

股票代號：4163



鏡鈦科技股份有限公司

中華民國一〇九年度年報

年報查詢網址

公開資訊觀測站：mops.twse.com.tw

鏡鈦科技網站：www.intai.com.tw

中華民國一一〇年五月二十五日刊印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

| | 發言人 | 代理發言人 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 姓名 | 王錦祥 | 張雅琪 |
| 職稱 | 副總經理 | 財務部副理 |
| 電話 | (04)2359-5336 | (04)2359-5336 |
| 電子郵件信箱 | sp@mail.intai.com.tw | sp@mail.intai.com.tw |

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：台中市南屯區精科路9號

電話：(04)2359-5336

35路廠：台中市工業區35路10號

電話：(04)2359-5336

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：台新國際商業銀行(股)公司股務代理部

地址：台北市中山區建國北路一段96號B1

網址：www.taishinbank.com.tw

電話：(02)2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：曾棟鋆會計師、吳麗冬會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台中市西屯區惠中路一段88號22樓

網址：www.deloitte.com.tw

電話：(04)3705-9988

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

六、公司網址：www.intai.com.tw

目 錄

| | |
|--|----|
| 壹、致股東報告書..... | 1 |
| 貳、公司簡介..... | 4 |
| 參、公司治理報告..... | 6 |
| 一、組織系統..... | 6 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料..... | 8 |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金..... | 13 |
| 四、公司治理運作情形..... | 18 |
| 五、會計師公費資訊..... | 48 |
| 六、更換會計師資訊..... | 49 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者..... | 49 |
| 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..... | 50 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊..... | 51 |
| 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例..... | 52 |
| 肆、募資情形..... | 53 |
| 一、資本及股份..... | 53 |
| 二、公司債辦理情形..... | 56 |
| 三、特別股辦理情形..... | 57 |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 57 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 57 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形..... | 57 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 57 |
| 八、資金運用計畫執行情形..... | 57 |
| 伍、營運概況..... | 58 |
| 一、業務內容..... | 58 |
| 二、市場及產銷概況..... | 66 |
| 三、從業員工..... | 74 |
| 四、環保支出資訊..... | 74 |
| 五、勞資關係..... | 75 |

| | |
|---|-----------|
| 六、重要契約 | 76 |
| 陸、財務概況 | 77 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 | 77 |
| 二、最近五年度財務分析 | 81 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 | 84 |
| 四、最近年度財務報告 | 85 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 | 85 |
| 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 | 85 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 | 85 |
| 一、財務狀況 | 85 |
| 二、財務績效 | 86 |
| 三、現金流量 | 86 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 87 |
| 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 | 87 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估 | 87 |
| 七、其他重要事項 | 90 |
| 捌、特別記載事項 | 91 |
| 一、關係企業相關資料 | 91 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 | 93 |
| 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 | 93 |
| 四、其他必要補充說明事項 | 93 |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，若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 | 93 |

壹、致股東報告書

各位股東女士／先生：

民國一〇九年因新冠肺炎蔓延全球，各國採取關閉國境及各項隔離措施，對全球經濟造成嚴重衝擊；而中美貿易衝突及新台幣匯率大幅升值亦影響公司之營收及獲利，面對此嚴峻的環境，本公司仍秉持樂觀審慎的態度持續努力不懈，繼續為支持鎂鈦科技的股東們創造利益、照顧員工福利，落實企業社會責任。以下謹就營業結果、營業計畫概要、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響等項目，概要報告如下：

一、一〇九年度營業結果

(一) 一〇九年度營業計畫實施成果：

本公司一〇九年度合併營收淨額為 19.61 億，相較於一〇八年度營收淨額 23.27 億，衰退 15.73%。原因不外乎為新冠肺炎對全球經濟的衝擊，與新台幣匯率大幅升值兩大因素，三大事業產品中主要銷售品項微波開關及扣件因歐美各國封城致使訂單衰退、但醫療產品仍有微幅成長，一〇九年度醫療器材用產品之營收占比為 69.34%。

本公司因主要營收幣別逾九成以上皆為美元，致使新台幣兌換美元匯率的升貶或多或少影響獲利表現。相較於去年，一〇九年度雖因第四季新台幣升值、微波開關及扣件產品營收衰退，但因醫療器材產品成長及銷售產品組合變動等因素，本公司合併營業毛利相較於一〇八年度 9.91 億，衰退約 16.65% 為 8.26 億，毛利率為 42.13%。

一〇九年度合併營業費用為 4.95 億，相較於一〇八年度營業費用 5.44 億，減少 9%。一〇九年度合併營業淨利為 3.31 億，相較於一〇八年度營業淨利 4.47 億，減少 25.95%；一〇九年度本公司稅前純益為 2.98 億，相較於一〇八年稅前純益 4.62 億，減少 35.50%；一〇九年本公司整體經營績效因營收及匯損影響，稅後純益為 2.43 億，每股稅後盈餘為 5.11 元。

(二) 預算執行情形：

依據現行法令規定，本公司於一〇九年度未公開財務預測，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：

本公司因營收衰退，一〇九年度營業活動淨現金流入為 3.07 億，明顯較去年 4.94 億減少 37.85%；投資活動淨現金流出為 3.60 億，主要支出用途為添購營運設備及建置中科后里廠房。另籌資活動淨現金流入為 1.87 億，除現金股利發放之外，主要為銀行借款增加 3.96 億，期末現金餘額為 9.51 億。

截至一〇九年底資產總額為 34.63 億，負債合計為 16.00 億，財務結構及償債能力均屬正常。

| 年度 | 109 年度 | 108 年度 | 增(減)率% |
|-----------------|--------|--------|---------|
| 獲利能力分析項目 | | | |
| 資產報酬率(%) | 7.67 | 12.20 | (37.13) |
| 權益報酬率(%) | 13.13 | 20.92 | (37.24) |
| 稅前純益占實收資本額比率(%) | 61.62 | 114.71 | (46.28) |
| 純益率(%) | 12.42 | 15.63 | (20.54) |
| 每股盈餘(元) | 5.11 | 7.54 | (32.23) |

(四) 研究發展狀況：

精準、微創醫療術式未來仍是全球醫療器材產品主要發展趨勢，本公司為國際醫療大廠代工各式微創手術器械之外，多年來致力跨足於骨科、牙科、心導管…等科別手術用之微創、植入的產品開發。骨科產品目前除了有國際骨科龍頭大廠的 OEM 訂單外，在國內也與通路商合作行銷各大醫院，一〇九年度營收也有大幅成長；牙科產品則獲得國際大廠青睞，目前以全球總經銷方式代理銷售本公司產品，雙方更積極合作開發牙科數位化新產品。除此，本公司追求精益求精的技術領域與更高附加價值的醫療產品，希冀在心臟血管科別的新產品開發，將來能為本公司營收挹注新泉源。

精密扣件產品則持續開發高附加價值之產品，並以支援多工程加工技術開發與提升廠內核心競爭能力為主。微波開關產品則積極開發高頻率、微小化的開關產品，並配合國際大廠開發週邊產品以因應 5G 市場之應用。

二、一一〇年度營業計畫概要

(一) 經營方針

1. 代工業務方面：

- (1) 繼續強化快速打樣中心及能量，強化與客戶之間的依賴度。
- (2) 提供技術服務，深耕既有客戶，積極佈局開發新客戶。
- (3) 精進核心技術能力改良，培養 ODM 能量。

2. 關鍵產品方面：

- (1) 持續取得更多國家之國際認證、專利申請。
- (2) 與國內、外銷售通路合作。

(二) 預期銷售數量與其依據

本公司一一〇年度預期銷售數量仍然趨向保守，因新冠肺炎疫情的影響，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) 導入 Lean Production 精實生產。持續建立全自動化 24 小時生產系統。
- (2) 提升重點客戶庫存周轉率，設定合理庫存周轉天數。
- (3) 擴增產能、提升自製率，持續降低外購需求與成本。
- (4) 加強控管各項成本及費用、落實存貨管理。
- (5) 持續開發新製程，改善工序，降低成本，或提升產品附加價值。
- (6) 強化穩固供應鏈體系。

2. 銷售政策：

- (1) 積極開發爭取客戶年度訂單或中長期合約，以確保收入來源及減少材料成本異動所造成售價之調整。
- (2) 精進核心技術能力，鞏固現有客戶之關係維繫。
- (3) 爭取介入客戶各項研發專案早期開發之合作，藉以提升公司研發能力與豐富產品拓展項目，進而穩固與客戶之間的依存度。
- (4) 開發 ODM 及關鍵產品之業務。

三、未來公司發展策略

- (一) 持續強化研發關鍵零組件及核心製程技術，提升產品品質及縮短開發時程。
- (二) 穩健經營創造利潤，提升國際大廠肯定青睞以逐年增加對本公司之採購比率。
- (三) 調整產品銷售結構、整合原物料供應合作關係，以提高公司整體毛利率。
- (四) 由 OEM 擴展至 ODM 及關鍵產品，增加高附加價值的商業模式。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一) 外部競爭環境影響

近年來本公司於醫療手術器械的研發能力，已受到國際大廠的重視，由於微創手術器械類產品屬於高階的精密醫療器材，其競爭者多為國外廠商。隨著老齡化社會的來臨，再加以新興國家所得提升，同步提升對醫療資源的需求...等因素，皆是促進醫療器材產業良性發展的趨勢。

所有產業均不斷有新競爭者加入，唯醫療器材均必須符合法規的要求，產品、製程均須經過嚴謹的驗證流程，方可生產銷售，雖然研發時程大幅增加，醫材廠會依醫療特性進行評估選定配合的廠商，也因為這樣，雙方合作比較隱定。本公司和國際大廠合作多年，品質、價格均頗受好評，仍持續不斷強化製程能力；導入更多製程能力；建立一站式全面性服務客戶的特點。本公司持續投入研發，豐富多種製程，優化工序，提供高品質低成本的產品，持續建立領先優勢。

本公司精密扣件產品亦逐漸摒除生產低附加價值的量產型態，轉向高附加價值金屬加工製品的精產接單模式；目前已成功打入歐美日等國際大廠之供應鏈體系，承接包括汽車、特殊規格、3C 電子、航太等高附加價值之金屬加工零組件產品。而微波開關產品，主要銷售予國際通訊大廠，均為客製化產品，係為國際大廠之 OEM 廠商，多年來本公司憑藉良好之管理制度及製程技術，以達到最佳良率及產品品質，產品與交期深獲客戶肯定，為本公司之競爭優勢所在。

(二) 法規環境影響

本公司主要銷售產品為醫療器材產品，必須通過嚴謹的國內外法規認證與查廠要求，取得認證產品始得行銷。近年來各國醫材法規有大幅度革新與變化，先進國家提出更嚴峻的法規門檻，及產品品質與安全的管理規範，影響新產品的上市時程，其為醫材廠所面臨的新挑戰。本公司已逐步加強人員之專業知識及經驗，並即時蒐集及更新國內外相關政策及法規之變動資訊，以提供管理階層參考，並積極採取必要因應措施，目前對整體營運並無不利之影響。

(三) 總體經營環境影響

新冠肺炎疫情從去年延續至今，對全球經濟造成嚴峻衝擊，全球仍未全面恢復經濟活動，在疫苗發展順利及廣泛施打後，預期疫情影響應可逐漸淡化，2021 年整體經營環境應可優於 2020 年表現。

然而人口老化仍是長期趨勢，而且越來越多國家已經進入老年化社會，對醫療器材的需求愈來愈高，因此醫療器材的產業受疫情衝擊影響相對屬於短暫性，未來前景仍然看好。

對未來本公司仍寄予厚望及保持樂觀成長的看法，除了鞏固在國際大廠供應體系中不被取代的地位外，亦將以穩健經營為首要，積極成長為目標。希冀各位股東繼續秉持對鏡鈦科技的支持與肯定，本公司全體同仁將戮力以赴並創造最大利益回饋股東。

最後敬祝 全體股東
身體健康、萬事如意！

董事長：鍾兆垣



總經理：林俊男



會計主管：舒麗玲



貳、公司簡介

一、公司簡介

(一) 設立日期：中華民國93年10月21日

(二) 公司沿革：

| 年 度 | 記 事 |
|-------|--|
| 93 年 | 設立「鏡鈦科技股份有限公司」，實收資本額新台幣 97,500 仟元。從事相關精密扣件、五金零組件...等買賣製造；總公司設於台中市工業區。 |
| | 通過衛生署 GMP 合格認證。 |
| | 通過 ISO 14001:2004 環境管理系統認證。 |
| | 投資設立德國子公司 Intai Technology GmbH, Dussldorf, 從事貿易業務等營業項目。 |
| | 現金增資新台幣 125,000 仟元，實收資本額達新台幣 222,500 仟元。 |
| | 現金增資新台幣 67,500 仟元，實收資本額達新台幣 290,000 仟元。 |
| | 增加醫療器材之製造、批發、零售等營業項目。 |
| | 投資美國子公司 Aoltec International Inc. 從事批發、零售及貿易業務等營業項目。 |
| 94 年 | 取得製造業、販賣業藥商許可執照。 |
| 95 年 | 通過 ISO 13485 醫療器材品質管制系統認證。(Design, Manufacture and Sale of Orthopedic Implants. Design and Manufacture of Mechanical Precision Parts for Medical Devices.) |
| | 通過 CE 認證。(Orthopaedic Implants) |
| | 通過 TS 16949 汽車業品質管理系統認證。(Manufacture of Screws and CNC Processing Parts for Automobile Use.) |
| | FDA 註冊，陸續多項醫療器械產品列名登錄及 510K 審查通過。 |
| 96 年 | 取得中華人民共和國「醫療器械註冊證」項目包括：骨科手術器械、金屬接骨螺釘、金屬接骨板、中空螺絲釘、脊柱固定系統。 |
| 97 年 | 通過主要客戶認證並提升為「總公司級」醫療器械金屬加工產品的合格供應商。 |
| | 投資設立香港子公司 Ever Golden International Limited 從事貿易買賣業務等營業項目。 |
| 98 年 | 取得 AS 9100 品質系統認證。(Manufacturing, Processing of Metal Parts and Subassembly for the Aerospace Industry) |
| | 陸續取得「第二等級醫療器材許可證」項目包括：牙科支柱、骨釘骨板植入物、脊髓固定系統、顱顏骨固定系統。 |
| | 現金增資新台幣 40,000 仟元，實收資本額達新台幣 330,000 仟元。 |
| | 通過 ISO9001:2008 品質管理系統換證。 |
| 99 年 | 動工興建精密機械園區新廠。 |
| 100 年 | 現金增資新台幣 10,000 仟元，實收資本額達新台幣 340,000 仟元。 |
| | 通過 CE 認證。(Screws) |
| | 註銷德國子公司 Intai Technology GmbH, Dussldorf 營業登記。 |
| | 現金增資新台幣 30,000 仟元，實收資本額達新台幣 370,000 仟元。 |
| | 金融監督管理委員會核准股票公開發行。 |
| | 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票興櫃買賣。 |
| 101 年 | 營運總部—精密機械園區新廠遷廠，營業地址遷址至台中市南屯區精科路 9 號。 |

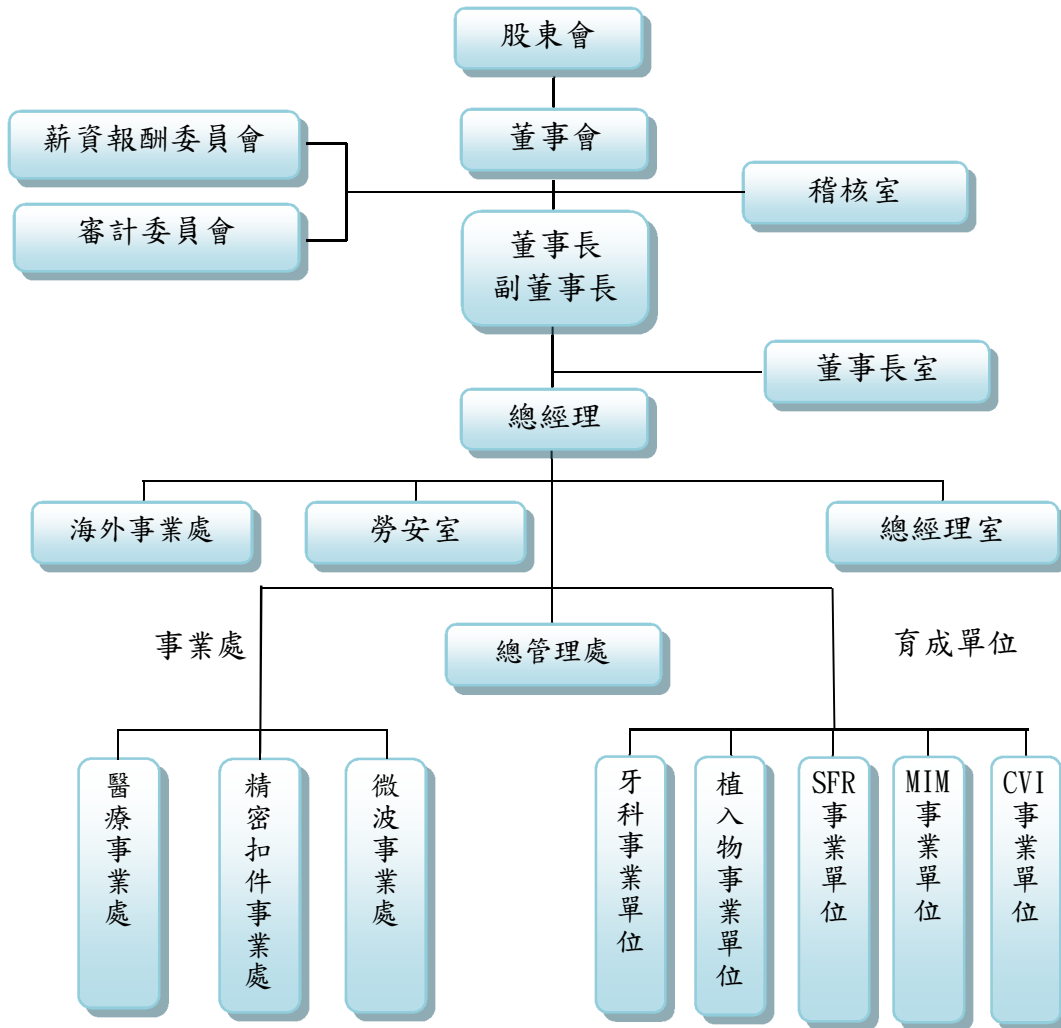
| 年 度 | 記 事 |
|-------|--|
| | 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票上櫃。 現金增資新台幣 32,380 仟元，實收資本額達新台幣 402,380 仟元。 正式於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。 牙科產品取得台灣 TFDA 及歐盟 CE 上市許可。 取得 ISO 13485 醫療器材品質管制系統認證。(Design and Manufacturing of Non-sterile bone screw and bone plate, Non-sterile spinal fixation system, Sterile and non-sterile interbody fusion system, Non-sterile craniomaxillofacial fixation system, Sterile dental implant and non-sterile abutment) |
| 102 年 | 取得 OHSAS 18001:2007 職業安全衛生管理系統認證。 牙科產品取得美國 FDA 上市許可。 |
| 103 年 | 取得 ISO 13485 醫療器材品質管制系統認證。(Design and Manufacture of non-sterile Orthopedic Implants and Instruments, Manufacture of Non-sterile Dental Implants) 通過社團法人中華公司治理協會 CG6009 通用版公司治理制度評量認證。 獲頒第十一屆上市櫃公司資訊揭露評鑑 A+ 等級。 發行國內第一次無擔保可轉換公司債。 |
| 104 年 | 牙科產品取得中國大陸 CFDA 上市許可。 牙科產品取得新加坡 HSA 上市許可。 榮獲經濟部第三屆卓越中堅企業獎。 榮獲 2015 年台中市政府樂活職場評選一星獎。 榮獲第一屆公司治理評鑑上櫃公司排名前 6%~20% 區間。 |
| 105 年 | 榮獲第二屆公司治理評鑑上櫃公司排名前 5%。 榮獲天下雜誌 CSR 企業公民小巨人獎。 |
| 106 年 | 榮獲第三屆公司治理評鑑上櫃公司排名前 6%~20% 區間。 |
| 107 年 | 榮獲第四屆公司治理評鑑上櫃公司排名前 6%~20% 區間。 榮獲台灣產業科技推動協會頒發第 15 屆台灣金根獎一般企業獎。 取得 IATF16949:2016 汽車品質管理系統換證。 分割設立子公司瑞欽醫療器材股份有限公司。 發行國內第一次有擔保公司債。 |
| 108 年 | 榮獲第五屆公司治理評鑑上櫃公司排名前 6%~20% 區間。 國內第一次無擔保可轉換公司債到期償還。 動工興建中科后里園區分公司。 |
| 109 年 | 榮獲第六屆公司治理評鑑上櫃公司排名前 6%~20% 區間。 榮獲台灣生物產業發展協會頒發傑出生技產業金質獎。 盈餘及資本公積轉增資 NTD80,483 仟元，實收資本額為新台幣 482,901 仟元。 OHSAS18001 職業安全衛生管理系統轉版為 ISO45001。 |
| 110 年 | 榮獲第七屆公司治理評鑑上櫃公司排名前 6%~20% 區間。 |

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構

1. 公司組織結構



(二) 各主要部門所營業務

| 主要部門 | 主要業務職掌 |
|----------|---|
| 董事長室 | (1)公司長期經營發展策略之擬定。 (2)對外投資、購併之計畫擬定與契約審閱。 (3)公關活動、媒體聯絡等相關事宜之規劃執行。 (4)董事會及股東會之議事單位。 |
| 總經理室 | (1)公司中、短期經營目標、方針、施行政策之擬定。 (2)公司管理規章辦法之核擬。 (3)公司組織之發展與規劃。 (4)執行董事會決議事項。 (5)負責督導各事業處之經營績效。 (6)監督管理海外投資子公司。 |
| 稽核室 | (1)協助管理階層制定內部控制制度之設計與規劃。 (2)落實內部控制制度之執行與評估查核。 (3)稽核工作規劃、資訊檢查與評估、稽核結果溝通及事後改善追蹤。 (4)適時提供改善建議，提高組織效能。 |
| 海外事業處 | (1)規劃海外市場與通路之開拓。 (2)海外市場資訊、國際商情之蒐集及整合。 (3)海外子公司之行政管理。 |
| 勞安室 | (1)擬定、規劃、督導及推動勞工安全衛生管理事項。 (2)審議、協調、建議安全衛生政策相關事項。 (3)指導有關部門、人員落實執行安全衛生政策。 (4)規劃、推動安全衛生教育訓練。 |
| 事業處、育成單位 | (1)執行董事會制定之年度經營目標。 (2)負責國、內外市場之業務拓展、產品訂價、銷售策略。 (3)產品品質之保證與控管。 (4)新產品之設計研發與製程技術之改良。 (5)客戶委託開發設計之專案執行。 (6)自製生產、外包採購計畫之制定、執行與控管。 (7)公司內(外)部所有品項之庫存管理及物流控管。 (8)交貨進度之協調與控管。 (9)客戶售後服務及協力廠商之管理。 (10)負責客戶(廠商)之應收(應付)帳款管理。 |
| 總管理處 | (1)財務規劃與資金籌措及管理。 (2)會計、稅務事務之執行與管理。 (3)預算管理與分析。 (4)提供財務分析資訊予管理階層，作為經營策略之參考。 (5)網路及資訊系統之軟硬體規劃與管理。 (6)負責執行電腦資料庫之運作與維護。 (7)人力資源規劃與管理，績效管理制度規劃、教育訓練與考核。 (8)總務事務、公共安全與資產維護之管理。 (9)公司對外收發文、合約之行政管理。 |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事及監察人

1. 董事及監察人資料：

110年4月24日

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|-----|--------|-----|----|----------|----|----------|-----------|---------|-----------|---------|----------------|---------|------------|---------|---|---|-------------------------|---------|----|
| | | | | | | | 股數 | 持股比率(%) | 股數 | 持股比率(%) | 股數 | 持股比率(%) | 股數 | 持股比率(%) | | | 股數 | 持股比率(%) | 職稱 |
| 董事長 | 中華民國 | 鍾兆瑛 | 男 | 109.6.23 | 3年 | 93.10.18 | 977,061 | 2.43 | 1,172,473 | 2.43 | 1,200 | 0 | 0 | 0 | 空軍機械學校專科班 空軍後勤基地航空零組件研發職務 昂記科技(股)公司總經理 鏡太興業(股)公司總經理 利台科技(股)公司董事 本公司總經理 本公司副董事長 | 本公司新創事業單位主管 鴻偉投資(股)公司董事長 Aoltec International Inc. 董事長 台灣微創醫療器材(股)公司法人董事代表 Wiltrom Inc. 董事 瑞鈦醫療器材(股)公司法人董事代表 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 林寶彰 | 男 | 109.6.23 | 3年 | 93.10.18 | 2,017,790 | 5.01 | 2,421,348 | 5.01 | 511,200 | 1.06 | 0 | 0 | 台北工專機械工程系 日商台灣東京晶體公司生產部經理 中國生產力中心顧問師 鏡太興業(股)公司董事長 利台科技(股)公司董事長 本公司董事長 台灣微創醫療器材(股)公司董事長 台北科技大學華東區校友會理事長 | 本公司策略長 高鋒投資(股)公司董事長 金澤投資(股)公司董事 Aoltec International Inc. 董事 | 董事/ 總經理 | 林俊男 | 父子 |
| 董事 | 中華民國 | 林俊男 | 男 | 109.6.23 | 3年 | 109.6.23 | 90,000 | 0.22 | 108,000 | 0.22 | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國南加州大學企業管理碩士 本公司業務經理 瑞士銀行香港分行副董事 本公司董事長特助 本公司牙科事業單位主管 | 本公司總經理 Aoltec International Inc. 總經理 台灣微創醫療器材(股)公司法人董事代表 瑞鈦醫療器材(股)公司法人董事長/ 總經理 高鋒投資(股)公司董事 金澤投資(股)公司董事 | 董事/ 策略長 | 林寶彰 | 父子 |
| 董事 | 中華民國 | 林春榮 | 男 | 109.6.23 | 3年 | 93.10.18 | 1,464,000 | 3.64 | 1,757,000 | 3.64 | 960,000 | 1.99 | 0 | 0 | 蘇州大學企業管理系碩士 明煜工業(股)公司業務經理 鏡太興業(股)公司研發部經理 千鏡生醫科技(股)公司法人董事代表 | 本公司扣件事業處副總經理 泓運(股)公司董事長 Aoltec International Inc. 秘書長/董事 | 董事/ 總管理處副總 | 舒麗玲 | 配偶 |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|------|--------|-----|----|----------|----|----------|---------|---------|---------|---------|----------------|---------|------------|---------|--|---|-------------------------|-----|----|
| | | | | | | | 股數 | 持股比率(%) | 股數 | 持股比率(%) | 股數 | 持股比率(%) | 股數 | 持股比率(%) | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事 | 中華民國 | 舒麗玲 | 女 | 109.6.23 | 3年 | 109.6.23 | 800,000 | 1.99 | 960,000 | 1.99 | 1,757,000 | 3.64 | 0 | 0 | 中興大學財金系 EMBA 坤裕機械(股)公司業務主任 鏡太興業(股)公司財務經理 台灣微創醫療器材(股)公司監察人 瑞鈦醫療器材(股)公司法人監察人代表 千鏡生醫科技(股)公司董事長 | 本公司總管理處副總經理 泓運(股)公司董事 Aoltec International Inc. 財務長 | 董事/ 扣件事業處副總 | 林春榮 | 配偶 |
| 董事 | 中華民國 | 陳孝湧 | 男 | 109.6.23 | 3年 | 100.6.24 | 518,117 | 1.29 | 621,740 | 1.29 | 0 | 0 | 0 | 0 | 台北工專機械工程系 台灣科技大學機械工程學系 僑泰高級職業學校教師 俐達敏工業(股)公司經理 鏡太興業(股)公司總經理 本公司監察人 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 童瑞龍 | 男 | 109.6.23 | 3年 | 103.6.18 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 陽明大學醫務管理研究所碩士 台大卓越管理人訓練班結業 台大精鍊高階管理實務研習班結業 教育部部定講師 童綜合醫療社團法人童綜合醫院行政副院長/秘書長 | 童綜合醫療社團法人童綜合醫院副董事長 財團法人臺中市私立家寶社會福利慈善事業基金會董事長 旭東機械工業(股)公司董事 串合企業(股)公司董事長 京傑企業(股)公司董事 尚有利企業(股)公司董事 財團法人童傳盛文教基金會副董事長 財團法人台中港區文化藝術基金會常務董事 台灣醫院協會常務理事 社團法人台灣醫務管理學會常務理事 台灣私立醫療院所協會常務理事 中華民國區域醫院協會常務理事 衛福部醫院評鑑及教學醫院評鑑委員 衛福部附屬醫療及社會福利機構管 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|------|--------|-----|----|----------|----|----------|---------|---------|--------|---------|----------------|---------|------------|---------|--|--|-------------------------|----|----|
| | | | | | | | 股數 | 持股比率(%) | 股數 | 持股比率(%) | 股數 | 持股比率(%) | 股數 | 持股比率(%) | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | 理會委員 衛福部中央健康保險署「全民健保醫療給付費用醫院總額協商」委員 | | | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 潘正雄 | 男 | 109.6.23 | 3年 | 109.6.23 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 政治大學法律研究所碩士 台北地方法院法官 | 眾城國際法律事務所主持律師 允強實業(股)公司獨立董事 勝華科技(股)公司重整人 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 田嘉昇 | 男 | 109.6.23 | 3年 | 109.6.23 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 中興大學企管研究所碩士 安永聯合會計師事務所會計師 東林科技(股)公司監察人 | 玉晶光電(股)公司監察人 雙邦實業(股)公司監察人 崇佑(股)公司獨立董事 希華晶體科技(股)公司獨立董事 大豐環保科技(股)公司監察人 原動力企管顧問(股)公司董事長 陽光會計師事務所會計師 | 無 | 無 | 無 |

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：無。

註2：前董事長蔡永芳於109年6月23日股東常會後卸任退休。

註3：前副董事長鍾兆墳於109年6月23日經全體董事推選為董事長。

註4：截至發行日止本公司在任之獨立董事任期均未超過9年。

2.法人股東之主要股東：無。

3.主要股東為法人者其主要股東：無。

4.董事、監察人所具專業知識及獨立性之情形

110年4月24日

| 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註) | | | | | | | | | | | | 兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數 |
|-----|--|--|---------------------------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|------------------------------|
| | 商務、法務、財務、會計或 公司業務所須相關科系之 公私立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其 他與公司業務所需之國家考試及格 領有證書之專門職業及技術人員 | 商務、法務、財務、會 計或公司業務所須之工 作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | |
| 鍾兆垣 | | | ✓ | | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 林寶彰 | | | ✓ | | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 林俊男 | | | ✓ | | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 林春榮 | | | ✓ | | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 舒麗玲 | | | ✓ | | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 陳孝湧 | | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 童瑞龍 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 潘正雄 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 |
| 田嘉昇 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2 |

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“ ”。

- (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。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110年4月24日

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | |
|---------------|------|---------|----|-----------|-----------|---------|--------------|---------|------------|---------|---|---|-----------------|-----|----|
| | | | | | 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 | 林俊男(註2) | 男 | 106.06.22 | 108,000 | 0.22 | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國南加州大學企業管理碩士 本公司業務經理 瑞士銀行香港分行副董事 本公司董事長特助 本公司牙科事業單位主管 | Aoltec International Inc.總經理 台灣微創醫療器材(股)公司法人董事代表 瑞鈦醫療器材(股)公司法人董事長/總經理 高鋒投資(股)公司董事 金澤投資(股)公司董事 | 策略長 | 林寶彰 | 父子 |
| 策略長 | 中華民國 | 林寶彰 | 男 | 100.02.01 | 2,421,348 | 5.01 | 511,200 | 1.06 | 0 | 0 | 台北工專機械工程系 日商台灣東京晶體公司生產部經理 中國生產力中心顧問師 鏡太興業(股)公司董事長 利台科技(股)公司董事長 本公司董事長 台灣微創醫療器材(股)公司董事長 國立台北科技大學華東區校友會理事長 | 高鋒投資(股)公司董事長 金澤投資(股)公司董事 Aoltec International Inc. 董事 | 總經理 | 林俊男 | 父子 |
| 扣件事業處副總經理 | 中華民國 | 林春榮 | 男 | 93.10.21 | 1,757,000 | 3.64 | 960,000 | 1.99 | 0 | 0 | 蘇州大學企業管理系碩士 明煜工業(股)公司業務經理 鏡太興業(股)公司研發部經理 千鏡生醫科技(股)公司法人董事代表 | 泓運(股)公司董事長 Aoltec International Inc. 秘書長/董事 | 總管理處副總 | 舒麗玲 | 配偶 |
| 醫療事業處副總經理 | 中華民國 | 王錦祥 | 男 | 107.03.15 | 0 | 0 | 14,400 | 0.03 | 0 | 0 | 大同工學院事業經營研究所 大同公司專案經理 大同資訊企業(股)公司副理 本公司協理 | 瑞鈦醫療器材(股)公司法人董事代表 | 無 | 無 | 無 |
| 育成單位主管 | 中華民國 | 鍾兆塤(註3) | 男 | 109.08.12 | 1,172,473 | 2.43 | 1,200 | 0 | 0 | 0 | 空軍機械學校專科班 空軍後勤基地航空零組件研發職務 昂記科技(股)公司總經理 鏡太興業(股)公司總經理 利台科技(股)公司董事 本公司總經理 本公司副董事長 | 本公司新創事業單位主管 鴻偉投資(股)公司董事長 Aoltec International Inc. 董事長 台灣微創醫療器材(股)公司法人董事代表 Wiltrom Inc. 董事 瑞鈦醫療器材(股)公司法人董事代表 | 無 | 無 | 無 |
| 總管理處副總經理(財務長) | 中華民國 | 舒麗玲 | 女 | 93.10.21 | 960,000 | 1.99 | 1,757,000 | 3.64 | 0 | 0 | 中興大學財金系 EMBA 坤裕機械(股)公司業務主任 鏡太興業(股)公司財務經理 台灣微創醫療器材(股)公司監察人 瑞鈦醫療器材(股)公司法人監察人代表 千鏡生醫科技(股)公司董事長 | 泓運(股)公司董事 Aoltec International Inc. 財務長 | 扣件事業處副總經理 | 林春榮 | 配偶 |

註1：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬：無。

註2：總經理林俊男兼任微波開關事業處主管及育成單位牙科事業主管。

註3：董事長鍾兆塤兼任育成單位 SFR 及 MIM 事業主管。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------|---------------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 低於 1,000,000 元 | 蔡永芳、林俊男、舒麗玲、陳孝湧、宋清國、潘照成、潘正雄、田嘉昇 | 蔡永芳、林俊男、舒麗玲、陳孝湧、宋清國、潘照成、潘正雄、田嘉昇 | 陳孝湧、宋清國、潘照成、潘正雄、田嘉昇 | 陳孝湧、宋清國、潘照成、潘正雄、田嘉昇 |
| 1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含) | 鍾兆塤、林寶彰、林春榮、童瑞龍 | 鍾兆塤、林寶彰、林春榮、童瑞龍 | 童瑞龍 | 童瑞龍 |
| 2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含) | - | - | - | - |
| 3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含) | - | - | 蔡永芳 | 蔡永芳 |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含) | - | - | 鍾兆塤、林寶彰、林春榮、林俊男、舒麗玲 | 鍾兆塤、林寶彰、林春榮、林俊男、舒麗玲 |
| 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 元以上 | - | - | - | - |
| 總計 | 12 人 | 12 人 | 12 人 | 12 人 |

(二) 監察人之酬金

109年12月31日；單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | | | A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例 | | 領取來自子公司 以外轉投資 事業或母公司 酬金 |
|-----|-----|-------|---------------|-------|---------------|-----------|---------------|------------------------|---------------|----------------------------------|
| | | 報酬(A) | | 酬勞(B) | | 業務執行費用(C) | | 本公司 | 財務報告內 所有公司 | |
| | | 本公司 | 財務報告內 所有公司 | 本公司 | 財務報告內 所有公司 | 本公司 | 財務報告內 所有公司 | | | |
| 監察人 | 陳孝湧 | - | - | 945 | 945 | 25 | 25 | 0.39% | 0.39% | 0 |
| 監察人 | 張福全 | - | - | 945 | 945 | 25 | 25 | 0.39% | 0.39% | 0 |

註：本公司監察人於109年6月23日任期屆滿卸任，並設置審計委員會取代其職權。

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|---------------------------------|----------------|--------------|
| | 前三項酬金總額(A+B+C) | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司(D) |
| 低於1,000,000元 | 陳孝湧、張福全 | 陳孝湧、張福全 |
| 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) | - | - |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | - | - |
| 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元以上 | - | - |
| 總計 | 2人 | 2人 |

(三) 總經理及副總經理之酬金

109年12月31日；單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) (註1) | | 獎金及特支費等 (C)(註2) | | 員工酬勞金額(D) | | | | A、B、C及D等四項總額 占稅後純益之比例(%) | | 領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金 |
|-----------|-----|--------|-------------------|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-----------|----------|---------------|----------|-----------------------------|---------------|----------------------------------|
| | | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 | 本公司 | | 財務報告內 所有公司 | | 本公司 | 財務報告內 所有公司 | |
| | | | | | | | | 現金 金額 | 股票 金額 | 現金 金額 | 股票 金額 | | | |
| 總經理 | 林俊男 | 19,141 | 19,741 | 531 | 531 | 13,584 | 13,689 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13.47% | 13.76% | 0 |
| 策略長 | 林寶彰 | | | | | | | | | | | | | |
| 扣件事業處副總經理 | 林春榮 | | | | | | | | | | | | | |
| 醫療事業處副總經理 | 王錦祥 | | | | | | | | | | | | | |
| 總管理處副總經理 | 舒麗玲 | | | | | | | | | | | | | |
| 育成單位主管 | 鍾兆塤 | | | | | | | | | | | | | |
| 技術總監 | 蔡永芳 | | | | | | | | | | | | | |

註1：係退職退休金費用化之提撥數；前董事長蔡永芳兼任技術總監於109年6月30日退休，本公司依高階經理人留才暨退休(職)辦法支付退休金新台幣12,675仟元。

註2：包括獎金、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬。

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| | 本公司 | 財務報告內所有公司(E) |
| 低於1,000,000元 | - | - |
| 1,000,000元(含)~2,000,000元(不含) | - | - |
| 2,000,000元(含)~3,500,000元(不含) | 蔡永芳、林春榮 | 蔡永芳、林春榮 |
| 3,500,000元(含)~5,000,000元(不含) | 舒麗玲 | 舒麗玲 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | 鍾兆塤、林寶彰、林俊男、王錦祥 | 鍾兆塤、林寶彰、林俊男、王錦祥 |
| 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元以上 | - | - |
| 總計 | 7人 | 7人 |

- (四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：本公司109年度並無分派員工酬勞予經理人之情事。
- (五) 前十大取得員工認股權憑證人士之姓名、職位：本公司未發行員工認股權憑證，不適用。
- (六) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。
- 1.最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 109年度 | | | | 108年度 | | | |
|----------|--------|-----------|------------|-----------|--------|-----------|------------|-----------|
| | 酬金總額 | | 占稅後純益比例(%) | | 酬金總額 | | 占稅後純益比例(%) | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 董事 | 11,405 | 11,405 | 4.62 | 4.62 | 23,709 | 23,709 | 6.51 | 6.51 |
| 監察人 | 970 | 970 | 0.39 | 0.39 | 3,115 | 3,115 | 0.86 | 0.86 |
| 總經理及副總經理 | 32,725 | 33,430 | 13.26 | 13.54 | 22,179 | 22,180 | 6.09 | 6.09 |

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)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序

- A.本公司依據「董事酬金管理辦法」之規定，給付董事、監察人之酬金包含報酬、酬勞及業務執行費等三類。
- a.本公司獨立董事每月支領固定酬金，不參與董監酬勞年度提撥；經董事會委任為功能性委員會委員者，額外領取委員會報酬。另按實際出席董事會情形支領業務執行費（出席費）。
- b.其餘董事及監察人之報酬係由薪資報酬委員會參考同業水準擬議及董事會決議。酬勞係依公司章程第21條之規定提撥，於本公司有獲利時，可提撥不高於3%作為董監酬勞，由薪資報酬委員會依據「董事會績效評估辦法」及「董事酬金管理辦法」第5項酬勞分派權數，依個別董事及監察人的績效結果做分配建議交付董事會決議，並於股東會報告，另按實際出席董事會情形支領業務執行費（出席費）。
- B.本公司依據「經理人酬金管理辦法」之規定，給付總經理及副總經理之酬金包含薪資及獎金，獎金有定期的年節禮金和年終獎金，及不定期的營運獎金(依據經理人所經營事業處之結算每季損益狀況，得參與分配)和轉型績效獎金(為鼓勵各事業處積極推動升級與轉型，並對其成果產出給予特別獎金)，由薪資報酬委員會參考同業水準、個人貢獻度、資歷及所承擔之責任等審議個別給薪明細，提交董事會通過後執行；另依據公司當年度公佈之「考核作業細則」計算出各事業經營績效後，依據「經理人獎金評估辦法」規定，依公司經營績效及個別經理人實際經營成效結果審議其個別營運獎金及轉型績效獎金核發數，提交董事會決議後發放。

(2)與經營績效及未來風險之關聯性

本公司董監事及經理人酬金政策係依據個人對公司的貢獻度、績效表現、與公司經營績效等，其發放標準、結構與制度亦參考未來風險因素做彈性調整，由薪資報酬委員會定期檢討及評估，並提交董事會決議與執行。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

第 6 屆董事會於 109 年 6 月 23 日任期屆滿改選，第 7 屆董事會任期自 109 年 6 月 23 日至 112 年 6 月 22 日。

109 年度及截至年報刊印日止，董事會開會 8 次 (A)，董事出席情形如下：

| 職 稱 | 姓 名 | 實際出(列)席 次數 (B) | 委託出席 次數 | 實際出(列) 席率(%) (B/A) | 備 註 |
|-------|-----|-------------------|------------|--------------------------|---------------------------|
| 前董事長 | 蔡永芳 | 2 | 0 | 100 | 109.6.23 任期屆滿退休，應出席次數 2 次 |
| 董 事 長 | 鍾兆墳 | 8 | 0 | 100 | 109.6.23 連任並被推選為董事長 |
| 董 事 | 林寶彰 | 8 | 0 | 100 | 109.6.23 連任 |
| 董 事 | 林春榮 | 8 | 0 | 100 | 109.6.23 連任 |
| 董 事 | 宋清國 | 2 | 0 | 100 | 109.6.23 任期屆滿，應出席次數 2 次 |
| 董 事 | 林俊男 | 6 | 0 | 100 | 109.6.23 新任，應出席次數 6 次 |
| 董 事 | 舒麗玲 | 6 | 0 | 100 | 109.6.23 新任，應出席次數 6 次 |
| 董 事 | 陳孝湧 | 6 | 0 | 100 | 原監察人 109.6.23 任期屆滿，被選任為董事 |
| 獨立董事 | 童瑞龍 | 8 | 0 | 100 | 109.6.23 連任(第三任) |
| 獨立董事 | 潘照成 | 2 | 0 | 100 | 109.6.23 任期屆滿，應出席次數 2 次 |
| 獨立董事 | 潘正雄 | 6 | 0 | 100 | 109.6.23 新任，應出席次數 6 次 |
| 獨立董事 | 田嘉昇 | 6 | 0 | 100 | 109.6.23 新任，應出席次數 6 次 |

