (二) 長期借款

|                    | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| <u>擔保借款 (附註三三)</u> |                   |                   |
| 中長期借款              | \$218,003         | \$192,181         |
| <u>無擔保借款</u>       |                   |                   |
| 中長期借款              | 138,300           | 63,200            |
| 減：列為一年內到期部分        | ( <u>28,046</u> ) | ( <u>3,511</u> )  |
|                    | <u>\$328,257</u>  | <u>\$251,870</u>  |

擔保借款係子公司寶虹公司為購置土地及興建廠房，向銀行辦理擔保借款，借款到期日為 121 年 1 月。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，年利率分別為 1.85%~2.19% 及 0.9417%~2.06%。土地及建廠借款皆提供土地第一順位最高限額抵押予銀行做為擔保。

無擔保借款到期日分別為 115 年 10 月~117 年 10 月及 115 年 10 月，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，年利率分別為 1.10%~2.20% 及 0.975%。

## 十九、應付帳款

|             | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>應付帳款</u> |                   |                   |
| 因營業而發生      | <u>\$137,280</u>  | <u>\$376,045</u>  |

## 二十、其他負債

|               | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u>     |                   |                   |
| <u>其他應付款</u>  |                   |                   |
| 應付薪資及獎金       | \$ 60,833         | \$ 56,951         |
| 應付休假給付        | 2,764             | 2,564             |
| 其他            | <u>16,586</u>     | <u>15,807</u>     |
|               | <u>\$ 80,183</u>  | <u>\$ 75,322</u>  |
| <u>其他流動負債</u> |                   |                   |
| 其他            | <u>\$ 2,856</u>   | <u>\$ 3,037</u>   |

## 二一、負債準備

|          | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 流動<br>保固 | <u>\$130,718</u>  | <u>\$105,207</u>  |
|          | <u>112年度</u>      | <u>111年度</u>      |
| 年初餘額     | \$105,207         | \$ 51,678         |
| 新增       | 80,897            | 97,107            |
| 使用       | ( 36,673)         | ( 34,067)         |
| 迴轉未使用餘額  | ( <u>18,713</u> ) | ( <u>9,511</u> )  |
| 年底餘額     | <u>\$130,718</u>  | <u>\$105,207</u>  |

保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

## 二二、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

川寶公司、寶虹公司及寶驊公司所適用「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。

本公司於上海子公司之員工，係屬中華人民共和國之上海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。本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。

### (二) 確定福利計畫

川寶公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。

該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之金額列示如下：

|           | 112年12月31日          | 111年12月31日          |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 確定福利義務現值  | \$ 3,275            | \$ 3,261            |
| 計畫資產之公允價值 | ( <u>4,661</u> )    | ( <u>4,428</u> )    |
| 淨確定福利資產   | ( <u>\$ 1,386</u> ) | ( <u>\$ 1,167</u> ) |

淨確定福利資產之變動列示如下：

|            | 確 定 福 利<br>義 務 現 值 | 計 畫 資 產<br>公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利<br>負 債 ( 資 產 ) |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------------|
| 111年1月1日   | \$ 5,305           | ( \$ 4,304 )       | \$ 1,001                 |
| 利息費用 (收入)  | 36                 | ( 30 )             | 6                        |
| 計畫縮減影響數    | ( 829 )            | -                  | ( 829 )                  |
| 認列於損益      | ( 793 )            | ( 30 )             | ( 823 )                  |
| 再衡量數       |                    |                    |                          |
| 計畫資產報酬     | -                  | ( 327 )            | ( 327 )                  |
| 人口統計假設變動   | ( 3 )              | -                  | ( 3 )                    |
| 財務假設變動     | ( 322 )            | -                  | ( 322 )                  |
| 經驗調整       | ( 536 )            | -                  | ( 536 )                  |
| 認列於其他綜合損益  | ( 861 )            | ( 327 )            | ( 1,188 )                |
| 雇主提撥       | -                  | ( 157 )            | ( 157 )                  |
| 計畫資產福利支付數  | ( 390 )            | 390                | -                        |
| 111年12月31日 | 3,261              | ( 4,428 )          | ( 1,167 )                |
| 利息費用 (收入)  | 44                 | ( 61 )             | ( 17 )                   |
| 認列於損益      | 44                 | ( 61 )             | ( 17 )                   |
| 再衡量數       |                    |                    |                          |
| 計畫資產報酬     | -                  | ( 36 )             | ( 36 )                   |
| 財務假設變動     | 39                 | -                  | 39                       |
| 經驗調整       | ( 69 )             | -                  | ( 69 )                   |
| 認列於其他綜合損益  | ( 30 )             | ( 36 )             | ( 66 )                   |
| 雇主提撥       | -                  | ( 136 )            | ( 136 )                  |
| 計畫資產福利支付數  | -                  | -                  | -                        |
| 112年12月31日 | \$ 3,275           | ( \$ 4,661 )       | ( \$ 1,386 )             |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|         | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 折現率     | 1.25%             | 1.35%             |
| 薪資預期增加率 | 3.00%             | 3.00%             |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

|          | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 折現率      |                   |                   |
| 增加 0.25% | (\$ <u>87</u> )   | (\$ <u>92</u> )   |
| 減少 0.25% | <u>\$ 90</u>      | <u>\$ 95</u>      |
| 薪資預期增加率  |                   |                   |
| 增加 0.25% | <u>\$ 88</u>      | <u>\$ 94</u>      |
| 減少 0.25% | ( <u>\$ 86</u> )  | ( <u>\$ 90</u> )  |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

|              | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 預期 1 年內提撥金額  | <u>\$ 143</u>     | <u>\$ 143</u>     |
| 確定福利義務平均到期期間 | 10 年              | 11 年              |

## 二三、權益

### (一) 普通股股本

|                      | <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>80,000</u>     |
| 額定股本                 | <u>\$800,000</u>  | <u>\$800,000</u>  |
| 已發行且已收足股款之股數<br>（仟股） | <u>47,786</u>     | <u>47,147</u>     |
| 已發行股本                | <u>\$477,861</u>  | <u>\$471,471</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 12 月 15 日經董事會決議通過員工認股權發行新股 221 仟股，並訂定同日為增資基準日，業已於 112 年 1 月完成變更登記，增資後實收資本額為 471,471 仟元。

本公司分別於 112 年 3 月 23 日、9 月 26 日及 12 月 25 日經董事會決議通過員工認股權發行新股 276 仟股、125 仟股及 238 仟股，並訂定同日為增資基準日，業已分別於 112 年 4 月、10 月及 113 年 1 月完成變更登記，增資後實收資本額為 477,861 仟元。

## (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、發放現金或撥充股本</u> |                   |                   |
| 股票發行溢價                   | \$532,330         | \$517,099         |
| 公司債轉換溢價                  | 31,743            | 31,743            |
| <u>不得作為任何用途</u>          |                   |                   |
| 員工認股權                    | <u>11,461</u>     | <u>12,454</u>     |
|                          | <u>\$575,534</u>  | <u>\$561,296</u>  |

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

依川寶公司章程之盈餘分派政策規定，川寶公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，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，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；如以發放現金之方式為之，得授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。川寶公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二五之(七)員工酬勞及董事酬勞。

川寶公司股利之分派，係考量川寶公司企業所處環境及成長階段，因應未來資金需求、財務規劃情形，在平衡股利為原則，由董事會擬具盈餘分派案，經股東會決議後辦理。其中現金股利佔當次盈餘分派總額之比例以不低於 20% 為原則。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。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。

川寶公司 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

|            | <u>111 年度</u>    | <u>110 年度</u>       |
|------------|------------------|---------------------|
| 法定盈餘公積     | <u>\$ 22,308</u> | <u>\$ 18,472</u>    |
| 特別盈餘公積     | <u>\$ 865</u>    | ( <u>\$ 7,377</u> ) |
| 現金股利       | <u>\$ 96,078</u> | <u>\$ 93,852</u>    |
| 每股現金股利 (元) | \$ 2.0           | \$ 2.0              |

上述現金股利已分別於 112 年 3 月 23 日及 111 年 3 月 25 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 112 年 6 月 15 日及 111 年 6 月 16 日股東常會決議。

川寶公司 113 年 3 月 15 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

|            | <u>112 年度</u>       |
|------------|---------------------|
| 法定盈餘公積     | <u>\$ 4,929</u>     |
| 特別盈餘公積     | ( <u>\$ 4,188</u> ) |
| 現金股利       | <u>\$ 47,786</u>    |
| 每股現金股利 (元) | \$ 1.0              |

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 113 年 6 月 18 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

|                | <u>112 年度</u>   | <u>111 年度</u>    |
|----------------|-----------------|------------------|
| 年初餘額           | \$ 3,323        | \$ 10,700        |
| 提列 (迴轉) 特別盈餘公積 |                 |                  |
| 其他權益項目減項提列     |                 |                  |
| (迴轉) 數         | <u>865</u>      | ( <u>7,377</u> ) |
| 年底餘額           | <u>\$ 4,188</u> | <u>\$ 3,323</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

|           | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|-----------|--------------|--------------|
| 年初餘額      | (\$ 7,070)   | (\$ 13,885)  |
| 當年度產生     |              |              |
| 國外營運機構之換算 |              |              |
| 差額        | ( 889)       | 6,815        |
| 本年度其他綜合損益 | ( 889)       | 6,815        |
| 年底餘額      | (\$ 7,959)   | (\$ 7,070)   |

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

|           | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|-----------|--------------|--------------|
| 年初餘額      | \$ 2,882     | \$ 10,562    |
| 當年度產生     |              |              |
| 未實現損益     |              |              |
| 權益工具      | 7,730        | ( 7,680)     |
| 本年度其他綜合損益 | 7,730        | ( 7,680)     |
| 年底餘額      | \$ 10,612    | \$ 2,882     |

(六) 非控制權益

|         | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|---------|--------------|--------------|
| 年初餘額    | \$ 3,893     | \$ 3,827     |
| 非控制權益增加 | -            | 3,000        |
| 本年度淨損   | ( 488)       | ( 2,934)     |
| 年底餘額    | \$ 3,405     | \$ 3,893     |

(七) 庫藏股票

| 收                 | 回 | 原 | 因 | 轉讓股份予員工<br>( 仟 股 ) |
|-------------------|---|---|---|--------------------|
| <u>111年1月1日股數</u> |   |   |   | <u>222</u>         |
| 本年度註銷             |   |   |   | ( 222 )            |
| 111年12月31日股數      |   |   |   | <u>-</u>           |

川寶公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

## 二四、收 入

|        | <u>112年度</u>        | <u>111年度</u>        |
|--------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約收入 |                     |                     |
| 商品銷售收入 | \$ 1,368,255        | \$ 1,739,226        |
| 勞務收入   | <u>39,507</u>       | <u>56,497</u>       |
|        | <u>\$ 1,407,762</u> | <u>\$ 1,795,723</u> |

### (一) 客戶合約之說明

#### 1. 商品銷貨收入

PCB 部門之曝光機設備及耗材分別銷售予下游印刷電路板產業及觸控面板產業廠商，係以合約約定固定價格銷售。

依商業慣例，本公司接受曝光機設備及耗材於銷售後待客戶驗收，考量過去累積之經驗，本公司依機型別，據以認列遞延收入（帳列合約負債）。

半導體部門之半導體設備翻修及零組件電子設備係銷售予半導體廠。係以合約約定固定價格銷售。

依商業慣例，本公司接受零組件電子設備於銷售後承諾保固維修，考量過去累積之經驗，本公司以最可能金額估計保固費，據以認列保固之短期負債準備，請參閱附註二一。

#### 2. 勞務收入

所簽訂之客戶合約包含設備之維修、保養及安裝服務。

### (二) 合約餘額

|            | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年1月1日</u>   |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款（含關係人） |                   |                   |                   |
| （附註十）      | <u>\$ 288,383</u> | <u>\$ 452,738</u> | <u>\$ 875,913</u> |
| 合約負債       |                   |                   |                   |
| 預收貨款       | \$ 604,156        | \$ 995,934        | \$ 549,713        |
| 遞延收入       | <u>706</u>        | <u>371</u>        | <u>1,285</u>      |
| 合約負債—流動    | <u>\$ 604,862</u> | <u>\$ 996,305</u> | <u>\$ 550,998</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。

來自年初合約負債於當期認列為收入之金額如下：

|                 | <u>112年度</u>     | <u>111年度</u>     |
|-----------------|------------------|------------------|
| <u>來自年初合約負債</u> |                  |                  |
| 商品銷貨            | <u>\$435,887</u> | <u>\$545,051</u> |

(三) 客戶合約收入之細分

|     | <u>112年度</u>        | <u>111年度</u>        |
|-----|---------------------|---------------------|
| 台 灣 | \$ 785,568          | \$ 1,064,667        |
| 韓 國 | 292,040             | 188,580             |
| 中 國 | 239,314             | 455,573             |
| 新加坡 | 33,893              | 11,141              |
| 泰 國 | 22,876              | 40,033              |
| 美 國 | 32,199              | 28,617              |
| 越 南 | 261                 | 2,389               |
| 其 他 | 1,611               | 4,723               |
|     | <u>\$ 1,407,762</u> | <u>\$ 1,795,723</u> |

部門收入細分資訊請參閱附註三六。

二五、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

|                         | <u>112年度</u>     | <u>111年度</u>     |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 銀行存款                    | \$ 34,330        | \$ 17,064        |
| 按攤銷後成本衡量之金融資<br>產－國外公司債 | 1,039            | -                |
| 其 他                     | 25               | 28               |
|                         | <u>\$ 35,394</u> | <u>\$ 17,092</u> |

(二) 其他收入

|             | <u>112年度</u>     | <u>111年度</u>    |
|-------------|------------------|-----------------|
| 補助款收入(附註二九) | \$ 20,003        | \$ 1,491        |
| 股利收入        | 3,677            | 984             |
| 其 他         | 3,734            | 947             |
|             | <u>\$ 27,414</u> | <u>\$ 3,422</u> |

(三) 其他利益及損失

|               | 112年度           | 111年度            |
|---------------|-----------------|------------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益 | \$ 116          | \$ -             |
| 處分無形資產損失      | -               | ( 16)            |
| 租賃修改利益        | 4               | -                |
| 淨外幣兌換利益       | 7,025           | 173,180          |
| 其他            | ( 9)            | ( 11)            |
|               | <u>\$ 7,136</u> | <u>\$173,153</u> |

(四) 財務成本

|         | 112年度           | 111年度           |
|---------|-----------------|-----------------|
| 銀行借款利息  | \$ 8,141        | \$ 8,166        |
| 租賃負債之利息 | 241             | 188             |
|         | <u>\$ 8,382</u> | <u>\$ 8,354</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       | \$ 5,251         | \$ 8,136         |
| 營業費用       | 15,639           | 19,836           |
|            | <u>\$ 20,890</u> | <u>\$ 27,972</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 3,230         | \$ 4,184         |
| 營業費用       | 31,010           | 33,189           |
|            | <u>\$ 34,240</u> | <u>\$ 37,373</u> |

(六) 員工福利費用

|             | 112年度            | 111年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 短期員工福利      | <u>\$232,339</u> | <u>\$266,518</u> |
| 退職後福利(附註二二) |                  |                  |
| 確定提撥計畫      | 8,929            | 8,711            |
| 確定福利計畫      | ( 17)            | ( 823)           |
|             | <u>8,912</u>     | <u>7,888</u>     |
| 股份基礎給付      | <u>2,070</u>     | <u>5,752</u>     |
| 其他員工福利      | <u>8,364</u>     | <u>8,030</u>     |
| 員工福利費用合計    | <u>\$251,685</u> | <u>\$288,188</u> |
| 依功能別彙總      |                  |                  |
| 營業成本        | \$ 55,486        | \$ 73,761        |
| 營業費用        | 196,199          | 214,427          |
|             | <u>\$251,685</u> | <u>\$288,188</u> |

(七) 員工酬勞及董事酬勞

川寶公司以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 1% 至 15% 及不高於 3% 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 15 日及 112 年 3 月 23 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 | 4.5%         | 1%           |
| 董事酬勞 | 3%           | -            |

金 額

|      | <u>112年度</u> |       |      |   | <u>111年度</u> |   |      |   |
|------|--------------|-------|------|---|--------------|---|------|---|
|      | 現            | 金     | 股    | 票 | 現            | 金 | 股    | 票 |
| 員工酬勞 | \$ 2,319     |       | \$ - |   | \$ 2,460     |   | \$ - |   |
| 董事酬勞 |              | 1,546 |      | - |              | - |      | - |

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分別於 112 年 3 月 23 日及 111 年 3 月 25 日經董事會決議如下：

|      | <u>111年度</u> |   |      |   | <u>110年度</u> |   |      |   |
|------|--------------|---|------|---|--------------|---|------|---|
|      | 現            | 金 | 股    | 票 | 現            | 金 | 股    | 票 |
| 員工酬勞 | \$ 2,460     |   | \$ - |   | \$ 10,725    |   | \$ - |   |
| 董事酬勞 |              | - |      | - | 4,767        |   |      | - |

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) 外幣兌換淨損失

|          | <u>112年度</u>    | <u>111年度</u>     |
|----------|-----------------|------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 27,585       | \$826,876        |
| 外幣兌換損失總額 | ( 20,560 )      | ( 653,696 )      |
| 淨 利 益    | <u>\$ 7,025</u> | <u>\$173,180</u> |

## 二六、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      | \$ 40,452        | \$ 77,632        |
| 未分配盈餘加徵     | 9,370            | 3,989            |
| 以前年度之調整     | ( 6)             | ( 504)           |
| 遞延所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | ( 7,025)         | 12,437           |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 42,791</u> | <u>\$ 93,554</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|                         | 112年度            | 111年度            |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利                    | <u>\$ 91,530</u> | <u>\$318,206</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之<br>所得稅費用   | \$ 18,306        | \$116,135        |
| 未認列之虧損扣抵                | ( 2,551)         | 2,411            |
| 未認列之可減除暫時性差異            | 17,672           | ( 28,477)        |
| 未分配盈餘加徵                 | 9,370            | 3,989            |
| 以前年度之當期所得稅費用<br>於本年度之調整 | ( 6)             | ( 504)           |
| 認列於損益之所得稅費用             | <u>\$ 42,791</u> | <u>\$ 93,554</u> |

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           |
|-------------------|------------------|-----------------|
| 遞延所得稅             |                  |                 |
| 本年度產生者            |                  |                 |
| 一 國外營運機構換算        | ( \$ 222)        | \$ 1,704        |
| 認列於其他綜合損益之所得<br>稅 | <u>( \$ 222)</u> | <u>\$ 1,704</u> |

### (三) 本期所得稅資產與負債

|         | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|---------|------------------|------------------|
| 本期所得稅資產 |                  |                  |
| 應收退稅款   | <u>\$ 10,415</u> | <u>\$ 10,388</u> |
| 本期所得稅負債 |                  |                  |
| 應付所得稅   | <u>\$ 8,396</u>  | <u>\$ 65,124</u> |

#### (四) 遞延所得稅資產

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<br>其 他 綜 合 損 益 | 年 底 餘 額         |
|--------------------|-------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| <u>遞延所得稅資產(負債)</u> |                   |                 |                      |                 |
| 暫時性差異              |                   |                 |                      |                 |
| 兌換損益               | (\$ 3,902)        | \$ 4,017        | \$ -                 | \$ 115          |
| 未實現金融負債評<br>價損失    | 120               | -               | -                    | 120             |
| 遞延收入               | 76                | 65              | -                    | 141             |
| 未實現存貨損失            | 8,485             | 1,286           | -                    | 9,771           |
| 未實現毛利              | 475               | 117             | -                    | 592             |
| 子公司之未分配盈<br>餘      | ( 21,754)         | 1,530           | -                    | ( 20,224)       |
| 金融資產減損損失           | 9,930             | -               | -                    | 9,930           |
| 未休假獎金估列            | 471               | 42              | -                    | 513             |
| 外銷收入及成本遞<br>延      | ( 900)            | ( 32)           | -                    | ( 932)          |
| 由企業合併取得            | ( 706)            | -               | -                    | ( 706)          |
| 虧損扣抵               | 2,411             | -               | -                    | 2,411           |
| 國外營運機構兌換<br>差額     | 1,766             | -               | 222                  | 1,988           |
|                    | <u>(\$ 3,528)</u> | <u>\$ 7,025</u> | <u>\$ 222</u>        | <u>\$ 3,719</u> |

