

股票代號：4163



# 鏡鈦科技股份有限公司

## 中華民國一一二年度年報

年報查詢網址

公開資訊觀測站：[mops.twse.com.tw](https://mops.twse.com.tw)

鏡鈦科技網站：[www.intai.com.tw](http://www.intai.com.tw)

中華民國一一三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	陳雅玲	張雅琪
職稱	財務部經理	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

中科分公司：台中市后里區后科路二段339號

電話：(04)2359-5336

35路廠：台中市工業區35路10號

電話：(04)2359-5336

中科后里廠：台中市后里區后科路二段339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：台新綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市建國北路一段96號地下一樓

網址：www.tssco.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：吳少君會計師、曾棟鑿會計師

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.....	7
一、組織系統.....	7
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	10
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金.....	18
四、公司治理運作情形.....	22
五、會計師公費資訊.....	54
六、更換會計師資訊：不適用。.....	54
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.....	54
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	54
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.....	55
十、公司、公司之董事、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.....	56
肆、募資情形.....	57
一、資本及股份.....	57
二、公司債辦理情形.....	60
三、特別股辦理情形.....	61
四、海外存託憑證辦理情形.....	61
五、員工認股權憑證辦理情形.....	61
六、限制員工權利新股辦理情形.....	61
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	62
八、資金運用計畫執行情形.....	62
伍、營運概況.....	63
一、業務內容.....	63
二、市場及產銷概況.....	68
三、從業員工.....	75
四、環保支出資訊.....	75
五、勞資關係.....	76
六、資通安全管理.....	78

七、重要契約.....	81
<b>陸、財務概況.....</b>	<b>82</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	82
二、最近五年度財務分析.....	86
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	89
四、最近年度財務報告.....	90
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	90
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.....	90
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....</b>	<b>90</b>
一、財務狀況.....	90
二、財務績效.....	91
三、現金流量.....	91
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	92
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.....	92
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	92
七、其他重要事項.....	95
<b>捌、特別記載事項.....</b>	<b>96</b>
一、關係企業相關資料.....	96
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	98
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.....	98
四、其他必要補充說明事項.....	98
<b>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.....</b>	<b>98</b>
<b>附錄一：民國一一二年度合併財務報告.....</b>	<b>99</b>
<b>附錄二：民國一一二年度個體財務報告.....</b>	<b>159</b>

## 壹、致股東報告書

各位股東女士／先生：

民國 112 年全球因高通膨、高利率、庫存去化、烏俄戰爭及中國疫後經濟不如預期等影響，造成經濟成長放緩，而面對極具挑戰的經濟環境及地緣政治風險下，本公司仍秉持樂觀審慎的態度持續努力不懈，繼續為支持鏡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、112 年度營業結果

#### (一) 112 年度營業計畫實施成果：

本公司 112 年度合併營收淨額為 24.45 億，相較於 111 年度營收淨額 24.14 億，成長略增 1.28%。其原因主要為精密扣件及微波開關產品庫存去化不如預期，儘管如此，整體營收之成長動能仍來自於醫療器材新專案產品。三大事業產品中以醫療器材產品成長幅度最大，112 年度醫療器材產品之營收淨額為 18.91 億，營收占比為 77%。

本公司 112 年度合併營業毛利為 10.28 億，相較於 111 年度 9.73 億，成長約 5.65%，毛利率為 42%。112 年度全球經濟受到戰爭、通膨及升息等因素影響，本公司在能源及原物料成本皆上漲的環境下，仍維持毛利穩定成長。

本公司 112 年度合併營業費用為 6.45 億，相較於 111 年度營業費用 5.89 億，增加 9.51%；112 年度合併營業淨利為 3.84 億，相較於 111 年度營業淨利 3.83 億，增加 0.26%；112 年度稅前純益為 4.28 億，相較於 111 年稅前純益 5.22 億，減少 18.01%；112 年整體經營績效穩定成長，惟因匯兌收益減少影響，稅後純益為 3.35 億，每股稅後盈餘為 7.05 元。

#### (二) 預算執行情形：

依據現行法令規定，本公司於 112 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：

本公司因營收及獲利成長，112 年度營業活動淨現金流入為 5.79 億，明顯較去年 4.26 億增加 35.92%，投資活動淨現金流出為 3.43 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出為 0.30 億，除了現金股利發放之外，主要為子公司增資，期末現金餘額為 13.20 億。

截至 112 年底資產總額為 47.89 億，負債合計為 22.54 億，財務結構及償債能力均屬正常。

年度	112 年度	111 年度	增(減)率%
獲利能力分析項目			
資產報酬率(%)	7.50	10.31	(27.26)
權益報酬率(%)	13.99	19.93	(29.80)
稅前純益占實收資本額比率(%)	86.02	108.16	(20.47)
純益率(%)	13.71	17.31	(20.80)
每股盈餘(元)	7.05	8.75	(19.43)

#### (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、植入產品及器械。骨科產品目前除了有國際骨科

龍頭大廠的 OEM 訂單外，國內也已進入各大醫院通路；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，推動機器人手術器械、新型能量器械、心臟血管科別及脊椎手術導航系統等新產品專案開發，預期對本公司未來營收動能有所挹注。

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，並跨足電動車及航空器領域等重要零組件的開發製造。微波開關產品則積極開發天線產品及高頻率、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、113 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

本公司係根據 112 年銷售情形並考量全球經濟前景、產業經營環境變化、新客戶開發進度、產能擴充及技術提升等因素訂定預期銷售數量，預期將帶動本公司持續且穩定的成長。

### (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，惟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，雙方合作比較穩定。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

通膨雖已趨緩，但隨著美國降息遞延、烏俄戰爭未停、加薩走廊衝突使得地緣政治風險增溫，再加上中國疫後經濟不如預期的影響下，預期 113 年整體經濟表現仍有許多挑戰。

醫療器材產業雖受全球經濟大環境不佳影響，但在高齡化人口的因子趨動下，全球的醫療器材市場仍在穩定成長，越來越多國家已經進入老年化社會，根據聯合國的統計，壽命延長加上出生率下降，西元 2050 年時，超過 65 歲的全球人口比例將達 1/6，初估超過 15 億人，人們對於醫療器材的需求將會愈來愈高，因此醫療器材產業前景仍然看好。

對未來，本公司仍充滿信心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：陳雅玲



## 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	紀 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。

年 度	紀 事
	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。
	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 NMPA(原名 CFDA)上市許可。
	牙科產品取得新加坡 HSA 上市許可。
	取得 NADCAP 特殊製程品質系統認證。
	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。
	牙科產品取得馬來西亞(MDA)上市許可。
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 482,902 仟元。
	OHSAS18001 職業安全衛生管理系統轉版為 ISO45001。

年 度	紀 事
110 年	榮獲第七屆公司治理評鑑上櫃公司排名前 6%~20%區間。
	骨科產品取得泰國(TFDA)上市許可。
111 年	榮獲第八屆公司治理評鑑上櫃公司排名前 6%~20%區間。
	設立中科分公司。
	導入 AS13100 AESQ 航空發動機設計和生產品質管理系統。
112 年	中科后里園區新廠興建完工。
	發行 112 年度限制員工權利新股 15,000 仟元，實收資本額達新台幣 497,902 仟元。
113 年	設立日本子公司 INTAI Japan 株式會社。

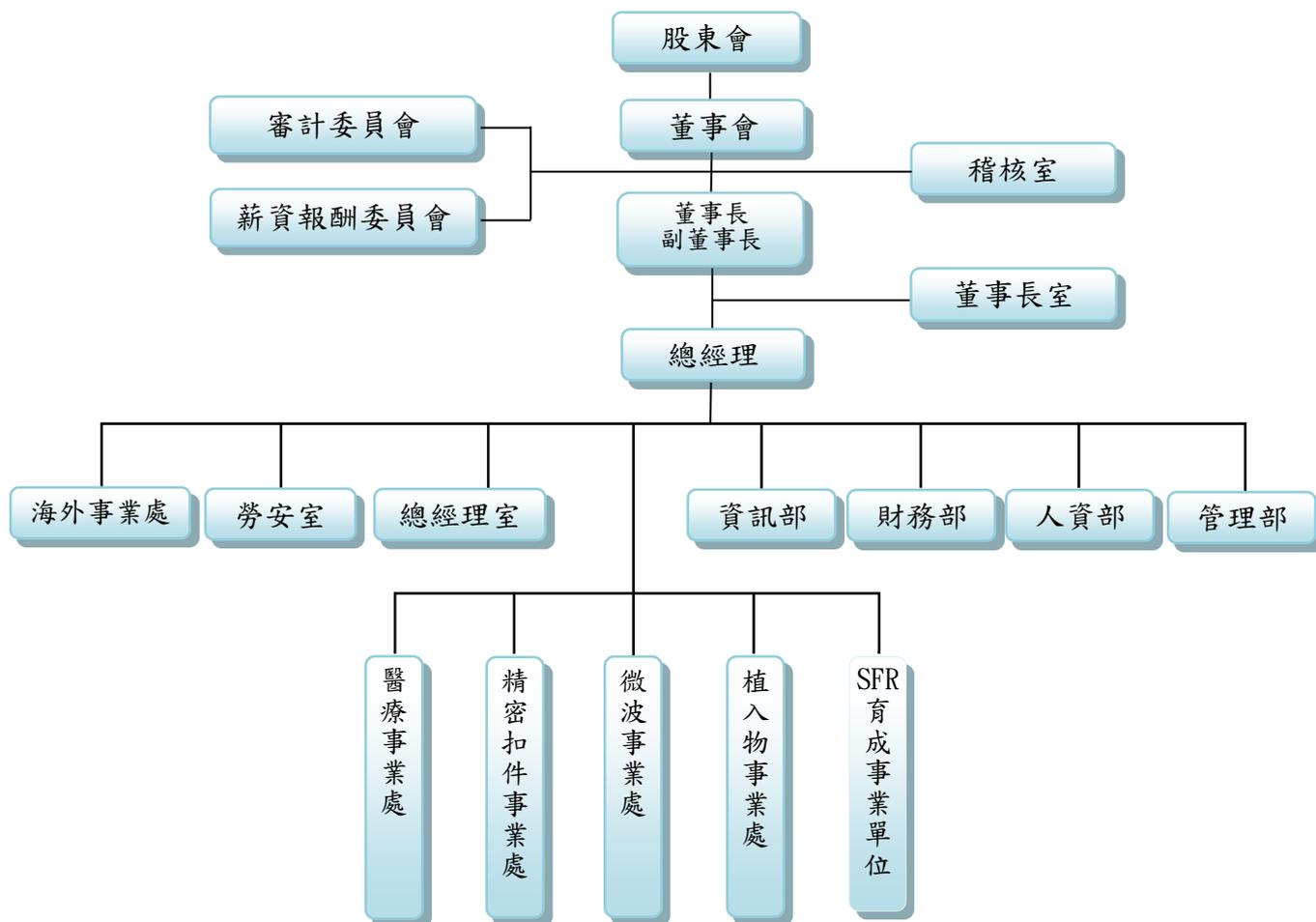
## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一) 組織結構

##### 1. 公司組織結構

113年4月30日



(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)督導事業處之經營績效。 (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)職業安全衛生管理系統建置及維護。 (2)擬定、規劃、督導及推動職業安全衛生管理制度管理規章。 (3)審議、協調、建議安全衛生政策相關事項。 (4)指導有關部門、人員落實執行職業安全衛生政策。 (5)規劃、推動員工安全衛生教育訓練。
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)客戶售後服務及供應商與協力廠商之管理。 (10)負責客戶(廠商)之應收(應付)帳款管理。
財務部	(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)股東會之議事單位。
資訊部	(1)網路及資訊系統之軟硬體規劃、維護與管理。 (2)電腦資料庫之運作與維護。 (3)機房管理、資訊安全管理、網路安全管理、通訊管理。
人資部	(1)人力資源規劃與人事行政管理。

主要部門	主要業務職掌
	(2)績效管理制度規劃與考核。 (3)在職教育訓練、員工職涯發展培訓。
管理部	(1)總務行政管理。 (2)公共安全管理、環境安全管理、緊急事故應變管理、消防演練。 (3)公司資產管理及共用資產保養及維護。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事

1. 董事資料：

113年4月21日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人			備 註 (註 1)
							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 71~80	112/6/21	3 年	93/10/18	1,172,473	2.43	1,172,473	2.35	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. 法人董事 代表/董事長	無	無	無	無
董事	中華民國	林寶彰	男 71~80	112/6/21	3 年	93/10/18	2,368,348	4.90	2,349,348	4.72	441,200	0.89	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 臺灣臺北科技大學產官學研菁英協 會理事長 社團法人台中市生命線協會理事長	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. 法人董事 代表	董事/ 總經理	林俊男	父子	無
董事	中華民國	林俊男	男 41~50	112/6/21	3 年	109/6/23	161,000	0.33	180,000	0.36	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 本公司植入物事業處主管 Aoltec International Inc. 法人董事 代表/總經理/秘書長 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/董事長/總經理 高鋒投資(股)公司董事	董事/ 策略長	林寶彰	父子	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人			備註 (註 1)
							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	
															金澤投資(股)公司董事					
董事	中華民國	陳孝湧	男 71~80	112/6/21	3 年	100/6/24	621,740	1.29	621,740	1.25	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 71~80	112/6/21	3 年	103/6/18	0	0	0	0	0	0	0	0	國立陽明大學醫務管理研究所碩士 國立台灣大學卓越領導人訓練班第 一期結業 國立台灣大學精鍊高階管理與實務 研習班第一期結業 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/祕書長	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 京僑企業(股)公司 董事 尚有利企業(股)公司 董事 衛生福利部附屬醫療及社會福利 機構管理會<重大採購組> 委員 衛生福利部附屬醫療及社會福利 機構管理會<部立醫院院長&副院 長遴選會> 委員 衛生福利部中央健康保險署-全民 健康保險醫療給付費用醫院總額 研商議事會議代表暨全民健康保 險藥物給付項目及支付標準共同 擬訂會議特材部分會議 委員 衛生福利部桃園醫院<採購審議小 組> 審查委員 中央健康保險署中區業務組與醫 院總額中區執行分會共同管理會 議 委員 台灣私立醫療院所協會 常務理事 社團法人台灣醫務管理學會 常務 理事	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人			備註 (註 1)
							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	
																台灣醫院協會法規委員會&長期 照護委員會委員 財團法人臺中市港區文化藝術基 金會 常務董事				
獨立董事	中華民國	潘正雄	男 61~70	112/6/21	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	無
獨立董事	中華民國	田嘉昇	男 51~60	112/6/21	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	陽光會計師事務所會計師 原動力企管顧問(股)公司董事長 玉晶光電(股)公司董事 希華晶體科技(股)公司獨立董事 連展投資控股(股)公司董事 大豐環保科技(股)公司監察人 大自然交易平台股份有限公司董 事	無	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：截至發行日止本公司在任之獨立董事童瑞龍任期超過9年，其餘任期均未超過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.董事所具專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
鍾兆塏 董事長		<ul style="list-style-type: none"> <li>● 畢業於空軍機械學校。</li> <li>● 現任本公司董事長。</li> <li>● 具5年以上商務及公司業務所須之工作經驗，深耕醫療器械產業領域逾25年。</li> <li>● 歷任本公司總經理、董事、副董事長。</li> </ul>	不適用	0
林寶彰 董事		<ul style="list-style-type: none"> <li>● 畢業於台北工專機械工程系。</li> <li>● 現任本公司策略長。</li> <li>● 具5年以上商務及公司業務所須之工作經驗，深耕機械加工產業領域逾25年。</li> <li>● 歷任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、台灣微創醫療器材(股)公司董事長、本公司董事長。</li> </ul>	不適用	0
林俊男 董事		<ul style="list-style-type: none"> <li>● 畢業於美國南加州大學企業管理碩士。</li> <li>● 現任本公司總經理、上櫃公司台灣微創醫療器材(股)公司法人董事代表。</li> <li>● 具5年以上商務及公司業務所須之工作經驗。</li> <li>● 歷任瑞士銀行香港分行副董事、本公司董事長特助及育成單位主管。</li> </ul>	不適用	0
陳孝湧 董事		<ul style="list-style-type: none"> <li>● 畢業於台灣科技大學機械工程學系。</li> <li>● 現任本公司董事。</li> <li>● 具5年以上商務及公司業務所須之工作經驗。</li> <li>● 歷任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。</li> </ul>	不適用	0
童瑞龍 獨立董事		<ul style="list-style-type: none"> <li>● 畢業於陽明大學醫務管理研究所碩士、台大卓越管理人訓練班及台大精鍊高階管理實務研習班結業。</li> <li>● 現任本公司薪酬委員會召集人、審計委員會委員、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、串合企業(股)公司董事長、瑞利通國際管理顧問有限公司董事長、尚有利企業(股)董事、京僑企業(股)董事、大洗醫院管理顧問(股)董事、旭東機械工業(股)公司董事。</li> <li>● 具5年以上商務及公司業務所須之工作經驗；醫院經營管理逾25年。</li> <li>● 歷任童綜合醫院行政副院長/秘書長、旭東機械工業(股)公司監察人、醫院/醫療院所常務理事等。</li> </ul>	註2	0
潘正雄 獨立董事		<ul style="list-style-type: none"> <li>● 畢業於政治大學法律研究所碩士、中華民國法官及律師考試及格領有證書。</li> <li>● 現任本公司薪酬委員會及審計委員會委員、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。</li> <li>● 具5年以上法務工作經驗；法官及律師執業逾25年。</li> <li>● 歷任台北地方法院法官。</li> </ul>	註2	1

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
田嘉昇 獨立董事	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 畢業於中興大學企管研究所碩士、中華民國會計師考試及格領有證書。</li> <li>● 現任本公司審計委員會召集人、薪酬委員會委員、陽光會計師事務所會計師、希華晶體科技(股)公司獨立董事、桓鼎(股)公司獨立董事、玉晶光電(股)公司董事、連展投資控股(股)公司董事。</li> <li>● 具5年以上商務、財務、會計工作經驗；會計師執業逾15年。</li> <li>● 歷任安永聯合會計師事務所會計師、東林科技(股)公司監察人、雙邦實業(股)公司監察人。</li> </ul>		註2	1

註1：全體董事及獨立董事均未有公司法第30條各款情事。

註2：所有獨立董事皆符合下述情形：

- (1)符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註二)相關規定。
- (2)本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司普通股股份。
- (3)最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

#### 5.董事會多元化及獨立性：

##### (1)董事會多元化：

本公司「公司治理守則」第20條明訂董事會成員組成之多元化政策，本公司董事候選人之提名依公司章程之規定採候選人提名制度，於評估各候選人之學經歷資格、專業背景及專業資格等資料，提董事會審議通過後，提送股東會選任之。公司董事會多元化政策包括但不限：

A.基本條件：性別、年齡、國籍、文化。

B.專業知識與技能：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力。

##### (2)具體管理目標及達成情形：

具體管理目標	達成情形
董事間應不超過2人具有配偶或二親等以內之親屬關係	達成
著重於營運判斷、經營管理及危機處理能力，應有2/3以上董事成員具備相關項目之能力	達成
獨立董事席次逾董事席次三分之一	達成
獨立董事半數以上連續任期不得逾3屆	達成

董事會多元化執行狀況

113年5月08日

多元化面向		基本組成									專業背景				專業知識與技能					
姓名	國籍	性別	具員工身份	年齡				獨立董事任期年資			會計	財務	法律	產業	營運判斷能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導決策能力
				41至50	51至60	61至70	71以上	3年以下	3至9年	9年以上										
董事	鍾兆墳	中華民國	男	V			V						V	V	V	V	V	V	V	
	林寶彰	中華民國	男	V			V						V	V	V	V	V	V	V	
	林俊男	中華民國	男	V	V								V	V	V	V	V	V	V	
	陳孝湧	中華民國	男				V						V	V	V	V	V	V	V	
獨立董事	童瑞龍	中華民國	男				V		V				V	V	V	V	V	V	V	
	潘正雄	中華民國	男			V			V			V		V	V	V		V	V	
	田嘉昇	中華民國	男		V				V		V	V		V	V	V		V	V	

(3)董事會獨立性：

本公司現任董事會成員共7席，包含獨立董事3席，占全體董事成員比例43%，董事及董事或獨立董事間，除林寶彰董事與林俊男董事為一親等親屬關係外，其餘成員彼此間均無配偶或二親等以內之親屬關係，本公司亦未有政府機關或單一法人組織及其子公司占董事會席次達三分之一以上之情形。

## (二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年4月21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			備註(註1)
					股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	林俊男 (註2)	男	106/6/22	180,000	0.36	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.法人董事代表/總經理/秘書長 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/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	無
策略長	中華民國	林寶彰	男	100/2/1	2,349,348	4.72	441,200	0.89	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 臺灣臺北科技大學產官學研菁英協會理事 社長 社團法人台中市生命線協會理事長	高鋒投資(股)公司董事長 金澤投資(股)公司董事 Aoltec International Inc.法人董事代表	總經理	林俊男	父子	無
副總經理	中華民國	王錦祥	男	107/3/15	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	台灣微創醫療器材(股)公司法人董事代表 瑞鈦醫療器材(股)公司監察人	無	無	無	無
副總經理	中華民國	郭俊毅	男	111/3/16	0	0	0	0	0	0	台灣大學機械研究所碩士 銜瑟國際有限公司負責人 頂瑞機械(股)公司協理 飛利昇工業(股)公司處長	無	無	無	無	無

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			備註(註1)
					股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係	
副總經理	中華民國	陳清豐	男	111/3/16	0	0	0	0	0	0	交通大學電信研究所碩士 台灣大學商學院EMBA 智捷科技(股)公司處長 謙裕實業(股)公司副總經理	無	無	無	無	無
育成事業單位主管	中華民國	鍾兆塤(註3)	男	109/8/12	1,172,473	2.35	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	鴻偉投資(股)公司董事長 Aoltec International Inc. 法人董事代表/董事長	無	無	無	無
財務部門主管	中華民國	陳雅玲(註4)	女	110/9/1	0	0	0	0	0	0	僑光商專國貿科 本公司財務部副理	Aoltec International Inc. 財務長 瑞鈦醫療器材(股)公司法人董事代表	無	無	無	無
執行特助	中華民國	林孟輝	男	112/11/08	0	0	3,000	0	0	0	逢甲大學經營管理碩士 愛爾蘭商速聯(股)公司台灣分公司台灣區營運總廠長	瑞鈦醫療器材(股)公司法人董事代表	無	無	無	無

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：總經理林俊男兼任植入物事業處主管。

註3：董事長鍾兆塤兼任育成事業單位主管。

註4：財務部門主管陳雅玲，目前為會計主管兼任財務主管、公司治理主管及發言人。

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

112年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)(註1)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)(註2)		本公司	財務報告內所有公司	薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(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	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			
董事長	鍾兆墳	0	0	0	0	13,415	13,415	140	140	13,555	13,555	30,467	31,169	391	391	0	0	0	0	44,413	45,115	0
董事	林寶彰									3.98%	3.98%									13.04%	13.25%	
董事	林俊男																					
董事	陳孝湧																					
獨立董事	童瑞龍	2,880	2,880	0	0	0	0	1,155	1,155	4,035	4,035	0	0	0	0	0	0	0	0	4,035	4,035	0
獨立董事	潘正雄									1.18%	1.18%									1.18%	1.18%	
獨立董事	田嘉昇																					

附註：

一、獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事依「董事酬金管理辦法」規定，每月領取定額報酬，不參與董事酬勞年度提撥；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。定額報酬由薪酬委員會參考業界水準並考量獨立董事投入之時間及擔任之職責等因素後提出建議，經董事會通過後議定。

二、除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司、轉投資事業非屬員工之顧問等，提供服務領取之酬金：無。

註1：係退職退休金費用化之提撥數。

註2：包括車馬費及獨立董事兼任審計委員會及薪酬委員會之報酬。

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	-	-	-	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	童瑞龍、潘正雄、田嘉昇、 陳孝湧	童瑞龍、潘正雄、田嘉昇、 陳孝湧	童瑞龍、潘正雄、田嘉昇、 陳孝湧	童瑞龍、潘正雄、田嘉昇、 陳孝湧
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-	-	-
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	鍾兆塤、林寶彰、林俊男	鍾兆塤、林寶彰、林俊男	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	林寶彰、林俊男	林寶彰、林俊男
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-	鍾兆塤	鍾兆塤
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	7 人	7 人

(二) 監察人之酬金：不適用。

(三) 總經理及副總經理之酬金

112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 總額及占稅後純益之 比例(%)		領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報告內 所有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	林俊男	20,520	21,120	667	667	23,430	23,531	0	0	0	0	44,617	45,318	0
策略長	林寶彰													
副總經理	王錦祥													
副總經理	郭俊毅													
副總經理	陳清豐													
育成事業單位主管	鍾兆塤											13.10%	13.31%	

註1：係退職退休金費用化之提撥數。

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)	郭俊毅、陳清豐	郭俊毅、陳清豐
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	林俊男、王錦祥	王錦祥
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	鍾兆塤、林寶彰	鍾兆塤、林俊男、林寶彰
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	6 人	6 人

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：無。

(五) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體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	111年度				112年度			
	酬金總額		占稅後純益比例(%)		酬金總額		占稅後純益比例(%)	
	本公司	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	20,112	20,112	4.76	4.76	17,590	17,590	5.16	5.16
總經理及副總經理	41,131	41,834	9.74	9.91	43,950	44,651	12.90	13.11

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，不參與董事酬勞年度提撥；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% 作為董事酬勞，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)，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 7 屆董事會於 112 年 6 月 21 日任期屆滿改選，第 8 屆董事會任期自 112 年 6 月 21 日至 115 年 6 月 20 日。

112 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	實際出席(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
董事長	鍾兆塤	8	0	100	112/6/21 連任並被推選為董事長
董事	林寶彰	8	0	100	112/6/21 連任
董事	林俊男	8	0	100	112/6/21 連任
董事	陳孝湧	8	0	100	112/6/21 連任
獨立董事	童瑞龍	8	0	100	112/6/21 連任(第四任)
獨立董事	潘正雄	8	0	100	112/6/21 連任
獨立董事	田嘉昇	8	0	100	112/6/21 連任

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用該法條之規定，相關資訊請參閱年報第 24-27 頁審計委員會運作情形。

(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 112 年度及截至年報刊印日止，董事會通過之決議並無提出反對或保留意見之情事。

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
112/03/08	本公司 111 年度董事酬勞分配案。	鍾兆塤、林寶彰、林俊男及陳孝湧董事	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)111 年第四季獎金審查與核定案。	鍾兆塤、林寶彰、林俊男董事	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)111 年獲利創歷史新高暨激勵獎金審查與核定案。	鍾兆塤、林寶彰、林俊男董事	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
112/05/10	擬提請通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單案。	(1)鍾兆塤、林寶彰、林俊男、及陳孝湧董事 (2)童瑞龍、田嘉昇及潘正雄獨立董事	(1)董事直接利益衝突 (2)獨立董事直接利益衝突	(1)不參與討論及表決；鍾兆塤主席指定童瑞龍獨立董事為代理主席 (2)不參與討論及表決
112/06/21	第五屆薪資報酬委員會之委員委任案。	童瑞龍、田嘉昇及潘正雄獨立董事	獨立董事直接利益衝突	不參與討論及表決
112/11/08	本公司擬設立日本子公司案。	鍾兆塤、林寶彰、林俊男董事	董事直接利益衝突	不參與討論及表決；鍾兆塤主席指定田嘉昇獨立董事為代理主席
	本公司經理人參與子公司發行之員工認股權追認案。	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，與林寶彰董事具一親等親屬關係，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、林俊男董事	兼任經理人直接利益衝突	不參與討論及表決；鍾兆塤主席指定童瑞龍獨立董事為代理主席
	本公司「經理人獎金評估辦法」修訂案。	鍾兆塤、林寶彰、林俊男董事	兼任經理人直接利益衝突	不參與討論及表決；鍾兆塤主席指定童瑞龍獨立董事為代理主席
	本公司經理人(含董事長)112 年度年終	鍾兆塤、林寶彰、林俊男董事	兼任經理人直接利益衝突	不參與討論及表決；鍾兆塤主席指定童瑞龍獨立董事為代理主席