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：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司於 109 年 6 月 23 日設置審計委員會後不適用第 14 條之 3 規定，有關第 14 條之 5 所列事項之說明，請參閱審計委員會運作情形(第 19-20 頁)。

| 董事會日期 及期別 | 議案內容 | 獨立董事 反對或保 留意見 | 公司對獨 立董事意 見之處理 | 決議結果 |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------|----------------------|------------------------|
| 第 6 屆 第 16 次 109. 03. 18 | 1. 經理人 108 年第 4 季績效獎金核定案。 | 無 | 無 | 除利益衝突董事迴避外其餘出席董事無異議通過。 |
| | 2. 108 年度員工及董監酬勞分配案。 | 無 | 無 | 除利益衝突董事迴避外其餘出席董事無異議通過。 |
| | 3. 簽證會計師更換案。 | 無 | 無 | 全體出席董事無異議通過。 |
| | 4. 內部控制制度部分條文修訂案。 | 無 | 無 | 全體出席董事無異議通過。 |
| 第 6 屆 第 17 次 109. 05. 12 | 1. 內部控制制度部分條文修訂案。 | 無 | 無 | 全體出席董事無異議通過。 |

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：本公司獨立董事就 109 年度董事會通過之決議並無提出反對或保留意見。

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

| 董事會日期 | 議案內容 | 利益迴避董事 | 迴避原因 | 參與表決情形 |
|-----------|--|---------------------------------------|--|-------------------------------|
| 109.03.18 | 本公司經理人108年第四季績效獎金核定案 | 蔡永芳、林寶彰、鍾兆塤、林春榮 | 兼任經理人直接利益衝突 | 不參與討論及表決；蔡永芳董事長指定童瑞龍獨立董事為代理主席 |
| | 108年度員工及董監酬勞分配案 | 蔡永芳、林寶彰、鍾兆塤、林春榮、宋清國等5位董事及監察人陳孝湧、張福全2位 | 董事及監察人直接利益衝突 | 不參與討論及表決；蔡永芳董事長指定童瑞龍獨立董事為代理主席 |
| 109.8.12 | 第四屆薪資報酬委員會之委員委任案 | 童瑞龍、潘正雄及田嘉昇3位獨立董事 | 董事直接利益衝突 | 不參與討論及表決 |
| | 育成單位主管委任案 | 鍾兆塤 | 兼任經理人直接利益衝突 | 不參與討論及表決；鍾兆塤董事長指定林寶彰董事為代理主席 |
| | 子公司及轉投資事業董事及經理人指派案 | 鍾兆塤及舒麗玲董事 | 兼任經理人直接利益衝突 | 不參與討論及表決；鍾兆塤董事長指定童瑞龍獨立董事為代理主席 |
| 109.11.11 | 本公司審計委員會委員報酬審查與核定案 | 童瑞龍、潘正雄及田嘉昇3位獨立董事 | 董事直接利益衝突 | 不參與討論及表決 |
| | 本公司薪資報酬委員會委員報酬審查與核定案 | 童瑞龍、潘正雄及田嘉昇3位獨立董事 | 董事直接利益衝突 | 不參與討論及表決 |
| | 本公司董事長薪資核定案 | 鍾兆塤董事長 | 董事直接利益衝突 | 不參與討論及表決；鍾兆塤董事長指定童瑞龍獨立董事為代理主席 |
| | 本公司經理人(含董事長)109年度年終獎金暨109年度第1季至第3季績效獎金審查與核定案 | 鍾兆塤、林寶彰、林俊男、林春榮及舒麗玲董事 | 兼任經理人直接利益衝突 | 不參與討論及表決；鍾兆塤董事長指定童瑞龍獨立董事為代理主席 |
| | 本公司經理人(含董事長)110年度薪資審議案 | 鍾兆塤、林寶彰、林俊男、林春榮及舒麗玲董事 | 兼任經理人直接利益衝突 | 不參與討論及表決；鍾兆塤董事長指定童瑞龍獨立董事為代理主席 |
| 110.03.17 | 本公司109年度董監酬勞分配案 | 鍾兆塤、林寶彰、林俊男、林春榮、舒麗玲及陳孝湧董事 | 董事直接利益衝突 | 不參與討論及表決；鍾兆塤董事長指定童瑞龍獨立董事為代理主席 |
| | 本公司經理人(含董事長)109年第四季獎金審查與核定案 | 鍾兆塤、林寶彰、林俊男、林春榮及舒麗玲董事 | 兼任經理人直接利益衝突 | 不參與討論及表決；鍾兆塤董事長指定童瑞龍獨立董事為代理主席 |
| | 本公司經理人支領子公司年終獎金追認案 | 林俊男、林寶彰董事 | 林俊男董事兼任子公司經理人為直接利益，與林寶彰董事具二親等親屬關係，屬間接利害關係人 | 不參與討論及表決 |
| | 本公司「經理人酬金管理辦法」修訂案 | 鍾兆塤、林寶彰、林俊男、林春榮及舒麗玲董事等 | 兼任經理人直接利益衝突 | 不參與討論及表決；鍾兆塤董事長指定童瑞龍獨立董事為代理主席 |
| | 本公司經理人薪資調整案 | 鍾兆塤、林寶彰、林俊男、林春榮及舒麗玲董事等 | 兼任經理人直接利益衝突 | 不參與討論及表決；鍾兆塤董事長指定童瑞龍獨立董事為代理主席 |

三、本公司董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，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 | 109.1.1 至 109.12.31 | 董事會、個別董事成員、功能性委員會(包含審計委員會及薪資報酬委員會) | 1.董事會內部自評 2.個別董事成員自評 3.功能性委員會(包含審計委員會及薪資報酬委員會)內部自評 | 1.董事會績效評估之評量構面，包括下列五大面向： (1)對公司營運之參與程度 (2)提升董事會決策品質 (3)董事會組成與結構 (4)董事的選任及持續進修 (5)內部控制 2.董事成員(自我)績效評估之評量構面包括下列六大面向： (1)公司目標與任務之掌握 (2)董事職責認知 (3)對公司營運之參與程度 (4)內部關係經營與溝通 (5)董事之專業及持續進修 (6)內部控制 3.功能性委員會績效評估之評量構面包括下列六大面向： (1)對公司營運之參與程度。 (2)功能性委員會職責認知。 (3)提升功能性委員會決策品質。 (4)功能性委員會組成及成員選任。 (5)內部控制。 |

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

- (一)本公司於109年6月23日設置審計委員會取代監察人。
- (二)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，藉以發揮獨立董事監督職責。
- (三)本公司第7屆董事會選任田嘉昇會計師及潘正雄律師擔任獨立董事，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。
- (四)本公司109年董事(含新任董事及獨立董事)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99小時，持續充實專業知能，提升職能運用。
- (五)本公司薪酬委員會每年至少檢討一次董事、監察人與經理人之薪酬及績效評估辦法，並定期審議董事會及經理人酬金給付金額，協助董事會評估及檢討董事、監察人及經理人之報酬給付是否合宜。
- (六)本公司於公司網站揭露董事會重要決議事項、董事與監察人出席董事會情形及進修情形，投資人可隨時取得資訊。
- (七)本公司訂有薪酬委員會考評辦法，每年初定期評估薪酬委員會委員資格是否合宜，委員會運作是否依法執行，並將評估結果向董事會報告。

(二) 審計委員會或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會參與董事會運作情形：

本公司於109年6月23日股東常會通過設置審計委員會取代監察人，審計委員會由全體獨立董事共3位委員組成，有1位財務專家，每季定期於董事會前召開會議審議與職權相關議案，並定期與簽證會計師及稽核主管進行溝通與交流，確實監督公司運作情形。

第1屆審計委員會任期自109年6月23日至112年6月22日。109年度及截至年報刊印日止，審計委員會開會6次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 (B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A) | 備註 |
|------|-----|---------------|--------|-------------------|-----|
| 獨立董事 | 田嘉昇 | 6 | 0 | 100 | 召集人 |
| 獨立董事 | 童瑞龍 | 6 | 0 | 100 | |
| 獨立董事 | 潘正雄 | 6 | 0 | 100 | |

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

| 開會日期 | 期別 | 討論事項 | 審計委員會決議結果 |
|---------------|----------------|--|------------------------------------|
| 109.8.12 | 第 1 屆 第 2 次 | 1.本公司「股東會議事規則」修訂案。 | 無異議照案通過。 |
| | | 2.本公司「獨立董事建置應遵循事項暨職責範疇規則」修訂案。 | 無異議照案通過。 |
| | | 3.本公司「董事及監察人選任程序」修訂案。 | 無異議照案通過。 |
| | | 4.本公司內部控制制度修訂案。 | 無異議照案通過。 |
| | | 5.育成單位主管委任案。 | 無異議照案通過。 |
| | | 6.子公司及轉投資事業董事及經理人指派案。 | 無異議照案通過。 |
| 公司對審計委員會意見之處理 | | 1~4 案董事會依審計委員會建議通過；5、6 案除利益迴避者外餘依審計委員會建議通過。 | |
| 109.11.11 | 第 1 屆 第 3 次 | 1.本公司中科分公司投資計畫擬增建樓層案。 | 請公司提供補充資料遞延下次會期審議。 |
| | | 2.本公司「資金貸與及背書保證作業程序」修訂案。 | 無異議照案通過。 |
| | | 3.本公司「內部稽核制度實施細則」修訂案。 | 無異議照案通過。 |
| | | 4.本公司內部控制制度修訂案。 | 無異議照案通過。 |
| 公司對審計委員會意見之處理 | | 1 案尊重審委會，改列次期董事會審議；2~4 案董事會依審計委員會建議通過。 | |
| 109.12.16 | 第 1 屆 第 4 次 | 1.本公司中科廠建築擬增建使滿足法定最高容積率 240%案。 | 經審議補充資料已消弭委員疑慮，無異議照案通過。 |
| | | 2.本公司簽證會計師獨立性暨適任性評估案。 | 無異議照案通過。 |
| | | 3.本公司及子公司 110 年度會計師簽證審計公費案。 | 無異議照案通過。 |
| | | 4.子公司瑞鈦醫療器材股份有限公司 110 年度現金增資發行新股案。 | 無異議照案通過，建議瑞鈦準備對外籌資計畫，按季向董事會報告執行進度。 |
| | | 5.擬配合關聯企業台灣微創醫療器材股份有限公司申請上櫃需要，提供本公司持有台微醫公司股票供主辦承銷商辦理過額配售案。 | 無異議照案通過。 |
| | | 6.本公司擬放棄參與台微醫公司初次上櫃新股承銷原股東認股案。 | 無異議照案通過。 |
| | | 7.本公司 110 年度內部稽核計畫案。 | 無異議照案通過。 |
| | | 8.本公司「董事、監察人及經理人道德行為準則」部分條文修訂案。 | 無異議照案通過。 |
| 公司對審計委員會意見之處理 | | 1 案經董事會舉手表決，超過 2/3 董事依審計委員會建議通過；2~8 案董事會依審計委員會建議通過。 | |
| 110.03.17 | 第 1 屆 第 5 次 | 1.本公司民國 109 年度財務報表及營業報告書案 | 無異議照案通過。 |
| | | 2.本公司民國 109 年度盈餘分派案 | 無異議照案通過。 |
| | | 3.本公司民國 109 年度內部控制制度自行評估報告及內部控制制度聲明書案 | 無異議照案通過。 |
| | | 4.本公司「股東會議事規則」修訂案 | 無異議照案通過。 |
| | | 5.本公司「公司治理守則」修訂案 | 無異議照案通過。 |
| | | 6.本公司內部控制制度修訂案 | 無異議照案通過。 |
| 公司對審計委員會意見之處理 | | 董事會依審計委員會建議通過全部提案。 | |
| 110.05.12 | 第 1 屆 第 6 次 | 1.擬處分子公司持有之有價證券案 | 無異議照案通過。 |
| | | 2.本公司「取得或處分資產作業程序」修訂案 | 無異議照案通過。 |
| | | 3.本公司「票據管理辦法」修訂案 | 無異議照案通過。 |
| | | 4.本公司「核決權限管理辦法」修訂案 | 無異議照案通過。 |
| 公司對審計委員會意見之處理 | | 董事會依審計委員會建議通過全部提案。 | |

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：109 年度及截至年報刊印日止並無此情事。

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：109 年度及截至年報刊印日止並無此情事。

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)獨立董事與內部稽核主管溝通：

1. 內部稽核主管於每季審計委員會議列席報告稽核計畫執行情形、稽核缺失異常追蹤情形、內部稽核人員定期申報事項、外部稽核檢查意見及改善情形與專案查核執行情形等，回覆獨立董事之提問，依其指示加強內控查核內容，確保內控有效性。

2. 內控稽核主管每月固定 E-mail 寄發稽核報告予獨立董事查閱，若獨立董事有提問或意見回饋者，稽核主管直接透過電話或 E-mail 回覆及溝通，或利用審計委員會召開期間當面溝通。

(二)109 年度獨立董事與內部稽核主管溝通摘要：

| 審委會日期 | 溝通事項 | 溝通結果及公司回應 |
|-------------------------|---|--|
| 109.6.23 第 1 屆第 1 次 | 介紹內控查核業務範圍。 | 洽悉。 |
| 109.8.12 第 1 屆第 2 次 | 1. 109 年 4 月至 6 月稽核計畫執行情形、稽核缺失及異常事項報告。 2. 資訊安全專案查核報告。 3. 櫃買中心 109 年第 2 季內控查核之建議事項報告。 4. 建廠專案進度報告。 5. 因應管理需求擬議修訂本公司生產循環相關之內部控制制度。 獨立董事建議： (1) 公司新舊負責人異動，建議針對印鑑變更、收回、作廢流程進行專案查核。 (2) 因應黎巴嫩首都貝魯特大爆炸，建議針對危險化學藥品的安全管制及風險評估進行專案查核。 | 經討論與溝通後，獨立董事對執行結果無異議。 同上 同上 洽悉，無意見。 審議通過後提董事會審議並經決議通過。 內部稽核主管依獨立董事要求，安排於第 3 季進行專案查核。 |
| 109.11.11 第 1 屆第 3 次 | 1. 109 年 7 月至 9 月稽核計畫執行情形、稽核缺失及異常事項報告。 2. 因應管理需求擬議修訂內部稽核制度實施細則部份條文案。 3. 危險物化學品管理及緊急應變專案查核報告。 4. 印鑑管理專案查核報告。 5. 建廠專案進度報告。 獨立董事建議： 所列缺失追蹤項目請將委員所述細項建議轉達高層知悉。 | 經討論與溝通後，獨立董事對執行結果無異議。 審議通過後提董事會審議並經決議通過。 洽悉，無意見。 洽悉，無意見。 洽悉，無意見。 稽核主管於會後請議事單位將會議摘要之建議事項寄發給董事長及總經理，並向其說明，公司承諾持續改善。 |
| 109.12.16 第 1 屆第 4 次 | 1. 109 年 10-11 月稽核計畫執行情形、稽核缺失及異常事項報告。 2. 會計師第二階段內控查核執行情形。 3. 建廠專案進度報告。 4. 本公司 110 年度內部稽核計畫書及計畫時程擬案內容報告。 | 洽悉，無意見。 洽悉，無意見。 洽悉，無意見。 審議通過後提董事會審議並經決議通過。 |
| 110.03.17 第 1 屆第 5 次 | 1. 109 年 12 月至 110 年 2 月稽核計畫執行情形、稽核缺失及異常事項報告。 2. 內部稽核人員定期申報事項報告。 3. 會計師內控查核含電腦環境測試執行情形。 4. 建廠專案進度報告。 5. MES 系統專案進度報告(併 110 年第 3 季執行) 6. 出具本公司 109 年度內部控制制度聲明書。 7. 因應管理需求擬議修訂本公司銷售及收款循 | 洽悉，無意見。 洽悉，無意見。 洽悉，無意見。 洽悉，無意見。 洽悉，無意見。 審議通過後提董事會審議並經決議通過。 審議通過後提董事會審議並經決議通過。 |

| | | |
|---------------------|--|---------|
| | 環及人事薪工循環相關之內部控制制度。 | |
| 110.05.12 第1屆第6次 | 1.110年3月至4月稽核計畫執行情形、稽核缺失及異常事項報告。 2.MES系統專案進度報告。 | 洽悉，無意見。 |

(三)獨立董事與會計師之溝通：

1.會計師於每季審計委員會議視委員需求，列席就財報查核規劃、查核或核閱結果及建議進行溝通。

(四)109年度及截至年報刊印日止，獨立董事與會計師溝通摘要：

| 審委會日期 | 溝通事項 | 溝通結果及公司回應 |
|---------------------|---|---|
| 109.6.23 第1屆第1次 | 會計師查核報告之關鍵查核事項內容溝通。 | 獨立董事對所提事項無異議。 |
| 109.8.12 第1屆第2次 | 109年第2季合併財報及核閱財報過程中之重大事項。 | 審計委員會對第2季財務報告無異議，經董事會通過並於期限內公告及申報。 |
| 109.11.11 第1屆第3次 | 1.109年第3季合併財報及核閱財報過程中之重大事項。 2.財務會計相關函令之更新。 3.公司治理最新趨勢交流。 獨立董事建議： (1)請提供2019及2020年會計師內控查核建議。 (2)請下次會期提供2019及2020二年非正式的會計師內控建議事項，讓審委會對公司內控有較多瞭解。 | 審計委員會對第3季財務報告無異議，經董事會通過並於期限內公告及申報。 會計師回覆並無重大缺失事項，只有針對查核過程發現可優化或可改善者提出討論。 |
| 109.12.16 第1屆第4次 | 1.109年度合併財報會計師查核規劃報告、獨立性聲明與109年內控查核資訊系統環境異常事項說明。 | 知悉，無異議。 |
| 110.03.17 第1屆第5次 | 1.109年度財務報告含合併之查核範圍、查核結果、關鍵查核事項及重大事項討論。 2.未分配盈餘實質投資抵減說明。 3.公司自編財報能力審查情形。 | 知悉，無異議。 |

四、年度工作重點：

- (一)依據年度稽核計畫定期與稽核主管溝通稽核報告內容。
- (二)定期與簽證會計師針對財務報告核閱或查核結果進行交流。
- (三)審議財務報告。
- (四)考核內部控制制度之有效性。
- (五)審議取得或處分資產作業程序(含衍生性金融商品交易)、資金貸與及背書保證作業程序等辦法及重大資產、衍生性金融商品、資金貸與及背書保證交易。
- (六)審議內部控制制度訂定或修正。
- (七)審核簽證會計師之委任、解任及報酬。
- (八)審核簽證會計師提供審計及非審計服務之獨立性評估。
- (九)監督法規遵循情形。

2.監察人參與董事會運作情形：

本公司於109年6月23日股東常會通過設置審計委員會並取代監察人制度。

109年度監察人任期期間，董事會開會2次(A)，監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際列席次數(B) | 實際列席率(%) (B/A) | 備註 |
|-----|-----|-----------|-------------------|----------------------|
| 監察人 | 陳孝湧 | 2 | 100 | 109.6.23任期屆滿，應出席次數2次 |
| 監察人 | 張福全 | 1 | 50 | 109.6.23任期屆滿，應出席次數2次 |
| | | | | |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：

- 1.本公司於公司網站提供監察人申訴檢舉信箱，做為與利害關係人溝通平台。
- 2.本公司邀請監察人列席董事會，並請經理人及事業主管稽核報告與答覆監察人所提問題；本公司監察人列席股東常會，與股東做直接溝通。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

- 1.稽核主管依據年度稽核計畫執行查核，於稽核報告呈核後透過電子信件將稽核報告交付監察人及獨立董事查閱，監察人若有意見除以電子郵件溝通外，亦可於監察人會議召開時，直接進行溝通。
- 2.稽核主管列席每次董事會並進行稽核業務報告，董事及監察人可適時掌控內控情形，並於會議上直接與稽核主管進行溝通，或於平日以口頭詢問、電話或電子郵件方式進行。
- 3.稽核主管每年定期召開2次監察人會議，向監察人報告稽核計畫查核結果及內控缺失異常事項改善情形，並邀請簽證會計師列席報告例行性內控查核結果、年度財務報告查核規劃及查核結果，監察人可直接與會計師針對財務狀況及財報編製疑議進行溝通，並記錄於監察人會議記錄。本公司簽證會計師亦列席重要董事會議，監察人或董事亦可於會議上直接與會計師進行溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：

- (一)109.03.18 第6屆第16次董事會審議討論事項案由7.108年度盈餘分派案，監察人陳孝湧發言：以前都是發現金股利，本次若發放股票股利，股本將膨脹20%，業績若沒有成長的情況下，EPS也會被稀釋，有沒有考慮股本要增加20%，業績也要相對成長才能因應。董事會決議：本案經全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。並將監察人相關建議發言記錄於議事錄。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因 |
|--|------|---|---|----------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露 公司治理實務守則？ | V | | 本公司已依據最新修訂之「上市上櫃公司治理實務守則」修定本公司之「公司 治理守則」，並經110年3月17日董事會決議通過後，已於本公司網站與公開資訊 觀測站揭露相關資訊。 | 無重大差異。 |
| 二、公司股權結構及股東權益 | | | | |
| (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾 紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | V | | (一)本公司訂有股務作業辦法，並設置發言人、代理發言人負責處理股東建議、 疑義、糾紛及訴訟等事宜，公司網站設有投資人關係處理窗口之聯絡方式與 E-mail，股東可透過此管道與公司聯繫發表意見，發言人及代理發言人會針 對提問內容予以瞭解及檢討後進行回覆，回覆內容皆經董事長同意後執行。 | 無重大差異 |
| (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之 最終控制者名單？ | V | | (二)本公司設有股務人員負責隨時注意內部人持股增減變動及抵質押情形，並委 由股務代理機構定期更新內部人及大股東持股情形，以充分掌控主要股東及 主要股東之最終控制者名單。 | 無重大差異 |
| (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火 牆機制？ | V | | (三)本公司訂定「子公司管理辦法」、「集團企業、特定公司及關係人交易作業 辦法」、「集團關係人之移轉定價規定」、「取得或處分資產作業程序」、 「資金貸與及背書保證作業程序」等相關辦法為遵循依據，做為對關係企業 風險控管及防火牆機制。 | 無重大差異 |
| (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上 未公開資訊買賣有價證券？ | V | | (四)本公司訂有「防範內線交易管理辦法」、「誠信經營從業行為守則」及「董 事及經理人道德行為準則」等內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開 資訊買賣公司有價證券，並適時向員工佈達及提醒。 | 無重大差異 |
| 三、董事會之組成及職責 | | | | |
| (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ | V | | (一)本公司「公司治理守則」第二十條明訂董事會成員組成應考量多元化，並就 公司運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，包含基本條件(性 別、年齡、國籍、文化)、專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科 技)、專業技能及產業經驗等。 本公司現任董事會於109年6月23日股東常會選任，由6位董事及3位獨 立董事組成，包含1位非執行董事，具員工身分之董事占比55%，獨立董事 占比33%，女性董事占比11%；獨立董事有1席任期在7~9年，其餘2席 任期在1~3年；董事年齡在41~60歲有3席，占全體董事33%，61~70歲有 3席，占全體董事33%，71歲以上有3席，占全體董事33%。董事們各自 具備專業背景、專業技能及產業經歷。 1.董事會成員多元性： | 無重大差異 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因 |
|--|------|---|--|-----------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| <p>(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 | V | <p>目標：董事成員應具備不同專業知識背景、工作領域或性別平等，且策略指導能力。</p> <p>達成：本公司於109年6月23日董事改選時選任1席女性董事，改選後女性董事占比11%；本公司一般董事皆具公司業務所需經驗，3席獨立董事中1席具備醫療產業工作專長，1席具備法律專長，1席具備財務及會計專長，大幅提昇董事會於經營策略的多元思考的面向。</p> <p>2.董事會成員專業性： 目標：為提升董事會成員對國內外經濟、環境、法規及社會議題的整體知識，公司每年蒐集相關課程，安排董事至外部進修。 達成：本公司董事109年度進修時數皆達主管機關要求，且進修課程內容豐富，參閱表三：109年度董事會進修情形。</p> <p>(二)本公司尚未設置其他功能性委員會，未來將配合公司治理及營運發展之需求擇期設置。</p> <p>(三)本公司已於108年12月18日修訂「董事會績效評估辦法」，除增訂應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行董事會績效評估一次，並明訂各功能性委員會之衡量面向。109年度之董事會內部績效評估作業已於110年第1季由董事會議事單位執行，採用問卷方式進行。 評估週期：每年一次。 評估對象：包含整體董事會、個別董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會。 評估方式：董事會內部自評及董事成員自評。 評估指標：參閱(一)董事會運作情形(第17頁)。 評估結果：董事會績效自評結果已於110年2月25日完成，並於110年3月17日送薪酬委員會審議後，提交董事會報告。 1.董事會自評整體平均分數為3.76分(滿分4分)，其中董事會與經營團隊有良好的互動情形、董事會確實將對管理階層的風險評估與控制融入決策過程等指標自評結果較低。 2.董事個別成員自評整體平均分數為3.54分(滿分4分)，其中董事明確了解公司所處產業之特性及風險、董事與其他董事成員有良好的溝通等指標自評結果較低。 3.審計委員會自評整體平均分數為滿分4分。 4.薪酬委員會自評整體平均分數為滿分4分。</p> | <p>未來視發展需求再考慮設置。</p> <p>無重大差異</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 | |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | V | | <p>薪酬委員會已依據評估結果做為 109 年度董監酬勞分派之依據及未來提名續任之參考。</p> <p>(四)本公司財務部每年第 4 季依據「會計師獨立性評估暨績效考核辦法」，蒐集當年度簽證會計師服務情形填具會計師獨立性暨適任性評估表，針對簽證會計師之獨立性、適任性及整體績效表現予以評分，確認其非利害關係人、所提供的服務符合公司需求，並取具會計師簽署之會計師獨立性聲明函及自行評估資料為佐證，確認其獨立性符合會計師職業道德規範，呈會計部門最高主管複核後提交審計委員會及董事會審議，由其依據評估資料審議其獨立性及適任性，並決定次年度之委任會計師暨委任公費，以確保本公司財務報表之可信賴度；本公司 109 年度簽證會計師之獨立性評估經審查結果符合獨立性要求，且經 109.12.16 審計委員會審議通過，提 109.12.16 董事會全體出席董事無異議審議通過，足堪擔任本公司簽證會計師。(獨立性評估表詳表二)</p> | 無重大差異 |
| 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>本公司目前未設置公司治理主管，於董事長室設議事單位，其人員取具公司治理基本能力測驗合格證書，由議事單位負責提供董事、監察人執行業務所需資料、安排董監進修事宜、依法辦理董事會及審計委員會議召開事宜、製作董事會及審計委員會議事錄；另由財務部門股務單位辦理公司登記及變更登記、依法辦理股東會會議相關事宜、製作股東會議事錄等。</p> <p>109年度執行情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 擬訂董事會議程於法定期限內通知並提供參考資料給董事、獨立董事及監察人，事前提醒利益迴避、保密義務及預防內線交易等事宜，並於會後完成董事會議事錄於法訂期限內寄發。 2. 第六屆董事會任期屆滿，於6月23日股東常會全面改選，依主管機關法訂檢核表審核被提名之獨立董事候選人資格，及董事候選人，將符合名單提報董事會審議；選任後簽署相關聲明書寄送主管機關、更新內部人申報名單並辦理營利事業變更登記。 3. 公司於109年6月23日設置審計委員會取代監察人制度，議事單位負責與審委會主委溝通擬訂審委會議程，並於法定期限內通知並提供參考資料給委員，事前提醒利益迴避、保密義務及預防內線交易等事宜，並於會後完成審委會議事錄於法訂期限內寄發。 4. 股務依法辦理股東會日期登記、於期限內上傳開會通知、議事手冊、參考資料、議事錄等。 5. 安排董事、獨立董事監察人進修課程，109年底在任之全體董事、獨立董事， | 會配合於法令規定期限前設置完成。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因 |
|---|-------------|---|---|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | <p>不論是新任或續任，皆已依法完成法定進修時數。</p> <p>6. 適時提供最新法規資訊做佈達，每年安排簽證會計師於3月及12月列席董事會備詢、並依審委會需求安排簽證會計師列席每次會議。</p> <p>7. 為董事、經理人及重要職員完成責任險續保事宜，保額金額為美金二百萬美元，續保期間為109年12月1日至110年11月30日。</p> | |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | V | | <p>1. 本公司依利害關係人屬性分別設置負責單位，由負責人進行資料蒐集與溝通，與利害關係人保持良好互動關係。</p> <p>2. 本公司設有發言人制度，已於網站之企業社會責任網頁提供利害關係人專區，於網站揭露發言人、代理發言人及股務代理機構聯絡電話及 E-mail，並提供利害關係人申訴信箱，建立與利害關係人溝通之平台，讓利害關係人有足夠資訊判斷並維護其權益，詳細內容請參閱(表四)。</p> | 無重大差異 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | V | | 本公司委任專業股務代理機構台新國際商業銀行公司股務代理部辦理股東會事務。 | 無重大差異 |
| 七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (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)？ (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 V V | | <p>(一) 本公司網站 www.intai.com.tw 之投資人專區已揭露相關資訊。</p> <p>(二) 本公司已指定專人負責資訊蒐集及揭露等事項，且設有發言人負責對外發言事宜，並將法人說明會相關資訊放置於公司網站，供投資大眾查詢。</p> <p>(三) 本公司除年度財務報告於3個月內公告申報外，第一季、第二季、第三季財務報告與各月份營運情形皆於規定期限前提早公告並申報。</p> | <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>公司將繼續縮短年度結帳作業時程。</p> |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？ | V | | <p>1. 員工權益：本公司提供平等就業機會、提供員工團體保險、依法成立職工福利委員會照顧員工權益，且依規定幫每位員工投保勞健保、提撥退休準備金，並每季召開勞資會議，提供溝通管道。</p> <p>2. 僱員關懷：本公司每年實施健康檢查、設有董事長意見箱做為申訴管道、設置線上文管系統提供各項人事相關辦法供員工即時查詢，並提供員工舒適與清潔之工作環境及免費營養午餐供膳，於公司各出入口設置門禁卡、保全系統與監視器，產線設備亦有安全保護裝置，以保障員工人身安全。</p> <p>3. 投資者關係：本公司網站提供即時訊息給投資人，並連結「公開資訊觀測站」揭露相關資訊，另落實發言人制度，於網站上提供聯絡電話及信箱，即時回覆投資人發問事宜與投資者保持良性互動關係。</p> <p>4. 供應商關係：本公司訂有廠商與協力廠商管理程序書，以確保供應商交期、品</p> | 無重大差異 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因 |
|--|------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| | | | <p>質及配合度符合公司需求，彼此間保持良好互動，於供應商遴選時，亦配合客戶需求，推動綠色採購，要求供應商需提供符合 RoHS 法令要求之原物料。</p> <p>5.利害關係人之權益：本公司網站設有利害關係人專區，揭露投資人服務信箱、聯絡電話、股務代理機構聯絡資訊及利害關係人申訴信箱，提供股東及利害關係人溝通、並協助處理相關問題或建議，若涉及法律問題，將委請律師進行處理，以維護利害關係人權益。</p> <p>6.董事及監察人進修之情形：本公司董事會成員具有產業專業背景及經營管理實務經驗，並不定期參與相關進修課程，109 年度已依財團法人櫃檯買賣中心「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定，完成進修事宜參閱(表三)。</p> <p>7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本年報柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項之分析評估說明。(註)</p> <p>8.客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持良好關係，並設有客訴管道提供客戶完善的服務品質。</p> <p>9.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司每年持續為董事及監察人投保責任險，已於 109.11.11 董事會列案同意續保，保額為美金二百萬元，並於 109.12.16 董事會報告續保簽約事宜，相關資訊可上公開資訊觀測站查詢。</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>本公司第七屆公司治理評鑑成績為上櫃公司前6%~20%區間，針對第七屆公司治理評鑑未得分指標之預計改善情形，說明如下：</p> <p>(一)本公司規劃於股東常會開會30日前上傳英文版股東會議事手冊及參考資料。</p> <p>(二)本公司將針對尚未得分項目持續評估考量可能改善之方案。</p> | | | |

註：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。

表一：董事會多元化執行狀況

| 姓名 | 國籍 | 性別 | 兼任 本公司 員工 | 獨立董事年資 | | | | 年齡 | | | | 產業經驗 | | 專業技能 | | | |
|---------|------|----|-----------------|------------------|-----------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|----|------|----------|----------|----------|----|---|
| | | | | 3 年 以 下 | 3 年 至 9 年 | 9 年 以 上 | 41 至 50 歲 | 51 至 60 歲 | 61 至 70 歲 | 70 歲 以 上 | 醫療 | 機械 | 財務 會計 | 經營 管理 | 領導 決策 | 法律 | |
| 鍾兆垣 | 中華民國 | 男 | V | | | | | | | | V | | V | | V | | |
| 林寶彰 | 中華民國 | 男 | V | | | | | | | | V | | V | | V | | |
| 林春榮 | 中華民國 | 男 | V | | | | | | | V | | | V | | V | | |
| 林俊男 | 中華民國 | 男 | V | | | | V | | | | | | | | V | | |
| 陳孝湧 | 中華民國 | 男 | | | | | | | | V | | | V | | V | | |
| 舒麗玲 | 中華民國 | 女 | V | | | | | | | V | | | | V | V | | |
| 童瑞龍(獨董) | 中華民國 | 男 | | | V | | | | | | V | V | | | V | V | |
| 潘正雄(獨董) | 中華民國 | 男 | | V | | | | | | | V | | | | | | V |
| 田嘉昇(獨董) | 中華民國 | 男 | | V | | | | | | | V | | | V | | | |

表二：109 年度會計師獨立性評估

| 獨立性評估項目 | | 評估結果 | 是否符合獨立性 |
|---------|---|------|---------|
| 1 | 審計小組成員目前是否擔任本公司及關係企業之董事、監察人、經理人或對財務簽證案件有直接且重大影響之職務。 | 否 | 是 |
| 2 | 審計小組成員是否曾任本公司及關係企業之董事、監察人、經理人或對財務簽證案件有直接且重大影響之職務，而離職未滿二年。 | 否 | 是 |
| 3 | 審計小組成員是否與本公司及關係企業之董監事、經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親關係。 | 否 | 是 |
| 4 | 會計師事務所其他共同執業會計師是否受聘擔任本公司或關係企業之職員或擔任董事、監察人。 | 否 | 是 |
| 5 | 審計小組成員之本人或其配偶、未成年子女是否與本公司有直接及重大間接投資或分享財務利益之關係。 | 否 | 是 |
| 6 | 審計小組成員及其家屬，是否與本公司或關係企業間有相互融資或保證行為。 | 否 | 是 |
| 7 | 審計小組成員與本公司或本公司董監事、經理人間，是否有足以影響獨立性之密切商業關係。 | 否 | 是 |
| 8 | 審計小組成員是否提供本公司或關係企業管理諮詢或其他非簽證業務而足以影響獨立性。 例如：(1)逕行為本公司作重大管理決策。(2)對本公司及關係企業同時提供審計及記帳服務。 | 否 | 是 |
| 9 | 主辦會計師是否連續七年未進行輪調。 | 否 | 是 |
| 10 | 主辦會計師輪調後是否間隔未超過二年即回任。 | 否 | 是 |
| 11 | 最近一年度簽證會計師是否有接獲主管機關處分情事。 | 否 | 是 |

表三：109 年度董事會進修情形

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 課程名稱 | 主辦單位 | 進修時數 | 當年度進修總時數 |
|------|--------------|-------|-----------------------------------|----------------------|------|----------|
| 監察人 | 張福全 (註 1) | 2/6 | 不誠信行為風險之營業活動及案例解析 | 中華民國內部稽核協會 | 6 | 6 |
| 董事長 | 鍾兆垣 | 7/24 | 從新冠肺炎看因應世界不永續風險的商業策略與公司治理 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 3 | 6 |
| | | 8/6 | 公司治理與證券法規 | 社團法人中華公司治理協會 | 3 | |
| 董事 | 林寶彰 | 11/20 | 董監事背信與特殊背信罪之成立實務案例解析 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 3 | 6 |
| | | 11/20 | 企業財務資訊之解析及決策運用 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 3 | |
| 董事 | 林春榮 | 10/28 | 員工與董事薪酬議題探討 - 從證交法第 14 條修正條文談起 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 3 | 6 |
| | | 12/21 | 吹哨者保護之法律責任與實務案例解析 | 財團法人會計研究發展基金會 | 3 | |
| 董事 | 林俊男 | 8/6 | 公司治理與證券法規 | 社團法人中華公司治理協會 | 3 | 12 |
| | | 11/20 | 企業財務資訊之解析及決策運用 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 3 | |
| | | 12/11 | 審計委員會進階實務分享-併購審議與董事責任 | 社團法人中華公司治理協會 | 3 | |
| | | 12/25 | 企業財務報表舞弊案例探討 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 3 | |
| 董事 | 舒麗玲 | 8/12 | 企業併購實務分享以敵意併購為中心 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 3 | 12 |
| | | 8/18 | 帶槍投靠會違反營業秘密法嗎? 「企業法律—營業秘密」 | 社團法人中華公司治理協會 | 3 | |
| | | 10/28 | 員工與董事薪酬議題探討 - 從證交法第 14 條修正條文談起 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 3 | |
| | | 12/21 | 吹哨者保護之法律責任與實務案例解析 | 財團法人會計研究發展基金會 | 3 | |
| 董事 | 陳孝湧 | 8/11 | 工業 4.0 與企業如何領導創新轉型 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 3 | 15 |
| | | 8/18 | 帶槍投靠會違反營業秘密法嗎? 「企業法律—營業秘密」 | 社團法人中華公司治理協會 | 3 | |
| | | 8/27 | 5G 關鍵技術與應用商機 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 3 | |
| | | 12/2 | 第 16 屆公司治理高峰論壇-發揮獨立董事職能 強化董事會價值創造 | 社團法人中華公司治理協會 | 6 | |
| 獨立董事 | 童瑞龍 | 2/14 | 5G 與 IoT 的關鍵技術與市場應用 | 社團法人中華公司治理協會 | 3 | 21 |
| | | 2/21 | 數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理 | 社團法人中華公司治理協會 | 3 | |
| | | 3/10 | 公司變革的應對策略 | 社團法人中華公司治理協會 | 3 | |
| | | 3/17 | 從公司治理觀點看經營權爭奪戰 | 社團法人中華公司治理協會 | 3 | |

| | | | | | | |
|------|-----|-------|-----------------------------------|------------------|---|---|
| | | 11/12 | 109 年度公司治理與企業誠信董監事宣導會 | 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 | 3 | |
| | | 12/2 | 第 16 屆公司治理高峰論壇-發揮獨立董事職能 強化董事會價值創造 | 社團法人中華公司治理協會 | 6 | |
| 獨立董事 | 潘正雄 | 5/8 | 未雨綢繆談企業營運持續管理 | 社團法人中華公司治理協會 | 3 | 6 |
| | | 8/7 | 企業併購實務案例分享 | 社團法人中華公司治理協會 | 3 | |
| 獨立董事 | 田嘉昇 | 6/19 | 企業與董監如何避免踩內線交易 | 社團法人中華公司治理協會 | 3 | 9 |
| | | 6/19 | 掌握全球經濟情勢與科技脈動-企業關鍵課題 | 社團法人中華公司治理協會 | 3 | |
| | | 8/12 | 家族傳承 | 社團法人中華公司治理協會 | 3 | |

註 1：監察人張福全 109.6.23 任期屆滿卸任。

註 2：獨立董事潘正雄及田嘉昇非第一次擔任上市櫃公司董事。

註 3：全體董事皆依規定完成進修時數。

表四：利害關係人關切議題及溝通管道

| 利害關係人 | 關切議題 | 溝通管道與頻率 |
|-------|---|---|
| 客戶 | 顧客隱私 產品與服務標示 顧客的健康與安全 道德/倫理行為準則 供應商勞工實務評估 採購實務 | 投保產品責任險 (每年) 客戶滿意度調查 (每年) 定期性/即時性會議 (不定期) 客訴聯絡窗口 (不定期) 客戶稽核 (每年) |
| 供應商 | 採購實務 產品與服務標示 綠色供應鏈管理 經濟績效 市場形象 | 供應商評鑑 (至少二個月一次) 供應商稽核 (每年) 外部溝通信箱 (不定期) 定期性/即時性會議 (定期/不定期) 不定期巡視訪談、指導 (不定期) 供應商表揚大會 (每年) |
| 社區 | 市場形象 環保法規遵循 廢棄物管理 空氣污染管理 水資源與廢水排放管控 | 社區參與 (不定期) 物資捐贈 (不定期) 公益活動參與 (不定期) 外部溝通信箱 (不定期) 公司網站 (不定期) 申訴專線 (常設) |
| 政府機關 | 經濟績效 永續發展策略 風險管理 公司治理 職業健康與安全 | 宣導會、研討會 (不定期) 主管機關稽核 (不定期) 公文往來 (不定期) 環保法規查核及依法申報 (定期) 公開資訊觀測站公告申報 (定期及不定期) |
| 員工 | 職業健康與安全 勞資關係 | 勞資會議 (每季一次) 內部公告 (不定期) |

| 利害關係人 | 關切議題 | 溝通管道與頻率 |
|-------|------------------------------|---|
| | 訓練與教育 反貪腐 | 職工福利委員會（不定期） 職業安全衛生委員會（每季一次） 董事長室意見箱（常設） 董事長全廠談話大會（每年） |
| 投資人 | 經營績效 風險管理 公司治理 市場形象 | 公司年報（每年一次） 股東會（每年） 財務報告（每季） 不定期法說會（每年至少2次） 公開資訊觀測站（定期及不定期） 發言人信箱（常設） 海內外投資機構研討會及溝通會議（不定期） |

註：社區：公司所在地的中彰投地區社福團體、社區居民和學校

(四)薪酬委員會組成、職責及運作情形

本公司董事會依「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」設置薪資報酬委員會及其組織規程，由該委員會負責訂定並定期評估公司董事、監察人及經理人之薪資報酬及績效評估之政策、制度、標準與結構等，每年至少召開二次會議。

1.薪資報酬委員會成員資料。

| 身分別 | 姓名 | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形（註） | | | | | | | | | | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 | 備註 | | |
|------|-----|----|------------------------------------|--|-------------------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|-----------------------|----|---|-------------|
| | | | 商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | | | |
| 獨立董事 | 童瑞龍 | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | 109.8.12 連任 |
| 獨立董事 | 潘正雄 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 | 109.8.12 新任 |
| 獨立董事 | 田嘉昇 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2 | 109.8.12 新任 |

註：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (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) 未有公司法第30條各款情事之一。

2. 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) 第三屆委員任期：106年06月22日至109年6月21日，109年度於3月18日開會1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)(註) | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|----------------|-------------------|
| 召集人 | 童瑞龍 | 1 | 0 | 100 | 106.6.22 連任並擔任召集人 |
| 委員 | 潘照成 | 1 | 0 | 100 | 109.6.23 任期屆滿 |
| 委員 | 吳光泉 | 1 | 0 | 100 | 109.6.23 任期屆滿 |

(3) 第四屆委員任期：109年08月12日至112年6月22日，109年度及截至年報刊印日開會2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)(註) | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|----------------|-------------------|
| 召集人 | 童瑞龍 | 2 | 0 | 100 | 109.8.12 連任並擔任召集人 |
| 委員 | 潘正雄 | 2 | 0 | 100 | 109.8.12 新任 |
| 委員 | 田嘉昇 | 2 | 0 | 100 | 109.8.12 新任 |

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：109年度及截至年報刊印日止，董事會針對薪資報酬委員會所提之提案並無不採納或修正之情事。
- 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：109年度及截至年報刊印日止，薪資報酬委員會議決事項並無成員有反對或保留意見之情形。
- 三、薪資報酬委員會職責：
 - (一) 訂定並定期評估本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬及績效評估之政策、制度、標準與結構等。
 - (二) 定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效達成情形，並依據績效評估結果，訂定個別獎金派發之數額及次年度核薪金額調整。