##### 111 年度

|                    | 年 初 餘 額          | 認 列 於 損 益          | 認 列 於<br>其 他 綜 合 損 益 | 年 底 餘 額           |
|--------------------|------------------|--------------------|----------------------|-------------------|
| <u>遞延所得稅資產(負債)</u> |                  |                    |                      |                   |
| 暫時性差異              |                  |                    |                      |                   |
| 兌換損益               | \$ 1,636         | (\$ 5,538)         | \$ -                 | (\$ 3,902)        |
| 未實現金融負債評<br>價損失    | -                | 120                | -                    | 120               |
| 遞延收入               | 259              | ( 183)             | -                    | 76                |
| 未實現存貨損失            | 8,684            | ( 199)             | -                    | 8,485             |
| 未實現毛利              | 652              | ( 177)             | -                    | 475               |
| 子公司之未分配盈<br>餘      | ( 24,863)        | 3,109              | -                    | ( 21,754)         |
| 金融資產減損損失           | 19,930           | ( 10,000)          | -                    | 9,930             |
| 未休假獎金估列            | 525              | ( 54)              | -                    | 471               |
| 外銷收入及成本遞<br>延      | 1,026            | ( 1,926)           | -                    | ( 900)            |
| 由企業合併取得            | ( 706)           | -                  | -                    | ( 706)            |
| 虧損扣抵               | -                | 2,411              | -                    | 2,411             |
| 國外營運機構兌換<br>差額     | 3,470            | -                  | ( 1,704)             | 1,766             |
|                    | <u>\$ 10,613</u> | <u>(\$ 12,437)</u> | <u>(\$ 1,704)</u>    | <u>(\$ 3,528)</u> |

### (五) 所得稅核定情形

川寶公司截至 110 年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

### 二七、每股盈餘

|        | 單位：每股元         |                |
|--------|----------------|----------------|
|        | 112年度          | 111年度          |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 1.04</u> | <u>\$ 4.85</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 1.01</u> | <u>\$ 4.67</u> |

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            |
|------------------|------------------|------------------|
| 用以計算基本／稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$ 49,227</u> | <u>\$227,586</u> |

#### 股 數

|                      | 單位：仟股         |               |
|----------------------|---------------|---------------|
|                      | 112年度         | 111年度         |
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 47,438        | 46,957        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |               |               |
| 員工認股權                | 1,083         | 1,622         |
| 員工酬勞                 | <u>75</u>     | <u>122</u>    |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>48,596</u> | <u>48,701</u> |

若川寶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。

### 二八、股份基礎給付協議

川寶公司於 109 年 10 月給與員工認股權 2,300 仟單位，每一單位可認購普通股 1 千股。給與對象包含川寶公司及從屬公司全職正式員工。認股權之存續期間為 5 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，

可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為每股新台幣 31.9 元，認股權發行後，遇有川寶公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

| 員 工 認 股 權 | 112年度        |                          | 111年度        |                          |
|-----------|--------------|--------------------------|--------------|--------------------------|
|           | 單 位 ( 仟 )    | 加 權 平 均<br>行 使 價 格 ( 元 ) | 單 位 ( 仟 )    | 加 權 平 均<br>行 使 價 格 ( 元 ) |
| 年初流通在外    | 2,079        | \$ 29.89                 | 2,300        | \$ 31.5                  |
| 本年度行使     | ( 639 )      | 29.04                    | ( 221 )      | 29.89                    |
| 年底流通在外    | <u>1,440</u> | 28.40                    | <u>2,079</u> | 29.89                    |
| 年底可行使     | <u>865</u>   | 28.40                    | <u>1,150</u> | 29.89                    |

川寶公司給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

|        | 1 0 9 年 認 股<br>計 畫 發 行 |
|--------|------------------------|
| 給與日股價  | 31.9 元                 |
| 行使價格   | 31.9 元                 |
| 預期波動率  | 27.9%~29.10%           |
| 預期存續期間 | 3.5 年~4.5 年            |
| 預期股利率  | -                      |
| 無風險利率  | 0.2534%~0.2683%        |

本公司 112 及 111 年度認列之酬勞成本為 2,070 仟元及 5,752 仟元。

## 二九、政府補助

本公司於 109 年申請經濟 A+企業創新研發淬鍊產業計畫（整合型研發計畫）「次世代電路板原型品快速製造與設備整合開發計畫」補助，計畫執行時程為 109 年 6 月至 111 年 6 月止，本公司所獲分配經濟部補助經費額度為 12,500 仟元，截至 111 年 12 月 31 日止，本公司累計獲撥金額為 12,500 仟元（帳列其他收入項下）。

本公司於 112 年申請經濟高階載板微影曝光設備開發計畫補助，計畫執行時程為 112 年 7 月至 114 年 6 月止，本公司所獲分配經濟部補助經費額度為 60,000 仟元，截至 112 年 12 月 31 日止，本公司累計獲撥金額為 20,000 仟元（帳列其他收入項下）。

### 三十、資本管理風險

本公司進行資本管理以確保公司內各企業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。本公司之整體策略並無重大變化。

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。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股及買回股份等方式平衡其整體資本結構。

### 三一、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

112年12月31日

|               | 帳面金額      | 公允價值   |           |        | 合計        |
|---------------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|
|               |           | 第 1 等級 | 第 2 等級    | 第 3 等級 |           |
| <u>金融資產</u>   |           |        |           |        |           |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 |           |        |           |        |           |
| － 國外公司債       | \$ 29,779 | \$ -   | \$ 29,194 | \$ -   | \$ 29,194 |

上述第 2 等級之公允價值衡量，係按反映債券發行人期末現時借款利率之折現率進行折現。

#### (二) 公允價值資訊－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>透過損益按公允價值衡量之</u> |        |        |           |           |
| <u>金融資產</u>         |        |        |           |           |
| － 國外未上市(櫃)股票        | \$ -   | \$ -   | \$ 2,090  | \$ 2,090  |
| <u>透過其他綜合損益按公允價</u> |        |        |           |           |
| <u>值衡量之金融資產</u>     |        |        |           |           |
| 權益工具投資              |        |        |           |           |
| － 國內有限合夥            | \$ -   | \$ -   | \$ 67,614 | \$ 67,614 |
| － 國內未上市(櫃)股票        | -      | -      | 9,182     | 9,182     |
| 合計                  | \$ -   | \$ -   | \$ 76,796 | \$ 76,796 |

111 年 12 月 31 日

|                 | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級    | 合 計       |
|-----------------|--------|--------|-----------|-----------|
| 透過其他綜合損益按公允價    |        |        |           |           |
| <u>值衡量之金融資產</u> |        |        |           |           |
| 權益工具投資          |        |        |           |           |
| － 國內有限合夥        | \$ -   | \$ -   | \$ 51,320 | \$ 51,320 |
| － 國內未上市(櫃)股票    | -      | -      | 10,405    | 10,405    |
| 合 計             | \$ -   | \$ -   | \$ 61,725 | \$ 61,725 |

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

| 金 融 工 具 類 別       | 評 價 技 術 及 輸 入 值   |
|-------------------|---|
| 國內有限合夥及國內未上市(櫃)股票 | 有限合夥及國內未上市(櫃)股票投資係以資產負債項目推估取得標的之對價或以期末之可觀察股票價格，比較被投資公司資產負債或損益表之項目，計算該價格所隱含價值乘數，估算評價標的之公允價值。 |
| 國外未上市(櫃)股票        | 國外未上市(櫃)權益投資係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。  |

(三) 金融工具之種類

|              | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 透過損益按公允價值衡量  |            |            |
| 強制透過損益按公允價   |            |            |
| 值衡量          | \$ 2,090   | \$ -       |
| 按攤銷後成本衡量之金融資 |            |            |
| 產(註1)        | 1,517,587  | 2,026,568  |
| 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       | 76,796     | 61,725     |
| <u>金融負債</u>  |            |            |
| 按攤銷後成本衡量(註2) | 847,583    | 1,154,826  |

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、原始到期日超過 3 個月之定期存款、國外公司債及質押定期存款(帳列期他非流動資產)等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款、一年內到期之長期借款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權益、應收票據及帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應付票據及帳款、長短期借款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（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。

本公司透過衍生金融工具規避曝險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與曝險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

財務管理部門每季對本公司之董事會提出報告。

##### 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（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

本公司從事衍生金融工具（包括遠期外匯）以管理所承擔之外幣匯率。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

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三四。

## 敏感度分析

本公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

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 5% 時，本公司之敏感度分析。5% 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 5% 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 5% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

|     | 美 金 之 影 響 |           | 人 民 幣 之 影 響 |          |
|-----|-----------|-----------|-------------|----------|
|     | 112年度     | 111年度     | 112年度       | 111年度    |
| 損 益 | \$ 33,436 | \$ 59,212 | \$ 731      | \$ 2,213 |

主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金及人民幣計價金融資產。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

## (2) 利率風險

因本公司同時以固定利率及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司之長期銀行借款係為浮動利率，利率波動將會影響未來之現金流量，但不會影響公允價值。

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 |            |            |
| — 金融資產    | \$705,844  | \$792,954  |
| — 金融負債    | 111,483    | 109,423    |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| — 金融資產    | 494,013    | 734,333    |
| — 金融負債    | 616,303    | 684,781    |

### 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(1,223)仟元及 496 仟元，主因為本公司之變動利率借款利率暴險。

本公司於本期對利率之敏感度上升，主因為變動利率金融資產減少及金融負債增加。

### (3) 其他價格風險

本公司因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等投資。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，112 及 111 年度稅後損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 21 仟元及 0 仟元；112 及 111 年度稅後其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 768 仟元及 617 仟元。

## 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合併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。本公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。

## 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，本公司未動用之新台幣銀行融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

### (1) 非衍生金融負債之流動性

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（包括本金及估計利息）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還款日編製。

### 112 年 12 月 31 日

|         | 要求即付或<br>短於 1 個月 | 1 至 3 個月          | 3 個月至 1 年        | 1 至 5 年           | 5 年 以 上          |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 非衍生金融負債 |                  |                   |                  |                   |                  |
| 無附息負債   | \$ -             | \$ 137,280        | \$ -             | \$ -              | \$ -             |
| 租賃負債    | 638              | 1,267             | 4,983            | 11,232            | 158              |
| 浮動利率工具  | 2,033            | 264,067           | 21,946           | 232,232           | 96,025           |
| 固定利率工具  | -                | 94,000            | -                | -                 | -                |
|         | <u>\$ 2,671</u>  | <u>\$ 496,614</u> | <u>\$ 26,929</u> | <u>\$ 243,464</u> | <u>\$ 96,183</u> |

111年12月31日

| 非衍生金融負債 | 要求即付或           | 1至3個月             | 3個月至1年            | 1至5年              | 5年以上              |
|---------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|         | 短於1個月           |                   |                   |                   |                   |
| 無附息負債   | \$ -            | \$ 376,045        | \$ -              | \$ -              | \$ -              |
| 租賃負債    | 671             | 1,294             | 3,786             | 8,990             | 1,500             |
| 浮動利率工具  | 8,500           | -                 | 424,411           | 139,764           | 112,106           |
| 固定利率工具  | -               | 94,000            | -                 | -                 | -                 |
|         | <u>\$ 9,171</u> | <u>\$ 471,339</u> | <u>\$ 428,197</u> | <u>\$ 148,754</u> | <u>\$ 113,606</u> |

(2) 融資額度

|                                    | 112年12月31日          | 111年12月31日          |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 尚未動用之無擔保銀行<br>透支額度，要求即<br>付，每年重新檢視 |                     |                     |
| — 已動用金額                            | \$ 603,689          | \$ 517,200          |
| — 未動用金額                            | <u>852,705</u>      | <u>766,000</u>      |
|                                    | <u>\$ 1,456,394</u> | <u>\$ 1,283,200</u> |
| 有擔保之銀行透支額度                         |                     |                     |
| — 已動用金額                            | \$ 218,003          | \$ 261,581          |
| — 未動用金額                            | <u>118,297</u>      | <u>144,119</u>      |
|                                    | <u>\$ 336,300</u>   | <u>\$ 405,700</u>   |

三二、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，本公司與其他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 |
|------------|---------|
| 寶匯科技股份有限公司 | 實質關係人   |
| 簡麗真        | 主要管理階層  |
| 張鴻明        | 主要管理階層  |

(二) 銷貨收入

| 關係人類別 | 112年度         | 111年度       |
|-------|---------------|-------------|
| 實質關係人 | <u>\$ 363</u> | <u>\$ -</u> |

(三) 租金支出

| 關係人類別 / 名稱    | 112年度         | 111年度         |
|---------------|---------------|---------------|
| 主要管理階層<br>簡麗真 | <u>\$ 916</u> | <u>\$ 921</u> |

(四) 租金收入

| <u>關係人類別 / 名稱</u> | <u>112年度</u>    | <u>111年度</u>  |
|-------------------|-----------------|---------------|
| 實質關係人             |                 |               |
| 寶匯科技股份有限公司        | <u>\$ 1,428</u> | <u>\$ 476</u> |

(五) 其他收入

| <u>關係人 / 名稱</u> | <u>112年度</u>  | <u>111年度</u> |
|-----------------|---------------|--------------|
| 實質關係人           |               |              |
| 寶匯科技股份有限公司      | <u>\$ 444</u> | <u>\$ -</u>  |

(六) 應收關係人款項

| <u>關係人類別 / 名稱</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 實質關係人             |                   |                   |
| 寶匯科技股份有限公司        | <u>\$ 127</u>     | <u>\$ 375</u>     |

本公司對關係人之交易價格條件及付款期間係參考成本與市價行情，由雙方議定。

(七) 存出保證金

| <u>關係人類別</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 主要管理階層       | <u>\$ 72</u>      | <u>\$ 74</u>      |

(八) 預收租金

| <u>關係人類別 / 名稱</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 實質關係人             |                   |                   |
| 寶匯科技股份有限公司        | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 238</u>     |

(九) 存入保證金

| <u>關係人類別 / 名稱</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 實質關係人             |                   |                   |
| 寶匯科技股份有限公司        | <u>\$ 250</u>     | <u>\$ 250</u>     |

(十) 背書保證

| <u>關係人類別 / 名稱</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 主要管理階層 / 張鴻明      |                   |                   |
| 被保證金額             | <u>\$ 7,500</u>   | <u>\$ -</u>       |

### (十一) 主要管理階層薪酬

|        | 112年度            | 111年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 23,026        | \$ 16,301        |
| 退職後福利  | <u>218</u>       | <u>259</u>       |
|        | <u>\$ 23,244</u> | <u>\$ 16,560</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。

### 三三、質抵押之資產

本公司已提供下列資產，作為申請經濟部研發專案補助金之銀行質押定期存款及銀行借款之擔保品：

|        | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|--------|------------------|------------------|
| 土地     | \$165,675        | \$165,675        |
| 質押定期存款 | <u>60,000</u>    | <u>14,500</u>    |
|        | <u>\$225,675</u> | <u>\$180,175</u> |

### 三四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣／新台幣仟元

112年12月31日

| 外幣資產         | 外幣        | 匯率     | 帳面金額              |
|--------------|-----------|--------|-------------------|
| <u>貨幣性項目</u> |           |        |                   |
| 美元           | \$ 22,780 | 30.705 | \$ 699,380        |
| 人民幣          | 7,991     | 4.327  | 34,577            |
| 澳幣           | 474       | 20.98  | <u>9,954</u>      |
|              |           |        | <u>\$ 743,911</u> |
| <br>         |           |        |                   |
| <u>外幣負債</u>  |           |        |                   |
| <u>貨幣性項目</u> |           |        |                   |
| 美元           | 1,000     | 30.705 | \$ 30,659         |
| 人民幣          | 4,614     | 4.327  | <u>19,966</u>     |
|              |           |        | <u>\$ 50,625</u>  |

111 年 12 月 31 日

| 外幣資產         | 外幣        | 匯率    | 帳面金額                |
|--------------|-----------|-------|---------------------|
| <u>貨幣性項目</u> |           |       |                     |
| 美元           | \$ 40,708 | 30.71 | \$ 1,250,150        |
| 人民幣          | 13,177    | 4.408 | <u>58,084</u>       |
|              |           |       | <u>\$ 1,308,234</u> |
| <u>外幣負債</u>  |           |       |                     |
| <u>貨幣性項目</u> |           |       |                     |
| 美元           | 2,146     | 30.71 | \$ 65,903           |
| 人民幣          | 3,135     | 4.408 | <u>13,819</u>       |
|              |           |       | <u>\$ 79,722</u>    |

本公司於 112 及 111 年度已實現及未實現外幣兌換損益合計數請詳合併綜合損益表，由於外幣交易及子公司之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣分別揭露兌換損益。

### 三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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：無。
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。（附表二）
11. 被投資公司資訊。（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。(附表二)

(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。  
(附表五)

三六、部門資訊

本公司之營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於產品別銷售之財務資訊，此財務資訊之衡量基礎與本合併財務報表相同。本公司應報導部門為 PCB 部門及半導體部門。

(一) 部門收入與營運結果

|          | 部                   | 門 | 收                   | 入 |
|----------|---------------------|---|---------------------|---|
|          | 112年度               |   | 111年度               |   |
| PCB 部門   | \$ 457,753          |   | \$ 373,670          |   |
| 半導體部門    | <u>950,009</u>      |   | <u>1,422,053</u>    |   |
| 繼續營業單位總額 | <u>\$ 1,407,762</u> |   | <u>\$ 1,795,723</u> |   |

|            | 部                | 門 | 損                 | 益 |
|------------|------------------|---|-------------------|---|
|            | 112年度            |   | 111年度             |   |
| PCB 部門     | \$124,481        |   | \$112,425         |   |
| 半導體部門      | <u>251,496</u>   |   | <u>369,019</u>    |   |
| 繼續營業單位總額   | 375,977          |   | 481,444           |   |
| 營業費用       | ( 346,009)       |   | ( 348,551)        |   |
| 利息收入       | 35,394           |   | 17,092            |   |
| 其他收入       | 27,414           |   | 3,422             |   |
| 其他利益及損失    | 7,136            |   | 173,153           |   |
| 財務成本       | <u>( 8,382)</u>  |   | <u>( 8,354)</u>   |   |
| 繼續營業單位稅前淨利 | <u>\$ 91,530</u> |   | <u>\$ 318,206</u> |   |

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之營業費用、營業外收入及利益暨營業外費用及損失。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產及負債

本公司資產及負債之衡量金額未提供予營運決策者，故部門資產之衡量金額為零。

(三) 主要產品及勞務之收入（請參閱附註二四說明）

(四) 地區別資訊

本公司主要於三個地區營運－中國、台灣及韓國。

本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          |
| 台灣  | \$ 785,568          | \$ 1,064,667        | \$ 1,172,852        | \$ 1,135,805        |
| 中國  | 239,314             | 455,573             | 5,077               | 2,554               |
| 韓國  | 292,040             | 188,580             | -                   | -                   |
| 泰國  | 22,876              | 40,033              | -                   | -                   |
| 美國  | 32,199              | 28,617              | -                   | -                   |
| 新加坡 | 33,893              | 11,141              | -                   | -                   |
| 越南  | 261                 | 2,389               | -                   | -                   |
| 其他  | 1,611               | 4,723               | -                   | -                   |
|     | <u>\$ 1,407,762</u> | <u>\$ 1,795,723</u> | <u>\$ 1,177,929</u> | <u>\$ 1,138,359</u> |

非流動資產不包括金融工具、存出保證金、淨確定福利資產及遞延所得稅資產。

(五) 主要客戶資訊

來自單一客戶收入達本公司收入總額 10% 以上者如下：

|     | 112年度            | 111年度            |
|-----|------------------|------------------|
| 甲客戶 | \$428,121        | \$712,006        |
| 乙客戶 | 170,736          | -                |
| 丙客戶 | 12,216           | 190,327          |
|     | <u>\$611,073</u> | <u>\$902,333</u> |

川寶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：除另予註明者外，為新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱                              | 與發行人之關係 | 帳列                       | 科目 | 期股    | 帳面金額      |       |           | 公允價值 | 備註 |
|-------|--|---------|--------------------------|----|-------|-----------|-------|-----------|------|----|
|       |  |         |                          |    |       | 數         | 持     | %         |      |    |
| 川寶公司  | 蘋果公司債                                  | -       | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動        |    | -     | \$ 29,779 | -     | \$ 29,194 | -    |    |
|       | Green Process Technology Co., LTD.-特別股 | -       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動     |    | 0.95  | 2,090     | 37    | 2,090     | -    |    |
|       | 中華開發優勢創業投資有限公司                         | -       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |    | -     | 30,954    | 0.66  | 30,954    | -    |    |
|       | 政美應用股份有限公司                             | -       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |    | 50    | 1,000     | 0.13  | 1,000     | -    |    |
|       | 群創開發創業投資有限公司                           | -       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |    | -     | 36,660    | 2.62  | 36,660    | -    |    |
| 寶虹公司  | 抱樸科技股份有限公司                             | -       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |    | 1,000 | 8,182     | 12.35 | 8,182     | -    |    |

川寶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 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