	獎金暨 112 年度第 1 季至第 3 季獎金審查與核定案。			
	本公司經理人(含董事長)113 年度薪資審議案。	鍾兆塤、林寶彰、林俊男董事	兼任經理人直接利益衝突	不參與討論及表決；鍾兆塤主席指定童瑞龍獨立董事為代理主席
	本公司 112 年度發行限制員工權利新股受領經理人冊、數量等相關事宜案。	鍾兆塤、林寶彰、林俊男董事	兼任經理人直接利益衝突	不參與討論及表決；鍾兆塤主席指定童瑞龍獨立董事為代理主席
	本公司擬設立日本子公司案。	鍾兆塤、林寶彰、林俊男董事	董事直接利益衝突	不參與討論及表決；鍾兆塤主席指定田嘉昇獨立董事為代理主席
113/03/06	本公司經理人(含董事長)112 年第四季獎金及獲利獎勵金審查與核定案。	鍾兆塤、林寶彰、林俊男董事	兼任經理人直接利益衝突	不參與討論及表決；鍾兆塤主席指定童瑞龍獨立董事為代理主席
	本公司 112 年度董事酬勞分配案。	鍾兆塤、林寶彰、林俊男及陳孝湧董事	董事直接利益衝突	不參與討論及表決；鍾兆塤主席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
內部評估每年執行一次	112/1/1 至 112/12/31	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。 上述評估內容皆採問卷方式進行。	1.董事會績效評估包括： (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.個別董事成員績效評估包括： (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包括： (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)112 年度共召開 6 次董事會，全體董事之應出席次數為 42 次，實際出席次數為 42 次，實際出席率為 100%。
- (二)112 年度 3 位獨立董事之董事會出席率均為 100%。
- (三)本公司第 8 屆股東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 112 年度董事進修時數皆符合上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點之規定，全體進修總時數為 66 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及經理人之報酬給付是否合宜。
- (六)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) 審計委員會參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形：

本公司審計委員會由全體獨立董事共 3 位委員組成，包含 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 屆審計委員會於 112 年 6 月 21 日任期屆滿改選。第 2 屆審計委員會任期自 112 年 6 月 21 日至 115 年 6 月 20 日。112 年度及截至年報刊印日止，審計委員會開會 7 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(% (B/A)	備註
獨立董事	田嘉昇	7	0	100	召集人
獨立董事	童瑞龍	7	0	100	-
獨立董事	潘正雄	7	0	100	-

本公司審計委員會年度工作重點：

- 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、審議期中財務報告及年度財務報告。
- 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；重大資產取得或處分交易、衍生性金融商品交易、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。

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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

開會日期	期別	議案內容	審計委員會決議結果
112/03/08	第 1 屆 第 16 次	1. 擬變更 111 年 3 月 16 日第八案，子公司瑞鈦公司 111 年度現金增資發行新股案。	全數同意通過。
		2. 本公司民國 111 年度財務報表及營業報告書案。	全數同意通過。
		3. 本公司民國 111 年度盈餘分派案。	全數同意通過。
		4. 本公司民國 111 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。	全數同意通過。
		5. 本公司「公司治理守則」、「集團企業、特定公司及關係人交易作業辦法」部分條文修訂案。	全數同意通過。
		6. 本公司「核決權限管理辦法」、「處理董事要求之標準作業程序」部分條文修訂案。	全數同意通過。
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。			
112/05/10	第 1 屆 第 17 次	1. 本公司民國 112 年第 1 季合併期中財務報告案。	全數同意通過。
		2. 中科分公司網路設備資本性支出追加案。	全數同意通過。
		3. 本公司「股東會議事規則」部分條文修訂案。	全數同意通過。
		4. 本公司發行限制員工權利新股案。	全數同意通過。
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。			
112/08/09	第 2 屆 第 1 次	1. 本公司微波開關事業處衛星天線地面站開發投資計畫。	全數同意通過。
		2. 本公司民國 112 年第 2 季合併期中財務報告案。	全數同意通過。

		3. 本公司「核決權限管理辦法」、「內部控制制度修訂作業程序」、「內部稽核制度實施細則」、「投資循環」、「資訊系統主循環」部分條文修訂案。	全數同意通過。
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。			
112/11/08	第 2 屆 第 2 次	1. 本公司擬設立日本子公司案。	全數同意通過。
		2. 本公司「限制員工權利新股發行辦法」修訂案。	全數同意通過。
		3. 本公司「公司治理實務守則」修訂案。	全數同意通過。
		4. 本公司廢除「有價證券管理辦法」案。	全數同意通過。
		5. 本公司取消醫療事業處原購置「金屬管製造生產設備」資本性支出追認案。	全數同意通過。
		6. 本公司新增醫療事業處購置「整線金屬製管機設備」資本性支出追認案。	全數同意通過。
		7. 本公司 112 年度發行限制員工權利新股受領員工冊、數量等相關事宜案。	全數同意通過。
		8. 本公司投資台新健康有限合夥成立之私募基金案。	全數同意通過。
		9. 本公司民國 112 年第 3 季合併期中財務報告案。	全數同意通過。
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。			
112/12/13	第 2 屆 第 3 次	1. 本公司簽證會計師獨立性暨適任性評估案。	全數同意通過。
		2. 本公司及子公司 113 年度會計師簽證審計公費案。	全數同意通過。
		3. 本公司擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非確信服務案。	全數同意通過。
		4. 中科后里廠二次工程資本支出追加追認案。	全數同意通過。
		5. 本公司 113 年度內部稽核計畫案。	全數同意通過。
		6. 本公司「內部控制制度」修訂案。	全數同意通過。
113/03/06	第 2 屆 第 4 次	1. 本公司民國 112 年度財務報表及營業報告書案。	全數同意通過。
		2. 本公司民國 112 年度盈餘分派案。	全數同意通過。
		3. 本公司民國 112 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。	全數同意通過。
		4. 本公司「112 年限制員工權利新股發行辦法」修訂案。	全數同意通過。
		5. 本公司「審計委員會運作管理辦法」、「董事會議事規則」部分條文修訂案。	全數同意通過。
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。			
113/05/8	第 2 屆 第 5 次	1. 本公司民國 113 年第 1 季合併期中財務報告案。	全數同意通過。
		2. 本公司為辦理註銷限制員工權利新股 10,000 股之股份，訂定減資基準日。	全數同意通過。
		3. 本公司發行 113 年限制員工權利新股案。	全數同意通過。
		4. 本公司擬辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證及/或現金增資發行普通股/或以私募方式辦理現金增資發行普通股及/或以私募方式發行新股參與海外存託憑證案。	全數同意通過。
		5. 本公司「永續報告書編製及確信作業程序」訂定案。	全數同意通過。
		6. 修訂本公司「取得或處分資產作業程序」部分條文案。	全數同意通過。
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：112 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：

董事會日期	議案內容	利益迴避獨立董事	迴避原因	參與表決情形
112/05/10	擬提請通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單案。	童瑞龍、田嘉昇及潘正雄獨立董事	獨立董事直接利益衝突	不參與討論及表決。
112/06/21	第五屆薪資報酬委員會之委員委任案。	童瑞龍、田嘉昇及潘正雄獨立董事	獨立董事直接利益衝突	不參與討論及表決。

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)112 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
112/03/08 第 1 屆第 16 次	1. 111 年 12 月、112 年 1 月稽核計畫執行情形、稽核缺失及異常事項追蹤報告。 2. 內部稽核人員定期申報事項報告。 3. 會計師內控查核執行情形。 4. 建廠專案進度報告。 5. 出具本公司 111 年度內部控制制度聲明書。	經討論與溝通後，獨立董事對執行結果無異議。 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。
112/05/10 第 1 屆第 17 次	1. 112 年 2 月、112 年 3 月稽核計畫執行情形、稽核缺失及異常事項追蹤報告。 2. 內部稽核人員定期申報事項報告。 3. 會計師內控查核執行情形。 4. 建廠專案進度報告。	經討論與溝通後，獨立董事對執行結果無異議。 洽悉，無意見。 洽悉，無意見。 洽悉，無意見。
112/8/09 第 2 屆第 1 次	1. 112 年 4 月至 6 月稽核計畫執行情形、稽核缺失及異常事項追蹤報告。 2. 內部稽核人員定期申報事項報告。 3. 建廠專案進度報告。 4. 因應管理需求擬議修訂「內部控制制度修訂作業程序」、「內部稽核制度實施細則」、「投資循環」、「資訊系統主循環」相關之內部控制制度。	經討論與溝通後，獨立董事對執行結果無異議。 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。
112/11/08 第 1 屆第 2 次	1. 112 年 7 月至 9 月稽核計畫執行情形、稽核缺失及異常事項追蹤報告。 2. 內部稽核人員定期申報事項報告。 3. 會計師內控查核執行情形。 4. 建廠專案進度報告。 5. 化學品及具危險性物品儲存查核報告。	經討論與溝通後，獨立董事對執行結果無異議。 洽悉，無意見。 洽悉，無意見。 洽悉，無意見。 洽悉，無意見。
112/12/13 第 2 屆第 3 次	1. 112 年 10 月稽核計畫執行情形、稽核缺失及異常事項追蹤報告。 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 113 年度內部稽核計畫書及計畫時程提案內容報告。	經討論與溝通後，獨立董事對執行結果無異議。 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。
113/03/06 第 2 屆第 4 次	1. 112 年 11 月、113 年 1 月稽核計畫執行情形、稽核缺失及異常事項追蹤報告。 2. 內部稽核人員定期申報事項報告。 3. 會計師內控查核執行情形。 4. 建廠專案進度報告。 5. 化學品及具危險性物品儲存查核報告。 6. 出具本公司 112 年度內部控制制度聲明書。	經討論與溝通後，獨立董事對執行結果無異議。 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。

113/05/08 第 2 屆第 5 次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 113 年 2 月、113 年 3 月稽核計畫執行情形、稽核缺失及異常事項追蹤報告。</li> <li>2. 內部稽核人員定期申報事項報告。</li> <li>3. 會計師內控查核執行情形。</li> <li>4. 建廠專案進度報告。</li> <li>5. 建廠專案查核報告。</li> </ol>	<p>經討論與溝通後，獨立董事對執行結果無異議。</p> <p>洽悉，無意見。</p> <p>洽悉，無意見。</p> <p>洽悉，無意見。</p> <p>洽悉，無意見。</p>
-------------------------	--	--

(三)獨立董事與會計師之溝通：

1. 簽證會計師每年定期於 3 月及 12 月列席審計委員會就財報查核規劃、查核結果及建議進行報告及溝通；並依審計委員會之需求，不定期列席委員會做財報備詢或提供專業諮詢。

(四)112 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
112/03/08 第 1 屆第 16 次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 111 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。</li> <li>2. 公開發行公司建立內部控制制度處理準則新增問答集說明。</li> <li>3. 公司治理函令增訂上市(櫃)公司風險管理實務守則 29 條說明。</li> <li>4. 公司治理單位預先核准非確信服務。</li> </ol>	<p>所提事項經與獨立董事討論溝通後，無異議。</p> <p>知悉，無異議。</p> <p>所提事項經與獨立董事說明後，無異議。</p> <p>知悉，無異議。</p>
112/12/13 第 2 屆第 3 次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 112 年度合併財報會計師查核規劃報告、獨立性聲明。</li> <li>2. 國際財務報導準則永續揭露準則新增說明。</li> <li>3. 繼續經營假設之評估。</li> <li>4. 透明度報告。</li> <li>5. 公司治理單位預先核准非確信服務。</li> </ol>	<p>知悉，無異議。</p> <p>知悉，無異議。</p> <p>知悉，無異議。</p> <p>知悉，無異議。</p> <p>知悉，無異議。</p>
113/3/06 第 2 屆第 4 次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 112 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。</li> <li>2. 限制員工權利股票說明。</li> <li>3. 子公司員工認股權計畫說明。</li> <li>4. 法令更新環境部發布碳費收費辦法(草案)說明。</li> <li>5. 法令更新受控外國公司(CFC)課稅制度說明。</li> <li>6. 其他-112 年度資訊作業查核結果彙總。</li> </ol>	<p>所提事項經與獨立董事討論溝通後，無異議。</p> <p>知悉，無異議。</p> <p>知悉，無異議。</p> <p>知悉，無異議。</p> <p>知悉，無異議。</p> <p>所提事項經與獨立董事討論溝通後，無異議。</p>

2. 監察人參與董事會運作情形：不適用。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	√		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」之建議條文修訂本公司之「公司治理實務守則」，並經112年11月08日第八屆第三次董事會決議通過，已於本公司網站揭露相關資訊。	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？	√		(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。	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？	√		(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？	√		(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」、「集團關係人之移轉訂價規定」、「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？	√		(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)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	√		(一)本公司「公司治理實務守則」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。本公司現任之董事及獨立董事均具備完整豐富的學經歷、多元組成，公司獨立董事有 3 位，達董事席次三分之一；已達成公司具體管理目標，董事會成員落實多元化情形請參閱本年報第 14-15 頁及第 10-12 頁 1.董事資料。	無重大差異。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		√	(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。	未來視發展需求再考慮設置。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否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？	V		<p>(三)本公司已於 111 年 11 月 9 日修訂「董事會績效評估辦法」。112 年度之董事會內部績效評估作業已由董事會議事單位蒐集董事會、薪酬委員會、審計委員會、個別董事成員相關資訊，於第一季發放績效評估自評問卷給成員填寫並回收，議事單位紀錄並統計評分結果，提送董事長簽核後，提交 113 年 3 月 6 日薪酬委員會做為 112 年度個別董事酬金派發依據，經薪酬委員會審議後，已提交 113 年 3 月 6 日董事會報告，並列為未來提名續任之參考。</p> <p>評估週期：每年一次。</p> <p>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。</p> <p>評估方式：董事會內部自評及董事成員自評、功能性委員會內部自評。</p> <p>評估指標：請參閱第 23 頁(一)董事會運作情形三、說明。</p> <p>評估結果：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.董事會評量指標包含五大面向，共 25 項指標，各面向平均分數介於 3.86~4 分之間(總分 4 分)。</li> <li>2.董事個別成員評量指標包含六大面向，共計 25 項指標，各面向平均分數介於 3.67~3.95 分之間(總分 4 分)。</li> <li>3.審計委員會運作評量指標包含五大面向，共計 26 項指標，各面向指標分數介於 3.95~4 之間(總分 4 分)。</li> <li>4.薪酬委員會運作評量指標包含五大面向，共計 22 項指標，各面向指標分數介於 3.90~4 之間(總分 4 分)。</li> </ol> <p>整體評核結果之大部分指標分數為非常同意(4 分)，本公司將持續提升董事會運作效益，分數較低的指標項目，如對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通等項目，公司會再加強，期盼能促進董事會成員對於公司營運之參與，使董事能更有效掌握公司產業、策略及營運狀況等議題。</p>	無重大差異。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		V	<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，本公司另依會計師事務所提供之 13 項審計品質指標(AQIs)資訊，並依據主管機關發布之「審計委員會解讀審計品質指標(AQI)指引」，評估會計師事務所</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	摘要說明	
			及查核團隊之審計品質，呈高階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 112 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 112/12/13 審計委員會審議通過，提 112/12/13 董事會全體出席董事同意通過，足堪擔任本公司簽證會計師。(請參閱第 32-33 頁表一會計師獨立性評估)。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		<p>本公司董事會於111年8月10日委任會計主管陳雅玲經理兼任公司治理主管，其具備本公司財務會計單位主管職務經驗達三年以上，由其執行公司議事單位職務。公司於董事長室設議事單位，由議事單位負責提供董事執行業務所需資料、安排董事進修事宜、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；另由財務部股務單位辦理公司登記及變更登記、依法辦理股東會議召開事宜、製作股東會議事錄等。</p> <p>112年度執行情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司於109年6月23日設置審計委員會，議事單位負責與審委會召集人溝通擬訂審委會開會議程，並於法定期限內寄發開會通知、議程資料並提供參考資料給委員會，事前於信件內及議事資料上揭露提醒注意利益迴避、保密義務及預防內線交易等文字宣導事宜，並於會後完成審計委員會議事錄於法訂期限內寄發。</li> <li>2. 擬訂董事會之開會議程，於法定期限內寄送開會通知並提供議事參考資料給董事及獨立董事，事前於信件內及議事資料上揭露提醒注意利益迴避、保密義務及預防內線交易等文字宣導事宜，並於會後完成董事會議事錄，於法訂期限內寄發。</li> <li>3. 股務依法辦理股東會日期登記、於法訂期限內上傳開會通知、議事手冊、參考資料及年報於公開資訊觀測站，並於會後編製議事錄，於法訂期限內上傳申報。</li> <li>4. 安排董事及獨立董事進修課程，112年底在任之全體董事、獨立董事，皆已依法完成法定進修時數。</li> <li>5. 適時提供最新法規資訊做佈達，安排簽證會計師於3月及12月列席董事會備詢、3月及12月列席審計委員會報告及備詢，另依審計委員會需求不定期列席備諮及提供專業諮詢。</li> <li>6. 提報董事會，完成董事、經理人及重要職員責任險續保事宜，保額金額為美金二百萬美元，投保期間為112年12月1日至113年12月1日。</li> </ol>	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	
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		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。 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，利害關係人關切議題及溝通管道請參閱第 34~35 頁表三。	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綜合證券(股)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	(一)本公司網站 www.intai.com.tw 之投資人專區已揭露相關資訊。 (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。 (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。	無重大差異。 無重大差異。 公司將繼續縮短結帳作業時程。
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		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。 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。 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。 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。	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	
			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。 6.董事及監察人進修之情形：本公司董事會成員具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，112年度已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定，全數完成進修事宜請參閱表二。 7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱第92-95頁柒、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。 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。 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會及經理人投保責任險，112/12/13已於董事會報告續保簽約事宜，保額金額為美金貳佰萬美元，投保期間為112年12月1日至113年12月1日。相關資訊可上公開資訊觀測站查詢。	
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) 本公司第十屆公司治理評鑑成績為上櫃公司前21%~35%區間，針對第十屆公司治理評鑑未得分指標之預計改善情形，說明如下： (一)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。				

表一：112年度會計師獨立性及適任性評估

獨立性及適任性評估項目		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

獨立性及適任性評估項目		評估結果	是否符合獨立性
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
12	是否依據審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性。	是	是

表二：112 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
董事長	鍾兆垣	04/14	公司治理講堂	財團法人台灣金融研訓院	3	9
		05/19	營業秘密保護與競業禁止	社團法人中華公司治理協會	3	
		06/09	以風險管理推動企業永續發展-上市上櫃公司風險管理實務守則	社團法人中華公司治理協會	3	
董事	林寶彰	04/24	人才發展與幸福職場	台北金融研究發展基金會	2	6
		10/19	智財管理與企業 ESG 之連結	財團法人海峽兩岸商務發展基金會	1	
		10/20	氣候變遷與我們的距離	社團法人中華公司治理協會	3	
董事	林俊男	10/31	股權規劃及募資實務解析	中華民國會計師公會全國聯合會	3	6
		11/10	美國公司治理：歷史演進與最新發展	社團法人中華公司治理協會	3	
董事	陳孝湧	04/13	公司治理講堂	財團法人台灣金融研訓院	3	6
		05/05	公司治理趨勢與公司永續發展	社團法人中華公司治理協會	3	
獨立董事	童瑞龍	03/14	氣候變遷趨勢對企業經營的風險與機會	社團法人中華公司治理協會	3	15
		04/18	企業成長策略與外部創新	社團法人中華公司治理協會	3	
		04/21	2023 年董事會如何訂定 ESG 永續治理策略	社團法人中華公司治理協會	3	
		04/25	經營權爭議之攻守策略及公司負責人(獨董)之法律責任風險	社團法人中華公司治理協會	3	
		05/05	公司治理趨勢與公司永續發展	社團法人中華公司治理協會	3	
獨立董事	潘正雄	06/16	董監如何督導風險管理及危機管理，強化公司治理	社團法人中華公司治理協會	3	6
		11/10	企業永續之風險管理與策略分析	社團法人中華公司治理協會	3	
獨立董事	田嘉昇	03/14	氣候變遷趨勢對企業經營的風險與機會	社團法人中華公司治理協會	3	18
		9/22-9/23	淨零永續人才育成班[中部]-碳匯、碳權與碳交易	社團法人中華公司治理協會	9	
		10/13	碳權交易機制與企業管理運用	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3	
		12/12	集團稅務治理的觀念、實務與工具	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3	

註：全體董事皆依規定完成進修時數。

表三：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	2023 年溝通實績
客戶	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 顧客隱私</li> <li>● 產品與服務標示</li> <li>● 顧客的健康與安全</li> <li>● 道德/倫理行為準則</li> <li>● 供應商勞工實務評估</li> <li>● 採購實務</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 投保產品責任險（每年）</li> <li>● 客戶滿意度調查（每年）</li> <li>● 定期性/即時性會議（不定期）</li> <li>● 客訴聯絡窗口（不定期）</li> <li>● 客戶稽核（每年）</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 客戶溝意度調查，滿意度 90%以上。</li> <li>● 舉辦牙科產品發表會 2 次，累計吸引 100 位牙醫師參與參展 4 次。</li> <li>● 新客戶來訪廠內達 20 家以上。</li> </ul>
供應商	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 採購實務</li> <li>● 產品與服務標示</li> <li>● 綠色供應鏈管理</li> <li>● 經濟績效</li> <li>● 市場形象</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 供應商評鑑（至少二個月一次）</li> <li>● 供應商稽核（每年）</li> <li>● 檢舉信箱（不定期）</li> <li>● 定期性/即時性會議（定期/不定期）</li> <li>● 不定期巡視訪談、指導（不定期）</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 供應商評鑑 512 家。</li> <li>● 供應商稽核 31 家。</li> <li>● 供應商簽署供應商社會責任承諾書累計達 1500 家以上。</li> <li>● 全年無供應商檢舉案件。</li> </ul>
社區	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 市場形象</li> <li>● 環保法規遵循</li> <li>● 廢棄物管理</li> <li>● 空氣污染管理</li> <li>● 水資源與廢水排放管控</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 社區參與（不定期）</li> <li>● 物資捐贈（不定期）</li> <li>● 公益活動參與（不定期）</li> <li>● 公司網站（不定期）</li> <li>● 申訴專線（常設）</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 全年捐贈總金額為新台幣 1,190 仟元。</li> <li>● 國內高中、大專院校產學合作共 5 間，產業實習 11 位。</li> <li>● 全年無申訴案件。</li> </ul>
政府機關	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 公司治理</li> <li>● 經濟績效</li> <li>● 永續發展策略</li> <li>● 職業健康與安全</li> <li>● 風險管理</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 宣導會、研討會（不定期）</li> <li>● 主管機關稽核（不定期）</li> <li>● 公文往來（不定期）</li> <li>● 環保法規查核及依法申報（定期）</li> <li>● 公開資訊觀測站公告申報（定期及不定期）</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 參加政府單位舉辦之研討會或宣導會 10 場以上。</li> <li>● 依法遵循主管機關之要求並定期申報、配合主管機關監理與查核。</li> </ul>
員工	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 職業健康與安全</li> <li>● 勞資關係</li> <li>● 訓練與教育</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 勞資會議（每季一次）</li> <li>● 內部公告（不定期）</li> <li>● 職工福利委員會（不定期）</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 每季召開職業安全衛生委員會，共 4 次。</li> <li>● 全年公司(含分公司)舉行共 7 次勞資會議。</li> <li>● 全年公司共召開 7 次福委會會議。</li> </ul>

利害關係人	關切議題	溝通管道與頻率	2023 年溝通實績
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 反貪腐</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 職業安全衛生委員會（每季一次）</li> <li>● 員工意見箱（常設）</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 全年共 27 件員工意見箱提案，均已解決與回覆。</li> </ul>
投資人	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 經營績效</li> <li>● 公司治理</li> <li>● 風險管理</li> <li>● 市場形象</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 公司年報（每年一次）</li> <li>● 股東會（每年）</li> <li>● 財務報告（每季）</li> <li>● 不定期法說會（每年至少 1 次）</li> <li>● 公開資訊觀測站（定期及不定期）</li> <li>● 發言人信箱（常設）</li> <li>● 海內外投資機構研討會及溝通會議（不定期）</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 中文重大訊息 25 則。</li> <li>● 新聞報導 7 則。</li> <li>● 發言人信箱共回覆 12 封。</li> <li>● 受邀參加 1 場國內法人說明會。</li> </ul>

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

113 年 3 月 31 日

身分別	條件		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名				
獨立董事	童瑞龍		請參閱第 13~14 頁(一)4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露說明。		0
獨立董事	潘正雄				1
獨立董事	田嘉昇				2

##### 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) 第四屆委員任期：109 年 08 月 12 日至 112 年 6 月 22 日，112 年度及截至年報刊印日開會 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	109/8/12 連任並擔任召集人
委員	潘正雄	1	0	100	109/8/12 新任
委員	田嘉昇	1	0	100	109/8/12 新任

(3)第五屆委員任期：112年06月21日至115年6月20日，112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	112/6/21 連任並擔任召集人
委員	潘正雄	2	0	100	112/6/21 連任
委員	田嘉昇	2	0	100	112/6/21 連任

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：112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：112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112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
112/3/8	第四屆 第6次	1. 本公司111年度董事酬勞分配案。 2. 本公司經理人(含董事長)111年第四季獎金審查與核定案。 3. 本公司經理人(含董事長)111年獲利創歷史新高暨激勵獎金審查與核定案。	一致同意通過。 一致同意通過。 一致同意通過。	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。
112/11/8	第五屆 第1次	1. 本公司「經理人酬金管理辦法」修訂案。 2. 本公司「經理人獎金評估辦法」修訂案。 3. 本公司經理人參與子公司發行之員工認股權追認案。 4. 本公司經理人(含董事長)112年度年終獎金暨112年度第1季至第3季績效獎金審查與核定案。	一致同意通過。 一致同意通過。 一致同意通過。 一致同意通過。	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。