四、薪資報酬委員會 109 年度及截至年報刊印日止之討論事由與決議結果：

| 開會日期 | 期別 | 討論事項 | 決議結果 | 公司對薪酬委員會意見之處理 |
|-----------|----------|---|--|--|
| 109.03.18 | 第三屆第 8 次 | 1.本公司 108 年度董監酬勞分配案。 2.本公司經理人(含董事長)108 年第四季獎金審查與核定案。 | 無異議照案通過。 無異議照案通過。 | 董事會除利益迴避者外餘依薪酬委員會建議通過。 董事會除利益迴避者外餘依薪酬委員會建議通過。 |
| 109.11.11 | 第四屆第 1 次 | 1.本公司審計委員會委員報酬審查與核定案。 2.本公司薪資報酬委員會委員報酬審查與核定案。 3.本公司「董事會績效評估辦法」修訂案。 4.本公司「董監酬金管理辦法」修訂案。 5.本公司「經理人酬金管理辦法」修訂案。 6.本公司卸任經理人退休金審查與核定案。 7.本公司董事長薪資審議案。 8.本公司經理人(含董事長)109 年度年終獎金暨 109 年度第 1 季至第 3 季績效獎金審查與核定案。 9.本公司經理人(含董事長)110 年度薪資審議案。 | 三位獨董個別輪流利益迴避，無異議照案通過。 三位獨董個別輪流利益迴避，無異議照案通過。 無異議照案通過。 無異議照案通過。 無異議照案通過。 無異議照案通過。 無異議照案通過。 無異議照案通過。 無異議照案通過。 | 董事會除三位獨董全部利益迴避外，其餘董事依薪酬委員會建議通過。 董事會除三位獨董全部利益迴避外，其餘董事依薪酬委員會建議通過。 董事會依薪酬委員會建議通過。 董事會依薪酬委員會建議通過。 董事會依薪酬委員會建議通過。 董事會依薪酬委員會建議通過。 董事會除利益迴避者外餘依薪酬委員會建議通過。 董事會除利益迴避者外餘依薪酬委員會建議通過。 |
| 110.03.17 | 第四屆第 2 次 | 1.本公司 109 年度董監酬勞分配案。 2.本公司經理人(含董事長)109 年第四季獎金審查與核定案。 3.本公司經理人支領子公司年終獎金追認案。 4.本公司「經理人酬金管理辦法」修訂案。 5.本公司「經理人獎金評估辦法」修訂案。 6.本公司經理人薪資調整案。 | 無異議照案通過。 無異議照案通過。 無異議照案通過。 無異議照案通過。 無異議照案通過。 無異議照案通過。 | 董事會除利益迴避者外餘依薪酬委員會建議通過。 董事會除利益迴避者外餘依薪酬委員會建議通過。 董事會除利益迴避者外餘依薪酬委員會建議通過。 董事會除利益迴避者外餘依薪酬委員會建議通過。 董事會依薪酬委員會建議通過。 董事會除利益迴避者外餘依薪酬委員會建議通過。 |

(五) 履行社會責任執行情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、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 | | 本公司已評估與營運相關之環境、社會及公司治理議題所涉及之風險，並建置適當風險管理機制，依業務性質由各部門謹慎辨識可能存在之風險，評估風險影響程度及發生頻率，並掌握風險可能發生的範圍外，進行各項管控，並揭露於年報及公司網站。 | 無重大差異。 |
| 二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ | V | | 本公司設有企業社會責任推動委員會，專職單位為董事長室，負責蒐集、彙整、編製企業社會責任報告書，並訂定各項推動目標，由董事長每季依實際推動情形向董事會報告進度。 | 無重大差異 |
| 三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | V | | (一)本公司各廠皆有導入 ISO14001 環境管理系統，並持續定期更新證書，最新證書效期為 2019.10.15 至 2022.10.14，期望公司在追求營運成長的同時，也能兼顧環境維護管理，降低經濟活動對環境的衝擊，落實永續發展。 本公司每年持續推動環境守護工作，除進行節能工程改善、廢棄物減量及落實資源回收外，亦持續推動執行 ISO 14001 環境管理系統、確保做好既有的污染防治與控制，並朝向工業減廢及清潔生產之終極目標努力。 本公司生產過程所產生之空污、廢水、廢棄物等環境污染，均向主管機關取得相關許可證件。 1. 廢氣：設有洗滌塔處理廢氣以達排放標準。 2. 廢水：設有廢水前處理設施，排放之廢水皆達納管標準。 3. 廢棄物：透過環保政策宣導請員工落實資源回收，並委託合格回收業者，進行清除及資源再利用；一般及有害之廢棄物則委請合法處理廢棄物的公司確實清理及申報，防止對環境造成汙染。 | 無重大差異 |
| (二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ | V | | (二)本公司以實現綠色企業為政策，於製程中所產生廢棄物，均交由專業資源回收廠商回收再利用，並設置節能專案推動小組，鼓勵員工使用雙面列印及回收紙列印，鼓勵員工落實垃圾分類及資源回收，以減少能源之耗用，以降低對環境污染的衝擊。 | 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，並採取氣候相關議題之因應措施？ | V | | (三)全球暖化造成之氣候異常日漸加劇，可用自然資源漸漸匱乏，善盡保護地球之責任已刻不容緩，本公司除已落實執行 ISO14001 環境管理系統及做好基礎的污染防治與控制外，亦逐步規劃訂定節能、減碳、減廢之相關政策以及溫室氣體的管理，以期降低能 | 無重大差異 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|------------------|------------------|--|---------------------------|--------|--------|----|--|--|---------|------------------|------------------|--------|----------|----------|--------|----------|-----------|-------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | V | | <p>資源的耗用和減少溫室氣體的排放。</p> <p>(四) 本公司長期致力於永續環保推動事項，相關統計數據如下表</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>109 年度</th> <th>108 年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>項目</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>溫室氣體排放量</td> <td>3,481.63 公噸 CO2e</td> <td>3,436.88 公噸 CO2e</td> </tr> <tr> <td>自來水用水量</td> <td>68,416 噸</td> <td>65,422 噸</td> </tr> <tr> <td>廢棄物總重量</td> <td>55.05 公噸</td> <td>54.159 公噸</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司廢棄物統計包含廢液、廢油混合物、無機性污泥、廢噴砂、廢紙、廢鐵、廢鋁、廢塑膠、廢食用油等。</p> <p>溫室氣體減量政策： 109 年目標總用電度數較前 1 年度下降 1%。 109 年執行成果：總用電度數較前 1 年度增加 7.5%，主因公司提升自製率，擴增設備產線致耗電量增加。 110 年目標較前 1 年度下降 1%。</p> <p>減少用水政策： 109 年目標製程用純水回收再利用率>50%(回收後用於民生用水、景觀灌溉、空調冷卻用水等)。 109 年執行成果：中央空調冷卻水塔採用 100%製程回收水。 110 年目標持續擴增回收再利用項目，維持再利用率>50%。</p> | 年度 | 109 年度 | 108 年度 | 項目 | | | 溫室氣體排放量 | 3,481.63 公噸 CO2e | 3,436.88 公噸 CO2e | 自來水用水量 | 68,416 噸 | 65,422 噸 | 廢棄物總重量 | 55.05 公噸 | 54.159 公噸 | 無重大差異 |
| 年度 | 109 年度 | 108 年度 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 項目 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 溫室氣體排放量 | 3,481.63 公噸 CO2e | 3,436.88 公噸 CO2e | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 自來水用水量 | 68,416 噸 | 65,422 噸 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 廢棄物總重量 | 55.05 公噸 | 54.159 公噸 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <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> <p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> | V | V | <p>(一)本公司依各項勞動相關法規及國際人權公約訂定適當之管理方法，以保障員工受僱權益，除辦理員工之勞健保、提撥勞工退休金外，並為全體員工投保團體保險，提供更多保障。</p> <p>(二)本公司為留任優秀人才，提供正職員工多元的員工福利及照顧，依據物價水準、市場供需、同業薪資標準與政府法規等相關因素提供合理的薪酬，給予適當生活保障，並定期評估經濟環境之變化、升遷制度等不同面向因素個別調整薪資，維持員工與公司長期穩定的發展，另提供多元的員工福利照顧員工，員工福利細節參閱本年報伍、營運概況：五、勞資關係(一)1.員工福利措施說明。此外，公司每半年依據公司營運狀況及員工績效考核結果發放紅利獎金，另依公司章程第 21 條規定於本公司有獲利時提撥不低</p> | <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> | | | | | | | | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (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 | | 於1%做為員工酬勞，回饋給員工。 (三)本公司依照職業安全衛生法設置勞安室，辦理勞工安全衛生工作推動，防止職業災害發生，保障員工安全與健康。由專責人員定期檢查工作環境公安事項，對員工宣導環安觀念及施行員工消防訓練，亦每季定期安排實地演練；並有廠護及廠醫定期提供醫療健康管理諮詢，且每年定期實施全體員工健康檢查，並不定期舉辦醫療保健相關課程。 | 無重大差異 |
| (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | V | | (四)本公司對各層級員工進行職能缺口盤點，協助員工透過多元在職訓練課程的研習，加強專業職能或管理職能，協助員工有效進行職涯規劃。 | 無重大差異 |
| (五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，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權益政策及申訴程序？ | V | | (五)本公司有關產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，均遵守相關法規及國際準則規範，並與客戶簽署品質合約承諾公司在生產製程中遵守環保法令及政策，以保障消費者權益、客戶權益。且本公司主要產品為OEM代工，對於產品制定相關保護消費者權益政策及申訴程序，皆是由品牌客戶直接處理。此外，本公司網站設有利害關係人專區，針對利害關係人提供聯絡窗口及申訴管道，對於各項申訴事件提供透明且即時處理流程，確保利害關係人權益受到保障。 | 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 | | (六)本公司期許與供應商一同善盡保護環境的責任，因此訂定協力廠商管制程序，對供應商進行標準化評核，以確保協力廠商之供料能符合公司的生產需求。不僅環境面的要求，亦涵蓋環保與國際人權等企業社會責任相關內容；要求新供應商提交「誠信廉潔保密暨企業社會責任承諾書」，而對於既有供應商則於年度稽核輔導時，要求簽署承諾書以合乎本公司推廣之企業社會責任精神。此外，承攬本公司業務者必需簽署「承攬商安全衛生及環保承諾書」，確認承攬的服務內容遵守相關職業安全衛生法規且符合本公司安全、衛生及環保的規範，作業前實施承攬危害告知並要求器具設備符合職安標準，確保承攬商作業人員安全。 | 無重大差異 |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任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109年度並未編製企業社會責任報告書。 | 將依運作情形陸續編製出刊 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂有企業社會責任守則，並依該守則落實執行。 | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|------|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： | | | | |
| (一)環保：本公司響應政府資源回收政策，廠內確實做好垃圾分類，持續提升可回收資源再生率；員工餐廳統一提供餐具，減少免洗餐具使用量；辦公室紙張採雙面列印；廠內使用環保再生紙漿製造之擦手紙及衛生紙；製程用純水回收再利用、事業廢棄物分類並委請專人或專業機構負責處理，以期能降低環境污染。 | | | | |
| (二)社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益： | | | | |
| 公益服務 | | 公益捐贈 | | |
| (1)109.7.26志工隊參與弘道老人基金會舉辦的阿公阿嬤活力SHOW大賽，協助陪同社區老人參與比賽。 (2)109.8.1舉辦愛心餐盤捐贈活動將員工餐廳汰換之餐盤贈送給雲林縣信義育幼院。 (3)109.9.19響應世界地球日，志工隊45名志工參與用愛環抱海洋淨灘總動員活動(台中清水北堤淨灘)。 (4)109.11.7志工隊23名志工參與大台中企業志工日服務十方啟能中心身心障礙者及家屬至中社觀光花市出遊，讓家屬喘息休息。 (5)109.12.2志工隊5名志工參與漢妮之家打包物資活動，讓獨居老人能快樂過年終。 | | (1)捐贈NTD30萬元予宜蘭縣政府推動免費敬老眼鏡計畫案。 (2)贊助中科實驗中學機械人競賽獎金NTD3萬元。 (3)響應台中陽光婦女協會【吃粽子·幫孩子】活動，認購1000顆粽子分送台中兒少安置機構、仁德社區據點、台中失智關懷據點、大城海邊獨居老人；鏡鈦員工亦共襄盛舉，愛心認購700顆粽子。 (4)捐贈NTD20萬元予台中市生命線協會推廣防治自殺服務。 (5)捐贈NTD15萬元予台北科技大學機械系。 (6)募集公司鏡鈦員工愛心捐款共捐贈NTD25萬元予創世基金會【守護沉睡天使、設備更新暨安養服務】募款活動。 (7)捐贈NTD3萬元予漢妮之家，為獨居老人購置物資。 (8)捐贈NTD3萬元予台灣肯納自閉症基金會。 | | |
| (三)人權：本公司未僱用童工，且遵守性別工作平等法及就業服務法，不論種族、性別、年齡皆享有同等工作權利，並定期舉辦勞資會議及設置員工意見箱，尊重員工自由表達個人意見之權利。 | | | | |
| (四)安全衛生：本公司致力於安全衛生政策之推動、持續改善製程作業環境、預防職業災害與疾病，提供員工安全工作環境。 | | | | |
| (五)員工健康關懷：本公司每年定期實施員工健康檢查，舉辦各式健康管理及舒壓講座課程，用行動關懷員工身心健康。 | | | | |
| (六)消費者權益：本公司主要業務為國際醫療大廠代工廠，致力於生產高品質且安全之醫療器材零組件，生產之產品皆依客戶所訂標準為之，對於客戶之抱怨，業務單位皆即時處理並回覆。 | | | | |

(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> | V | | (一)本公司已參照主管機關最新修訂之範本訂定本公司之「誠信經營從業行為守則」期許並要求本公司董事、監察人、經理人、受僱人或具有實質控制能力者等積極落實誠信經營政策；對內，本公司董事及列席董事會之經理人對董事會所列議案與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，僅陳述意見及答詢，於討論及表決時採離席迴避，並不代理其他董事行使表決權；對外，本公司已於制式採購訂購上載明誠信經營條款，明確告知廠商遵行。 | 無重大差異 |
| | V | | (二)本公司已訂定「董事及經理人道德行為準則」、「誠信經營從業行為守則」及「從業人員道德規範」，訂定防範不誠信行為之相關作業流程及違規懲罰與檢舉等制度，做為落實誠信經營之依據，明確告知相關人員不得要求、期約、交付或收受任何形式之饋贈、回扣、賄賂或其他利期，並設檢舉通報管道，提供員工及相關人員舉發任何不當從業行為；公司與外部建立商業關係前，會先評估交易對象合法性及誠信記錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。 | 無重大差異 |
| | V | | (三)本公司「誠信經營從業行為守則」明訂禁止行賄或收賄、禁止提供非法政治獻金、避免利益衝突、不得與第三人有不正當往來關係、禁止任意外洩公司內部重大訊息等不誠信行為，並實施適當教育訓練及宣導，且依執行成效適時修訂相關作業程序。 | 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> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> | V | | (一)本公司規章明訂公司同仁在進行交易前應先評估交易對象是否有不誠信行為之記錄，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並將遵守誠信經營行為契約化，若發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，本公司得隨時終止或解除契約。 | 無重大差異 |
| | V | | (二)本公司董事長室為推動誠信經營之兼職單位，董事長室設置檢舉通報信箱及檢舉人保護機制，由董事長室負責召集相關會議、蒐集彙整相關資訊、人資部進行誠信經營教育訓練宣導佈達，將誠信原則落實工作生活中，並將執行成果提供董事長於每季向董事會報告推動情形。 | 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 | |
| <p>(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？</p> <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定期查核，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>109 年度執行情形：</p> <p>1.109 年度針對新進員工及在職同仁實施誠信經營教育訓練(含誠信經營規範說明、人權及反貪腐政策宣導)共執行 1291 小時。</p> <p>2.109 年度不誠信行為檢舉信箱並未接獲任何舉報非法事宜。</p> <p>(三)本公司董事會已訂定「誠信經營從業行為守則」，具以規範防止利益衝突及涉及不誠信行為時之處理細節，並設置董事長意見箱及監察人檢舉申訴信箱做為陳情管道。</p> <p>(四)本公司已建立嚴謹會計制度，財務報表均依規定經簽證會計師查核或核閱，並依規定公告上傳，確保財務資訊之正確性及資訊透明度；本公司已依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」建立相關內控制度，並由內部稽核單位依據不誠信行為風險評估擬定並執行年度稽核計畫，將稽核結果報告董事長及董事會，以落實誠信經營避免舞弊情形之發生。</p> <p>(五)公司董事及監察人不定期參加外部機構舉辦的誠信經營相關課程或研討會；本公司適時透過內部會議向員工宣導誠信經營的重要性；109 年度新進員工及在職同仁實施誠信經營教育訓練(含誠信經營規範說明、人權及反貪腐政策宣導)共執行 1291 小時。</p> | <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</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)本公司於公司網站設置檢舉申訴信箱，供利害關係人申訴溝通，公司內部系統設有董事長意見箱及內部網站檢舉信箱供員工向上舉報不正當的從業行為；若經查獲屬實者予以頒發獎金鼓勵。</p> <p>(二)本公司已於誠信經營從業行為守則訂定外部檢舉申訴處理作業流程，由獨立董事受理檢舉案件交由公司內部專責單位(稽核室)調查處理，再由獨立董事回覆處理結果，並視查獲之情節是否有涉及民事或刑事責任，決定是否交由司法單位介入調查，針對調查作業設有保密機制。</p> <p>檢舉申訴信箱：586@mail.intai.com.tw</p> <p>(三)本公司舉報程序皆設有保密機制，保護檢舉人身份資料，避免善意檢舉人被報復。</p> | <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經</p> | V | | <p>1.本公司已將誠信經營相關規範放置於公司網站及公開資訊觀測</p> | <p>無重大差異</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| 營守則內容及推動成效？ | | | 站，供投資大眾查詢。 2.本公司已於年報級網站揭露誠信經營執行情形，投資大眾可於公司網站及公開資訊觀測站查詢。 |
| 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：本公司已定有誠信經營從業行為守則，已依該守則執行，無重大差異情形。 | | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：本公司之誠信經營從業行為守則請參閱公開資訊觀測站或本公司網站查詢相關資訊。 | | | |

(七) 公司治理守則及相關規章者查詢方式：

1. 公司治理守則及相關規章：本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」規範，訂定「公司治理守則」、「股東會議事規則」、「董事會議事規則」、「資金貸與及背書保證作業程序」、「取得或處分資產作業程序」、「集團企業、特定公司與關係人交易作業辦法」、「子公司管理辦法」、「董事及經理人道德行為準則」、「誠信經營從業行為守則」、「獨立董事之職責範疇規則」、「防範內線交易管理辦法」、「內部重大資訊管理作業程序」等相關規則以茲遵循。
2. 查詢方式：請參閱公開資訊觀測站或至本公司網站 www.intai.com.tw 投資人專區/公司治理/公司規章辦法查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

1. 本公司於董事、監察人及經理人等內部人就任時即予以宣導，禁止內部人利用市場上無法取得之資訊來獲利；於每次董事會議召開時再次提醒，並不定期寄發相關報導資料給內部人做後續宣導。
2. 本公司董事會成員及重要管理階層之接班規劃
 - (1) 本公司董事會選任係採候選人提名制度，由公司依據公司治理實務守則所訂之董事會成員組成之多元化方針，考量董事成員所需具備之專業知識、技術、經驗與性別等多元化要件，做為董事會提名之參考依據，提出候選人名單並依據董監事選舉辦法辦理之。
 - A. 董事長接班：本公司於 106 年增設副董事長職位，選任副董事長 1 名並從旁學習董事會議運作及協助董事長執行相關職務，做為接任之訓練，副董事長已順利於 109 年 6 月 23 日被選為新任董事長正式接任。
 - (2) 管理階層接班規劃：本公司於 104 年起，各主要事業群及育成單位高階主管依其經營管理需求陸續設置 Leader 種子人員，由高階主管挑選潛力接班人擔任，並下放部份高階主管職責授權 Leader 執行事業群或育成單位之一般人事行政庶務管理及營業支出等經營管理工作，負責將營運執行結果呈報高階主管，並列席董事會接受經營成果備詢；高層主管再從中選取合格適任者

提名董事會晉升為正式經理人，接掌事業群高階主管職務；此外亦積極儲備公司內部財務及會計主管，鼓勵同仁積極進修提升財務及會計專業知識及分析能力。

本公司已於 107 年順利晉升 1 位副總經理接手醫療事業群；目前公司共有 4 位 Leader 尚在培訓觀察。

3.109 年度及截至年報刊印日止經理人進修情形：

本公司董事鍾兆塤、林寶彰、林春榮、林俊男、舒麗玲亦為本公司之經理人，其參與公司治理有關之進修與訓練已揭露於(四)公司治理運作情形之表二。

(1)本公司財務主管兼會計主管(含會計主管代理人)進修情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 課程名稱 | 進修時數 |
|-------------------------|-----|---------------------------------|------|
| 總管理處副總經理 (財務主管及會計主管) | 舒麗玲 | 美國經濟間諜罪與我國營業祕密法之比較、法律責任與案例解析 | 3 小時 |
| | | 企業公司治理實務：員工酬勞策略與工具運用探討 | 3 小時 |
| | | 主管機關協助公司提升自行編製財務報告能力政策解析與內控管理實務 | 6 小時 |
| 財務部經理 (會計主管職務代理人) | 陳雅玲 | 最新公司治理政策解析及設置公司治理人員稽核法遵實務 | 6 小時 |
| | | 主管機關協助公司提升自行編製財務報告能力政策解析與內控管理實務 | 6 小時 |

(2)本公司稽核主管進修情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 課程名稱 | 進修時數 |
|------|-----|---------------------------------|------|
| 稽核主管 | 邱雅蘭 | 主管機關協助公司提升自行編製財務報告能力政策解析與內控管理實務 | 6 小時 |
| | | 舞弊風險稽核實務與管理 | 6 小時 |
| | | 數據分析之稽核應用與上機實作(以 EXCEL 為例) | 6 小時 |

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

鏡鈦科技股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：110年03月17日

本公司民國 109 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109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110年03月17日董事會通過，出席董事含獨立董事共9人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

鏡鈦科技股份有限公司

董事長：鍾兆瑱



簽章

總經理：林俊男



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：本年度無此情事。
- (十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：109年度無此情事。
- (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.股東會重要決議及執行情形

| 召開日期 | 重要決議 | 執行情形 |
|-----------|-------------------------|---|
| 109.06.23 | 1.承認108年度營業報告書及財務報表。 | 經股東會決議通過後已依規定於公開資訊觀測站公告。 |
| | 2.承認108年度盈餘分派。 | 經股東會決議通過 1.每股分派現金股利新台幣4.5元，共計配發新台幣201,208,935元，業經109.6.23董事長核訂109.7.18為除息基準日，並於109.7.31發放。 2.股票股利每仟股配發100股，共計配發4,024,178股，每股面額新台幣10元；經濟部商業司109.9.23府授商字第10907530510號函核准變更登記後，於109.10.8發放。 |
| | 3.通過修訂本公司「公司章程」部份條文。 | 經股東會決議通過後，已於109.7.2獲台中市政府經濟發展局准予登記，並公告於本公司網站。 |
| | 4.通過資本公積轉增資發行新股。 | 經股東會決議通過，資本公積轉增資每仟股配發100股，共計配發4,024,178股，每股面額新台幣10元；經濟部商業司109.9.23府授商字第10907530510號函核准變更登記後，於109.10.8發放。 |
| | 5.通過本公司盈餘轉增資發行新股。 | 經股東會決議通過，股票股利每仟股配發100股，共計配發4,024,178股，每股面額新台幣10元；經濟部商業司109.9.23府授商字第10907530510號函核准變更登記後，於109.10.8發放。 |
| | 6.通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文。 | 經股東會決議通過後，已依修訂後程序辦理，並公告於本公司網站。 |
| | 7.全面改選董事案 | 本次選任董事9名，當選董事為鍾兆塹、林寶彰、林春榮、林俊男、舒麗玲、陳孝湧共6名、獨立董事為童瑞龍、潘正雄、田嘉昇並3名，任期自109.6.23至112.6.22止；已於109.7.2獲台中市政府經濟發展局准予變更登記。 |
| | 8.解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。 | 依股東會決議解除董事競業禁止之限制，並完成公告申報。 |

2. 董事會重要決議

| 召開日期 | 重要決議 |
|-----------------------------------|--|
| <p>第六屆 第16次 109.3.18</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1.通過本公司經理人108年第四季績效獎金核定案。 2.通過108年度員工及董監酬勞分配案。 3.通過簽證會計師更換案。 4.通過本公司108年度營業報告書及財務報告案。 5.通過108年度盈餘分派案。 6.通過本公司資本公積轉增資發行新股案。 7.通過本公司盈餘轉增資發行新股案。 8.通過本公司公司章程部份條文修訂案。 9.通過全面改選董事案。 10.通過解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。 11.通過本公司股東會議事規則部份條文修訂案。 12.通過召開民國109年股東常會案。 13.通過本公司審計委員會組織規程及審計委員會運作管理辦法訂定案。 14.通過本公司董事會議事規則部份條文修訂案。 15.通過本公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法部份條文修訂案。 16.通過本公司獨立董事職責範疇規則部份條文修訂案。 17.通過本公司108年度內部控制制度聲明書案。 18.通過本公司內部控制制度部份條文修訂案。 |
| <p>第六屆 第17次 109.05.12</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1.提報109年第1季財務報告。 2.通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單案。 3.通過金融機構融資額度到期原額度續約案。 4.通過金融機構融資額度新申請案。 5.通過衍生性金融商品交易額度到期續約案。 6.通過本公司「誠信經營從業行為守則」部分條文修訂案。 7.通過本公司「企業社會責任實務守則」部分條文修訂案。 8.通過本公司「內部控制制度」部分條文修訂案。 |
| <p>第七屆 第1次 109.06.23</p> | <p>本公司董事長選舉案推舉新任董事長。</p> |
| <p>第七屆 第2次 109.08.12</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1.通過第四屆薪資報酬委員會之委員委任案。 2.通過育成單位主管委任案。 3.通過子公司及轉投資事業董事及經理人指派案。 4.通過為盈餘轉增資發行新股擬定發行新股辦法案 5.通過為資本公積轉增資發行新股擬定發行新股辦法案 6.通過金融機構融資額度到期原額度續約案 7.通過金融機構融資額度新申請案 8.通過本公司現金捐贈「台中市生命線協會」案 9.通過本公司「組織架構圖」修訂案。 10.通過本公司「股東會議事規則」修訂案。 11.通過本公司「獨立董事建置應遵循事項暨職責範疇規則」修訂案 12.通過本公司「董事及監察人選舉程序」修訂案。 13.通過本公司「審計委員會組織規程」修訂案 14.通過本公司「薪酬報酬委員會組織規程」修訂案 15.通過本公司「建廠委員會運作管理辦法」修訂案 16.通過本公司內部控制制度修訂案。 |
| <p>第七屆 第3次 109.11.11</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1.通過本公司「資金貸與及背書保證作業程序」修訂案。 2.通過本公司「內部稽核制度實施細則」修訂案。 3.通過本公司內部控制制度修訂案。 |

| 召開日期 | 重要決議 |
|-------------------------|---|
| | 4.通過本公司審計委員會委員報酬審查與核定案。 5.通過本公司薪資報酬委員會委員報酬審查與核定案。 6.通過本公司「董事會績效評估辦法」修訂案。 7.通過本公司「董監酬金管理辦法」修訂案。 8.通過本公司「經理人酬金管理辦法」修訂案。 9.通過本公司卸任經理人退休金審查與核定案。 10.通過本公司董事長薪資核定案。 11.通過本公司經理人(含董事長)109年度年終獎金暨109年度第1季至第3季績效獎金審查與核定案。 12.通過本公司經理人(含董事長)110年度薪資審議案。 13.通過本公司「董事及經理人責任險」到期續保案。 14.通過訂定本公司誠信經營政策案。 15.通過金融機構融資額度到期原額度續約案。 16.通過衍生性金融商品交易額度到期續約案。 17.通過本公司「薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」修訂案。 18.通過本公司「薪酬報酬委員會組織規程」修訂案。 |
| 第七屆 第4次 109.12.16 | 1.通過本公司中科廠建築擬增建使滿足法定最高容積率240%案。 2.通過本公司110年度營運計畫案。 3.通過本公司110年度營運預算案。 4.通過本公司簽證會計師獨立性暨適任性評估案。 5.通過本公司及子公司110年度會計師簽證審計公費案。 6.通過子公司瑞鈦醫療器材股份有限公司(以下簡稱瑞鈦公司)110年度現金增資發行新股案。 7.通過配合關聯企業台灣微創醫療器材股份有限公司(以下簡稱台微醫公司)申請上櫃需要,提供本公司持有台微醫公司股票供主辦承銷商辦理過額配售案。 8.通過本公司放棄參與台微醫公司初次上櫃新股承銷原股東認股案。 9.通過本公司110年度內部稽核計畫案。 10.通過本公司「董事、監察人及經理人道德行為準則」部分條文修訂案。 |
| 第七屆 第5次 110.03.17 | 1.通過本公司109年度董監酬勞分配案。 2.通過本公司經理人(含董事長)109年第四季獎金審查與核定案。 3.通過本公司經理人支領子公司年終獎金追認案。 4.通過本公司民國109年度員工酬勞分配案。 5.通過本公司民國109年度財務報表及營業報告書案。 6.通過本公司民國109年度盈餘分派案。 7.通過本公司民國109年度內部控制制度自行評估報告及內部控制制度聲明書案。 8.通過本公司「股東會議事規則」修訂案。 9.通過本公司「公司治理守則」修訂案。 10.通過本公司內部控制制度修訂案。 11.通過本公司「經理人酬金管理辦法」修訂案。 12.通過本公司「經理人獎金評估辦法」修訂案。 13.通過本公司經理人薪資調整案。 14.通過本公司捐贈台中市消防局第六大隊春社分隊追認案。 15.通過本公司建廠委員會運作管理辦法部份條文修訂案。 16.通過召開民國110年股東常會案。 |
| 第七屆 第6次 110.05.12 | 1.通過處分子公司持有之有價證券案。 2.通過本公司「取得或處分資產作業程序」修訂案。 3.通過本公司「票據管理辦法」修訂案。 4.通過本公司「核決權限管理辦法」修訂案。 |

| 召開日期 | 重要決議 |
|------|--|
| | 5.通過修訂召開民國110年股東常會案(增列討論案)。 6.通過金融機構融資額度到期原額度續約案。 7.通過金融機構融資額度新申請案。 8.通過衍生性金融商品交易額度到期續約案。 |

- (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：109年度及截至年報刊印日止並無此情事。
- (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：109年度及截至年報刊印日止並無此情事。

五、會計師公費資訊

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備註 |
|--------------|-------|-----|---------------------|----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 曾棟鋆 | 吳麗冬 | 109.01.01-109.12.31 | |

金額單位：新臺幣仟元

| 公費項目 金額級距 | | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|--------------|-------------------------|-------|-------|-------|
| 1 | 低於 2,000 仟元 | - | 1,535 | 1,535 |
| 2 | 2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元 | 3,200 | - | 3,200 |
| 3 | 4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元 | - | - | - |
| 4 | 6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元 | - | - | - |
| 5 | 8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元 | - | - | - |
| 6 | 10,000 仟元 (含) 以上 | - | - | - |

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣仟元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師查核期間 | 備註 |
|--------------|------------|-------|-------|------|------|-------|-------|---------------------|---|
| | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他(註) | 小計 | | |
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 曾棟鋆 吳麗冬 | 3,200 | | 35 | | 1,500 | 1,535 | 109.01.01-109.12.31 | 移轉訂價報告 250 仟元、資訊安全技術檢測公費 1,200 仟元、未分配盈餘稅抵減查核費 30 仟元、盈餘轉增資發行新股查核費 20 仟元。 |

註：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額25%者，應於備註欄列示其服務內容。

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

六、更換會計師資訊：108 年度更換會計師之情事如下表。

(一)關於前任會計師

| | | | |
|------------------------------------|--------------------------|-----|---------|
| 更 換 日 期 | 自 108 年度第 4 季財務報告起 | | |
| 更 換 原 因 及 說 明 | 內部工作調度 | | |
| 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 |
| | | | 委任人 |
| | 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 | 106 年及 107 年查核報告皆簽發無保留意見 | | |
| 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 | ✓ | |
| | 說明 | | |
| 其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者) | 無 | | |

(二)關於繼任會計師

| | |
|--|-------------------|
| 事 務 所 名 稱 | 勤業眾信聯合會計師事務所 |
| 會 計 師 姓 名 | 曾棟鋆會計師及吳麗冬會計師 |
| 委 任 之 日 期 | 自 108 年第 4 季財務報告起 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 不適用 |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見 | 無 |

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：無。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：109 年度並無此情事。

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) 股權變動情形

單位：股

| 職 稱 | 姓 名 | 109 年度 | | 當年度截至4月24日止 | |
|--------------------|---------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 持有股數增 (減) 數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 前董事長 | 蔡永芳(註1) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事長 | 鍾兆塏 | 195,412 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 林寶彰 | 384,558 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 林春榮 | 319,109 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 宋清國(註1) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 林俊男(註2) | 18,000 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 陳孝湧(註2) | 103,623 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 舒麗玲(註2) | 160,000 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 童瑞龍 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 潘照成(註1) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 潘正雄(註2) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 田嘉昇(註2) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 陳孝湧(註1) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 張福全(註1) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 總經理 | 林俊男 | 37,000 | 0 | 0 | 0 |
| 策略長 | 林寶彰 | 384,558 | | | |
| 副總經理 | 林春榮 | 319,109 | | | |
| 育成單位主管 | 鍾兆塏 | 195,412 | | | |
| 副總經理/財務主管/ 會計主管 | 舒麗玲 | 160,000 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 王錦祥 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 大股東 | 無 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |

註1：前董事長蔡永芳、董事宋清國、獨立董事潘照成、監察人陳孝湧、張福全於109年6月23日任期屆滿卸任，揭露期間為109年1月1日至109年6月23日。

註2：董事林俊男、舒麗玲、陳孝湧、獨立董事潘正雄及田嘉昇於109年6月23日被選任，揭露期間從109年6月23日起。

(二) 股權移轉情形：

| 姓 名 | 股權移 轉原因 | 交易日期 | 交易相對人 | 交易相對人與公司、董 事、監察人、經理人及 持股比例超過百分之 十股東之關係 | 股 數 | 交易價格 |
|-----|------------|-----------|-------|---|--------|------|
| 林寶彰 | 贈與 | 109.05.28 | 林俊男 | 子女 | 19,000 | 113 |
| 林俊男 | 受讓 | 109.05.28 | 林寶彰 | 父親 | 19,000 | 113 |

(三) 股權質押情形：無。

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

110年4月24日；單位：股

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 | | 備註 | |
|-------------|-----------|-----------|--------------|-----------|--------------|------|---|-----------------|-----------------|--|
| | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 名稱(或姓名) | 關係 | | |
| 鴻偉投資(股)公司 | 3,524,400 | 7.29% | 0 | 0 | 0 | 0 | 鍾兆塏 | 董事長 | | |
| 代表人：鍾兆塏 | 1,172,473 | 2.43% | 1,200 | 0% | 0 | 0 | 無 | 無 | | |
| 林寶彰 | 2,421,348 | 5.01% | 511,200 | 1.06% | 0 | 0 | 高鋒投資(股)公司 | 董事長 | | |
| | | | | | | | 高贊投資(股)公司 | 該公司董事長之兄弟 | | |
| | | | | | | | 林界政 | 兄弟 | | |
| | | | | | | | 金澤投資(股)公司 | 該公司董事長之配偶 | | |
| 高鋒投資(股)公司 | 2,150,157 | 4.45% | 0 | 0 | 0 | 0 | 林寶彰 | 董事長 | | |
| | | | | | | | 高贊投資(股)公司 | 董事長為該公司董事長之兄弟 | | |
| | | | | | | | 林界政 | 董事長之兄弟 | | |
| | | | | | | | 金澤投資(股)公司 | 董事長為該公司董事長之配偶 | | |
| | 代表人：林寶彰 | 2,421,348 | 5.01% | 511,200 | 1.06% | 0 | 0 | 張清雲 | 配偶 | |
| | | | | | | | | 高贊投資(股)公司 | 該公司董事長之兄弟 | |
| | | | | | | | | 林界政 | 兄弟 | |
| | | | | | | | | 金澤投資(股)公司 | 該公司董事長之配偶 | |
| 富邦人壽保險(股)公司 | 1,936,800 | 4.01% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | | |
| | 代表人：蔡明興 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 林春榮 | 1,757,000 | 3.64% | 960,000 | 1.99% | 0 | 0 | 泓運(股)公司 | 董事長 | | |
| | | | | | | | 舒麗玲 | 配偶 | | |
| 高贊投資(股)公司 | 1,605,600 | 3.32% | 0 | 0 | 0 | 0 | 高鋒投資(股)公司 | 董事長為該公司董事長之兄弟 | | |
| | | | | | | | 林寶彰 | 董事長之兄弟 | | |
| | | | | | | | 金澤投資(股)公司 | 董事長為該公司董事長配偶之兄弟 | | |
| | 代表人：林界政 | 389,984 | 0.81% | 0 | 0 | 0 | 0 | 張清雲 | 董事長兄弟之配偶 | |
| | | | | | | | | 高鋒投資(股)公司 | 該公司董事長之兄弟 | |
| | | | | | | | | 林寶彰 | 兄弟 | |
| 泓運(股)公司 | 1,229,000 | 2.55% | 0 | 0 | 0 | 0 | 金澤投資(股)公司 | 為該公司董事長配偶之兄弟 | | |
| | | | | | | | 張清雲 | 兄弟之配偶 | | |
| 代表人：林春榮 | 1,757,000 | 3.64% | 960,000 | 1.99% | 0 | 0 | 林春榮 | 董事長 | | |
| | | | | | | | 舒麗玲 | 董事長之配偶 | | |
| 金澤投資(股)公司 | 1,228,854 | 2.54% | 0 | 0 | 0 | 0 | 舒麗玲 | 配偶 | | |
| | | | | | | | 高鋒投資(股)公司 | 該公司董事長之配偶 | | |
| | | | | | | | 林寶彰 | 配偶 | | |
| | 代表人：張清雲 | 511,200 | 1.06% | 2,421,348 | 5.01% | 0 | 0 | 高贊投資(股)公司 | 董事長為該公司董事長兄弟之配偶 | |
| | | | | | | | | 林界政 | 配偶之兄弟 | |
| 鍾兆塏 | 1,172,473 | 2.43% | 1,200 | 0% | 0 | 0 | 高贊投資(股)公司 | 該公司董事長兄弟之配偶 | | |
| 舒麗玲 | 960,000 | 1.99% | 1,757,000 | 3.64% | 0 | 0 | 林春榮 | 配偶 | | |
| | | | | | | | 泓運(股)公司 | 該公司董事長之配偶 | | |

註1：董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權於109年並無大量股權移轉情事。

註2：前十大股東股權占全公司持股比108年為36.81%、109年為37.23%。

註3：董事及監察人股權占全公司持股比108年為13.72%、109年為14.58%。

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

110年4月30日；單位：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 |
| Aoltec International Inc. | 100,000 | 100% | 0 | 0 | 100,000 | 100% |
| 台灣微創醫療器材(股)公司 | 8,728,781 | 29.99% | 105,435 | 0.4% | 8,834,216 | 30.35% |
| Ever Golden International Limited | 500,000 | 100% | 0 | 0 | 500,000 | 100% |
| 瑞鈦醫療器材(股)公司 | 9,000,000 | 79.8% | 0 | 0 | 9,000,000 | 79.8% |

註：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源：

1. 股本行成經過

110年4月24日單位：仟股；新台幣仟元

| 年 月 | 發行價格 | 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 |
| 93.10 | 10 元 | 25,000 | 250,000 | 9,750 | 97,500 | 創立股本 | 無 | 93.10.21 經授中字第 09332913650 號 |
| 93.11 | 10 元 | 25,000 | 250,000 | 22,250 | 222,500 | 現金 | 無 | 93.11.5 經授中字第 09332993690 號 |
| 93.12 | 10 元 | 40,000 | 400,000 | 29,000 | 290,000 | 現金 | 無 | 93.12.24 經授中字第 09333262430 號 |
| 98.12 | 20 元 | 40,000 | 400,000 | 33,000 | 330,000 | 現金 | 無 | 98.12.08 經授中字第 09835058630 號 |
| 100.03 | 25 元 | 40,000 | 400,000 | 34,000 | 340,000 | 現金 | 無 | 100.03.07 經授中字第 10031720690 號 |
| 100.08 | 50 元 | 60,000 | 600,000 | 37,000 | 370,000 | 現金 | 無 | 100.08.01 經授中字第 10032330720 號 |
| 101.11 | 70 元 | 60,000 | 600,000 | 40,238 | 402,380 | 現金 | 無 | 101.11.22 經授中字第 10132755370 號 |
| 108.08 | 158.4 元 | 60,000 | 600,000 | 40,242 | 402,418 | 公司債轉換 | 無 | 108.11.26 府授經商字第 10807633400 號 |
| 109.09 | 10 元 | 60,000 | 600,000 | 48,290 | 482,901 | 盈餘/資本公積轉增資 | 無 | 109.9.23 府授經商字第 10907530510 號 |

2. 股份種類

110年4月24日；單位：股

| 股份種類 | 核 定 股 本 | | | 備註 |
|-------|-------------|-------------|-------------|--------|
| | 流通在外股份 | 未發行股份 | 合 計 | |
| 記名普通股 | 48,290,143股 | 11,709,857股 | 60,000,000股 | 上櫃公司股票 |

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

110年4月24日單位：股

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構及外國人 | 合計 |
|------------|------|-----------|------------|------------|-----------|------------|
| 人數 | 0 | 2 | 36 | 5,333 | 29 | 5,400 |
| 持有股數 | 0 | 2,236,800 | 10,938,114 | 33,753,000 | 1,362,229 | 48,290,143 |
| 持股比例 | 0% | 4.63% | 22.65% | 69.90% | 2.82% | 100.00% |

(三) 股權分散情形

1. 普通股股權分散情形

110年4月24日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|-------------------|-------|------------|---------|
| 1至999 | 798 | 173,178 | 0.36% |
| 1,000至5,000 | 3,709 | 7,079,551 | 14.66% |
| 5,001至10,000 | 482 | 3,524,387 | 7.30% |
| 10,001至15,000 | 137 | 1,681,247 | 3.48% |
| 15,001至20,000 | 64 | 1,157,937 | 2.40% |
| 20,001至30,000 | 64 | 1,602,842 | 3.32% |
| 30,001至50,000 | 61 | 2,366,166 | 4.90% |
| 50,001至100,000 | 36 | 2,506,800 | 5.19% |
| 100,001至200,000 | 21 | 2,808,408 | 5.81% |
| 200,001至400,000 | 11 | 3,412,386 | 7.07% |
| 400,001至600,000 | 4 | 1,962,026 | 4.06% |
| 600,001至800,000 | 3 | 2,029,583 | 4.20% |
| 800,001至1,000,000 | 1 | 960,000 | 1.99% |
| 1,000,001以上 | 9 | 17,025,632 | 35.26% |
| 合計 | 5,400 | 48,290,143 | 100.00% |