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 (註 1) | 交易    |           | 往來         |                 | 情形  |
|----|------|----|--------------------------------|---------------|-------|-----------|------------|-----------------|-----|
|    |      |    |                                |               | 科目    | 金額        | 交易條件 (註 2) | 佔合併總資產或總營業收入之比率 |     |
| 0  | 川寶公司 |    | 川康賽席爾公司<br>川康上海公司              | 1             | 其他應收款 | \$ 38,140 | -          | -               | 1%  |
|    |      |    |                                |               | 營業收入  | ( 10,186) | -          | (               | 1%) |
|    |      |    |                                |               | 應收帳款  | 29,869    | -          | -               | 1%  |
|    |      |    |                                |               | 應付帳款  | 312       | -          | -               | -   |
|    |      |    |                                |               | 進貨    | 53        | -          | -               | -   |
|    |      |    |                                |               | 應收帳款  | 263       | -          | -               | -   |
|    |      |    |                                |               | 銷貨收入  | 904       | -          | -               | -   |
|    |      |    |                                |               | 其他收入  | 280       | -          | -               | -   |
|    |      |    |                                |               | 進貨    | 60,537    | -          | -               | 4%  |
|    |      |    |                                |               | 營業費用  | 10,000    | -          | -               | 1%  |
| 1  | 寶虹公司 |    | 寶驊公司<br><br>川康上海公司<br><br>寶驊公司 | 1             | 應收帳款  | 10        | -          | -               | -   |
|    |      |    |                                |               | 其他收入  | 60        | -          | -               | -   |
|    |      |    |                                |               | 營業費用  | 8,251     | -          | -               | 1%  |
|    |      |    |                                |               | 預付貨款  | 425       | -          | -               | -   |
|    |      |    |                                |               | 營業收入  | 8,476     | -          | -               | 1%  |
|    |      |    |                                |               | 應收帳款  | 16,507    | -          | -               | -   |
|    |      |    |                                |               | 進貨    | 3,157     | -          | -               | -   |
|    |      |    |                                |               | 進貨    | 1,582     | -          | -               | -   |
|    |      |    |                                |               | 應付帳款  | 244       | -          | -               | -   |
|    |      |    |                                |               | 預付貨款  | 1,176     | -          | -               | -   |

註 1：1 係代表母公司對子公司之交易。

2 係代表子公司間之交易。

註 2：係參考成本與市場行情，由雙方議定之。

川寶科技股份有限公司及子公司  
 被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
 民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣及外幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱                | 所在地區       | 主要營業項目  | 原本期                   | 投資金額                  |               | 未            | 持                       | 有                     | 被                    | 投資       | 公司 | 本期 | 認 | 列 | 之 | 備 | 註 |
|--------|------------------------|------------|---|-----------------------|-----------------------|---------------|--------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|----------|----|----|---|---|---|---|---|
|        |                        |            |   |                       | 始                     | 上             |              |                         |                       |                      |          |    |    |   |   |   |   |   |
| 川寶公司   | 川康賽席爾公司<br>寶虹公司        | 賽席爾<br>台 灣 | 投資顧問業<br>半導體製程設備翻修<br>及零組件之銷售、<br>安裝、維護及整廠<br>設備轉移解決方案<br>機械設備、電子零組<br>件銷售及資訊軟體<br>服務 | USD 600<br>\$ 854,108 | USD 600<br>\$ 854,108 | 250<br>32,044 | 100%<br>100% | \$ 124,173<br>1,025,107 | (\$ 7,649)<br>111,697 | (\$ 7,649)<br>89,340 | —<br>註 1 |    |    |   |   |   |   |   |
|        | 寶聯公司                   | 台 灣        | 機械設備及零組件之<br>銷售、安裝、售後<br>服務維修及整廠設<br>備轉移解決方案  | 16,000                | 16,000                | 1,600         | 67%          | 6,809                   | ( 1,466)              | ( 978)               | —        |    |    |   |   |   |   |   |
|        | CBT Converge Co., LTD. | 泰 國        | 機械設備及零組件之<br>銷售、安裝、售後<br>服務維修及整廠設<br>備轉移解決方案  | THB51,861             | -                     | 18,800        | 100%         | 46,761                  | ( 2)                  | ( 2)                 | —        |    |    |   |   |   |   |   |

註 1：本期認列之投資利益係本期損益減除無形資產攤銷數。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。



川寶科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表五

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份       |         |
|-------------|-----------|---------|
|             | 持有股數 (股)  | 持 股 比 例 |
| 鴻磊投資有限公司    | 2,795,663 | 5.85%   |
| 翔名科技股份有限公司  | 2,540,000 | 5.31%   |

註 1：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。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

**Deloitte.**

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

## 會計師查核報告

川寶科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

川寶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，足以允當表達川寶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 日之個體財務績效與個體現金流量。

### 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，與川寶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，對川寶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。

茲對川寶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：

#### 收入之認列

川寶科技股份有限公司銷貨收入金額重大，曝光機製造與買賣交易為川寶科技股份有限公司主要收入來源，佔總收入之 84%；且曝光機銷貨收入客戶變化較大，故將 112 年度新增銷售曝光機之客戶，對其之銷貨收入認列列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序：

1. 評估及測試財務報表期間銷貨交易內部控制流程係按公司所訂之內部控制制度運行。
2. 檢視銷售客戶中本期新增曝光機銷售之客戶之相關產業背景等資訊，以確認該客戶存在之真實性及交易合理性。
3. 取得銷售客戶中本期新增曝光機銷售之客戶之營業收入交易明細，抽樣核對檢視相關外部客戶原始訂單、外部客戶簽收文件，確認銷貨收入認列金額之合理性。另核對收款傳票金額與對象是否與匯款單及收入認列之金額與對象相符。

#### **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川寶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川寶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。

川寶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在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報

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，惟其目的非對川寶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，以及使川寶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川寶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. 對於川寶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，並負責形成川寶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，決定對川寶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 方 蘇 立



方蘇立

金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0940161384 號

會計師 曾 建 銘



曾建銘

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 5 日



民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

| 代碼   | 資產                                 | 112年12月31日   |     | 111年12月31日   |     | 代碼   | 負債及權益                | 112年12月31日 |    | 111年12月31日 |    |
|------|------------------------------------|--------------|-----|--------------|-----|------|----------------------|------------|----|------------|----|
|      |                                    | 金額           | %   | 金額           | %   |      |                      | 金額         | %  | 金額         | %  |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四、六及二九)                  | \$ 442,533   | 15  | \$ 519,684   | 17  | 2100 | 短期借款(附註十七及二九)        | \$ 200,000 | 7  | \$ 300,000 | 10 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四、九及二九)         | 89,400       | 3   | -            | -   | 2130 | 合約負債-流動(附註二二)        | 14,002     | -  | 5,226      | -  |
| 1150 | 應收票據(附註四、十及二九)                     | 27,060       | 1   | 42,004       | 1   | 2170 | 應付帳款(附註十八及二九)        | 83,457     | 3  | 73,091     | 2  |
| 1170 | 應收帳款(附註四、五、十、二二及二九)                | 211,957      | 7   | 300,800      | 10  | 2180 | 應付帳款-關係人(附註十八、二九及三十) | 312        | -  | 656        | -  |
| 1180 | 應收帳款-關係人(附註四、十、二二、二九及三十)           | 30,142       | 1   | 47,562       | 2   | 2206 | 應付員工及董事酬勞(附註二三)      | 6,170      | -  | 5,291      | -  |
| 1200 | 其他應收款(附註四及二九)                      | 3,415        | -   | 1,471        | -   | 2219 | 其他應付款(附註十九)          | 24,132     | 1  | 18,671     | 1  |
| 1210 | 其他應收款-關係人(附註四、二九及三十)               | -            | -   | -            | -   | 2230 | 本期所得稅負債(附註四及二四)      | 4,216      | -  | -          | -  |
| 1220 | 本期所得稅資產(附註四及二四)                    | 38,140       | 1   | 70,691       | 2   | 2280 | 租賃負債-流動(附註四、十四及二九)   | 1,971      | -  | 1,537      | -  |
| 130X | 存貨(附註四、五及十一)                       | 10,413       | -   | 10,388       | -   | 2320 | 租賃負債-長期借款(附註十七及二九)   | 1,458      | -  | -          | -  |
| 1410 | 預付款項(附註十六及三十)                      | 332,018      | 11  | 345,377      | 11  | 2399 | 其他流動負債(附註十九及三十)      | 879        | -  | 814        | -  |
| 1470 | 其他流動資產(附註十六)                       | 27,401       | 1   | 14,224       | 1   | 21XX | 流動負債總計               | 336,597    | 11 | 405,286    | 13 |
| 11XX | 其他流動資產總計                           | 864          | -   | 848          | -   |      |                      |            |    |            |    |
|      | 非流動資產                              | 1,213,343    | 40  | 1,353,049    | 44  |      |                      |            |    |            |    |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四、七及二九)     | 2,090        | -   | -            | -   | 2540 | 長期借款(附註十七及二九)        | 33,542     | 1  | -          | -  |
| 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、八及二九) | 68,614       | 2   | 52,320       | 2   | 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二四)      | 21,156     | 1  | 2,822      | -  |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註四、九及二九)        | 29,779       | 1   | -            | -   | 2580 | 租賃負債-非流動(附註四、十四及二九)  | 898        | -  | 1,145      | -  |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十二)                   | 1,202,850    | 40  | 1,232,966    | 40  | 2645 | 存入保證金(附註三十)          | 250        | -  | 250        | -  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四及十三)                  | 411,854      | 14  | 386,444      | 12  | 25XX | 非流動負債總計              | 55,846     | 2  | 4,217      | -  |
| 1755 | 使用權資產(附註四及十四)                      | 2,829        | -   | 2,673        | -   | 2XXX | 負債總計                 | 392,443    | 13 | 409,503    | 13 |
| 1780 | 無形資產(附註四及十五)                       | 15,828       | -   | 26,616       | 1   |      |                      |            |    |            |    |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二四)                    | 25,581       | 1   | -            | -   |      |                      |            |    |            |    |
| 1975 | 淨確定福利資產(附註四及二十)                    | 1,386        | -   | 1,167        | -   |      |                      |            |    |            |    |
| 1990 | 其他非流動資產(附註十六、二九及三一)                | 62,970       | 2   | 18,265       | 1   |      |                      |            |    |            |    |
| 15XX | 非流動資產總計                            | 1,823,781    | 60  | 1,720,451    | 56  |      |                      |            |    |            |    |
| 1XXX | 資產總計                               | \$ 3,037,124 | 100 | \$ 3,073,500 | 100 |      |                      |            |    |            |    |
|      | 負債與權益總計                            | \$ 3,037,124 | 100 | \$ 3,073,500 | 100 |      |                      |            |    |            |    |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：張鴻明



經理人：張鴻明



會計主管：林薇君

川寶科技股份有限公司

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               | %             |
| 4000 | 營業收入（附註四、二二及三十）    | \$ 398,603        | 100           | \$ 316,085        | 100           |
| 5000 | 營業成本（附註十一、二三及三十）   | <u>298,017</u>    | <u>75</u>     | <u>236,275</u>    | <u>75</u>     |
| 5900 | 營業毛利               | 100,586           | 25            | 79,810            | 25            |
| 5910 | 與子公司之（未）已實現利益      | ( <u>578</u> )    | -             | <u>886</u>        | <u>1</u>      |
| 5950 | 已實現營業毛利            | <u>100,008</u>    | <u>25</u>     | <u>80,696</u>     | <u>26</u>     |
|      | 營業費用（附註二三）         |                   |               |                   |               |
| 6100 | 推銷費用               | 49,765            | 12            | 40,887            | 13            |
| 6200 | 管理費用               | 42,909            | 11            | 39,691            | 13            |
| 6300 | 研究發展費用（附註三十）       | 83,735            | 21            | 63,715            | 20            |
| 6450 | 預期信用減損利益（附註十）      | ( <u>2,658</u> )  | ( <u>1</u> )  | ( <u>2,915</u> )  | ( <u>1</u> )  |
| 6000 | 營業費用合計             | <u>173,751</u>    | <u>43</u>     | <u>141,378</u>    | <u>45</u>     |
| 6900 | 營業淨損               | ( <u>73,743</u> ) | ( <u>18</u> ) | ( <u>60,682</u> ) | ( <u>19</u> ) |
|      | 營業外收入及支出（附註四及二三）   |                   |               |                   |               |
| 7100 | 利息收入               | 15,787            | 4             | 4,718             | 2             |
| 7010 | 其他收入（附註二七及三十）      | 26,425            | 6             | 3,643             | 1             |
| 7020 | 其他利益及損失            | 3,211             | 1             | 83,277            | 26            |
| 7050 | 財務成本               | ( <u>4,712</u> )  | ( <u>1</u> )  | ( <u>3,224</u> )  | ( <u>1</u> )  |
| 7060 | 採用權益法之子公司及關聯企業損益份額 | <u>80,711</u>     | <u>20</u>     | <u>215,765</u>    | <u>68</u>     |
| 7000 | 營業外收入及支出合計         | <u>121,422</u>    | <u>30</u>     | <u>304,179</u>    | <u>96</u>     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |   | 112年度            |           | 111年度             |            |
|------|---|------------------|-----------|-------------------|------------|
|      |   | 金 額              | %         | 金 額               | %          |
| 7900 | 稅前淨利                                      | \$ 47,679        | 12        | \$ 243,497        | 77         |
| 7950 | 所得稅利益(費用)(附註四及二四)                         | <u>1,548</u>     | -         | <u>(15,911)</u>   | <u>(5)</u> |
| 8200 | 本年度淨利                                     | <u>49,227</u>    | <u>12</u> | <u>227,586</u>    | <u>72</u>  |
|      | 其他綜合損益(附註四)                               |                  |           |                   |            |
| 8310 | 不重分類至損益之項目：                               |                  |           |                   |            |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數(附註二<br>十)                 | 66               | -         | 1,188             | -          |
| 8316 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之權益工具投資<br>未實現評價損益 | 8,953            | 2         | (7,085)           | (2)        |
| 8380 | 採用權益法認列之<br>子公司、關聯企業<br>及合資之其他綜<br>合損益份額  | <u>(1,223)</u>   | -         | <u>(595)</u>      | -          |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目：                        |                  |           |                   |            |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額                 | <u>(1,111)</u>   | -         | <u>8,519</u>      | <u>3</u>   |
| 8399 | 與可能重分類至損<br>益之項目相關之<br>所得稅(附註二<br>四)      | <u>222</u>       | -         | <u>(1,704)</u>    | <u>(1)</u> |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益(稅後淨額)                       | <u>6,907</u>     | <u>2</u>  | <u>323</u>        | -          |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                                 | <u>\$ 56,134</u> | <u>14</u> | <u>\$ 227,909</u> | <u>72</u>  |
|      | 每股盈餘(附註二五)                                |                  |           |                   |            |
| 9750 | 基 本                                       | <u>\$ 1.04</u>   |           | <u>\$ 4.85</u>    |            |
| 9850 | 稀 釋                                       | <u>\$ 1.01</u>   |           | <u>\$ 4.67</u>    |            |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張鴻明

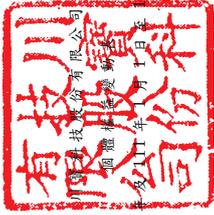


經理人：張鴻明



會計主管：林薇君





民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 111年1月1日餘額    | 股本         | 資本公積       | 法定盈餘公積     | 保留盈餘公積    | 特別盈餘公積       | 未分配盈餘     | 國外營運機構之兌換差額 | 其他權益         | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | 庫藏股    | 股票 | 權益總計      |
|----|---------------|------------|------------|------------|-----------|--------------|-----------|-------------|--------------|---------------------------|--------|----|-----------|
|    |               |            |            |            |           |              |           |             |              |                           |        |    |           |
| AI | 111年1月1日餘額    | \$ 471,481 | \$ 553,718 | \$ 322,529 | \$ 10,700 | \$ 1,172,957 | \$ 13,885 | \$ 10,480   | \$ 2,517,582 |                           |        |    |           |
| B1 | 110年度盈餘分配     | -          | -          | 18,472     | -         | (18,472)     | -         | -           | -            | -                         | -      | -  | -         |
| B3 | 法定盈餘公積        | -          | -          | -          | -         | 7,377        | -         | -           | -            | -                         | -      | -  | -         |
| B5 | 特別盈餘公積        | -          | -          | -          | -         | (93,852)     | -         | -           | -            | -                         | -      | -  | (93,852)  |
| L3 | 股東現金股利        | (2,220)    | (2,570)    | -          | -         | (5,690)      | -         | -           | -            | -                         | 10,480 | -  | -         |
| M7 | 注銷庫藏股         | -          | 2,569      | -          | -         | -            | -         | -           | -            | -                         | -      | -  | 2,569     |
| N1 | 對子公司所有權權益變動   | -          | 3,183      | -          | -         | -            | -         | -           | -            | -                         | -      | -  | 3,183     |
| N1 | 股份基礎給付交易      | 2,210      | 4,396      | -          | -         | -            | -         | -           | -            | -                         | -      | -  | 6,606     |
| D1 | 員工認股權下發行之普通股  | -          | -          | -          | -         | -            | 227,586   | -           | -            | -                         | -      | -  | 227,586   |
| D3 | 111年度淨利       | -          | -          | -          | -         | 1,188        | -         | 6,815       | (7,680)      | -                         | -      | -  | 323       |
| D5 | 111年度稅後其他綜合損益 | -          | -          | -          | -         | 228,774      | -         | 6,815       | (7,680)      | -                         | -      | -  | 227,909   |
| Z1 | 111年度綜合損益總額   | 471,471    | 561,296    | 341,001    | 3,323     | 1,291,094    | (7,070)   | 2,882       | -            | -                         | -      | -  | 2,663,997 |
| B1 | 111年度盈餘分配     | -          | -          | 22,308     | -         | (22,308)     | -         | -           | -            | -                         | -      | -  | -         |
| B3 | 法定盈餘公積        | -          | -          | -          | -         | 865          | -         | -           | -            | -                         | -      | -  | -         |
| B5 | 特別盈餘公積        | -          | -          | -          | -         | (96,078)     | -         | -           | -            | -                         | -      | -  | (96,078)  |
| M7 | 股東現金股利        | -          | 783        | -          | -         | -            | -         | -           | -            | -                         | -      | -  | 783       |
| N1 | 對子公司所有權權益變動   | -          | 1,287      | -          | -         | -            | -         | -           | -            | -                         | -      | -  | 1,287     |
| N1 | 股份基礎給付交易      | 6,390      | 12,168     | -          | -         | -            | -         | -           | -            | -                         | -      | -  | 18,558    |
| D1 | 員工認股權下發行之普通股  | -          | -          | -          | -         | -            | 49,227    | -           | -            | -                         | -      | -  | 49,227    |
| D3 | 112年度淨利       | -          | -          | -          | -         | 66           | -         | 889         | 7,730        | -                         | -      | -  | 6,907     |
| D5 | 112年度稅後其他綜合損益 | -          | -          | -          | -         | 49,293       | -         | 889         | 7,730        | -                         | -      | -  | 56,134    |
| Z1 | 112年度綜合損益總額   | 477,861    | 575,534    | 363,309    | 4,188     | 1,221,136    | (7,959)   | 10,612      | -            | -                         | -      | -  | 2,644,681 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：張鴻明