		5. 本公司 112 年度發行限制員工權利新股受領經理人名冊、數量等相關事宜案。	一致同意通過。	董事會除利益迴避者外餘依薪酬委員會建議通過。
		6. 本公司經理人(含董事長)113 年度薪資審議案。	一致同意通過。	董事會除利益迴避者外餘依薪酬委員會建議通過。
113/3/6	第五屆 第 2 次	1. 本公司 112 年度董事酬勞分配案。	一致同意通過。	董事會除利益迴避者外餘依薪酬委員會建議通過。
		2. 本公司經理人(含董事長)112 年第四季獎金及獲利獎勵金審查與核定案。	一致同意通過。	董事會除利益迴避者外餘依薪酬委員會建議通過。
		3. 本公司經理人激勵獎金核定追認案。	一致同意通過。	董事會除利益迴避者外餘依薪酬委員會建議通過。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司企業永續發展設有「ESG 推動小組」，由總經理擔任召集人，帶領小組成員針對經濟、環境、社會等永續性議題進行規劃與運作。 由小組成員透過調查、訪談，召開會議討論後，鑑別出利害關係人，包括客戶、供應商、社區、政府機關、員工、投資人，透過各種溝通管道與利害關係人進行溝通，將其所關注議題依衝擊程度之高、中、低進行分類後，分項揭露於永續報告書中，做進一步的回應，建立良善的雙向溝通。於每年依實際推動情形蒐集整合資訊，向董事會報告，確保永續發展資訊揭露之即時性與正確性，並得隨時檢討及改進實施成效，以督促企業實踐永續發展。	無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		112 年本公司已評估與營運相關之環境、社會及公司治理議題，依據重大行原則進行重大性議題分析及風險評估，而後擬定相關因應計畫、執行目標，於核定後執行，並持續檢討及追蹤執行成效。 於環境議題，本公司檢視環境衝擊與影響的管理作為。本公司已導入 ISO 14001 環境管理及 ISO 45001 職業安全衛生管理系統，透過每年度環境永續行動方針，規劃水資源節省管制、減廢措施、對溫室氣體效應納入環境考量議題與規劃行動。針對職業安全為重要評估項目，由各單位人員進行各項工作流程之危害辨識、風險評估與危害性化學品分級評估，應用風險分級進行管控，經各單位宣導執行，致力於清除危害、降低風險並預防職業災害與傷病，以追求環境及社會之永續發展。	無重大差異。

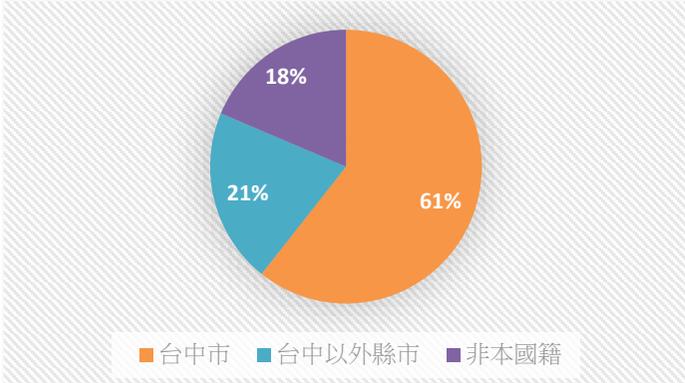
推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			於社會議題，依產品服務項目評估客戶滿意度調查、參與醫療學術活動、推動在地產學合作，鼓勵員工共同參與志工隊公益活動、員工訓練注重內線交易、職場不法侵害、性騷擾等。請參閱第 42~44 頁資訊七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊。公司治理議題，本公司已建立以董事會為主軸之治理架構，設置審計委員會、內部稽核單位、公司治理主管協助董事會監督落實本公司之公司治理實務守則，確實遵守資訊公開之相關規定，為股東提供多元資訊接收管道與溝通機制。	
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	V		<p>(一)本公司導入 ISO14001 環境管理系統，並持續定期更新證書，最新證書效期為 2022/11/23 至 2025/10/14，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。</p> <p>本公司亦每年持續推動環境守護工作，除進行節能、節水之工程改善、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制與控制，並朝向工業減廢及清潔生產之終極目標努力。</p> <p>本公司生產過程所產生之空氣污染、水污染、廢棄物等環境污染，均向主管機關取得相關許可證件。</p> <p>1.空氣污染防制：設有洗滌塔處理廢氣以達排放標準。</p> <p>2.水污染防制：設有廢水前處理設施，處理後之排放廢水皆達納管標準。</p> <p>3.廢棄物：可回收之事業廢棄物，透過環保教育宣導，請員工落實資源回收，並委託合格回收業者，進行清除及再利用；一般及有害之廢棄物則委請合法清運、處理事業廢棄物的公司依法清運處理及申報，以防止對環境造成汙染。</p>	無重大差異。
<p>(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	V		<p>(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。</p>	無重大差異。
<p>(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</p>	V		<p>(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</p>	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																						
	是	否	摘要說明																							
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		<p>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 colspan="2">項目</th> <th>111 年度</th> <th>112 年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">溫室氣體排放量</td> <td>範疇一</td> <td>180.880 公噸 CO2e</td> <td>165.426 公噸 CO2e</td> </tr> <tr> <td>範疇二</td> <td>3876.018 公噸 CO2e</td> <td>3797.831 公噸 CO2e</td> </tr> <tr> <td colspan="2">自來水用水量</td> <td>62,562 噸</td> <td>60,135 噸</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">廢棄物總重量</td> <td>有害</td> <td>6.89 公噸</td> <td>3.67 公噸</td> </tr> <tr> <td>非有害</td> <td>64.476 公噸</td> <td>48.491 公噸</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：資料涵蓋範圍:本公司所有廠區及國內子公司 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、廢木材、廢紙、廢鐵、廢鋁、廢塑膠、廢食用油等。 溫室氣體減量政策： 112 年目標：總用電度數較前 1 年度下降 1%。 112 年執行成果：總用電度數較前 1 年度增加 17.05%，主因公司擴充后里廠之無塵室規模及機台依生產排程率續搬遷試作及驗證，以致廠區公共用電提高，造成耗電量增加。 113 年目標較前 1 年度下降 1%。 減少用水政策： 112 年目標：維持製程用純水回收再利用率&gt;50%(回收後用於民生用水、景觀灌溉、空調冷卻用水等)。 112 年執行成果：中央空調冷卻水塔採用 100%製程回收水，洗淨製程增設用水控制閥，總用水量較前 1 年度降低 4.54%。 113 年目標: 總用水量較前 1 年度降低 5%。</p>	項目		111 年度	112 年度	溫室氣體排放量	範疇一	180.880 公噸 CO2e	165.426 公噸 CO2e	範疇二	3876.018 公噸 CO2e	3797.831 公噸 CO2e	自來水用水量		62,562 噸	60,135 噸	廢棄物總重量	有害	6.89 公噸	3.67 公噸	非有害	64.476 公噸	48.491 公噸	無重大差異。
項目		111 年度	112 年度																							
溫室氣體排放量	範疇一	180.880 公噸 CO2e	165.426 公噸 CO2e																							
	範疇二	3876.018 公噸 CO2e	3797.831 公噸 CO2e																							
自來水用水量		62,562 噸	60,135 噸																							
廢棄物總重量	有害	6.89 公噸	3.67 公噸																							
	非有害	64.476 公噸	48.491 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>	V		<p>(一)本公司依各項勞動相關法規及聯合國企業和人權指導原則、國際勞工組織工作基本原則與權利宣言及世界人權宣言等訂定屬於本公司之人權政策，尊重且保障所有員工之基本勞動人權。</p>	無重大差異。																						

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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?	V		(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、工作內容及性質、同業薪資標準與政府法規等相關因素訂定薪資管理辦法,提供合理的薪酬級距,給予員工適當生活保障,並定期評估及檢視經濟環境變化、晉升制度等不同面向,進行薪資調整,維持員工與公司長期穩定的發展。公司提供多元的員工福利制度照顧員工,員工福利細節請參閱第 76 頁伍、營運概況:五、勞資關係(一)1.員工福利措施說明。此外,公司訂有考核管理辦法及獎酬辦法,並推行績效管理制度,每半年依據公司營運狀況及員工績效考核結果作為紅利發放的依據、職位晉升、薪資調整、訓練發展需求、工作改善及相關人事作業之重要參考依據。另依公司章程第 21 條規定於本公司營運有獲利時提撥不低於 1%做為員工酬勞,回饋給員工。公司亦落實性別平等理念,持續建構性別友善職場,112 年女性員工占比為 51%,女性主管占比為 6%。	無重大差異。
(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		(三)本公司依據職業安全衛生法設置勞安室,訂有安全衛生工作守則,推動各項職業安全衛生活動,每年實施全廠作業風險評估,每半年進行作業環境測定,112 年度員工安全衛生教育訓練時數為 1,029 小時,對新進與在職員工實施安全衛生教育訓練及消防演練與訓練,增進員工安全知識與緊急應變能力。每年定期實施 ISO45001 職業安全衛生管理系統稽核驗證並取得證書。本公司設有廠護及約聘廠醫每月職醫臨場服務服與醫療健康管理諮詢,每年辦理全體員工健康檢查,並舉辦醫療保健相關課程及宣導,增進員工健康資訊。112 年度發生 13 件職災事故,占公司員工比例為 1.67%。火災事故 2 件,無人傷亡,立即展開原因調查並更新器具與增設相關防護裝置,防止事故再發。	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)本公司依營運策略及教育訓練發展政策,針對管理職及專業職安排系統化的職涯發展規劃,分別給予相對的訓練課程,設計訓練地圖,以促使發展學習型組織,使學習不斷在個人、團隊、組織中持續進行,進而強化組織創新和成長。新進同仁從報到日開始,幫助其熟悉環境,瞭解經營理念、公司文化、規章制度等核心及專業職能訓練。年度訓練則透過課程需求調查,規劃核心、管理及專業類課程,讓員工將所學融合部門職務所需與目標,引導每位同仁強化職務及個人特質;教育訓練	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		<p>成果請參閱第 76-77 頁伍、營運概況五、營資關係(一)2.進修及訓練說明。</p> <p>(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。</p> <p>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。</p>	無重大差異。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		<p>(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，於 2015 年底起將尊重人權之概念導入供應鏈，要求供應商自評表中涵蓋環保、職業安全衛生與國際人權等企業社會責任內容，並簽署「誠信廉潔保密暨企業社會責任承諾書」，以合乎本公司極力推廣之企業社會責任精神。</p> <p>供應商評估小組由資材、研發及品保三個單位之人員組成，負責開發新廠商及進行評估與審核。經由評估小組進行資料蒐集、實地拜訪查核、試產等嚴謹的審核後，評鑑合格之供應商將可登錄於「合格廠商清冊」；過去已評核為合格之供應商，評估小組亦定期針對「品質」、「交期」、「配合度」等項目進行考核，且不定期前往現場稽核評量。每年年度終了時，遴選出最佳供應商，強化與供應商們的合作關係。而考核未通過的供應商，本公司將要求其提出改善報告並於期限內完成矯正預防，若未能完成將予以撤銷合格供應商之登錄。</p>	無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	<p>本公司112年度將參考全球永續性報告協會（Global Reporting Initiatives, GRI）發布之GRI通用準則編製永續報告書。本公司尚未取得第三方驗證單位。</p>	將依運作情形編製出刊。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；本公司依永續發展實務守則，推動永續規劃，並無差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				

推動項目		執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
		是	否	摘要說明	
項目	執行績效				
公司治理	鏡鈦科技於 2015 年第二屆公司治理評鑑取得前百分之五的佳績，後續年度評鑑成績雖有下滑，但仍持續努力。				
責任夥伴	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 客戶滿意度調查，滿意度 90% 以上。</li> <li>● 舉辦牙科產品發表會 2 次，累計吸引 100 位牙醫師參與參展 4 次。</li> <li>● 新客戶來訪廠內達 20 家以上。</li> </ul>				
永續的環境	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 總用電度數較前一年度減少 75,200 度，減少 0.98%，在營業額提升 1.29% 之前提下，用電仍能降低，節能措施已展現一定之成效。</li> <li>● 中央空調冷卻水塔採用 100% 製程回收水，及相關洗淨製程節水措施執行成效展現，總用水度數較前 1 年度降低 21.35%。</li> </ul>				
員工夥伴	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 針對核心、專業、管理、安全衛生等訓練，舉辦 657 堂訓練課程，平均每人參訓時數約 12.21/時。</li> <li>● 全年公司(含分公司)舉行共計 7 次勞資會議。</li> <li>● 由高階召開內部說明會，推行「限制員工權利新股」。</li> <li>● 全廠職場不法侵害與性騷擾風險評估及問卷調查，並寄發預防與申訴管道宣導文宣。</li> <li>● 舉辦兩性平權電影欣賞活動，讓同仁可攜帶家人一同參與。</li> <li>● 舉辦感恩季活動讓同仁藉此機會對主管或同事表達感謝，並與「社團法人台中市視障按摩推廣協會」合作視障按摩活動，讓同仁紓壓。</li> </ul>				
社會活動參與	<p>鏡鈦秉持著在地經營、回饋社會之精神，接軌永續發展目標 (SDGs) 結合企業願景「善用科技及創新，造福人群的世界級公司」。本公司積極投入醫療器材之製造及研究，長期參與政府機關活動，期許在臺灣傑出的醫療體系下，鏡鈦可以對國家、社會醫療有所貢獻。</p> <p>社會活動參與：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 2023 年 1 月工研院與中國醫藥大學附設醫院簽署 MOU 共同打造頂尖醫院機器人服務。</li> <li>● 2023 年 2 月經濟部於臺北圓山飯店舉辦「臺灣成為全球重要醫材供應鏈的機會與挑戰交流會」。</li> <li>● 2023 年 3 月國研院儀科中心與義大醫院加速國產醫用共同造福病患。</li> </ul>				
社會關懷	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司成立鏡鈦志工隊，不定期參與響應環保愛地球、各種公益活動及愛心捐贈款幫助弱勢團體、文化活動等，於 2023 年公司捐贈款為 \$1,190 仟元，並參與福智團體所舉辦的 2023 年 4 月用愛環抱海洋淨灘總動員活動、2023 年 11 月參與拓凱教育基金會「2023 大臺中企業志工日」高峰論壇暨成果分享會。</li> </ul> <p>對象：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 漢妮之家捐款，如歲末獨老/弱勢勸募。</li> <li>● 基督教芥菜種會捐款。</li> <li>● 贊助台新公益慈善基金會。</li> <li>● 台中市生命線協會捐款。</li> <li>● 台中市義勇消防第六大隊捐贈。</li> <li>● 台中市政府消防局第六大隊春社分隊捐贈，如熱顯像儀 1 組。</li> <li>● 台中警友會捐款。</li> </ul>				

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
社區參與			<ul style="list-style-type: none"> <li>為支持地方教育，增加在地學生實務工作經驗及技能，並降低人口外移現象，本公司與廠區鄰近各大專院校除合作學術研究外，並積極投入參與產學/建教合作，邀請學生至廠內參訪及安排學生實務工作訓練，並鼓勵學生留任，以讓學生畢業即就業。於 2023 年學術研究合作投入為 666 仟元，產學/建教合作人數為 11 人。其中，在 2022 年產學/建教合作人數為 24 人，留任率為 55%。</li> <li>鎂鈦科技落地深耕台中地區，自 2022 年中部科學工業園區廠開始營運後，聘用同仁設籍於公司營運所在地之人力佔全公司人數達 61%，以此增進地區認同。</li> </ul>  <p> <span style="color: orange;">■</span> 台中市    <span style="color: teal;">■</span> 台中以外縣市    <span style="color: purple;">■</span> 非本國籍 </p>	

(六) 上市上櫃公司氣候相關資訊

1. 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司於 113年5月8日設置ESG推動小組，定期向董事會報告，並由總經理擔任小組召集人，辨認並因應氣候相關風險與機會。
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	本公司截止年報刊印日止，尚未完成辨識之氣候風險與機會，相關內容將於完成後揭露於本公司官方網站。
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	本公司截止年報刊印日止，尚未完成評估極端氣候事件及轉型行動對財務之影響，相關內容將於完成後揭露於本公司官方網站。
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司截止年報刊印日止，尚未完成氣候風險之辨識、評估及管理流程，相關內容將於完成後揭露於本公司官方網站。

項目	執行情形
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司截止年報刊印日止，尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，故不適用。
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	本公司截止年報刊印日止，尚未完成因應管理氣候相關風險之轉型計畫，相關內容將於完成後揭露於本公司官方網站。
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司截止年報刊印日止，尚未使用內部碳定價作為規劃工具，故不適用。
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	本公司將於2024年度正式導入輔導ISO 14064-1 並依照相關規定執行盤查。
9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	本公司將於2024年度正式導入輔導ISO 14064-1 並依照相關規定執行盤查。

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<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>	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、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
<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>	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、賄賂或其他利益，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

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	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專責單位，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
			112年度執行情形： 1. 112年度新進員工及在職同仁共167人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)，受訓總時數為83.5小時。 2. 112年度由董事長、總經理帶領課級以上主管，邀請外部專業講師進行營業秘密及內線交易防範宣導，說明營業秘密、內線交易之法令及內部如何建置合理的防範措施。受訓人數51人，受訓總時數為102小時。 3. 112年度新任1位經理人已簽署經理人之誠信經營聲明書。 4. 112年度不誠信行為檢舉信箱並未接獲任何舉報非法事宜。 5. 112/12/13已向董事會報告不誠信經營風險評估問卷調查結果及因應措施。 6. 112/5/10、112/11/08已向董事會報告誠信經營執行情形。	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(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獨立董事檢舉申訴信箱做為陳情管道。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(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。	無重大差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)公司董事及獨立董事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；112年度新進員工及在職同仁共167人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)，受訓總時數為83.5小時。並由董事長、總經理帶領課級以上主管，邀請外部專業講師進行營業秘密及內線交易防範宣導，說明營業秘密、內線交易之法令及內部如何建置合理的防範措施，受訓人數51人，受訓總時數為102小時。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(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。	無重大差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(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。 檢舉申訴信箱：586@mail.intai.com.tw	無重大差異
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(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。	無重大差異
四、加強資訊揭露				
(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		1.本公司已將誠信經營相關規範揭露於公司網站及公開資訊觀測站，供投資大眾查詢。 2.本公司已於年報及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。	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	
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。			

(八) 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](http://www.intai.com.tw) 投資人專區/公司治理/公司規章辦法查詢。

(九) 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及提醒。
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事選舉辦法辦理之。  
 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：本公司協理級(含)以上員工為重要管理階層，負責組織內相關經營管理業務，各管理層級皆設有職務代理人。重要管理階層除應具備必要之專業技能及經歷背景外，其價值觀及經營理念需與本公司企業經營理念『誠、正、信、實』相符。為培育重要管理階層及其職務代理人，培訓機制上除專業能力、公司治理相關課程外，亦安排參與內部定期重要經營管理會議、以因應未來重要管理階層接班需求。  
 成果：本公司已於 107 年順利晉升 1 位副總經理接手醫療事業群、110 年因應財務長退休(本公司會計及財務主管)，亦升任財務部門主管接掌相關職務。111 年晉升 3 位經理級人員為協理職務。112 年晉升 1 位經理級人員為協理職務。

3.112 年度及截至年報刊印日止經理人進修情形：

本公司董事鍾兆塏、林寶彰、林俊男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請參閱第 34 頁(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
財務部門主管 (會計主管兼財務主管)	陳雅玲	「財報審閱」常見缺失及重要內控法規實務解析	6小時
		最新「永續發展行動方案」與淨零碳排對財報影響實務解析	6小時
財務部副理 (會計主管職務代理人)	張雅琪	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12小時

(2)本公司治理主管進修情形如下：

職稱	姓名	課程名稱	進修時數
公司治理主管	陳雅玲	股東會、經營權與股權策略	3小時
		最新公司治理政策與常見缺失解析	3小時
		最新企業併購規範實務及案例研析	3小時
		審計委員會如何解讀與使用審計品質指標(AQI)	3小時
		公司治理-低碳轉型路徑規劃-破權與破定價	3小時
		揭開公司治理幕後推手之神秘面紗：公司治理人員運作實務	3小時

(十) 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：113年03月06日

本公司民國 112 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.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年03月06日董事會通過，出席董事含獨立董事共7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：鍾兆塏



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。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、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：本公司前董事暨前經理人林春榮於任職期間隱匿、私自投資客戶，違反對公司之忠實義務及相關利益衝突規範，造成本公司相關損害等，涉犯相關刑、民事法律之嫌，為維護本公司利益並保障股東權益，已委請律師研議依法提起訴訟以追究相關責任；此事件對本公司股東權益暫無造成重大影響。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會重要決議及執行情形

召開日期	重要決議	執行情形
112/06/21	1.承認民國一一一年度營業報告書及財務報表案。	經股東會決議通過後已依規定於公開資訊觀測站公告。
	2.承認民國一一一年度盈餘分派案。	經股東會決議通過每股分派現金股利新台幣 4 元，共計配發新台幣 193,160,572 元，業經董事長核訂 112/07/16 為除息基準日，並於 112/07/28 發放。
	3.通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。	經股東會決議通過後，已於 112/07/14 獲台中市政府准予登記，並公告於本公司網站。
	4.通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。	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。
	5.通過發行限制員工權利新股案。	經股東會決議通過後，已依決議結果於 112/12/08 發行完成。
	6.全面改選董事案。	本次選任董事 7 名，當選董事為鍾兆塏、林寶彰、林俊男、陳孝湧共 4 名，獨立董事為童瑞龍、田嘉昇、潘正雄共 3 名，任期為 112/06/21 至 115/06/20 止；已於 112/07/14 獲台中市政府准予變更登記。
	7.解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。	依股東會決議解除新任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
第七屆 第16次 112/03/08	1.通過本公司111年度董事酬勞分配案。 2.通過本公司經理人(含董事長)111年第四季獎金審查與核定案。 3.通過本公司經理人(含董事長)111年獲利創歷史新高暨激勵獎金審查與核定案。 4.通過擬變更111年3月16日第十四案，子公司瑞鈦公司111年度現金增資發行新股案。 5.通過本公司民國111年度財務報表及營業報告書案。 6.通過本公司民國111年度盈餘分派案。 7.通過本公司民國111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「公司治理守則」、「集團企業、特定公司及關係人交易作業辦法」部分條文修訂案。

召開日期	重要決議
	9.通過本公司「核決權限管理辦法」、「處理董事要求之標準作業程序」部分條文修訂案。 10.通過本公司「公司章程」部分條文修訂案。 11.通過本公司民國111年度員工酬勞分配案。 12.通過本公司全面改選董事案。 13.通過本公司解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。 14.通過本公司召開民國112年股東常會案。 15.通過擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非確信服務案。
第七屆 第17次 112/05/10	1.通過本公司民國112年第1季合併期中財務報告案。 2.通過中科分公司網路設備資本性支出追加案。 3.通過金融機構融資額度、衍生性金融商品交易額度新增暨到期續約案。 4.通過本公司「股東會議事規則」部分條文修訂案。 5.通過本公司發行限制員工權利新股案。 6.通過擬提請通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單案。 7.通過增列民國112年股東常會召開之相關事項案。
第八屆 第1次 112/06/21	1.通過本公司董事長選舉案。 2.通過第五屆薪資報酬委員會之委員委任案。
第八屆 第2次 112/08/09	1.通過本公司微波開關事業處衛星天線地面站開發投資計畫。 2.通過本公司民國112年第2季合併期中財務報告案。 3.通過本公司「核決權限管理辦法」、「內部控制制度修訂作業程序」、「內部稽核制度實施細則」、「投資循環」、「資訊系統主循環」部分條文修訂案。 4.通過本公司金融機構融資額度到期原額度展期案。
第八屆 第3次 112/11/08	1.通過本公司經理人委任案。 2.通過本公司擬設立日本子公司案。 3.通過本公司「限制員工權利新股發行辦法」修訂案。 4.通過本公司「公司治理實務守則」修訂案。 5.通過本公司廢除「有價證券管理辦法」案。 6.通過本公司取消醫療事業處原購置「金屬管製造生產設備」資本性支出追認案。 7.通過本公司新增醫療事業處購置「整線金屬製管機設備」資本性支出追認案。 8.通過本公司經理人參與子公司發行之員工認股權追認案。 9.通過本公司「經理人酬金管理辦法」修訂案。 10.通過本公司「經理人獎金評估辦法」修訂案。 11.通過本公司經理人(含董事長)112年度年終獎金暨112年度第1季至第3季獎金審查與核定案。 12.通過本公司經理人(含董事長)113年度薪資審議案。 13.通過本公司112年度發行限制員工權利新股受領經理人名冊、數量等相關事宜案。 14.通過本公司112年度發行限制員工權利新股受領員工冊、數量等相關事宜案。 15.通過本公司投資台新健康有限合夥成立之私募股權基金案。 16.通過本公司民國112年第3季合併期中財務報告案。 17.通過本公司金融機構融資額度到期原額度展期案。
第八屆 第4次	1.通過本公司簽證會計師獨立性暨適任性評估案。 2.通過本公司及子公司113年度會計師簽證審計公費案。

召開日期	重要決議
112/12/13	3.通過本公司擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非確信服務案。 4.通過本公司「內部控制制度」修訂案。 5.通過中科后里廠二次工程資本支出追加追認案。 6.通過本公司113年度內部稽核計畫案。 7.通過本公司113年度營運計畫及預算案。
第八屆 第5次 113/03/06	1.通過本公司經理人激勵獎金核定追認案。 2.通過本公司經理人(含董事長)112年第四季獎金及獲利獎勵金審查與核定案。 3.通過本公司112年度董事酬勞分配案。 4.通過本公司民國112年度員工酬勞分配案。 5.通過本公司「審計委員會運作管理辦法」、「董事會議事規則」部分條文修訂案。 6.通過本公司民國112年度財務報表及營業報告書案。 7.通過本公司民國112年度盈餘分派案。 8.通過本公司民國112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。 9.通過本公司「112年限制員工權利新股發行辦法」修訂案。 10.通過本公司「公司章程」部分條文修訂案。 11.通過本公司召開民國113年股東常會案。 12.通過子公司法人董事改派代表人案。 13.通過本公司解除經理人競業禁止限制案。
第八屆 第6次 113/05/08	1.本公司民國113年第1季合併期中財務報告案。 2.本公司為辦理註銷限制員工權利新股10,000股之股份，訂定減資基準日。 3.本公司發行113年限制員工權利新股案。 4.本公司擬辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證及/或現金增資發行普通股/或以私募方式辦理現金增資發行普通股及/或以私募方式發行新股參與海外存託憑證案。 5.本公司「永續報告書編製及確信作業程序」訂定案。 6.本公司發言人異動案。 7.本公司金融機構融資額度、衍生性金融商品交易額度新增暨到期續約案。 8.修訂本公司「取得或處分資產作業程序」部分條文案。 9.本公司增列民國113年股東常會召開之相關事項案。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：112年度及截至年報刊印日止並無此情事。

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

## 五、會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	吳少君	112/1/1-112/12/31	3,270	稅務簽證 230、 移轉訂價 250、 未分配盈餘投資 抵減檢核費用 30 及限制員工權利 新股會計師複核 彙總意見 100。	3,880	無
	曾棟鋆					

(一) 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。

(二) 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：不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，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：112 年度並無此情事。

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

(一) 股權變動情形：

單位：股

職 稱	姓 名	112 年度		當年度截至 4 月 21 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
董事長	鍾兆塤	142,000	0	(142,000)	0
董事	林寶彰	123,000	500,000	(142,000)	0
董事	林俊男	161,000	0	(142,000)	0
董事	陳孝湧	0	0	0	0
獨立董事	童瑞龍	0	0	0	0
獨立董事	潘正雄	0	0	0	0
獨立董事	田嘉昇	0	0	0	0
總經理	林俊男	161,000	0	(142,000)	0
策略長	林寶彰	123,000	500,000	(142,000)	0
育成事業單位主管	鍾兆塤	142,000	0	(142,000)	0
副總經理	王錦祥	63,000	0	(63,000)	0
副總經理	郭俊毅	15,000	0	(15,000)	0
副總經理	陳清豐	25,000	0	(25,000)	0
會計主管/財務部門 主管/公司治理主管	陳雅玲	35,000	0	(35,000)	0
執行特助	林孟輝(註)	60,000	0	(60,000)	0
大股東	無	不適用	不適用	不適用	不適用