2. 特別股股權分散情形：本公司無發行特別股股份。

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

110年4月24日，單位：股

| 主要股東名稱 | 持有股數 | 持股比例 |
|-------------|-----------|-------|
| 鴻偉投資(股)公司 | 3,524,400 | 7.29% |
| 林寶彰 | 2,421,348 | 5.01% |
| 高鋒投資(股)公司 | 2,150,157 | 4.45% |
| 富邦人壽保險(股)公司 | 1,936,800 | 4.01% |
| 林春榮 | 1,757,000 | 3.64% |
| 高贊投資(股)公司 | 1,605,600 | 3.32% |
| 泓運投資(股)公司 | 1,229,000 | 2.55% |
| 金澤投資(股)公司 | 1,228,854 | 2.54% |
| 鍾兆垣 | 1,172,473 | 2.43% |
| 舒麗玲 | 960,000 | 1.99% |

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

| 項目 | | 年度 | | | |
|--------|---------|--------|--------------|----------------|--------------|
| | | 108 年 | 109 年 | 當年度截至 3 月 31 日 | |
| 每股市價 | 最高 | 158 | 143 | 98.40 | |
| | 最低 | 85.90 | 87 | 89.20 | |
| | 平均 | 133.48 | 117.36 | 92.93 | |
| 每股淨值 | 分配前 | 45.71 | 38.50 | 39.79 | |
| | 分配後 | 40.72 | (註 1) | 不適用 | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | | 40,239,380 股 | 48,290,143 股 | 48,290,143 股 |
| | 每股盈餘 | 調整前 | 9.05 | 5.11 | 0.90 |
| | | 調整後 | 7.54 | 5.11 | 0.90 |
| 每股股利 | 現金股利 | | 5 | 3.5(註 2) | 不適用 |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | 1 | 0 | 不適用 |
| | | 資本公積配股 | 1 | 0 | 不適用 |
| | 累積未付股利 | | 0 | 0 | 不適用 |
| 投資報酬分析 | 本益比 | | 14.75 | 22.97 | 不適用 |
| | 本利比 | | 26.70 | 33.53 | 不適用 |
| | 現金股利殖利率 | | 3.75% | 2.98% | 不適用 |

註 1：109 年度盈餘分派案尚未經 109 年股東常會決議。

註 2：110 年 3 月 17 日董事會通過 109 年度盈餘分派提案，現金股利 3.5 元，尚未經 110 年股東常會決議。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

依本公司章程第 21 條之 1 股利政策規定，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不得低於股利總額之百分之三十為原則，惟發放方式及比率，得經股東會決議調整之。

本公司最近三年度之股利發放係於公司有盈餘之年度，以不低於當年度可分配盈餘之六成為發放基準，且以發放現金股利為主，現金股利發放率符合公司章程所訂不得低於股利總額百分之三十，未來本公司亦會以維持此發放原則為目標。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司董事會於 110 年 3 月 17 日通過擬議 109 年度盈餘分派股東現金紅利每股新台幣 3.5 元，擬提報 110 年 6 月 22 日股東常會決議通過後，依相關規定辦理之。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：除相關法令另有規定外，股利政策將不會有重大變動。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無此情形。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

依本公司章程第 21 條所載，本公司如有獲利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3% 為董事酬勞。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，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

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

(1) 本期估列基礎：請詳閱上述(八)1.之說明。

(2) 本期本公司未以股票分派員工酬勞。

(3) 本期實際分派數與估列數有差異時，視為會計估計變動，列為決議年度損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

員工酬勞—現金新台幣 3,092,010 元整。

董監酬勞—現金新台幣 9,276,031 元整。

與認列費用年度估列金額並無差異。

(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：無此情事。

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

108 年度員工現金紅利新台幣 4,774,505 元、董監事酬勞新台幣 14,323,513 元，實際配發情形與原董事會通過之擬議配發情形並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：本公司109年度無此情事。

二、公司債辦理情形：

(一) 公司債資料

| | | |
|---------------------------------------|--|-----|
| 公司債種類 | 國內第1次有擔保普通公司債 | |
| 發行(辦理)日期 | 107年9月18日 | |
| 面額 | 每張新台幣1,000,000元整 | |
| 發行及交易地點 | 非海外公司債，不適用 | |
| 發行價格 | 依面額十足發行 | |
| 總額 | 新台幣500,000,000元整 | |
| 利率 | 固定年利率0.95% | |
| 期限 | 5年期 到期日：112年9月18日 | |
| 保證機構 | 彰化商業銀行(股)公司西屯分公司 | |
| 受託人 | 兆豐國際商業銀行(股)公司 | |
| 承銷機構 | 彰化商業銀行(股)公司 | |
| 簽證律師 | 永衡法律事務所詹亢戎律師 | |
| 簽證會計師 | 勤業眾信聯合會計師事務所曾棟鋆會計師 | |
| 償還方法 | 本公司債自發行日起屆滿五年到期以現金一次還本 | |
| 未償還本金 | 新台幣500,000,000元 | |
| 贖回或提前清償之條款 | 無 | |
| 限制條款 | 無 | |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果 | 中華信用評等/108年10月29日/twAA ⁺ | |
| 附其他權利 | 截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額 | 不適用 |
| | 發行及轉換(交換或認股)辦法 | 不適用 |
| 發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響 | | 不適用 |
| 交換標的委託保管機構名稱 | | 不適用 |

- (二) 轉換公司債資料：本公司109年度無此情事。
- (三) 交換公司債資料：不適用。
- 三、特別股辦理情形：本公司未發行特別股。
- 四、海外存託憑證辦理情形：本公司未發行海外存託憑證。
- 五、員工認股權憑證辦理情形：本公司未發行員工認股權憑證。
- 六、限制員工權利新股辦理情形：本公司未發行限制員工權利新股。
- 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：本公司無此情形，不適用。
- 八、資金運用計畫執行情形：本公司截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年已完成且計畫效益尚未顯現者：本公司無此情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容

- (1) 金屬結構及建築組件製造業
- (2) 螺絲、螺帽、螺絲釘、及鉚釘等製品製造業
- (3) 熱處理業
- (4) 表面處理業
- (5) 機械設備製造業
- (6) 模具製造業
- (7) 機械安裝業
- (8) 五金批發業
- (9) 模具批發業
- (10) 文教、樂器、育樂用品批發業
- (11) 粉末冶金業
- (12) 航空器及其零件製造業
- (13) 醫療器材批發業
- (14) 醫療器材零售業
- (15) 醫療器材製造業
- (16) 智慧財產權業
- (17) 產品設計業
- (18) 其他工商服務業
- (19) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

| 主要商品 | 109年度 | | 108年度 | |
|------|-----------|---------|-----------|---------|
| | 合併營業收入 | 營業比重(%) | 合併營業收入 | 營業比重(%) |
| 醫療器材 | 1,359,978 | 69.35% | 1,327,232 | 57.03% |
| 精密扣件 | 356,467 | 18.18% | 568,157 | 24.41% |
| 微波開關 | 244,667 | 12.47% | 431,850 | 18.56% |
| 合計 | 1,961,112 | 100.00% | 2,327,239 | 100.00% |

3. 公司目前之商品（服務）項目

(1) 醫療器材用產品

本公司係為醫療器材用精密金屬零件之專業製造商，主要產品為開腹式及內視鏡腹腔手術器械零件（如：直線型切刀、微創手術打洞刀具…等）、開腹手術器械零件（如：釘針彈片、縫合器底座、拔釘器、切刀吻合器…等）、脊椎釘、骨釘、骨板、牙科植牙用植體及其周邊產品等。其中又以內視鏡腹腔手術（或稱微創外科手術 minimally invasive surgery）相關器械之精密金屬零組件為本公司近年來主要營業商品項目。

(2) 精密扣件產品

主要產品為精密五金扣件及金屬加工零組件，產品廣泛使用於汽車、電子電器、家電、工業機械、金屬製品、營造、建築、售後維修保養服務等產業。

(3)微波開關產品

主要產品為高功率微波機械開關和相關元件與輔助系統，產品應用於有線、無線之各種通訊系統、自動化的高頻率測試儀器、醫療設備儀器、航空和軍用各種自動控制系統及儀器。

4.計畫開發之新商品(服務)

本公司三大產品的主要銷售客戶皆為業界之全球規模最大的國際級龍頭大廠，本公司持續配合主要客戶進行各式產品的改款與客製化製程研發，並積極介入新產品的早期合作開發，期能成為客戶提供整體解決方案提供者(Total Solution Provider)。

(二) 產業概況

本公司係為醫療器材用精密金屬零件之專業製造商，亦從事精密扣件、微波開關之生產製造，以下分別就醫療器材用產品、精密扣件及微波開關產品之產業現況與發展逐一說明。

1. 產業現況與發展

(1) 醫療器材用產品

微創手術(Minimally invasive surgery)是一種主要透過內視鏡及各種顯像技術，而使外科醫生在無需對患者造成巨大傷口的情況下施行手術。早期的微創手術專指腹腔鏡手術，因為當時只有開腹手術能夠用微創手術所取代。發展至今，微創手術技術已相當普及，也擴展至其他部位的手術，已成為外科手術標準程序之一。目前廣泛應用於各式手術，如內視鏡手術(endoscopic surgery)、穿刺手術(percutaneous surgery)、腹腔鏡手術(laparoscopic surgery)、顯微手術(microsurgery)、消融手術(Ablation surgery)、機器人手術(robotic surgery)等。受到越來越多的新興材料與科技型設備被發展與應用，微創手術擴大許多臨床應用族群與治療方式。根據 MarketsandMarkets 預測，2015 年 101 億美元的全球微創市場，將在 2021 年達到 181 億美元的市場值，2016-2021 年 CAGR(年複合成長率)達 10.2%。



資源來源：MarketsandMarkets(2016)；工研院 IEK(2016/9)

全球微創市場最大為北美地區，包括美國和加拿大，約占全球微創手術市場 39.8%，2015-2021 年 CAGR 為 10.9%，預計北美地區市場將從 2015 年的 44 億美元增加到 2021 年的 74 億美元。主要成長原因為高齡人口與人民飲食習慣所造成的退化疾病與肥胖問題。根據美國疾病控制與預防中心(Centers for Disease Control and Prevention, CDC)預估，2012 年 5,250 萬的關節炎患者到 2040 年將會增加到 7,800 萬人。隨著越來越大的醫療費用支出壓力，不管是醫院端

或政府部門都希望能降低醫療成本，減少住院時間，此時，微創手術住院時間短、快速恢復的效益就突顯出來了。美國關節炎學會也統計過，每年在美國超過 25 萬次的髖關節置換術中，有三分之二可透過微創手術來執行，也因此更可降低住院時間與醫療費用。

隨著全球各國面臨醫療支出持續高漲的問題，美國政府一方面管控醫療資源，將醫療院所面臨資源壓力轉嫁到醫療器材廠商，導致部分醫材產品像是骨科醫材，近年來面臨價格持續下降。在因應作法上，主要廠商持續投入創新研發，企圖透過技術創新提高產品價格並增加利潤。此外，國際大廠更積極運用併購策略藉由產品線整合，以提供更完整的臨床解決方案，亦或是著眼於併購後所帶來的市場通路效益，並深化新興市場的佈局。美國長期掌握世界金融主導權，更是目前全球最大的醫療器材單一市場，除了具有嚴謹的醫療器材法規規範，使得其醫材產品在使用上更有安全保障，產品的附加價值也相對較其他國家醫材法規認證更高。目前美國政府持續藉由推動保險制度以及調整支付模式來加強醫療體系價值。以 Johnson & Johnson 為例，2017 年因應美國醫療制度轉向以價值為導向的支付變革即推出 CareAdvantage 系統解決方案，透過資通技術應用協助醫療院所提供病患更具價值的整合型服務。除了協助美國政府更有效地應用醫療資源，降低不必要的醫療支出外，更可為廠商帶來營收效益，連帶也趨動智慧健康醫療照護解決方案，成為醫療器材產業未來長期發展重點趨勢。

(2) 精密扣件產品

全球八大扣件工業國(美、德、義、法、中、台、日、韓)生產比例佔全球 7 成，依產品技術可分為技術高度純熟者、與大量生產代工者兩種主要角色以及逐漸轉型升級者，台灣扣件產業地位於客製化高階扣件與大量生產標準扣件之間；逐漸從大量生產代工轉向技術高度純熟升級。

根據 Zion 市場研究公司預估，全球工業扣件市場在 2017 年至 2022 年的複合成長率為 5.4%，2022 年可達到 1,165 億美元，成長動力主要來自汽車、航太與建築等產業的大量需求。若以地理區域來看，亞太地區則為最大的工業扣件市場，其成長動力主要源自於新興國家對於基礎建設的需求，如中國大陸的一帶一路戰略、航太建設、印度智慧城市、高速鐵路建設與舊鐵路翻新、以及越南、菲律賓、印尼等國對於汽車、造船、公共基礎建設的需求。此外，由於建設需求日益增加，拉丁美洲、中東和非洲地區預計在未來幾年，將會成為最有潛力發展的市場。先進國家如美國、西歐和日本等國，因製造部門已發展成熟，且扣件需求成長低於開發中國家的速度，因此在市場需求面的機會相對較少，不過，各國仍仰賴其成熟的研發技術，故在扣件市場的供給面上，扮演重要角色。

為提升製造業整體水準，建立具有效率、品質、適應性、智慧化與自主解決問題的智能工廠，自 2010 年起，先進國家紛紛拋出各式政策，如德國工業 4.0、中國大陸製造 2025、日本工業 4.1J、南韓製造業創新 3.0，以及臺灣 5+2 產業創新政策等，冀望透過大數據、物聯網、自動化等先進科技技術，提升該國製造價值鏈的生產力與品質。扣件產業屬於傳統製造，在智慧工業的趨勢下，國內外廠商目前已逐步導入智能生產系統，如瑞士 Bossard，導入倉儲管理自動化系統及智慧電子磅秤，可自動偵測存庫量，讓客戶下單，加速倉儲管理流程。

(3) 微波開關產品

本公司生產之微波開關產品主要應用於有線（無線）的通訊系統、高頻率與寬頻測試儀器、X 光與超音波醫療器材、航空控制系統與軍用各種無線通訊

自動操控系統等領域，其中又以應用於通訊設備為大宗，以下將就通訊設備之產業現況及發展做一說明：全球通訊產業可概分為電信服務及通訊設備兩大產業，整體來看，二十世紀末期在電信自由化、網際網路以及無線通訊的風潮驅動下，不僅使電信服務業快速發展，也帶動通訊設備業的需求，同時通訊設備業的重要關鍵技術如數位信號處理及超大型積體電路等，其技術上亦有長足的進展，也加速了通訊設備產業的發展。

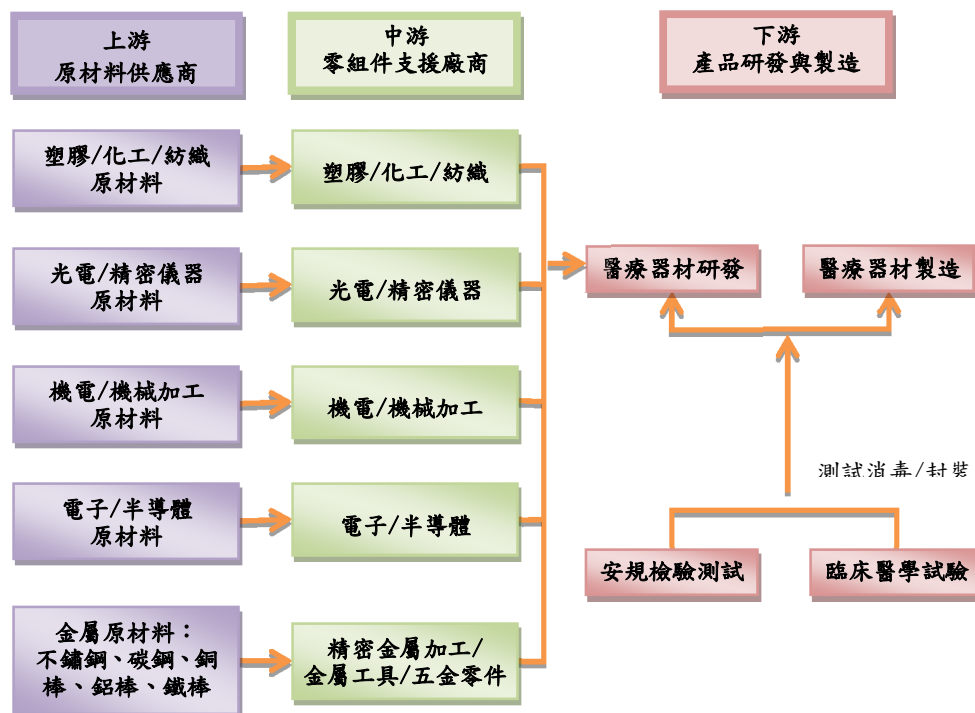
通訊設備產業可大致分為無線及有線等設備產業，明星產品則包含智慧型手持裝置 (Smart Handheld Device)、交換器 (Switch)、全球定位系統 (GPS: PND, GPS PDA)、行動無線上網卡 (3G Data Card)、IP 機上盒 (IP STB)、無線區域網路介面卡 (WLAN NIC)、光通訊主動元件 (Optical Active Components)、微蜂巢式接取 (Femto AP)、企業 VoIP 閘道器 (Enterprise VoIP Gateway)、企業路由器 (Enterprise Router) 等，其中以智慧型手持裝置 (Smart Handheld Device) 的產值成長最大，而微蜂巢式接取 (Femto AP) 的成長率也相當值得關注。本公司所生產或研發中的微波開關是以上所述設備不可缺少的主件。再者，可望因應雲端運算應用、巨量資料分析、軟體定義網路(SDN)、網路功能虛擬化(NFV)等發展趨勢，因而帶動 Switch 開關產業成長。

2. 產業上、中、下游之關聯性

(1) 醫療器材用產品

醫療器材產業的結構主要是以產品製造流程來界定，產業上游為各類材料的供應商，包含：塑膠化工原料商、電子半導體廠商、金屬原料供應商...等。產業中游則為提供產品重要關鍵零組件的廠商（本公司所生產的醫療手術器械產品即是位於醫材產業鏈的中游廠商角色），下游則為專責產品銷售與研發設計的品牌醫材公司，而且多為知名的醫材產品國際大廠；並有週邊支援廠商專責醫材產品的安全性測試與產品臨床試驗等專業工作。在大型的醫療器材公司，大部分可掌握整個上、中、下游的關鍵能力與廠商，但大部分中小型廠商則著重在產品的研發與製造，而下游的產品銷售通路則是有專業的醫療通路、政府採購、以及聯合採購組織等不同之形式。

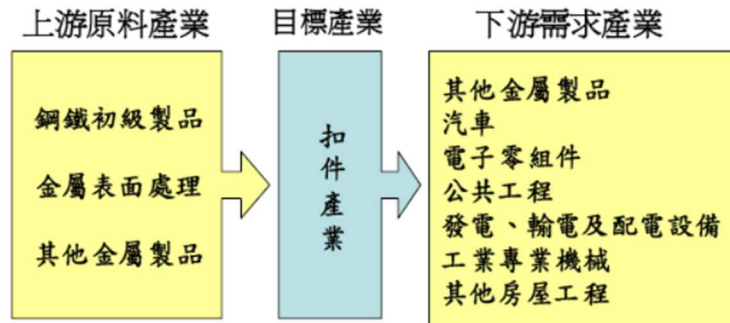
醫療器材產業供應鏈



資料來源：工研院IEK生醫組 (2005/12)、鏡鈦科技整理

(2)精密扣件產品

扣件產業關連性主要包含上游球化線材，球化線材是以盤元棒鋼為原料，經熱處理過程後使鋼材金相組織球化，避免於加工衝壓時碎裂。週邊支援產業包括成形機、模具、熱處理、表面處理業等；下游產業包含各項機械設備，如金屬加工用機械製造業、鍋爐及原動機製造修配業、農業及園藝機械製造修配業、紡織及成衣機械製造修配業、塑膠橡膠機械製造修配業等。下圖為我國扣件產業關聯圖。



資料來源：金屬中心 ITIS 計畫

(3)微波開關產品

本公司微波開關產品以機械電磁啟動切換設計為主，應用於有線、無線的通訊系統；高頻率與寬頻測試儀器；X光與超音波醫療器材；航空控制系統與軍用各種無線通訊自動操控系統。

微波開關產品的上游廠商主要為各類原料、零組件供應商(諸如:Port Plastic、Hasco Relay、RF Lab、AZ industries…等)，本公司將其研發設計、製造並組裝測試後之產品最終銷售至國際通訊系統大廠，其產品廣泛應用於商用類通訊系統之關鍵元件，甚至應用於國防通訊之重要元件，但此部份屬於軍事用途仍受國外政府進出口管制之產品。下圖為微波產品上、中、下游之產業供應鏈。



資料來源：鏡鈦科技整理

3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1)產品發展趨勢

A.醫療器材產品

高齡化醫療照護需求湧現與醫療費用有效性應用仍是醫療器材產業的重要驅動因素與關注焦點。先進國家紛紛應用創新技術，包含生理訊號監測、資料交換平台、大數據分析、AI 人工智慧、精準醫療以及智慧機器人等，積極尋求更有效率的醫療解決方案。另一方面發展中的新興國家則逐步透過

醫療改革政策建立醫療照護體系，預估未來全球醫材市場將持續穩健向上成長。

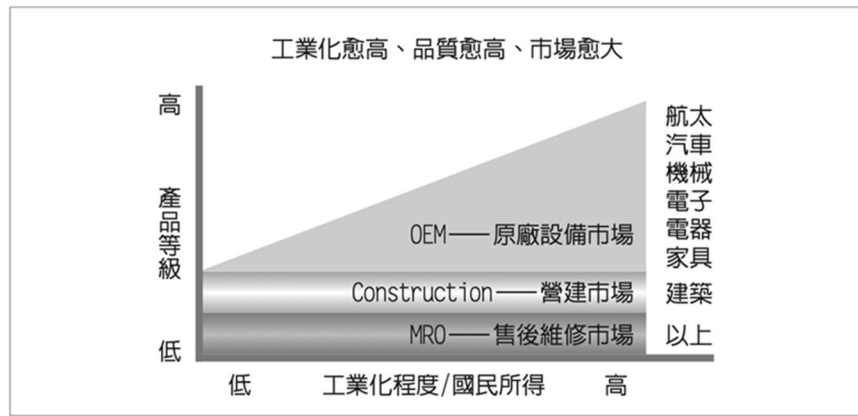
醫療器材廠商在市場上的競爭，通常是以功能優越性及服務品質為主，而較少削價競爭，有些獨創產品（無替代品）或競爭廠商較少之醫療器材，廠商可以自訂銷售價格。此時廠商考慮到的因素是消費者（包括保險給付、醫院及病人）接受程度、市場開拓或取代舊技術之速度，及毛利與營業額之間的平衡等。這種高度自訂價格的能力，只有少數技術獨占之產業，如 Microsoft Windows、藥廠處方藥及部分醫療器材所能享有；而一般商品之價格訂定，多半取決於其他競爭廠商現有之價格，且主要考量點為市場競爭力。當然，自從近年美國 HMO（Healthcare Management Organization）興起，致力於降低醫療成本後，醫療器材廠商也被迫降低售價，但綜觀醫院聯盟評選供應商的過程，價格並非主要因素，而是取決於使用醫師及護士的推薦，品質保證及售後服務等。

由於全球高齡化的議題持續發酵，人口老化速度加劇，估計至 2050 年全球高齡 60 歲以上的人口比例超過 20% 的國家將超過 2/3，再加上肥胖人口增加、久坐且缺乏運動的生活形態，以及智慧型手持裝置大舉佔據人們的生活，過度使用的結果更使身體組織功能退化，預期未來預防老化醫材、輔助器具以及相關高齡照護商機需求將會持續升溫。同時隨著全球每人平均醫療支出的逐年增加，以及歐美與中國等新興國陸續推出醫療利多政策，將為微創手術的需求帶來持續性的動能，與微創手術週邊醫療器械（例如：一次性、拋棄式器材）可觀的市場成長。

B. 精密扣件產品

扣件依據產品等級高低可分成 OEM-原廠設備市場、Construction-營建市場與 MRO-售後維修市場，全球扣件市場結構如下圖所示。OEM 市場泛指全球生產設備之製造商為組裝其設備而購買和使用之扣件市場，包含航太、汽車、機械、電子、通訊、電腦、家電及家具等產業。營建市場則泛指所有用於建築及營造產業之扣件市場，包含住家、大樓、廠房、道路、橋樑、港口及機場等營造業。MRO 市場則包含 OEM 及營造業之所有售後維修用途之扣件市場，自己動手做（DIY）的市場亦包含在內。依據 Global Industrial Fastener Market, TechNavio Analysis 分析全球工業扣件市場以製造業代工市場（OEM）、維修市場（MRO）為主，前者約占 80%、後者為 20%。

整體而言，工業化程度與國民所得愈高則其原廠設備市場、營建市場與售後維修市場所用螺絲螺帽產品等級愈高，產品價格愈高、市場越大。由此可看出全球螺絲帽（扣件）商品鏈之結構中，工業化程度與所得較高的國家，其對於品質等級越高的扣件產品需求量也越大。以 OEM 產品等級最高的航太螺絲帽（扣件）產品為例，全球航太螺絲帽（扣件）產品多由歐美公司主導提供，包括：美國 Acument Global Technologies、美國鋁業公司（Alcoa）、法國 Link Solutions for Industry（LISI）公司和美國 Precision Castparts Corp 公司。歐美國家主要廠商為 OEM 高端市場主要之製造商，位居全球螺絲帽（扣件）商品鏈附加價值較高端之位置。從全球螺絲帽（扣件）廠商總營收的比率分布亦可看出歐美國家廠商的優勢地位；全球前五大螺絲帽（扣件）製造商：美國 ITW、美國 Precision Castparts Corp、美國鋁業公司（Alcoa）、法國 Link Solutions for Industry（LISI）及日本 NIFCO，營收約占全球總銷售額的一成左右，可見歐美和已開發國家在螺絲帽（扣件）全球商品鏈中所處的關鍵位置（資料出處：經濟部技術處，2015：3-38）。



未來全球扣件的成長動力，主要來自汽車、航太、基礎建設等產業，尤以新興國家為主，如中國大陸的一帶一路戰略、航太建設、印度智慧城市、高速鐵路建設與舊鐵路翻新、以及越南、菲律賓、印尼等國對於汽車、造船與公共基礎建設的需求。

C.微波開關產品

微波開關是高頻率有線及無線通訊設備和自動控制系統不可缺少的元件，諸如：手機基地台主機內的微波訊號切換器、晶圓廠使用測試 IC 設備內之訊號開關、航空通訊的訊號轉換開關等，傳統微波開關體積較大又重，加上其訊號損失及消耗功率高，故未來多功能整合、頻寬大、頻率高、訊號損失低、且較薄、短、小已是產品未來的發展趨勢。

隨著全球行動聯網服務普及化，各種行動多媒體影音、車聯網(Internet of Vehicle, IoV)、工業物聯網(Industrial Internet of Things, IIoT)及環境感測等需求日益增加，在低頻頻段使用上過於擁擠下，採用毫米波(Millimeter Wave, MMW)頻段做為下世代通訊技術標準，以解決頻寬不足之窘境已成為國際大廠之共識。

(2)競爭情形

A.醫療器材用產品

本公司為世界醫療大廠布局亞洲之重點廠商，專攻 OEM 製造手術器械之相關金屬零組件。由於手術器械類醫材產品項目屬於獨特市場，又關鍵製造技術門檻極高，目前競爭者多為國外廠商；而本公司競爭之優勢則為參與客戶早期研發，成為整體解決方案提供者(Total Solution Provider)。再者，醫療器材產品市場之占有率早已被世界大廠予以瓜分，再加以透過不斷購併其他品牌公司的產品線，形成大者恆大的市場結構與消費者認同度、醫護人員信賴度；致使大廠品牌很難被取代及競爭者很難跨入分食市場大餅。

B.精密扣件產品

本公司於多年前即已預見扣件產業的獲利狀況易受限於原料成本、人力成本，甚至是大環境經濟波動之因素（例如：金融風暴、匯率漲跌...等）的牽動。因而於早年即已轉型投入醫療手術器械的技術研發，即便已經成功跨足醫材器械產業，但對於本公司得以安身立命的初創事業－扣件產業，還是無畏中國大陸與東南亞國家的競爭及歐美國家面對金融風暴與降低成本的壓力下；本公司扣件產品亦逐漸摒除生產低附加價值的量產型態，轉向高附加價值金屬加工製品的精產接單模式；多年來已成功打入歐美日等國際大廠之供應鏈體系，承接包括汽車、特殊規格、3C 電子、航太等高附加價值之金屬加工零組件產品。

C.微波開關產品

本公司生產之微波開關產品，主要銷售予國際通訊大廠，均為客製化產品，係為國際大廠之OEM廠商，多年來本公司憑藉良好之管理制度及製程技術，以達到最佳良率及產品品質，產品與交期深獲客戶肯定，為本公司之競爭優勢所在。

(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

| 年 度 | 109年度 | 108年度 | 當年度截至 3月31日止 |
|-------------|-----------|-----------|-----------------|
| 合併研發費用(A) | 207,622 | 214,592 | 61,460 |
| 合併營業收入淨額(B) | 1,961,112 | 2,327,239 | 454,334 |
| 比例(A)/(B) | 10.59% | 9.22% | 13.53% |

2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品：

- (1) 脊椎手術 3D 影像導航系統產品。
- (2) 微創關節鏡裝置。
- (3) 骨科創傷手術用萬向鎖定骨板骨釘系列產品
- (4) 醫動醫學手術用錨釘縫合系統產品。
- (5) 髖關節用球型鉸刀系列產品
- (6) 數位牙科用周邊產品。

(四) 長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

(1)行銷策略

- A.鞏固現有國際大廠訂單為主，持續強化既有客戶之支援與提供高品質服務。
- B.積極開發高值化產品之潛力客戶，例如：醫材、航太、汽車…等產業。
- C.提供主要客戶核心增值服務，滿足客戶多產品配套需求、提供客戶 VMI (Vendor Managed Inventory) 庫存管理與自動補貨服務、提供光學分檢、二次加工及零組件組裝等增值服務。
- D.強化行銷及通路能力，積極擴展歐盟、美國、日本、中國大陸及其他新興國家地區之市場開發。
- E.結合策略聯盟伙伴，提供客戶全方位專業領域解決方案。

(2)生產策略

- A.制訂標準工時並強化製程改善、製程管理、充分運用品管手法解析問題點以提高產能、降低生產不良率。
- B.主要產品建立良好安全庫存量管理，以滿足客戶提貨需求與妥善維持合理之庫存水位。
- C.次要產品以零庫存為目標，以減少庫存成本。
- D.高階製程技術深根廠內，提高自製率。

(3)營運管理

加強員工教育訓練，延攬並培育優秀人才，增進員工向心力，強化公司研發力。

2.長期業務發展計畫

(1)行銷策略

- A.積極參與國際大廠早期產品研發，提高產品利基。
- B.鞏固與國際大廠策略合作之關係，奠定不易取代之供應鏈地位。
- C.穩固現有 OEM 業績成長，持續朝向 ODM 領域發展。
- D.深入布局歐美及新興市場，為積極擴展醫療器械業務之準備。
- E.充分發揮精密金屬加工製程整合能力，產品多元化發展(例如：骨科、牙科…)，跨足自有品牌醫材領域。

(2)生產策略

- A.持續引進自動化生產設備及研發生產技術，不斷提升產品品質及生產效能，以達降低生產成本、減少不良率之目標。
- B.導入精實生產機制以降低生產日程與庫存呆滯成本，以維持競爭優勢。
- C.垂直整合產品上、中、下游之開發製程，以降低生產成本，提升產品競爭力。

(3)營運管理

隨著中、美兩大國的醫改政策效應，未來可預期平價醫材的需求會因為降低醫材採購成本而大增，本公司主要營業項目，醫療手術器械可望也因此受惠，進而加速擴展行銷通路與新闢市場至醫療資源較缺乏的新興國家。管理方面將授權各事業處積極發展業務，並透過資源整合、專案彈性調度以使組織更靈活、更機動化。在財務方面，資金之運用以穩健經營為原則，加強匯率風險之控管，以期邁向國際化之營運目標。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

本公司集團銷售地區如下：

單位：新台幣仟元；%

| 年度 銷售 區域 | | 109 年度 | | 108 年度 | |
|----------------|----|-----------|---------|-----------|---------|
| | | 銷售金額 | 比重(%) | 銷售金額 | 比重(%) |
| 外 銷 | 美洲 | 1,595,536 | 81.36% | 1,848,308 | 79.42% |
| | 歐洲 | 124,468 | 6.35% | 143,852 | 6.18% |
| | 亞洲 | 138,851 | 7.08% | 256,636 | 11.03% |
| | 其他 | 2,334 | 0.12% | 2,511 | 0.11% |
| | 小計 | 1,861,189 | 94.91% | 2,251,307 | 96.74% |
| 內銷(註) | | 99,923 | 5.09% | 75,932 | 3.26% |
| 總計 | | 1,961,112 | 100.00% | 2,327,239 | 100.00% |

註：內銷係指銷售予臺灣當地之客戶。

2.市場占有率

本公司生產的醫療器械用產品在國內並無生產相同產品之競爭廠商，因此享有國內市場領先地位。而全球醫療器材市場，本公司多年來與美國其他廠商同列為主要客戶國際醫療器械大廠集團前五大金屬類供應商，在全球享有競爭優勢。

另本公司生產之精密扣件及微波開關產品應用範圍廣泛，如精密扣件應用於建築五金用品、汽車零組件、家庭辦公用品五金…等；微波開關則被廣泛應用於通訊設備、高測試儀器、醫療器材、航空控制系統與軍用系統等領域。本公司之精密扣件及微波開關產品行銷至美國、歐洲、日本…等國家市場，且為關鍵零組件，故在市場占有率上難以數據來衡量估計，惟本公司精密扣件產品及微波開關產品所銷售之客戶群多為國際級知名企業集團，未來將隨銷售金額成長而逐漸提升市場之占有地位。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) 醫療器材用產品

全球微創市場最大為北美地區，包括美國和加拿大，約占全球微創手術市場 39.8%，2015-2021 年 CAGR 為 10.9%，預計北美地區市場將從 2015 年的 44 億美元增加到 2021 年的 74 億美元。主要成長原因為高齡人口與人民飲食習慣所造成的退化疾病與肥胖問題。根據美國疾病控制與預防中心(Centers for Disease Control and Prevention, CDC)預估，2012 年 5,250 萬的關節炎患者到 2040 年將會增加到 7,800 萬人。隨著越來越大的醫療費用支出壓力，不管是醫院端或政府部門都希望能降低醫療成本，減少住院時間，此時，微創手術住院時間短、快速恢復的效益就突顯出來。美國關節炎學會也統計過，每年在美國超過 25 萬次的髖關節置換術中，有三分之二可透過微創手術來執行，也因此更可降低住院時間與醫療費用。

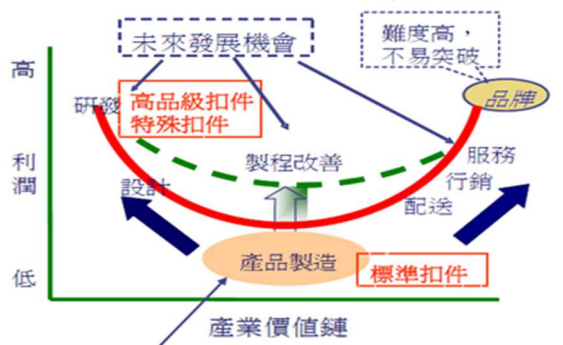
未來國際醫材大面臨兩個重點議題，一是高齡化問題越趨嚴重，二是醫療支出不斷攀升問題的因應策略，可歸納出三個重點：(1)持續投入創新技術研發透過推出更符合臨床需求的產品，藉由技術創新提高產品價值，像是應用 3D 列印技術生產更符合臨床需求的植入物醫材，Johnson & Johnson、Zimmer-Biomet、Stryker、Smith & Nephew 等陸續發表 3D 列印醫材；(2)採行併購策略藉由積極整合或延伸產品的完整度，提供醫療院所更完整的解決方案，從中獲更大的議價空間。例如 Abbott 於 2016 年斥資 250 億美元收購 St. Jude Medical，取得併購者之心律管理設備、心律除顫器以及心臟瓣膜等多樣高附加價值醫材，透過整合自家心臟支架等產品，將可提供醫療院所完整的解決方案，並完備公司心血管事業產品組合與市場競爭力。(3)掌握智慧健康醫療龐大商機；國際領導廠商從自身優勢出發，積極透過跨業合作，提供醫療院所或使用者高價值的解決方案，像是 Medtronic 與 IBM 進行策略合作，結合自家連續式血糖監測技術以及 IBM 人工智慧技術，可提前預測低血糖狀況，進行快速因應，此外，像是 Johnson & Johnson、GE Healthcare、Philips Healthcare 等都有相關的智慧健康醫療的布局規劃，值得後續關注。

隨著醫療科技的進步，外科手術已從第一代肉眼直觀的傳統開腹式手術，提升至第二代腹腔 2D 平面影像手術，再進化到目前第三代手術機器人系統。而手術機器人是個集醫學、生物力學、機械學、機械力學、材料學、電腦圖形學、電腦視覺、數學分析、機器人等為一體的新型整合型研究領域；因此，近年來不少先進國家的研究機構、大學、醫院與醫療器材公司均投入大量資金與人力來進行研究、創新，但最終能順利將產品商品化仍是不多。但是，隨著手術機器人的手術量成長以及醫師的接受度提高，市場已進入產品成長期階段；由於許多醫院仍大舉添購手術機器人來進行「軍備競賽」，主要是因為手術機器人是醫院的活廣告，可吸引病人就醫；且手術機器人現已是新一代的醫師的必備訓練，使得手術機器人早已擺脫過去醫材產品生命週期的萌芽階段，進入成長期階段；再加以國際大廠近幾年陸續購併現有產品上市的手術機器人公司，使得手術機器人市場已進入另一個快速成長階段。

(2) 精密扣件產品

扣件產品市場雖可分類為汽車、電子、機械、航太、建築…等獨特性之產業區隔，但其技術共通性仍高，有利於製程整合與降低開發成本，同時發揮各市場區隔的獨特性。依據金屬中心的資料(如下圖)顯示，國內扣件業者應持續研發特有的技術能量，逐步轉型邁向高附加價值、高品質領域及高階製程技術層次發展，進而提供研發服務與供應鏈管理之產業差異化優勢；以本公司精密

金屬加工技術奠基，成功跨足醫療器材產業之經驗，精密扣件產品將來勢必也會朝向少量多樣特殊精密型扣件，以利市場區隔與避開價格競爭。



資料來源: 金屬中心 IIS 計畫整理

(3)微波開關產品

近年來 5G 高頻通訊與智慧物聯網快速興起，5G 技術之開發將可望實現萬物互連的願景。根據國際電信聯盟所發表之『未來 5G 無線通訊的願景及需求』，指出 2020 年行動通信數據量將是 2010 年的 1000 倍以上，超密集網路將是很重要的 5G 應用場景。而在超密集網路中，大量的小型基站將被佈建以滿足大頻寬無線回傳(Backhaul)網路需求，藉以服務人潮聚集之場合，串聯起智能感知網路架構，並促進行動裝置、車用電子、智慧城市、醫療看護、物流管控、智慧工廠與自動化農耕等軟、硬轉變。根據 Yole Developpement (Yole) 2018 年的市場報告，2017 年全球手機前端射頻模組(Front-end RF Module)及相關高頻被動元件(Passive Component)市場規模為 150 億美元。由於 5G 引發高速成長，預計 2023 年將達 350 億美元規模。其中類新型墊子產品為了因應時勢所需，逐漸趨於輕薄短小、高頻化、行動化及高功能整合等方向發展，促使整體電子產業技術朝更高挑戰目標前進。加上目前雲端科技以及行動傳輸的大量資料傳遞需求，相關材料與製程如何往毫米波(Millimeter Wave, MMW)頻段發展以滿足 5G 通訊所需，仍是各大國際廠商積極投入研發之重點。

5G 通訊網路將一改過去高度仰賴大型基站的佈建架構，而大量使用小型基站讓電信營運商以最具成本效益的方式彈性組網，從而提高網路密度與覆蓋範圍。由於毫米波可以承載極高的傳輸速率，除了過去在軍事武器中應用之外，商用化的腳步也同步在進行中。當適用毫米波訊號進行通訊時，在空氣中傳輸易遭受水氣及氧氣吸收，訊號傳輸損失遠高於目前第四代行動通訊系統(4th Generation Mobile Telecommunication Systems,4G)所適用之頻段，因此攸關訊號傳輸效率之毫米波高頻機版，陣列天線設計、應用於小型基站之高階被動元件及高效電源等技術，成為各國急於突破之重點。在技術需求背景之下，我國聚焦於行動通訊與智慧聯網系統模組所需的毫米波關鍵基板、高頻、高功率被動元件及射頻陶瓷構裝等材料技術及創新應用研發。

本公司生產之微波開關產品最終主要應用通訊設備產業，其中之射頻構裝材料與製程技術方面，未來因高速及巨量資訊傳輸應用，特別針對短距離無線影音傳輸及點對點裝置高速無線傳輸等，例如擴增實境(Augmented Reality,AR)與虛擬實境(Virtual Reality,VR)裝置之傳輸應用，目前國際上更積極投入相關射頻模組技術之開發，尤其 60GHz 以上之毫米波傳輸應用更是未來發展重要方向。

4. 競爭利基

(1) 產業門檻高

由於醫療器材的使用攸關人體健康，需訂定嚴苛的法規予以規範，因此在產品品質上要求甚高，每樣產品均須詳細檢測才能達到安全標準，尤其是在行

銷至歐、美、日等先進國家前，更需要投入經年累月的時間來取得各式認證，相較其他行業，產業進入門檻較高。

(2)經營團隊具有高度技術整合能力

本公司之經營團隊具有設備、模治具、機電等開發設計實力，早期得以轉型至醫療器材之經驗，皆為借重經營團隊各項專長與有效掌握關鍵製程技術、研發專用生產機器、模治具設計；本公司擁有高度技術整合能力及經驗可以有效應用於新產品之研發、製造與品質控管，相對提升本公司之競爭力。

(3)獲國際大廠高度肯定

本公司主要銷售為出口貿易並且深耕國際市場多年，除了醫療手術器械之主要客戶為世界醫材領導廠商之外，扣件與微波產品的銷售客戶也多數為國際大廠。多年服務累積下來的經驗，非但使本公司已躋身為國際醫療大廠的金屬加工類產品的主要供應商之一，足見國際大廠對本公司的肯定與未來商機發展之機會。

(4)完備的認證資格與建立自有品牌之準備

本公司向來專注於為國際大廠之 OEM 代工市場，經過多年經驗的累積已經具備多項完整的品質系統認證，諸如：ISO9001、IATF16949、AS9100、ISO13485、ISO14001 等，也通過多國的產品註冊，如美國 FDA、歐盟 CE、中華人民共和國 CFDA、國內 TFDA 等。本公司目前亦已具備設計能力及著手自有品牌之規劃製造，例如：骨科植入物及其相關器械、脊椎定器、牙釘等，目前積極規劃切入中國等新興國家為拓展市場做準備。

5.發展遠景之有利因素、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.獲國際大廠肯定

本公司經由多年來之努力耕耘，已成為國際大廠之重要供應商，多次獲獎及接受表揚。於國際大廠的供應鏈體系中，主要供應商是不容易被更換與取代的，正因國際大廠的採購及認證系統是複雜的且準備時間漫長，所注重的是高品質、供貨穩定、研發效率等因素，而成本價格並非首重要要素，輕易更換供應商所帶來的無形損失及時間成本更是國際大廠所在意的潛在風險與成本。除此之外，其他潛在客戶也會因本公司與其他國際大廠長期合作發展之關係，抱持肯定與積極合作的態度，此有利於市場開發。