經理人：張鴻明



會計主管：林薇君

## 川寶科技股份有限公司

## 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         | \$ 47,679 | \$ 243,497 |
| A20000 | 收益費損項目：         |           |            |
| A20100 | 折舊費用            | 12,673    | 19,740     |
| A20200 | 攤銷費用            | 10,948    | 14,513     |
| A20300 | 預期信用減損利益數       | ( 2,658)  | ( 2,915)   |
| A20900 | 財務成本            | 4,712     | 3,224      |
| A21200 | 利息收入            | ( 15,787) | ( 4,718)   |
| A21300 | 股利收入            | ( 3,677)  | ( 984)     |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本      | 1,287     | 3,183      |
| A22300 | 採用權益法之子公司損益份額   | ( 80,711) | ( 215,765) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益   | ( 124)    | -          |
| A22800 | 處分無形資產損失        | -         | 16         |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯損失(回升利益) | 6,427     | ( 995)     |
| A23900 | 與子公司之未(已)實現利益   | 578       | ( 886)     |
| A29900 | 其 他             | ( 230)    | 730        |
| A24100 | 外幣兌換淨損失(利益)     | 2,493     | ( 64,104)  |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數    |           |            |
| A31130 | 應收票據            | 14,943    | 10,233     |
| A31150 | 應收帳款(含關係人)      | 109,006   | 430,662    |
| A31180 | 其他應收款           | 32,701    | 3,123      |
| A31200 | 存 貨             | 3,405     | ( 21,075)  |
| A31230 | 預付款項            | ( 13,176) | 3,141      |
| A31240 | 其他流動資產          | ( 16)     | ( 404)     |
| A32125 | 合約負債            | 8,776     | ( 22,693)  |
| A32130 | 應付票據            | -         | ( 3,635)   |
| A32150 | 應付帳款(含關係人)      | 10,512    | ( 217,008) |
| A32180 | 其他應付款項          | 5,442     | ( 9,373)   |
| A32190 | 應付員工及董事酬勞       | 879       | ( 10,201)  |
| A32230 | 其他流動負債          | 1,524     | 206        |
| A32240 | 淨確定福利資產/負債      | ( 153)    | ( 980)     |
| A33000 | 營運產生之現金         | 157,453   | 156,532    |
| A33300 | 支付之利息           | ( 4,649)  | ( 3,179)   |
| A33500 | 支付之所得稅          | ( 1,284)  | ( 41,305)  |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入      | 151,520   | 112,048    |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                        | 112 年度            | 111 年度            |
|--------|------------------------|-------------------|-------------------|
|        | 投資活動之現金流量              |                   |                   |
| B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | (\$ 10,500)       | (\$ 15,540)       |
| B00020 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 3,159             | 1,469             |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產        | ( 178,531)        | -                 |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產        | 14,500            | 89,202            |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產     | ( 2,090)          | -                 |
| B01800 | 取得採用權益法之投資             | ( 46,807)         | ( 6,000)          |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備            | ( 32,420)         | ( 1,738)          |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款          | 124               | -                 |
| B03800 | 存出保證金減少                | 794               | 367               |
| B04500 | 取得無形資產                 | ( 160)            | -                 |
| B07500 | 收取之利息                  | 14,326            | 4,671             |
| B07600 | 收取之股利                  | <u>159,412</u>    | <u>108,021</u>    |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流(出)入          | <u>( 78,193)</u>  | <u>180,452</u>    |
|        | 籌資活動之現金流量              |                   |                   |
| C00100 | 短期借款增加                 | -                 | 100,000           |
| C00200 | 短期借款減少                 | ( 100,000)        | -                 |
| C01600 | 舉借長期借款                 | 33,542            | -                 |
| C01700 | 償還長期借款                 | -                 | ( 59,500)         |
| C03000 | 存入保證金增加                | -                 | 250               |
| C04020 | 租賃本金償還                 | ( 2,149)          | ( 1,334)          |
| C04500 | 發放現金股利                 | ( 96,078)         | ( 93,852)         |
| C04800 | 員工執行認股權                | <u>18,558</u>     | <u>6,606</u>      |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出             | <u>( 146,127)</u> | <u>( 47,830)</u>  |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響        | <u>( 4,351)</u>   | <u>( 799)</u>     |
| EEEE   | 現金及約當現金淨(減少)增加數        | ( 77,151)         | 243,871           |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額            | <u>519,684</u>    | <u>275,813</u>    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額            | <u>\$ 442,533</u> | <u>\$ 519,684</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張鴻明



經理人：張鴻明



會計主管：林薇君



# 川寶科技股份有限公司

## 個體財務報告附註

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

川寶科技股份有限公司(以下稱本公司)於 88 年 2 月 19 日設立，目前主要營運地點為桃園市蘆竹區，主要從事於設計、研發、生產符合成本之曝光機，並提供 PCB 印刷電路板、FPC 軟性印刷電路板及觸控式面板等最佳曝光之解決方案及相關機械設備製造與買賣。

本公司股票自 100 年 10 月 4 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本公司之子公司為 Chime Kang Technology Co., Ltd. (川康賽席爾公司)，主要係從事一般投資顧問業務；寶虹科技股份有限公司(寶虹公司)，主要係從事半導體製程設備翻修及零組件之銷售、安裝、維護及整廠設備轉移解決方案；寶驊科技股份有限公司(寶驊公司)，主要係從事機械設備、電子零組件銷售及資訊軟體服務。川康賽席爾公司之子公司為川康國際貿易(上海)有限公司(川康上海公司)，主要係從事國際貿易業務。

本公司於 112 年 7 月 24 日以發起設立方式成立子公司 CBT Converge Co., LTD.，主要係從事機械設備及零組件之銷售、安裝、售後服務維修及整廠設備轉移解決方案。

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 15 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」)。

除下列說明外，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。

#### 1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

適用該修正時，本公司依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。此外：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

相關會計政策之揭露請參閱附註四。

#### 2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

本公司自 112 年 1 月 1 日開始適用該修正，其明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計

估計值以達此目的。衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

### 3. IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

本修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。本公司於 111 年 1 月 1 日就與租賃及除役義務有關之所有可減除及應課稅暫時性差異適用本項修正，認列遞延所得稅資產（若很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異使用）及遞延所得稅負債。對租賃及除役義務以外之交易則自 111 年 1 月 1 日以後發生者推延適用本項修正。

### 4. IAS 12 之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」

該修正引進一項 IAS 12 之例外規定，明訂本公司不得認列有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債，亦不得揭露該等遞延所得稅之相關資訊，但應揭露其已適用該例外規定，並單獨揭露有關支柱二所得稅之當期所得稅費用（利益）。此外，於支柱二法案已立法或已實質性立法但尚未生效之期間，本公司應揭露有助於使用者了解其暴露於支柱二所得稅之已知或可合理估計之質性與量化資訊。此修正發布後，應立即並追溯適用本項例外規定並揭露已適用之事實；其他揭露規定於 112 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用，期中期間結束日為 112 年 12 月 31 日以前者之期中財務報導不適用該等其他揭露規定。

## (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

| <u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>       | <u>IASB 發布之生效日(註1)</u> |
|-----------------------------|------------------------|
| 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。

1. IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」

該修正釐清，對於售後租回交易，若資產之移轉滿足 IFRS 15「客戶合約之收入」之規定以銷售資產處理者，賣方兼承租人因租回所產生之負債應依 IFRS 16 之租賃負債規定處理，惟若涉及非取決於指數或費率之變動租賃給付，賣方兼承租人應以不認列與所保留使用權有關之損益之方式衡量該負債。後續，納入租賃負債計算之當期租賃給付數與實際支付數之差額列入損益。本公司於首次適用該修正時，比較期間資訊應予重編。

2. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」（2020 年修正）及「具合約條款之非流動負債」（2022 年修正）

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具將負債之清償遞延至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若本公司須遵循特定條件始具有將負債之清償遞延之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解本公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工

具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

### 3. IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」

供應商融資安排之特性係一個或多個融資提供者承諾支付一企業應付其供應商之金額，且該企業同意於其供應商被支付之同一日（或其後之日期）依該等安排之條款及條件支付。該修正規定，本公司應揭露能使財務報表使用者評估供應商融資安排對本公司之負債、現金流量及流動性風險暴險之影響。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與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

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>                   | <u>IASB 發布之生效日(註1)</u> |
|---|------------------------|
| 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。

#### 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」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企

業合併」對「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

## 2. IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」

該修正明訂，當企業能夠於正常管理延誤之時間範圍內，透過市場或兌換機制所建立具可執行權利及義務之交換交易，將一貨幣兌換成另一貨幣時，該貨幣具有可兌換性。當貨幣於衡量日不具可兌換性時，本公司應估計即期匯率，以反映若市場參與者考量當時經濟情況而於衡量日進行有秩序之交易會使用之匯率。在此情況下，本公司亦應揭露能使財務報表使用者評估貨幣缺乏可兌換性如何影響或預期將如何影響其經營結果、財務狀況及現金流量之資訊。

除上述影響外，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、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，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」及「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額」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（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），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。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

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。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

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。

#### (五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、商品、半成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理子公司之投資。

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。

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以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。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

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。

#### (七) 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。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、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。

#### (八) 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認列於當期損益。

#### (九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）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。

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。

#### (十) 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透過損益按公允價值衡量之金融資產、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. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

#### B. 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、按攤銷後成本衡量之應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）及原始到期日超過3個月之定期存款）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。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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。

約當現金包括自取得日起3個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

#### C. 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。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

## (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（含應收帳款）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，當有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務之情況代表金融資產已發生違約。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

## (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

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

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。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (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。

## (十一) 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。

### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自 PCB 印刷電路板、FPC 軟性印刷電路板、觸控式面板之銷售、半導體設備翻修及零組件電子設備，於運抵客戶指定地點（依據雙方合約之貿易條件）時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。針對產品銷售時所提供延伸保固服務先行遞延，於服務提供時再認列收入。

## 2. 勞務收入

設備之維修、安裝及保養等勞務服務係於提供勞務滿足履約義務時認列收入。

## (十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

### 2. 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，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衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，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（包含固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付）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。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，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。

### (十三) 借款成本

所有借款成本係於發生當年度認列為損益。

### (十四) 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。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

### (十五) 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。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

#### 3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

## (十六) 股份基礎給付協議

### 1. 給予員工之員工認股權。

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。

### 2. 給與子公司員工之權益交割股份基礎給付協議

本公司給與子公司員工以本公司權益工具交割之員工認股權，係視為對子公司之資本投入，並以給與日權益工具之公允價值衡量，於既得期間內認列為對子公司投資帳面金額之增加，並相對調整資本公積－員工認股權。

## (十七) 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

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可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

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，僅於其很有可能足額課稅所得用以

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估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

## 六、現金及約當現金

|                      | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|----------------------|------------------|------------------|
| 庫存現金及零用金             | \$ 141           | \$ 132           |
| 銀行支票及活期存款            | 157,464          | 335,292          |
| 約當現金（原始到期日在3個月以內之投資） |                  |                  |
| 銀行定期存款               | <u>284,928</u>   | <u>184,260</u>   |
|                      | <u>\$442,533</u> | <u>\$519,684</u> |

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

|      |                   |                   |
|------|-------------------|-------------------|
|      | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
| 銀行存款 | 0.00%~5.75%       | 0.01%~4.90%       |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                 |                   |                   |
|-----------------|-------------------|-------------------|
|                 | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
| <u>金融資產—流動</u>  |                   |                   |
| 強制透過損益按公允價值衡量   |                   |                   |
| 非衍生金融資產         |                   |                   |
| 國外未上市(櫃)特別      |                   |                   |
| 股(一)            | \$ _____          | \$ _____          |
| <u>金融資產—非流動</u> |                   |                   |
| 強制透過損益按公允價值衡量   |                   |                   |
| 非衍生金融資產         |                   |                   |
| 國外未上市(櫃)特別      |                   |                   |
| 股(二)            | \$ 2,090          | \$ _____          |

(一) 本公司於 102 年 6 月以美元 5,000 仟元投資 Maskless Lithography, INC. 12.1% 之股權，並取得業務合作及產品經銷合約。惟 Maskless Lithography, INC. 經營模式大幅改變，出售大量專利權及重大資產，因考量該公司之主要營業項目調整，本公司評估未來收回現金流量情況，已有減損疑慮，故截至 105 年底已全數提列減損損失。

(二) 本公司於 112 年 6 月以日幣 9,500 仟元投資 Green Process Technology Co., LTD. 37% 之股權。

八、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

|            |                   |                   |
|------------|-------------------|-------------------|
|            | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
| <u>非流動</u> |                   |                   |
| 國內投資       |                   |                   |
| 有限合夥       | \$ 67,614         | \$ 51,320         |
| 未上市(櫃)股票   | <u>1,000</u>      | <u>1,000</u>      |
| 合計         | <u>\$ 68,614</u>  | <u>\$ 52,320</u>  |

本公司依中長期策略目的投資上述投資，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等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，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司於 112 年 6 月 30 日以前投資合約約定具存續期限且須經合夥人決議方得展延之有限合夥組織，依金管會問答集選擇不追溯適用會計研究發展基金會發布之「投資有限合夥之金融資產分類疑義」IFRS 問答集，而持續分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

#### 九、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> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u>       |                   |                   |
| 國內投資            |                   |                   |
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | \$ 89,400         | \$ -              |

截至 112 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為年利率 1.575%。

|            | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| <u>非流動</u> |                   |                   |
| 國外投資       |                   |                   |
| 國外公司債      | \$ 29,779         | \$ -              |

本公司於 112 年 2 月按面額美金 1,000 仟元購買蘋果公司 22 年期公司債，到期日為 2045 年 5 月 13 日，票面利率為 4.375%，有效利率為 2.300%。

#### 十、應收票據及帳款（含關係人）

|                   | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u>       |                   |                   |
| 因營業而發生            | \$ 27,060         | \$ 42,004         |
| <u>應收帳款（含關係人）</u> |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量          |                   |                   |
| 總帳面金額             | 244,422           | 353,343           |
| 減：備抵損失            | ( 2,323 )         | ( 4,981 )         |
|                   | <u>242,099</u>    | <u>348,362</u>    |
|                   | <u>\$269,159</u>  | <u>\$390,366</u>  |

## 應收帳款

本公司對商品銷售之授信期間原則上為月結及次月結 90 天，另因產業特性，交機保留驗收款期間多位於 1~3 年之間，應收帳款不予計息。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，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。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，例如交易對方正進行清算，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票據及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 31~90 天 | 逾期 91~180 天 | 逾期 超過 180 天 | 合計         |
|------------------|------------|-----------|------------|-------------|-------------|------------|
| 預期信用損失率          | 0.16%      | 100%      | 100%       | 100%        | 100%        |            |
| 總帳面金額            | \$ 269,579 | \$ 1,000  | \$ 741     | \$ 65       | \$ 97       | \$ 271,482 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | (420)      | (1,000)   | (741)      | (65)        | (97)        | (2,323)    |
| 攤銷後成本            | \$ 269,159 | \$ -      | \$ -       | \$ -        | \$ -        | \$ 269,159 |

### 111 年 12 月 31 日

|                  | 未逾期        | 逾期 1~30 天 | 逾期 31~90 天 | 逾期 91~180 天 | 逾期 超過 180 天 | 合計         |
|------------------|------------|-----------|------------|-------------|-------------|------------|
| 預期信用損失率          | 1.25%      | -         | -          | -           | 100%        |            |
| 總帳面金額            | \$ 395,043 | \$ 44     | \$ 221     | \$ 4        | \$ 35       | \$ 395,347 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | (4,946)    | -         | -          | -           | (35)        | (4,981)    |
| 攤銷後成本            | \$ 390,097 | \$ 44     | \$ 221     | \$ 4        | \$ -        | \$ 390,366 |

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        | \$ 4,981        | \$ 7,896        |
| 減：本年度迴轉減損損失 | ( 2,658)        | ( 2,915)        |
| 年底餘額        | <u>\$ 2,323</u> | <u>\$ 4,981</u> |

#### 十一、存 貨

|         | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|---------|------------------|------------------|
| 製成品及商品  | \$ 58,330        | \$ 29,354        |
| 在製品及半成品 | 168,160          | 209,232          |
| 原 物 料   | <u>105,528</u>   | <u>106,791</u>   |
|         | <u>\$332,018</u> | <u>\$345,377</u> |

銷貨成本性質如下：

|                     | 112年度            | 111年度            |
|---------------------|------------------|------------------|
| 已銷售之存貨成本            | \$291,589        | \$237,270        |
| 存貨跌價及呆滯損失（回升利<br>益） | <u>6,428</u>     | ( 995)           |
| 年底餘額                | <u>\$298,017</u> | <u>\$236,275</u> |

#### 十二、採用權益法之投資

##### 投資子公司

|                        | 112年12月31日          | 111年12月31日          |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>非上市（櫃）公司</u>        |                     |                     |
| 川康賽席爾公司                | \$ 124,173          | \$ 133,468          |
| 寶虹公司                   | 1,025,107           | 1,091,711           |
| 寶驊公司                   | 6,809               | 7,787               |
| CBT Converge Co., LTD. | <u>46,761</u>       | -                   |
|                        | <u>\$ 1,202,850</u> | <u>\$ 1,232,966</u> |

|                        | 所有權權益及表決權百分比 |            |
|------------------------|--------------|------------|
|                        | 112年12月31日   | 111年12月31日 |
| 川康賽席爾公司                | 100%         | 100%       |
| 寶虹公司                   | 100%         | 100%       |
| 寶驊公司                   | 67%          | 67%        |
| CBT Converge Co., LTD. | 100%         | -          |

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。

### 十三、不動產、廠房及設備

#### 自 用

|              | 土 地               | 房屋及建築             | 機器設備             | 運輸設備            | 辦公設備            | 其他設備            | 未完工程            | 合 計               |
|--------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| <u>成 本</u>   |                   |                   |                  |                 |                 |                 |                 |                   |
| 112年1月1日餘額   | \$ 219,580        | \$ 304,253        | \$ 37,994        | \$ 1,080        | \$ 6,364        | \$ 2,986        | \$ -            | \$ 572,257        |
| 增 添          | -                 | 28,950            | 1,838            | -               | 146             | -               | 1,486           | 32,420            |
| 處 分          | -                 | -                 | -                | ( 380 )         | -               | -               | -               | ( 380 )           |
| 重 分 類        | -                 | -                 | 3,526            | -               | -               | -               | -               | 3,526             |
| 112年12月31日餘額 | <u>\$ 219,580</u> | <u>\$ 333,203</u> | <u>\$ 43,358</u> | <u>\$ 700</u>   | <u>\$ 6,510</u> | <u>\$ 2,986</u> | <u>\$ 1,486</u> | <u>\$ 607,823</u> |
| <u>累計折舊</u>  |                   |                   |                  |                 |                 |                 |                 |                   |
| 112年1月1日餘額   | \$ -              | \$ 153,823        | \$ 24,860        | \$ 492          | \$ 4,149        | \$ 2,489        | \$ -            | \$ 185,813        |
| 折舊費用         | -                 | 5,809             | 3,771            | 140             | 585             | 231             | -               | 10,536            |
| 處 分          | -                 | -                 | -                | ( 380 )         | -               | -               | -               | ( 380 )           |
| 112年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 159,632</u> | <u>\$ 28,631</u> | <u>\$ 252</u>   | <u>\$ 4,734</u> | <u>\$ 2,720</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 195,969</u> |
| 112年12月31日淨額 | <u>\$ 219,580</u> | <u>\$ 173,571</u> | <u>\$ 14,727</u> | <u>\$ 448</u>   | <u>\$ 1,776</u> | <u>\$ 266</u>   | <u>\$ 1,486</u> | <u>\$ 411,854</u> |
| <u>成 本</u>   |                   |                   |                  |                 |                 |                 |                 |                   |
| 111年1月1日餘額   | \$ 219,580        | \$ 302,958        | \$ 33,678        | \$ 780          | \$ 6,221        | \$ 2,986        | \$ -            | \$ 566,203        |
| 增 添          | -                 | 1,295             | -                | 300             | 143             | -               | -               | 1,738             |
| 處 分          | -                 | -                 | ( 9,639 )        | -               | -               | -               | -               | ( 9,639 )         |
| 重 分 類        | -                 | -                 | 13,955           | -               | -               | -               | -               | 13,955            |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ 219,580</u> | <u>\$ 304,253</u> | <u>\$ 37,994</u> | <u>\$ 1,080</u> | <u>\$ 6,364</u> | <u>\$ 2,986</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 572,257</u> |
| <u>累計折舊</u>  |                   |                   |                  |                 |                 |                 |                 |                   |
| 111年1月1日餘額   | \$ -              | \$ 138,826        | \$ 32,061        | \$ 407          | \$ 3,552        | \$ 2,196        | \$ -            | \$ 177,042        |
| 折舊費用         | -                 | 14,997            | 2,438            | 85              | 597             | 293             | -               | 18,410            |
| 處 分          | -                 | -                 | ( 9,639 )        | -               | -               | -               | -               | ( 9,639 )         |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 153,823</u> | <u>\$ 24,860</u> | <u>\$ 492</u>   | <u>\$ 4,149</u> | <u>\$ 2,489</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 185,813</u> |
| 111年12月31日淨額 | <u>\$ 219,580</u> | <u>\$ 150,430</u> | <u>\$ 13,134</u> | <u>\$ 588</u>   | <u>\$ 2,215</u> | <u>\$ 497</u>   | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 386,444</u> |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|       |       |
|-------|-------|
| 房屋及建築 |       |
| 廠房主建物 | 50年   |
| 工程系統  | 5至15年 |
| 機器設備  | 5年    |
| 運輸設備  | 5年    |
| 辦公設備  | 3至5年  |
| 其他設備  | 5至15年 |

### 十四、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       | \$ 1,094        | \$ 2,103        |
| 運輸設備      | <u>1,735</u>    | <u>570</u>      |
|           | <u>\$ 2,829</u> | <u>\$ 2,673</u> |

|            | 112年度           | 111年度           |
|------------|-----------------|-----------------|
| 使用權資產之增添   | <u>\$ 2,292</u> | <u>\$ 2,187</u> |
| 使用權資產之折舊費用 |                 |                 |
| 建築物        | \$ 1,010        | \$ 84           |
| 運輸設備       | <u>1,127</u>    | <u>1,246</u>    |
|            | <u>\$ 2,137</u> | <u>\$ 1,330</u> |