註：執行特助林孟輝於112年11月8日被委任，揭露期間從112年11月8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	112/7/04	林俊男	子女	19,000	127.5
林俊男	受讓	112/7/04	林寶彰	父親	19,000	127.5

註：以上資料不含信託專戶配股移轉。

(三) 股權質押情形：無股權質押之相對人為關係人之情形。

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

113年4月21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 代表人：鍾兆墳	4,212,400	8.46%	0	0	0	0	無	無	-
	1,172,473	2.35%	1,200	0%	0	0	無	無	-
林寶彰	2,349,348	4.72%	441,200	0.89%	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	-
						張清雲	配偶	-	
可耀股份有限公司 代表人：林玉雁	2,315,000	4.65%	0	0	0	0	不適用	不適用	可成(股)公司 100%轉投資公司
	0	0	0	0	0	0	無	無	-
益德股份有限公司 代表人：林玉雁	2,308,000	4.64%	0	0	0	0	不適用	不適用	可成(股)公司 100%轉投資公司
	0	0	0	0	0	0	無	無	-
益盛股份有限公司 代表人：林玉雁	2,236,000	4.49%	0	0	0	0	不適用	不適用	可成(股)公司 100%轉投資公司
	0	0	0	0	0	0	無	無	-
金澤投資(股)公司 代表人：張清雲	2,234,854	4.49%	0	0	0	0	高鋒投資(股)公司	董事長為該公司董事長之配偶	-
							林寶彰	董事長之配偶	-
							高贊投資(股)公司	董事長為該公司董事長兄弟之配偶	-
	441,200	0.89%	2,349,348	4.72%	0	0	林界政	配偶之兄弟	-
							林寶彰	配偶	-
							高鋒投資(股)公司	該公司董事長之配偶	-
						高贊投資(股)公司	該公司董事長兄弟之配偶	-	
						林界政	兄弟之配偶	-	
可仁醫學科技股份有限公司 代表人：李旭原	2,185,000	4.39%	0	0	0	0	不適用	不適用	可成(股)公司 100%轉投資公司
	0	0	0	0	0	0	無	無	-
高鋒投資(股)公司 代表人：林寶彰	2,150,157	4.32%	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	-
						張清雲	董事長之配偶	-	
						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	-	
						張清雲	配偶	-	

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	
林春榮	1,702,000	3.42%	960,000	1.99%	0	0	無	無	-
高贊投資(股)公司	1,605,600	3.22%	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	-
							張清雲	董事長兄弟之配偶	-
代表人：林界政	389,984	0.78%	0	0	0	0	高鋒投資(股)公司	該公司董事長之兄弟	-
							林寶彰	兄弟	-
							金澤投資(股)公司	該公司董事長配偶之兄弟	-
							張清雲	兄弟之配偶	-

註1：前十大股東股權占全公司持股比113年為46.80%、112年為36.06%。

註2：董事股權占全公司持股比113年為8.68%、112年為8.95%。

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

113年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	7,972,781	27.40%	105,435	0.36%	8,078,216	27.76%
Ever Golden International Limited	500,000	100%	0	0	500,000	100%
瑞鈦醫療器材(股)公司	10,153,846	57.9%	0	0	10,153,846	57.9%

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. 股本形成經過

113年4月21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	98/12/8 經授中字第 09835058630 號
100/03	25元	40,000	400,000	34,000	340,000	現金	無	100/3/7 經授中字第 10031720690 號
100/08	50元	60,000	600,000	37,000	370,000	現金	無	100/8/1 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	482,902	盈餘/資本公積轉增資	無	109/9/23 府授經商字第 10907530510 號
112/07	0元	100,000	1,000,000	48,290	482,902	額定資本變更	無	112/7/14 府授經登字第 11207407410 號
113/01	10元	100,000	1,000,000	49,790	497,902	限制員工權利新股	無	113/1/16 府授經登字第 11307037150 號

##### 2. 股份種類

113年4月21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	49,790,143	50,209,857	100,000,000	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

113年4月21日；單位：股

數量	股東結構						合計
	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人		
人數	0	6	183	15,433	45	15,667	
持有股數	0	1,873,589	21,930,758	24,407,462	1,578,334	49,790,143	
持股比例	0.00%	3.76%	44.05%	49.02%	3.17%	100.00%	

(三) 股權分散情形

1. 普通股股權分散情形

113年4月21日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	12,682	257,672	0.52%
1,000至5,000	2,428	4,536,712	9.11%
5,001至10,000	262	1,981,976	3.98%
10,001至15,000	87	1,094,039	2.20%
15,001至20,000	55	988,759	1.99%
20,001至30,000	45	1,137,040	2.28%
30,001至40,000	26	940,953	1.89%
40,001至50,000	11	507,800	1.02%
50,001至100,000	22	1,521,259	3.05%
100,001至200,000	21	3,173,161	6.37%
200,001至400,000	8	2,323,175	4.67%
400,001至600,000	4	1,825,025	3.67%
600,001至800,000	1	621,740	1.25%
800,001至1,000,000	2	1,909,000	3.83%
1,000,001以上	13	26,971,832	54.17%
合計	15,667	49,790,143	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

113年4月21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	4,212,400	8.46%
林寶彰	2,349,348	4.72%
可耀股份有限公司	2,315,000	4.65%
益德股份有限公司	2,308,000	4.64%
益盛股份有限公司	2,236,000	4.49%
金澤投資(股)公司	2,234,854	4.49%
可仁醫學科技股份有限公司	2,185,000	4.39%
高鋒投資(股)公司	2,150,157	4.32%
林春榮	1,702,000	3.42%
高贊投資(股)公司	1,605,600	3.22%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項目		年度			
		111 年	112 年	113 年度截至 3 月 31 日	
每股市價	最高	119.00	151.00	130.50	
	最低	80.20	102.50	120.50	
	平均	101.66	130.17	123.51	
每股淨值	分配前	46.68	49.59	51.81	
	分配後	42.68	(註 1)	不適用	
每股盈餘	加權平均股數		48,290,143 股	48,290,143 股	48,290,143 股
	每股盈餘	調整前	8.75	7.05	1.77
		調整後	8.74	7.05	1.77
每股股利	現金股利		4.0	3.5(註 2)	不適用
	無償配股	盈餘配股	0	0	不適用
		資本公積配股	0	0	不適用
	累積未付股利		0	0	不適用
投資報酬分析	本益比		11.62	18.46	不適用
	本利比		25.42	37.19	不適用
	現金股利殖利率		3.93%	2.69%	不適用

註 1：112 年度盈餘分派案尚未經 113 年股東常會決議。

註 2：113 年 3 月 6 日董事會通過 112 年度盈餘分派擬案，現金股利 3.5 元，尚未經 113 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。

本公司之股利發放係於公司有盈餘之年度，以當年度可分配盈餘之四至六成為發放基準，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 113 年 3 月 6 日通過擬議 112 年度盈餘分派股東現金紅利每股新台幣 3.5 元，擬提報 113 年 6 月 19 日股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

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、董事酬勞

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

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事酬勞。

- 2.本期估列員工、董事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酬勞金額：  
 員工酬勞－現金新台幣 4,471,662 元整。  
 董事酬勞－現金新台幣 13,414,985 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：111 年度員工現金紅利新台幣 5,448,928 元、董事酬勞新台幣 16,346,783 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112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鑒會計師	
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0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 <sup>+</sup>	
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112年度無此情事。

(三) 交換公司債資料：不適用。

(四) 總括申報發行公司債情形：不適用。

(五) 附認股權公司債資料：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：

(一) 限制員工權利新股辦理情形

113年5月08日

限制員工權利新股種類	112 年限制員工權利新股
申報生效日期及總股數	112 年 10 月 26 日 / 1,500,000 股
發行日期	112 年 12 月 08 日
已發行限制員工權利新股股數	1,500,000 股
尚可發行限制員工權利新股股數	0 股
發行價格	每股新台幣 10 元
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	3.01%
員工限制權利新股之既得條件	<p>1.員工自認購限制員工權利新股後須於各既得期間屆滿日仍在職，且期間未曾有違反公司勞動契約、工作規則、競業禁止、保密協議或與公司間合約約定等情事，並同時達成公司所設定個人績效評核指標與公司整體績效指標；於各年度既得日可既得分別如下：</p> <p>(1)認購後任職期滿一年，認購股數的 25%；</p> <p>(2)認購後任職期滿二年，認購股數的 25%；</p> <p>(3)認購後任職期滿三年，認購股數的 20%；</p> <p>(4)認購後任職期滿四年，認購股數的 20%；</p> <p>(5)認購後任職期滿五年，認購股數的 10%。</p> <p>2.個人績效評核指標：最近一次年度個人績效評核結果為 A 等(含)以上。</p> <p>3.公司整體績效指標：以既得期間屆滿之最近一年度經會計師查核簽證之財務報表，達成以下兩條件其中之一：</p> <p>(1)營收成長(較前一年)：成長 10%。</p> <p>(2)營業淨利率：達 15%。</p>
員工限制權利新股之受限制權利	<p>(一)、員工認購新股後未達既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其他方式之處分。</p> <p>(二)、股東會之出席、提案、發言、投票權等依信託保管契約執行之。</p> <p>(三)、本限制員工權利新股於未達既得條件前，無參加原股東配(認)股、配息之權利。</p> <p>(四)、既得期間內如本公司辦理現金減資等非因法定減資之減少資本，限制員工權利新股應依減資比例註銷。如係現金減資，因此退還之現金須交付信託，於達成既得條件及期限後才得交付員工；惟若屆滿期限未達既得條件時，本公司將收回該等現金。</p>
限制員工權利新股之保管情形	員工依本辦法認購之限制員工權利新股，須於既得條件達成前，交付本公司指定之信託機構以為保管。
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	公司將依法依原發行價格收買其股份並辦理註銷
已收回或收買限制員工權利新股股數	25,000 股
已解除限制權利新股之股數	0 股
未解除限制權利新股之股數	1,475,000 股

限制員工權利新股種類	112年限制員工權利新股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	2.96%
對股東權益影響	對本公司未來年度每股盈餘之稀釋情形有限，對現有股東權益亦無重大影響

(二) 取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形

113年5月08日

	職稱(註1)	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率(註4)	已解除限制權利			未解除限制權利				
					已解除限制之股數	發行價格(每股新台幣)	發行金額(仟元)	已解除限制之股數占已發行股份總數比率(註4)	未解除限制之股數	發行價格(每股新台幣)	發行金額(仟元)	未解除限制之股數占已發行股份總數比率(註4)
經理人	董事長	鍾兆垣	624,000	1.25%	0	10	0	0	624,000	10	0	1.25%
	策略長	林寶彰										
	總經理	林俊男										
	副總經理	王錦祥										
	副總經理	郭俊毅										
	副總經理	陳清豐										
	執行特助	林孟輝										
	財務部門主管	陳雅玲										
員工	協理	王俊仁	225,000	0.45%	0	10	0	0	225,000	10	0	0.45%
	副理	何佩真										
	協理	杭品棠										
	總工程師	林界政										
	協理	洪仲慶										
	協理	符永玲										
	副理	許維亮										
	副理	陳鑿宗										
	經理	馮以婷										
	經理	蔡雅琳										

註1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其獲配或認購情形。

註2：欄位多寡視實際發行次數調整。

註3：取得限制員工權利新股前十大員工係指經理人以外之員工（順序依姓名筆劃排列）。

註4：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

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) CA02010 金屬結構及建築組件製造業
- (2) CA02030 螺絲、螺帽、螺絲釘、及鉚釘等製品製造業
- (3) CA03010 熱處理業
- (4) CA04010 表面處理業
- (5) CB01010 機械設備製造業
- (6) CQ01010 模具製造業
- (7) E604010 機械安裝業
- (8) F106010 五金批發業
- (9) F106030 模具批發業
- (10) F109070 文教、樂器、育樂用品批發業
- (11) CA05010 粉末冶金業
- (12) CD01060 航空器及其零件製造業
- (13) F401010 國際貿易業
- (14) F108031 醫療器材批發業
- (15) F208031 醫療器材零售業
- (16) CF01011 醫療器材製造業
- (17) F601010 智慧財產權業
- (18) I501010 產品設計業
- (19) IZ99990 其他工商服務業
- (20) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

##### 2. 營業比重

單位：新台幣仟元

主要商品	111年度		112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	1,758,340	72.85%	1,891,234	77.36%
精密扣件	427,591	17.72%	383,836	15.70%
微波開關	227,531	9.43%	169,618	6.94%
合計	2,413,462	100.00%	2,444,688	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，主要產品為開腹手術器械零件（如：釘針彈片、拔釘器、直線型切刀、圓弧切刀吻合器…等）、內視鏡腹腔手術器械零件（如：腹腔縫合器釘座及關鍵零件、微創手術打洞刀具…等）、機器人輔助手術(robotic-assisted surgery; RAS)及脊椎釘、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。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。

全球各國皆面臨醫療支出持續高漲的問題，各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。

隨著疫情的終止，醫療器材需求市場也逐漸回溫，醫療器材產業因應未來高齡化社會的人口結構，各種與高齡人口化相關的疾病科別，如心血管科、神經科、骨科及慢性疾病需求相對增加。各國政府藉由政策的推動發展先進及精準醫療，積極朝向科技醫療、遠距醫療、人工智慧及穿戴式的醫療器材等方向佈局。依據 BMI Research 的研究報告指出，2022 年全球醫療器材市場規模為 4,832.7 億美元，預估 2023 年可達 5,156 億美元，2025 年可成長至 5,896.8 億美元，2021~2025 年之年複合成長率約 6.7%。未來在高齡醫療的需求上加上基本需求面的增加以及技術的進步，產業的發展空間和潛力將會越來越大。

#### (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，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。

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、東協智慧城市、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。

台灣扣件產業全球出口量排名前三大，僅次於中國與德國，2023 年由於疫情期間歐美客戶大補庫存，致使去化速度緩慢，未來可望藉由航太與電動車的發展帶動扣件產品的成長。

### (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。

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。

### (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。

### (3) 微波開關產品

微波開關產品的上游廠商主要為各類原料、零組件供應商，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。

## 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。

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 年全世界每 6 人中，就有 1 人年齡在 65 歲（16%）以上，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家陸續推出醫療保險政策，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，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。

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、東協智慧城市、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

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	111年度	112年度	113年度截至 3月31日止
合併研發費用(A)	230,369	260,608	63,786
合併營業收入淨額(B)	2,413,462	2,444,688	603,125
比例(A)/(B)	9.55%	10.66%	10.58%

#### 2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品：

可攜式脊椎手術 3D 影像導航系統、微創關節鏡裝置、骨科手術用肩關節無結錨釘系列產品、髖關節用球型鉸刀系列產品、脊椎固定和矯正手術用之脊椎長翼多軸釘、髓內釘及無頭加壓釘系列產品、釘肋骨鎖骨板系統、頸椎固定及創傷手術用之一~四級頸椎骨板、生檢手術器械、數位牙科用周邊產品及微創吻合切割器鋒利度設計專利技術(主要應用於微創手術器械及機器人手術系統)。

### (四) 長、短期業務發展計畫

#### 1.短期業務發展計畫

- (1)行銷策略：鞏固現有國際大廠訂單為主，且持續積極開發高值化產品之潛力客戶，強化行銷及通路能力結合策略聯盟伙伴，提供客戶全方位專業領域解決方案。
- (2)生產策略：制訂標準工時並強化製程改善、管理，建立良好安全庫存量管理，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。

#### 2.長期業務發展計畫

- (1)行銷策略：積極參與國際大廠早期產品研發，穩固現有 OEM 業績成長，持續朝向 ODM 領域發展，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：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，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。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：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。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		111 年度		112 年度	
		銷售金額	比重(%)	銷售金額	比重(%)
外 銷	美洲	1,957,560	81.11%	2,088,282	85.42%
	歐洲	201,543	8.35%	146,054	5.98%
	亞洲	84,027	3.48%	59,763	2.44%
	其他	2,001	0.08%	3,752	0.15%
	小計	2,245,131	93.02%	2,297,851	93.99%
內銷(註)		168,331	6.98%	146,837	6.01%
總計		2,413,462	100.00%	2,444,688	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。

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

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：A.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。B.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。C.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高價值的解決方案。

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。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；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。

#### (3)微波開關產品

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、AS9100D、ISO13485、ISO14001、AS13100、NADCAP 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 NMPA (原 CFDA)、國內 TFDA、新加坡 HSA、馬來西亞 MDA、泰國 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

由於全球經濟受到疫情、戰爭、通膨、升息等影響，整體經營環境將面對更多嚴峻的挑戰與不確定因素；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每年需面臨的課題。

##### 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。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、AS9100D、ISO13485、ISO14001、AS13100、NADCAP 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、線切割、塑膠射出、MIM 粉末射出、雷射切割、雷射點焊、雷射雕刻、噴砂、鈍化、鈦發色、酸蝕/BSA 技術	製程檢驗
3	洗淨	製程檢驗
4	包裝滅菌	包裝及製程檢驗
5	最終檢驗	最終檢驗
6	包裝	包裝檢驗
7	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	ULBRICH、汎鋼、聯發	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	111 年度				112 年度				113 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	聯發	41,189	5.69	無	ULBRICH	41,967	8.49	無	朝友	15,936	12.80	無
	其他	682,395	94.31	-	其他	452,552	91.51	-	其他	108,533	87.20	-
	進貨淨額	723,584	100.00	-	進貨淨額	494,519	100.00	-	進貨淨額	124,469	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	111 年度				112 年度				113 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	K 公司	479,917	19.88	無	K 公司	574,463	23.50	無	A 公司	159,841	26.50	無
2	A 公司	463,087	19.19	無	A 公司	503,506	20.60	無	K 公司	81,702	13.55	無
	其他	1,470,458	60.93	-	其他	1,366,719	55.90	-	其他	361,582	59.95	-
	銷貨淨額	2,413,462	100.00	-	銷貨淨額	2,444,688	100.00	-	銷貨淨額	603,125	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) 112 年主要供應商進貨比率較 111 年增加，主係全年進貨淨額減少所致。

(2) 112 年主要客戶銷貨比率變動，係因其他客戶銷貨減少所致。

(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	111 年度			112 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
醫療器材		36,927	33,312	983,709	36,389	29,494	1,034,158
精密扣件		799,245	279,736	272,376	379,002	227,401	204,646
微波開關		59	63	128,023	37	38	103,505
合 計		836,231	313,111	1,384,108	415,428	256,933	1,342,309

(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	111 年度				112 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
醫療器材		815	79,999	30,664	1,678,341	80	83,677	32,982	1,807,557
精密扣件		27,673	15,516	565,271	412,075	26,845	15,037	562,921	368,799
微波開關		13	72,457	77	155,074	6	38,486	38	131,132
合 計		28,501	167,972	596,012	2,245,490	26,931	137,200	595,941	2,307,488

三、從業員工

最近二年度及當年度截至 4 月 30 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

單位：人；%

年 度		111 年度	112 年度	當年度截至 4 月 30 日
員 工 人 數	直接人員	347	350	329
	間接人員	424	428	432
	合計	771	778	761
平均年歲		37.2	37.72	38.82
平均服務年資		6.81	7.15	7.43
學 歷 分 布 比 率	博士	0	0	0
	碩士	8.17	9.00	8.80
	大學／專科	47.47	48.07	49.41
	高中（職）	40.99	39.59	38.50
	高中（職）以下	3.37	3.34	3.29

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：

2023 年度有違法空氣污染防治法裁處罰款一案：

處份日期：2023/10/26

處分字號：中市環空字第 1120125162 號

違反法規條文：空氣污染防治法第 62 條第 1 項第 5 款

違反法規內容：違反第二十四條第一項、第二項規定未依許可證內容設置、變更或操作及第四項所定辦法有關設置與操作許可管理事項之規定

處分內容：罰鍰新台幣 160,000 元整暨處環境講習 4 小時整

因應措施：1.空污製程設備管控:制定空污製程設備管控表(包含設備規格、數量及使用藥劑)。

2.內部管理與教育訓練:各單位指派 1-2 名負責整合空污相關製程、機台設備進機、移除等，並召開異動固定污染源許可說明會及教育訓練。

3.廠內設備盤查:執行全廠盤查，確保所有需納管之設備資料整合，待核准後立即進行變更/異動申請。

4.定期改善會議:每月定期召開空污改善會議，管理部與環保顧問公司共同協助文件申請並與環保局溝通以縮短審查時間。

## 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)、特殊貢獻獎金(對公司有特殊貢獻事蹟者)、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、陪產檢及陪產假、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。

休閒福利：國內旅遊、社團活動(志工隊等)、特約商店折扣。

成長福利：員工在職教育訓練、語文訓練課程、自我發展學習、員工職涯發展規劃、各式主題講座。

輔助福利：員工制服(現場人員)、婚喪喜慶、生育津貼、傷病住院補助。

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、主管職依職等提供額外健檢補助。

公司設備：哺乳室、圖書閱覽室、員工免費汽機車停車場、員工休息室、員工餐廳。

### 2.進修及訓練

本公司以公司經營發展及人員職涯發展培育人才，訓練類別包含核心、管理、專業訓練三大類。核心訓練主要依循公司經營理念、管理訓練為公司目標及管理制度運行規劃、專業訓練則為提升同仁職務所需知識及專業技能為主。本公司另提供多元健康促進課程，同仁可視需求申請。

112 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)
核心職能訓練(註 2)	657	7,729 小時	315 小時	1,756 仟元
專業職能訓練(註 3)				
管理職能訓練(註 4)				
健康促進課程				

註 1：不包含訓練衍生之差旅雜項支出。

註 2：核心職能訓練含新進人員訓練之內控概要介紹、反貪腐及誠信經營、勞工安全衛生、環安衛政策/目標、GMP、RoHS、6S 介紹等。

註 3：專業職能訓練有專業知識技能、品質規範管控、製程流程操作等。

註4：管理職能訓練除領導統御、部屬培育、溝通協調，另有主管機關規定訓練課程（例：董監事、財會主管、內部稽核人員）等。

### 3. 退休制度

本公司退休制度依「勞動基準法」及「勞工退休金條例」辦理以保障員工請領之權利。

#### (1) 勞動基準法(舊制)：

##### A. 退休資格申請：

服務本公司滿 15 年以上且年滿 55 歲者、或服務滿 25 年以上、或工作 10 年以上年滿 60 歲者，得自請退休。

##### B. 退休金給付標準：

每位退休之員工按其服務年資，每滿一年給兩個基數，但超過十五年之服務年資，每滿一年給與一個基數，不足一年的年資，若未滿半年者以半年計，滿半年者則以一年計算。最高總數以四十五個基數為限，員工退休金基數之標準，為核准退休時一個月平均薪資計，平均薪資之計算係指員工每月支領之經常性給付(臨時支領之補助津貼等不包括在內)。惟依勞動基準法第五十四條因執行職務致符合強制退之員工，依前述規定加給百分之二十。

##### C. 退休準備金之提撥：

依勞工每月薪資總額 2%，按月提撥勞工退休準備金，存入勞工退休準備金監督委員會於台灣銀行之專戶，並不得作為讓與、扣押、抵銷或擔保之標的。

#### (2) 勞工退休金條例(新制)：

A. 員工退休金一律採確定提撥制，其退休金之給付依月提繳工資分級表，由公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，提撥於勞工退休金個人專戶。

B. 員工亦可以依照個人意願，在其每月工資 6% 的範圍內自願提繳退休金。

### 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勞資雙方溝通的管道外，廠內亦設置員工意見箱，讓所有員工皆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](http://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職業安全衛生管理單位，設置職業安全衛生委員會、勞安室、職業安全衛生業務主管、職業安全(衛生)管理師、職業安全衛生管理員，並制定安全衛生工作守則，以茲遵循。

本公司於 102 年取得 OHSAS18001: 2007 職業安全衛生管理系統認證，於 109 年轉版為 ISO45001:2018，效期至 114 年 8 月 18 日，且每年定期實施稽核驗證並取得證書。公司相當注重員工作業環境與作業安全，各出入口皆有設置門禁刷卡管控、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 小時作管制，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與工安事項，對新進與在職員工實施安全衛生教育訓練，每半年安排實地消防演練與訓練，增進員工緊急應變能力；每年定期實行健康檢查，確保員工身體健康，防止職業病發生。

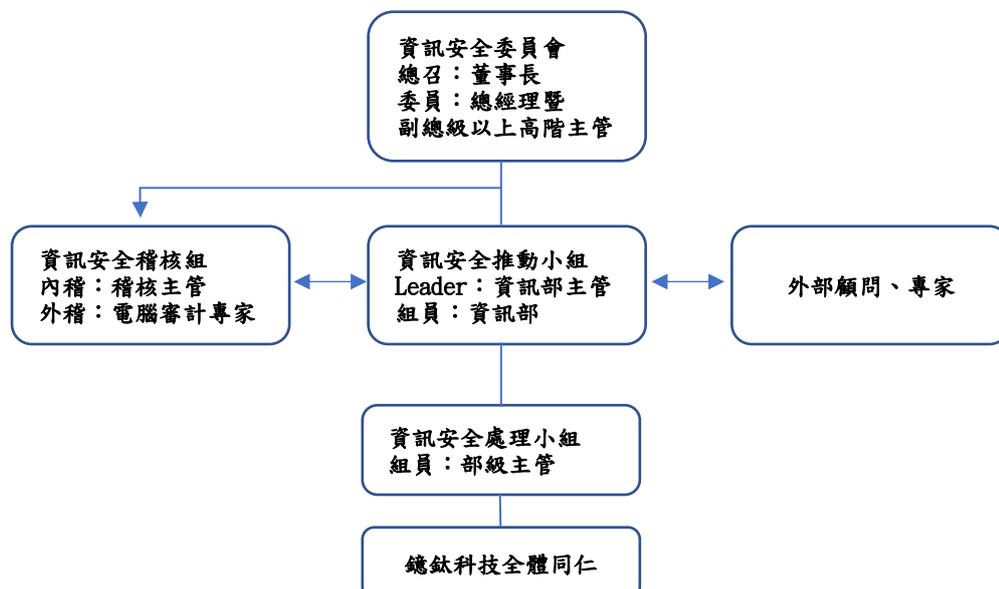
- (二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：本公司視員工為重要夥伴，重視員工福利及未來生涯發展，公司成立至今，勞資關係相當和諧，未有重大勞資糾紛情事。

## 六、資通安全管理

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

### 1. 資通安全風險管理架構：

- (1) 本公司於 108 年制定資訊安全政策管理辦法，設立資訊安全委員會推動資訊安全改革，透過每年檢視、評估及監督資訊安全規章及程序之設定及執行，降低資安事故發生之機率及管理事故造成之風險至可接受的程度，確保公司業務正常運作、資訊資產免於各種威脅與破壞。