B.新興市場發展帶動醫療器材商機

新興市場近年來的經濟成長率提升，由於經濟情況好轉促使民眾對於健康意識逐漸增高，加上新興國家政府積極擬定醫改政策與改善基礎醫療建設，此舉對醫療器材及生技醫藥產業而言將是未來潛力發展市場，商機無限。

C.全球人口高齡化與健康意識抬頭

伴隨著全球人口結構朝高齡化進展，疾病結構由急症傳染病轉變為慢性病型態，使得人類對醫療與健康照護的需求逐年提升，並且驅動全球醫療器材產業的結構性改變與蓬勃成長。傳統的開刀手術方式傷口大、造成術後的療癒期較長、尤其是手術後的感染風險…等皆是致使醫療支出增高的狀況，有鑑於全球人口高齡化、健康照護、醫療衛生的意識逐漸抬頭，屬於個人化一次性使用的醫療器械與以微創手術取代傳統手術的方式，將會是醫療器械產品的主流趨勢。

(2)不利因素

A.平價醫療器材逐漸要求低成本製造

由於 2020 年初全球經濟受到新冠肺炎疫情的影響，未來景氣復甦之路更顯緩慢與不確定因素；難免造成各國政府醫療支出陷入窘境，以美國為例，繼推動醫療改革後將朝向採購平價醫療器材，各家醫療大廠紛紛要求降低成本以繼續推動市場成長。因此，回饋客戶降價之成本壓力將是未來需面臨的課題。

因應對策：

- a.積極開發材料供應來源，取得原物料採購之議價優勢。
- b.提升生產效率，降低生產成本，以提高價格競爭力。
- c.與客戶建立長遠合作關係，鞏固現有之客戶，並加強新客戶之開發。
- d.參與客戶早期新產品之開發，以減少成熟性產品之降價競爭。

B.國際認證耗時長

醫療器材必須通過嚴謹的體外及動物實驗，進而臨床測試後才可以上市，而且必需取得當地國家的認證才可銷售，期間所投入的資金和時間成本所費不貲，即使成功獲得認證許可，若缺乏品牌、銷售通路之加持，切入國際市場困難重重。

因應對策：

- a.本公司早已投入研發及認證多年，並符合國際品質管理標準。目前已在台灣、日本及中國等國家獲准銷售骨科相關產品。
- b.本公司積極與工研院及醫院合作，開發新技術和產品，有效掌握關鍵技術和專利權，提高產品優勢。

C.原料成本價格影響獲利空間

本公司主要原物料為不鏽鋼、鋁材、鋼材（線材）、銅、鈦…等金屬材料，約占產品成本結構 30%以上，尤其是扣件類產品，因產品範圍廣大不集中，大部份為少量多樣的產品，易受原料價格波動的影響。

因應對策：

- a.開發多家原物料供應商，加強採購議價能力。
- b.與原物料供應商簽訂長期供貨合約，以有效控制原物料價格的漲幅。
- c.積極開發高附加價值的利基產品，如航太零件以提高產品毛利。
- d.觀測國際原物料行情走勢，配合避險工具之運用。

D.外銷比重高，匯率變動影響獲利

本公司外銷比例高達 90%以上，大部分訂單多以美元報價為主，故匯率波動對本公司獲利有明顯之影響。

因應對策：

- a.為降低匯率變動對獲利的影響，本公司已開設外幣存款帳戶進行外匯部位管理，並於適當時機出售外幣部位或是直接以銷貨產生之外幣支付國外廠商貨款。
- b.本公司之業務單位與客戶議定銷售單價時，亦會將未來匯率變動情形列入考慮，參酌匯率變動調整產品報價，以減緩匯率波動對本公司營收及獲利之衝擊。
- c.本公司財務部相關人員與往來銀行之外匯部門保持密切聯繫，充分掌握市場資訊以預估匯率之長、短期走勢。
- d.為降低外匯風險，本公司依所訂定之「取得或處分資產作業程序」中有關衍生性金融商品交易作業採用具避險性質之衍生性金融商品操作策略，如

買賣遠期外匯（forward）等，以規避相關匯率風險，期能將匯率波動對本公司損益之影響降至最低。

（二）主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

（1）醫療器材用產品

本公司生產的醫療器械產品主要為侵入式開腹手術及微創手術使用之關鍵零件及零組件，可應用於泌尿科、婦產科、一般外科、胸腔外科等手術。而微創手術為未來的主流，只要用內視鏡就可以做檢查或治療，不必「開腸破肚」。傷口微小、術後恢復快、免拆線、兩天就能出院等，可利用影像科技來輔助手術治療，例如手術時輔以 X 光、超音波、電腦斷層、核磁共振等醫療器材來透視，或於病患身體上打個小洞用內視鏡看到並切除掉病灶，盡量減少傷口破壞。包括一般外科、骨科、泌尿科、大腸直腸外科腫瘤切除、疝氣等都可以採用內視鏡的微創手術。

（2）精密扣件產品

本公司生產的扣件產品用途非常廣泛，列舉說明如下：

- A. 工業用精密扣件：主要應用於調節閥、工業冷凍空調、手氣動工具、空氣壓縮系統及工具機精密零件。
- B. 汽車工業用扣件：主要應用於汽車煞車系統、汽車座椅。
- C. 建築用扣件：主要應用於建築結構。
- D. 3C 電子產品扣件：主要應用於高壓熔斷器、工業用電腦、數位相機。
- E. 家庭及辦公用扣件：主要應用於居家安防、健身器材或課桌椅高度調整器、園藝用自動灑水器。
- F. 其他：主要應用於高爾夫球車。

（3）微波開關產品

微波開關產品主要應用於有線（無線）的通訊系統、高頻率與寬頻測試儀器、X 光與超音波醫療器材、航空控制系統與軍用各種無線通訊自動操控系統…等領域。

2. 產製過程

本公司生產之醫療器械產品主要為侵入式手術使用，因此對於製造過程要求相當嚴格，並且需要嚴謹的生產履歷控管及生產場所均獲得 GMP（Good manufacturing Practices）之認可，除此之外，本公司擁有 ISO13485、台灣衛生署醫療器材優良製造規範及美國食品及藥物管理局（FDA）的產品驗證註冊之相關規範。至於扣件與微波開關產品亦是通過多項品質系統之認證，諸如：ISO9001、IATF16949、AS9100、ISO14001 等，不論是攸關人命的醫療器械產品，或是配裝於汽車內的一顆小零件，本公司對於產品製程均做嚴格把關，從原物料進貨到成品出貨之品管檢驗皆有嚴謹的驗收標準，甚至於製程中輔以 SPC（Statistical Process Control）統計製程管理系統得以即時監控各製程之產出品質狀況與提高各工作站良品率；以達到客戶最滿意的品質要求，方可包裝出貨。分別將本公司三大產品的主要流程圖表示如下：

(1) 醫療器材用產品

| 流程項目 | 製程名稱 | 檢驗項目 |
|------|-----------------------------------|------|
| 1 | 原材 | 原材檢驗 |
| 2 | 沖壓 車削 銑削 熱處理 滾磨 拋光 | 製程檢驗 |
| 3 | 洗淨 | 製程檢驗 |
| 4 | 最終檢驗 | 最終檢驗 |
| 5 | 包裝 | 包裝檢驗 |
| 6 | 出貨 | 文件審查 |

(2) 精密扣件產品

| 流程項目 | 製程名稱 | 檢驗項目 |
|------|--|------|
| 1 | 原材 | 原材檢驗 |
| 2 | 打頭、搓牙 沖壓 車削 割溝 熱處理 電鍍 表面處理 | 製程檢驗 |
| 3 | 進貨檢驗 | 最終檢驗 |
| 4 | 包裝 | 包裝檢驗 |
| 5 | 出貨 | 文件審查 |

(3) 微波開關產品

| 流程項目 | 製程名稱 | 檢驗項目 |
|------|--------------------------------------|------|
| 1 | 原材 | 原材檢驗 |
| 2 | 車削、銑削、沖床 蝕刻、熱處理 研磨、滾磨 電鍍、洗淨 | 製程檢驗 |
| 3 | 組裝檢驗 | 製程檢驗 |
| 4 | 最終檢驗 | 最終檢驗 |
| 5 | 包裝 | 包裝檢驗 |
| 6 | 出貨 | 文件審查 |

(三) 主要原料之供應狀況

| 原料項目 | 主要供應商 | 供應狀況 |
|----------|--|-------|
| 不鏽鋼、有縫鋼管 | Norwood、復興、ULBRICH、 聯發、PARMATECH、佑達 | 良好、穩定 |
| 合金鋼、碳素鋼 | 僑隆、承化 | 良好、穩定 |
| 鋁 | 元茂 | 良好、穩定 |
| 其他 | WTC WESGO | 良好、穩定 |

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及進(銷)金額與比例，並說明增減變動原因：

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 108 年度 | | | | 109 年度 | | | | 110 年度截至前一季止 | | | |
|----|-----------------|---------|----------------|---------|-----------------|---------|----------------|---------|--------------|---------|----------------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 |
| 1 | Norwood Medical | 39,133 | 6.47 | 無 | Norwood Medical | 40,198 | 7.75 | 無 | 聯發 | 10,135 | 9.42 | 無 |
| | 其他 | 565,484 | 93.53 | | 其他 | 478,680 | 92.25 | | 其他 | 97,413 | 90.58 | |
| | 進貨淨額 | 604,617 | 100.00 | - | 進貨淨額 | 518,878 | 100.00 | - | 進貨淨額 | 107,548 | 100.00 | - |

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 108 年度 | | | | 109 年度 | | | | 110 年度截至前一季止 | | | |
|----|--------|-----------|----------------|---------|--------|-----------|----------------|---------|--------------|---------|----------------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 |
| 1 | A 公司 | 679,643 | 29.20 | 無 | A 公司 | 508,748 | 25.94 | 無 | K 公司 | 103,589 | 22.80 | 無 |
| 2 | G 公司 | 272,094 | 11.69 | 無 | K 公司 | 422,312 | 21.53 | 無 | A 公司 | 93,411 | 20.56 | 無 |
| 3 | K 公司 | 251,301 | 10.80 | 無 | - | - | - | | - | - | - | |
| | 其他 | 1,124,201 | 48.31 | | 其他 | 1,030,052 | 52.53 | | 其他 | 257,334 | 56.64 | |
| | 銷貨淨額 | 2,327,239 | 100.00 | | 銷貨淨額 | 1,961,112 | 100.00 | | 銷貨淨額 | 454,334 | 100.00 | |

註：因契約約定不得揭露客戶名稱或交易為個人且非關係人者，得以代號為之。

3. 增減變動原因

(1) 109 年度主要供應商進貨比率變動幅度不大。

(2) 109 年度主要銷貨客戶 A 公司銷貨金額持續減少，主係 A 公司因組織調整，改由中間組裝廠 K 公司向本公司下單，二家客戶銷售總額與 108 年度相較並無重大差異。

(3) 108 年度主要銷貨客戶 G 公司之營業額主要為客戶急單需求，109 年需求趨緩。

(五) 最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；仟 PCS

| 生 產 量 值 主 要 商 品 | 年 度 | 109 年度 | | | 108 年度 | | |
|--------------------------------------|--------|---------|---------|-----------|---------|---------|-----------|
| | | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 醫療器材 | | 30,128 | 24,522 | 808,805 | 29,730 | 24,581 | 723,207 |
| 精密扣件 | | 565,494 | 282,747 | 253,373 | 685,489 | 377,019 | 345,102 |
| 微波開關 | | 56 | 57 | 125,574 | 87 | 107 | 192,687 |
| 合 計 | | 595,678 | 307,326 | 1,187,752 | 715,306 | 401,644 | 1,260,996 |

(六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；仟 PCS

| 銷 售 量 值 主 要 商 品 | 年 度 | 109 年度 | | | | 108 年度 | | | |
|--------------------------------------|--------|--------|--------|---------|-----------|--------|--------|---------|-----------|
| | | 內 銷 | | 外 銷 | | 內 銷 | | 外 銷 | |
| | | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 醫療器材 | | 2,108 | 48,535 | 24,228 | 1,311,441 | 454 | 34,244 | 22,085 | 1,292,988 |
| 精密扣件 | | 45,722 | 19,794 | 526,073 | 336,675 | 20,564 | 8,831 | 629,294 | 559,326 |
| 微波開關 | | 3 | 31,594 | 58 | 213,073 | 8 | 32,250 | 77 | 399,600 |
| 合 計 | | 47,833 | 99,923 | 550,359 | 1,861,189 | 21,026 | 75,324 | 651,455 | 2,251,914 |

三、從業員工

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、平均年齡及學歷分佈比率

| 年 度 | | 108 年度 | 109 年度 | 當年度截至 4 月 30 日 |
|----------------------------|---------|--------|--------|----------------|
| 員 工 人 數 | 直接人員 | 300 | 316 | 307 |
| | 間接人員 | 373 | 389 | 393 |
| | 合計 | 673 | 705 | 700 |
| 平均年歲 | | 37.25 | 37.22 | 38.28 |
| 平均服務年資 | | 6.59 | 6.70 | 6.93 |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博士 | 0 | 0 | 0 |
| | 碩士 | 9.51 | 9.5 | 10 |
| | 大學／專科 | 49.63 | 50.64 | 49.57 |
| | 高中（職） | 38.34 | 37.02 | 37.71 |
| | 高中（職）以下 | 2.52 | 2.84 | 2.72 |

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(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：本公司並無此情事。

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

獎金福利：事業處分紅(每半年依營運結算有盈餘才發放)、年終獎金(依公司營運狀況)、公司分紅(依公司營運狀況)、特殊獎金(含特殊功蹟或鼓勵金)、提案改善獎勵金(獎勵員工將工作創意導入,提高產品品質、生產效能、作業效率及服務品質)、中秋禮金(券)、生日禮金(券)、勞動禮金(券)

休假福利：週休二日、特休、陪產假、家庭照顧假、女性同仁生理假、產檢假

保險福利：勞保、健保、勞退提撥金、團保

休閒福利：國內旅遊、社團活動(羽球、棋藝、桌球、籃球、美體、電影、單車、登山、志工隊)、特約商店折扣

成長福利：員工在職教育訓練(內部訓練、外部訓練)、語文訓練課程、購書禮金

輔助福利：員工制服(現場人員)、婚喪喜慶、生育津貼

餐飲福利：免費員工團膳、年終尾牙、部門聚餐

健康福利：每年免費員工身體健康檢查

公司設備：哺乳室、圖書室、員工停車場、員工休息室

2. 進修及訓練

本公司為培育公司經營發展所需人才，訂有「教育訓練管理辦法」，據以規範申請事宜，訓練類別包含新進人員職前訓練及在職訓練二大類；在職訓練以提升員工基本知識及專業技能為主，本公司另提供多元專業訓練課程(視年度訓練主軸規劃包含品質系統改版輔導、主管管理能力強化、專案管理特訓、公差設計與量應用培訓等課程)，同仁可依需求申請公司內部訓練或外派訓練。

109 年度教育訓練成果：

| 課程項目 | 訓練班次 | 內訓時數 | 外訓時數 | 總支出(註 1) |
|-------------|------|-----------|----------|----------|
| 新進人員訓練 | 563 | 26,439 小時 | 2,245 小時 | 1,110 仟元 |
| 通識訓練(註 2) | | | | |
| 直接人員訓練(註 3) | | | | |
| 專業職能訓練(註 4) | | | | |
| 管理才能訓練(註 5) | | | | |
| 其他(註 6) | | | | |

註 1：不包含外部訓練衍生之差旅雜項支出。

註 2：內控概要介紹、勞工安全衛生、環安衛政策/目標、GMP、RoHS、6S 介紹等。

註 3：工作站技能訓練。

註 4：業務/行銷/語文、研發/工程、品質、財務、行政管理、進出口/採購、資訊科技等。

註 5：管理職能、依法規需參加外部專業訓練課程者。(例：財會主管、內部稽核人員)

註 6：正向能量系列課程講座，品質管理系統改版輔導、精實管理實務課程、跨部門溝通與衝突管理課程。

3. 退休制度

本公司為安定員工退休後生活，適用勞動基準法舊制退休金辦法者，已依勞動基準法規定，按月提撥退休準備金，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專戶保管，並視專戶動撥餘額補足準備金；適用勞工退休金條例新制退休金制度者，公司依勞工退休金條例規定，依「勞工退休金月提繳工資分級表」之規定，按員工薪資每月提繳百分之六存入勞工保險局設立之勞工個人退休金專戶。本公司退休申請及退休金給付標準皆依勞動基準法及勞工退休金條例規定辦理。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施

本公司對於政策之宣導、員工的意見瞭解皆採開放、雙向溝通方式進行。除每季定期召開勞資會議提供員工與主管溝通的管道外，廠內亦設置員工意見箱，

讓所有員工可透過內部網路管道表達意見或申訴，使勞資關係相當和諧。此外，本公司依法設置職場暴力及性騷擾通報系統，確保所有員工身心之安全及健康。

5. 員工行為或倫理守則

- (1) 本公司已訂定誠信經營從業行為守則及從業人員道德規範做為全體同仁（包含董事、監察人、經理人及受僱員工）之行為規範；另訂定董事、監察人及經理人道德行為準則做為董事、監察人及經理人之遵行依據，相關辦法已公佈於公司公開網站 www.intai.com.tw 投資人專區/公司治理/規章辦法，並公佈於公司內部網站，供全體同仁隨時瀏覽查詢。
- (2) 本公司訂有工作規則及獎懲管理辦法，明確規範員工行為準則，獎勵行為設有嘉獎、小功、大功、獎金及晉升等類別；懲處行為設有警告、小過及大過等類別，讓員工清楚明瞭遵循方針，且相關辦法均公佈於公司內部網站，供全體同仁隨時瀏覽查詢。

6. 工作環境與員工人身安全的保護措施

本公司依職業安全衛生管理辦法成立勞工安全衛生管理單位，設置勞工安全衛生委員會、勞安室、勞工安全衛生業務主管、勞工安全衛生管理師、勞工安全衛生管理員，並制定勞工安全衛生工作守則，以茲遵循。

本公司於 102 年取得 OHSAS18001 職業安全衛生管理系統認證，定期更新證書，已於 109 年轉版為 ISO45001，效期至 111 年 8 月 18 日，公司相當注重工作環境之舒適與清潔，以及員工工作安全，各出入口皆有門禁刷卡裝置、停車場及出入口皆有監視器或保全系統，男女廁皆有裝置緊急按鈕，主要出入口有保全人員 24 小時守衛，現場生產設備配有安全保護裝置，各項機電或消防設備定期保養或維修，以確保同仁作業人身安全，並由專責人員定期檢查工作環境公安事項，對員工宣導環安觀念及施行員工消防訓練，每季定期安排實地消防演練，以確保員工能有緊急應變能力；每年定期實行健康檢查，讓員工對自身健康有所認知。

- (二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：本公司視員工為重要夥伴，重視員工福利及未來生涯發展，公司成立至今，勞資關係相當和諧，未有重大勞資糾紛情事。

六、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 |
|--------|----------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|
| 融資合約 | 授信合約-彰化銀行 | 109.07.31-110.07.31 | 短期營運週轉金 | 無 |
| 融資合約 | 授信合約-兆豐銀行 | 109.11.22-110.11.21 | 短期營運週轉金 | 無 |
| 融資合約 | 授信合約-聯邦銀行 | 109.09.02-110.09.01 | 商業本票 | 無 |
| 融資合約 | 授信合約-台新銀行 | 109.05.31-110.05.31 | 短期營運週轉金 | 無 |
| 融資合約 | 授信合約-匯豐銀行 | 109.06.30-110.06.30 | 短期營運週轉金 | 無 |
| 融資合約 | 授信合約-彰化銀行 | 109.07.31-110.07.31 | 中期擔保借款 | 提供不動產擔保 |
| 融資合約 | 授信合約-彰化銀行 | 109.06.24-119.06.15 | 中科后里建廠借款 | 無 |
| 融資合約 | 授信合約-合作金庫銀行 | 109.10.27-116.10.15 | 中科后里建廠借款 | 無 |
| 土地租賃契約 | 科技部中部科學工業園區管理局 | 107.07.01-126.12.31 | 中科后里園區 12345m ² 土地 | 不得部分轉租或租借他人使用 |
| 工程合約 | 瑞助營造股份有限公司 | 自放樣勘驗核准日起六百個日曆天內限期完工並取得使用執照 | 中科后里園區廠辦新建工程 | 無 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表-國際財務報導準則-合併財務報告

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料(註1) | | | | | 當年度截至 3月31日財務 資料(註2) |
|-----------------|-----|-----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|
| | | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | |
| 流動資產 | | 1,807,326 | 1,795,783 | 1,910,281 | 1,699,420 | 1,973,041 | 2,016,690 |
| 不動產、廠房及設備 | | 867,450 | 854,450 | 961,773 | 962,529 | 1,100,389 | 1,105,991 |
| 無形資產 | | 28,144 | 27,417 | 35,628 | 33,269 | 70,646 | 70,115 |
| 其他資產 | | 123,354 | 136,029 | 142,084 | 341,972 | 319,228 | 333,460 |
| 資產總額 | | 2,826,274 | 2,813,679 | 3,049,766 | 3,037,190 | 3,463,304 | 3,526,256 |
| 流動負債 | 分配前 | 730,550 | 1,290,964 | 823,467 | 500,499 | 830,798 | 820,087 |
| | 分配後 | 971,978 | 1,383,511 | 1,004,538 | 701,708 | (註3) | (註4) |
| 非流動負債 | | 560,171 | 89,770 | 595,042 | 690,088 | 769,440 | 773,325 |
| 負債總額 | 分配前 | 1,290,721 | 1,380,734 | 1,418,509 | 1,190,587 | 1,600,238 | 1,593,412 |
| | 分配後 | 1,532,149 | 1,473,281 | 1,599,580 | 1,391,796 | (註3) | (註4) |
| 歸屬於母公司業主 之權益 | | | | | | | |
| 股本 | | 402,380 | 402,380 | 402,380 | 402,418 | 482,902 | 482,902 |
| 資本公積 | | 282,490 | 282,799 | 283,095 | 310,779 | 270,537 | 288,717 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 846,028 | 749,899 | 944,824 | 1,128,167 | 1,113,562 | 1,157,039 |
| | 分配後 | 604,600 | 657,352 | 763,753 | 926,958 | (註3) | (註4) |
| 其他權益 | | 4,655 | (2,133) | 958 | (1,805) | (7,628) | (7,403) |
| 庫藏股票 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 非控制權益 | | 0 | 0 | 0 | 7,044 | 3,693 | 11,589 |
| 權益總額 | 分配前 | 1,535,553 | 1,432,945 | 1,631,257 | 1,846,603 | 1,863,066 | 1,932,844 |
| | 分配後 | 1,294,125 | 1,340,398 | 1,450,186 | 1,645,394 | (註3) | (註4) |

註1：係經會計師查核之財務報表。

註2：係經會計師核閱之財務報表。

註3：109年度盈餘分配案尚未經股東常會決議分配。

註4：110年度盈餘尚未做分配。

(一) 簡明資產負債表-國際財務報導準則-個體財務報告

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1) | | | | |
|-------------|-----|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 |
| 流動資產 | | 1,791,425 | 1,792,893 | 1,874,610 | 1,639,377 | 1,934,551 |
| 不動產、廠房及設備 | | 867,450 | 854,450 | 960,751 | 962,172 | 1,100,389 |
| 無形資產 | | 28,144 | 27,417 | 30,375 | 28,518 | 66,771 |
| 其他資產 | | 132,688 | 135,717 | 173,431 | 388,414 | 351,441 |
| 資產總額 | | 2,819,707 | 2,810,477 | 3,039,167 | 3,018,481 | 3,453,152 |
| 流動負債 | 分配前 | 723,983 | 1,287,762 | 812,868 | 488,834 | 824,339 |
| | 分配後 | 965,411 | 1,380,309 | 993,939 | 690,043 | (註 2) |
| 非流動負債 | | 560,171 | 89,770 | 595,042 | 690,088 | 769,440 |
| 負債總額 | 分配前 | 1,284,154 | 1,377,532 | 1,407,910 | 1,178,922 | 1,593,779 |
| | 分配後 | 1,525,582 | 1,470,079 | 1,588,981 | 1,380,131 | (註 2) |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | |
| 股本 | | 402,380 | 402,380 | 402,380 | 402,418 | 482,902 |
| 資本公積 | | 282,490 | 282,799 | 283,095 | 310,779 | 270,537 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 846,028 | 749,899 | 944,824 | 1,128,167 | 1,113,562 |
| | 分配後 | 604,600 | 657,352 | 763,753 | 926,958 | (註 2) |
| 其他權益 | | 4,655 | (2,133) | 958 | (1,805) | (7,628) |
| 庫藏股票 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 非控制權益 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 權益總額 | 分配前 | 1,535,553 | 1,432,945 | 1,631,257 | 1,839,559 | 1,859,373 |
| | 分配後 | 1,294,125 | 1,340,398 | 1,450,186 | 1,638,350 | (註 2) |

註 1：係經會計師查核簽證之財務報表。

註 2：109 年度盈餘分配案尚未經股東常會決議分配。

(二) 簡明綜合損益表-國際財務報導準則-合併財務報告

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

| 項目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 3月31日 財務資料 (註2) |
|--------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|
| | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | |
| 營業收入 | 2,053,356 | 1,813,747 | 1,907,232 | 2,327,239 | 1,961,112 | 454,334 |
| 營業毛利 | 868,767 | 676,205 | 754,826 | 991,128 | 826,213 | 185,009 |
| 營業損益 | 400,120 | 257,136 | 312,572 | 447,099 | 331,051 | 51,142 |
| 營業外收入及支出 | 20,735 | (61,375) | 55,853 | 14,525 | (33,480) | 599 |
| 稅前淨利 | 420,855 | 195,761 | 368,425 | 461,624 | 297,571 | 51,741 |
| 繼續營業單位本期淨利 | 351,947 | 151,613 | 291,779 | 363,754 | 243,487 | 42,166 |
| 停業單位損失 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 本期淨利(損) | 351,947 | 151,613 | 291,779 | 363,754 | 243,487 | 42,166 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (12,286) | (13,102) | (1,216) | (2,330) | (25,815) | 225 |
| 本期綜合損益總額 | 339,661 | 138,511 | 290,563 | 361,424 | 217,672 | 42,391 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 351,947 | 151,613 | 291,779 | 363,981 | 246,838 | 43,477 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | 0 | 0 | 0 | (227) | (3,351) | (1,311) |
| 綜合損益總額歸屬於母公 司業主 | 339,661 | 138,511 | 290,563 | 361,651 | 221,023 | 43,702 |
| 綜合損益總額歸屬於非控 制權益 | 0 | 0 | 0 | (227) | (3,351) | (1,311) |
| 每股盈餘 | 7.29 | 3.14 | 6.04 | 7.54 | 5.11 | 0.9 |

註1：係經會計師查核之財務報表。

註2：係經會計師核閱之財務報表。

(二) 簡明綜合損益表-國際財務報導準則-個體財務報告

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

| 項 目 | 最近五年度財務資料(註) | | | | |
|--------------------|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 |
| 營業收入 | 2,028,704 | 1,821,225 | 1,906,289 | 2,277,930 | 1,994,821 |
| 營業毛利 | 830,628 | 664,712 | 731,807 | 971,774 | 803,093 |
| 營業損益 | 381,745 | 246,605 | 306,009 | 460,432 | 342,352 |
| 營業外收入及支出 | 32,669 | (54,756) | 58,634 | (2,079) | (45,518) |
| 稅前淨利 | 414,414 | 191,849 | 364,643 | 458,353 | 296,834 |
| 繼續營業單位本期淨利 | 351,947 | 151,613 | 291,779 | 363,981 | 246,838 |
| 停業單位損失 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 本期淨利(損) | 351,947 | 151,613 | 291,779 | 363,981 | 246,838 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (12,286) | (13,102) | (1,216) | (2,330) | (25,815) |
| 本期綜合損益總額 | 339,661 | 138,511 | 290,563 | 361,651 | 221,023 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 351,947 | 151,613 | 291,779 | 363,981 | 246,838 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 綜合損益總額歸屬於母公 司業主 | 339,661 | 138,511 | 290,563 | 361,651 | 221,023 |
| 綜合損益總額歸屬於非控 制權益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 每股盈餘 | 7.29 | 3.14 | 6.04 | 7.54 | 5.11 |

註：係經會計師查核之財務報表。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1. 最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見

| 簽證年度 | 會計師事務所 | 簽證會計師姓名 | 查核意見 |
|-------|--------------|---------|-------|
| 105年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 成德潤、顏曉芳 | 無保留意見 |
| 106年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 成德潤、顏曉芳 | 無保留意見 |
| 107年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 曾棟鋆、顏曉芳 | 無保留意見 |
| 108年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 曾棟鋆、吳麗冬 | 無保留意見 |
| 109年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 曾棟鋆、吳麗冬 | 無保留意見 |

2. 最近五年度更換會計師原因之說明

105年度、107年度及108年度之簽證會計師更換皆係因事務所內部業務調動所致。

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析-國際財務報導準則-合併財務報告

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析(註1) | | | | | 當年度截至 3月31日(註2) |
|---------|------------------|---------------|---------|---------|---------|---------|--------------------|
| | | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | 45.67% | 49.07% | 46.51% | 39.20% | 46.21% | 45.19% |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 241.60% | 178.21% | 231.48% | 263.54% | 239.23% | 244.68% |
| 償債能力(%) | 流動比率 | 247.39% | 139.10% | 231.98% | 339.55% | 237.49% | 245.91% |
| | 速動比率 | 169.56% | 94.99% | 154.09% | 212.33% | 151.00% | 156.49% |
| | 利息保障倍數 | 41.40 | 16.44 | 29.00 | 49.26 | 42.12 | 22.21 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 12.09 | 10.77 | 9.73 | 11.03 | 10.31 | 9.55 |
| | 平均收現日數 | 30.19 | 33.89 | 37.51 | 33.09 | 35.40 | 38.21 |
| | 存貨週轉率(次) | 2.05 | 2.03 | 1.94 | 2.12 | 1.69 | 1.50 |
| | 應付款項週轉率(次) | 5.95 | 5.88 | 5.11 | 5.49 | 4.72 | 4.44 |
| | 平均銷貨日數 | 178.04 | 179.80 | 188.14 | 172.16 | 215.97 | 243.33 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 2.36 | 2.11 | 2.10 | 2.42 | 1.90 | 1.65 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.80 | 0.64 | 0.65 | 0.76 | 0.60 | 0.52 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 14.07% | 5.75% | 10.31% | 12.20% | 7.67% | 5.04% |
| | 權益報酬率(%) | 24.17% | 10.21% | 19.04% | 20.92% | 13.13% | 8.89% |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 104.59% | 48.65% | 91.56% | 114.71% | 61.62% | 42.86% |
| | 純益率(%) | 17.14% | 8.36% | 15.30% | 15.63% | 12.42% | 9.28% |
| | 每股盈餘(元) | 7.29 | 3.14 | 6.04 | 7.54 | 5.11 | 0.90 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 66.73% | 16.66% | 43.76% | 98.72% | 36.91% | (1.27%) |
| | 現金流量允當比率(%) | 106.88% | 103.20% | 103.01% | 113.84% | 101.43% | 85.53% |
| | 現金再投資比率(%) | 12.89% | (1.41%) | 10.17% | 10.69% | 3.45% | (0.36%) |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 2 | 3 | 2 | 2 | 2 | 4 |
| | 財務槓桿度 | 1.03 | 1.05 | 1.04 | 1.02 | 1.02 | 1.05 |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 流動比率減少，主要係短期借款增加所致。
2. 速動比率減少，主要係短期借款增加所致。
3. 存貨週轉率減少，主要係營收減少，存貨去化較慢所致。
4. 平均銷貨日數增加，主要係營收減少，存貨去化較慢所致。
5. 不動產、廠房及設備週轉率減少，主要係營收減少，設備投資增加所致。
6. 總資產週轉率減少，主要係營收減少，存貨及設備投資增加所致。
7. 資產報酬率減少，主要係稅後純益減少，存貨及設備投資增加所致。
8. 權益報酬率減少，主要係稅後純益減少所致。
9. 稅前純益占實收資本比率減少，主要係稅後純益減少，股本增加所致。
10. 純益率減少，主要係營收減少，稅後純益減少所致。
11. 每股盈餘減少，主要係營收減少，稅後損益減少及股本增加所致。
12. 現金流量比率減少，主要係營業活動淨現金流量減少及期借款增加所致。
13. 現金再投資比率減少，主要係營業活動淨現金流量減少及設備投資增加所致。

註1：上述財報係經會計師查核之財務報表。

註2：上述財報係經會計師核閱之財務報表。

(一) 財務分析-國際財務報導準則-個體財務報告

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析(註) | | | | |
|---------|------------------|--------------|---------|---------|---------|---------|
| | | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | 45.54% | 49.01% | 46.33% | 39.06% | 46.15% |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 241.60% | 178.21% | 231.72% | 262.91% | 238.90% |
| 償債能力(%) | 流動比率 | 247.44% | 139.23% | 230.62% | 335.36% | 234.68% |
| | 速動比率 | 186.50% | 105.47% | 172.86% | 233.96% | 169.98% |
| | 利息保障倍數 | 40.78 | 16.13 | 28.72 | 48.92 | 42.02 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 6.28 | 5.73 | 5.20 | 5.79 | 5.28 |
| | 平均收現日數 | 58.12 | 63.69 | 70.19 | 63.03 | 69.12 |
| | 存貨週轉率(次) | 2.62 | 2.68 | 2.63 | 2.73 | 2.34 |
| | 應付款項週轉率(次) | 6.09 | 6.04 | 5.33 | 5.53 | 5.06 |
| | 平均銷貨日數 | 139.31 | 136.19 | 138.78 | 133.69 | 155.98 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 2.34 | 2.12 | 2.10 | 2.37 | 1.93 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.79 | 0.65 | 0.65 | 0.75 | 0.62 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 14.07% | 5.76% | 10.34% | 12.27% | 7.81% |
| | 權益報酬率(%) | 24.17% | 10.21% | 19.04% | 20.97% | 13.35% |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 102.99% | 47.68% | 90.62% | 113.90% | 61.47% |
| | 純益率(%) | 17.35% | 8.32% | 15.31% | 15.98% | 12.37% |
| | 每股盈餘(元) | 7.29 | 3.14 | 6.04 | 7.54 | 5.11 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 66.14% | 18.60% | 40.25% | 103.75% | 40.67% |
| | 現金流量允當比率(%) | 109.96% | 110.84% | 103.75% | 113.65% | 104.81% |
| | 現金再投資比率(%) | 12.52% | (0.10%) | 8.89% | 11.15% | 4.39% |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 2 | 3 | 3 | 2 | 2 |
| | 財務槓桿度 | 1.03 | 1.05 | 1.04 | 1.02 | 1.02 |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 流動比率減少, 主要係短期借款增加所致。
2. 速動比率減少, 主要係短期借款增加所致。
3. 不動產、廠房及設備週轉率減少, 主要係營收減少, 設備投資增加所致。
4. 總資產週轉率減少, 主要係營收減少, 存貨及設備投資增加所致。
5. 資產報酬率減少, 主要係稅後純益減少, 存貨及設備投資增加所致。
6. 權益報酬率減少, 主要係稅後純益減少所致。
7. 稅前純益占實收資本比率減少, 主要係稅後純益減少, 股本增加所致。
8. 純益率減少, 主要係營收減少, 稅後純益減少所致。
9. 每股盈餘減少, 主要係營收減少, 稅後損益減少及股本增加所致。
10. 現金流量比率減少, 主要係營業活動淨現金流量減少及期借款增加所致。
11. 現金再投資比率減少, 主要係營業活動淨現金流量減少及設備投資增加所致。

註：上述財報係經會計師查核之財務報表。

各項財務比率之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇九年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分配表等，其中個體財務報表及合併財務報表經委託勤業眾信聯合會計師事務所曾棟鋆會計師及吳麗冬會計師查核竣事，並出具查核報告。

上述營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分配表經本審計委員會審查完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上。

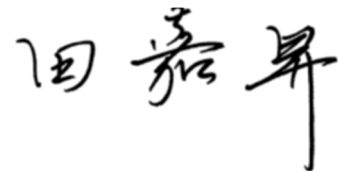
敬請 鑒察

此 致

本公司一一〇年股東常會

億鈦科技股份有限公司

審計委員會召集人：田嘉昇



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 七 日

四、最近年度財務報告：請參閱本年報第 94 頁至第 150 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱本年報第 151 頁至第 205 頁。

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

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：最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及影響

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | | 增（減）變動 | |
|------------------------------------|-------------|-------------|----------|----------|
| | 109年度 金額 | 108年度 金額 | 金額 | % |
| 流動資產 | 1,973,041 | 1,699,420 | 273,621 | 16.10% |
| 不動產、產房及設備 | 1,100,389 | 962,529 | 137,860 | 14.32% |
| 無形資產 | 70,646 | 33,269 | 37,377 | 112.35% |
| 其他資產 | 319,228 | 341,972 | (22,744) | (6.65%) |
| 資產總額 | 3,463,304 | 3,037,190 | 426,114 | 14.03% |
| 流動負債 | 830,798 | 500,499 | 330,299 | 65.99% |
| 非流動負債 | 769,440 | 690,088 | 79,352 | 11.50% |
| 負債總額 | 1,600,238 | 1,190,587 | 409,651 | 34.41% |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | |
| 股本 | 482,902 | 402,418 | 80,484 | 20.00% |
| 資本公積 | 270,537 | 310,779 | (40,242) | (12.95%) |
| 保留盈餘 | 1,113,562 | 1,128,167 | (14,605) | (1.29%) |
| 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額 | (7,628) | (1,805) | (5,823) | 322.60% |
| 非控制權益 | 3,693 | 7,044 | (3,351) | (47.57%) |
| 權益總額 | 1,863,066 | 1,846,603 | 16,463 | 0.89% |
| 重要變動項目（前後期變動達百分之二十以上）之主要原因及影響分析如下： | | | | |
| 1.無形資產增加主要係 ERP 軟體支出增加所致。 | | | | |
| 2.流動負債增加主要係短期借款及應付短期票券增加所致。 | | | | |
| 3.負債總額增加主要係短期借款、應付短期票券及長期借款增加所致 | | | | |
| 4.股本增加主要係辦理盈餘及資本公積轉增資所致。 | | | | |
| 5.國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加主要係匯率變動影響所致。 | | | | |
| 6.非控制權益減少主要係認列子公司虧損增加所致。 | | | | |

二、財務績效：

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

| 會計科目 | 年度 | 109年度 | 108年度 | 增(減)變動 | |
|--|----|-----------|-----------|-----------|------------|
| | | 金額 | 金額 | 金額 | % |
| 營業收入 | | 1,961,112 | 2,327,239 | (366,127) | (15.73%) |
| 營業成本 | | 1,134,899 | 1,336,111 | (201,212) | (15.06%) |
| 營業毛利 | | 826,213 | 991,128 | (164,915) | (16.64%) |
| 營業費用 | | 495,162 | 544,029 | (48,867) | (8.98%) |
| 營業利益 | | 331,051 | 447,099 | (116,048) | (25.96%) |
| 營業外收入及支出 | | (33,480) | 14,525 | (48,005) | (330.50%) |
| 稅前淨利 | | 297,571 | 461,624 | (164,053) | (35.54%) |
| 所得稅費用 | | 54,084 | 97,870 | (43,786) | (44.74%) |
| 本年度淨利 | | 243,487 | 363,754 | (120,267) | (33.06%) |
| 其他綜合損益 | | (25,815) | (2,330) | (23,485) | (1007.94%) |
| 本年度綜合損益總額 | | 217,672 | 361,424 | (143,752) | (39.77%) |
| 重要變動項目(前後期變動達百分之二十以上)之主要原因及影響分析如下： | | | | | |
| 1.營業利益減少主要係營收下降、毛利減少所致。 | | | | | |
| 2.營業外收入及支出減少主要係兌換損失增加所致。 | | | | | |
| 3.稅前淨利減少主要係營收下降、毛利減少及兌換損失增加所致。 | | | | | |
| 4.所得稅費用減少主要係稅前淨利減少所致。 | | | | | |
| 5.本年度淨利減少主要係營收下降、毛利減少及兌換損失增加所致。 | | | | | |
| 6.其他綜合損益增加主要係確定福利計畫之再衡量數增加所致 | | | | | |
| 7.本年度綜合損益總額減少主要係營收下降、兌換損失增加及確定福利計畫之再衡量數增加所致。 | | | | | |

(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

本公司預期未來一年度之銷售數量趨向保守，因新冠肺炎疫情影響，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、現金流量：

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 109年度 | 108年度 | 增減變動比例 |
|--------------------------------------|----|---------|---------|----------|
| 現金流量比率(%) | | 36.91% | 98.72% | (62.61%) |
| 現金流量允當比率(%) | | 101.43% | 113.84% | (10.90%) |
| 現金再投資比率(%) | | 3.45% | 10.69% | (67.73%) |
| 增減比例變動分析：(前後期變動超過20%以上者) | | | | |
| 1.現金流量比率減少，主要係營業活動淨現金流量減少及短期借款增加所致。 | | | | |
| 2.現金再投資比率減少，主要係營業活動淨現金流量減少及設備投資增加所致。 | | | | |

(二) 流動性不足之改善計畫：本公司之營運資金充裕，故不適用。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額(1) | 預計全年來自營業活動淨現金流量(2) | 預計全年現金流出量(3) | 預計現金剩餘(不足)之餘額(1)+(2)-(3) | 預計現金不足之補救措施 | |
|--|--------------------|--------------|--------------------------|-------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 融資計劃 |
| 950,649 | 17,855 | (469,756) | 498,748 | 不適用 | 不適用 |
| 1. 未來一年現金流量變動情形分析： (1) 全年來自營業活動淨現金流量：主係預計營業淨利將隨獲利狀況而成長，導致營業活動產生淨現金流入。 (2) 全年現金流出量：主要係投資活動及籌資活動，預估現金流出主係： A. 投資活動：產線設備資本支出及中科后里園區廠辦新建工程。 B. 籌資活動：中科建廠融資及發放現金股利。 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。 | | | | | |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

單位：新台幣仟元

| 計畫項目 | 實際或預期資金來源 | 實際或預期完工日期 | 所需資金總額 | 實際或預定運用情形 | | |
|------|-----------|-----------|---------|-----------|---------|---------|
| | | | | 109年度 | 110年度 | 111年度 |
| 興建廠房 | 營運資金 | 111.04 | 698,000 | 73,510 | 215,771 | 408,719 |

註：上述資本支出係為因應本公司未來營運成長所需，擴增生產線。

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) 轉投資政策：業務及營運上需求。

(二) 最近年度轉投資政策獲利或虧損之主要原因及改善計畫

單位：新台幣仟元

| 項目 | 說明 | 持股比例 | 109年度獲利或虧損金額 | 獲利或虧損之主要原因 | 改善計畫 | 未來一年投資計畫 |
|-----------------------------------|----|-------|--------------|------------------|---------------|------------|
| Aoltec International Inc. | | 100% | 9,870 | 營收成長 | 無 | 無 |
| 台灣微創醫療器材(股)公司 | | 34.1% | (4,270) | 疫情影響本業持續虧損 | 業務擴展及降低成本 | 無 |
| Ever Golden International Limited | | 100% | (18) | 係開拓大陸市場及收集商情之前哨站 | 無 | 無 |
| 瑞鈦醫療器材(股)公司 | | 84.5% | (18,276) | 創立初期，尚在取得相關販售證照。 | 加速取得國際認證與市場布局 | 現金增資30,000 |

六、最近年度及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

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 108年度 | 109年度 |
|-----------------|---------|----------|
| 利息收(支)淨額 | 4,043 | (4,103) |
| 兌換(損)益淨額 | (9,597) | (51,401) |
| 利息收(支)淨額占營收淨額比率 | 0.17% | (0.21%) |
| 利息收(支)淨額占稅前淨利比率 | 0.88% | (1.38%) |
| 兌換(損)益淨額占營收淨額比率 | (0.41%) | (2.62%) |
| 兌換(損)益淨額占稅前淨利比率 | (2.08%) | (17.27%) |