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 112 及 111 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(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       | <u>\$ 1,971</u> | <u>\$ 1,537</u> |
| 非流動      | <u>\$ 898</u>   | <u>\$ 1,145</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  | 1.50%      | 1.50%       |
| 運輸設備 | 0.85%~1.5% | 0.85%~0.92% |

(三) 其他租賃資訊

|           | 112年度             | 111年度             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 短期租賃費用    | <u>\$ 79</u>      | <u>\$ 2,731</u>   |
| 租賃之現金流出總額 | <u>(\$ 2,272)</u> | <u>(\$ 4,077)</u> |

本公司選擇對符合短期租賃之運輸設備及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。

十五、無形資產

|              | 電 腦 軟 體          | 其 他 專 利 權   | 合 計               |
|--------------|------------------|-------------|-------------------|
| <u>成 本</u>   |                  |             |                   |
| 112年1月1日餘額   | \$ 10,363        | \$ -        | \$ 131,951        |
| 單獨取得         | <u>160</u>       | <u>-</u>    | <u>160</u>        |
| 112年12月31日餘額 | <u>\$ 10,523</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 131,951</u> |
| <u>累計攤銷</u>  |                  |             |                   |
| 112年1月1日餘額   | \$ 9,930         | \$ -        | \$ 105,768        |
| 攤銷費用         | <u>181</u>       | <u>-</u>    | <u>10,767</u>     |
| 112年12月31日餘額 | <u>\$ 10,111</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 116,535</u> |
| 112年12月31日淨額 | <u>\$ 412</u>    | <u>\$ -</u> | <u>\$ 15,416</u>  |

(接次頁)

(承前頁)

|              | 電腦軟體             | 其         | 他            | 專                 | 利       | 權 | 合         | 計              |
|--------------|------------------|-----------|--------------|-------------------|---------|---|-----------|----------------|
| <u>成 本</u>   |                  |           |              |                   |         |   |           |                |
| 111年1月1日餘額   | \$ 10,363        | \$        | 173          | \$                | 131,951 |   | \$        | 142,487        |
| 處 分          | <u>-</u>         | (         | <u>173</u> ) | <u>-</u>          |         |   | (         | <u>173</u> )   |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ 10,363</u> | <u>\$</u> | <u>-</u>     | <u>\$ 131,951</u> |         |   | <u>\$</u> | <u>142,314</u> |
| <u>累計攤銷</u>  |                  |           |              |                   |         |   |           |                |
| 111年1月1日餘額   | \$ 9,373         | \$        | 149          | \$                | 91,820  |   | \$        | 101,342        |
| 攤銷費用         | 557              |           | 8            |                   | 13,948  |   |           | 14,513         |
| 處 分          | <u>-</u>         | (         | <u>157</u> ) | <u>-</u>          |         |   | (         | <u>157</u> )   |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ 9,930</u>  | <u>\$</u> | <u>-</u>     | <u>\$ 105,768</u> |         |   | <u>\$</u> | <u>115,698</u> |
| 111年12月31日淨額 | <u>\$ 433</u>    | <u>\$</u> | <u>-</u>     | <u>\$ 26,183</u>  |         |   | <u>\$</u> | <u>26,616</u>  |

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  |
| 其 他   | 20年   |
| 專 利 權 | 8至14年 |

#### 十六、其他資產

|              | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|--------------|------------------|------------------|
| <u>流 動</u>   |                  |                  |
| 預付款項         | \$ 27,401        | \$ 14,224        |
| 其 他          | <u>864</u>       | <u>848</u>       |
|              | <u>\$ 28,265</u> | <u>\$ 15,072</u> |
| <u>非 流 動</u> |                  |                  |
| 質押定期存款(附註三一) | \$ 60,000        | \$ 14,500        |
| 存出保證金        | 971              | 1,766            |
| 其 他          | <u>1,999</u>     | <u>1,999</u>     |
|              | <u>\$ 62,970</u> | <u>\$ 18,265</u> |

#### 十七、借 款

##### (一) 短期借款

|              | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|--------------|------------------|------------------|
| <u>無擔保借款</u> |                  |                  |
| 信用借款         | <u>\$200,000</u> | <u>\$300,000</u> |

借款到期日分別為 113 年 3 月及 112 年 6 月，到期一次償還，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止年利率分別為 1.67% 及 1.55% ~ 1.68%。

(二) 長期借款

|              | 112年12月31日       | 111年12月31日  |
|--------------|------------------|-------------|
| <u>無擔保借款</u> |                  |             |
| 中長期借款        | \$ 35,000        | \$ -        |
| 減：列為一年內到期部分  | ( <u>1,458</u> ) | <u>-</u>    |
|              | <u>\$ 33,542</u> | <u>\$ -</u> |

借款到期日為 117 年 10 月，自 113 年 11 月起本金按月平均攤還，截至 112 年 12 月 31 日止，年利率為 2.095%。

十八、應付帳款（含關係人）

|                   | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|-------------------|------------------|------------------|
| <u>應付帳款（含關係人）</u> |                  |                  |
| 因營業而發生            | <u>\$ 83,769</u> | <u>\$ 73,747</u> |

十九、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      |                  |                  |
| 應付薪資及獎金    | \$ 14,281        | \$ 10,566        |
| 應付休假給付     | 2,565            | 2,355            |
| 其 他        | <u>7,286</u>     | <u>5,750</u>     |
|            | <u>\$ 24,132</u> | <u>\$ 18,671</u> |
| 其他流動負債     |                  |                  |
| 其 他        | <u>\$ 879</u>    | <u>\$ 814</u>    |

二十、退職後福利計畫

(一) 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。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣

銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

|           | <u>112年12月31日</u>   | <u>111年12月31日</u>   |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 確定福利義務現值  | \$ 3,275            | \$ 3,261            |
| 計畫資產之公允價值 | ( <u>4,661</u> )    | ( <u>4,428</u> )    |
| 淨確定福利資產   | ( <u>\$ 1,386</u> ) | ( <u>\$ 1,167</u> ) |

淨確定福利資產之變動列示如下：

|                 | <u>確 定 福 利<br/>義 務 現 值</u> | <u>計 畫 資 產<br/>公 允 價 值</u> | <u>淨 確 定 福 利<br/>負 債 ( 資 產 )</u> |
|-----------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------------|
| 111 年 1 月 1 日   | \$ <u>5,305</u>            | ( \$ <u>4,304</u> )        | \$ <u>1,001</u>                  |
| 利息費用 (收入)       | 36                         | ( 30 )                     | 6                                |
| 計畫縮減影響數         | ( <u>829</u> )             | -                          | ( <u>829</u> )                   |
| 認列於損益           | ( <u>793</u> )             | ( <u>30</u> )              | ( <u>823</u> )                   |
| 再衡量數            |                            |                            |                                  |
| 計畫資產報酬          | -                          | ( 327 )                    | ( 327 )                          |
| 人口統計假設變動        | ( 3 )                      | -                          | ( 3 )                            |
| 財務假設變動          | ( 322 )                    | -                          | ( 322 )                          |
| 經驗調整            | ( <u>536</u> )             | -                          | ( <u>536</u> )                   |
| 認列於其他綜合損益       | ( <u>861</u> )             | ( <u>327</u> )             | ( <u>1,188</u> )                 |
| 雇主提撥            | -                          | ( <u>157</u> )             | ( <u>157</u> )                   |
| 計畫資產福利支付數       | ( <u>390</u> )             | <u>390</u>                 | -                                |
| 111 年 12 月 31 日 | <u>3,261</u>               | ( <u>4,428</u> )           | ( <u>1,167</u> )                 |
| 利息費用 (收入)       | <u>44</u>                  | ( <u>61</u> )              | ( <u>17</u> )                    |
| 認列於損益           | <u>44</u>                  | ( <u>61</u> )              | ( <u>17</u> )                    |
| 再衡量數            |                            |                            |                                  |
| 計畫資產報酬          | -                          | ( 36 )                     | ( 36 )                           |
| 財務假設變動          | 39                         | -                          | 39                               |
| 經驗調整            | ( <u>69</u> )              | -                          | ( <u>69</u> )                    |
| 認列於其他綜合損益       | ( <u>30</u> )              | ( <u>36</u> )              | ( <u>66</u> )                    |
| 雇主提撥            | -                          | ( <u>136</u> )             | ( <u>136</u> )                   |
| 計畫資產福利支付數       | -                          | -                          | -                                |
| 112 年 12 月 31 日 | <u>\$ 3,275</u>            | ( <u>\$ 4,661</u> )        | ( <u>\$ 1,386</u> )              |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|         | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率     | 1.25%      | 1.35%      |
| 薪資預期增加率 | 3.00%      | 3.00%      |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

|          | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 折現率      |            |            |
| 增加 0.25% | (\$ 87)    | (\$ 92)    |
| 減少 0.25% | \$ 90      | \$ 95      |
| 薪資預期增加率  |            |            |
| 增加 0.25% | \$ 88      | \$ 94      |
| 減少 0.25% | (\$ 86)    | (\$ 90)    |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

|              | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 預期1年內提撥金額    | \$ 143     | \$ 143     |
| 確定福利義務平均到期期間 | 10年        | 11年        |

## 二一、權益

### (一) 普通股股本

|                      | <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>80,000</u>     |
| 額定股本                 | <u>\$800,000</u>  | <u>\$800,000</u>  |
| 已發行且已收足股款之股數<br>(仟股) | <u>47,786</u>     | <u>47,147</u>     |
| 已發行股本                | <u>\$477,861</u>  | <u>\$471,471</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 12 月 15 日經董事會決議通過員工認股權發行新股 221 仟股，並訂定同日為增資基準日，業已於 112 年 1 月完成變更登記，增資後實收資本額為 471,471 仟元。

本公司分別於 112 年 3 月 23 日、9 月 26 日及 12 月 25 日經董事會決議通過員工認股權發行新股 276 仟股、125 仟股及 238 仟股，並訂定同日為增資基準日，業已分別於 112 年 4 月、10 月及 113 年 1 月完成變更登記，增資後實收資本額為 477,861 仟元。

### (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、發放現金或撥充股本</u> |                   |                   |
| 股票發行溢價                   | \$532,330         | \$517,099         |
| 公司債轉換溢價                  | 31,743            | 31,743            |
| <u>不得作為任何用途</u>          |                   |                   |
| 員工認股權                    | <u>11,461</u>     | <u>12,454</u>     |
|                          | <u>\$575,534</u>  | <u>\$561,296</u>  |

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

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，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，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；如以發放現金之方式為之，得授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三之(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利之分派，係考量本公司企業所處環境及成長階段，因應未來資金需求、財務規劃情形，在平衡股利為原則，由董事會擬具盈餘分派案，經股東會決議後辦理。其中現金股利佔當次盈餘分派總額之比例以不低於 20% 為原則。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。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。

本公司於 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

|            | <u>111 年度</u> | <u>110 年度</u> |
|------------|---------------|---------------|
| 法定盈餘公積     | \$ 22,308     | \$ 18,472     |
| 特別盈餘公積     | \$ 865        | (\$ 7,377)    |
| 現金股利       | \$ 96,078     | \$ 93,852     |
| 每股現金股利 (元) | \$ 2.0        | \$ 2.0        |

上述現金股利已分別於 112 年 3 月 23 日及 111 年 3 月 25 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 112 年 6 月 15 日及 111 年 6 月 16 日股東常會決議。

本公司 113 年 3 月 15 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

|            | <u>112 年度</u> |
|------------|---------------|
| 法定盈餘公積     | \$ 4,929      |
| 特別盈餘公積     | (\$ 4,188)    |
| 現金股利       | \$ 47,786     |
| 每股現金股利 (元) | \$ 1.0        |

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 113 年 6 月 18 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

|              | 112年度           | 111年度           |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 年初餘額         | \$ 3,323        | \$ 10,700       |
| 提列(迴轉)特別盈餘公積 |                 |                 |
| 其他權益項目減項提列   |                 |                 |
| (迴轉)數        | <u>865</u>      | <u>( 7,377)</u> |
| 年底餘額         | <u>\$ 4,188</u> | <u>\$ 3,323</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      | (\$ 7,070)        | (\$ 13,885)       |
| 當年度產生     |                   |                   |
| 國外營運機構之換  |                   |                   |
| 算差額       | <u>( 889)</u>     | <u>6,815</u>      |
| 本年度其他綜合損益 | <u>( 889)</u>     | <u>6,815</u>      |
| 年底餘額      | <u>(\$ 7,959)</u> | <u>(\$ 7,070)</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損益

|           | 112年度            | 111年度           |
|-----------|------------------|-----------------|
| 年初餘額      | \$ 2,882         | \$ 10,562       |
| 當年度產生     |                  |                 |
| 未實現損益     |                  |                 |
| 權益工具      | 8,953            | ( 7,085)        |
| 採用權益法之子公司 |                  |                 |
| 之份額       | <u>( 1,223)</u>  | <u>( 595)</u>   |
| 本年度其他綜合損益 | <u>7,730</u>     | <u>( 7,680)</u> |
| 年底餘額      | <u>\$ 10,612</u> | <u>\$ 2,882</u> |

(六) 庫藏股票

| 收            | 回 | 原 | 因 | 轉讓股份予員工<br>( 仟 股 ) |
|--------------|---|---|---|--------------------|
| <hr/>        |   |   |   | <hr/>              |
| 111年1月1日股數   |   |   |   | 222                |
| 本年度註銷        |   |   |   | <u>( 222)</u>      |
| 111年12月31日股數 |   |   |   | <u>-</u>           |

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

## 二二、收 入

|        | <u>112年度</u>     | <u>111年度</u>     |
|--------|------------------|------------------|
| 客戶合約收入 |                  |                  |
| 商品銷售收入 | \$389,361        | \$307,375        |
| 勞務收入   | <u>9,242</u>     | <u>8,710</u>     |
|        | <u>\$398,603</u> | <u>\$316,085</u> |

### (一) 客戶合約之說明

#### 1. 商品銷貨收入

PCB 部門之曝光機設備及耗材分別銷售予下游印刷電路板產業及觸控面板產業廠商，係以合約約定固定價格銷售。

依商業慣例，本公司接受曝光機設備及耗材於銷售後待客戶驗收，考量過去累積之經驗，本公司依機型別，據以認列遞延收入（帳列合約負債）。

#### 2. 勞務收入

所簽訂之客戶合約包含設備之維修、保養及安裝服務。

### (二) 合約餘額

|                 | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年1月1日</u>  |
|-----------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 應收帳款(含關係人)(附註十) | \$ 242,099        | \$ 348,362        | \$ 720,389       |
| 合約負債            |                   |                   |                  |
| 預收貨款            | \$ 13,296         | \$ 4,855          | \$ 26,634        |
| 遞延收入            | <u>706</u>        | <u>371</u>        | <u>1,285</u>     |
| 合約負債—流動         | <u>\$ 14,002</u>  | <u>\$ 5,226</u>   | <u>\$ 27,919</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。

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

|                 | <u>112年度</u>    | <u>111年度</u>     |
|-----------------|-----------------|------------------|
| <u>來自年初合約負債</u> |                 |                  |
| 商品銷貨            | <u>\$ 2,558</u> | <u>\$ 23,901</u> |

(三) 客戶合約收入之細分

|     | 112年度             | 111年度             |
|-----|-------------------|-------------------|
| 台 灣 | \$ 258,226        | \$ 78,684         |
| 中 國 | 39,054            | 159,930           |
| 韓 國 | 33,355            | 6,343             |
| 泰 國 | 22,876            | 40,033            |
| 美 國 | 11,209            | 25,567            |
| 越 南 | 261               | 2,389             |
| 其 他 | 33,622            | 3,139             |
|     | <u>\$ 398,603</u> | <u>\$ 316,085</u> |

二三、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

|                         | 112年度            | 111年度           |
|-------------------------|------------------|-----------------|
| 銀行存款                    | \$ 14,732        | \$ 4,699        |
| 按攤銷後成本衡量之金融資<br>產—國外公司債 | 1,039            | -               |
| 其 他                     | 16               | 19              |
|                         | <u>\$ 15,787</u> | <u>\$ 4,718</u> |

(二) 其他收入

|             | 112年度            | 111年度           |
|-------------|------------------|-----------------|
| 補助款收入(附註二七) | \$ 20,000        | \$ 1,491        |
| 股利收入        | 3,677            | 984             |
| 其 他         | 2,748            | 1,168           |
|             | <u>\$ 26,425</u> | <u>\$ 3,643</u> |

(三) 其他利益及損失

|               | 112年度           | 111年度            |
|---------------|-----------------|------------------|
| 處分無形資產損失      | \$ -            | (\$ 16)          |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 124             | -                |
| 淨外幣兌換利益       | 3,087           | 83,293           |
|               | <u>\$ 3,211</u> | <u>\$ 83,277</u> |

(四) 財務成本

|         | 112年度           | 111年度           |
|---------|-----------------|-----------------|
| 銀行借款利息  | \$ 4,668        | \$ 3,212        |
| 租賃負債之利息 | 44              | 12              |
|         | <u>\$ 4,712</u> | <u>\$ 3,224</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       | \$ 3,626         | \$ 6,888         |
| 營業費用       | <u>9,047</u>     | <u>12,852</u>    |
|            | <u>\$ 12,673</u> | <u>\$ 19,740</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 3,230         | \$ 4,184         |
| 營業費用       | <u>7,718</u>     | <u>10,329</u>    |
|            | <u>\$ 10,948</u> | <u>\$ 14,513</u> |

(六) 員工福利費用

|             | 112年度            | 111年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 短期員工福利      | <u>\$ 89,308</u> | <u>\$ 87,566</u> |
| 退職後福利(附註二十) |                  |                  |
| 確定提撥計畫      | 2,727            | 2,856            |
| 確定福利計畫      | <u>( 17 )</u>    | <u>( 823 )</u>   |
|             | <u>2,710</u>     | <u>2,033</u>     |
| 股份基礎給付      | <u>1,287</u>     | <u>3,183</u>     |
| 其他員工福利      | <u>2,511</u>     | <u>2,066</u>     |
| 員工福利費用合計    | <u>\$ 95,816</u> | <u>\$ 94,848</u> |
| 依功能別彙總      |                  |                  |
| 營業成本        | \$ 19,901        | \$ 22,996        |
| 營業費用        | <u>75,915</u>    | <u>71,852</u>    |
|             | <u>\$ 95,816</u> | <u>\$ 94,848</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1%至15%及不高於3%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15日及112年3月23日經董事會決議如下：

估列比例

|      | 112年度 | 111年度 |
|------|-------|-------|
| 員工酬勞 | 4.5%  | 1%    |
| 董事酬勞 | 3%    | -     |

## 金額

|      | 112年度    |   |      | 111年度    |   |      |
|------|----------|---|------|----------|---|------|
|      | 現        | 金 | 票    | 現        | 金 | 票    |
| 員工酬勞 | \$ 2,319 |   | \$ - | \$ 2,460 |   | \$ - |
| 董事酬勞 | 1,546    |   | -    | -        |   | -    |

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分別於112年3月23日及111年3月25日經董事會決議如下：

|      | 111年度    |   |      | 110年度     |   |      |
|------|----------|---|------|-----------|---|------|
|      | 現        | 金 | 票    | 現         | 金 | 票    |
| 員工酬勞 | \$ 2,460 |   | \$ - | \$ 10,725 |   | \$ - |
| 董事酬勞 | -        |   | -    | 4,767     |   | -    |

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) 外幣兌換淨損失

|          | 112年度     | 111年度      |
|----------|-----------|------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 23,733 | \$404,871  |
| 外幣兌換損失總額 | ( 20,646) | ( 321,578) |
| 淨損失      | \$ 3,087  | \$ 83,293  |

## 二四、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅（利益）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          | \$ -       | \$ -      |
| 未分配盈餘加徵         | 5,477      | 3,989     |
| 以前年度之調整         | -          | ( 515)    |
| 遞延所得稅           |            |           |
| 本年度產生者          | ( 7,025)   | 12,437    |
| 認列於損益之所得稅（利益）費用 | (\$ 1,548) | \$ 15,911 |

會計所得與所得稅（利益）費用之調節如下：

|               | <u>112年度</u>      | <u>111年度</u>     |
|---------------|-------------------|------------------|
| 稅前淨利          | <u>\$ 47,679</u>  | <u>\$243,497</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之  |                   |                  |
| 所得稅費用         | \$ 9,536          | \$ 48,699        |
| 未認列之虧損扣抵      | 1,112             | 2,411            |
| 未分配盈餘加徵       | 5,476             | 3,989            |
| 未認列之可減除暫時性差異  | ( 17,672)         | ( 38,673)        |
| 以前年度之當期所得稅費用  |                   |                  |
| 於本年度之調整       | -                 | ( 515)           |
| 認列於損益之所得稅（利益） |                   |                  |
| 費用            | <u>(\$ 1,548)</u> | <u>\$ 15,911</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>  |                 |                 |
| 本年度產生者        |                 |                 |
| — 國外營運機構換算    | (\$ 222)        | \$ 1,704        |
| 認列於其他綜合損益之所得稅 | <u>(\$ 222)</u> | <u>\$ 1,704</u> |