組織名稱	職責
資訊安全委員會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 資訊安全政策之擬定、核轉及督導</li> <li>2. 資訊安全責任之分配及協調</li> <li>3. 資訊資產保護事項之監督</li> <li>4. 資訊安全事件之檢討及監督</li> <li>5. 檢討、審核並頒行資訊安全政策</li> <li>6. 了解、審查資訊安全執行成效及相關資安議題</li> <li>7. 審核內部稽核成果</li> </ol>
資訊安全推動小組	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 跨部門資訊安全事項權責分工之協調</li> <li>2. 應採用之資訊安全技術、方法及程序之協調研議</li> <li>3. 整體資訊安全措施之協調研議</li> <li>4. 資訊安全計畫之協調研議</li> <li>5. 其他重要資訊安全事項之協調研議</li> <li>6. 規劃、執行、稽核並改善資訊安全管理系統之運行</li> <li>7. 監督日常資訊安全事務運作並協助各小組執行資訊安全委員會之決議事項</li> <li>8. 審核執行風險管理機制，包含風險評鑑與風險處理計畫</li> <li>9. 協助稽核作業並報告稽核成果及相關建議事項予資訊安全委員會</li> <li>10. 協助及督導資訊安全政策與規範之修訂作業</li> <li>11. 監督年度資訊安全教育訓練，並追蹤其成效與紀錄</li> <li>12. 監督彙整業務持續運作計畫及其演練紀錄</li> </ol>
資訊安全稽核小組	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 稽核資訊安全規範是否符合內稽內控要求</li> <li>2. 稽核資訊安全規範是否符合相關法律要求</li> <li>3. 稽核資安作業執行是否符合資安政策規範要求</li> </ol>
資訊安全處理小組	資安事件發生時，BU 所屬資訊安全處理小組與資訊安全推動小組配合處理資安事件
外部顧問、專家	資訊安全推動小組可適時請求外部資訊安全顧問、專家幫助與諮詢
本公司全體同仁	所有員工皆有責任遵循本政策並記錄及通報資訊安全事件及任何明顯之安全弱點

2.資通安全政策：

- (1)保護資訊避免未經授權的使用。
- (2)確保資訊的隱密性(機密性)、完整性及可用性。
- (3)符合法律的要求。
- (4)制定、執行及維護公司業務持續運作。
- (5)進行資訊安全訓練，提升資安意識。
- (6)通報及處置所有違反資訊安全的事件。

3.具體管理方案：

管理面向	管理規章及程序	
資產安全	硬體/軟體控管	軟體使用管理辦法 資訊設備維護與管理辦法 軟體清冊 硬體設備清冊
	基礎設施	電腦機房管理辦法 網路架構圖
	人員	資訊部門管理辦法 資訊部門組織圖 資訊部門人員職掌
電腦系統安全 人員安全	系統存取控管辦法 系統取得&發展及維護管理	
實體及環境安全	實體與環境安全管理辦法	
網路安全	網路安全管理辦法 通信與作業管理辦法	
業務持續營運計畫	營運持續管理辦法 資訊安全事件管理辦法 還原演練	

4.投入資通安全管理之資源：

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 年開始成立資安改善專案，公司依據專業建議進行資安架構修補事宜，並按季向董事會報告執行進度，截至年報刊印日止，本公司資安改善之軟硬體架設已大致完善，並已訂定及調整相關資安政策，期能提昇本公司資安防護能力。

具體成效：

- (1)網路採用新技術之身份驗證，內/外上網存取依據使用者帳號控管，可防止未授權電腦存取網路實作 VLAN 且限制各部門網路互不存取，如發生資訊事件時可讓影響限制於單一部門。
- (2)限制外網存取行為，針對雲端空間、雲端 mail 於 111 年 4 月開始禁止使用。
- (3)完成制定已制定及推行資安相關管理辦法。
- (4)強化防火牆防禦能力。
- (5)限制及管控 USB 存取。
- (6)不定期宣導及網頁資訊分享，強化同仁資安意識。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：本公司並無此情事。

#### 七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
融資合約	授信合約-彰化銀行	112/5/31-113/5/31	短期營運週轉金	無
融資合約	授信合約-兆豐銀行	112/11/22-113/11/21	短期營運週轉金	無
融資合約	授信合約-聯邦銀行	112/8/2-113/8/1	商業本票	無
融資合約	授信合約-台新銀行	112/5/31-113/5/31	中短期營運週轉金	無
融資合約	授信合約-元大銀行	112/11/14-114/11/14	中期營運週轉金	無
融資合約	授信合約-彰化銀行	112/5/31-113/5/31	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	109/6/24-120/11/15	根留台灣專案借款	無
融資合約	授信合約-合作金庫銀行	109/10/27-116/10/15	根留台灣專案借款	無
土地租賃契約	科技部中部科學 工業園區管理局	111/2/24-126/12/31	中科后里園區 12,328.73m <sup>2</sup> 土地	不得部分轉租或 租借他人使用

## 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

##### 1. 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)					113度截至 3月31日財務 資料(註2)
		108年	109年	110年	111年	112年	
流動資產		1,699,420	1,973,041	2,023,986	2,463,203	2,489,779	2,484,757
不動產、廠房及設備		962,529	1,100,389	1,305,530	1,684,932	1,867,507	1,861,881
無形資產		33,269	70,646	76,834	69,888	64,575	63,351
其他資產		341,972	319,228	343,242	345,918	367,161	376,168
資產總額		3,037,190	3,463,304	3,749,592	4,563,941	4,789,022	4,786,157
流動負債	分配前	500,499	830,798	897,060	1,359,461	752,098	676,206
	分配後	701,708	999,814	1,017,785	1,552,622	(註3)	(註4)
非流動負債		690,088	769,440	918,589	947,331	1,502,319	1,465,822
負債總額	分配前	1,190,587	1,600,238	1,815,649	2,306,792	2,254,417	2,142,028
	分配後	1,391,796	2,600,052	2,833,434	3,859,414	(註3)	(註4)
歸屬於母公司業主 之權益		1,839,559	1,859,373	1,926,125	2,253,997	2,468,930	2,579,045
股本		402,418	482,902	482,902	482,902	497,902	497,802
資本公積		310,779	270,537	286,121	285,068	462,871	462,971
保留盈餘	分配前	1,128,167	1,113,562	1,168,396	1,478,708	1,618,430	1,704,130
	分配後	926,958	944,546	1,047,671	1,285,547	(註3)	(註4)
其他權益		(1,805)	(7,628)	(11,294)	7,319	(110,273)	(85,858)
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		7,044	3,693	7,818	3,152	65,675	65,084
權益總額	分配前	1,846,603	1,863,066	1,933,943	2,257,149	2,534,605	2,644,129
	分配後	1,645,394	1,694,050	1,813,218	2,063,988	(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3：112年度盈餘分配擬案經113年3月6日董事會通過，尚未經113年股東常會決議分配。

註4：113年度盈餘尚未做分配。

## 2.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

年 度		最近五年度財務資料(註1)				
		108年	109年	110年	111年	112年
項 目						
流動資產		1,639,377	1,934,551	1,900,930	2,415,775	2,235,559
不動產、廠房及設備		962,172	1,100,389	1,304,330	1,682,033	1,867,420
無形資產		28,518	66,771	73,007	66,796	62,417
其他資產		388,414	351,441	451,726	382,791	532,102
資產總額		3,018,481	3,453,152	3,729,993	4,547,395	4,697,498
流動負債	分配前	488,834	824,339	885,279	1,352,244	737,833
	分配後	690,043	993,355	1,006,004	1,545,405	(註2)
非流動負債		690,088	769,440	918,589	941,154	1,490,735
負債總額	分配前	1,178,922	1,593,779	1,803,868	2,293,398	2,228,568
	分配後	1,380,131	1,762,795	1,924,593	2,486,559	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		0	0	0	0	0
股本		402,418	482,902	482,902	482,902	497,902
資本公積		310,779	270,537	286,121	285,068	462,871
保留盈餘	分配前	1,128,167	1,113,562	1,168,396	1,478,708	1,618,430
	分配後	926,958	944,546	1,047,671	1,285,547	(註2)
其他權益		(1,805)	(7,628)	(11,294)	7,319	(110,273)
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	1,839,559	1,859,373	1,926,125	2,253,997	2,468,930
	分配後	1,638,350	1,690,357	1,805,400	2,060,836	(註2)

註1：係經會計師查核簽證之財務報表。

註2：112年度盈餘分配擬案經113年3月6日董事會通過，尚未經113年股東常會決議分配。

## (二) 簡明綜合損益表

### 1. 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

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					113年度截至 3月31日 財務資料 (註2)
	108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入	2,327,239	1,961,112	1,973,345	2,413,462	2,444,688	603,125
營業毛利	991,128	826,213	789,603	972,909	1,028,288	247,848
營業損益	447,099	331,051	221,937	383,285	383,732	69,030
營業外收入及支出	14,525	(33,480)	49,237	139,025	44,588	37,828
稅前淨利	461,624	297,571	271,174	522,310	428,320	106,858
繼續營業單位本期淨利	363,754	243,487	223,356	417,665	335,227	85,109
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	363,754	243,487	223,356	417,665	335,227	85,109
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(2,330)	(25,815)	(8,254)	27,319	(7,889)	8,728
本期綜合損益總額	361,424	217,672	215,102	444,984	327,338	93,837
淨利歸屬於母公司業主	363,981	246,838	228,438	422,331	340,582	85,700
淨利歸屬於非控制權益	(227)	(3,351)	(5,082)	(4,666)	(5,355)	(591)
綜合損益總額歸屬於母公 司業主	361,651	221,023	220,184	449,650	332,693	94,428
綜合損益總額歸屬於非控 制權益	(227)	(3,351)	(5,082)	(4,666)	(5,355)	(591)
每股盈餘	7.54	5.11	4.73	8.75	7.05	1.77

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。

## 2.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)				
	108年	109年	110年	111年	112年
營業收入	2,277,930	1,994,821	1,989,158	2,445,332	2,287,750
營業毛利	971,774	803,093	774,516	1,016,675	932,408
營業損益	460,432	342,352	239,347	395,487	384,679
營業外收入及支出	(2,079)	(45,518)	15,207	127,610	44,600
稅前淨利	458,353	296,834	254,554	523,097	429,279
繼續營業單位本期淨利	363,981	246,838	228,438	422,331	340,582
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	363,981	246,838	228,438	422,331	340,582
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(2,330)	(25,815)	(8,254)	27,319	(7,889)
本期綜合損益總額	361,651	221,023	220,184	449,650	332,693
淨利歸屬於母公司業主	363,981	246,838	228,438	422,331	340,582
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	361,651	221,023	220,184	449,650	332,693
綜合損益總額歸屬於非控 制權益	0	0	0	0	0
每股盈餘	7.54	5.11	4.73	8.75	7.05

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
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
110年度	勤業眾信聯合會計師事務所	吳少君、曾棟鋆	無保留意見
111年度	勤業眾信聯合會計師事務所	吳少君、曾棟鋆	無保留意見
112年度	勤業眾信聯合會計師事務所	吳少君、曾棟鋆	無保留意見
113年度第一季	勤業眾信聯合會計師事務所	吳少君、曾棟鋆	無保留意見

#### 2.最近五年度更換會計師原因之說明

108年度及110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

#### 1. 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)					113年度截至 3月31日(註2)
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	39.20%	46.21%	48.42%	50.54%	47.07%	44.75%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	263.54%	239.23%	218.50%	190.18%	216.17%	220.74%
償債 能力 (%)	流動比率	339.55%	237.49%	225.62%	181.19%	331.04%	367.46%
	速動比率	212.33%	151.00%	130.03%	108.52%	208.01%	227.01%
	利息保障倍數	49.26	42.12	28.25	34.31	18.79	16.27
經營 能力	應收款項週轉率(次)	11.03	10.31	9.53	9.58	10.34	10.90
	平均收現日數	33.09	35.40	38.30	38.10	35.29	33.48
	存貨週轉率(次)	2.12	1.69	1.53	1.60	1.50	1.52
	應付款項週轉率(次)	5.49	4.72	4.12	4.57	4.56	4.97
	平均銷貨日數	172.16	215.97	238.56	228.12	243.33	240.13
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.42	1.90	1.64	1.61	1.38	1.29
	總資產週轉率(次)	0.76	0.60	0.55	0.58	0.52	0.50
獲利 能力	資產報酬率(%)	12.20%	7.67%	6.40%	10.30%	7.50%	7.58%
	權益報酬率(%)	20.92%	13.13%	11.76%	19.93%	13.99%	13.15%
	稅前純益占實收資本額比率(%)	114.71%	61.62%	56.16%	108.16%	86.02%	85.86%
	純益率(%)	15.63%	12.42%	11.32%	17.31%	13.71%	14.11%
	每股盈餘(元)	7.54	5.11	4.73	8.75	7.05	1.77
現金 流量	現金流量比率(%)	98.72%	36.91%	6.80%	31.36%	77.05%	24.99%
	現金流量允當比率(%)	113.84%	101.43%	64.80%	65.45%	68.06%	67.15%
	現金再投資比率(%)	10.69%	3.45%	(3.21%)	7.98%	8.10%	3.46%
槓桿 度	營運槓桿度	2	2	3	2	3	4
	財務槓桿度	1.02	1.02	1.04	1.04	1.05	1.11

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. 流動比率增加，主要係普通公司債減少所致。
2. 速動比率增加，主要係普通公司債減少所致。
3. 利息保障倍數減少，主要係稅前純益減少所致。
4. 資產報酬率減少，主要係本期淨利減少所致。
5. 權益報酬率減少，主要係本期淨利減少所致。
6. 稅前純益占實收資本比率減少，主要係稅前純益減少所致。
7. 純益率減少，主要係本期淨利減少所致。
8. 現金流量比率增加，主要係營業活動淨現金流入增加所致。
9. 營運槓桿度增加，主要係變動營業成本及費用減少所致。

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

## 2. 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)				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構(%)	負債占資產比率	39.06%	46.15%	48.36%	50.43%	47.44%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	262.91%	238.90%	218.10%	189.96%	212.04%
償債能力(%)	流動比率	335.36%	234.68%	214.73%	178.65%	302.99%
	速動比率	233.96%	169.98%	142.54%	125.07%	206.04%
	利息保障倍數	48.92	42.02	26.59	34.36	18.95
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.79	5.28	4.84	4.53	4.24
	平均收現日數	63.03	69.12	75.41	80.57	86.08
	存貨週轉率(次)	2.73	2.34	2.12	2.14	1.89
	應付款項週轉率(次)	5.53	5.06	4.30	4.59	4.38
	平均銷貨日數	133.69	155.98	172.16	170.56	193.12
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.37	1.93	1.65	1.64	1.29
	總資產週轉率(次)	0.75	0.62	0.55	0.59	0.49
獲利能力	資產報酬率(%)	12.27%	7.81%	6.57%	10.46%	7.7%
	權益報酬率(%)	20.97%	13.35%	12.07%	20.21%	14.42%
	稅前純益占實收資本額比率(%)	113.90%	61.47%	52.71%	108.32%	88.90%
	純益率(%)	15.98%	12.37%	11.48%	17.27%	14.89%
	每股盈餘(元)	7.54	5.11	4.73	8.75	7.05
現金流量	現金流量比率(%)	103.75%	40.67%	18.00%	26.43%	81.97%
	現金流量允當比率(%)	113.65%	104.81%	73.27%	68.71%	72.74%
	現金再投資比率(%)	11.15%	4.39%	(0.29%)	6.19%	8.74%
槓桿度	營運槓桿度	2	2	3	2	3
	財務槓桿度	1.02	1.02	1.04	1.03	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. 流動比率增加，主要係普通公司債減少所致。
2. 速動比率增加，主要係普通公司債減少所致。
3. 利息保障倍數減少，主要係稅前純益減少所致。
4. 不動產、廠房及設備週轉率減少，主要係銷貨淨額減少，平均不動產、廠房及設備增加所致。
5. 資產報酬率減少，主要係本期淨利減少所致。
6. 權益報酬率減少，主要係本期淨利減少所致。
7. 現金流量比率增加，主要係營業活動淨現金流入增加所致。
8. 現金再投資比率增加，主要係營業活動淨現金流入增加所致。
9. 營運槓桿度增加，主要係變動營業成本及費用減少所致。

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

董事會造送本公司一一二年度營業報告書、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吳少君會計師及曾棟鋆會計師查核竣事，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。

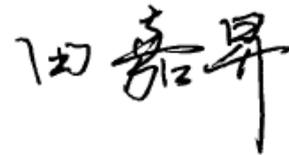
敬請 鑒察

此 致

本公司一一三年股東常會

鏡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 三 年 三 月 六 日

四、最近年度財務報告：請參閱本年報第 99-158 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 159-226 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	
	111年度 金額	112年度 金額	金額	%
流動資產	2,463,203	2,489,779	26,576	1.08%
不動產、產房及設備	1,684,932	1,867,507	182,575	10.84%
無形資產	69,888	64,575	(5,313)	(7.60%)
其他資產	345,918	367,161	21,243	6.14%
資產總額	4,563,941	4,789,022	225,081	4.93%
流動負債	1,359,461	752,098	(607,363)	(44.68%)
非流動負債	947,331	1,502,319	554,988	58.58%
負債總額	2,306,792	2,254,417	(52,375)	(2.27%)
歸屬於母公司業主之權益	2,253,997	2,468,930	214,933	9.54%
股本	482,902	497,902	15,000	3.11%
資本公積	285,068	462,871	177,803	62.37%
保留盈餘	1,478,708	1,618,430	139,722	9.45%
其他權益	7,319	(110,273)	(117,592)	(1,606.67%)
非控制權益	3,152	65,675	62,523	1,983.60%
權益總額	2,257,149	2,534,605	277,456	12.29%
重要變動項目（前後期變動達百分之二十以上）之主要原因分析如下：				
1. 流動負債減少，主要係償還普通公司債所致。				
2. 非流動負債增加，主要係中長期之融資增加所致。				
3. 資本公積增加，主要係發行限制員工權利新股及未依原持股比例認購子公司股權，而認列之權益交易影響數增加所致。				
4. 其他權益減少，主要係發行限制員工權利新股產生之員工未賺得酬勞所致。				
5. 非控制權益增加，主要係子公司現金增資未依持股比例認股，持股比例下降所致。				

## 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		增(減)變動	
	111年度 金額	112年度 金額	金額	%
營業收入	2,413,462	2,444,688	31,226	1.29%
營業成本	1,440,553	1,416,400	(24,153)	(1.68%)
營業毛利	972,909	1,028,288	55,379	5.69%
營業費用	589,624	644,556	54,932	9.32%
營業利益	383,285	383,732	447	0.12%
營業外收入及支出	139,025	44,588	(94,437)	(67.93%)
稅前淨利	522,310	428,320	(93,990)	(18.00%)
所得稅費用	104,645	93,093	(11,552)	(11.04%)
本年度淨利	417,665	335,227	(82,438)	(19.74%)
其他綜合損益	27,319	(7,889)	(35,208)	(128.88%)
本年度綜合損益總額	444,984	327,338	(117,646)	(26.44%)
重要變動項目(前後期變動達百分之二十以上)之主要原因分析如下：				
1.營業外收入及支出減少，主要係外幣兌換利益減少所致。				
2.其他綜合損益減少，主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。				
3.本年度綜合損益總額減少，主要係營業外收入及支出減少及國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。				

### (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

本公司係根據 112 年銷售情形並考量全球經濟前景、產業經營環境變化、新客戶開發進度、產能擴充及技術提升等因素訂定預期銷售數量，預期將帶動本公司持續且穩定的成長。

## 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		增減變動比例
	111年度	112年度	
現金流量比率(%)	31.36%	77.05%	145.71%
現金流量允當比率(%)	65.45%	68.06%	3.98%
現金再投資比率(%)	7.98%	8.10%	1.53%
增減比例變動分析：(前後期變動超過20%以上者)			
1.現金流量比率增加，主要係營業活動淨現金流入增加所致。			

### (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
1,320,168	320,658	792,885	847,941	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。 B.籌資活動：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	實際資金來源	實際完工日期	所需資金總額	實際運用情形
				109~112年度
興建廠房	營運資金及銀行借款	112/9/23	736,000	736,000

註：上述資本支出係因應本公司未來營運成長所需，擴增生產線，資金總額係指廠房土建成本。

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及未來一年投資計畫

單位：新台幣仟元

項目	說明	持股比例	112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%	11,331	營收成長	無	無
台灣微創醫療器材(股)公司		27.4%	685	營收成長	無	無
Ever Golden International Limited		100%	(42)	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		57.9%	(9,365)	已取得相關販售證照，正在拓展業務	加速市場布局	無

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	111年度	112年度
利息收(支)淨額	(1,899)	12,664
兌換(損)益淨額	112,490	11,140
利息收(支)淨額占營收淨額比率	(0.08%)	0.52%
利息收(支)淨額占稅前淨利比率	(0.36%)	2.96%
兌換(損)益淨額占營收淨額比率	4.66%	0.46%
兌換(損)益淨額占稅前淨利比率	21.54%	2.60%

1.利率變動

本公司 112 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 0.52% 及 2.96%，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損益可能具有影響但仍屬可控範圍內，就整體營運而言影響並不重大。

## 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 112 年度消費者物價指數(CPI)相較去年 111 年全年平均上漲 5.51%(若扣除蔬菜水果及能源後之總指數(即核心 CPI)上漲 5.26%。生產者物價總指數(PPI)相較 111 年度全年平均上漲 10.51%。

本年初以來，全球經濟因為高通膨、高利率、庫存去化、烏俄戰爭及中國疫後經濟不如預期等影響，造成經濟成長放緩。

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、植入產品及器械。骨科產品目前除了有國際骨科龍頭大廠的 OEM 訂單外，國內也已進入各大醫院通路；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，推動機器人手術器械、新型能量器械及心臟血管科別及脊椎手術導航系統等新產品專案開發。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，並跨足電動車及航空器領域等重要零組件的開發製造。微波開關產品則積極開發天線產品及高頻率、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，113 年度預計投入之研發經費為新台幣 334,036 仟元，較 112 年度 260,608 仟元增加約 28.18%。

(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(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司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。

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。

(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 112 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 112 年度及截至年報刊印日止，並未有擴充廠房之計畫。

(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，112 年度對主要銷貨客戶之營收占本公司合併營收淨額 23%，並無銷貨集中之情形。

(十) 董事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

112 年度及截至年報刊印日止之股權移轉，對本公司之經營並無影響；本公司無持股超過百分之十之大股東，本公司其餘董事於 112 年度及截至年報刊印日止並無股權大量移轉情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

112 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：無。

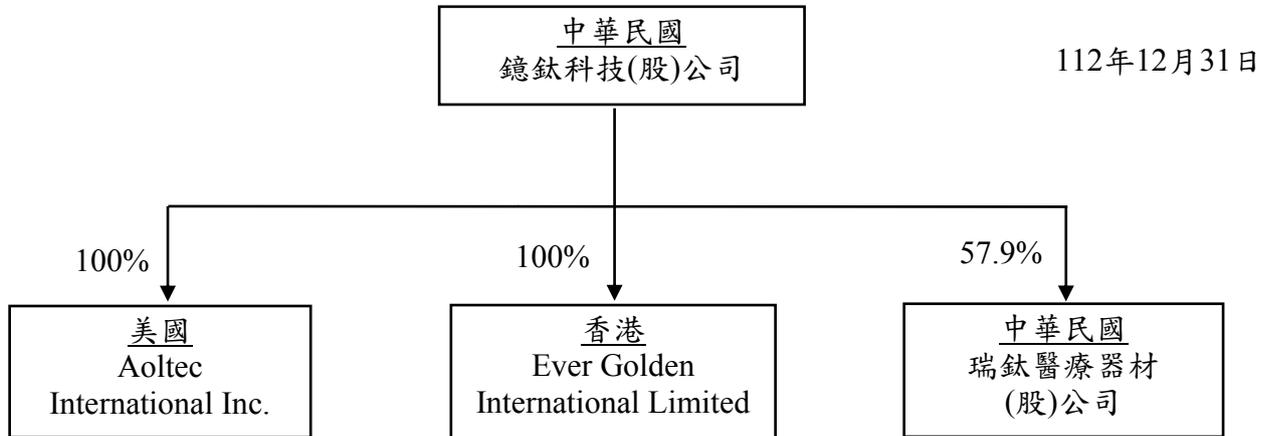
七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 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.	2002/1/29	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	2018/11/1	台中市南屯區精科路9號4樓	NTD175,452	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：

112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	15,702	9,089	6,613	43,117	459	351	3.51
Ever Golden International Limited (註)	USD	66	67	0	67	0	(1)	(1)	(0.15)
瑞鈦醫療器材(股)公司	NTD	175,452	168,417	12,523	155,894	22,752	(16,838)	(14,721)	(0.84)

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：

112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：林寶彰	100,000	100%
	董事	鏡鈦科技(股)公司 代表人：林俊男	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	10,153,846	57.9%
	董事	鏡鈦科技(股)公司 代表人：陳雅玲	10,153,846	57.9%
	董事	鏡鈦科技(股)公司 代表人：林孟輝	10,153,846	57.9%
	董事	鏡鈦科技(股)公司 代表人：尹集雄	10,153,846	57.9%
	董事	鼎創有限公司 代表人：秦北辰	2,307,692	13.2%
	監察人	王錦祥	0	0

(二) 關係企業合併財務報表

本公司民國112年度(自民國112年1月1日至12月31日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應

納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

(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。

## 關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 112 年度（自民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：鏡鈦科技股份有限公司

負責人：鍾 兆 塤



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 6 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達鏡鈦集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

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

茲對鏡鈦集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 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，預設可能產生未提貨而已列銷貨收入之風險，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。

#### **其他事項**

鏡鈦科技股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對鑿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，以及使鑿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鑿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 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 吳 少 君



會計師 曾 棟 鋆



吳少君

曾棟鋆

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1100356048 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 3 年 3 月 6 日