1.利率變動

本公司 109 年度合併利息收支淨額占合併營收淨額及合併稅前淨利比率分別為(0.21%)及(1.38%)，比例尚低，對損益並無重大影響，預計未來利率變動對本公司之整體營運及損益將不致造成重大影響。

2.匯率變動

本公司係以外銷為主，應收、應付款項主要以美元計價，藉由外幣資產與負債相抵可達到自然避險，但因應收、應付期間差異等因素，帳面產生美元淨資產，故新台幣對美元之匯率變動對本公司損益可能具有影響，本公司與往來金融機構之外匯部門保持密切聯繫，隨時蒐集掌握國際金融及匯率走勢及變化資訊，並視情況承作以避險為目的之衍生性金融商品，例如選擇權或遠期外匯合約，適時規避匯率變動對損益之影響。

3.通貨膨脹

依據行政院主計處公佈 109 年度消費者物價指數(CPI)相較去年 108 年全年平均跌 0.23%(其中商品類跌 0.78%，服務類漲 0.21 %；若扣除蔬菜水果，跌 0.23%；核心 CPI 則漲 0.36%)。躉售物價總指數(WPI)相較 108 年度全年平均跌 7.8% (其中國產內銷品跌 5.71%，進口品跌 10.32%，出口品跌 7.20%)。

通貨膨脹率波動不大，本公司原物料採購多來自國內，故未因通貨膨脹產生重大影響。惟本公司仍將密切注意相關經濟情勢與原物料市場行情變化，適時採購生產所需原料，並加強存貨控管，以降低因原物料價格變動對本公司損益之影響。

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

1.從事高風險、高槓桿投資

本公司專注於本業經營之領域，且基於穩健與務實之原則，並未從事高風險、高槓桿投資。

2.資金貸與他人、背書保證

截至年報刊印日止，本公司及子公司並無資金貸與他人及背書保證之情事。另本公司已訂定「資金貸與及背書保證作業程序」以作為爾後從事相關行為之遵循依據。

3.衍生性商品交易

本公司所從事之衍生性商品交易是以外幣匯率避險為目的，並依據本公司訂定之「取得或處分資產作業程序」辦理；子公司截至年報刊印日止，並無從事衍生性商品交易。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1.未來研發計畫

精準、微創醫療術式未來仍是全球醫療器材產品主要發展趨勢，本公司為國際醫療大廠代工各式微創手術器械之外，多年來致力跨足於骨科、牙科、心導管…等科別手術用之微創、植入的周邊產品及器械。骨科、牙科產品近年來積極開發數位化新產品。除此，亦佈局美國新創公司合作在心臟血管科別的新產品開發。精密扣件產品則持續開發高附加價值之產品，並以支援多工程加工技術開發與提升廠內核心競爭能力為主。微波開關產品則積極開發高頻率、微小化的開關產品，並配合國際大廠開發週邊產品以因應 5G 市場之應用。

2.預計投入之研發費用

本公司研發費用投入係依據與客戶合作之各項新技術開發進度暨自行開發之產品逐項編列，110 年度預計投入之研發費用為新台幣 285,798 仟元，較 109 年度 207,622 仟元增加約 37.65%。

(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

本公司隨時注意國內外重要政策及法律變動資訊，提供管理階層參考，並視需要安排相關人員接受專業課程訓練以因應，最近年度並未有對公司財務業務有重大影響之政策或法律變動情事。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意所處產業之科技改變及技術發展演變，加上不斷提升產品品質及製程，並迅速掌握產業動態及同業市場訊息，採行穩健之財務管理策略，以保有市場競爭力。未來，本公司仍將持續注意所處產業相關科技改變情形，並評估其對公司營運之影響，作相對應之調整，以強化本公司業務發展及財務狀況，故科技改變及產業變化對本公司尚無重大之影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司主要客戶多為世界級國際大廠，多年來本公司秉持著品質卓越、誠信為重的信念，故能在業界樹立專業形象，與贏得國際大廠肯定的口碑。本公司以促進社會經濟、提昇環境景氣、保障員工福利為依歸，對於主管機關之法令規定亦嚴格遵守，截至年報刊印日為止，本公司之企業形象良好，並無重大改變而造成企業危機管理之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司 109 年度及截至年報刊印日止，並未有併購他公司之計畫。未來若有併購計畫時，將審慎評估並考量合併綜效，以確保原有股東之權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司為因應未來業務擴展及產能擴充需求，董事會於 106 年底通過中科后里園區租地建置新廠案，並於 108 年下半年度開始動工興建，預計於 111 年第二季興建完工。本公司已審慎評估建廠資金需求與妥善規劃營運所需資金；歷年來本公司本業經營之營業收入來源穩定且充足，並未兩綑繆已備妥金融機構中長期融資額度以因應建廠資本支出所需。是故，未來本公司建置新廠房尚無資金缺口之風險。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨集中風險評估

本公司進貨對象分散，供應商遍及國內外，對於單一廠商之進貨金額皆低於進貨總額之 10%，並無進貨集中之問題。本公司於現有供貨廠商友好信任的關係下，仍積極尋找備用廠商建立進貨來源，以降低可能之進貨集中與斷貨風險。

2. 銷貨集中風險評估

本公司積極拓展海內外市場，客戶遍佈歐美市場，109 年度對主要銷貨客戶之營收占本公司合併營收淨額 25.94%，並無銷貨集中之情形。

(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：109 年度並無重大股權移轉情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

109 年度及截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情事。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：截至年報刊印日止，本公司並無重大訴訟、非訟或行政爭訟事件。

(十三) 其他重要風險及因應措施：資安風險評估分析及因應措施

本公司設有資訊安全管理委員會並訂有資訊安全政策，透過每年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。資訊系統架構依其風險等級建立可用性之資料備份機制及異地資料備份備援，以確保服務不中斷，加強機房各項模擬測試與緊急應變等措施，以確保資訊系統之正常運作及資料保全，並符合預期系統復原目標時間。為使資訊系統損害發生時能儘速順利恢復業務並降低可能的損失與風險，採取定期辦理還原演練、規劃設計與提升適當軟硬體設備資源、改善作業流程等因應措施。

本公司已委託勤業眾信聯合會計師事業所執行資訊安全技術檢測，針對網路架構可用性、安全性、機密性等進行安全防護強度評估並發掘潛在安全漏洞及提出強化建議報告，於109年成立資安改善專案，依據其專業建議進行資安架構修補事宜，並定期向董事會報告執行進度，已期能提昇本公司資安防護能力。

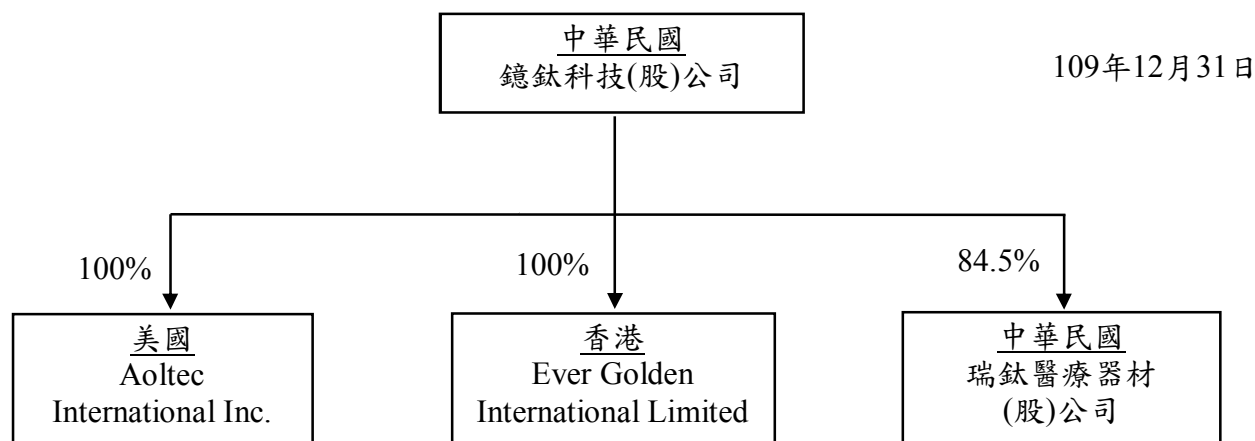
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖：



2. 各關係企業基本資料：

單位：新台幣及外幣仟元

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業項目 |
|-----------------------------------|------------|--|-----------|----------------|
| Aoltec International Inc. | 2002.01.29 | 21671 Gateway Center Drive, Suite 200, Diamond Bar, CA 91765 | USD1,000 | 醫療器材之銷售 |
| Ever Golden International Limited | 2008.11.28 | Unit 706, Haleson Building, No. 1 Jubilee Street, Hong Kong | HKD500 | 醫療器材及精密五金零件之買賣 |
| 瑞鈦醫療器材(股)公司 | 2018.11.01 | 台中市南屯區精科路9號 | NTD71,000 | 醫療器材之製造及銷售 |

註：本公司之關係企業皆無持有本公司股份。

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：請參閱各關係企業基本資料。

5.各關係企業營運概況：

109年12月31日 單位：新台幣及外幣仟元(每股盈餘為元)

| 企業名稱 | 幣別 | 資本額 | 資產總額 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業(損)益 | 本期(損)益(稅後) | 每股盈餘(稅後) |
|---------------------------------------|-----|--------|--------|-------|--------|--------|----------|------------|----------|
| Aoltec International Inc. | USD | 1,000 | 11,670 | 7,808 | 3,862 | 37,981 | 467 | 337 | 3.37 |
| Ever Golden International Limited (註) | USD | 66 | 72 | 2 | 70 | 0 | (2) | (2) | (0.30) |
| 瑞鈦醫療器材(股)公司 | NTD | 71,000 | 31,038 | 7,198 | 23,840 | 0 | (26,564) | (21,627) | (3.05) |

註：該公司投入資本為港幣，記帳幣別為USD。

6.關係企業董事、監察人及總經理資料：

109年12月31日

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|-----------------------------------|----------|----------------------|-----------|-------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| Aoltec International Inc. | 董事長 | 鏡鈦科技(股)公司 代表人：鍾兆塏 | 100,000 | 100% |
| | 董事 | 鏡鈦科技(股)公司 代表人：林春榮 | 100,000 | 100% |
| | 董事 | 鏡鈦科技(股)公司 代表人：林寶彰 | 100,000 | 100% |
| | 董事 | 鏡鈦科技(股)公司 代表人：林界政 | 100,000 | 100% |
| | 總經理 | 林俊男 | 0 | 0% |
| Ever Golden International Limited | 董事 | 鏡鈦科技(股)公司 代表人：鍾兆塏 | 500,000 | 100% |
| 瑞鈦醫療器材(股)公司 | 董事長兼任總經理 | 鏡鈦科技(股)公司 代表人：林俊男 | 6,000,000 | 84.5% |
| | 董事 | 鏡鈦科技(股)公司 代表人：鍾兆塏 | 6,000,000 | 84.5% |
| | 董事 | 鏡鈦科技(股)公司 代表人：王錦祥 | 6,000,000 | 84.5% |
| | 董事 | 鏡鈦科技(股)公司 代表人：尹集雄 | 6,000,000 | 84.5% |

(二) 關係企業合併財務報表

本公司民國109年度(自民國109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。

(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。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：

(一) 本公司關係企業並無從事背書保證、資金貸與他人及衍生性商品交易之情事。

(二) 截至年報刊印日止尚未完成之上櫃承諾事項：

| 項次 | 上櫃承諾事項 | 承諾事項辦理情形 |
|----|---|--------------------------|
| 1 | 承諾證券櫃檯買賣中心於必要時得要求本公司委託經證券櫃檯買賣中心指定之會計師或機構，依證券櫃檯買賣中心指定之查核範圍進行外部專業檢查，並將檢查結果提交證券櫃檯買賣中心，且由本公司負擔相關費用。 | 本公司以已依規定修訂「取得或處份資產作業程序」。 |

玖、最近年度及截至年報刊印日止，若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。

鏡鈦科技股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告
民國109及108年度

地址：台中市精科路9號

電話：(04)23595336

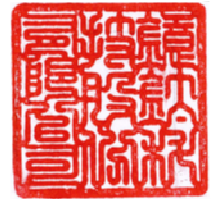
關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 109 年度（自民國 109 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：鏡鈦科技股份有限公司

負責人：鍾 兆 塏



中 華 民 國 110 年 3 月 17 日

會計師查核報告

鏡鈦科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

鏡鈦科技股份有限公司及子公司（鏡鈦集團）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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，足以允當表達鏡鈦集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與鏡鈦集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對鏡鈦集團民國 109 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。

茲對鏡鈦集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

1. 海外寄倉之收入認列

鏡鈦集團配合客戶需求以寄倉交易作為主要銷貨模式，亦即公司將商品備貨於海外發貨倉庫，待客戶實際提貨並移轉商品之主要風險及報酬後，始認列為銷貨收入。由於寄倉交易之收入認列有賴進一步確認客戶實際提貨之情形，預設可能產生漏未確認提貨而有誤列銷貨收入之風險，因是將此列為關鍵查核事項；參閱合併財務報表附註四之重大會計政策說明。

針對此關鍵查核事項，本會計師經評估鏡鈦集團有關銷貨收入認列相關作業程序之設計及執行之適當性，暨選樣測試其重要控制作業於年度中之有效持續運作情形。此外，針對年度已認列之寄倉銷貨收入明細亦予以選樣核對銷貨收入相對應之接單及提貨相關依據，以確認帳列銷貨收入之適當性。

2. 存貨實體存在

鏡鈦集團之銷貨模式以寄倉交易為主，故存放於海外非鏡鈦集團可直接管理之外部倉庫之存貨金額，對合併財務報表整體係屬重大，因此將有關存貨實體之存在與否列為關鍵查核事項；參閱合併財務報表附註九。

針對此關鍵查核事項，本會計師經與管理階層就海外發貨倉存貨盤點作業取得瞭解並評估其控制程序完整性及入帳正確性，並於年底針對主要之海外發貨倉執行實地盤點程序，其餘海外發貨倉則選樣進行函證作業，以確認海外發貨倉實體存貨之存在性。

其他事項

鏡鈦科技股份有限公司業已編製民國 109 及 108 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鏡鈦集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算鏡鈦集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鏡鈦集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對鏡鈦集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使鏡鈦集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致鏡鈦集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

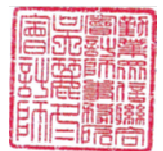
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鏡鈦集團民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 曾 棟 鋆



曾棟鋆

會計師 吳 麗 冬



吳麗冬

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 3 月 17 日

鐘鈦科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 109 年及 108 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 109年12月31日 | | 108年12月31日 | |
|--------------------|----------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註六) | \$ 950,649 | 28 | \$ 835,405 | 27 |
| 1150 | 應收票據 | 510 | - | 496 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 (附註八) | 175,122 | 5 | 203,741 | 7 |
| 1200 | 其他應收款 (附註二七) | 14,328 | - | 10,639 | - |
| 130X | 存 貨 (附註九) | 699,117 | 20 | 623,198 | 21 |
| 1476 | 其他金融資產—流動 (附註六及二八) | 101,787 | 3 | 975 | - |
| 1479 | 其他流動資產 | 31,528 | 1 | 24,966 | 1 |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>1,973,041</u> | <u>57</u> | <u>1,699,420</u> | <u>56</u> |
| 非流動資產 | | | | | |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註七) | 24,173 | 1 | 21,294 | 1 |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註十一) | 116,904 | 3 | 121,178 | 4 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註十二及二八) | 1,100,389 | 32 | 962,529 | 32 |
| 1755 | 使用權資產 (附註十三) | 95,590 | 3 | 100,042 | 3 |
| 1780 | 無形資產 (附註十四) | 70,646 | 2 | 33,269 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註二二) | 48,790 | 1 | 41,754 | 1 |
| 1915 | 預付設備款 | 29,759 | 1 | 53,432 | 2 |
| 1920 | 存出保證金 | 4,012 | - | 4,272 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>1,490,263</u> | <u>43</u> | <u>1,337,770</u> | <u>44</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 3,463,304</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,037,190</u> | <u>100</u> |
| 負債及權益 | | | | | |
| 流動負債 | | | | | |
| 2100 | 短期借款 (附註十五) | \$ 220,000 | 6 | \$ - | - |
| 2110 | 應付短期票券 (附註十五及二八) | 99,869 | 3 | - | - |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七) | 51 | - | - | - |
| 2150 | 應付票據 | 39,884 | 1 | 14,706 | - |
| 2170 | 應付帳款 | 212,019 | 6 | 213,806 | 7 |
| 2200 | 其他應付款 (附註十七) | 166,917 | 5 | 171,589 | 6 |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註二二) | 68,411 | 2 | 66,130 | 2 |
| 2280 | 租賃負債—流動 (附註十三) | 8,492 | - | 7,397 | - |
| 2399 | 其他流動負債 | 15,155 | 1 | 26,871 | 1 |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>830,798</u> | <u>24</u> | <u>500,499</u> | <u>16</u> |
| 非流動負債 | | | | | |
| 2530 | 應付公司債 (附註十六及二八) | 499,200 | 14 | 498,900 | 17 |
| 2540 | 長期借款 (附註十五) | 74,233 | 2 | - | - |
| 2580 | 租賃負債—非流動 (附註十三) | 88,151 | 3 | 93,134 | 3 |
| 2630 | 遞延收入—非流動 (附註十五) | 1,683 | - | - | - |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 (附註十八) | 105,823 | 3 | 97,924 | 3 |
| 2645 | 存入保證金 | 350 | - | 130 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>769,440</u> | <u>22</u> | <u>690,088</u> | <u>23</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>1,600,238</u> | <u>46</u> | <u>1,190,587</u> | <u>39</u> |
| 歸屬於本公司業主之權益 | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 482,902 | 14 | 402,418 | 14 |
| 3200 | 資本公積 | 270,537 | 8 | 310,779 | 10 |
| 保留盈餘 | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 253,351 | 7 | 216,953 | 7 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 1,805 | - | - | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | 858,406 | 25 | 911,214 | 30 |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (7,628) | - | (1,805) | - |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | <u>1,859,373</u> | <u>54</u> | <u>1,839,559</u> | <u>61</u> |
| 36XX | 非控制權益 | <u>3,693</u> | <u>-</u> | <u>7,044</u> | <u>-</u> |
| 3XXX | 權益總計 | <u>1,863,066</u> | <u>54</u> | <u>1,846,603</u> | <u>61</u> |
| 負債與權益總計 | | <u>\$ 3,463,304</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,037,190</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：鍾兆瑛



經理人：林俊男



會計主管：舒麗玲



鏡鈦科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 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 | | 109年度 | | 108年度 | |
|------|----------------------|-------------------|--------------|------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入淨額（附註二十） | \$ 1,961,112 | 100 | \$ 2,327,239 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註九、二一及二七） | <u>1,134,899</u> | <u>58</u> | <u>1,336,111</u> | <u>58</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>826,213</u> | <u>42</u> | <u>991,128</u> | <u>42</u> |
| | 營業費用（附註二一） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 98,457 | 5 | 103,610 | 4 |
| 6200 | 管理費用 | 189,312 | 10 | 225,806 | 10 |
| 6300 | 研究發展費用 | 207,622 | 10 | 214,592 | 9 |
| 6450 | 預期信用減損損失（利益）（附註八） | (<u>229</u>) | - | <u>21</u> | - |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>495,162</u> | <u>25</u> | <u>544,029</u> | <u>23</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>331,051</u> | <u>17</u> | <u>447,099</u> | <u>19</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7100 | 利息收入（附註二一） | 3,113 | - | 13,608 | - |
| 7010 | 其他收入（附註十五、二一及二七） | 22,653 | 1 | 17,616 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失（附註二一） | (<u>47,760</u>) | (<u>3</u>) | (<u>9,485</u>) | - |
| 7050 | 財務成本（附註二一） | (<u>7,216</u>) | - | (<u>9,565</u>) | - |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業損益份額（附註十一） | (<u>4,270</u>) | - | <u>2,351</u> | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | (<u>33,480</u>) | (<u>2</u>) | <u>14,525</u> | <u>1</u> |

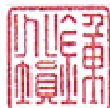
（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | 109年度 | | 108年度 | |
|------------|---------------------------|------|------------|----|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7900 | \$ 297,571 | 15 | \$ 461,624 | 20 |
| 7950 | 54,084 | 3 | 97,870 | 4 |
| 8200 | 243,487 | 12 | 363,754 | 16 |
| 其他綜合損益 | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再 衡量數(附註十 八) | | | |
| | (19,992) | (1) | 433 | - |
| 8360 | 後續可能重分類至損益 之項目 | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額 | | | |
| | (5,823) | - | (2,763) | - |
| 8300 | 本年度其他綜合損益 | | | |
| | (25,815) | (1) | (2,330) | - |
| 8500 | \$ 217,672 | 11 | \$ 361,424 | 16 |
| 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | \$ 246,838 | 12 | \$ 363,981 | 16 |
| 8620 | (3,351) | - | (227) | - |
| 8600 | \$ 243,487 | 12 | \$ 363,754 | 16 |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | \$ 221,023 | 11 | \$ 361,651 | 16 |
| 8720 | (3,351) | - | (227) | - |
| 8700 | \$ 217,672 | 11 | \$ 361,424 | 16 |
| 每股盈餘(附註二三) | | | | |
| 9750 | \$ 5.11 | | \$ 7.54 | |
| 9850 | \$ 5.11 | | \$ 7.53 | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：鍾兆垣



經理人：林俊男



會計主管：舒麗玲



鐘欽科技股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 歸屬於本公司業主之權益 (附註十九) | 資本公積 | | | 盈餘 | | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 總計 | 非控制權益 (附註十) | 權益總額 |
|-----|-------------------------|----------------|------------|------------|----------|------------|---------------------------|--------------|----------------|--------------|
| | | 普通股股本 (附註十) | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 盈餘 | | | | |
| A1 | 108年1月1日餘額 | \$ 402,380 | \$ 283,095 | \$ 187,775 | \$ 2,133 | \$ 754,916 | \$ 958 | \$ 1,631,257 | \$ - | \$ 1,631,257 |
| B1 | 107年度盈餘分配 法定盈餘公積 | - | - | 29,178 | - | (29,178) | - | - | - | - |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | (2,133) | 2,133 | - | - | - | - |
| B5 | 現金股利 | - | - | - | - | (181,071) | - | (181,071) | - | (181,071) |
| | | - | - | 29,178 | (2,133) | (208,116) | - | (181,071) | - | (181,071) |
| C3 | 其他資本公積變動 因受領贈與產生者 | - | 55 | - | - | - | - | 55 | - | 55 |
| C7 | 採用權益法認列之關聯企業及合資之 變動數 | - | 23,338 | - | - | - | - | 23,338 | - | 23,338 |
| | | - | 23,393 | - | - | - | - | 23,393 | - | 23,393 |
| M7 | 對子公司所有權權益變動 | - | 3,729 | - | - | - | - | 3,729 | 7,271 | 11,000 |
| D1 | 108年度淨利 | - | - | - | - | 363,981 | - | 363,981 | (227) | 363,754 |
| D3 | 108年度其他綜合損益 | - | - | - | - | 433 | (2,763) | (2,330) | - | (2,330) |
| D5 | 108年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 364,414 | (2,763) | 361,651 | (227) | 361,424 |
| I1 | 公司債轉換為普通股 | 38 | 562 | - | - | - | - | 600 | - | 600 |
| Z1 | 108年12月31日餘額 | 402,418 | 310,779 | 216,953 | - | 911,214 | (1,805) | 1,839,559 | 7,044 | 1,846,603 |
| B1 | 108年度盈餘分配 法定盈餘公積 | - | - | 36,398 | - | (36,398) | - | - | - | - |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | 1,805 | (1,805) | - | - | - | - |
| B5 | 現金股利 | - | - | - | - | (201,209) | - | (201,209) | - | (201,209) |
| B9 | 股票股利 | 40,242 | - | - | - | (40,242) | - | - | - | - |
| | | 40,242 | - | 36,398 | 1,805 | (279,654) | - | (201,209) | - | (201,209) |
| C13 | 其他資本公積變動 資本公積配發股票股利 | 40,242 | (40,242) | - | - | - | - | - | - | - |
| D1 | 109年度淨利 | - | - | - | - | 246,838 | - | 246,838 | (3,351) | 243,487 |
| D3 | 109年度其他綜合損益 | - | - | - | - | (19,992) | (5,823) | (25,815) | - | (25,815) |
| D5 | 109年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 226,846 | (5,823) | 221,023 | (3,351) | 217,672 |
| Z1 | 109年12月31日餘額 | \$ 482,902 | \$ 270,537 | \$ 253,351 | \$ 1,805 | \$ 858,406 | (\$ 7,628) | \$ 1,859,373 | \$ 3,693 | \$ 1,863,066 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：鍾兆瑱



經理人：林俊男



會計主管：舒麗玲



鏡鈦科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 109 年度 | 108 年度 |
|--------|-----------------------------|----------------|----------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 297,571 | \$ 461,624 |
| A20010 | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 93,850 | 93,763 |
| A20200 | 攤銷費用 | 10,978 | 7,648 |
| A20300 | 預期信用減損損失（迴轉利益） | (229) | 21 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金 融資產及負債之淨利益 | (3,284) | (10) |
| A20900 | 財務成本 | 7,216 | 9,565 |
| A21200 | 利息收入 | (3,113) | (13,608) |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業損 益份額 | 4,270 | (2,351) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益 | (352) | (135) |
| A22800 | 處分無形資產利益 | (40) | (40) |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 2,500 | 1,820 |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨損失 | 24,092 | 10,084 |
| | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | (14) | 2,759 |
| A31150 | 應收帳款 | 30,413 | 4,681 |
| A31180 | 其他應收款 | (4,499) | (282) |
| A31200 | 存 貨 | (91,878) | (6,492) |
| A31240 | 其他流動資產 | (6,609) | (5,052) |
| A32130 | 應付票據 | 25,178 | (25,447) |
| A32150 | 應付帳款 | 9,337 | 394 |
| A32180 | 其他應付款 | (3,056) | 15,505 |
| A32210 | 遞延收入 | (21) | - |
| A32230 | 其他流動負債 | (11,716) | 19,408 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (12,093) | 1,915 |
| A33000 | 營運產生之現金 | 368,501 | 575,770 |
| A33100 | 收取之利息 | 3,923 | 15,164 |
| A33300 | 支付之利息 | (6,900) | (5,933) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (58,868) | (90,913) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>306,656</u> | <u>494,088</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 109 年度 | 108 年度 |
|--------|-----------------|------------|-------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | \$ - | (\$ 28,765) |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (121,021) | (42,286) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 5,502 | 452 |
| B03700 | 存出保證金減少(增加) | 260 | (50) |
| B04500 | 購置無形資產 | (7,501) | (2,799) |
| B06500 | 其他金融資產減少(增加) | (111,276) | 77,411 |
| B07100 | 預付設備款增加 | (126,184) | (77,098) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (360,220) | (73,135) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 220,000 | - |
| C00500 | 應付短期票券增加(減少) | 100,000 | (70,000) |
| C01300 | 償還公司債 | - | (289,100) |
| C01600 | 舉借長期借款 | 75,871 | - |
| C03000 | 收取存入保證金 | 220 | 130 |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (8,141) | (5,517) |
| C04500 | 發放現金股利 | (201,209) | (181,071) |
| C05800 | 非控制權益變動 | - | 11,000 |
| C09900 | 逾期未領股利 | - | 55 |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | 186,741 | (534,503) |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (17,933) | (8,349) |
| EEEE | 現金及約當現金增加(減少)數 | 115,244 | (121,899) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 835,405 | 957,304 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 950,649 | \$ 835,405 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：鍾兆塏



經理人：林俊男



會計主管：舒麗玲



鏡鈦科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 109 年及 108 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

鏡鈦科技股份有限公司（以下稱「本公司」）係依照公司法暨有關法令於 93 年 10 月 21 日設立登記，主要營業項目為醫療器材及精密扣件等產品之生產及銷售。

本公司股票於 100 年 9 月經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）核准公開發行，並經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意於 101 年 11 月 15 日起上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 110 年 3 月 17 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「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日</u> |
|--|-----------------------------|
| IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」 | 發布日起生效 |
| IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」 | 2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效 |
| IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」 | 2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效 |

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註1) |
|---|----------------------|
| 「2018-2020 週期之年度改善」 | 2022 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」 | 2022 年 1 月 1 日 (註 3) |
| 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 |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」 | 2023 年 1 月 1 日 (註 4) |
| IAS 8 之修正「會計估計之定義」 | 2023 年 1 月 1 日 (註 5) |
| IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」 | 2022 年 1 月 1 日 (註 6) |
| IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」 | 2022 年 1 月 1 日 (註 7) |

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：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 5：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 6：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 7：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、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 IFRSs 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以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。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。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併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、持股比例及營業項目，參閱附註十及附表五。

(五) 外幣

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

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

以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年度損益。

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、在製品及製成品。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) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(八) 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。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

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。

(九) 無形資產

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及合約成本相關資產之減損

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

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產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、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。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合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交割日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產與按攤銷後成本衡量之金融資產。

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及指定為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合併公司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，再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式參閱附註二六。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他

財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）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。

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

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，相關利益或損失係認列於其他利益及損失。

公允價值之決定方式參閱附註二六。

(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。

3. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十二) 收入認列

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

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

商品銷貨收入係於商品運抵客戶指定地點時、起運時或提貨時，客戶對商品已有使用之權利並承擔商品風險時認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十三) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，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（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）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（包含固定給付及實質固定給付）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，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金

額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列於費用。

(十四) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十五) 政府補助

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

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。以合併公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

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

(十六) 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（含當期服務成本及前期服務成本）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。

(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

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供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，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能足額課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉之範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源－金融資產之估計減損

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

六、現金及約當現金

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 943 | \$ 1,237 |
| 銀行支票及活期存款 | 681,538 | 579,338 |
| 約當現金（原始到期日在3個月 以內之投資） | | |
| 銀行定期存款 | 369,955 | 255,805 |
| | 1,052,436 | 836,380 |
| 減：質押銀行定期存款 | (101,787) | (975) |
| | <u>\$ 950,649</u> | <u>\$ 835,405</u> |

質押定期存款係帳列其他金融資產－流動項下。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----------------|------------------|------------------|
| <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 | | |
| 國內未上市櫃股票 | \$ 15,515 | \$ 12,180 |
| 國外未上市櫃股票 | 8,658 | 9,114 |
| | <u>\$ 24,173</u> | <u>\$ 21,294</u> |
| <u>金融負債－流動</u> | | |
| 持有供交易 | | |
| 衍生工具（未指定避險） | | |
| 遠期外匯合約 | \$ 51 | \$ - |

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

| 109年12月31日 | 幣別 | 到期期間 | 合約金額（仟元） |
|------------|--------|------------------|--------------------|
| 賣出遠期外匯 | 美金兌新台幣 | 110.2.3-110.3.16 | USD3,184/NTD89,392 |

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、應收帳款

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 按攤銷後成本衡量總帳面金額 | \$ 175,284 | \$ 204,132 |
| 減：備抵損失 | (162) | (391) |
| | <u>\$ 175,122</u> | <u>\$ 203,741</u> |

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30-60 天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對客戶予以評等。為減輕信用風險，合併公司管理階層設置授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司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，依主要產品類別區分客戶群及應收帳款逾期天數，訂定預期信用損失率計算。

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

合併公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

| | 未逾期 | 逾期 1-90 天 | 逾期 91-180 天 | 逾期 181-365 天 | 逾期超過 365 天 | 合計 |
|------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------|-------------|------------------|
| 109 年 12 月 31 日 | | | | | | |
| 預期信用損失率 | 0% | 0% | 0%-1% | 1%-3% | 100% | |
| 總帳面金額 | \$158,002 | \$ 15,146 | \$ 1,872 | \$ 108 | \$ 156 | \$175,284 |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | - | - | (3) | (3) | (156) | (162) |
| 攤銷後成本 | <u>\$158,002</u> | <u>\$ 15,146</u> | <u>\$ 1,869</u> | <u>\$ 105</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$175,122</u> |
| 108 年 12 月 31 日 | | | | | | |
| 預期信用損失率 | 0% | 0% | 0%-1% | 1%-3% | 100% | |
| 總帳面金額 | \$179,367 | \$ 22,516 | \$ 1,614 | \$ 259 | \$ 376 | \$204,132 |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | - | - | (8) | (7) | (376) | (391) |
| 攤銷後成本 | <u>\$179,367</u> | <u>\$ 22,516</u> | <u>\$ 1,606</u> | <u>\$ 252</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$203,741</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-------------|---------------|---------------|
| 年初餘額 | \$ 391 | \$ 397 |
| 加：本年度提列減損損失 | - | 21 |
| 減：本年度實際沖銷 | - | (27) |
| 減：本年度迴轉減損損失 | (229) | - |
| 年底餘額 | <u>\$ 162</u> | <u>\$ 391</u> |

九、存 貨

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 製 成 品 | \$ 364,765 | \$ 308,569 |
| 在 製 品 | 278,762 | 263,948 |
| 原 料 | 55,590 | 50,447 |
| 在途存貨 | - | 234 |
| | <u>\$ 699,117</u> | <u>\$ 623,198</u> |

合併公司存放於海外外部倉庫之存貨金額，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止分別為 270,992 仟元及 183,425 仟元。

銷貨成本性質如下：

| | 109年度 | 108年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 已銷貨之存貨成本 | \$ 1,123,950 | \$ 1,319,779 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 2,500 | 1,820 |
| 其 他 | 8,449 | 14,512 |
| | <u>\$ 1,134,899</u> | <u>\$ 1,336,111</u> |

十、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 | 所 持 股 權 百 分 比 (%) | |
|--------|---|---------------------|------------|
| | | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
| 本公司 | Aoltec International Inc. (Aoltec 公司) | 100 | 100 |
| | Ever Golden International Limited (Ever Golden 公司) | 100 | 100 |
| | 瑞鈦醫療器材股份有限公司 (瑞鈦公司) | 84.5 | 84.5 |

上述子公司之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，參閱附表五。

瑞鈦公司於 108 年 12 月辦理現金增資，本公司未按持股比例認購以致持股比例由 100% 下降為 84.5%。

由於上述交易並未改變合併公司對該子公司之控制，本公司係視為權益交易處理，其權益交易差額調整資本公積 3,729 仟元。

十一、採用權益法之投資

| 被投資公司名稱 | 109年12月31日 | | 108年12月31日 | |
|---------------------------|-------------------|------|-------------------|------|
| | 金額 | 持股% | 金額 | 持股% |
| 台灣微創醫療器材股份有限公司 (台微醫公司) | <u>\$ 116,904</u> | 34.1 | <u>\$ 121,178</u> | 34.1 |

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，參閱附表五。

關聯企業彙總資訊如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-----------|-------------------|-----------------|
| 合併公司享有之份額 | | |
| 本年度淨利(損) | (\$ 4,547) | \$ 2,073 |
| 其他綜合損益 | (44) | (55) |
| 綜合損益總額 | <u>(\$ 4,591)</u> | <u>\$ 2,018</u> |

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額係按關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

| 公司名稱 | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-------|-------------------|-------------|
| 台微醫公司 | <u>\$ 367,854</u> | <u>\$ -</u> |

十二、不動產、廠房及設備

| 109 年度 | 土 地 | 建 築 物 | 機 器 設 備 | 其 他 設 備 | 未完工程及 待驗設備 | 合 計 |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 成 本 | | | | | | |
| 年初餘額 | \$ 161,430 | \$ 518,289 | \$ 484,249 | \$ 224,797 | \$ 99,310 | \$1,488,075 |
| 增 添 | - | - | 4,148 | 9,858 | 105,147 | 119,153 |
| 處 分 | - | - | (19,340) | (6,635) | - | (25,975) |
| 重 分 類 | - | 2,046 | 141,096 | 11,504 | (45,643) | 109,003 |
| 年底餘額 | <u>\$ 161,430</u> | <u>\$ 520,335</u> | <u>\$ 610,153</u> | <u>\$ 239,524</u> | <u>\$ 158,814</u> | <u>\$1,690,256</u> |
| 累 計 折 舊 | | | | | | |
| 年初餘額 | \$ - | \$ 123,851 | \$ 280,229 | \$ 121,466 | \$ - | \$ 525,546 |
| 增 添 | - | 15,914 | 46,493 | 22,739 | - | 85,146 |
| 處 分 | - | - | (14,210) | (6,615) | - | (20,825) |
| 年底餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 139,765</u> | <u>\$ 312,512</u> | <u>\$ 137,590</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 589,867</u> |
| 年初淨額 | <u>\$ 161,430</u> | <u>\$ 394,438</u> | <u>\$ 204,020</u> | <u>\$ 103,331</u> | <u>\$ 99,310</u> | <u>\$ 962,529</u> |
| 年底淨額 | <u>\$ 161,430</u> | <u>\$ 380,570</u> | <u>\$ 297,641</u> | <u>\$ 101,934</u> | <u>\$ 158,814</u> | <u>\$1,100,389</u> |

| 108 年度 | 土 地 | 建 築 物 | 機 器 設 備 | 其 他 設 備 | 未完工程及 待驗設備 | 合 計 |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| 成 本 | | | | | | |
| 年初餘額 | \$ 161,430 | \$ 517,240 | \$ 430,191 | \$ 204,290 | \$ 91,155 | \$1,404,306 |
| 增 添 | - | 342 | 3,061 | 7,508 | 37,564 | 48,475 |
| 處 分 | - | - | (4,422) | (639) | - | (5,061) |
| 重 分 類 | - | 707 | 55,419 | 13,638 | (29,409) | 40,355 |
| 年底餘額 | <u>\$ 161,430</u> | <u>\$ 518,289</u> | <u>\$ 484,249</u> | <u>\$ 224,797</u> | <u>\$ 99,310</u> | <u>\$1,488,075</u> |
| 累計折舊 | | | | | | |
| 年初餘額 | \$ - | \$ 107,016 | \$ 236,242 | \$ 99,275 | \$ - | \$ 442,533 |
| 增 添 | - | 16,835 | 48,271 | 22,651 | - | 87,757 |
| 處 分 | - | - | (4,284) | (460) | - | (4,744) |
| 年底餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 123,851</u> | <u>\$ 280,229</u> | <u>\$ 121,466</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 525,546</u> |
| 年初淨額 | <u>\$ 161,430</u> | <u>\$ 410,224</u> | <u>\$ 193,949</u> | <u>\$ 105,015</u> | <u>\$ 91,155</u> | <u>\$ 961,773</u> |
| 年底淨額 | <u>\$ 161,430</u> | <u>\$ 394,438</u> | <u>\$ 204,020</u> | <u>\$ 103,331</u> | <u>\$ 99,310</u> | <u>\$ 962,529</u> |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建 築 物

廠房主建物

6 至 51 年

建築物改良

3 至 51 年

機器設備

2 至 20 年

其他設備

1 至 20 年

設定作為普通公司債擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二八。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|------------|------------------|-------------------|
| 使用權資產帳面金額 | | |
| 土 地 | \$ 60,404 | \$ 63,790 |
| 建 築 物 | 31,412 | 34,986 |
| 運輸設備 | 3,774 | 1,266 |
| | <u>\$ 95,590</u> | <u>\$ 100,042</u> |
| | | |
| | 109年度 | 108年度 |
| 使用權資產之增添 | <u>\$ 4,252</u> | <u>\$ 37,469</u> |
| | | |
| 使用權資產之折舊費用 | | |
| 土 地 | \$ 3,553 | \$ 3,544 |
| 建 築 物 | 3,714 | 1,587 |
| 運輸設備 | 1,437 | 875 |
| | <u>\$ 8,704</u> | <u>\$ 6,006</u> |

(二) 租賃負債

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|----------|------------------|------------------|
| 租賃負債帳面金額 | | |
| 流 動 | <u>\$ 8,492</u> | <u>\$ 7,397</u> |
| 非 流 動 | <u>\$ 88,151</u> | <u>\$ 93,134</u> |

租賃負債之折現利率區間如下：

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------|-------------|-------------|
| 土 地 | 1.25% | 1.25% |
| 建 築 物 | 1.38%-1.68% | 1.38%-1.68% |
| 運輸設備 | 1.80% | 1.80% |

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干土地及建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為2至20年。土地租賃約定得依公告地價及國有土地租金率調整租賃給付。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併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

| | 109年度 | 108年度 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 短期租賃費用 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,589</u> |
| 低價值資產租賃費用 | <u>\$ 748</u> | <u>\$ 829</u> |
| 不計入租賃負債衡量中之 變動租賃給付費用 | <u>\$ 4,791</u> | <u>\$ 5,041</u> |
| 租賃之現金（流出）總額 | <u>\$ 14,968</u> | <u>\$ 14,021</u> |

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

十四、無形資產

| | 專 利 權 | 電 腦 軟 體 | 技 術 授 權 | 合 計 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 109年度 | | | | |
| 年初餘額 | \$ 1,668 | \$ 24,145 | \$ 7,456 | \$ 33,269 |
| 本年度增加 | - | 7,501 | - | 7,501 |
| 本年度攤銷 | (239) | (9,222) | (1,517) | (10,978) |
| 本年度重分類 | 726 | 40,128 | - | 40,854 |
| 年底餘額 | <u>\$ 2,155</u> | <u>\$ 62,552</u> | <u>\$ 5,939</u> | <u>\$ 70,646</u> |

| | 專 利 權 | 電 腦 軟 體 | 技 術 授 權 | 合 計 |
|--------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| 108 年度 | | | | |
| 年初餘額 | \$ 1,027 | \$ 25,629 | \$ 8,972 | \$ 35,628 |
| 本年度增加 | 577 | 2,222 | - | 2,799 |
| 本年度攤銷 | (177) | (5,955) | (1,516) | (7,648) |
| 本年度重分類 | 241 | 2,249 | - | 2,490 |
| 年底餘額 | <u>\$ 1,668</u> | <u>\$ 24,145</u> | <u>\$ 7,456</u> | <u>\$ 33,269</u> |

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|-------|-----------|
| 專 利 權 | 14 至 19 年 |
| 電腦軟體 | 1 至 10 年 |
| 技術授權 | 10 年 |

十五、借 款

(一) 短期借款

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------|-------------------|-------------|
| 信用借款 | <u>\$ 220,000</u> | <u>\$ -</u> |
| 年利率(%) | 0.820-0.875 | - |

(二) 應付短期票券

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|------------|------------------|-------------|
| 應付商業本票 | \$ 100,000 | \$ - |
| 減：應付短期票券折價 | (131) | - |
| | <u>\$ 99,869</u> | <u>\$ -</u> |
| 年利率(%) | 0.56 | - |

設定作為應付短期票券擔保之定期銀行存款金額，參閱附註二八。

(三) 長期借款

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|------------------------------------|------------------|-------------|
| 信用借款—於 116 年 10 月至 119 年 6 月間到期 | \$ 75,871 | \$ - |
| 減：政府補助折價 | (1,638) | - |
| | <u>\$ 74,233</u> | <u>\$ -</u> |
| 年利率(%) | 0.595 | - |

本公司於 108 年 11 月取具經濟部核發根留臺灣企業資格核定函，截至 109 年 12 月 31 日止已撥貸 75,871 仟元用於擴充廠房及營運週轉。本公司以低於市場利率取得之借款金額與公允價值間差額係視為政府補助，並以遞延收入科目入帳，於收到補助及相關資產耐用年限內轉列損益。109 年度認列其他收入 21 仟元。

十六、應付公司債

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 國內有擔保普通公司債 | <u>\$ 499,200</u> | <u>\$ 498,900</u> |