(三) 本期所得稅資產與負債

|         | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 本期所得稅資產 |                   |                   |
| 應收退稅款   | <u>\$ 10,413</u>  | <u>\$ 10,388</u>  |
| 本期所得稅負債 |                   |                   |
| 應付所得稅   | <u>\$ 4,216</u>   | <u>\$ -</u>       |

(四) 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

|                    | <u>年 初 餘 額</u> | <u>認 列 於 損 益</u> | <u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u> | <u>年 底 餘 額</u> |
|--------------------|----------------|------------------|--------------------------|----------------|
| <u>遞延所得稅資產(負債)</u> |                |                  |                          |                |
| 暫時性差異              |                |                  |                          |                |
| 兌換損益               | (\$ 3,902)     | \$ 4,017         | \$ -                     | \$ 115         |
| 未實現金融資產評價損失        | 120            | -                | -                        | 120            |

(接次頁)

(承前頁)

|            | 年 初 餘 額           | 認 列 於 損 益       | 認 列 於<br>其 他 綜 合 損 益 | 年 底 餘 額         |
|------------|-------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| 遞延收入       | \$ 76             | \$ 65           | \$ -                 | \$ 141          |
| 未實現存貨損失    | 8,485             | 1,286           | -                    | 9,771           |
| 未實現毛利      | 475               | 117             | -                    | 592             |
| 子公司之未分配盈餘  | ( 21,754)         | 1,530           | -                    | ( 20,224)       |
| 金融資產減損損失   | 9,930             | -               | -                    | 9,930           |
| 未休假獎金估列    | 471               | 42              | -                    | 513             |
| 外銷收入及成本遞延  | ( 900)            | ( 32)           | -                    | ( 932)          |
| 虧損扣抵       | 2,411             | -               | -                    | 2,411           |
| 國外營運機構兌換差額 | 1,766             | -               | 222                  | 1,988           |
|            | <u>(\$ 2,822)</u> | <u>\$ 7,025</u> | <u>\$ 222</u>        | <u>\$ 4,425</u> |

### 111 年度

|                    | 年 初 餘 額          | 認 列 於 損 益          | 認 列 於<br>其 他 綜 合 損 益 | 年 底 餘 額           |
|--------------------|------------------|--------------------|----------------------|-------------------|
| <u>遞延所得稅資產(負債)</u> |                  |                    |                      |                   |
| 暫時性差異              |                  |                    |                      |                   |
| 兌換損益               | \$ 1,636         | (\$ 5,538)         | \$ -                 | (\$ 3,902)        |
| 未實現金融資產評價損失        | -                | 120                | -                    | 120               |
| 遞延收入               | 259              | ( 183)             | -                    | 76                |
| 未實現存貨損失            | 8,684            | ( 199)             | -                    | 8,485             |
| 未實現毛利              | 652              | ( 177)             | -                    | 475               |
| 子公司之未分配盈餘          | ( 24,863)        | 3,109              | -                    | ( 21,754)         |
| 金融資產減損損失           | 19,930           | ( 10,000)          | -                    | 9,930             |
| 未休假獎金估列            | 525              | ( 54)              | -                    | 471               |
| 外銷收入及成本遞延          | 1,026            | ( 1,926)           | -                    | ( 900)            |
| 虧損扣抵               | -                | 2,411              | -                    | 2,411             |
| 國外營運機構兌換差額         | 3,470            | -                  | ( 1,704)             | 1,766             |
|                    | <u>\$ 11,319</u> | <u>(\$ 12,437)</u> | <u>(\$ 1,704)</u>    | <u>(\$ 2,822)</u> |

### (五) 所得稅核定情形

本公司截至 110 年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

### 二五、每股盈餘

|        | 112年度          | 111年度          |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 1.04</u> | <u>\$ 4.85</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 1.01</u> | <u>\$ 4.67</u> |

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

|                  | <u>112年度</u>     | <u>111年度</u>     |
|------------------|------------------|------------------|
| 用以計算基本／稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$ 49,227</u> | <u>\$227,586</u> |

股 數

單位：仟股

|                      | <u>112年度</u>  | <u>111年度</u>  |
|----------------------|---------------|---------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 47,438        | 46,957        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |               |               |
| 員工認股權                | 1,083         | 1,622         |
| 員工酬勞                 | <u>75</u>     | <u>122</u>    |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>48,596</u> | <u>48,701</u> |

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。

二六、股份基礎給付協議

本公司於109年10月給與員工認股權2,300仟單位，每一單位可認購普通股1仟股。給與對象包含本公司及從屬公司全職正式員工。認股權之存續期間為5年，憑證持有人於發行屆滿2年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為每股新台幣31.9元，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

|        | <u>112年度</u> |                     | <u>111年度</u> |                     |
|--------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|
|        | 單位(仟)        | 加權平均<br>行使價格<br>(元) | 單位(仟)        | 加權平均<br>行使價格<br>(元) |
| 員工認股權  |              |                     |              |                     |
| 年初流通在外 | 2,079        | \$ 29.89            | 2,300        | \$ 31.5             |
| 本年度行使  | ( 639)       | 29.04               | ( 221)       | 29.89               |
| 年底流通在外 | <u>1,440</u> | 28.40               | <u>2,079</u> | 29.89               |
| 年底可行使  | <u>865</u>   | 28.40               | <u>1,150</u> | 29.89               |

本公司給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

|        | 109 年認股<br>計畫發行 |
|--------|-----------------|
| 給與日股價  | 31.9 元          |
| 行使價格   | 31.9 元          |
| 預期波動率  | 27.90%~29.10%   |
| 預期存續期間 | 3.5 年~4.5 年     |
| 預期股利率  | -               |
| 無風險利率  | 0.2534%~0.2683% |

112 及 111 年度認列之酬勞成本分別為 1,287 仟元及 3,183 仟元。

## 二七、政府補助

本公司於 109 年申請經濟 A+企業創新研發淬鍊產業計畫（整合型研發計畫）「次世代電路板原型品快速製造與設備整合開發計畫」補助，計畫執行時程為 109 年 6 月至 111 年 6 月止，本公司所獲分配經濟部補助經費額度為 12,500 仟元，截至 111 年 12 月 31 日止，本公司累計獲撥金額為 12,500 仟元（帳列其他收入項下）。

本公司於 112 年申請經濟高階載板微影曝光設備開發計畫補助，計畫執行時程為 112 年 7 月至 114 年 6 月止，本公司所獲分配經濟部補助經費額度為 60,000 仟元，截至 112 年 12 月 31 日止，本公司累計獲撥金額為 20,000 仟元（帳列其他收入項下）。

## 二八、資本管理風險

本公司進行資本管理以確保公司內各企業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。本公司之整體策略並無重大變化。

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）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、發行新股等方式平衡其整體資本結構。

## 二九、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

112 年 12 月 31 日

| 帳面金額          | 公允價值      |        |           | 合計        |
|---------------|-----------|--------|-----------|-----------|
|               | 第 1 等級    | 第 2 等級 | 第 3 等級    |           |
| 金融資產          |           |        |           |           |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 |           |        |           |           |
| － 國外公司債       | \$ 29,779 | \$ -   | \$ 29,194 | \$ 29,194 |

上述第 2 等級之公允價值衡量，係按反映債券發行人期末現時借款利率之折現率進行折現。

### (二) 公允價值資訊－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        |
|----------------------|--------|--------|-----------|-----------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     |        |        |           |           |
| － 國外未上市（櫃）股票         | \$ -   | \$ -   | \$ 2,090  | \$ 2,090  |
| 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               |        |        |           |           |
| － 國內有限合夥             | \$ -   | \$ -   | \$ 67,614 | \$ 67,614 |
| － 國內未上市（櫃）股票         | -      | -      | 1,000     | 1,000     |
| 合計                   | \$ -   | \$ -   | \$ 68,614 | \$ 68,614 |

111 年 12 月 31 日

|                      | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級    | 合計        |
|----------------------|--------|--------|-----------|-----------|
| 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               |        |        |           |           |
| － 國內有限合夥             | \$ -   | \$ -   | \$ 51,320 | \$ 51,320 |
| － 國內未上市（櫃）股票         | -      | -      | 1,000     | 1,000     |
| 合計                   | \$ -   | \$ -   | \$ 52,320 | \$ 52,320 |

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

| 金融工具類別            | 評價技術及輸入值  |
|-------------------|---|
| 國內有限合夥及國內未上市（櫃）股票 | 有限合夥及國內未上市（櫃）股票投資係以資產負債項目推估取得標的之對價或以期末之可觀察股票價格，比較被投資公司資產負債或損益表之項目，計算該價格所隱含價值乘數，估算評價標的之公允價值。 |
| 國外未上市（櫃）股票        | 係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。  |

(三) 金融工具之種類

|                      | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u>          |            |            |
| 透過損益按公允價值衡量          |            |            |
| 強制透過損益按公允價值衡量        | \$ 2,090   | \$ -       |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）   | 932,426    | 996,712    |
| 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               | 68,614     | 52,320     |
| <u>金融負債</u>          |            |            |
| 按攤銷後成本衡量（註 2）        | 318,769    | 373,747    |

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）、原始到期日超過 3 個月之定期存款、國外公司債及質押定期存款（帳列其他非流動資產）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款、一年內到期之長期借款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權益、應收票據及帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應付票據及帳款、長短期借款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場

操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（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。

本公司透過衍生金融工具規避曝險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與曝險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

財務管理部門每季對本公司之董事會提出報告。

#### 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（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

本公司從事衍生金融工具（包括遠期外匯）以管理所承擔之外幣匯率。

本公司有關金融工具市場風險之曝險及其對該等曝險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司從事部分外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

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三二。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

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 5%時，本公司之敏感度分析。5%係為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 5% 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 5% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

|    | 美金之影響     |           | 人民幣之影響 |          |
|----|-----------|-----------|--------|----------|
|    | 112年度     | 111年度     | 112年度  | 111年度    |
| 損益 | \$ 20,719 | \$ 27,104 | \$ 722 | \$ 4,615 |

主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金及人民幣計價金融資產。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

## (2) 利率風險

本公司之利率風險主要係來自固定利率及浮動利率之借款，因而產生利率暴險。本公司之長期銀行借款係為浮動利率，利率波動將會影響未來之現金流量，但不會影響公允價值。

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 |            |            |
| — 金融資產    | \$382,358  | \$198,760  |
| — 金融負債    | 2,869      | 2,682      |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| — 金融資產    | 219,213    | 335,292    |
| — 金融負債    | 235,000    | 300,000    |

## 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。

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(158)仟元及 353 仟元，主因為本公司之變動利率借款利率暴險。

本公司於本期對利率之敏感度下降，主因為變動利率金融資產減少。

### (3) 其他價格風險

本公司因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等投資。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，112 及 111 年度稅後損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 21 仟元及 0 仟元。112 及 111 年度稅後其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 686 仟元及 523 仟元。

## 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。本公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。

### 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，本公司未動用之新台幣銀行融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性

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還款日編製。

#### 112 年 12 月 31 日

|         | 要求即付或<br>短於 1 個月 | 1 至 3 個月          | 3 個月至 1 年       | 1 至 5 年          | 5 年以上       |
|---------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------|
| 非衍生金融負債 |                  |                   |                 |                  |             |
| 無附息負債   | \$ -             | \$ 83,769         | \$ -            | \$ -             | \$ -        |
| 租賃負債    | 174              | 339               | 1,485           | 904              | -           |
| 浮動利率工具  | -                | 200,000           | 1,458           | 33,542           | -           |
|         | <u>\$ 174</u>    | <u>\$ 284,108</u> | <u>\$ 2,943</u> | <u>\$ 34,446</u> | <u>\$ -</u> |

#### 111 年 12 月 31 日

|         | 要求即付或<br>短於 1 個月 | 1 至 3 個月         | 3 個月至 1 年         | 1 至 5 年         | 5 年以上       |
|---------|------------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------|
| 非衍生金融負債 |                  |                  |                   |                 |             |
| 無附息負債   | \$ -             | \$ 73,747        | \$ -              | \$ -            | \$ -        |
| 租賃負債    | 167              | 334              | 1,062             | 1,153           | -           |
| 浮動利率工具  | -                | -                | 300,000           | -               | -           |
|         | <u>\$ 167</u>    | <u>\$ 74,081</u> | <u>\$ 301,062</u> | <u>\$ 1,153</u> | <u>\$ -</u> |

#### (2) 融資額度

|                                    | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| 尚未動用之無擔保銀行<br>透支額度，要求即<br>付，每年重新檢視 |                  |                  |
| — 已動用金額                            | \$355,000        | \$300,000        |
| — 未動用金額                            | <u>410,000</u>   | <u>320,000</u>   |
|                                    | <u>\$765,000</u> | <u>\$620,000</u> |

### 三十、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 |
|------------|---------|
| 川康賽席爾公司    | 子公司     |
| 寶虹公司       | 子公司     |
| 寶驊公司       | 子公司     |
| 川康上海公司     | 子公司     |
| 寶匯科技股份有限公司 | 實質關係人   |

#### (二) 營業收入

| 關係人類別 / 名稱 | 112年度             | 111年度            |
|------------|-------------------|------------------|
| 子公司        |                   |                  |
| 川康上海公司     | (\$ 10,186)       | \$ 32,820        |
| 其他         | <u>904</u>        | <u>236</u>       |
|            | <u>(\$ 9,282)</u> | <u>\$ 33,056</u> |

#### (三) 進貨

| 關係人類別 / 名稱 | 112年度            | 111年度           |
|------------|------------------|-----------------|
| 子公司        |                  |                 |
| 寶虹公司       | \$ 60,537        | \$ -            |
| 其他         | <u>53</u>        | <u>1,942</u>    |
|            | <u>\$ 60,590</u> | <u>\$ 1,942</u> |

進貨係依市價扣除折扣，以反映購買之數量及與該關係人之關係。

#### (四) 研究發展費用

| 關係人類別 / 名稱 | 112年度            | 111年度           |
|------------|------------------|-----------------|
| 子公司        |                  |                 |
| 寶虹公司       | \$ 10,000        | \$ -            |
| 其他         | <u>8,251</u>     | <u>1,875</u>    |
|            | <u>\$ 18,251</u> | <u>\$ 1,875</u> |

#### (五) 其他收入

| 關係人類別 | 112年度           | 111年度         |
|-------|-----------------|---------------|
| 實質關係人 | \$ 1,872        | \$ 476        |
| 子公司   | <u>340</u>      | <u>237</u>    |
|       | <u>\$ 2,212</u> | <u>\$ 713</u> |

(六) 應收關係人款項

| <u>關係人類別 / 名稱</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 子公司               |                   |                   |
| 川康上海公司            | \$ 29,869         | \$ 46,920         |
| 其他                | 273               | 267               |
| 實質關係人             | -                 | 375               |
|                   | <u>\$ 30,142</u>  | <u>\$ 47,562</u>  |

本公司與關係人間之交易，其成交價格係參考市場行情並由雙方決定之，惟亦需視關係人之資金狀況向其收付貨款。

(七) 應付關係人款項

| <u>關係人類別 / 名稱</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 子公司               |                   |                   |
| 寶驊公司              | \$ -              | \$ 656            |
| 川康上海公司            | 312               | -                 |
|                   | <u>\$ 312</u>     | <u>\$ 656</u>     |

應付關係人款項係代墊款項。

(八) 其他應收關係人款項

| <u>關係人類別 / 名稱</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 子公司               |                   |                   |
| 川康賽席爾公司           | <u>\$ 38,140</u>  | <u>\$ 70,691</u>  |

其他應收款－關係人係川康賽席爾公司於 106 年 8 月決議分配盈餘案所產生。

(九) 預付貨款

| <u>關係人類別</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 子公司          | <u>\$ 425</u>     | <u>\$ -</u>       |

(十) 其他流動負債

| <u>關係人類別 / 名稱</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 實質關係人             |                   |                   |
| 寶匯科技股份有限公司        | <u>\$ 238</u>     | <u>\$ 238</u>     |

(十一) 存入保證金

| 關係人類別 / 名稱 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 實質關係人      |            |            |
| 寶匯科技股份有限公司 | \$ 250     | \$ 250     |

(十二) 對主要管理階層薪酬

|        | 112年度     | 111年度    |
|--------|-----------|----------|
| 短期員工福利 | \$ 13,861 | \$ 9,384 |
| 退職後福利  | 218       | 259      |
|        | \$ 14,079 | \$ 9,643 |

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。

三一、質抵押之資產

本公司已提供下列資產，作為申請經濟部研發專案補助金之銀行質押定期存款：

|        | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 質押定期存款 | \$ 60,000  | \$ 14,500  |

三二、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：

單位：各外幣 / 新台幣仟元

112年12月31日

| 外幣資產  | 外幣        | 匯率     | 帳面金額       |
|-------|-----------|--------|------------|
| 貨幣性項目 |           |        |            |
| 美元    | \$ 13,689 | 30.705 | \$ 420,316 |
| 人民幣   | 7,952     | 4.327  | 34,407     |
| 泰銖    | 199       | 0.9017 | 180        |
|       |           |        | \$ 454,903 |
| 外幣負債  |           |        |            |
| 貨幣性項目 |           |        |            |
| 美元    | 194       | 30.705 | \$ 5,942   |
| 人民幣   | 4,614     | 4.327  | 19,966     |
|       |           |        | \$ 25,908  |

111年12月31日

|                |    | 外 幣 匯 率 |       | 帳 面 金 額           |
|----------------|----|---------|-------|-------------------|
| <u>外 幣 資 產</u> |    |         |       |                   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |         |       |                   |
| 美 元            | \$ | 18,007  | 30.71 | \$ 553,001        |
| 人 民 幣          |    | 23,821  | 4.408 | <u>105,003</u>    |
|                |    |         |       | <u>\$ 658,004</u> |
| <br>           |    |         |       |                   |
| <u>外 幣 負 債</u> |    |         |       |                   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |         |       |                   |
| 美 元            |    | 356     | 30.71 | \$ 10,927         |
| 人 民 幣          |    | 2,883   | 4.408 | <u>12,710</u>     |
|                |    |         |       | <u>\$ 23,637</u>  |

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

| 外 幣   | 112年度           |                 | 111年度           |                  |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
|       | 匯 率             | 淨 兌 換 損 益       | 匯 率             | 淨 兌 換 損 益        |
| 美 元   | 30.705 (美元：新台幣) | \$ 2,764        | 30.71 (美元：新台幣)  | \$ 83,404        |
| 人 民 幣 | 4.327 (人民幣：新台幣) | <u>323</u>      | 4.408 (人民幣：新台幣) | ( <u>111</u> )   |
|       |                 | <u>\$ 3,087</u> |                 | <u>\$ 83,293</u> |

### 三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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：無。
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. 被投資公司資訊。(附表二)

(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、本期損益及認列之投資損益、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。(附表三)

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。(附表四)

(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。  
(附表五)

川寶科技股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 112 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外  
 ，為新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱                                | 與發行人之關係 | 帳列科目                     | 期股數(仟股) | 帳面金額      | 持股比例% | 公允價值      | 未備 | 註 |
|-------|--|---------|--------------------------|---------|-----------|-------|-----------|----|---|
| 川寶公司  | 蘋果公司債                                    | -       | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動        | -       | \$ 29,779 | -     | \$ 29,194 | -  | - |
|       | Green Process Technology Co., LTD. - 特別股 | -       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動     | 0.95    | 2,090     | 37    | 2,090     | -  | - |
|       | 中華開發優勢創業投資有限公司                           | -       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | -       | 30,954    | 0.66  | 30,954    | -  | - |
|       | 政美應用股份有限公司                               | -       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 50      | 1,000     | 0.13  | 1,000     | -  | - |
|       | 群創開發創業投資有限公司                             | -       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | -       | 36,660    | 2.62  | 36,660    | -  | - |