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 1,320,168	28		\$ 1,112,149	24	
1151	應收票據(附註九)	2,086	-		2,387	-	
1170	應收帳款(附註九)	204,973	4		262,214	6	
1200	其他應收款	16,994	-		24,655	1	
130X	存 貨(附註十)	909,813	19		954,774	21	
1476	其他金融資產-流動(附註八)	-	-		46,839	1	
1479	其他流動資產	35,745	1		60,185	1	
11XX	流動資產總計	<u>2,489,779</u>	<u>52</u>		<u>2,463,203</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)	22,240	1		19,772	-	
1550	採用權益法之投資(附註十二)	101,272	2		100,552	2	
1600	不動產、廠房及設備(附註十三及三十)	1,867,507	39		1,684,932	37	
1755	使用權資產(附註十四)	90,355	2		78,397	2	
1780	無形資產(附註十五)	64,575	1		69,888	2	
1840	遞延所得稅資產(附註二三)	61,767	1		67,886	1	
1915	預付設備款	84,161	2		73,328	2	
1920	存出保證金	7,366	-		5,983	-	
15XX	非流動資產總計	<u>2,299,243</u>	<u>48</u>		<u>2,100,738</u>	<u>46</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,789,022</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,563,941</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十六)	\$ -	-		\$ 80,000	2	
2150	應付票據	101,215	2		39,668	1	
2170	應付帳款(附註二九)	212,017	5		268,311	6	
2200	其他應付款(附註十八及二九)	223,189	5		293,712	6	
2230	本期所得稅負債(附註二三)	83,054	2		111,844	2	
2280	租賃負債-流動(附註十四)	13,036	-		7,762	-	
2320	一年內到期之長期借款及應付公司債(附註十六、十七及三十)	107,707	2		535,831	12	
2399	其他流動負債	11,880	-		22,333	1	
21XX	流動負債總計	<u>752,098</u>	<u>16</u>		<u>1,359,461</u>	<u>30</u>	
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十六及三十)	1,317,220	27		778,162	17	
2570	遞延所得稅負債(附註二三)	2,348	-		8,031	-	
2580	租賃負債-非流動(附註十四)	79,758	2		72,513	2	
2630	遞延收入-非流動(附註十六)	19,954	-		14,698	-	
2640	淨確定福利負債-非流動(附註十九)	82,099	2		73,137	2	
2645	存入保證金	940	-		790	-	
25XX	非流動負債總計	<u>1,502,319</u>	<u>31</u>		<u>947,331</u>	<u>21</u>	
2XXX	負債總計	<u>2,254,417</u>	<u>47</u>		<u>2,306,792</u>	<u>51</u>	
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本	497,902	10		482,902	11	
3210	資本公積	462,871	10		285,068	6	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	341,525	7		298,421	6	
3320	特別盈餘公積	-	-		11,295	-	
3350	未分配盈餘	1,276,905	27		1,168,992	26	
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	7,129	-		7,319	-	
3490	其他權益-員工未賺得酬勞	(117,402)	(2)		-	-	
31XX	本公司業主權益總計	<u>2,468,930</u>	<u>52</u>		<u>2,253,997</u>	<u>49</u>	
36XX	非控制權益	<u>65,675</u>	<u>1</u>		<u>3,152</u>	<u>-</u>	
3XXX	權益總計	<u>2,534,605</u>	<u>53</u>		<u>2,257,149</u>	<u>49</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 4,789,022</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,563,941</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：鍾兆垣



經理人：林俊男



會計主管：陳雅玲



鏡鈦科技股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元，惟  
 每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註二一）	\$ 2,444,688	100	\$ 2,413,462	100
5000	營業成本（附註十、二二及二九）	<u>1,416,400</u>	<u>58</u>	<u>1,440,553</u>	<u>60</u>
5900	營業毛利	<u>1,028,288</u>	<u>42</u>	<u>972,909</u>	<u>40</u>
	營業費用（附註九、二二及二九）				
6100	推銷費用	127,097	5	123,418	5
6200	管理費用	256,776	10	236,221	10
6300	研究發展費用	260,608	11	230,369	9
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	<u>75</u>	<u>-</u>	<u>( 384 )</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>644,556</u>	<u>26</u>	<u>589,624</u>	<u>24</u>
6900	營業淨利	<u>383,732</u>	<u>16</u>	<u>383,285</u>	<u>16</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二二）	31,986	1	11,163	-
7010	其他收入（附註十六、二二及二九）	16,722	1	20,888	1
7020	其他利益及損失（附註二二）	14,517	1	124,415	5
7050	財務成本（附註二二）	<u>( 19,322 )</u>	<u>( 1 )</u>	<u>( 13,062 )</u>	<u>( 1 )</u>
7060	採用權益法之關聯企業損益份額（附註十二）	<u>685</u>	<u>-</u>	<u>( 4,379 )</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>44,588</u>	<u>2</u>	<u>139,025</u>	<u>5</u>
7900	稅前淨利	428,320	18	522,310	21
7950	所得稅費用（附註二三）	<u>93,093</u>	<u>4</u>	<u>104,645</u>	<u>4</u>
8200	本年度淨利	<u>335,227</u>	<u>14</u>	<u>417,665</u>	<u>17</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	112年度		111年度		
	金 額	%	金 額	%	
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡				
	量數 (附註十九)	(\$ 7,699)	( 1)	\$ 8,706	-
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	( 190)	-	18,613	1
8300	本年度其他綜合損益				
		( 7,889)	( 1)	27,319	1
8500	本年度綜合損益總額				
		\$ 327,338	13	\$ 444,984	18
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主				
		\$ 340,582	14	\$ 422,331	17
8620	非控制權益				
		( 5,355)	-	( 4,666)	-
8600					
		\$ 335,227	14	\$ 417,665	17
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主				
		\$ 332,693	13	\$ 449,650	18
8720	非控制權益				
		( 5,355)	-	( 4,666)	-
8700					
		\$ 327,338	13	\$ 444,984	18
	每股盈餘 (附註二四)				
9750	基 本				
		\$ 7.05		\$ 8.75	
9850	稀 釋				
		\$ 7.05		\$ 8.74	

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：陳雅玲



錫欽利 錫欽利有限公司之子公司

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	錫欽利有限公司之權益 (附註二、十)									
	普通股股本	資本公積 (附註十一及十二)	保留盈餘	盈餘未分配	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	員工未賺得酬勞	非控制權益 (附註十一)	權益總額		
A1	\$ 482,902	\$ 286,121	\$ 276,036	\$ 7,628	\$ 884,732	\$ 11,294	\$ -	\$ 1,926,125	\$ 7,818	\$ 1,933,943
B1	-	-	22,385	-	( 22,385)	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	3,667	( 3,667)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	( 120,725)	-	-	( 120,725)	-	( 120,725)
	-	-	22,385	3,667	( 146,777)	-	-	( 120,725)	-	( 120,725)
C7	-	( 1,053)	-	-	-	-	-	( 1,053)	-	( 1,053)
D1	-	-	-	-	422,331	-	-	422,331	( 4,666)	417,665
D3	-	-	-	-	8,706	18,613	-	27,319	-	27,319
D5	-	-	-	-	431,037	18,613	-	449,650	( 4,666)	444,984
Z1	482,902	285,068	298,421	11,295	1,168,992	7,319	-	2,253,997	3,152	2,257,149
B1	-	-	43,104	-	( 43,104)	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	( 11,295)	11,295	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	( 193,161)	-	-	( 193,161)	-	( 193,161)
M7	-	-	43,104	( 11,295)	( 224,970)	-	-	( 193,161)	-	( 193,161)
N1	-	57,122	-	-	-	-	-	57,122	67,878	125,000
N1	15,000	120,681	-	-	-	-	( 122,631)	13,050	-	13,050
N1	-	-	-	-	-	-	5,229	5,229	-	5,229
D1	-	-	-	-	340,582	-	-	340,582	( 5,355)	335,227
D3	-	-	-	-	( 7,699)	( 190)	-	( 7,889)	-	( 7,889)
D5	-	-	-	-	332,883	( 190)	-	332,693	( 5,355)	327,338
Z1	497,902	462,871	341,525	-	1,276,905	7,129	( 117,402)	2,468,930	65,875	2,534,805

後附會計師事務所之合併財務報告之一部分



會計主管：陳雅玲



經理人：林俊男



董事長：鍾光焜

鏡鈦科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 428,320	\$ 522,310
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	125,273	107,598
A20200	攤銷費用	12,590	13,178
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	75	( 384)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	( 3,237)	( 6,192)
A20900	財務成本	19,322	13,062
A21200	利息收入	( 31,986)	( 11,163)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	5,229	-
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	( 685)	4,379
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 100)	( 311)
A22800	處分無形資產利益	( 40)	( 40)
A23200	處分採權益法之投資利益	-	( 5,382)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	6,313	2,317
A24100	未實現外幣兌換淨損失（利益）	678	( 62,566)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	301	( 909)
A31150	應收帳款	53,718	( 19,153)
A31180	其他應收款	8,840	26,642
A31200	存 貨	42,871	( 93,652)
A31240	其他流動資產	15,646	( 21,394)
A32130	應付票據	61,547	( 20,414)
A32150	應付帳款	( 56,196)	( 25,457)
A32180	其他應付款	( 1,978)	44,156
A32210	遞延收入	( 1,125)	( 401)
A32230	其他流動負債	( 10,426)	3,710
A32240	淨確定福利負債	1,263	( 1,050)
A33000	營運產生之現金	676,213	468,884
A33100	收取之利息	30,894	9,080
A33300	支付之利息	( 15,668)	( 10,220)
A33500	支付之所得稅	( 111,960)	( 41,454)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>579,479</u>	<u>426,290</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
	投資活動之現金流量		
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	\$ -	\$ 7,363
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 247,122)	( 321,560)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	172	311
B03700	存出保證金增加	( 3,543)	( 4,305)
B03800	存出保證金減少	2,145	2,000
B04500	購置無形資產	( 1,797)	( 1,110)
B06600	其他金融資產減少	46,839	66,856
B07100	預付設備款增加	( 139,371)	( 84,953)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 342,677)	( 335,398)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	( 80,000)	( 150,000)
C00600	應付短期票券減少	-	( 100,000)
C01300	償還公司債	( 500,000)	-
C01600	舉借長期借款	824,400	571,050
C01700	償還長期借款	( 211,651)	-
C03000	收取存入保證金	150	440
C04020	租賃負債本金償還	( 9,459)	( 8,544)
C04500	支付本公司業主股利	( 193,161)	( 120,725)
C09900	發行限制員工權利新股	15,000	-
C05800	非控制權益變動	125,000	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	( 29,721)	192,221
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	938	56,479
EEEE	現金及約當現金淨增加	208,019	339,592
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,112,149	772,557
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 1,320,168	\$ 1,112,149

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：陳雅玲



鏡鈦科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明外，金額為新台幣及外幣仟元)

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 113 年 3 月 6 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「IFRS 會計準則」）

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

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

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

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

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

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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

(三) 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 IFRS 會計準則

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

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

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

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、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 IFRS 會計準則編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

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

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。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、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表六。

#### (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值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (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值變動之影響。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二八。

##### 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365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二八。

### (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) 股份基礎給付協議

### 給與員工之員工認股權／限制員工權利股票

員工認股權／限制員工權利股票係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整非控制權益／其他權益（員工未賺得酬勞）。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積—限制員工權利股票。若屬有償發行，且約定員工離職時須退還價款者，應認列相關應付款。

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

## (十八) 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合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司於發展重大會計估計值時，將可能之影響納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

合併公司所採用之會計政策、估計及基本假設，經合併公司管理階層評估後，並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

## 六、現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 641	\$ 589
銀行支票及活期存款	746,583	481,391
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	511,534	568,749
附買回債券	<u>61,410</u>	<u>61,420</u>
	<u>\$ 1,320,168</u>	<u>\$ 1,112,149</u>

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產－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	<u>\$ 22,240</u>	<u>\$ 19,772</u>

## 八、其他金融資產－流動

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ <u>-</u>	\$ <u>46,839</u>

## 九、應收票據及應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ <u>2,086</u>	\$ <u>2,387</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 205,714	\$ 262,880
減：備抵損失	( <u>741</u> )	( <u>666</u> )
	\$ <u>204,973</u>	\$ <u>262,214</u>

### (一) 應收票據

本公司應收票據之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未逾期	\$ 2,086	\$ 2,387
已逾期	<u>-</u>	<u>-</u>
	\$ <u>2,086</u>	\$ <u>2,387</u>

### (二) 應收帳款

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：

112年12月31日	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
預期信用損失率	0%	0%	0%-1%	1%-3%	100%	
總帳面金額	\$ 145,902	\$ 56,492	\$ 1,713	\$ 877	\$ 730	\$ 205,714
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失)	-	-	-	(11)	(730)	(741)
攤銷後成本	<u>\$ 145,902</u>	<u>\$ 56,492</u>	<u>\$ 1,713</u>	<u>\$ 866</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 204,973</u>
111年12月31日						
預期信用損失率	0%	0%	0%-1%	1%-3%	100%	
總帳面金額	\$ 235,239	\$ 24,132	\$ 2,719	\$ 151	\$ 639	\$ 262,880
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失)	-	-	(25)	(2)	(639)	(666)
攤銷後成本	<u>\$ 235,239</u>	<u>\$ 24,132</u>	<u>\$ 2,694</u>	<u>\$ 149</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 262,214</u>

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 666	\$ 1,050
本年度提列(迴轉)減損損失	75	(384)
年底餘額	<u>\$ 741</u>	<u>\$ 666</u>

#### 十、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
製成品	\$ 476,266	\$ 470,305
半成品	191,515	237,695
在製品	99,775	141,357
原 料	<u>142,257</u>	<u>105,417</u>
	<u>\$ 909,813</u>	<u>\$ 954,774</u>

銷貨成本性質如下：

	112年度	111年度
已銷貨之存貨成本	\$ 1,403,438	\$ 1,433,784
存貨跌價及呆滯損失	6,313	2,317
其 他	<u>6,649</u>	<u>4,452</u>
	<u>\$ 1,416,400</u>	<u>\$ 1,440,553</u>

## 十一、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 ( % )	
		112年12月31日	111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)	57.9	79.8

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，參閱附表六。

本公司於 112 年 5 月參與瑞鈦公司之甲種特別股現金增資，已發行之特別股每股面額為 10 元，每股享有一表決權，因未依原持股比例認購致本公司對其持股比例由 79.8% 下降為 59.6%，並認列資本公積 56,814 仟元。

瑞鈦公司員工於 112 年度行使認股權，致本公司對其持股比例由 59.6% 下降為 57.9%，並認列資本公積 308 仟元，參閱附註二五。

由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。

## 十二、採用權益法之投資

被 投 資 公 司 名 稱	112年12月31日		111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>\$ 101,272</u>	27.4	<u>\$ 100,552</u>	27.4

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，參閱附表六。

本公司於 111 年度陸續出售所持有之台微醫公司持股，以致持股比例下降，上述交易於 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日產生之處分利益計 5,382 仟元，同時調整資本公積(1,053)仟元。

關聯企業彙總資訊如下：

	112 年度	111 年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利(損)	\$ 726	(\$ 4,338)
其他綜合損益	( 6)	90
綜合損益總額	<u>\$ 720</u>	<u>(\$ 4,248)</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 等級公允價值如下：

公 司 名 稱	112 年度	111 年度
台微醫公司	<u>\$ 287,419</u>	<u>\$ 248,751</u>

### 十三、不動產、廠房及設備

112 年度	土 地	建 築 物	機 器 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	合 計
成 本							
年初餘額	\$ 161,430	\$ 521,610	\$ 755,843	\$ 50,158	\$ 266,873	\$ 702,010	\$2,457,924
增 添	-	433	3,717	-	7,951	165,475	177,576
處 分	-	( 397)	-	-	( 1,141)	-	( 1,538)
重 分 類	-	777,214	58,530	39,655	29,509	( 784,990)	119,918
年底餘額	<u>\$ 161,430</u>	<u>\$1,298,860</u>	<u>\$ 818,090</u>	<u>\$ 89,813</u>	<u>\$ 303,192</u>	<u>\$ 82,495</u>	<u>\$2,753,880</u>
累計折舊							
年初餘額	\$ -	\$ 170,760	\$ 418,674	\$ 23,331	\$ 160,227	\$ -	\$ 772,992
增 添	-	20,513	64,591	4,944	25,203	-	115,251
處 分	-	( 397)	-	-	( 1,069)	-	( 1,466)
重 分 類	-	-	-	-	( 404)	-	( 404)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 190,876</u>	<u>\$ 483,265</u>	<u>\$ 28,275</u>	<u>\$ 183,957</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 886,373</u>
年初淨額	<u>\$ 161,430</u>	<u>\$ 350,850</u>	<u>\$ 337,169</u>	<u>\$ 26,827</u>	<u>\$ 106,646</u>	<u>\$ 702,010</u>	<u>\$1,684,932</u>
年底淨額	<u>\$ 161,430</u>	<u>\$1,107,984</u>	<u>\$ 334,825</u>	<u>\$ 61,538</u>	<u>\$ 119,235</u>	<u>\$ 82,495</u>	<u>\$1,867,507</u>
111 年度							
成 本							
年初餘額	\$ 161,430	\$ 521,391	\$ 648,161	\$ 49,488	\$ 243,110	\$ 360,923	\$1,984,503
增 添	-	100	4,154	-	8,807	381,602	394,663
處 分	-	-	-	-	( 4,676)	-	( 4,676)
重 分 類	-	119	103,528	670	19,632	( 40,515)	83,434
年底餘額	<u>\$ 161,430</u>	<u>\$ 521,610</u>	<u>\$ 755,843</u>	<u>\$ 50,158</u>	<u>\$ 266,873</u>	<u>\$ 702,010</u>	<u>\$2,457,924</u>
累計折舊							
年初餘額	\$ -	\$ 155,245	\$ 364,388	\$ 18,659	\$ 140,681	\$ -	\$ 678,973
增 添	-	15,515	54,286	4,672	24,222	-	98,695
處 分	-	-	-	-	( 4,676)	-	( 4,676)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 170,760</u>	<u>\$ 418,674</u>	<u>\$ 23,331</u>	<u>\$ 160,227</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 772,992</u>
年初淨額	<u>\$ 161,430</u>	<u>\$ 366,146</u>	<u>\$ 283,773</u>	<u>\$ 30,829</u>	<u>\$ 102,429</u>	<u>\$ 360,923</u>	<u>\$1,305,530</u>
年底淨額	<u>\$ 161,430</u>	<u>\$ 350,850</u>	<u>\$ 337,169</u>	<u>\$ 26,827</u>	<u>\$ 106,646</u>	<u>\$ 702,010</u>	<u>\$1,684,932</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	5 至 51 年
建築物改良	3 至 51 年
機器設備	2 至 20 年
租賃改良	7 至 50 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，參閱附註三十。

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 49,744	\$ 53,298
建築物	35,651	24,058
運輸設備	<u>4,960</u>	<u>1,041</u>
	<u>\$ 90,355</u>	<u>\$ 78,397</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 22,199</u>	<u>\$ 668</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 3,553	\$ 3,553
建築物	4,583	3,724
運輸設備	<u>1,886</u>	<u>1,626</u>
	<u>\$ 10,022</u>	<u>\$ 8,903</u>

##### (二) 租賃負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 13,036</u>	<u>\$ 7,762</u>
非流動	<u>\$ 79,758</u>	<u>\$ 72,513</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
土地	1.25%	1.25%
建築物	1.38%-7.625%	1.38%-1.68%
運輸設備	1.80%-2.30%	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

	112年度	111年度
短期租賃費用	\$ 112	\$ -
低價值資產租賃費用	\$ 775	\$ 988
不計入租賃負債衡量中之 變動租賃給付費用	\$ 7,326	\$ 8,064
租賃之現金（流出）總額	(\$ 18,861)	(\$ 18,686)

合併公司選擇對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。

## 十五、無形資產

	專 利 權	電 腦 軟 體	技 術 授 權	合 計
<u>112 年度</u>				
年初餘額	\$ 3,914	\$ 63,067	\$ 2,907	\$ 69,888
本年度增加	-	1,797	-	1,797
本年度攤銷	( 298)	( 10,775)	( 1,517)	( 12,590)
本年度重分類	-	5,480	-	5,480
年底餘額	<u>\$ 3,616</u>	<u>\$ 59,569</u>	<u>\$ 1,390</u>	<u>\$ 64,575</u>
<u>111 年度</u>				
年初餘額	\$ 3,671	\$ 68,740	\$ 4,423	\$ 76,834
本年度增加	-	1,110	-	1,110
本年度攤銷	( 325)	( 11,337)	( 1,516)	( 13,178)
本年度重分類	568	4,554	-	5,122
年底餘額	<u>\$ 3,914</u>	<u>\$ 63,067</u>	<u>\$ 2,907</u>	<u>\$ 69,888</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專 利 權	9 至 20 年
電 腦 軟 體	3 至 20 年
技 術 授 權	7 至 10 年

## 十六、借 款

### (一) 短期銀行借款

	112年12月31日	111年12月31日
信用額度借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80,000</u>
年利率(%)	-	1.540

### (二) 長期借款

	112年12月31日	111年12月31日
擔保借款(附註三十)－於115年9月到期	\$ 400,000	\$ -
信用借款－於116年10月至120年11月間到期	1,039,349	826,600
減：政府補助折價	( 14,422)	( 12,407)
列為一年內到期部分	( <u>107,707</u> )	( <u>36,031</u> )
	<u>\$ 1,317,220</u>	<u>\$ 778,162</u>
年利率(%)	1.345-1.834	1.22-1.45

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112年12月31日止已撥貸1,039,349仟元用於擴充廠房、購置機器設備及營運週轉。於113年12月底前須償還本金107,707仟元，故將該借款分類至流動負債。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。112及111年度分別認列其他收入1,125仟元及401仟元。

## 十七、應付公司債

	112年12月31日	111年12月31日
國內有擔保普通公司債	\$ -	\$ 499,800
減：列為一年內到期部分	-	( <u>499,800</u> )
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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。此普通公司債已於112年9月18日清償完畢。

## 十八、其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 149,471	\$ 154,686
應付設備款	19,300	88,846
其他	54,418	50,180
	<u>\$ 223,189</u>	<u>\$ 293,712</u>

## 十九、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。本公司期末按員工薪資總額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：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 111,393	\$ 102,638
計畫資產公允價值	( 29,294 )	( 29,501 )
淨確定福利負債	<u>\$ 82,099</u>	<u>\$ 73,137</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
112年1月1日	\$ 102,638	(\$ 29,501)	\$ 73,137
服務成本			
當期服務成本	1,737	-	1,737
利息費用(收入)	1,411	(416)	995
認列於損益	3,148	(416)	2,732
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(249)	(249)
精算(利益)損失			
—人口統計假設變動	-	-	-
—財務假設變動	1,884	-	1,884
—經驗調整	6,064	-	6,064
認列於其他綜合損益	7,948	(249)	7,699
雇主提撥	-	(1,469)	(1,469)
福利支付	(2,341)	2,341	-
112年12月31日	\$ 111,393	(\$ 29,294)	\$ 82,099
111年1月1日	\$ 116,951	(\$ 34,059)	\$ 82,892
服務成本			
當期服務成本	2,056	-	2,056
利息費用(收入)	731	(223)	508
認列於損益	2,787	(223)	2,564
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(2,553)	(2,553)
精算(利益)損失			
—人口統計假設變動	57	-	57
—財務假設變動	(5,645)	-	(5,645)
—經驗調整	(565)	-	(565)
認列於其他綜合損益	(6,153)	(2,553)	(8,706)
雇主提撥	-	(2,963)	(2,963)
福利支付	(10,297)	10,297	-
由公司直接支付	(650)	-	(650)
111年12月31日	\$ 102,638	(\$ 29,501)	\$ 73,137

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率	1.125%	1.375%
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：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,884)	(\$ 1,754)
減少 0.25%	\$ 1,946	\$ 1,816
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 1,898	\$ 1,772
減少 0.25%	(\$ 1,847)	(\$ 1,721)

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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	\$ 5,366	\$ 1,436
確定福利義務平均到期期間	7.8 年	7.9 年

## 二十、權益

### (一) 普通股股本

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
額定股數 (仟股)	<u>100,000</u>	<u>60,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 600,000</u>
已發行且已收足股款之 股數 (仟股)	<u>49,790</u>	<u>48,290</u>
已發行股本	<u>\$ 497,902</u>	<u>\$ 482,902</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 112 年 12 月 8 日發行限制員工權利新股 1,500 仟股，每股面額 10 元，上述發行新股業經主管機關核准並完成變更登記程序，相關資訊參閱附註二五。

## (二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 205,930	\$ 205,930
<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)	63,404	6,282
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	35,921	35,921
其他	55	55
<u>不得作為任何用途</u>		
限制員工權利股票	120,681	-
	<u>\$ 462,871</u>	<u>\$ 285,068</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監酬勞分派政策，參閱附註二二。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$ 43,104	\$ 22,385
特別盈餘公積	(\$ 11,295)	\$ 3,667
現金股利	\$ 193,161	\$ 120,725
每股現金股利(元)	\$ 4.0	\$ 2.5

本公司 113 年 3 月董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	112年度
法定盈餘公積	\$ 33,288
特別盈餘公積	\$ -
現金股利	\$ 169,016
每股現金股利(元)	\$ 3.5

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 6 月召開之股東常會決議。

#### (四) 其他權益項目

##### 1. 員工未賺得酬勞

本公司股東會於 112 年 6 月 21 日決議發行限制員工權利新股，相關說明參閱附註二五。

	112年度
年初餘額	\$ -
本年度發行	( 122,631)
認列股份基礎給付費用	<u>5,229</u>
年底餘額	<u>(\$ 117,402)</u>

## 二一、收 入

	112年度	111年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 2,444,688</u>	<u>\$ 2,413,462</u>

### (一) 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據及應收帳款(附註九)	<u>\$ 207,800</u>	<u>\$ 265,267</u>

### (二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊參閱附註三四。

## 二二、本年度淨利

### (一) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款	<u>\$ 31,986</u>	<u>\$ 11,163</u>

### (二) 其他收入

	112年度	111年度
政府補助收入	\$ 5,222	\$ 3,079
其 他	<u>11,500</u>	<u>17,809</u>
	<u>\$ 16,722</u>	<u>\$ 20,888</u>

### (三) 其他利益及損失

	112年度	111年度
透過損益按公允價值衡量之 金融負債淨利益	\$ 3,237	\$ 6,192
處分採用權益法之投資利益 (附註十二)	-	5,382
淨外幣兌換利益	11,140	112,490
處分不動產、廠房及設備利益	100	311
處分無形資產利益	<u>40</u>	<u>40</u>
	<u>\$ 14,517</u>	<u>\$ 124,415</u>

(四) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 19,515	\$ 9,541
公司債利息	3,367	5,050
租賃負債之利息	1,189	1,090
減：列入符合資產成本之金額	( 4,749)	( 2,619)
	<u>\$ 19,322</u>	<u>\$ 13,062</u>

利息資本化相關資訊如下：

	112年度	111年度
利息資本化金額	\$ 4,749	\$ 2,619
利息資本化利率	1.095-1.345%	0.595-1.22%

(五) 員工福利、折舊及攤銷

性 質 別	112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	\$ 264,201	\$ 292,650	\$ 556,851
勞健保費用	30,873	21,542	52,415
退職後福利			
確定提撥計畫	11,096	8,731	19,827
確定福利計畫 (附註十九)	458	2,274	2,732
股份基礎給付			
權益交割	-	5,229	5,229
其他員工福利	2,119	14,554	16,673
折舊費用	76,568	48,705	125,273
攤銷費用	938	11,652	12,590

性 質 別	111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	\$ 256,902	\$ 291,021	\$ 547,923
勞健保費用	28,942	19,505	48,447
退職後福利			
確定提撥計畫	10,882	8,370	19,252
確定福利計畫 (附註十九)	513	2,051	2,564
其他員工福利	2,334	12,002	14,336
折舊費用	66,534	41,064	107,598
攤銷費用	687	12,491	13,178

無形資產攤銷費用分攤至各單行項目資訊，參閱附註十五。

#### (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。112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 113 及 112 年 3 月經董事會決議如下：

	112年度		111年度	
	估列比例	金額	估列比例	金額
員工酬勞	1%	\$ 4,472	1%	\$ 5,449
董事酬勞	3%	13,415	3%	16,347

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。

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

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

#### (七) 外幣兌換利益

	112年度	111年度
外幣兌換利益總額	\$ 70,566	\$ 151,358
外幣兌換損失總額	( 59,426)	( 38,868)
淨利益	\$ 11,140	\$ 112,490