本公司於 107 年 9 月 18 日發行有擔保普通公司債 5 億元，發行期間為 5 年，年利率為 0.95%，每年依票面利率單利計、付息一次，自發行日起屆滿 5 年到期一次還本。

十七、其他應付款

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 118,262 | \$ 117,143 |
| 應付設備款 | 10,999 | 12,867 |
| 其他 | <u>37,656</u> | <u>41,579</u> |
| | <u>\$ 166,917</u> | <u>\$ 171,589</u> |

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司及瑞鈦公司所適用「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。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|----------|-------------------|------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 130,292 | \$ 123,911 |
| 計畫資產公允價值 | (24,469) | (25,987) |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 105,823</u> | <u>\$ 97,924</u> |

淨確定福利負債變動如下：

| | 確 定 福 利 義 務 現 值 | 計 畫 資 產 公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利 負 債 (資 產) |
|-------------------|--------------------|----------------------|--------------------------|
| 108年1月1日 | <u>\$ 122,791</u> | (\$ 26,349) | <u>\$ 96,442</u> |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 2,414 | - | 2,414 |
| 利息費用(收入) | <u>1,228</u> | (<u>271</u>) | <u>957</u> |
| 認列於損益 | <u>3,642</u> | (<u>271</u>) | <u>3,371</u> |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬 | - | (916) | (916) |
| 精算損失—人口統計 假設變動 | 439 | - | 439 |
| 精算損失—財務假設 變動 | 2,582 | - | 2,582 |
| 精算利益—經驗調整 | (<u>2,538</u>) | - | (<u>2,538</u>) |
| 認列於其他綜合損益 | <u>483</u> | (<u>916</u>) | (<u>433</u>) |
| 雇主提撥 | - | (1,456) | (1,456) |
| 福利支付 | (<u>3,005</u>) | <u>3,005</u> | - |
| 108年12月31日 | <u>123,911</u> | (<u>25,987</u>) | <u>97,924</u> |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 2,335 | - | 2,335 |
| 利息費用(收入) | <u>930</u> | (<u>201</u>) | <u>729</u> |
| 認列於損益 | <u>3,265</u> | (<u>201</u>) | <u>3,064</u> |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬 | - | (897) | (897) |
| 精算損失—人口統計 假設變動 | 394 | - | 394 |
| 精算損失—財務假設 變動 | 2,617 | - | 2,617 |
| 精算損失—經驗調整 | <u>17,878</u> | - | <u>17,878</u> |
| 認列於其他綜合損益 | <u>20,889</u> | (<u>897</u>) | <u>19,992</u> |
| 雇主提撥 | - | (2,482) | (2,482) |
| 福利支付 | (5,098) | 5,098 | - |
| 由公司直接支付 | (<u>12,675</u>) | - | (<u>12,675</u>) |
| 109年12月31日 | <u>\$ 130,292</u> | (<u>\$ 24,469</u>) | <u>\$ 105,823</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：

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率 | 0.50% | 0.75% |
| 薪資預期增加率 | 2.25% | 2.25% |

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減之金額如下：

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 折現率 | | |
| 增加 0.25% | (\$ <u>2,620</u>) | (\$ <u>2,585</u>) |
| 減少 0.25% | <u>\$ 2,717</u> | <u>\$ 2,681</u> |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 0.25% | <u>\$ 2,626</u> | <u>\$ 2,598</u> |
| 減少 0.25% | (<u>\$ 2,547</u>) | (<u>\$ 2,518</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。

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------------|------------------|-----------------|
| 預期 1 年內提撥金額 | <u>\$ 10,848</u> | <u>\$ 1,452</u> |
| 確定福利義務平均到期期間 | 9 年 | 9.2 年 |

十九、權益

(一) 普通股股本

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 額定股數(仟股) | <u>60,000</u> | <u>60,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 600,000</u> | <u>\$ 600,000</u> |
| 已發行且已收足股款之 股數(仟股) | <u>48,290</u> | <u>40,242</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 482,902</u> | <u>\$ 402,418</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109年6月23日經股東常會決議以盈餘及資本公積分配股票股利，轉增資發行新股8,048仟股，每股面額10元，增資後實收股本為482,902仟元。上述無償配發新股案業經金管會證券期貨局於109年7月27日核准申報生效，並經董事決議，以109年9月5日為增資基準日。

(二) 資本公積

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或 撥充股本(1)</u> | | |
| 股票發行溢價 | \$ 205,930 | \$ 245,566 |
| 公司債轉換溢價 | - | 606 |
| <u>僅得用以彌補虧損</u> | | |
| 股票溢價(2) | 36,880 | 36,880 |
| 認列對子公司所有權權益變 動數(3) | 3,729 | 3,729 |
| 採用權益法認列關聯企業及 合資股權淨值之變動數 | 23,943 | 23,943 |
| 其他 | 55 | 55 |
| | <u>\$ 270,537</u> | <u>\$ 310,779</u> |

1. 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。
2. 此類資本公積係可轉換公司債所產生之資本公積，其後續失效時之調整數。

3. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數。

(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，年度決算如有盈餘，除依法繳納稅捐外，依下列順序分派之：

1. 彌補累積虧損。
2. 提存 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列。
3. 依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
4. 扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同累積未分配盈餘擬具股東股息紅利分派議案。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不得低於股利總額之 30% 為原則，惟發放方式及比率，得經股東常會決議調整之。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一。

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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」之規定提列或迴轉特別盈餘公積。

本公司於 109 年及 108 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|-----------|-----------|---------------|--------|
| | 108 年度 | 107 年度 | 108 年度 | 107 年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 36,398 | \$ 29,178 | | |
| 特別盈餘公積 | 1,805 | (2,133) | | |
| 現金股利 | 201,209 | 181,071 | \$ 5 | \$ 4.5 |
| 股票股利 | 40,242 | - | 1 | - |

上述 109 年 6 月股東常會同時決議以資本公積轉增資 40,242 仟元。

本公司 110 年 3 月董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

| | <u>盈餘分配案</u> | <u>每股股利(元)</u> |
|--------|--------------|----------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 22,685 | |
| 特別盈餘公積 | 5,823 | |
| 現金股利 | 169,016 | \$ 3.5 |

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 6 月召開之股東常會決議。

二十、收入

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約收入 | | |
| 商品銷貨收入 | <u>\$ 1,961,112</u> | <u>\$ 2,327,239</u> |
| (一) 合約餘額 | | |
| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
| 應收票據及應收帳款(附註八) | <u>\$ 175,794</u> | <u>\$ 204,628</u> |

(二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊參閱附註三二。

二一、本年度淨利

(一) 利息收入

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|------|-----------------|------------------|
| 銀行存款 | <u>\$ 3,113</u> | <u>\$ 13,608</u> |

(二) 其他收入

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 政府補助收入 | \$ 4,992 | \$ 6,271 |
| 其他 | <u>17,661</u> | <u>11,345</u> |
| | <u>\$ 22,653</u> | <u>\$ 17,616</u> |

(三) 其他利益及損失

| | 109年度 | 108年度 |
|----------------------------|--------------------|-------------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益 | \$ 352 | \$ 135 |
| 透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債淨利益 | 3,284 | 10 |
| 處分無形資產利益 | 40 | 40 |
| 淨外幣兌換損失 | (51,401) | (9,597) |
| 其他 | (35) | (73) |
| | <u>(\$ 47,760)</u> | <u>(\$ 9,485)</u> |

(四) 財務成本

| | 109年度 | 108年度 |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| 公司債利息 | \$ 5,050 | \$ 8,278 |
| 租賃負債之利息 | 1,288 | 1,045 |
| 銀行借款及短期票券利息 | 899 | 242 |
| 減：列入符合要件資產成本之 金額 | (21) | - |
| | <u>\$ 7,216</u> | <u>\$ 9,565</u> |

利息資本化相關資訊如下：

| | 109年度 | 108年度 |
|---------|--------|-------|
| 利息資本化金額 | \$ 21 | \$ - |
| 利息資本化利率 | 0.595% | - |

(五) 員工福利、折舊及攤銷

| 性 質 別 | 109年度 | | |
|------------------|------------|------------|------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合 計 |
| 短期員工福利 | | | |
| 薪資費用 | \$ 214,544 | \$ 251,429 | \$ 465,973 |
| 勞健保費用 | 22,437 | 18,652 | 41,089 |
| 退職後福利 | | | |
| 確定提撥計畫 | 9,245 | 7,852 | 17,097 |
| 確定福利計畫 (附註十八) | 555 | 2,509 | 3,064 |
| 其他員工福利 | 1,748 | 9,870 | 11,618 |
| 折舊費用 | 59,586 | 34,264 | 93,850 |
| 攤銷費用 | 573 | 10,405 | 10,978 |

| 性 質 別 | 108年度 | | |
|------------------|------------|------------|------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合 計 |
| 短期員工福利 | | | |
| 薪資費用 | \$ 207,415 | \$ 271,458 | \$ 478,873 |
| 勞健保費用 | 21,442 | 16,983 | 38,425 |
| 退職後福利 | | | |
| 確定提撥計畫 | 8,651 | 7,003 | 15,654 |
| 確定福利計畫 (附註十八) | 595 | 2,776 | 3,371 |
| 其他員工福利 | 2,176 | 9,506 | 11,682 |
| 折舊費用 | 63,659 | 30,104 | 93,763 |
| 攤銷費用 | 518 | 7,130 | 7,648 |

(六) 員工及董事酬勞

本公司依章程規定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不低於 1% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。109 及 108 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 110 及 109 年 3 月經董事會決議如下：

| | 109年度 | | 108年度 | |
|------|---------|----------|---------|----------|
| | 估 列 比 例 | 金 額 | 估 列 比 例 | 金 額 |
| 員工酬勞 | 1% | \$ 3,092 | 1% | \$ 4,775 |
| 董事酬勞 | 3% | 9,276 | 3% | 14,324 |

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

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 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監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換（損）益

| | 109年度 | 108年度 |
|------------|--------------------|-------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 42,026 | \$ 41,325 |
| 外幣兌換（損失）總額 | (93,427) | (50,922) |
| 淨（損）益 | <u>(\$ 51,401)</u> | <u>(\$ 9,597)</u> |

二二、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：

| | 109年度 | 108年度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ 68,474 | \$ 102,098 |
| 未分配盈餘加徵 | 4,238 | 3,968 |
| 以前年度之調整 | (11,534) | (170) |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | (7,143) | (8,191) |
| 以前年度之調整 | 49 | 165 |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 54,084</u> | <u>\$ 97,870</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | 109年度 | 108年度 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利 | <u>\$ 297,571</u> | <u>\$ 461,624</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 | | |
| 所得稅費用 | \$ 58,977 | \$ 91,008 |
| 稅上不可減除或計入之損益 | (1,972) | (1,294) |
| 未分配盈餘加徵 | 4,238 | 3,968 |
| 未認列之可減除暫時性差異 | 50 | 165 |
| 未認列之虧損扣抵 | 4,325 | 4,193 |
| 以前年度之調整 | (11,534) | (170) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 54,084</u> | <u>\$ 97,870</u> |

(二) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

| 109年度 | 年初餘額 | 認列於損益 | 兌換差額 | 年底餘額 |
|----------|------------------|-----------------|----------------|------------------|
| 暫時性差異 | | | | |
| 未實現銷貨毛利 | \$ 17,732 | \$ 75 | \$ - | \$ 17,807 |
| 未實現兌換損益 | 6,726 | 4,818 | - | 11,544 |
| 採權益法投資損失 | 7,684 | 4,513 | - | 12,197 |
| 確定福利退休計劃 | 3,088 | (2,418) | - | 670 |
| 其他 | 6,524 | 77 | (29) | 6,572 |
| | <u>\$ 41,754</u> | <u>\$ 7,065</u> | <u>(\$ 29)</u> | <u>\$ 48,790</u> |

| 108 年度 | 年 初 餘 額 | 認 列 於 損 益 | 兌 換 差 額 | 年 底 餘 額 |
|----------|------------------|-----------------|----------------|------------------|
| 暫時性差異 | | | | |
| 未實現銷貨毛利 | \$ 16,718 | \$ 1,014 | \$ - | \$ 17,732 |
| 未實現兌換損益 | 4,709 | 2,017 | - | 6,726 |
| 採權益法投資損失 | 4,056 | 3,628 | - | 7,684 |
| 確定福利退休計劃 | 2,705 | 383 | - | 3,088 |
| 其 他 | 5,553 | 984 | (13) | 6,524 |
| | <u>\$ 33,741</u> | <u>\$ 8,026</u> | <u>(\$ 13)</u> | <u>\$ 41,754</u> |

(三) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|----------|------------------|------------------|
| 虧損扣抵 | | |
| 118 年度到期 | \$ 20,964 | \$ 20,964 |
| 119 年度到期 | 21,627 | - |
| | <u>\$ 42,591</u> | <u>\$ 20,964</u> |

(四) 與投資相關之未認列遞延所得稅負債

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 86,043 仟元及 76,173 仟元。

(五) 所得稅核定情形

本公司及瑞鈦公司截至 107 年度止之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定。Aoltec 公司係依美國當地所得稅率計算所得稅費用；Ever Golden 公司依當地規定尚無需繳納所得稅賦。

二三、每股盈餘

| | 單位：每股元 | |
|--------|----------------|----------------|
| | 109年度 | 108年度 |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 5.11</u> | <u>\$ 7.54</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 5.11</u> | <u>\$ 7.53</u> |

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 109 年 9 月 5 日。因追溯調整，108 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

| | 追溯調整前 | 追溯調整後 |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 9.05</u> | <u>\$ 7.54</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 9.04</u> | <u>\$ 7.53</u> |

單位：每股元

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

| | 109年度 | 108年度 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利 | <u>\$ 246,838</u> | <u>\$ 363,981</u> |

股 數

單位：仟股

| | 109年度 | 108年度 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 用以計算每股盈餘之普通股加權平均股數 | 48,290 | 48,290 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工酬勞 | <u>42</u> | <u>43</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>48,332</u> | <u>48,333</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，應假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二四、非現金交易

合併公司於 109 及 108 年度之非現金交易之投資及籌資活動，係取得不動產、廠房及設備之款項帳列應付設備款項下分別為 1,868 仟元及 6,189 仟元。

二五、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團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。合併公司之整體策略並無變化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即普通股股本、資本公積、保留盈餘、其他權益項目及非控制權益）組成。

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

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公允價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、其他應付款、應付公司債及存入保證金。
2. 長期銀行借款以其預期現金流量之折現值估計公允價值。折現率則以合併公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準，合併公司之銀行長期借款利率若屬浮動利率，帳面價值即為公平價值。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

| 109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</u> | | | | |
| <u>之金融資產</u> | | | | |
| 國內未上市（櫃）股票 | \$ - | \$ - | \$ 15,515 | \$ 15,515 |
| 國外未上市（櫃）股票 | - | - | 8,658 | 8,658 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 24,173</u> | <u>\$ 24,173</u> |
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> | | | | |
| <u>之金融負債</u> | | | | |
| 衍生工具 | \$ - | \$ 51 | \$ - | \$ 51 |
| | | | | |
| 108年12月31日 | | | | |
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> | | | | |
| <u>之金融資產</u> | | | | |
| 國內未上市（櫃）股票 | \$ - | \$ - | \$ 12,180 | \$ 12,180 |
| 國外未上市（櫃）股票 | - | - | 9,114 | 9,114 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 21,294</u> | <u>\$ 21,294</u> |

109 及 108 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. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

| 透過損益按公允價值 衡量之金融資產 | 權 益 工 具 | |
|----------------------|------------------|------------------|
| | 109 年度 | 108 年度 |
| 年初餘額 | \$ 21,294 | \$ 21,507 |
| 認列於損益（其他利益及 損失） | 3,335 | 10 |
| 外幣兌換差額 | (456) | (223) |
| 年底餘額 | <u>\$ 24,173</u> | <u>\$ 21,294</u> |

3. 第 2 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 |
|-------------|--|
| 衍生工具—遠期外匯合約 | 現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。 |

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內外未上市（櫃）權益投資係採用市場法估算公允價值，其判定係參考產業類別、同類型公司評價及公司營運情形，或依據公司淨值估算。

(三) 金融工具之種類

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|------------------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量 | \$ 24,173 | \$ 21,294 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 （註 1） | 1,246,408 | 1,055,528 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量持有 供交易 | 51 | - |
| 按攤銷後成本衡量（註 2） | 1,312,472 | 899,131 |

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

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、應付公司債、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、應收款項、應付款項、應付短期票券、應付公司債、借款及租賃負債。合併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合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，並由內部控制制度持續針對政策之遵循與暴險額度進行複核。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。合併公司從事衍生性金融商品交易以規避部分外幣淨資產或淨負債因匯率波動所產生之風險。

合併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。有關主要財務風險之說明如下：

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而產生匯率變動暴險。合併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。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三十。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響，當新台幣對美金匯率變動 1% 時，合併公司於 109 及 108 年度之稅前淨利將分別變動 11,328 仟元及 8,666 仟元。

管理階層認為敏感度分析尚無法代表匯率之固有風險，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

合併公司主要係以浮動利率之存款與借款而產生利率暴險。合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| 金融資產 | \$ 369,955 | \$ 255,805 |
| 金融負債 | 830,795 | 599,431 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| 金融資產 | 680,399 | 579,268 |
| 金融負債 | 159,150 | - |

敏感度分析

合併公司對於浮動利率之金融資產及負債，當利率增減 1% 時，在其他條件維持不變之情況下，合併公司 109 及 108 年度之稅前淨利將分別變動 5,503 仟元及 8,063 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集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

3. 流動性風險

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

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

(1) 金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債係依據合併公司最早可能被要求還款之日期以未折現現金流量編製。

| | 要求即付或 | | | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 短於1個月 | 1至6個月 | 6個月至1年 | 1至5年 | 5年以上 |
| <u>109年12月31日</u> | | | | | |
| 無附息負債 | \$ 133,144 | \$ 268,099 | \$ 17,927 | \$ - | \$ - |
| 租賃負債 | 818 | 4,050 | 4,826 | 33,746 | 61,848 |
| 浮動利率工具 | 60,000 | 60,000 | - | 21,667 | 18,333 |
| 固定利率工具 | <u>100,000</u> | <u>100,000</u> | <u>-</u> | <u>512,811</u> | <u>23,060</u> |
| | <u>\$ 293,962</u> | <u>\$ 432,149</u> | <u>\$ 22,753</u> | <u>\$ 568,224</u> | <u>\$ 103,241</u> |
| <u>108年12月31日</u> | | | | | |
| 無附息負債 | \$ 156,003 | \$ 234,854 | \$ 9,374 | \$ - | \$ - |
| 租賃負債 | 752 | 3,689 | 4,206 | 32,089 | 69,602 |
| 固定利率工具 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>500,000</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 156,755</u> | <u>\$ 238,543</u> | <u>\$ 13,580</u> | <u>\$ 532,089</u> | <u>\$ 69,602</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

| | 短於1年 | 1至5年 | 5至10年 | 10至15年 | 15至20年 | 20年以上 |
|-------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
| <u>109年12月31日</u> | | | | | | |
| 租賃負債 | <u>\$ 9,694</u> | <u>\$ 33,746</u> | <u>\$ 33,922</u> | <u>\$ 19,947</u> | <u>\$ 7,979</u> | <u>\$ -</u> |
| <u>108年12月31日</u> | | | | | | |
| 租賃負債 | <u>\$ 8,647</u> | <u>\$ 32,089</u> | <u>\$ 37,770</u> | <u>\$ 19,895</u> | <u>\$ 11,937</u> | <u>\$ -</u> |

(2) 融資額度

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 無擔保銀行融資額度 | | |
| — 已動用金額 | \$ 298,640 | \$ 3,719 |
| — 未動用金額 | <u>1,594,235</u> | <u>956,281</u> |
| | <u>\$ 1,892,875</u> | <u>\$ 960,000</u> |
| 有擔保銀行融資額度 | | |
| — 已動用金額 | \$ 607,125 | \$ 507,125 |
| — 未動用金額 | <u>-</u> | <u>852,875</u> |
| | <u>\$ 607,125</u> | <u>\$ 1,360,000</u> |

二七、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。合併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 | 與合併公司之關係 |
|-------|----------|
| 台微醫公司 | 關聯企業 |

(二) 進貨

| 關係人類別 | 109年度 | 108年度 |
|-------|--------------|--------------|
| 關聯企業 | <u>\$ 63</u> | <u>\$ 42</u> |

本公司與關係人之進貨價格與非關係人無重大差異。

(三) 應收關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別 | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-------|-------|---------------|---------------|
| 其他應收款 | 關聯企業 | <u>\$ 104</u> | <u>\$ 170</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109及108年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(四) 其他收入

| 關係人類別 | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-------|--------------|--------------|
| 關聯企業 | <u>\$ 30</u> | <u>\$ 18</u> |

(五) 主要管理階層之薪酬

| | 109年度 | 108年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 45,212</u> | <u>\$ 48,301</u> |
| 退職後福利 | <u>531</u> | <u>534</u> |
| | <u>\$ 45,743</u> | <u>\$ 48,835</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

下列資產業經提供作為應付短期票券擔保品、加工契約保證金及普通公司債保證：

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 質押銀行存款（帳列其他金融資產－流動） | \$ 101,787 | \$ 975 |
| 不動產、廠房及設備 | <u>405,727</u> | <u>411,555</u> |
| | <u>\$ 507,514</u> | <u>\$ 412,530</u> |

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司未認列之合約承諾如下：

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | <u>\$ 479,010</u> | <u>\$ 531,429</u> |

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

| | 109年12月31日 | | | 108年12月31日 | | |
|------|------------|-------|-------------|------------|-------|------------|
| | 美 | 金 | 匯 率 | 美 | 金 | 匯 率 |
| 金融資產 | \$ 40,019 | 28.48 | \$1,139,741 | \$ 29,217 | 29.98 | \$ 875,926 |
| 金融負債 | 244 | 28.48 | 6,949 | 312 | 29.98 | 9,354 |

合併公司主要承擔美金之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益已實現及未實現如下：

| | 109 年度 | | 108 年度 | |
|--------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------|
| | 功 能 性 貨 幣 淨 兌 換 兌 表 達 貨 幣 | (損) 益 | 功 能 性 貨 幣 淨 兌 換 兌 表 達 貨 幣 | (損) 益 |
| 功能性貨幣 新台幣 | 1(新台幣:新台幣) | (<u>\$ 51,401</u>) | 1(新台幣:新台幣) | (<u>\$ 9,597</u>) |

三一、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（不包含子公司及關聯企業）：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：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
9. 從事衍生工具交易：附註七及二六。
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：附表四。
11. 被投資公司資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊：無。

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

三二、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於營運地區。合併公司之部門資訊如下：

(一) 部門收入與營運結果

| | 109 年度 | | 108 年度 | |
|----------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | 部門收入 | 部門損益 | 部門收入 | 部門損益 |
| 亞洲營運區 | \$ 935,902 | \$ 317,322 | \$ 1,269,883 | \$ 434,676 |
| 美洲營運區 | <u>1,025,210</u> | <u>13,729</u> | <u>1,057,356</u> | <u>12,423</u> |
| 繼續營運單位總額 | <u>\$ 1,961,112</u> | 331,051 | <u>\$ 2,327,239</u> | 447,099 |
| 營業外收入及支出 | | (33,480) | | <u>14,525</u> |
| 稅前利益 | | <u>\$ 297,571</u> | | <u>\$ 461,624</u> |

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。109 及 108 年度部門間銷售金額分別為 1,151,322 仟元及 1,114,282 仟元。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含營業外收入及支出及所得稅費用。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

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 部門資產 | | |
| 亞洲營運區 | \$ 3,220,170 | \$ 2,812,927 |
| 美洲營運區 | <u>243,134</u> | <u>224,263</u> |
| 部門資產總額 | <u>\$ 3,463,304</u> | <u>\$ 3,037,190</u> |
| 部門負債 | | |
| 亞洲營運區 | \$ 1,597,583 | \$ 1,184,464 |
| 美洲營運區 | <u>2,655</u> | <u>6,123</u> |
| 部門負債總額 | <u>\$ 1,600,238</u> | <u>\$ 1,190,587</u> |

(三) 產品別收入資訊

| | 109 年度 | 108 年度 |
|------|---------------------|---------------------|
| 醫療器材 | \$ 1,359,978 | \$ 1,327,232 |
| 精密扣件 | 356,467 | 568,157 |
| 微波開關 | <u>244,667</u> | <u>431,850</u> |
| | <u>\$ 1,961,112</u> | <u>\$ 2,327,239</u> |

(四) 重要客戶資訊

| 客 戶 名 稱 | 109 年度 | | 108 年度 | |
|---------|------------|----|------------|----|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 甲 公 司 | \$ 508,748 | 26 | \$ 679,643 | 29 |
| 乙 公 司 | 422,312 | 22 | 251,301 | 11 |
| 丙 公 司 | 89,384 | 5 | 272,094 | 12 |

鏡鈦科技股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形
 民國 109 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期末 | | | |
|-----------|---------------------------------------|-------------|----------------------|-----------|-----------|------|-----------|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 |
| 本公司 | 股票 亞太醫療器材科技股份有限公司 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 300,000 | \$ 15,515 | 2% | \$ 15,515 |
| Aoltec 公司 | 股票 Cardea Catheter Innovation LLC. | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 1,900,000 | 8,658 | 19% | 8,658 |

鏡鈦科技股份有限公司及子公司
 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣及外幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據及帳款 | | 備註 |
|-----------|-----------|-----|---------|----------------|-------|------|-------------------|------|--------------------|-------|----|
| | | | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)貨之比率(%) | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)帳款及票據之比率(%) | | |
| 本公司 | Aoltec 公司 | 子公司 | (銷貨) | (\$ 1,051,183) | (53) | (註二) | (註二) | (註二) | \$ 219,705 | 58 | — |
| | | | 進貨 | 98,392 | 16 | (註二) | (註二) | (註二) | - | - | — |
| Aoltec 公司 | 本公司 | 母公司 | 進貨 | 美金 35,617 | 91 | (註二) | (註二) | (註二) | (美金 7,714) | (99) | — |
| | | | (銷貨) | (美金 3,364) | 9 | (註二) | (註二) | (註二) | - | - | — |

註一：合併財務報表業已沖銷。

註二：係由雙方依據市場價格協議而定，收款條件為 T/T 90 天電匯收款。

鏡鈦科技股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 109 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額 (註) | 週轉率(次) | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項 期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------|-----------|-----|------------------|--------|-----------|------|-------------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 本公司 | Aoltec 公司 | 子公司 | \$ 219,705 | 5 | \$ - | - | \$ 158,444 | \$ - |

註：合併財務報表業已沖銷。

鏡鈦科技股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

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 (註一) | 交易往來情形 | | | |
|----|-------|-----------|-----------------|--------|--------------|----------|----|
| | | | | 科目 | 金額(註二) | 交易條件 | |
| 0 | 本公司 | Aoltec 公司 | 1 | 營業收入 | \$ 1,051,183 | T/T 90 天 | 54 |
| | | Aoltec 公司 | 1 | 營業成本 | 98,579 | T/T 90 天 | 5 |
| | | Aoltec 公司 | 1 | 應收帳款 | 219,705 | T/T 90 天 | 6 |

註一：母公司對子公司。

註二：合併財務報表業已沖銷。

億鈦科技股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

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 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | 被投資公司 本期(損)益 | 本期認列之 投資(損)益 | 備註 | |
|--------|-------------------|------|----------------|-----------|-----------|-----------|-------|-----------------|-----------------|-----------|--------------|
| | | | | 本期 | 期末 | 股數 | 比率 | | | | 帳面金額 |
| 本公司 | Aoltec 公司(註) | 美國 | 醫療器材之銷售 | \$ 32,186 | \$ 32,186 | 100,000 | 100% | \$ 20,416 | 美金 337 | \$ 9,870 | 子公司 |
| | Ever Golden 公司(註) | 香港 | 醫療器材及精密五金零件之買賣 | 2,282 | 2,282 | 500,000 | 100% | 1,997 | (美金 2) | (18) | 子公司 |
| | 瑞鈦公司(註) | 台灣 | 醫療器材之製造及銷售 | 60,000 | 60,000 | 6,000,000 | 84.5% | 20,504 | (\$ 21,627) | (18,276) | 子公司 |
| | 台微醫公司 | 台灣 | 醫療器材之製造及銷售 | 110,574 | 110,574 | 9,002,781 | 34.1% | 116,904 | (13,329) | (4,270) | 採權益法評價之被投資公司 |

註：合併財務報表業已沖銷。

鏡鈦科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表六

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份 | |
|-------------|---------------|---------|
| | 持 有 股 數 (股) | 持 股 比 例 |
| 鴻偉投資股份有限公司 | 3,524,400 | 7.29% |
| 林寶彰 | 2,421,348 | 5.01% |

註一：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。

註二：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。

鏡鈦科技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告 民國109及108年度

地址：台中市精科路9號

電話：(04)23595336

會計師查核報告

鏡鈦科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

鏡鈦科技股份有限公司（鏡鈦公司）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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，足以允當表達鏡鈦公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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，與鏡鈦公司保持超然獨立，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，對鏡鈦公司民國 109 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。

茲對鏡鈦公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

1. 海外寄倉之收入認列

鏡鈦公司配合客戶需求以寄倉交易作為主要銷貨模式，亦即公司將商品備貨於海外發貨倉庫，待客戶實際提貨並移轉商品之主要風險及報酬後，始認列為銷貨收入。由於寄倉交易之收入認列有賴進一步確認客戶實際提貨之情形，預設可能產生漏未確認提貨而有誤列銷貨收入之風險，因是將此列為關鍵查核事項；參閱個體財務報表附註四之重大會計政策說明。

針對此關鍵查核事項，本會計師經評估鏡鈦公司有關銷貨收入認列相關作業程序之設計及執行之適當性，暨選樣測試其重要控制作業於年度中之有效持續運作情形。此外，針對年度已認列之寄倉銷貨收入明細亦予以選樣核對銷貨收入相對應之接單及提貨相關依據，以確認帳列銷貨收入之適當性。

2. 存貨實體存在

鏡鈦公司之銷貨模式以寄倉交易為主，故存放於海外非鏡鈦公司可直接管理之外部倉庫之存貨金額，對個體財務報表整體係屬重大，因此將有關存貨實體之存在與否列為關鍵查核事項；參閱個體財務報表附註九。

針對此關鍵查核事項，本會計師經與管理階層就海外發貨倉存貨盤點作業取得瞭解並評估其控制程序完整性及入帳正確性，並於年底針對主要之海外發貨倉執行實地盤點程序，其餘海外發貨倉則選樣進行函證作業，以確認海外發貨倉實體存貨之存在性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估鏡鈦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鏡鈦公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鏡鈦公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估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，惟其目的非對鏡鈦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，以及使鏡鈦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鏡鈦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. 對於鏡鈦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，並負責形成鏡鈦公司查核意見。

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，決定對鑿鈦公司民國 109 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 曾 棟 鑿



曾棟鑿

會計師 吳 麗 冬



吳麗冬

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 7 日

鏡鈦科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 109年12月31日 | | 108年12月31日 | |
|------|---------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六) | \$ 893,480 | 26 | \$ 747,446 | 25 |
| 1151 | 應收票據 | 510 | - | 496 | - |
| 1170 | 應收帳款—非關係人(附註八) | 157,329 | 5 | 172,106 | 6 |
| 1180 | 應收帳款—關係人(附註二六) | 223,005 | 6 | 201,173 | 6 |
| 1200 | 其他應收款(附註二六) | 14,461 | - | 10,797 | - |
| 130X | 存 貨(附註九) | 514,450 | 15 | 485,164 | 16 |
| 1476 | 其他金融資產—流動(附註六及二七) | 101,787 | 3 | 975 | - |
| 1479 | 其他流動資產 | 29,529 | 1 | 21,220 | 1 |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>1,934,551</u> | <u>56</u> | <u>1,639,377</u> | <u>54</u> |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註七) | 15,515 | - | 12,180 | 1 |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註十) | 159,821 | 5 | 178,709 | 6 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十一及二七) | 1,100,389 | 32 | 962,172 | 32 |
| 1755 | 使用權資產(附註十二) | 95,590 | 3 | 100,042 | 3 |
| 1780 | 無形資產(附註十三) | 66,771 | 2 | 28,518 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註二一) | 48,233 | 1 | 41,192 | 1 |
| 1915 | 預付設備款 | 28,270 | 1 | 52,019 | 2 |
| 1920 | 存出保證金 | 4,012 | - | 4,272 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>1,518,601</u> | <u>44</u> | <u>1,379,104</u> | <u>46</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 3,453,152</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,018,481</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十四) | \$ 220,000 | 6 | \$ - | - |
| 2110 | 應付短期票券(附註十四及二七) | 99,869 | 3 | - | - |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註七) | 51 | - | - | - |
| 2150 | 應付票據 | 39,812 | 1 | 14,512 | - |
| 2170 | 應付帳款—非關係人 | 209,500 | 6 | 207,405 | 7 |
| 2200 | 其他應付款(附註十六) | 163,084 | 5 | 168,354 | 6 |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註二一) | 68,411 | 2 | 66,130 | 2 |
| 2280 | 租賃負債—流動(附註十二) | 8,492 | - | 7,397 | - |
| 2399 | 其他流動負債 | 15,120 | 1 | 25,036 | 1 |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>824,339</u> | <u>24</u> | <u>488,834</u> | <u>16</u> |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2530 | 應付公司債(附註十五及二七) | 499,200 | 14 | 498,900 | 17 |
| 2540 | 長期借款(附註十四) | 74,233 | 2 | - | - |
| 2580 | 租賃負債—非流動(附註十二) | 88,151 | 3 | 93,134 | 3 |
| 2630 | 遞延收入—非流動(附註十四) | 1,683 | - | - | - |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動(附註十七) | 105,823 | 3 | 97,924 | 3 |
| 2645 | 存入保證金 | 350 | - | 130 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>769,440</u> | <u>22</u> | <u>690,088</u> | <u>23</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>1,593,779</u> | <u>46</u> | <u>1,178,922</u> | <u>39</u> |
| | 權 益 | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 482,902 | 14 | 402,418 | 13 |
| 3200 | 資本公積 | 270,537 | 8 | 310,779 | 10 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 253,351 | 7 | 216,953 | 7 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 1,805 | - | - | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | 858,406 | 25 | 911,214 | 31 |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (7,628) | - | (1,805) | - |
| 3XXX | 權益總計 | <u>1,859,373</u> | <u>54</u> | <u>1,839,559</u> | <u>61</u> |
| | 負 債 與 權 益 總 計 | <u>\$ 3,453,152</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,018,481</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：鍾兆頃



經理人：林俊男



會計主管：舒麗玲



鏡鈦科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 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 | | 109年度 | | 108年度 | |
|------|-----------------------|-------------------|--------------|------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入淨額（附註十九及二六） | \$ 1,994,821 | 100 | \$ 2,277,930 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註九、二十及二六） | <u>1,191,728</u> | <u>60</u> | <u>1,306,156</u> | <u>58</u> |
| 5900 | 營業毛利 | 803,093 | 40 | 971,774 | 42 |
| 5910 | 與子公司之已（未）實現銷貨利益 | (<u>411</u>) | - | (<u>5,112</u>) | - |
| 5950 | 已實現營業毛利淨額 | <u>802,682</u> | <u>40</u> | <u>966,662</u> | <u>42</u> |
| | 營業費用（附註二十及二六） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 84,002 | 4 | 88,663 | 4 |
| 6200 | 管理費用 | 187,523 | 9 | 225,420 | 10 |
| 6300 | 研究發展費用 | 189,022 | 10 | 192,140 | 8 |
| 6450 | 預期信用減損損失 （利益）（附註八） | (<u>217</u>) | - | <u>7</u> | - |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>460,330</u> | <u>23</u> | <u>506,230</u> | <u>22</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>342,352</u> | <u>17</u> | <u>460,432</u> | <u>20</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7100 | 利息收入（附註二十） | 3,052 | - | 13,200 | - |
| 7010 | 其他收入（附註十四、二十及二六） | 19,121 | 1 | 12,121 | - |
| 7020 | 其他利益及損失（附註二十） | (<u>47,781</u>) | (<u>2</u>) | (<u>9,487</u>) | - |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 109年度 | | 108年度 | |
|------|-----------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7050 | 財務成本 (附註二十) | (\$ 7,216) | - | (\$ 9,565) | - |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司 及關聯企業損益份額 (附註十) | (12,694) | (1) | (8,348) | - |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | (45,518) | (2) | (2,079) | - |
| 7900 | 稅前淨利 | 296,834 | 15 | 458,353 | 20 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註二一) | 49,996 | 3 | 94,372 | 4 |
| 8200 | 本年度淨利 | 246,838 | 12 | 363,981 | 16 |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再 衡量數 (附註十 七) | (19,992) | (1) | 433 | - |
| 8360 | 後續可能重分類至損益 之項目 | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額 | (5,823) | - | (2,763) | - |
| 8300 | 本年度其他綜合損益 | (25,815) | (1) | (2,330) | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 221,023</u> | <u>11</u> | <u>\$ 361,651</u> | <u>16</u> |
| | 每股盈餘 (附註二二) | | | | |
| 9750 | 基 本 | <u>\$ 5.11</u> | | <u>\$ 7.54</u> | |
| 9850 | 稀 釋 | <u>\$ 5.11</u> | | <u>\$ 7.53</u> | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：鍾兆塤



經理人：林俊男



會計主管：舒麗玲



鏡鈦科技股份有限公司
個體權益變動表
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | | 普通股本 (附註十八) | | | | | 資本公積 (附註十八) | | 保留盈餘 (附註十八) | | | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 權益總額 |
|-----|---------------------|----------------|------------|------------|----------|------------|----------------|--|----------------|--|--|---------------------------|------|
| | | 普通股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | | | | | | | |
| A1 | 108年1月1日餘額 | \$ 402,380 | \$ 283,095 | \$ 187,775 | \$ 2,133 | \$ 754,916 | \$ 958 | | | | | \$ 1,631,257 | |
| | 107年度盈餘分配 | | | | | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | 29,178 | - | (29,178) | - | | | | | | |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | (2,133) | 2,133 | - | | | | | | |
| B5 | 現金股利 | - | - | - | - | (181,071) | - | | | | | (181,071) | |
| | | - | - | 29,178 | (2,133) | (208,116) | - | | | | | (181,071) | |
| | 其他資本公積變動 | | | | | | | | | | | | |
| C3 | 因受領贈與產生者 | - | 55 | - | - | - | - | | | | | 55 | |
| C7 | 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 | - | 23,338 | - | - | - | - | | | | | 23,338 | |
| | | - | 23,393 | - | - | - | - | | | | | 23,393 | |
| M7 | 對子公司所有權權益變動 | - | 3,729 | - | - | - | - | | | | | 3,729 | |
| D1 | 108年度淨利 | - | - | - | - | 363,981 | - | | | | | 363,981 | |
| D3 | 108年度其他綜合損益 | - | - | - | - | 433 | (2,763) | | | | | (2,330) | |
| D5 | 108年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 364,414 | (2,763) | | | | | 361,651 | |
| I1 | 公司債轉換為普通股 | 38 | 562 | - | - | - | - | | | | | 600 | |
| Z1 | 108年12月31日餘額 | 402,418 | 310,779 | 216,953 | - | 911,214 | (1,805) | | | | | 1,839,559 | |
| | 108年度盈餘分配 | | | | | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | 36,398 | - | (36,398) | - | | | | | | |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | 1,805 | (1,805) | - | | | | | | |
| B5 | 現金股利 | - | - | - | - | (201,209) | - | | | | | (201,209) | |
| B9 | 股票股利 | 40,242 | - | - | - | (40,242) | - | | | | | - | |
| | | 40,242 | - | 36,398 | 1,805 | (279,654) | - | | | | | (201,209) | |
| | 其他資本公積變動 | | | | | | | | | | | | |
| C13 | 資本公積配發股票股利 | 40,242 | (40,242) | - | - | - | - | | | | | - | |
| D1 | 109年度淨利 | - | - | - | - | 246,838 | - | | | | | 246,838 | |
| D3 | 109年度其他綜合損益 | - | - | - | - | (19,992) | (5,823) | | | | | (25,815) | |
| D5 | 109年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 226,846 | (5,823) | | | | | 221,023 | |
| Z1 | 109年12月31日餘額 | \$ 482,902 | \$ 270,537 | \$ 253,351 | \$ 1,805 | \$ 858,406 | (\$ 7,628) | | | | | \$ 1,859,373 | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：鍾兆垣



經理人：林俊男



會計主管：舒麗玲



鏡鈦科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 109 年度 | 108 年度 |
|--------|-----------------------------|------------|------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 296,834 | \$ 458,353 |
| A20010 | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 93,493 | 93,098 |
| A20200 | 攤銷費用 | 10,102 | 6,659 |
| A20300 | 預期信用減損損失（迴轉利益） | (217) | 7 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金 融資產及負債之淨利益 | (3,284) | (10) |
| A20900 | 財務成本 | 7,216 | 9,565 |
| A21200 | 利息收入 | (3,052) | (13,200) |
| A22300 | 採用權益法認列之子公司及關 聯企業損益份額 | 12,694 | 8,348 |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益 | (352) | (135) |
| A22800 | 處分無形資產利益 | (40) | (40) |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 2,500 | 1,820 |
| A23900 | 與子公司之未實現銷貨損益 | 411 | 5,112 |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨損失 | 24,092 | 10,085 |
| | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | (14) | 2,759 |
| A31150 | 應收帳款 | (4,177) | 30,841 |
| A31180 | 其他應收款 | (4,473) | 1,570 |
| A31200 | 存 貨 | (31,786) | (30,219) |
| A31240 | 其他流動資產 | (8,309) | (4,504) |
| A32130 | 應付票據 | 25,300 | (25,641) |
| A32150 | 應付帳款 | 1,897 | (3,143) |
| A32180 | 其他應付款 | (3,713) | 15,024 |
| A32210 | 遞延收入 | (21) | - |
| A32230 | 其他流動負債 | (9,916) | 17,577 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (12,093) | 1,915 |
| A33000 | 營運產生之現金 | 393,092 | 585,841 |
| A33100 | 收取之利息 | 3,862 | 14,756 |
| A33300 | 支付之利息 | (6,900) | (5,933) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (54,756) | (87,477) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | 335,298 | 507,187 |

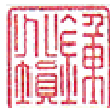
(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 109 年度 | 108 年度 |
|--------|-------------------|------------|-------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | \$ - | (\$ 59,765) |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (121,021) | (42,286) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 5,502 | 452 |
| B03800 | 存出保證金減少(增加) | 260 | (50) |
| B04500 | 購置無形資產 | (7,501) | (2,553) |
| B06500 | 其他金融資產減少(增加) | (111,276) | 77,411 |
| B07100 | 預付設備款增加 | (126,108) | (76,950) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (360,144) | (103,741) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期銀行借款增加 | 220,000 | - |
| C00500 | 應付短期票券增加(減少) | 100,000 | (70,000) |
| C01300 | 償還公司債 | - | (289,100) |
| C01600 | 舉借長期借款 | 75,871 | - |
| C03000 | 收取存入保證金 | 220 | 130 |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (8,141) | (5,517) |
| C04500 | 發放現金股利 | (201,209) | (181,071) |
| C09900 | 逾期未領股利 | - | 55 |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | 186,741 | (545,503) |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (15,861) | (7,234) |
| EEEE | 本年度現金及約當現金增加(減少)數 | 146,034 | (149,291) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 747,446 | 896,737 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 893,480 | \$ 747,446 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：鍾兆塏



經理人：林俊男



會計主管：舒麗玲



鏡鈦科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 109 年及 108 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

鏡鈦科技股份有限公司（以下稱「本公司」）係依照公司法暨有關法令於 93 年 10 月 21 日設立登記，主要營業項目為醫療器材及精密扣件等產品之生產及銷售。

本公司股票於 100 年 9 月經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）核准公開發行，並經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意於 101 年 11 月 15 日起上櫃買賣。