川實科技股份有限公司  
 被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，為  
 新台幣及外幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱                   | 所在地區        | 主要營業項目   | 原<br>本<br>期           | 投<br>資<br>未<br>去<br>期 | 資<br>金<br>額   |              | 未<br>底<br>股<br>數<br>(<br>仟<br>股<br>) | 比<br>率                | 持<br>有<br>金<br>額     |                 | 被<br>投<br>資<br>公<br>司<br>本<br>期<br>損<br>益 | 本<br>期<br>認<br>列<br>之<br>損<br>益 | 備<br>註 |
|--------|---------------------------|-------------|--|-----------------------|-----------------------|---------------|--------------|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------|---|---------------------------------|--------|
|        |                           |             |  |                       |                       | 去<br>年<br>末   | 年<br>底       |                                      |                       | 帳<br>面               | 額               |   |                                 |        |
| 川實公司   | 川康賽席爾公司<br>寶虹公司           | 賽<br>台<br>灣 | 投資顧問業<br>半導體製程設備翻修及零組<br>件之銷售、安裝、維護及整<br>廠設備轉移解決方案 | USD 600<br>\$ 854,108 | USD 600<br>\$ 854,108 | 250<br>32,044 | 100%<br>100% | \$ 124,173<br>1,025,107              | (\$ 7,649)<br>111,697 | (\$ 7,649)<br>89,340 | 7,649<br>89,340 | -<br>註 1                                  |                                 |        |
|        | 寶聯公司                      | 台<br>灣      | 機械設備、電子零組件銷售及<br>資訊軟體服務                            | 16,000                | 16,000                | 1,600         | 67%          | 6,809                                | ( 1,466)              | ( 978)               | -               |   |                                 |        |
|        | CBT Converge Co.,<br>LTD. | 泰<br>國      | 機械設備及零組件之銷售、安<br>裝、售後服務維修及整廠設<br>備轉移解決方案           | THB51,861             | -                     | 18,800        | 100%         | 46,761                               | ( 2)                  | ( 2)                 | -               |   |                                 |        |

註 1：本期認列之投資利益係本期損益減除無形資產攤銷數。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表三。

川寶科技股份有限公司  
大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，為  
新台幣及外幣仟元

| 大陸被投資公司名稱      | 主要營業項目   | 實收資本額   | 投資方式 | 本自台灣匯出投資金額 | 初期匯出金額 | 本期匯出或收回金額   | 投資金額 |         | 本自台灣匯出投資金額 | 期末累積金額    | 被投資公司損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 (註 2) | 期末帳面金額    | 投資額已匯回 | 截止本期末投資收益 | 備註 |
|----------------|----------|---------|------|------------|--------|-------------|------|---------|------------|-----------|---------|-----------------|----------------|-----------|--------|-----------|----|
|                |          |         |      |            |        |             | 收回   | 支出      |            |           |         |                 |                |           |        |           |    |
| 川康上海公司         | 國際貿易     | USD 413 | 註 1  | USD 600    | 600    | \$ -        | -    | USD 600 | 600        | (USD 430) | 100     | (USD 430)       | USD 1,566      | USD 5,575 | -      | -         | -  |
| 本期末累計自大陸地區投資金額 | 出經核准投資金額 | USD 600 | 審會依  | USD 600    | 600    | \$1,586,809 | -    | USD 600 | 600        | 審會依       | 100     | (USD 430)       | USD 1,566      | USD 5,575 | -      | -         | -  |
| 本期末累計自台灣匯出投資金額 | 出經核准投資金額 | USD 600 | 審會依  | USD 600    | 600    | \$1,586,809 | -    | USD 600 | 600        | 審會依       | 100     | (USD 430)       | USD 1,566      | USD 5,575 | -      | -         | -  |

註 1：透過第三地區公司再投資大陸。

註 2：依被投資公司同期間經會計師查核之財務報告計算投資損益。

川實科技股份有限公司  
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 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 交易類別  | 進金          | 銷貨 |     | 價格 | 交付款 | 易條 | 條件 | 條 | 件與一般交易之比較 | 應收(付)票據、帳款 | 金額  | 百分比      | 未實現損益 | 備註 |
|-----------|-------|-------------|----|-----|----|-----|----|----|---|-----------|------------|-----|----------|-------|----|
|           |       |             | 額  | 百分比 |    |     |    |    |   |           |            |     |          |       |    |
| 大陸被投資公司   | 銷貨(註) | (\$ 10,186) | 3% |     |    |     |    |    |   |           | \$ 29,869  | 12% | (\$ 578) | -     |    |
| 川康上海公司    | 進貨(註) | 53          | -  |     |    |     |    |    |   |           | 312        | -   | -        | -     |    |

註：與關係人間之交易，其成交價格係參考市場行情並由雙方決定之，惟亦需視關係人之資金狀況向其收付貨款。

川寶科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表五

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份       |         |
|-------------|-----------|---------|
|             | 持 有 股 數   | 持 股 比 例 |
| 鴻磊投資有限公司    | 2,795,663 | 5.85%   |
| 翔名科技股份有限公司  | 2,540,000 | 5.31%   |

註 1：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。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

## §重要會計科目明細表目錄§

| 項                         | 目 | 編 號 / 索 引 |
|---------------------------|---|-----------|
| 資產、負債及權益項目明細表             |   |           |
| 現金及約當現金明細表                |   | 一         |
| 應收票據明細表                   |   | 二         |
| 應收帳款明細表                   |   | 三         |
| 存貨明細表                     |   | 四         |
| 採用權益法之長期股權投資變動明細表         |   | 五         |
| 不動產、廠房及設備變動明細表            |   | 附註十三      |
| 不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表        |   | 附註十三      |
| 使用權資產變動明細表                |   | 六         |
| 無形資產變動明細表                 |   | 附註十五      |
| 遞延所得稅資產明細表                |   | 附註二四      |
| 應付帳款明細表                   |   | 七         |
| 租賃負債明細表                   |   | 附註十四      |
| 損益項目明細表                   |   |           |
| 營業收入明細表                   |   | 八         |
| 營業成本明細表                   |   | 九         |
| 營業費用明細表                   |   | 十         |
| 員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙<br>總表 |   | 十一        |

川寶科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另註明外，  
係新台幣仟元

| 項        | 目 | 金  | 額                |
|----------|---|----|------------------|
| 零用金      |   | \$ | 141              |
| 銀行存款     |   |    |                  |
| 活期存款     |   |    | 98,412           |
| 外幣存款(註一) |   |    | 59,052           |
| 定期存款(註二) |   |    | <u>284,928</u>   |
| 合 計      |   |    | <u>\$442,533</u> |

註一：包括美金 1,806 仟元（兌換率為 US\$1：NT\$30.705）、人民幣 790 仟元（兌換率為 RMB\$1：NT\$4.327）及泰幣 199 仟元（兌換率為 THB\$1：NT\$0.9017）。

註二：包括美金 6,023 仟元（兌換率為 US\$1：NT\$30.705）。於 113 年 2 月底前陸續到期，年利率 1.2%～5.575%。

川寶科技股份有限公司

應收票據明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額              |
|---------|-----|------------------|
| A 客 戶   | 貨 款 | \$ 7,590         |
| B 客 戶   | 貨 款 | 7,026            |
| C 客 戶   | 貨 款 | 3,302            |
| D 客 戶   | 貨 款 | 3,025            |
| E 客 戶   | 貨 款 | 2,990            |
| F 客 戶   | 貨 款 | 2,017            |
| 其他 (註)  |     | <u>1,110</u>     |
|         |     | <u>\$ 27,060</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

川寶科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額              |
|---------|-----|------------------|
| A 客 戶   | 貨 款 | \$ 85,650        |
| B 客 戶   | 貨 款 | 18,423           |
| C 客 戶   | 貨 款 | 17,625           |
| D 客 戶   | 貨 款 | 14,290           |
| E 客 戶   | 貨 款 | 13,960           |
| F 客 戶   | 貨 款 | 11,361           |
| 其他（註）   |     | <u>52,971</u>    |
|         |     | 214,280          |
| 減：備抵損失  |     | ( <u>2,323</u> ) |
|         |     | <u>\$211,957</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

川寶科技股份有限公司

存貨明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 項       | 目 | 金                | 額                |
|---------|---|------------------|------------------|
|         |   | 成                | 本                |
|         |   |                  | 淨 變 現 價 值        |
| 製成品及商品  |   | \$ 58,330        | \$ 73,260        |
| 在製品及半成品 |   | 168,160          | 175,071          |
| 原物料     |   | <u>105,528</u>   | <u>147,356</u>   |
|         |   | <u>\$332,018</u> | <u>\$395,687</u> |

川寶科技股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

明細表五

| 被投資公司名稱                | 年初     |              | 本年     |           | 增      |              | 加      |        | 本年     |           | 減        |      | 少      |      | (註三)   |      | 採權益法認列 |        | 與子公司之 |        | 與         |              | 額       |              | 備       |              | 註  |
|------------------------|--------|--------------|--------|-----------|--------|--------------|--------|--------|--------|-----------|----------|------|--------|------|--------|------|--------|--------|-------|--------|-----------|--------------|---------|--------------|---------|--------------|----|
|                        | 股數(仟股) | 金額           | 股數(仟股) | 金額        | 股數(仟股) | 金額           | 股數(仟股) | 金額     | 股數(仟股) | 金額        | 股數(仟股)   | 金額   | 股數(仟股) | 金額   | 股數(仟股) | 金額   | 股數(仟股) | 金額     | 已實現利益 | 未實現利益  | 股數(仟股)    | 金額           | 股數(仟股)  | 金額           | 股數(仟股)  | 金額           |    |
| 未上市(櫃)公司               |        |              |        |           |        |              |        |        |        |           |          |      |        |      |        |      |        |        |       |        |           |              |         |              |         |              |    |
| 川康普康藥公司                | 250    | \$ 133,468   | -      | \$ -      | -      | \$ -         | -      | \$ -   | -      | \$ -      | -        | \$ - | -      | \$ - | -      | \$ - | -      | \$ -   | 250   | 579    | 250       | \$ 124,173   | 100     | \$ 127,125   | 250     | \$ 127,125   | 註一 |
| 寶龍公司                   | 32,044 | 1,091,711    | -      | -         | -      | ( 155,734)   | -      | 230    | -      | 89,340    | ( 1,223) | -    | -      | -    | -      | -    | -      | 32,044 | -     | 32,044 | 1,025,107 | 100          | 707,896 | 32,044       | 707,896 | 註一           |    |
| 寶聯公司                   | 1,600  | 7,787        | -      | -         | -      | -            | -      | -      | -      | ( 978)    | -        | -    | -      | -    | -      | -    | -      | 1,600  | -     | 1,600  | 6,809     | 67           | 6,809   | 1,600        | 6,809   | 註一           |    |
| CBI CONVERGE CO., LTD. | -      | -            | -      | -         | -      | ( 155,734)   | -      | -      | -      | ( 80,711) | ( 1,223) | -    | -      | -    | -      | -    | -      | -      | -     | -      | 46,761    | 100          | 46,761  | -            | 46,761  | 註一           |    |
|                        |        | \$ 1,232,966 |        | \$ 46,807 |        | \$ 1,186,159 |        | \$ 230 |        | \$ 80,711 | \$ 1,223 |      |        |      |        |      |        |        |       |        |           | \$ 1,232,966 |         | \$ 1,279,773 |         | \$ 1,279,773 |    |

註一：係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：長期股權投資未提供為質押或擔保品。

註三：係分配現金股利 155,734 仟元。

川寶科技股份有限公司

使用權資產變動明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 名 稱                 | 建 築 物           | 運 輸 設 備         | 合 計             |
|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 成 本                 |                 |                 |                 |
| 112 年 1 月 1 日 餘 額   | \$ 2,188        | \$ 2,962        | \$ 5,150        |
| 本 年 度 新 增           | -               | 2,292           | 2,292           |
| 本 年 度 處 分           | -               | ( 2,618 )       | ( 2,618 )       |
| 112 年 12 月 31 日 餘 額 | <u>2,188</u>    | <u>2,636</u>    | <u>4,824</u>    |
| 累 計 折 舊             |                 |                 |                 |
| 112 年 1 月 1 日 餘 額   | 84              | 2,392           | 2,476           |
| 本 年 度 新 增           | 1,010           | 1,127           | 2,137           |
| 本 年 度 處 分           | -               | ( 2,618 )       | ( 2,618 )       |
| 112 年 12 月 31 日 餘 額 | <u>1,094</u>    | <u>901</u>      | <u>1,995</u>    |
| 112 年 12 月 31 日 淨 額 | <u>\$ 1,094</u> | <u>\$ 1,735</u> | <u>\$ 2,829</u> |

川寶科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

| 名      | 稱 | 摘 | 要 | 金                | 額 |
|--------|---|---|---|------------------|---|
| A 廠商   |   | 貨 | 款 | \$ 16,616        |   |
| B 廠商   |   | 貨 | 款 | 14,312           |   |
| C 廠商   |   | 貨 | 款 | 6,053            |   |
| D 廠商   |   | 貨 | 款 | 5,343            |   |
| 其他 (註) |   |   |   | <u>41,133</u>    |   |
|        |   |   |   | <u>\$ 83,457</u> |   |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

川寶科技股份有限公司

銷貨收入明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：除另註明外，  
係新台幣仟元

| 項         | 目 | 數 量 ( 台 ) | 金 額               |
|-----------|---|-----------|-------------------|
| 曝 光 機     |   | 42        | \$388,218         |
| 耗 材       |   | 註         | 47,848            |
| 租賃收入      |   |           | 6,720             |
| 勞務收入      |   |           | <u>9,242</u>      |
|           |   |           | 452,028           |
| 減：銷貨退回及折讓 |   |           | ( <u>53,425</u> ) |
|           |   |           | <u>\$398,603</u>  |

註：因產品數量繁瑣無法以數量計算。

川寶科技股份有限公司

銷貨成本明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 項           | 目 | 金  | 額                 |
|-------------|---|----|-------------------|
| 年初商品        |   | \$ | 10,675            |
| 加：本年度進貨     |   |    | 3,218             |
| 減：轉列費用及其他   |   | (  | 3,553)            |
| 出售商品        |   | (  | 350)              |
| 年底商品        |   | (  | 7,517)            |
| 商品成本        |   |    | <u>2,473</u>      |
| 年初原物料       |   |    | 106,791           |
| 加：本年度進料     |   |    | 140,762           |
| 減：轉列費用及其他   |   | (  | 7,868)            |
| 原物料出售       |   | (  | 18,417)           |
| 年底原物料       |   | (  | 105,528)          |
| 本年度耗料       |   |    | 115,740           |
| 直接人工        |   |    | 9,234             |
| 製造費用        |   |    | <u>36,908</u>     |
| 製造成本        |   |    | 161,882           |
| 年初在製品及半成品   |   |    | 209,232           |
| 加：本年度進貨     |   |    | 9,536             |
| 減：在製品及半成品出售 |   | (  | 2,768)            |
| 轉列費用及其他     |   |    | 1,299             |
| 年底在製品及半成品   |   | (  | 168,160)          |
| 製成品成本       |   |    | 211,021           |
| 年初製成品       |   |    | 18,679            |
| 加：本年度進貨     |   |    | 96,718            |
| 轉列費用及其他     |   | (  | 4,039)            |
| 減：製成品出售     |   | (  | 2,769)            |
| 年底製成品       |   | (  | 50,813)           |
| 銷貨成本        |   |    | 268,797           |
| 買賣成本        |   |    | 24,304            |
| 維修及保固成本     |   |    | 2,696             |
| 加工成本        |   |    | 3,720             |
| 進貨折讓        |   | (  | 3,675)            |
| 下腳料收入       |   | (  | 205)              |
| 其他          |   | (  | 93)               |
| 營業成本        |   |    | <u>\$ 298,017</u> |

川寶科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 名     | 稱 | 銷 售 費 用          | 管 理 費 用          | 研 究 發 展 費 用      |
|-------|---|------------------|------------------|------------------|
| 薪資及獎金 |   | \$ 17,227        | \$ 21,532        | \$ 29,244        |
| 運 費   |   | 3,644            | 396              | 454              |
| 折 舊   |   | 4,568            | 2,576            | 1,903            |
| 旅 費   |   | 2,792            | 709              | 606              |
| 交 際 費 |   | 4,093            | 406              | -                |
| 勞 務 費 |   | -                | 3,821            | -                |
| 攤銷費用  |   | -                | 146              | 7,572            |
| 委託研究費 |   | -                | -                | 17,000           |
| 消 耗 品 |   | -                | -                | 18,246           |
| 其他（註） |   | <u>17,441</u>    | <u>13,323</u>    | <u>8,710</u>     |
|       |   | <u>\$ 49,765</u> | <u>\$ 42,909</u> | <u>\$ 83,735</u> |

註：各項餘額皆未超過各科目餘額百分之五。

川寶科技股份有限公司

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

|          | 112 年度           |                  |                  | 111 年度           |                  |                  |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|          | 屬於營業<br>成本者      | 屬於營業<br>費用者      | 合計               | 屬於營業<br>成本者      | 屬於營業<br>費用者      | 合計               |
| 員工福利費用   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 薪資及獎金    | \$ 16,538        | \$ 66,057        | \$ 82,595        | \$ 19,543        | \$ 62,359        | \$ 81,902        |
| 勞健保費用    | 1,735            | 6,265            | 8,000            | 2,035            | 6,812            | 8,847            |
| 退休金費用    | 760              | 1,950            | 2,710            | 644              | 1,389            | 2,033            |
| 其他員工福利費用 | <u>868</u>       | <u>1,643</u>     | <u>2,511</u>     | <u>774</u>       | <u>1,292</u>     | <u>2,066</u>     |
| 合計       | <u>\$ 19,901</u> | <u>\$ 75,915</u> | <u>\$ 95,816</u> | <u>\$ 22,996</u> | <u>\$ 71,852</u> | <u>\$ 94,848</u> |
| 折舊費用     | <u>\$ 3,626</u>  | <u>\$ 9,047</u>  | <u>\$ 12,673</u> | <u>\$ 6,888</u>  | <u>\$ 12,852</u> | <u>\$ 19,740</u> |
| 攤銷費用     | <u>\$ 3,230</u>  | <u>\$ 7,718</u>  | <u>\$ 10,948</u> | <u>\$ 4,184</u>  | <u>\$ 10,329</u> | <u>\$ 14,513</u> |

附註：

1. 本公司於 112 年及 111 年 12 月 31 日與上述員工福利費用相關之員工人數分別為 81 人及 87 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 8 人及 9 人。

2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：

(1) 本年度平均員工福利費用 1,313 仟元（『本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

前一年度平均員工福利費用 1,216 仟元（『前一年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

(2) 本年度平均員工薪資費用 1,131 仟元（本年度薪資費用合計數／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

前一年度平均員工薪資費用 1,050 仟元（前一年度薪資費用合計數／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

(3) 平均員工薪資費用調整變動情形 7.71%（『本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用』／前一年度平均員工薪資費用）。

(4) 薪資報酬政策：

本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金政策和標準，其中董事酬勞與員工酬勞係依據本公司章程提撥，依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 1% 至 15% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞，經提交董事會決議通過；而總經理及副總經理酬金包括薪資、獎金及員工酬勞等，係依所擔任之職位及所承擔之責任，參考同業對於同類職位之水準釐訂。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

| 年 度              | 112.12.31 | 111.12.31 | 增加(減少)<br>金額 | 變動比例(%)  |
|------------------|-----------|-----------|--------------|----------|
| 項目               |           |           |              |          |
| 流動資產             | 3,004,808 | 3,885,699 | (880,891)    | (22.67)  |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 2,090     |           | 2,090        |          |
| 透過攤銷後成本衡量之金融資產   | 76,796    | 61,725    | 15,071       | 24.42    |
| 透過綜合損益衡量之金融資產    | 29,779    |           | 29,779       |          |
| 不動產、廠房及設備        | 847,762   | 776,784   | 70,978       | 9.14     |
| 使用權資產            | 17,347    | 15,535    | 1,812        | 11.66    |
| 商譽               | 213,440   | 213,440   | 0            | 0.00     |
| 無形資產             | 97,381    | 130,601   | (33,220)     | (25.44)  |
| 其他資產             | 92,688    | 21,769    | 70,919       | 325.78   |
| 資產總額             | 4,382,091 | 5,105,553 | (723,462)    | (14.17)  |
| 流動負債             | 1,372,763 | 2,171,939 | (799,176)    | (36.80)  |
| 非流動負債            | 361,242   | 265,724   | 95,518       | 35.95    |
| 負債總額             | 1,734,005 | 2,437,663 | (703,658)    | (28.87)  |
| 股本               | 477,861   | 471,471   | 6,390        | 1.36     |
| 資本公積             | 575,534   | 561,296   | 14,238       | 2.54     |
| 保留盈餘             | 1,588,633 | 1,635,418 | (46,785)     | (2.86)   |
| 其他權益             | 2,653     | (4,188)   | 6,841        | (163.35) |
| 庫藏股票             | 0         | 0         | 0            |          |
| 非控制權益            | 3,405     | 3,893     | (488)        | (12.54)  |
| 股東權益總額           | 2,648,086 | 2,667,890 | (19,804)     | (0.74)   |

重要變動項目之主要原因及其影響分析如下：

1. 流動資產減少：因營收衰退，現金、應收帳款、存貨減少
  2. 透過綜合損益、成本分攤衡量之金融資產增加：本期新增定期存款。
  3. 流動負債減少：償還短期借款、預收貨款出貨轉營收、應付帳款減少。
- 未來因應計畫：強化集團資源共享及整合，持續研發提升自有技術，開發新產品，以利公司永續經營。