### 二三、所得稅

#### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 79,939	\$ 112,377
未分配盈餘加徵	10,303	3,853
以前年度調整	2,566	( 4,490)
	<u>92,808</u>	<u>111,740</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	7,852	( 7,087)
以前年度之調整	( 7,567)	( 8)
	<u>285</u>	<u>( 7,095)</u>
認列於損益之所得稅費用	\$ <u>93,093</u>	\$ <u>104,645</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
繼續營業單位稅前淨利	\$ 428,320	\$ 522,310
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 87,209	\$ 103,585
稅上不可減除或計入之損益	( 2,362)	( 2,919)
未分配盈餘加徵	10,303	3,853
未認列之虧損扣抵	2,944	4,624
以前年度之調整	( 5,001)	( 4,498)
認列於損益之所得稅費用	\$ 93,093	\$ 104,645

(二) 遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產與負債之變動如下：

112 年度

	年初餘額	認列於損益	兌換差額	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現銷貨毛利	\$ 33,163	(\$ 11,492)	\$ -	\$ 21,671
未實現兌換損益	1,927	728	-	2,655
採權益法投資損失	24,040	1,744	-	25,784
確定福利退休計劃	1,451	253	-	1,704
應付休假給付	4,029	( 110)	-	3,919
存貨備抵損失	2,246	1,263	-	3,509
其他	1,030	1,495	-	2,525
	<u>\$ 67,886</u>	<u>(\$ 6,119)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 61,767</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產	\$ 1,854	\$ 494	\$ -	\$ 2,348
遞延收入	6,177	( 6,328)	151	-
	<u>\$ 8,031</u>	<u>(\$ 5,834)</u>	<u>\$ 151</u>	<u>\$ 2,348</u>

111 年度

	年初餘額	認列於損益	兌換差額	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現銷貨毛利	\$ 18,726	\$ 14,437	\$ -	\$ 33,163
未實現兌換損益	13,285	( 11,358)	-	1,927
採權益法投資損失	19,468	4,572	-	24,040
確定福利退休計劃	1,661	( 210)	-	1,451
應付休假給付	3,984	45	-	4,029
存貨備抵損失	1,782	464	-	2,246
其他	40	990	-	1,030
	<u>\$ 58,946</u>	<u>\$ 8,940</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 67,886</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產	\$ -	\$ 1,854	\$ -	\$ 1,854
遞延收入	<u>5,576</u>	<u>( 9)</u>	<u>610</u>	<u>6,177</u>
	<u>\$ 5,576</u>	<u>\$ 1,845</u>	<u>\$ 610</u>	<u>\$ 8,031</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

	112年12月31日	111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	21,627
120 年度到期	26,283	26,283
121 年度到期	22,726	22,726
122 年度到期	<u>14,721</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 106,321</u>	<u>\$ 91,600</u>

(四) 與投資相關之未認列遞延所得稅負債

截至 112 年及 111 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 164,794 仟元及 153,463 仟元。

(五) 所得稅核定情形

本公司及瑞鈦公司截至 110 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。

## 二四、每股盈餘

單位：每股元

	112年度	111年度
基本每股盈餘	<u>\$ 7.05</u>	<u>\$ 8.75</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 7.05</u>	<u>\$ 8.74</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨利

	112年度	111年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 340,582</u>	<u>\$ 422,331</u>

### 股數

單位：仟股

	112年度	111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	58
限制員工權利股票	<u>2</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>48,334</u>	<u>48,348</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。

## 二五、股份基礎給付協議

### (一) 子公司員工認股權計畫

子公司瑞鈦公司為獎勵公司績優員工，於 112 年 5 月經董事會決議發行員工認股權 500 單位，每單位得認購瑞鈦公司普通股一仟股，每股認購價格為 10 元。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 40 天，憑證持有人於發行屆滿 30 天起，可行使 100% 之認股權。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	112年度	
	單位(仟)	加權平均 行使價格(元)
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	500	10.00
本年度行使	(500)	10.00
年底流通在外	-	-
年底可行使	-	-

瑞鈦公司於 112 年 7 月 1 日給與之員工認股權使用 Black-Scholes-Merton 選擇權評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	112年7月
給與日股價	6.21 元
行使價格	10 元
預期波動率	32.67%
存續期間	0.1 年
預期股利率	0.00%
無風險利率	1.01%

預期波動率係依給與日回推，並參考預期存續期間，採同業之日報酬率年化標準差平均值為假設值。

瑞鈦公司 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日員工執行認股權 500 仟股，金額 5,000 仟元，並完成變更登記程序。

112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日合併公司因子公司員工認股權計畫認列之酬勞成本為 0 仟元。

(二) 本公司限制員工權利新股

限制員工權利新股計畫如下：

	112年計畫
股東會決議日期	112 年 6 月 21 日
董事會決議日期	112 年 11 月 8 日
實際發行股數	1,500 仟股
發行對象	經理人與非經理人
給與日/發行日	112 年 12 月 8 日

1. 本公司發行之限制員工權利新股既得條件如下：
  - (1) 員工自認購限制員工權利新股後須於各既得期間屆滿日仍在職，且期間未曾有違反公司勞動契約、工作規則、競業禁止、保密協議或與公司間合約約定等情事，並同時達成公司所設定個人績效評核指標與公司整體績效指標；於各年度既得日可既得分別如下：
    - A. 認購後任職期滿一年，認購股數的 25%；
    - B. 認購後任職期滿二年，認購股數的 25%；
    - C. 認購後任職期滿三年，認購股數的 20%；
    - D. 認購後任職期滿四年，認購股數的 20%；
    - E. 認購後任職期滿五年，認購股數的 10%。
  - (2) 個人績效評核指標：最近一次年度個人績效評核結果為 A 等（含）以上。
  - (3) 公司整體績效指標：以既得期間屆滿之最近一年度經會計師查核簽證之財務報表，達成以下兩條件其中之一：
    - A. 營收成長（較前一年）：成長 10%。
    - B. 營業淨利率：達 15%。
2. 員工認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：
  - (1) 員工認購新股後未達既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其他方式之處分。
  - (2) 股東會之出席、提案、發言、投票權等依信託保管契約執行之。
  - (3) 本限制員工權利新股於未達既得條件前，無參加原股東配（認）股、配息之權利。
  - (4) 既得期間內如本公司辦理現金減資等非因法定減資之減少資本，限制員工權利新股應依減資比例註銷。如係現金減資，因此退還之現金須交付信託，於達成既得條件及期限後才得交付員工；惟若屆滿期限未達既得條件時，本公司將收回該等現金。

3. 112 年計畫發行之限制員工權利新股，相關資訊如下：

	<u>112 年計畫</u>
	<u>股數 (仟股)</u>
年初餘額	-
本年度給與	<u>1,500</u>
年底餘額	<u><u>1,500</u></u>
本年度給與之限制員工權利新股 加權平均公允價值 (元)	<u>\$ 93.97</u>

112 年計畫於 112 年 12 月 8 日給與日使用 Black-Scholes-Merton 選擇權評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	<u>112年12月</u>
給與日股價	103.97 元
行使價格	10 元
預期波動率	23.21%
存續期間	1-5 年
預期股利率	0.00%
無風險利率	1.04%

員工未達成既得條件時，本公司將依法依原發行價格收買其股份並辦理註銷。

本公司於 112 年度認列之酬勞成本為 5,229 仟元。

#### 二六、非現金交易

合併公司於 112 及 111 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 69,546 仟元及 73,103 仟元。

#### 二七、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。

## 二八、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

112年12月31日	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 22,240	\$ 22,240
111年12月31日				
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 19,772	\$ 19,772

112及111年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

#### 2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>	<u>權 益 工 具</u>	
	112年度	111年度
年初餘額	\$ 19,772	\$ 16,931
認列於損益	2,468	2,841
年底餘額	\$ 22,240	\$ 19,772

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，並可以反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

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。合併公司於 112 及 111 年度之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益分別變動 769 仟元及 3,351 仟元。

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

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 22,240	\$ 19,772
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	1,551,587	1,454,227
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註 2)	1,962,288	1,996,474

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：餘額係包含長短期銀行借款、應付票據及帳款、其他應付款、應付公司債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以及利率變動風險。合併公司從事衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率及利率風險。

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），參閱附註三二。

##### 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 112 及 111 年度之稅前淨利將分別變動 9,715 仟元及 13,530 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：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 572,944	\$ 677,008
金融負債	92,794	730,075
具現金流量利率風險		
金融資產	741,516	471,274
金融負債	1,424,927	744,193

### 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112及111年度之稅前淨利將分別變動4,782仟元及163仟元。

## 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。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前六大客戶，截至112年及111年12月31日止，總應收帳款來自前述客戶之比率分別為37%及46%。

## 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>112年12月31日</u>					
無附息負債	\$ 227,861	\$ 263,582	\$ 44,978	\$ 940	\$ -
租賃負債	846	6,178	8,012	46,981	38,133
浮動利率工具	<u>8,697</u>	<u>43,484</u>	<u>55,526</u>	<u>1,046,350</u>	<u>285,292</u>
	<u>\$ 237,404</u>	<u>\$ 313,244</u>	<u>\$ 108,516</u>	<u>\$ 1,094,271</u>	<u>\$ 323,425</u>
<u>111年12月31日</u>					
無附息負債	\$ 294,231	\$ 261,944	\$ 45,516	\$ 790	\$ -
租賃負債	793	3,780	4,169	31,803	46,017
浮動利率工具	-	-	36,031	452,299	268,270
固定利率工具	-	-	580,000	70,000	-
	<u>\$ 295,024</u>	<u>\$ 265,724</u>	<u>\$ 665,716</u>	<u>\$ 554,892</u>	<u>\$ 314,287</u>

上述金融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>112年12月31日</u>						
租賃負債	<u>\$ 15,036</u>	<u>\$ 46,981</u>	<u>\$ 22,196</u>	<u>\$ 15,937</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
浮動利率工具	<u>\$107,707</u>	<u>\$1,046,350</u>	<u>\$285,292</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>111年12月31日</u>						
租賃負債	<u>\$ 8,742</u>	<u>\$ 31,803</u>	<u>\$ 26,096</u>	<u>\$ 19,921</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
浮動利率工具	<u>\$ 36,031</u>	<u>\$452,299</u>	<u>\$268,270</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
固定利率工具	<u>\$580,000</u>	<u>\$ 70,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
無擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 1,090,719	\$ 913,091
— 未動用金額	<u>909,281</u>	<u>1,179,784</u>
	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,092,875</u>
有擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 400,000	\$ 507,125
— 未動用金額	<u>400,000</u>	<u>100,000</u>
	<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ 607,125</u>

## 二九、關係人交易

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

### (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	112年度	111年度
關聯企業	<u>\$ 42</u>	<u>\$ 123</u>

本公司與關係人之進貨價格與非關係人無重大差異。

### (三) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	關聯企業	<u>\$ 31</u>	<u>\$ 40</u>
其他應付款	關聯企業	<u>\$ 147</u>	<u>\$ 30</u>

### (四) 營業費用

關係人類別	112年度	111年度
關聯企業	<u>\$ 340</u>	<u>\$ 81</u>

### (五) 其他收入

關係人類別	112年度	111年度
關聯企業	<u>\$ 551</u>	<u>\$ 791</u>

### (六) 主要管理階層之薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	<u>\$ 67,317</u>	<u>\$ 65,109</u>
退職後福利	<u>824</u>	<u>705</u>
	<u>\$ 68,141</u>	<u>\$ 65,814</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

### 三十、質抵押之資產

下列資產業經提供作為中期擔保授信額度擔保品及普通公司債保證：

	112年12月31日	111年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 388,255</u>	<u>\$ 394,133</u>

### 三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

合併公司未認列之合約承諾如下：

	112年12月31日	111年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ -</u>	<u>\$ 106,757</u>

### 三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

	112年12月31日			111年12月31日		
	美	金	匯率	美	金	匯率
金融資產	\$ 31,947	30.705	\$ 980,933	\$ 44,156	30.71	\$ 1,356,031
金融負債	308	30.705	9,457	99	30.71	3,040

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：

	112年度		111年度	
	功能性貨幣淨兌換	功能性貨幣淨兌換	功能性貨幣淨兌換	功能性貨幣淨兌換
功能性貨幣	兌表達貨幣	兌表達貨幣	兌表達貨幣	兌表達貨幣
新台幣	1(新台幣:新台幣)	<u>\$ 11,140</u>	1(新台幣:新台幣)	<u>\$ 112,490</u>

### 三三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形（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：附表二。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：附註二八。
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：附表五。

#### (二) 轉投資事業相關資訊：附表六。

#### (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： 附表七。

### 三四、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

	112 年度		111 年度	
	部門收入	部門損益	部門收入	部門損益
亞洲營運區	\$ 1,153,439	\$ 369,016	\$ 1,262,175	\$ 370,775
美洲營運區	<u>1,291,249</u>	<u>14,716</u>	<u>1,151,287</u>	<u>12,510</u>
繼續營運單位總額	<u>\$ 2,444,688</u>	383,732	<u>\$ 2,413,462</u>	383,285
營業外收入及支出		<u>44,588</u>		<u>139,025</u>
稅前利益		<u>\$ 428,320</u>		<u>\$ 522,310</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。112 及 111 年度部門間銷售金額分別為 1,200,775 仟元及 1,257,201 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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
部門資產		
亞洲營運區	\$ 4,415,305	\$ 4,113,702
美洲營運區	<u>373,717</u>	<u>450,239</u>
部門資產總額	<u>\$ 4,789,022</u>	<u>\$ 4,563,941</u>
部門負債		
亞洲營運區	\$ 2,236,050	\$ 2,297,643
美洲營運區	<u>18,367</u>	<u>9,149</u>
部門負債總額	<u>\$ 2,254,417</u>	<u>\$ 2,306,792</u>

(三) 產品別收入資訊

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
醫療器材	\$ 1,891,234	\$ 1,758,340
精密扣件	383,836	427,591
微波開關	<u>169,618</u>	<u>227,531</u>
	<u>\$ 2,444,688</u>	<u>\$ 2,413,462</u>

(四) 重要客戶資訊

客 戶 名 稱	<u>112 年度</u>		<u>111 年度</u>	
	金 額	%	金 額	%
甲 公 司	\$ 574,463	23	\$ 479,917	20
乙 公 司	503,506	21	463,087	19
丙 公 司	200,948	8	197,042	8

鏡鈦科技股份有限公司及子公司  
 年底持有有價證券情形  
 民國 112 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

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	年底			
				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	\$ 22,240	2%	\$ 22,240

鏡鈦科技股份有限公司及子公司  
 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上  
 民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日 (註一)	交易金額 (註二)	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	新建廠房工程	108.10.25-110.08.11	\$ 700,952	\$ 700,952	瑞助營造股份有限公司	無	—	—	—	\$ -	參考市場行情，由雙方議定	供營運使用	—

註一：108.10.25 簽訂工程建造合約 5.58 億元，於 110.08.11 增建樓層之工程價款為 1.78 億元，合計土建工程總價款為 7.36 億元（含稅）。

註二：係合約未稅金額。

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

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 (註二)	佔總應收(付)帳款及票據之比率(%)	
本公司	Aoltec 公司	子公司	(銷貨)	(\$ 1,147,421)	( 50)	(註二)	(註二)	(註二)	\$ 260,732	59	—
Aoltec 公司	本公司	母公司	進貨	美金 36,883	95	(註二)	(註二)	(註二)	(美金 8,491)	( 99)	—

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 112 年 12 月 31 日

附表四

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	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	Aoltec 公司	子公司	\$ 260,732	3.4	\$ -	-	\$ 181,328	\$ -

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

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	佔合併總營收或 總資產之比率(%)
0	本公司	Aoltec 公司	1	營業收入	\$ 1,147,421	T/T 90 天	47
		Aoltec 公司	1	營業成本	53,354	T/T 90 天	2
		Aoltec 公司	1	應收帳款	260,732	T/T 90 天	5

註一：母公司對子公司。

註二：合併財務報表業已沖銷。

鏡鈦科技股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

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		年底持有		帳面金額	被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註
				本年年底	去年年底	股數	比率				
本公司	Aoltec 公司(註)	美國	醫療器材之銷售	\$ 32,186	\$ 32,186	100,000	100%	\$ 94,613	美金 351	\$ 11,331	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%	2,065	(美金 1)	( 42)	子公司
	瑞鈦公司(註)	台灣	醫療器材之製造及銷售	120,000	90,000	10,153,846	57.9%	90,225	(\$ 14,721)	( 9,365)	子公司
	台微醫公司	台灣	醫療器材之製造及銷售	97,923	97,923	7,972,781	27.4%	101,272	1,486	685	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 112 年 12 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 ( 股 )	持 股 比 例
鴻偉投資股份有限公司	3,787,400	7.61%

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。

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

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

#### 查核意見之基礎

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

茲對鏡鈦公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 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，預設可能產生未提貨而已列銷貨收入之風險，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。

#### **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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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，決定對鏡鈦公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 少 君



會計師 曾 棟 鋆



吳少君

曾棟鋆

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1100356048 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 3 年 3 月 6 日

民國 111 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 1,046,705		22	\$ 1,009,956		22
1151	應收票據(附註八)	2,086		-	2,387		-
1170	應收帳款-非關係人(附註八)	171,432		4	220,298		5
1180	應收帳款-關係人(附註二七)	265,668		6	415,414		9
1200	其他應收款(附註二七)	17,010		-	18,431		-
130X	存 貨(附註九)	702,964		15	704,069		16
1479	其他流動資產	29,694		1	45,220		1
11XX	流動資產總計	<u>2,235,559</u>		<u>48</u>	<u>2,415,775</u>		<u>53</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)	22,240		-	19,772		-
1550	採用權益法之投資(附註十)	288,175		6	141,173		3
1600	不動產、廠房及設備(附註十一及二八)	1,867,420		40	1,682,033		37
1755	使用權資產(附註十二)	75,198		2	78,397		2
1780	無形資產(附註十三)	62,417		1	66,796		1
1840	遞延所得稅資產(附註二一)	60,528		1	67,886		2
1915	預付設備款	82,045		2	72,016		2
1920	存出保證金	3,916		-	3,547		-
15XX	非流動資產總計	<u>2,461,939</u>		<u>52</u>	<u>2,131,620</u>		<u>47</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,697,498</u>		<u>100</u>	<u>\$ 4,547,395</u>		<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十四)	\$ -		-	\$ 80,000		2
2150	應付票據	101,215		2	39,668		1
2170	應付帳款(附註二七)	211,208		4	266,735		6
2200	其他應付款(附註十六)	217,884		5	288,118		6
2230	本期所得稅負債(附註二一)	83,054		2	111,844		2
2280	租賃負債-流動(附註十二)	9,203		-	7,762		-
2320	一年內到期之長期借款及應付公司債(附註十四、十五及二八)	107,707		2	535,831		12
2399	其他流動負債	7,562		-	22,286		1
21XX	流動負債總計	<u>737,833</u>		<u>15</u>	<u>1,352,244</u>		<u>30</u>
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十四)	1,317,220		28	778,162		17
2570	遞延所得稅負債(附註二一)	2,348		-	1,854		-
2580	租賃負債-非流動(附註十二)	68,174		2	72,513		1
2630	遞延收入-非流動(附註十四)	19,954		-	14,698		-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註十七)	82,099		2	73,137		2
2645	存入保證金	940		-	790		-
25XX	非流動負債總計	<u>1,490,735</u>		<u>32</u>	<u>941,154</u>		<u>20</u>
2XXX	負債總計	<u>2,228,568</u>		<u>47</u>	<u>2,293,398</u>		<u>50</u>
	權 益						
3110	普通股股本	497,902		11	482,902		11
3200	資本公積	462,871		10	285,068		6
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	341,525		7	298,421		7
3320	特別盈餘公積	-		-	11,295		-
3350	未分配盈餘	1,276,905		27	1,168,992		26
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	7,129		-	7,319		-
3490	其他權益-員工未賺得酬勞	(117,402)		(2)	-		-
3XXX	權益總計	<u>2,468,930</u>		<u>53</u>	<u>2,253,997</u>		<u>50</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 4,697,498</u>		<u>100</u>	<u>\$ 4,547,395</u>		<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：鍾兆垣



經理人：林俊男



會計主管：陳雅玲



鏡鈦科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註十九及二七）	\$ 2,287,750	100	\$ 2,445,332	100
5000	營業成本（附註九、二十及二七）	<u>1,355,342</u>	<u>59</u>	<u>1,428,657</u>	<u>58</u>
5900	營業毛利	932,408	41	1,016,675	42
5910	與子公司之已（未）實現銷貨利益	<u>57,420</u>	<u>2</u>	<u>( 72,224 )</u>	<u>( 3 )</u>
5950	已實現營業毛利淨額	<u>989,828</u>	<u>43</u>	<u>944,451</u>	<u>39</u>
	營業費用（附註二十及二七）				
6100	推銷費用	103,068	4	99,972	4
6200	管理費用	253,043	11	234,613	10
6300	研究發展費用	248,963	11	214,763	9
6450	預期信用減損損失 （利益）（附註八）	<u>75</u>	<u>-</u>	<u>( 384 )</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>605,149</u>	<u>26</u>	<u>548,964</u>	<u>23</u>
6900	營業淨利	<u>384,679</u>	<u>17</u>	<u>395,487</u>	<u>16</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二十）	30,210	1	10,670	-
7010	其他收入（附註十四、二十及二七）	16,216	1	19,194	1
7020	其他利益及損失 （附註二十）	14,734	1	124,457	5

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本 (附註二十)	(\$ 19,169)	( 1)	(\$ 13,062)	-
7070	採用權益法之子公司及 關聯企業損益份額 (附註十)	2,609	-	(13,649)	( 1)
7000	營業外收入及支出 合計	44,600	2	127,610	5
7900	稅前淨利	429,279	19	523,097	21
7950	所得稅費用 (附註二一)	88,697	4	100,766	4
8200	本年度淨利	340,582	15	422,331	17
	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)	( 7,699)	-	8,706	-
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	(190)	-	18,613	1
8300	本年度其他綜合損益	(7,889)	-	27,319	1
8500	本年度綜合損益總額	\$ 332,693	15	\$ 449,650	18
	每股盈餘 (附註二二)				
9750	基 本	\$ 7.05		\$ 8.75	
9850	稀 釋	\$ 7.05		\$ 8.74	

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：陳雅玲



民國 112 年 及 111 年 12 月 31 日

總發行人 財務部



單位：新台幣千元

代碼	111 年 1 月 1 日 餘額	普通 股 本 (附註十八)	資 本 公 積 (附註十八)	保 留 盈 餘 (附註十八)	特 別 盈 餘 公 積 (附註十八)	未 分 配 盈 餘 (附註十八)	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兄 換 差 額 (\$)	員 工 未 賺 得 酬 勞 (附註十八)	權 益 總 額
A1	482,902	286,121	276,036	7,628	884,732	11,294			1,926,125
B1	-	-	22,385	-	(22,385)	-	-	-	-
B3	-	-	-	3,667	(3,667)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(120,725)	-	-	-	(120,725)
	-	-	22,385	3,667	(146,777)	-	-	-	(120,725)
C7	-	(1,053)	-	-	-	-	-	-	(1,053)
D1	-	-	-	-	422,331	-	-	-	422,331
D3	-	-	-	-	8,706	18,613	18,613	-	27,319
D5	-	-	-	-	431,037	18,613	18,613	-	449,650
Z1	482,902	285,068	298,421	11,295	1,168,992	7,319	7,319	-	2,253,997
B1	-	-	43,104	-	(43,104)	-	-	-	-
B3	-	-	-	11,295	(11,295)	11,295	-	-	-
B5	-	-	-	-	(193,161)	(193,161)	-	-	(193,161)
	-	-	43,104	(11,295)	(224,970)	-	-	-	(193,161)
M7	-	57,122	-	-	-	-	-	-	57,122
N1	15,000	120,681	-	-	-	-	-	(122,631)	13,050
N1	-	-	-	-	-	-	-	5,229	5,229
D1	-	-	-	-	340,582	-	-	-	340,582
D3	-	-	-	-	(7,699)	(190)	(190)	-	(7,889)
D5	-	-	-	-	332,883	(190)	(190)	-	332,693
Z1	497,902	462,871	341,525	-	1,276,905	7,129	7,129	(117,402)	2,468,930



會計主管：陳雅玲

後附之附註係本個體財務報告之一部分



經理人：林俊男



董事長：鍾兆瑛

鏡鈦科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 429,279	\$ 523,097
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	124,345	107,202
A20200	攤銷費用	11,656	12,206
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	75	( 384)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益	( 3,237)	( 6,192)
A20900	財務成本	19,169	13,062
A21200	利息收入	( 30,210)	( 10,670)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	5,229	-
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	( 2,609)	13,649
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 100)	( 311)
A22800	處分無形資產利益	( 40)	( 40)
A23200	處分採權益法之投資利益	-	( 5,382)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	6,313	2,317
A23900	與子公司之（已）未實現銷貨損益	( 57,420)	72,224
A24100	未實現外幣兌換淨損失（利益）	3,623	( 56,771)
	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	301	( 909)
A31150	應收帳款	191,758	( 199,974)
A31180	其他應收款	2,512	1,761
A31200	存 貨	( 5,208)	( 92,761)
A31240	其他流動資產	15,526	( 12,006)
A32130	應付票據	61,547	( 20,414)
A32150	應付帳款	( 55,411)	10,737
A32180	其他應付款	( 1,682)	43,914
A32210	遞延收入	( 1,125)	( 401)
A32230	其他流動負債	( 14,724)	3,710
A32240	淨確定福利負債	1,263	( 1,050)
A33000	營運產生之現金	700,830	396,614
A33100	收取之利息	29,119	8,587

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
A3300	支付之利息	(\$ 15,515)	(\$ 10,220)
A3350	支付之所得稅	( 109,636)	( 37,566)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>604,798</u>	<u>357,415</u>
	投資活動之現金流量		
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	-	7,363
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 247,122)	( 321,560)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	172	311
B03700	存出保證金增加	( 2,514)	( 2,000)
B03800	存出保證金減少	2,145	2,000
B04500	購置無形資產	( 1,797)	( 1,110)
B06600	其他金融資產減少	-	113,694
B07100	預付設備款增加	( 138,568)	( 83,996)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 387,684)</u>	<u>( 285,298)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期銀行借款減少	( 80,000)	( 150,000)
C00500	應付短期票券減少	-	( 100,000)
C01300	償還公司債	( 500,000)	-
C01600	舉借長期借款	824,400	571,050
C01700	償還長期借款	( 211,651)	-
C03000	收取存入保證金	150	440
C04020	租賃負債本金償還	( 8,869)	( 8,544)
C04500	支付股利	( 193,161)	( 120,725)
C05400	取得子公司股權	( 30,000)	-
C09900	發行限制員工權利新股	<u>15,000</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>( 184,131)</u>	<u>192,221</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>3,766</u>	<u>50,223</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	36,749	314,561
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,009,956</u>	<u>695,395</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,046,705</u>	<u>\$ 1,009,956</u>

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：陳雅玲



鏡鈦科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(金額除另予註明外，為新台幣及外幣仟元)

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 113 年 3 月 6 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「IFRS 會計準則」)

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

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

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

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

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

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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

(三) 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 IFRS 會計準則

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

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

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

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、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值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (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值變動之影響。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

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 365 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請參閱附註二六。

### (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

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) 股份基礎給付協議

##### 給與員工之限制員工權利股票

限制員工權利股票係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整其他權益（員工未賺得酬勞）。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積－限制員工權利股票。若屬有償發行，且約定員工離職時須退還價款者，應認列相關應付款。