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 110 年 3 月 17 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「IFRSs」)

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

(二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日</u> |
|--|-----------------------------|
| IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」 | 發布日起生效 |
| IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」 | 2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效 |
| IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」 | 2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效 |

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註1) |
|---|---------------------|
| 「2018-2020 週期之年度改善」 | 2022 年 1 月 1 日 (註2) |
| IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」 | 2022 年 1 月 1 日 (註3) |
| 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 |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」 | 2023 年 1 月 1 日 (註4) |
| IAS 8 之修正「會計估計之定義」 | 2023 年 1 月 1 日 (註5) |
| IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」 | 2022 年 1 月 1 日 (註6) |
| IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」 | 2022 年 1 月 1 日 (註7) |

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：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 5：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 6：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 7：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、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，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額」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以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外幣

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

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

以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年度損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（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。

(五) 存貨

存貨包括原料、在製品及製成品。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對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體（含結構型個體）。

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。

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。投資帳面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。

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。

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

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(八) 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等。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。

(九) 無形資產

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、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及合約成本相關資產之減損

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

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產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、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。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割日會計認列及除列。

(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與按攤銷後成本衡量之金融資產。

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及指定為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本公司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係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式參閱附註二五。

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票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產與存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

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。

(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，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額系認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，相關利益或損失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二五。

(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。

3. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十二) 收入認列

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

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

商品銷貨收入係於商品運抵客戶指定地點時、起運時或提貨時，客戶對商品已有使用之權利並承擔商品風險時認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十三) 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。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

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（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）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（包含固定給付及實質固定給付）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。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列於費用。

(十四) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(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。以本公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

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

(十六) 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（含當期服務成本及前期服務成本）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。

（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。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉之範圍內，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。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源－金融資產之估計減損

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

六、現金及約當現金

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 917 | \$ 1,211 |
| 銀行支票及活期存款 | 624,395 | 491,405 |
| 約當現金（原始到期日在3個月 以內之投資） | | |
| 銀行定期存款 | 369,955 | 255,805 |
| | 995,267 | 748,421 |
| 減：質押銀行定期存款 | (101,787) | (975) |
| | <u>\$ 893,480</u> | <u>\$ 747,446</u> |

質押銀行定期存款係帳列其他金融資產－流動項下。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----------------|------------|------------|
| <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 | | |
| 國內未上市櫃股票 | \$ 15,515 | \$ 12,180 |
| <u>金融負債－流動</u> | | |
| 持有供交易 | | |
| 衍生工具（未指定避險） | | |
| 遠期外匯合約 | \$ 51 | - |

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

| 109年12月31日 | 幣別 | 到期期間 | 合約金額（仟元） |
|------------|--------|------------------|--------------------|
| 賣出遠期外匯 | 美元兌新台幣 | 110.2.3-110.3.16 | USD3,184/NTD89,392 |

本公司從事遠期外匯合約交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、應收帳款－非關係人

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 按攤銷後成本衡量總帳面金額 | \$ 157,489 | \$ 172,483 |
| 減：備抵損失 | (160) | (377) |
| | <u>\$ 157,329</u> | <u>\$ 172,106</u> |

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30-60 天，應收帳款不予計息。本公司採行之政策係使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對客戶予以評等。為減輕信用風險，本公司管理階層設置授信額度之決定、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，依主要產品類別區分客戶群及應收帳款逾期天數，訂定預期信用損失率計算。

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

本公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

| | 未逾期 | 逾期 1-90 天 | 逾期 91-180 天 | 逾期 181-365 天 | 逾期超過 365 天 | 合計 |
|------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------|-------------|------------------|
| 109 年 12 月 31 日 | | | | | | |
| 預期信用損失率 | 0% | 0% | 0%-1% | 1%-3% | 100% | |
| 總帳面金額 | \$143,268 | \$ 12,198 | \$ 1,759 | \$ 108 | \$ 156 | \$157,489 |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | - | - | (1) | (3) | (156) | (160) |
| 攤銷後成本 | <u>\$143,268</u> | <u>\$ 12,198</u> | <u>\$ 1,758</u> | <u>\$ 105</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$157,329</u> |
| 108 年 12 月 31 日 | | | | | | |
| 預期信用損失率 | 0% | 0% | 0%-1% | 1%-3% | 100% | |
| 總帳面金額 | \$154,841 | \$ 16,384 | \$ 842 | \$ 40 | \$ 376 | \$172,483 |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | - | - | - | (1) | (376) | (377) |
| 攤銷後成本 | <u>\$154,841</u> | <u>\$ 16,384</u> | <u>\$ 842</u> | <u>\$ 39</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$172,106</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-------------|---------------|---------------|
| 年初餘額 | \$ 377 | \$ 397 |
| 加：本年度提列減損損失 | - | 7 |
| 減：本年度實際沖銷 | - | (27) |
| 減：本年度迴轉減損損失 | (217) | - |
| 年底餘額 | <u>\$ 160</u> | <u>\$ 377</u> |

九、存 貨

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 製 成 品 | \$ 180,098 | \$ 170,535 |
| 在 製 品 | 278,762 | 263,948 |
| 原 料 | 55,590 | 50,447 |
| 在途存貨 | - | 234 |
| | <u>\$ 514,450</u> | <u>\$ 485,164</u> |

本公司存放於海外外部倉庫之存貨金額，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止分別為 46,734 仟元及 48,838 仟元。

銷貨成本性質如下：

| | 109年度 | 108年度 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 已銷售之存貨成本 | \$ 1,180,779 | \$ 1,289,824 |
| 存貨跌價損失 | 2,500 | 1,820 |
| 其 他 | 8,449 | 14,512 |
| | <u>\$ 1,191,728</u> | <u>\$ 1,306,156</u> |

十、採用權益法之投資

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 投資子公司 | \$ 42,917 | \$ 57,531 |
| 投資關聯企業 | 116,904 | 121,178 |
| | <u>\$ 159,821</u> | <u>\$ 178,709</u> |

(一) 投資子公司

| 被 投 資 公 司 名 稱 | 109年12月31日 | | 108年12月31日 | |
|--|------------------|-------|------------------|-------|
| | 金 額 | 持 股 % | 金 額 | 持 股 % |
| Aoltec International Inc. (Aoltec 公司) | \$ 20,416 | 100 | \$ 16,985 | 100 |
| Ever Golden International Limited(Ever Golden 公司) | 1,997 | 100 | 2,124 | 100 |
| 瑞鈦醫療器材股份有限公司 (瑞鈦公司) | 20,504 | 84.5 | 38,422 | 84.5 |
| | <u>\$ 42,917</u> | | <u>\$ 57,531</u> | |

上述子公司之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，參閱附表四。

(二) 投資關聯企業

| 被投資公司名稱 | 109年12月31日 | | 108年12月31日 | |
|------------------------|-------------------|------|-------------------|------|
| | 金額 | 持股% | 金額 | 持股% |
| 台灣微創醫療器材股份有限公司 (台微醫公司) | <u>\$ 116,904</u> | 34.1 | <u>\$ 121,178</u> | 34.1 |

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，參閱附表四。

關聯企業彙總資訊如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-----------|-------------------|-----------------|
| 本公司享有之份額 | | |
| 本年度淨利 (損) | (\$ 4,547) | \$ 2,073 |
| 其他綜合損益 | (44) | (55) |
| 綜合損益總額 | <u>(\$ 4,591)</u> | <u>\$ 2,018</u> |

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

| 公司名稱 | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-------|-------------------|-------------|
| 台微醫公司 | <u>\$ 367,854</u> | <u>\$ -</u> |

採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，於 109 及 108 年度係按關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十一、不動產、廠房及設備

| 109 年度 | 土 地 | 建 築 物 | 機 器 設 備 | 其 他 設 備 | 未完工程及 待驗設備 | 合 計 |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| <u>成 本</u> | | | | | | |
| 年初餘額 | \$ 161,430 | \$ 518,289 | \$ 484,249 | \$ 223,653 | \$ 99,310 | \$1,486,931 |
| 增 添 | - | - | 4,148 | 9,858 | 105,147 | 119,153 |
| 處 分 | - | - | (19,340) | (6,635) | - | (25,975) |
| 重 分 類 | - | 2,046 | 141,096 | 11,504 | (45,643) | 109,003 |
| 年底餘額 | <u>\$ 161,430</u> | <u>\$ 520,335</u> | <u>\$ 610,153</u> | <u>\$ 238,380</u> | <u>\$ 158,814</u> | <u>\$1,689,112</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | | |
| 年初餘額 | \$ - | \$ 123,851 | \$ 280,229 | \$ 120,679 | \$ - | \$ 524,759 |
| 增 添 | - | 15,914 | 46,493 | 22,382 | - | 84,789 |
| 處 分 | - | - | (14,210) | (6,615) | - | (20,825) |
| 年底餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 139,765</u> | <u>\$ 312,512</u> | <u>\$ 136,446</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 588,723</u> |
| 年初淨額 | <u>\$ 161,430</u> | <u>\$ 394,438</u> | <u>\$ 204,020</u> | <u>\$ 102,974</u> | <u>\$ 99,310</u> | <u>\$ 962,172</u> |
| 年底淨額 | <u>\$ 161,430</u> | <u>\$ 380,570</u> | <u>\$ 297,641</u> | <u>\$ 101,934</u> | <u>\$ 158,814</u> | <u>\$1,100,389</u> |

| 108 年度 | 土 地 | 建 築 物 | 機 器 設 備 | 其 他 設 備 | 未完工程及 待驗設備 | 合 計 |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| 成 本 | | | | | | |
| 年初餘額 | \$ 161,430 | \$ 517,240 | \$ 430,191 | \$ 203,146 | \$ 91,155 | \$1,403,162 |
| 增 添 | - | 342 | 3,061 | 7,508 | 37,564 | 48,475 |
| 處 分 | - | - | (4,422) | (639) | - | (5,061) |
| 重 分 類 | - | 707 | 55,419 | 13,638 | (29,409) | 40,355 |
| 年底餘額 | <u>\$ 161,430</u> | <u>\$ 518,289</u> | <u>\$ 484,249</u> | <u>\$ 223,653</u> | <u>\$ 99,310</u> | <u>\$1,486,931</u> |
| 累計折舊 | | | | | | |
| 年初餘額 | \$ - | \$ 107,016 | \$ 236,242 | \$ 99,153 | \$ - | \$ 442,411 |
| 增 添 | - | 16,835 | 48,271 | 21,986 | - | 87,092 |
| 處 分 | - | - | (4,284) | (460) | - | (4,744) |
| 年底餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 123,851</u> | <u>\$ 280,229</u> | <u>\$ 120,679</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 524,759</u> |
| 年初淨額 | <u>\$ 161,430</u> | <u>\$ 410,224</u> | <u>\$ 193,949</u> | <u>\$ 103,993</u> | <u>\$ 91,155</u> | <u>\$ 960,751</u> |
| 年底淨額 | <u>\$ 161,430</u> | <u>\$ 394,438</u> | <u>\$ 204,020</u> | <u>\$ 102,974</u> | <u>\$ 99,310</u> | <u>\$ 962,172</u> |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建 築 物

 廠房主建物 6 至 51 年

 建築物改良 3 至 51 年

機 器 設 備 2 至 20 年

其 他 設 備 1 至 20 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二七。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|------------|------------------|-------------------|
| 使用權資產帳面金額 | | |
| 土 地 | \$ 60,404 | \$ 63,790 |
| 建 築 物 | 31,412 | 34,986 |
| 運輸設備 | 3,774 | 1,266 |
| | <u>\$ 95,590</u> | <u>\$ 100,042</u> |
| | | |
| | 109年度 | 108年度 |
| 使用權資產之增添 | <u>\$ 4,252</u> | <u>\$ 37,469</u> |
| | | |
| 使用權資產之折舊費用 | | |
| 土 地 | \$ 3,553 | \$ 3,544 |
| 建 築 物 | 3,714 | 1,587 |
| 運輸設備 | 1,437 | 875 |
| | <u>\$ 8,704</u> | <u>\$ 6,006</u> |

(二) 租賃負債

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 租賃負債帳面金額 | | |
| 流 動 | \$ 8,492 | \$ 7,397 |
| 非流動 | \$ 88,151 | \$ 93,134 |

租賃負債之折現利率區間如下：

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-------------|-------------|-------------|
| 土 地 | 1.25% | 1.25% |
| 建 築 物 | 1.38%-1.68% | 1.38%-1.68% |
| 運輸設備 | 1.80% | 1.80% |

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干土地及建築物做為建廠及辦公室使用，租賃期間為 2 至 20 年。土地租賃約定得依公告地價及國有土地租金率調整租賃給付。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地及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

| | 109年度 | 108年度 |
|---------------------|-----------|-----------|
| 短期租賃費用 | \$ - | \$ 1,589 |
| 低價值資產租賃費用 | \$ 738 | \$ 816 |
| 不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用 | \$ 1,046 | \$ 1,489 |
| 租賃之現金（流出）總額 | \$ 11,212 | \$ 10,456 |

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

十三、無形資產

| | 專 利 權 | 電 腦 軟 體 | 技 術 授 權 | 合 計 |
|--------|-------------|------------------|------------------|-----------|
| 109 年度 | | | | |
| 年初餘額 | \$ 1,043 | \$ 24,144 | \$ 3,331 | \$ 28,518 |
| 本年度增加 | - | 7,501 | - | 7,501 |
| 本年度攤銷 | (202) | (9,222) | (678) | (10,102) |
| 本年度重分類 | 726 | 40,128 | - | 40,854 |
| 年底餘額 | \$ 1,567 | \$ 62,551 | \$ 2,653 | \$ 66,771 |

| | 專 利 權 | 電 腦 軟 體 | 技 術 授 權 | 合 計 |
|--------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| 108 年度 | | | | |
| 年初餘額 | \$ 820 | \$ 25,547 | \$ 4,008 | \$ 30,375 |
| 本年度增加 | 331 | 2,222 | - | 2,553 |
| 本年度攤銷 | (108) | (5,874) | (677) | (6,659) |
| 本年度重分類 | - | 2,249 | - | 2,249 |
| 年底餘額 | <u>\$ 1,043</u> | <u>\$ 24,144</u> | <u>\$ 3,331</u> | <u>\$ 28,518</u> |

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|-------|-----------|
| 專 利 權 | 14 至 19 年 |
| 電腦軟體 | 1 至 10 年 |
| 技術授權 | 10 年 |

十四、借 款

(一) 短期借款

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------|-------------------|-------------|
| 信用借款 | <u>\$ 220,000</u> | <u>\$ -</u> |
| 年利率(%) | 0.820-0.875 | - |

(二) 應付短期票券

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|------------|------------------|-------------|
| 應付商業本票 | \$ 100,000 | \$ - |
| 減：應付短期票券折價 | (131) | - |
| | <u>\$ 99,869</u> | <u>\$ -</u> |
| 年利率(%) | 0.56 | - |

設定做為應付短期票券擔保之定期銀行存款金額，參閱附註二七。

(三) 長期借款

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|------------------------------------|------------------|-------------|
| 信用借款—於 116 年 10 月至 119 年 6 月間到期 | \$ 75,871 | \$ - |
| 減：政府補助折價 | (1,638) | - |
| | <u>\$ 74,233</u> | <u>\$ -</u> |
| 年利率(%) | 0.595 | - |

本公司於 108 年 11 月取具經濟部核發根留臺灣企業資格核定函，截至 109 年 12 月 31 日止已撥貸 75,871 仟元用於擴充廠房及營運週轉。本公司以低於市場利率取得之借款金額與公允價值間差額係視為政府補助，並以遞延收入科目入帳，於收到補助及相關資產耐用年限內轉列損益。109 年度認列其他收入 21 仟元。

十五、應付公司債

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 國內有擔保普通公司債 | <u>\$ 499,200</u> | <u>\$ 498,900</u> |

本公司於 107 年 9 月 18 日發行有擔保普通公司債 5 億元，發行期間為 5 年，年利率為 0.95%，每年依票面利率單利計、付息一次，自發行日起屆滿 5 年到期一次還本。

十六、其他應付款

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 116,241 | \$ 115,421 |
| 應付設備款 | 10,999 | 12,867 |
| 其他 | <u>35,844</u> | <u>40,066</u> |
| | <u>\$ 163,084</u> | <u>\$ 168,354</u> |

十七、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：

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 130,292 | \$ 123,911 |
| 計畫資產公允價值 | (24,469) | (25,987) |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 105,823</u> | <u>\$ 97,924</u> |
| | 確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定 福 利 | 確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定 福 利 |
| | 義 務 現 值 公 允 價 值 負 債 (資 產) | 義 務 現 值 公 允 價 值 負 債 (資 產) |
| 108年1月1日 | <u>\$ 122,791</u> | <u>(\$ 26,349)</u> |
| 服務成本 | | |
| 當期服務成本 | 2,414 | - |
| 利息費用(收入) | <u>1,228</u> | <u>(271)</u> |
| 認列於損益 | <u>3,642</u> | <u>(271)</u> |
| 再衡量數 | | |
| 計畫資產報酬 | - | (916) |
| 精算損失—人口統計 假設變動 | 439 | - |
| 精算損失—財務假設 變動 | 2,582 | - |
| 精算利益—經驗調整 | <u>(2,538)</u> | <u>-</u> |
| 認列於其他綜合損益 | <u>483</u> | <u>(916)</u> |
| 雇主提撥 | - | (1,456) |
| 福利支付 | <u>(3,005)</u> | <u>3,005</u> |
| 108年12月31日 | <u>123,911</u> | <u>(25,987)</u> |
| 服務成本 | | |
| 當期服務成本 | 2,335 | - |
| 利息費用(收入) | <u>930</u> | <u>(201)</u> |
| 認列於損益 | <u>3,265</u> | <u>(201)</u> |
| 再衡量數 | | |
| 計畫資產報酬 | - | (897) |
| 精算損失—人口統計 假設變動 | 394 | - |
| 精算損失—財務假設 變動 | 2,617 | - |
| 精算損失—經驗調整 | <u>17,878</u> | <u>-</u> |
| 認列於其他綜合損益 | <u>20,889</u> | <u>(897)</u> |
| 雇主提撥 | - | (2,482) |
| 福利支付 | <u>(5,098)</u> | <u>5,098</u> |
| 由公司直接支付 | <u>(12,675)</u> | <u>-</u> |
| 109年12月31日 | <u>\$ 130,292</u> | <u>(\$ 24,469)</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：

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率 | 0.50% | 0.75% |
| 薪資預期增加率 | 2.25% | 2.25% |

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減之金額如下：

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 折現率 | | |
| 增加 0.25% | (\$ <u>2,620</u>) | (\$ <u>2,585</u>) |
| 減少 0.25% | <u>\$ 2,717</u> | <u>\$ 2,681</u> |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 0.25% | <u>\$ 2,626</u> | <u>\$ 2,598</u> |
| 減少 0.25% | (<u>\$ 2,547</u>) | (<u>\$ 2,518</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。

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------------|------------------|-----------------|
| 預期1年內提撥金額 | <u>\$ 10,848</u> | <u>\$ 1,452</u> |
| 確定福利義務平均到期期間 | 9年 | 9.2年 |

十八、權益

(一) 普通股股本

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 額定股數(仟股) | <u>60,000</u> | <u>60,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 600,000</u> | <u>\$ 600,000</u> |
| 已發行且已收足股款之 股數(仟股) | <u>48,290</u> | <u>40,242</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 482,902</u> | <u>\$ 402,418</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 109 年 6 月 23 日經股東常會決議以盈餘及資本公積分配股票股利，轉增資發行新股 8,048 仟股，每股面額 10 元，增資後實收股本為 482,902 仟元。上述無償配發新股案業經金管會證券期貨局於 109 年 7 月 27 日核准申報生效，並經董事決議，以 109 年 9 月 5 日為增資基準日。

(二) 資本公積

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或 撥充股本(1)</u> | | |
| 股票發行溢價 | \$ 205,930 | \$ 245,566 |
| 公司債轉換溢價 | - | 606 |
| <u>僅得用以彌補虧損</u> | | |
| 股票溢價(2) | 36,880 | 36,880 |
| 認列對子公司所有權權益 變動數(3) | 3,729 | 3,729 |
| 採用權益法認列關聯企業及 合資股權淨值之變動數 | 23,943 | 23,943 |
| 其他 | 55 | 55 |
| | <u>\$ 270,537</u> | <u>\$ 310,779</u> |

1. 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。
2. 此類資本公積係可轉換公司債所產生之資本公積，其後續失效時之調整數。

3. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數。

(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，年度決算如有盈餘，除依法繳納稅捐外，依下列順序分派之：

1. 彌補累積虧損。
2. 提存 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列。
3. 依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
4. 扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同累積未分配盈餘擬具股東股息紅利分派議案。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不得低於股利總額之 30% 為原則，惟發放方式及比率，得經股東常會決議調整之。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十。

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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」之規定提列或迴轉特別盈餘公積。

本公司於 109 年及 108 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|-----------|-----------|---------------|--------|
| | 108 年度 | 107 年度 | 108 年度 | 107 年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 36,398 | \$ 29,178 | | |
| 特別盈餘公積 | 1,805 | (2,133) | | |
| 現金股利 | 201,209 | 181,071 | \$ 5 | \$ 4.5 |
| 股票股利 | 40,242 | - | 1 | - |

上述 109 年 6 月股東常會同時決議以資本公積轉增資 40,242 仟元。

本公司 110 年 3 月董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

| | <u>盈餘分配案</u> | <u>每股股利(元)</u> |
|--------|--------------|----------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 22,685 | |
| 特別盈餘公積 | 5,823 | |
| 現金股利 | 169,016 | \$ 3.5 |

有關 109 年度之盈餘分配案及資本公積轉增資尚待預計於 110 年 6 月召開之股東常會決議。

十九、收入

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約收入 | | |
| 商品銷貨收入 | <u>\$ 1,994,821</u> | <u>\$ 2,277,930</u> |
| (一) 合約餘額 | | |
| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
| 應收票據及帳款(附註八) | <u>\$ 381,004</u> | <u>\$ 374,152</u> |

(二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊參閱重要會計科目明細表七。

二十、本年度淨利

(一) 利息收入

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|------|-----------------|------------------|
| 銀行存款 | <u>\$ 3,052</u> | <u>\$ 13,200</u> |

(二) 其他收入

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 政府補助收入 | \$ 382 | \$ 950 |
| 其他 | <u>18,739</u> | <u>11,171</u> |
| | <u>\$ 19,121</u> | <u>\$ 12,121</u> |

(三) 其他利益及損失

| | 109年度 | 108年度 |
|---------------|--------------------|-------------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益 | \$ 352 | \$ 135 |
| 透過損益按公允價值衡量之 | | |
| 金融資產及負債淨利益 | 3,284 | 10 |
| 處分無形資產利益 | 40 | 40 |
| 淨外幣兌換損失 | (51,422) | (9,600) |
| 其 他 | (35) | (72) |
| | <u>(\$ 47,781)</u> | <u>(\$ 9,487)</u> |

(四) 財務成本

| | 109年度 | 108年度 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 公司債利息 | \$ 5,050 | \$ 8,278 |
| 租賃負債之利息 | 1,288 | 1,045 |
| 銀行借款及短期票券利息 | 899 | 242 |
| 減：列入符合要件資產成本之 | | |
| 金額 | (21) | - |
| | <u>\$ 7,216</u> | <u>\$ 9,565</u> |

利息資本化相關資訊如下：

| | 109年度 | 108年度 |
|---------|--------|-------|
| 利息資本化金額 | \$ 21 | \$ - |
| 利息資本化利率 | 0.595% | - |

(五) 員工福利、折舊及攤銷

| 性 質 別 | 109年度 | | |
|--------|------------|------------|------------|
| | 營業成本者 | 營業費用者 | 合 計 |
| 短期員工福利 | | | |
| 薪資費用 | \$ 214,544 | \$ 229,264 | \$ 443,808 |
| 勞健保費用 | 22,437 | 17,810 | 40,247 |
| 退職後福利 | | | |
| 確定提撥計畫 | 9,245 | 7,404 | 16,649 |
| 確定福利計畫 | | | |
| (附註十七) | 555 | 2,509 | 3,064 |
| 董事酬金 | - | 11,405 | 11,405 |
| 其他員工福利 | 1,748 | 9,759 | 11,507 |
| 折舊費用 | 59,586 | 33,907 | 93,493 |
| 攤銷費用 | 573 | 9,529 | 10,102 |

| 性 質 別 | 108年度 | | |
|------------------|------------|------------|------------|
| | 營 業 成 本 者 | 營 業 費 用 者 | 合 計 |
| 短期員工福利 | | | |
| 薪資費用 | \$ 207,415 | \$ 234,666 | \$ 442,081 |
| 勞健保費用 | 21,442 | 16,200 | 37,642 |
| 退職後福利 | | | |
| 確定提撥計畫 | 8,651 | 6,583 | 15,234 |
| 確定福利計畫 (附註十七) | 595 | 2,656 | 3,251 |
| 董事酬金 | - | 23,829 | 23,829 |
| 其他員工福利 | 2,176 | 9,420 | 11,596 |
| 折舊費用 | 63,659 | 29,439 | 93,098 |
| 攤銷費用 | 518 | 6,141 | 6,659 |

註一：109 及 108 年度之員工人數分別為 698 人及 668 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 4 人。

註二：109 及 108 年度之平均員工福利費用分別為 742 仟元及 768 仟元；平均員工薪資費用分別為 639 仟元及 666 仟元，平均員工薪資費用調整變動情形為 4%。

註三：本年度監察人酬金 970 仟元，前一年度監察人酬金 3,115 仟元。
另本公司於 109 年 6 月成立審計委員會取代監察人。

註四：本公司董監事、經理人及員工之薪資報酬政策如下：

1. 本公司依據「董監酬金管理辦法」之規定，給付董事、監察人之酬金包含報酬、酬勞及業務執行費等三類。
 - (1) 本公司獨立董事每月支領固定酬金，不參與董監酬勞年度提撥；經董事會委任為功能性委員會委員者，額外領取委員會報酬。另按實際出席董事會情形支領業務執行費。
 - (2) 酬勞係依公司章程規定提撥，於本公司有獲利時，可提撥不高於 3% 作為董監事酬勞，由薪資報酬委員會依據個別董事及監察人的績效結果做分配建議交付董事會決議，並於股東會報告，另按實際出席董事會情形支領業務執行費。
2. 本公司依據「經理人酬金管理辦法」之規定，給付經理人之酬金包含薪資及獎金，依公司經營績效及個別經理人實際經營成效結果審議其個別獎金核發數，提交董事會決議後發放。

3. 本公司董監事及經理人酬金政策係依據個人對公司的貢獻度、績效表現、與公司經營績效等，其發放標準、結構與制度亦參考未來風險因素做彈性調整，由薪資報酬委員會定期檢討及評估，並提交董事會決議與執行。
4. 本公司依據物價水準、市場供需、同業薪資標準與政府法規等相關因素提供合理的薪酬，每半年依據公司營運狀況及員工績效考核結果發放紅利獎金，另依公司章程規定於本公司有獲利時提撥不低於 1% 做為員工酬勞，回饋給員工。

(六) 員工及董事酬勞

本公司依章程規定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不低於 1% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 110 及 109 年 3 月經董事會決議如下：

| | 109年度 | | 108年度 | |
|------|-------|----------|-------|----------|
| | 估列比例 | 金額 | 估列比例 | 金額 |
| 員工酬勞 | 1% | \$ 3,092 | 1% | \$ 4,775 |
| 董事酬勞 | 3% | 9,276 | 3% | 14,324 |

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

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 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監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換（損）益

| | 109 年度 | 108 年度 |
|------------|--------------------|-------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 42,000 | \$ 41,321 |
| 外幣兌換（損失）總額 | (93,422) | (50,921) |
| 淨（損）益 | <u>(\$ 51,422)</u> | <u>(\$ 9,600)</u> |

二一、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：

| | 109年度 | 108年度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ 64,539 | \$ 98,601 |
| 未分配盈餘加徵 | 4,238 | 3,968 |
| 以前年度之調整 | (11,740) | (108) |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | (7,144) | (8,224) |
| 以前年度之調整 | 103 | 135 |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 49,996</u> | <u>\$ 94,372</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | 109年度 | 108年度 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利 | <u>\$ 296,834</u> | <u>\$ 458,353</u> |
| 稅前淨利按法定稅率（20%） | | |
| 計算之所得稅費用 | \$ 59,367 | \$ 91,671 |
| 稅上不可減除或計入之損益 | (1,972) | (1,294) |
| 未分配盈餘加徵 | 4,238 | 3,968 |
| 未認列之可減除暫時性差異 | 103 | 135 |
| 以前年度之調整 | (11,740) | (108) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 49,996</u> | <u>\$ 94,372</u> |

(二) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

| | 年初餘額 | 認列於損益 | 年底餘額 |
|----------|------------------|-----------------|------------------|
| 109年度 | | | |
| 暫時性差異 | | | |
| 未實現銷貨毛利 | \$ 17,732 | \$ 75 | \$ 17,807 |
| 未實現兌換損益 | 6,726 | 4,818 | 11,544 |
| 採權益法投資損失 | 7,684 | 4,513 | 12,197 |
| 確定福利退休計劃 | 3,088 | (2,418) | 670 |
| 其他 | 5,962 | 53 | 6,015 |
| | <u>\$ 41,192</u> | <u>\$ 7,041</u> | <u>\$ 48,233</u> |

| | <u>年 初 餘 額</u> | <u>認 列 於 損 益</u> | <u>年 底 餘 額</u> |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>108 年度</u> | | | |
| 暫時性差異 | | | |
| 未實現銷貨毛利 | \$ 16,718 | \$ 1,014 | \$ 17,732 |
| 未實現兌換損益 | 4,709 | 2,017 | 6,726 |
| 採權益法投資損失 | 4,056 | 3,628 | 7,684 |
| 確定福利退休計劃 | 2,705 | 383 | 3,088 |
| 其 他 | 4,915 | 1,047 | 5,962 |
| | <u>\$ 33,103</u> | <u>\$ 8,089</u> | <u>\$ 41,192</u> |

(三) 與投資相關之未認列遞延所得稅負債

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 86,043 仟元及 76,173 仟元。

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 107 年度止之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

| | 單位：每股元 | |
|--------|----------------|----------------|
| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 5.11</u> | <u>\$ 7.54</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 5.11</u> | <u>\$ 7.53</u> |

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 109 年 9 月 5 日。因追溯調整，108 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

| | 單位：每股元 | |
|--------|------------------|------------------|
| | <u>追 溯 調 整 前</u> | <u>追 溯 調 整 後</u> |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 9.05</u> | <u>\$ 7.54</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 9.04</u> | <u>\$ 7.53</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>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|-----|-------------------|-------------------|
| 淨 利 | <u>\$ 246,838</u> | <u>\$ 363,981</u> |

| 股 數 | 單位：仟股 | |
|----------------------|--------|--------|
| | 109年度 | 108年度 |
| 用以計算每股盈餘之普通股加權平均股數 | 48,290 | 48,290 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工酬勞 | 42 | 43 |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | 48,332 | 48,333 |

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，應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。

二三、非現金交易

本公司於 109 及 108 年度之非現金交易之投資及籌資活動，係取得不動產、廠房及設備之款項帳列應付設備款項下分別為 1,868 仟元及 6,189 仟元。

二四、資本風險管理

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

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（即普通股股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

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

二五、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公允價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、其他應付款、應付公司債及存入保證金。
2. 長期銀行借款以其預期現金流量之折現值估計公允價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準，本公司之銀行長期借款利率若屬浮動利率，帳面價值即為公平價值。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

| 109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</u> | | | | |
| <u>之金融資產－非流動</u> | | | | |
| 國內未上市(櫃)股票 | \$ - | \$ - | \$ 15,515 | \$ 15,515 |
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> | | | | |
| <u>之金融負債</u> | | | | |
| 衍生工具 | \$ - | \$ 51 | \$ - | \$ 51 |
| 108年12月31日 | | | | |
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> | | | | |
| <u>之金融資產－非流動</u> | | | | |
| 國內未上市(櫃)股票 | \$ - | \$ - | \$ 12,180 | \$ 12,180 |

109及108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. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

| 透過損益按公允價值 衡量之金融資產 | 權 益 工 具 | |
|----------------------|-----------|-----------|
| | 109年度 | 108年度 |
| 年初餘額 | \$ 12,180 | \$ 12,170 |
| 認列於損益(其他利益及 損失) | 3,335 | 10 |
| 年底餘額 | \$ 15,515 | \$ 12,180 |

3. 第 2 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 |
|-------------|--|
| 衍生工具—遠期外匯合約 | 現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。 |

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採用市場法估算公允價值，其判定係參考產業類別、同類型公司評價及公司營運情形，或依據公司淨值估算。

(三) 金融工具之種類

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|------------------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量 | \$ 15,515 | \$ 12,180 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1) | 1,394,584 | 1,137,265 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | |
| 持有供交易 | 51 | - |
| 按攤銷後成本衡量 (註 2) | 1,306,048 | 889,301 |

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

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、應付公司債、長期借款及存入保證金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投資、應收款項、應付款項、應付短期票券、應付公司債、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（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，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，並由內部控制制度持續針對政策之遵循與暴險額度進行複核。

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及利率變動風險。本公司從事衍生性金融商品交易以規避部分外幣淨資產或淨負債因匯率波動所產生之風險。

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。有關主要財務風險之說明如下：

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而產生匯率變動暴險。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以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註二九。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響，當新台幣對美金匯率變動1%時，本公司於109及108年度之稅前淨利將分別變動11,328仟元及8,666仟元。

管理階層認為敏感度分析尚無法代表匯率之固有風險，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

本公司主要係以浮動利率之存款與借款而產生利率暴險。本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| 金融資產 | \$ 369,955 | \$ 255,805 |
| 金融負債 | 830,795 | 599,431 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具現金流量利率風險 | | |
| 金融資產 | \$ 624,365 | \$ 491,373 |
| 金融負債 | 159,150 | - |

敏感度分析

本公司對於浮動利率之金融資產及負債，當利率變增減1%時，在其他條件維持不變之情況下，本公司109及108年度之稅前淨利將分別變動4,783仟元及7,321仟元。

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（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）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。

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集團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。本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債係依據本公司最早可能被要求還款之日期以未折現現金流量編製。

| | 要求即付或 短於1個月 | 1至6個月 | 6個月 至1年 | 1至5年 | 5年以上 |
|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| <u>109年12月31日</u> | | | | | |
| 無附息負債 | \$ 131,438 | \$ 263,581 | \$ 17,727 | \$ - | \$ - |
| 租賃負債 | 818 | 4,050 | 4,826 | 33,746 | 61,848 |
| 浮動利率工具 | 60,000 | 60,000 | - | 21,667 | 18,333 |
| 固定利率工具 | 100,000 | 100,000 | - | 512,811 | 23,060 |
| | <u>\$ 292,256</u> | <u>\$ 427,631</u> | <u>\$ 22,553</u> | <u>\$ 568,224</u> | <u>\$ 103,241</u> |
| <u>108年12月31日</u> | | | | | |
| 無附息負債 | \$ 148,134 | \$ 232,893 | \$ 9,374 | \$ - | \$ - |
| 租賃負債 | 752 | 3,689 | 4,206 | 32,089 | 69,602 |
| 固定利率工具 | - | - | - | 500,000 | - |
| | <u>\$ 148,886</u> | <u>\$ 236,582</u> | <u>\$ 13,580</u> | <u>\$ 532,089</u> | <u>\$ 69,602</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

| | 短於1年 | 1至5年 | 5至10年 | 10至15年 | 15至20年 | 20年以上 |
|------------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------|
| 109年12月31日 | | | | | | |
| 租賃負債 | \$ 9,694 | \$ 33,746 | \$ 33,922 | \$ 19,947 | \$ 7,979 | \$ - |
| 108年12月31日 | | | | | | |
| 租賃負債 | \$ 8,647 | \$ 32,089 | \$ 37,770 | \$ 19,895 | \$ 11,937 | \$ - |

(2) 融資額度

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 無擔保銀行融資額度 | | |
| — 已動用金額 | \$ 298,640 | \$ 3,719 |
| — 未動用金額 | 1,594,235 | 956,281 |
| | <u>\$ 1,892,875</u> | <u>\$ 960,000</u> |
| 有擔保銀行融資額度 | | |
| — 已動用金額 | \$ 607,125 | \$ 507,125 |
| — 未動用金額 | - | 852,875 |
| | <u>\$ 607,125</u> | <u>\$ 1,360,000</u> |

二六、關係人交易

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 |
|-----------|---------------|
| Aoltec公司 | 子公司 |
| 瑞鈦公司 | 子公司 |
| 台微醫公司 | 關聯企業 |

(二) 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 109年度 | 108年度 |
|---------|-----------------|---------------------|---------------------|
| 銷 貨 | 子 公 司 | | |
| | Aoltec公司 | \$ 1,051,183 | \$ 1,009,526 |
| | 其 他 | 5,635 | 63 |
| | | <u>\$ 1,056,818</u> | <u>\$ 1,009,589</u> |

本公司與關係人之銷售價格與非關係人無重大差異。

(三) 進 貨

| 關 係 人 類 別 | 109年度 | 108年度 |
|-----------|------------------|-------------------|
| 子 公 司 | \$ 98,392 | \$ 103,464 |
| 關 聯 企 業 | 63 | 42 |
| | <u>\$ 98,455</u> | <u>\$ 103,506</u> |

本公司與關係人之進貨價格與非關係人無重大差異。

(四) 製造費用

| 關係人類別 | 109年度 | 108年度 |
|-------|---------------|-------------|
| 子公司 | <u>\$ 187</u> | <u>\$ -</u> |

(五) 營業費用

| 關係人類別 | 109年度 | 108年度 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 子公司 | <u>\$ 1,560</u> | <u>\$ 1,292</u> |

(六) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

| 帳列項目 | 關係人類別 / 名稱 | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|----------|------------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款－關係人 | 子公司 | | |
| | Aoltec 公司 | \$ 219,705 | \$ 201,156 |
| | 其他 | <u>3,300</u> | <u>17</u> |
| | | <u>\$ 223,005</u> | <u>\$ 201,173</u> |
| 其他應收款 | 子公司 | \$ 143 | \$ 158 |
| | 關聯企業 | <u>104</u> | <u>170</u> |
| | | <u>\$ 247</u> | <u>\$ 328</u> |

本公司對關係人之收款方式與非關係人無重大差異。

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109 及 108 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(七) 其他收入

| 關係人類別 | 109年度 | 108年度 |
|-------|-----------------|---------------|
| 子公司 | \$ 1,552 | \$ 616 |
| 關聯企業 | <u>30</u> | <u>18</u> |
| | <u>\$ 1,582</u> | <u>\$ 634</u> |

(八) 主要管理階層之薪酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

| | 109年度 | 108年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 44,130 | \$ 48,300 |
| 退職後福利 | <u>531</u> | <u>534</u> |
| | <u>\$ 44,661</u> | <u>\$ 48,834</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

下列資產業經提供作為應付短期票券擔保品、加工契約保證金及普通公司債保證：

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 質押銀行存款（帳列其他金融資產－流動） | \$ 101,787 | \$ 975 |
| 不動產、廠房及設備 | 405,727 | 411,555 |
| | <u>\$ 507,514</u> | <u>\$ 412,530</u> |

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司未認列之合約承諾如下：

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | <u>\$ 479,010</u> | <u>\$ 531,429</u> |

二九、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。具重大影響之外幣金融資產及負債如下：

| | 109年12月31日 | | | 108年12月31日 | | |
|------|------------|-------|--------------|------------|-------|------------|
| | 美 金 | 匯 率 | 新 台 幣 | 美 金 | 匯 率 | 新 台 幣 |
| 金融資產 | \$ 40,019 | 28.48 | \$ 1,139,741 | \$ 29,217 | 29.98 | \$ 875,926 |
| 金融負債 | 244 | 28.48 | 6,949 | 312 | 29.98 | 9,354 |

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

| 外 幣 | 109 年度 | | 108 年度 | |
|-----|-----------------|--------------------|-----------------|-------------------|
| | 匯 率 | 淨兌換(損)益 | 匯 率 | 淨兌換(損)益 |
| 美 金 | 29.549 (美金：新台幣) | <u>(\$ 51,529)</u> | 30.912 (美金：新台幣) | <u>(\$ 8,953)</u> |

三十、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（不包含投資子公司及關聯企業）：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：附表二。
 8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
 9. 從事衍生工具交易：附註七及二五。
 10. 被投資公司資訊：附表四。
- (三) 大陸投資資訊：無。
- (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。

鏡鈦科技股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形
 民國 109 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期末 | | | |
|-----------|---------------------------------------|-------------|----------------------|-----------|-----------|------|-----------|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 |
| 本公司 | 股票 亞太醫療器材科技股份有限公司 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 300,000 | \$ 15,515 | 2% | \$ 15,515 |
| Aoltec 公司 | 股票 Cardea Catheter Innovation LLC. | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 1,900,000 | 8,658 | 19% | 8,658 |

鏡鈦科技股份有限公司及子公司
 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣及外幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據及帳款 | | 備註 |
|-----------|-----------|-----|---------|----------------|-------|-----|-------------------|-----|--------------------|-------|----|
| | | | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)貨之比率(%) | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)帳款及票據之比率(%) | | |
| 本公司 | Aoltec 公司 | 子公司 | (銷貨) | (\$ 1,051,183) | (53) | (註) | (註) | (註) | \$ 219,705 | 58 | — |
| | | | 進貨 | 98,392 | 16 | (註) | (註) | (註) | - | - | — |
| Aoltec 公司 | 本公司 | 母公司 | 進貨 | 美金 35,617 | 91 | (註) | (註) | (註) | (美金 7,714) | (99) | — |
| | | | (銷貨) | (美金 3,364) | (9) | (註) | (註) | (註) | - | - | — |

註：係由雙方依據市場價格協議而定，收款條件為 T/T 90 天電匯收款。

鏡鈦科技股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 109 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率(次) | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項 期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------|-----------|-----|------------|--------|-----------|------|-------------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 本公司 | Aoltec 公司 | 子公司 | \$ 219,705 | 5 | \$ - | - | \$ 158,444 | \$ - |

鏡鈦科技股份有限公司及子公司
 被投資公司資訊
 民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

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 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | 被投資公司 本期(損)益 | 本期認列之 投資(損)益 | 備註 | |
|--------|----------------|------|----------------|-----------|-----------|-----------|-------|-----------------|-----------------|-----------|--------------|
| | | | | 本期 | 期末 | 股數 | 比率 | | | | 帳面金額 |
| 本公司 | Aoltec 公司 | 美國 | 醫療器材之銷售 | \$ 32,186 | \$ 32,186 | 100,000 | 100% | \$ 20,416 | 美金 337 | \$ 9,870 | 子公司 |
| | Ever Golden 公司 | | 醫療器材及精密五金零件之買賣 | 2,282 | 2,282 | 500,000 | 100% | 1,997 | (美金 2) | (18) | 子公司 |
| | 瑞鈦公司 | 台灣 | 醫療器材之製造及銷售 | 60,000 | 60,000 | 6,000,000 | 84.5% | 20,504 | (\$ 21,627) | (18,276) | 子公司 |
| | 台微醫公司 | | 醫療器材之製造及銷售 | 110,574 | 110,574 | 9,002,781 | 34.1% | 116,904 | (13,329) | (4,270) | 採權益法評價之被投資公司 |

鏡鈦科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 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 |
| 鴻偉投資股份有限公司 | 3,524,400 | 7.29% |
| 林寶彰 | 2,421,348 | 5.01% |

註一：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註二：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。

鏡鈦科技股份有限公司



董事長 鍾兆塤





鏡鈦科技股份有限公司

40852 台中市南屯區精科路 9 號
TEL : (04)2359-5336