## 二、財務績效

### (一)財務績效分析比較表

單位：新台幣仟元

| 項目  | 112 年度    | 111 年度    | 增加(減少)金額  | 變動比例(%)  |
|---|-----------|-----------|-----------|----------|
| 營業收入  | 1,407,762 | 1,795,723 | (387,961) | (21.60)  |
| 營業成本  | 1,031,786 | 1,314,279 | (282,493) | (21.49)  |
| 營業毛利  | 375,976   | 481,444   | (105,468) | (21.91)  |
| 營業費用  | 346,010   | 348,551   | (2,541)   | (0.73)   |
| 營業利益  | 29,967    | 132,893   | (102,926) | (77.45)  |
| 營業外收入及支出  | 61,562    | 185,313   | (123,751) | (66.78)  |
| 稅前淨利  | 91,529    | 318,206   | (226,677) | (71.24)  |
| 所得稅費用   | 42,791    | 93,554    | (50,763)  | (54.26)  |
| 本期淨利  | 48,738    | 224,652   | (175,914) | (78.31)  |
| 本期其他綜合損益  | 6,907     | 323       | 6,584     | 2,038.35 |
| 本期綜合損益總額  | 55,645    | 224,975   | (169,330) | (75.27)  |
| 重要變動項目之主要原因及其影響分析如下：  |           |           |           |          |
| 1.營業收入、成本及毛利減少：在國際衝突、高通膨、高庫存等持續性的負面因素影響下，造成整體市場成長趨緩終端需求減少，致 112 年度持續業績衰退情況。 |           |           |           |          |
| 2.營業外收入減少：112 年度美元升值趨緩，產生兌換利益較 111 年減少。                                     |           |           |           |          |
| 因應計畫：因應市場與終端客戶需求快速精進技術，積極進行調整及佈局高階技術之研發。                                    |           |           |           |          |

### (二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

全球景氣下滑與需求不振、地緣政治衝突及高通膨的影響，讓全球政治經濟局勢不確定性變高，成整體市場成長趨緩，提高企業經營難度，展望未來，雖有諸多不確定的不利因素影響，但川寶公司仍積極進行調整布局載板及封裝等高階曝光設備的研發，並積極延攬研發人才為未來創造集團更高的營收做準備。與此同時因應台商回流設廠及 PCB 廠的板塊挪移，我們已於泰國成立公司，進行建廠規劃，未來將成為東南亞地區服務據點及生產基地，以增進客戶服務、吸引人才，並持續強化我們的競爭優勢，相信未來可以創造另一波的營收高峰。

## 三、現金流量

### (一)最近年度(112 年)現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘額<br>a                     | 全年來自營業<br>活動淨現金流<br>量 b | 全年因投資及<br>籌資活動淨現<br>金流量 c | 匯率影響<br>d | 現金剩餘<br>(不足)數額<br>a+b+c+d | 現金不足額<br>之補救措施 |      |
|-------------------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------|---------------------------|----------------|------|
|                                     |                         |                           |           |                           | 投資計劃           | 籌資計劃 |
| 1,442,401                           | (117,518)               | (328,919)                 | (7,826)   | 988,138                   | -              | -    |
| 112 年度現金流量變動分析情形                    |                         |                           |           |                           |                |      |
| 1.營業活動：主係應付帳減少故產生淨現金流出。             |                         |                           |           |                           |                |      |
| 2.投資及籌資活動：主係增加定期存款存、償還短期借款故產生淨現金流出。 |                         |                           |           |                           |                |      |

(二)流動性不足之改善計劃：不適用。

(三)未來一年(113年)現金流動性分析：

| 期初<br>現金餘額 | 預計全年來<br>自營業活動<br>淨現金流量 | 預計全年現<br>金流出量 | 預計現金<br>剩餘(不足)數額 | 預計現金不足額之補救措施 |      |
|------------|-------------------------|---------------|------------------|--------------|------|
|            |                         |               |                  | 投資計畫         | 理財計畫 |
| 988,138    | (482,889)               | (342,433)     | 645,705          | -            | -    |

未來一年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：現金流出主係支付廠商貨款。

(2)投資活動：現金流出主係興建廠房及購置設備。

(3)籌資活動：現金流入主係建廠融資增加銀行借款及員工認股權執行入股款。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

##### (一)重大資本支出之運用情形及資金來源

子公司寶虹科技股份有限公司以自有資金於新竹縣寶山鄉購地自建廠房，資金來源為自有資金及銀行貸款，預定於112年9月完工。

##### (二)對財務業務之影響

新廠除擁有同時生產18台8"/12"現代化設備組裝產線外，同時也是集團竹科設備暨軟體研發中心之所在，未來將有助於集團研發人才招募，也能為大新竹地區顧客群遞送快速、高質量和高價值的服務，與客戶共創互利與共榮前景。

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

##### (一)透過投資子公司川康科技股份有限公司，以轉投資川康(上海)公司進行曝光機

之耗材銷售及駐點式就近維修服務，藉以掌握行銷通路並進行全球化佈局，提高客戶黏著度及擴展公司產品在大陸市場占有率。

##### (二)因應未來終端應用面持續擴大及全球工業4.0、機器人自動化與PCB

產業相關之產業發展趨勢，本公司除持續專注於發展PCB及液晶面板用曝光機外，於106年7月31日以854,108仟元收購寶虹公司，作為PCB曝光機設備之高階延伸，藉以結合PCB設備與半導體設備之技術整合，開發新產品以開創成長動能。

##### (三)110年6月投資設立寶驊公司，藉由其軟體開發能力整合光學、電

子、軟體及機械開發設計更高階之設備，以滿足客戶需求開拓市場版圖。

##### (四)112年7月投資設立CBT Converge Co., LTD.(泰國公司)，因應南

政策及PCB場的板塊挪移，就近服務東南亞地區客戶曝光機設備之生產、組裝及零件或耗材批發與維修。

單位：新台幣仟元

| 轉投資公司                  | 112年度認列之投資(損)益 | 投資政策   | 獲利或虧損之主要原因                                 | 改善計畫  |
|------------------------|----------------|--|--|---|
| 川康科技股份有限公司             | (7,649)        | 轉投資川康(上海)公司以擴展公司產品在大陸市場占有率。                    | 2023年全球景氣下滑與需求不振、地緣政治衝突及高通膨的影響，造成整體市場成長趨緩。 | 因應台商回流設廠及因應東南亞泰國PCB場的板塊挪移，我們已在台灣南部擴展服務據點、及東南亞泰國已設立分公司並與泰國政府申請BOI A1許可證。 |
| 川康國際貿易(上海)有限公司         | (470) 仟美元      | 拓展大陸市場及就近服務大陸地區客戶曝光機之耗材銷售。                     |  |   |
| 寶虹科技股份有限公司             | 111,697        | 與半導體設備之技術整合，增加與開發新產品，開創成長動能。                   | 獲利原因為半導體設備之需求強勁                            | 積極朝向半導體設備自主化與關機零組件開發發與對應之專利佈局。  |
| 寶驊科技股份有限公司             | (1,466)        | 藉由軟體開發能力整合光學、電子、軟體及機械開發設計更高階之設備，以開拓市場版圖滿足客戶需求。 | 虧損原因為寶驊科技於110年甫成立，尚處於開發階段。                 | 積極建置人力以開發新產品來創造成長動能。  |
| CBT Converge Co., LTD. | 19             | 拓展東南亞市場及就近服務東南亞地區客戶曝光機之耗材銷售。                   | 尚未營運                                       | 尚未營運  |

(四) 未來一年投資計畫：因應PCB廠的板塊挪移，已設立泰國生產及及服務據點，本公司仍將以長期策略性投資及保障股東利益為原則，持續審慎評估各項轉投資計畫。

## 六、最近年度截至年報刊印日止之風險事項分析評估

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 最近年度利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：本公司利率風險主要來自於投資部位及金融債務，利率變動會影響公司現金及約當現金所產生之利息收入以及金融債務所需支付之利息費用，本公司隨時掌握市場利率走勢，根據銀行存借款情形評估是否需從事利率避險，以規避利率波動之風險。
2. 最近年度匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：  
本公司主要銷貨多以外銷為主皆為美金計價，因此美元兌新台幣匯率之波動對本公司損益及資產價值造成影響，故本公司對於匯率採取穩健之外匯管理方式，隨時掌握匯率走勢，依據外幣資產及負債情形從事遠期外匯買賣合約，以規避匯率波動之風險。
3. 最近年度通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：  
新冠疫情導致全球供應鏈遭受衝擊，導致原物料價格大幅上漲，將嚴密注意各項重要原物料價格變化滾動式調整採購策略，另因應通貨膨脹持續升溫美國聯準會採取緊縮貨幣政策，導致利率上揚，使未來金融債務之利息支出增加，本公司密切注意市場及貨幣政策之發展，並評估是否透過利率衍生性商品來規避風險。

### (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. 從事高風險、高槓桿投資：本公司各項投資皆經謹慎評估，並且依據「取得及處分資產處理程序」暨核決權限規定辦理，並未從事高風險、高槓桿投資事宜。
2. 資金貸與他人、背書保證：本公司已訂定「資金貸與管理辦法」及「背書保證作業程序」，以進行風險控管，並作為資金貸與他人及背書保證之依據。最近年度及截至年報刊印日止，並無資金貸與他人及背書保證之情事，未來如有發生，將依資金貸與他人及背書保證作業程序辦理。
3. 近來金融市場受事件衝擊波動加劇市場風險大增，對於具有槓桿作用之衍生性商品交易，本公司將更為保守謹慎，以避險需求為主要考量，本公司所從事之衍生性商品交易，均依「取得及處分資產處理程序」辦理。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 因應未來幾年 5G、AIoT、高效能運算(HPC)相關應用的市場趨勢，積極進行調整布局載板及封裝等高階設備的研發，朝向設備自主化與關機零組件開發與對應之專利佈局。
2. 預計投入之研發費用：為全年營業額之 5%~8%。

#### (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

本公司經營團隊持續密切注意任何可能會影響公司營運的政策與法令。對國內外重要政策及法律變動，本公司已採取適當措施因應，以減少企業之法律風險，保障公司有形及無形資產。

#### (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

##### 1. 產業發展及技術變革

電子產業一向深受景氣循環、產品供需快速變化的重大影響，隨時洞察技術的改變並迅速發展創新技術，並整合集團技術資源共享開發高階設備，以強化市場競爭力及擴展市場佔有率。同時因應 PCB 廠之板塊移動，未來將積極佈局東南亞擴展服務據點及生產基地，以增進客戶服務、吸引人才，並持續強化我們的競爭優勢

##### 2. 資通安全

隨著科技發展及產業變化，對於網路的使用量及依賴性越來越高，資訊系統大量的核心資料使得資通安全風險隨之增加，資通安全風險包含資安攻擊、機密資料損毀及盜取、核心系統災難等。若發生資安事件將可能影響公司產能造成營運中斷及機密資訊外洩。本公司已建立全面的網路與電腦相關資安防護措施以強化資料中心安全。將透過持續檢視和評估其資訊安全規章及程序，以確保其適當性和有效性。並落實資訊安全管理確保公司製造營運及會計等重要企業功能之電腦系統資料之安全。另一方面建立備援機制，以確保受到資通安全攻擊時可在最短時間內復原使公司營運不受影響及損失降到最低。

#### (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司並無企業形象改變而造成企業危機之情事。本公司成立至今秉持專業及誠信的永續經營原則，人才培育及職能專業分工管理，累積良好商譽，帶動團隊發揮公司整體最佳效能。

#### (七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司及子公司目前並無進行併購之相關計畫。

#### (八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施

1. 預期效益：子公司寶虹科技新廠除擁有生產 18 台 8"/12" 現代化設備組裝產線外，同時也是集團竹科設備暨軟體研發中心之所在，未來將有助於集團研發人才招募，也能為大新竹地區顧客群遞送快速、高質量和高價值的服務，與客戶共創互利與共榮前景。
2. 可能風險：電子產品市場需求波動甚大，科技發展多元，若整體需求下降或技術規格改變時，可能導致稼動不高或產能過剩。

3. 因應措施：隨時瞭解市場需求、審慎評估資本預算，與客戶發展策略合作夥伴關係，以降低市場或技術變動的負面影響。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨：本公司主要供應廠商多為臺灣國內廠商，且雙方長年合作關係良好，重要零組件之部分採專案合作開發方式互相配合，故供貨來源尚屬穩定。再者部分供應廠商無不可替代之特性，積極尋找替代廠商及訂定安全庫存策略，且最近年度皆無超過進貨總額 10% 以上之供應商，因此並無供貨短缺、中斷及過度集中之虞。同時，為了有效管理供應鏈風險，本公司除了加強供應商的現場審核，更進而延伸管理上游供應鏈，以有效降低產能與品質之風險。
2. 銷貨：針對未來公司及產業之發展趨勢，除保持與現有客戶良好關係外，將持續尋求國際大廠之合作，積極跨足高階技術之設備，分散未來銷貨對象，密切關注產業趨勢變化並與客戶緊密合作，已做出適當因應並持續強化市場領導地位。

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

本公司截至年報刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

最近年度截至年報刊印日為止，本公司並未發生經營權改變之情事。

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

(十三)其他重要風險及應因措施：無。

七、其他重要事項：無。

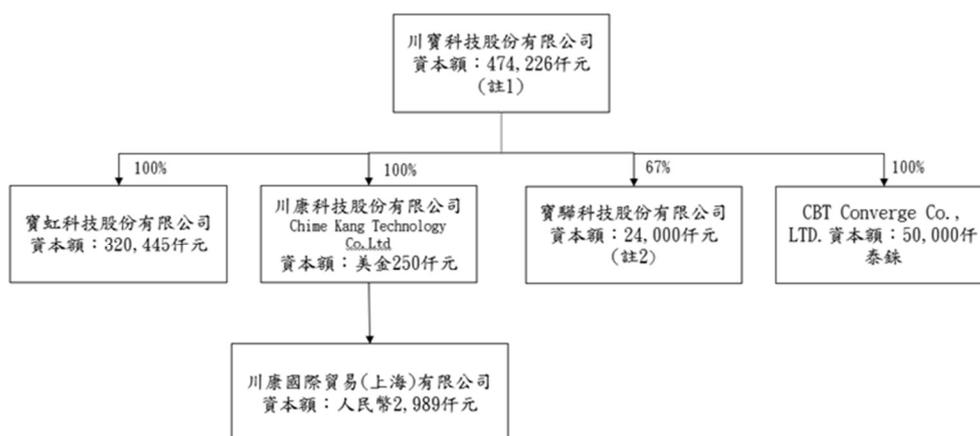
捌、捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織概況

(1) 關企業組織圖



註 1：於 111 年 4 月辦理庫藏股註銷 2,220 仟元，原實收資本為 471,481 仟元，減資後實收資本額為 469,261 仟元。111 年 10 月起員工認股權執行轉換，截至 112 年 3 月底實收資本額為 474,226 仟元。

註 2：寶驊科技股份有限公司於 110 年 6 月設立。

(2) 依公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係公司：無。

(3) 依公司法第 369 條之 2 第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無。

## 2.各關係企業基本資料

113 年 3 月 31 日

| 企業名稱                      | 設立日期      | 地址  | 實收資本額              | 主要營業項目                                       |
|---------------------------|-----------|-----|--------------------|--|
| 川康科技股份有限<br>公司            | 94.08.03  | 賽席爾 | 250<br>美金仟元        | 投資控股   |
| 川康國際貿易(上<br>海)有限公司        | 94.11.09  | 中國  | 2,989.655<br>人民幣仟元 | 曝光機設備之零件或<br>耗材批發與維修                         |
| 寶虹科技股份有限<br>公司            | 95.04.04  | 台灣  | 320,445<br>仟元      | 半導體製造設備翻修<br>及零組件銷售、組<br>裝、維護及整廠設備<br>轉移解決方案 |
| 寶驊科技股份有限<br>公司            | 110.06.25 | 台灣  | 24,000<br>仟元       | 機械設備、電子零<br>組件銷售及資訊軟<br>體服務                  |
| CBT Converge Co.,<br>LTD. | 112.07.24 | 泰國  | 51,861<br>泰銖仟元     | 曝光機設備之生產、<br>組裝及零件或耗材批<br>發與維修               |

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情事。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：參閱第 2 項。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

| 企業名稱                   | 職稱  | 姓名或代表人                | 持有股份       |                |
|------------------------|-----|-----------------------|------------|----------------|
|                        |     |                       | 股數         | 持股比例           |
| 川康科技股份有限公司             | 董事  | 川寶科技股份有限公司<br>代表人：張鴻明 | 250,000    | 川康科技股份有限公司     |
| 川康國際貿易(上海)有限公司         | 董事  | 川康科技股份有限公司<br>代表人：張鴻明 | (註 1)      | 川康國際貿易(上海)有限公司 |
| 寶虹科技股份有限公司             | 董事長 | 川寶科技股份有限公司<br>代表人：張鴻明 | 32,044,488 | 寶虹科技股份有限公司     |
|                        | 董事  | 川寶科技股份有限公司<br>代表人：呂理宏 | 32,044,488 | 100%           |
|                        | 董事  | 川寶科技股份有限公司<br>代表人：游克強 | 32,044,488 | 100%           |
|                        | 監察人 | 川寶科技股份有限公司<br>代表人：簡麗真 | 32,044,488 | 100%           |
|                        | 總經理 | 呂理宏                   | -          | -              |
| 寶驊科技股份有限公司             | 董事長 | 川寶科技股份有限公司<br>代表人：張鴻明 | 1,600,000  | 寶驊科技股份有限公司     |
|                        | 董事  | 川寶科技股份有限公司<br>代表人：呂理宏 | 1,600,000  | 67%            |
|                        | 董事  | 鄭夙君                   | 800,000    | 33%            |
|                        | 監察人 | 簡麗真                   | -          | 100%           |
|                        | 總經理 | 李俊銘                   | -          | 100%           |
| CBT Converge Co., LTD. | 董事長 | 川寶科技股份有限公司<br>代表人：張鴻明 | 4,700,000  | 100%           |
|                        | 董事  | 簡麗真                   | 4,700,000  | 100%           |

註 1：係有限公司。

#### 6. 關係企業營運概況：

112 年 12 月 31 日 / 新台幣仟元

| 企業名稱                   | 資本額                | 資產總值      | 負債總值      | 營業收入      | 本期損益     |
|------------------------|--------------------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 川康科技股份有限公司             | 250<br>美金仟元        | 292,707   | 156,230   | 0         | (15,545) |
| 川康國際貿易(上海)有限公司         | 2,989.655<br>人民幣仟元 | 148,696   | 86,174    | 119,043   | (13,921) |
| 寶虹科技股份有限公司             | 320,444            | 2,744,434 | 1,992,060 | 1,409,254 | 259,534  |
| 寶驊科技股份有限公司             | 24,000             | 20,869    | 9,189     | 8,713     | (8,800)  |
| CBT Converge Co., LTD. | 50,000<br>泰銖仟元     | 45,862    | -         | -         | 19       |

(二)關係企業合併財務報表：與母子公司合併財務報表編製個體相同。

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：

公司初次申請上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形：

本公司 100 年度初次上櫃於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形如下表：

| 上櫃承諾事項   | 執行情形  |
|--|---|
| 本公司承諾於上櫃掛牌後，至少每二年應參加公司治理制度評量，評量結果並應於股東會中報告；且於修訂相關內控、內稽制度時宜參酌「上市上櫃公司治理實務守則」辦理。              | 公司委託社團法人中華公司治理協會進行公司治理評鑑，並於民國 103 年 4 月 3 日獲得「公司治理制度評量認證證書-CG6008 通用版」。 |
| 本公司承諾櫃檯買賣中心於必要時得要求本公司委託經櫃檯買賣中心指定之會計師或機構，依櫃檯買賣中心指定之查核範圍進行外部專業檢查，並將檢查結果提交櫃檯買賣中心，且由本公司負擔相關費用。 | 如有必要時將配合櫃檯買賣中心所指定之機構進行專業檢查，並由公司自行負擔相關費用。                                |
| 本公司承諾於最近一次股東會修正章程，於章程訂明董事、監察人之選舉方法，並訂明該方法有修正之必要時，除應依公司法第 172 條等規定辦理外，並應於召集事由中列明該方法之修正對照表。  | 已於 101 年 6 月 12 日股東會通過修改章程。   |
| 本公司承諾將於 100 年 9 月 30 日前設置薪資報酬委員會。  | 本公司薪酬委員會於 112 年 3 月 23 日召開第五屆第五次薪酬委員會議。                                 |
| 本公司承諾 貴中心，於公司掛牌上櫃期間不得更動「董事及監察人選舉辦法」中所訂董事及監察人之選舉方法。   | 截止目前皆無更動「董事及監察人選舉辦法」中所訂董事及監察人選舉方法。                                      |

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

川寶科技股份有限公司



董事長：張鴻明