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

#### (十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資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。

本公司於發展重大會計估計值時，將可能之影響納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

本公司所採用之會計政策、估計及基本假設，經本公司管理階層評估後，並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

六、現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 600	\$ 559
銀行支票及活期存款	603,953	379,228
約當現金（原始到期日在3個月 以內之投資）		
銀行定期存款	380,742	568,749
附買回債券	61,410	61,420
	<u>\$ 1,046,705</u>	<u>\$ 1,009,956</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
金融資產－非流動		
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	<u>\$ 22,240</u>	<u>\$ 19,772</u>

八、應收票據及應收帳款－非關係人

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	<u>\$ 2,086</u>	<u>\$ 2,387</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 172,173	\$ 220,964
減：備抵損失	( 741)	( 666)
	<u>\$ 171,432</u>	<u>\$ 220,298</u>

(一) 應收票據

本公司應收票據之帳齡分析如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
未逾期	\$ 2,086	\$ 2,387
已逾期	-	-
	<u>\$ 2,086</u>	<u>\$ 2,387</u>

## (二) 應收帳款

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：

112 年 12 月 31 日	未逾期	逾 期		逾 期		逾 期		逾 期 超 過 3 6 5 天	合 計
		1-90 天	91-180 天	181-365 天	3 6 5 天				
預期信用損失率	0%	0%	0%-1%	1%-3%	100%				
總帳面金額	\$125,854	\$ 42,999	\$ 1,713	\$ 877	\$ 730				\$172,173
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	-	-	-	( 11)	( 730)				( 741)
攤銷後成本	<u>\$125,854</u>	<u>\$ 42,999</u>	<u>\$ 1,713</u>	<u>\$ 866</u>	<u>\$ -</u>				<u>\$171,432</u>
111 年 12 月 31 日									
預期信用損失率	0%	0%	0%-1%	1%-3%	100%				
總帳面金額	\$198,286	\$ 19,169	\$ 2,719	\$ 151	\$ 639				\$220,964
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	-	-	( 25)	( 2)	( 639)				( 666)
攤銷後成本	<u>\$198,286</u>	<u>\$ 19,169</u>	<u>\$ 2,694</u>	<u>\$ 149</u>	<u>\$ -</u>				<u>\$220,298</u>

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 666	\$ 1,050
本年度提列 (迴轉) 減損損失	75	( 384)
年底餘額	<u>\$ 741</u>	<u>\$ 666</u>

## 九、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
製 成 品	\$ 269,417	\$ 219,600
半 成 品	191,515	237,695
在 製 品	99,775	141,357
原 料	<u>142,257</u>	<u>105,417</u>
	<u>\$ 702,964</u>	<u>\$ 704,069</u>

銷貨成本性質如下：

	112年度	111年度
已銷售之存貨成本	\$ 1,342,380	\$ 1,421,888
存貨跌價及呆滯損失	6,313	2,317
其 他	<u>6,649</u>	<u>4,452</u>
	<u>\$ 1,355,342</u>	<u>\$ 1,428,657</u>

## 十、採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
投資子公司	\$ 186,903	\$ 40,621
投資關聯企業	<u>101,272</u>	<u>100,552</u>
	<u>\$ 288,175</u>	<u>\$ 141,173</u>

### (一) 投資子公司

被 投 資 公 司 名 稱	112年12月31日		111年12月31日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
Aoltec International Inc. (Aoltec 公司)	\$ 94,613	100	\$ 25,908	100
Ever Golden International Limited(Ever Golden 公司)	2,065	100	2,106	100
瑞鈦醫療器材股份有限公司 (瑞鈦公司)	<u>90,225</u>	57.9	<u>12,607</u>	79.8
	<u>\$ 186,903</u>		<u>\$ 40,621</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，參閱附表五。

本公司於 112 年 5 月參與瑞鈦公司之甲種特別股現金增資，已發行之特別股每股面額為 10 元，每股享有一表決權，因未依原持股比例認購致本公司對其持股比例由 79.8%下降為 59.6%，並認列資本公積 56,814 仟元。

瑞鈦公司員工於 112 年度行使認股權，致本公司對其持股比例由 59.6% 下降為 57.9%，並認列資本公積 308 仟元，參閱附註二三。

由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。

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係按子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

被投資公司名稱	112年12月31日		111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)	\$ 101,272	27.4	\$ 100,552	27.4

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。

本公司於 111 年度陸續出售所持有之台微醫公司持股，以致持股比例下降，上述交易於 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日產生之處分利益計 5,382 仟元，同時調整資本公積(1,053)仟元。部分處分台微醫公司之說明，參閱本公司 112 年度合併財務報告附註十二。

關聯企業彙總資訊如下：

	112 年度	111 年度
本公司享有之份額		
本年度淨利(損)	\$ 726	(\$ 4,338)
其他綜合損益	( 6)	90
綜合損益總額	\$ 720	(\$ 4,248)

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 等級公允價值如下：

公司名稱	112 年度	111 年度
台微醫公司	\$ 287,419	\$ 248,751

## 十一、不動產、廠房及設備

112 年度	土 地	建 築 物	機 器 設 備	租 賃 改 良	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	\$ 521,610	\$ 755,641	\$ 50,158	\$ 262,587	\$ 702,010	\$ 2,453,436
增 添	-	433	3,717	-	7,951	165,475	177,576
處 分	-	( 397)	-	-	( 1,141)	-	( 1,538)
重 分 類	-	777,214	58,530	39,655	32,651	( 784,990)	123,060
年底餘額	<u>\$ 161,430</u>	<u>\$1,298,860</u>	<u>\$ 817,888</u>	<u>\$ 89,813</u>	<u>\$ 302,048</u>	<u>\$ 82,495</u>	<u>\$2,752,534</u>
<u>累計折舊</u>							
年初餘額	\$ -	\$ 170,760	\$ 418,600	\$ 23,331	\$ 158,712	\$ -	\$ 771,403
增 添	-	20,513	64,550	4,944	25,170	-	115,177
處 分	-	( 397)	-	-	( 1,069)	-	( 1,466)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 190,876</u>	<u>\$ 483,150</u>	<u>\$ 28,275</u>	<u>\$ 182,813</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 885,114</u>
年初淨額	<u>\$ 161,430</u>	<u>\$ 350,850</u>	<u>\$ 337,041</u>	<u>\$ 26,827</u>	<u>\$ 103,875</u>	<u>\$ 702,010</u>	<u>\$1,682,033</u>
年底淨額	<u>\$ 161,430</u>	<u>\$1,107,984</u>	<u>\$ 334,738</u>	<u>\$ 61,538</u>	<u>\$ 119,235</u>	<u>\$ 82,495</u>	<u>\$1,867,420</u>
<u>111 年度</u>							
<u>成 本</u>							
年初餘額	\$ 161,430	\$ 521,391	\$ 647,959	\$ 49,488	\$ 240,919	\$ 360,923	\$1,982,110
增 添	-	100	4,154	-	8,807	381,602	394,663
處 分	-	-	-	-	( 4,676)	-	( 4,676)
重 分 類	-	119	103,528	670	17,537	( 40,515)	81,339
年底餘額	<u>\$ 161,430</u>	<u>\$ 521,610</u>	<u>\$ 755,641</u>	<u>\$ 50,158</u>	<u>\$ 262,587</u>	<u>\$ 702,010</u>	<u>\$2,453,436</u>
<u>累計折舊</u>							
年初餘額	\$ -	\$ 155,245	\$ 364,361	\$ 18,659	\$ 139,515	\$ -	\$ 677,780
增 添	-	15,515	54,239	4,672	23,873	-	98,299
處 分	-	-	-	-	( 4,676)	-	( 4,676)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 170,760</u>	<u>\$ 418,600</u>	<u>\$ 23,331</u>	<u>\$ 158,712</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 771,403</u>
年初淨額	<u>\$ 161,430</u>	<u>\$ 366,146</u>	<u>\$ 283,598</u>	<u>\$ 30,829</u>	<u>\$ 101,404</u>	<u>\$ 360,923</u>	<u>\$1,304,330</u>
年底淨額	<u>\$ 161,430</u>	<u>\$ 350,850</u>	<u>\$ 337,041</u>	<u>\$ 26,827</u>	<u>\$ 103,875</u>	<u>\$ 702,010</u>	<u>\$1,682,033</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	5 至 51 年
建築物改良	3 至 51 年
機器設備	2 至 20 年
租賃改良	7 至 50 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，請參閱附註二八。

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
土 地	\$ 49,744	\$ 53,298
建 築 物	20,494	24,058
運輸設備	4,960	1,041
	<u>\$ 75,198</u>	<u>\$ 78,397</u>

	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 5,969</u>	<u>\$ 668</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 3,553	\$ 3,553
建築物	3,729	3,724
運輸設備	<u>1,886</u>	<u>1,626</u>
	<u>\$ 9,168</u>	<u>\$ 8,903</u>

## (二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 9,203</u>	<u>\$ 7,762</u>
非流動	<u>\$ 68,174</u>	<u>\$ 72,513</u>

租賃負債之折現利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
土地	1.25%	1.25%
建築物	1.38%-1.90%	1.38%-1.68%
運輸設備	1.80%-2.30%	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，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

	112 年度	111 年度
短期租賃費用	<u>\$ 112</u>	<u>\$ -</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 684</u>	<u>\$ 979</u>
不計入租賃負債衡量中之 變動租賃給付費用	<u>\$ 1,548</u>	<u>\$ 2,022</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 12,249)</u>	<u>(\$ 12,635)</u>

本公司選擇對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
<u>112 年度</u>				
年初餘額	\$ 2,430	\$ 63,067	\$ 1,299	\$ 66,796
本年度增加	-	1,797	-	1,797
本年度攤銷	( 204)	( 10,775)	( 677)	( 11,656)
本年度重分類	-	5,480	-	5,480
年底餘額	<u>\$ 2,226</u>	<u>\$ 59,569</u>	<u>\$ 622</u>	<u>\$ 62,417</u>
<u>111 年度</u>				
年初餘額	\$ 2,292	\$ 68,739	\$ 1,976	\$ 73,007
本年度增加	-	1,110	-	1,110
本年度攤銷	( 192)	( 11,337)	( 677)	( 12,206)
本年度重分類	330	4,555	-	4,885
年底餘額	<u>\$ 2,430</u>	<u>\$ 63,067</u>	<u>\$ 1,299</u>	<u>\$ 66,796</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專 利 權	9 至 18 年
電 腦 軟 體	3 至 20 年
技 術 授 權	10 年

### 十四、借 款

#### (一) 短期銀行借款

	112年12月31日	111年12月31日
信用借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80,000</u>
年利率(%)	-	1.540

#### (二) 長期借款

	112年12月31日	111年12月31日
擔保借款(附註二八)－於115年9月到期	\$ 400,000	\$ -
信用借款－於116年10月至120年11月間到期	1,039,349	826,600
減：政府補助折價	( 14,422)	( 12,407)
列為一年內到期部分	( 107,707)	( 36,031)
	<u>\$ 1,317,220</u>	<u>\$ 778,162</u>
年利率(%)	1.345-1.834	1.22-1.45

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 112 年 12 月 31 日止已撥貸 1,039,349 仟元用於擴充廠房、購置機器設備及營運週轉。於 113 年 12 月底前須償還本金 107,707 仟元，故將該借款分類至流動負債。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。112 及 111 年度分別認列其他收入 1,125 仟元及 401 仟元。

#### 十五、應付公司債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
國內有擔保普通公司債	\$ -	\$ 499,800
減：列為一年內到期部分	<u>-</u>	<u>( 499,800)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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。此普通公司債已於 112 年 9 月 18 日清償完畢。

#### 十六、其他應付款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 146,495	\$ 151,903
應付設備款	19,300	88,846
其 他	<u>52,089</u>	<u>47,369</u>
	<u>\$ 217,884</u>	<u>\$ 288,118</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。本公司期末按員工薪資總額 2% 提撥

退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 111,393	\$ 102,638
計畫資產公允價值	( 29,294)	( 29,501)
淨確定福利負債	<u>\$ 82,099</u>	<u>\$ 73,137</u>

淨確定福利負債變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
112年1月1日	\$ 102,638	(\$ 29,501)	\$ 73,137
服務成本			
當期服務成本	1,737	-	1,737
利息費用(收入)	<u>1,411</u>	( 416)	<u>995</u>
認列於損益	<u>3,148</u>	( 416)	<u>2,732</u>
再衡量數			
計畫資產報酬	-	( 249)	( 249)
精算(利益)損失			
—人口統計假設變動	-	-	-
—財務假設變動	1,884	-	1,884
—經驗調整	<u>6,064</u>	-	<u>6,064</u>
認列於其他綜合損益	<u>7,948</u>	( 249)	<u>7,699</u>
雇主提撥	-	( 1,469)	( 1,469)
福利支付	( 2,341)	<u>2,341</u>	<u>-</u>
112年12月31日	<u>\$ 111,393</u>	( \$ 29,294)	<u>\$ 82,099</u>
111年1月1日	<u>\$ 116,951</u>	( \$ 34,059)	<u>\$ 82,892</u>
服務成本			
當期服務成本	2,056	-	2,056
利息費用(收入)	<u>731</u>	( 223)	<u>508</u>
認列於損益	<u>2,787</u>	( 223)	<u>2,564</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
再衡量數			
計畫資產報酬	\$ -	(\$ 2,553)	(\$ 2,553)
精算(利益)損失			
—人口統計假設變動	57	-	57
—財務假設變動	( 5,645)	-	( 5,645)
—經驗調整	( 565)	-	( 565)
認列於其他綜合損益	( 6,153)	( 2,553)	( 8,706)
雇主提撥	-	( 2,963)	( 2,963)
福利支付	( 10,297)	10,297	-
由公司直接支付	( 650)	-	( 650)
111年12月31日	\$ 102,638	(\$ 29,501)	\$ 73,137

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.125%	1.375%
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：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>1,884</u> )	(\$ <u>1,754</u> )
減少 0.25%	\$ <u>1,946</u>	\$ <u>1,816</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ <u>1,898</u>	\$ <u>1,772</u>
減少 0.25%	(\$ <u>1,847</u> )	(\$ <u>1,721</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。

	112年12月31日	111年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ <u>5,366</u>	\$ <u>1,436</u>
確定福利義務平均到期期間	7.8 年	7.9 年

## 十八、權益

### (一) 普通股股本

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數 (仟股)	<u>100,000</u>	<u>60,000</u>
額定股本	\$ <u>1,000,000</u>	\$ <u>600,000</u>
已發行且已收足股款之 股數 (仟股)	<u>49,790</u>	<u>48,290</u>
已發行股本	\$ <u>497,902</u>	\$ <u>482,902</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 112 年 12 月 8 日發行限制員工權利新股 1,500 仟股，每股面額 10 元，上述發行新股業經主管機關核准並完成變更登記程序，相關資訊參閱附註二三。

## (二) 資本公積

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 205,930	\$ 205,930
<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)	63,404	6,282
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	35,921	35,921
其他	55	55
<u>不得作為任何用途</u>		
限制員工權利股票	<u>120,681</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 462,871</u>	<u>\$ 285,068</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，本公司年度決算如有盈餘，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。

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

	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$ 43,104	\$ 22,385
特別盈餘公積	(\$ 11,295)	\$ 3,667
現金股利	\$ 193,161	\$ 120,725
每股現金股利(元)	\$ 4.0	\$ 2.5

本公司 113 年 3 月董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	112年度
法定盈餘公積	\$ 33,288
特別盈餘公積	\$ -
現金股利	\$ 169,016
每股現金股利(元)	\$ 3.5

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 6 月召開之股東常會決議。

#### (四) 其他權益項目

##### 1. 員工未賺得酬勞

本公司股東會於 112 年 6 月 21 日決議發行限制員工權利新股，相關說明參閱附註二三。

	112年度
年初餘額	\$ -
本年度發行	( 122,631)
認列股份基礎給付費用	5,229
年底餘額	(\$ 117,402)

十九、收 入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 2,287,750</u>	<u>\$ 2,445,332</u>

(一) 合約餘額

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收票據及帳款 (附註八)	<u>\$ 439,927</u>	<u>\$ 638,765</u>

(二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱重要會計項目明細表七。

二十、本年度淨利

(一) 利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款	<u>\$ 30,210</u>	<u>\$ 10,670</u>

(二) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
政府補助收入	\$ 4,625	\$ 401
其 他	<u>11,591</u>	<u>18,793</u>
	<u>\$ 16,216</u>	<u>\$ 19,194</u>

(三) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
透過損益按公允價值衡量之 金融負債淨利益	\$ 3,237	\$ 6,192
處分採用權益法之投資利益 (附註十)	-	5,382
淨外幣兌換利益	11,357	112,532
處分不動產、廠房及設備利益	100	311
處分無形資產利益	<u>40</u>	<u>40</u>
	<u>\$ 14,734</u>	<u>\$ 124,457</u>

(四) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 19,515	\$ 9,541
公司債利息	3,367	5,050
租賃負債之利息	1,036	1,090
減：列入符合要件資產成本之金額	( 4,749)	( 2,619)
	<u>\$ 19,169</u>	<u>\$ 13,062</u>

利息資本化相關資訊如下：

	112年度	111年度
利息資本化金額	\$ 4,749	\$ 2,619
利息資本化利率	1.095-1.345%	0.595-1.22%

(五) 員工福利、折舊及攤銷

性 質 別	112年度		
	營業成本者	營業費用者	合 計
短期員工福利			
薪資費用	\$ 264,201	\$ 259,222	\$ 523,423
勞健保費用	30,873	20,515	51,388
退職後福利			
確定提撥計畫	11,096	8,191	19,287
確定福利計畫 (附註十七)	458	2,274	2,732
股份基礎給付			
權益交割	-	5,229	5,229
董事酬金	-	17,590	17,590
其他員工福利	2,119	14,396	16,515
折舊費用	76,535	47,810	124,345
攤銷費用	938	10,718	11,656

性 質 別	111年度		
	營業成本者	營業費用者	合 計
短期員工福利			
薪資費用	\$ 256,902	\$ 255,724	\$ 512,626
勞健保費用	28,942	18,524	47,466
退職後福利			
確定提撥計畫	10,882	7,847	18,729
確定福利計畫 (附註十七)	513	2,051	2,564
董事酬金	-	20,112	20,112
其他員工福利	2,334	11,848	14,182
折舊費用	66,185	41,017	107,202
攤銷費用	687	11,519	12,206

註一：112及111年度之員工人數分別為779人及746人，其中未兼任員工之董事人數均為4人。

註二：112及111年度之平均員工福利費用分別為798仟元及803仟元；平均員工薪資費用分別為682仟元及691仟元，平均員工薪資費用調整變動情形為1.3%。

註三：本公司董事、經理人及員工之薪資報酬政策如下：

1. 本公司依據「董事酬金管理辦法」之規定，給付董事之酬金包含報酬、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，不參與董事酬勞年度提撥；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%作為董事酬勞，由薪資報酬委員會依據個別董事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。

註四：無形資產攤銷費用分攤至各單行項目資訊，參閱附註十三。

#### (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。112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 113 及 112 年 3 月經董事會決議如下：

	112年度		111年度	
	估列比例	金額	估列比例	金額
員工酬勞	1%	\$ 4,472	1%	\$ 5,449
董事酬勞	3%	13,415	3%	16,347

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。

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

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

#### (七) 外幣兌換利益

	112 年度	111 年度
外幣兌換利益總額	\$ 70,353	\$ 151,347
外幣兌換損失總額	( 58,996)	( 38,815)
淨利益	\$ 11,357	\$ 112,532

## 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：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 75,641	\$ 108,787
未分配盈餘加徵	10,303	3,853
以前年度之調整	( 5,099)	( 4,788)
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>7,852</u>	<u>( 7,086)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 88,697</u>	<u>\$ 100,766</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 429,279</u>	<u>\$ 523,097</u>
稅前淨利按法定稅率（20%）		
計算之所得稅費用	\$ 85,855	\$ 104,620
稅上不可減除或計入之損益	( 2,362)	( 2,919)
未分配盈餘加徵	10,303	3,853
以前年度之調整	<u>( 5,099)</u>	<u>( 4,788)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 88,697</u>	<u>\$ 100,766</u>

### (二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

#### 112 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
未實現銷貨毛利	\$ 33,163	(\$ 11,492)	\$ 21,671
未實現兌換損益	1,927	728	2,655
採權益法投資損失	24,040	1,744	25,784
確定福利退休計劃	1,451	253	1,704
應付休假給付	4,029	( 110)	3,919
存貨備抵損失	2,246	1,263	3,509
其 他	<u>1,030</u>	<u>256</u>	<u>1,286</u>
	<u>\$ 67,886</u>	<u>(\$ 7,358)</u>	<u>\$ 60,528</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
透過損益按公允價值衡			
量之金融資產	<u>\$ 1,854</u>	<u>\$ 494</u>	<u>\$ 2,348</u>

## 111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
未實現銷貨毛利	\$ 18,726	\$ 14,437	\$ 33,163
未實現兌換損益	13,285	( 11,358)	1,927
採權益法投資損失	19,468	4,572	24,040
確定福利退休計劃	1,661	( 210)	1,451
應付休假給付	3,984	45	4,029
存貨備抵損失	1,782	464	2,246
其 他	40	990	1,030
	<u>\$ 58,946</u>	<u>\$ 8,940</u>	<u>\$ 67,886</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
透過損益按公允價值衡			
量之金融資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,854</u>	<u>\$ 1,854</u>

### (三) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 112 年及 111 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 164,794 仟元及 153,463 仟元。

### (四) 所得稅核定情形

本公司截至 110 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	
	112年度	111年度
基本每股盈餘	<u>\$ 7.05</u>	<u>\$ 8.75</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 7.05</u>	<u>\$ 8.74</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨利

	112年度	111年度
淨 利	<u>\$ 340,582</u>	<u>\$ 422,331</u>

股 數	單位：仟股	
	112年度	111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	58
限制員工權利股票	<u>2</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>48,334</u>	<u>48,348</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。

### 二三、股份基礎給付協議

#### (一) 本公司限制員工權利新股

限制員工權利新股計畫如下：

	112年計畫
股東會決議日期	112年6月21日
董事會決議日期	112年11月8日
實際發行股數	1,500 仟股
發行對象	經理人與非經理人
給與日／發行日	112年12月8日

#### 1. 本公司發行之限制員工權利新股既得條件如下：

(1) 員工自認購限制員工權利新股後須於各既得期間屆滿日仍在職，且期間未曾有違反公司勞動契約、工作規則、競業禁止、保密協議或與公司間合約約定等情事，並同時達成公司所設定個人績效評核指標與公司整體績效指標；於各年度既得日可既得分別如下：

- A. 認購後任職期滿一年，認購股數的 25%；
- B. 認購後任職期滿二年，認購股數的 25%；
- C. 認購後任職期滿三年，認購股數的 20%；

- D.認購後任職期滿四年，認購股數的 20%；
- E.認購後任職期滿五年，認購股數的 10%。
- (2) 個人績效評核指標：最近一次年度個人績效評核結果為 A 等（含）以上。
- (3) 公司整體績效指標：以既得期間屆滿之最近一年度經會計師查核簽證之財務報表，達成以下兩條件其中之一：
- A.營收成長（較前一年）：成長 10%。
- B.營業淨利率：達 15%。
2. 員工認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：
- (1) 員工認購新股後未達既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其他方式之處分。
- (2) 股東會之出席、提案、發言、投票權等依信託保管契約執行之。
- (3) 本限制員工權利新股於未達既得條件前，無參加原股東配（認）股、配息之權利。
- (4) 既得期間內如本公司辦理現金減資等非因法定減資之減少資本，限制員工權利新股應依減資比例註銷。如係現金減資，因此退還之現金須交付信託，於達成既得條件及期限後才得交付員工；惟若屆滿期限未達既得條件時，本公司將收回該等現金。
3. 112 年計畫發行之限制員工權利新股，相關資訊如下：

	112年計畫 股數（仟股）
年初餘額	-
本年度給與	1,500
年底餘額	1,500
本年度給與之限制員工權利新股 加權平均公允價值（元）	\$ 93.97

112 年計畫於 112 年 12 月 8 日給與日使用 Black-Scholes-Merton 選擇權評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	112年12月
給與日股價	103.97 元
行使價格	10 元
預期波動率	23.21%
存續期間	1-5 年
預期股利率	0.00%
無風險利率	1.04%

員工未達成既得條件時，本公司將依法依原發行價格收買其股份並辦理註銷。

本公司於 112 年度認列之酬勞成本為 5,229 仟元。

#### 二四、非現金交易

本公司於 112 及 111 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 69,546 仟元及 73,103 仟元。

#### 二五、資本風險管理

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

## 二六、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

112年12月31日	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產－非流動</u>				
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 22,240	\$ 22,240
111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	\$ -	\$ -	\$ 19,772	\$ 19,772

112及111年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

#### 2. 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
	112年度	111年度
年初餘額	\$ 19,772	\$ 16,931
認列於損益	2,468	2,841
年底餘額	\$ 22,240	\$ 19,772

#### 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。

本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。本公司於 112 及 111 年度之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益分別變動 769 仟元及 3,351 仟元。

#### 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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 22,240	\$ 19,772
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	1,506,817	1,670,033
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註 2)	1,956,174	1,989,304

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。本公司從事衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率及利率風險。

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，參閱附註三十。

##### 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 112 及 111 年度之稅前淨利將分別變動 9,586 仟元及 13,530 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：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 442,152	\$ 630,169
金融負債	77,377	730,075

	112年12月31日	111年12月31日
具現金流量利率風險		
金融資產	\$ 603,927	\$ 379,202
金融負債	1,424,927	744,193

### 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112及111年度之稅前淨利將分別變動5,930仟元及790仟元。

## 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。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前四大客戶，截至112年及111年12月31日止，總應收帳款來自前述客戶之比率分別為70%及79%。

## 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>112年12月31日</u>					
無附息負債	\$ 224,905	\$ 261,320	\$ 44,082	\$ 940	\$ -
租賃負債	846	4,233	5,080	34,507	38,133
浮動利率工具	8,697	43,484	55,526	1,046,350	285,292
	<u>\$ 234,448</u>	<u>\$ 309,037</u>	<u>\$ 104,688</u>	<u>\$ 1,081,797</u>	<u>\$ 323,425</u>

	要求即付或		6 個 月		
	短於 1 個月	1 至 6 個月	至 1 年	1 至 5 年	5 年 以上
<u>111年12月31日</u>					
無附息負債	\$ 288,959	\$ 261,008	\$ 44,554	\$ 790	\$ -
租賃負債	793	3,780	4,169	31,803	46,017
浮動利率工具	-	-	36,031	452,299	268,270
固定利率工具	-	-	580,000	70,000	-
	<u>\$ 289,752</u>	<u>\$ 264,788</u>	<u>\$ 664,754</u>	<u>\$ 554,892</u>	<u>\$ 314,287</u>

上述金融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>112年12月31日</u>						
租賃負債	<u>\$ 10,159</u>	<u>\$ 34,507</u>	<u>\$ 22,196</u>	<u>\$ 15,937</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
浮動利率工具	<u>\$107,707</u>	<u>\$1,046,350</u>	<u>\$285,292</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>111年12月31日</u>						
租賃負債	<u>\$ 8,742</u>	<u>\$ 31,803</u>	<u>\$ 26,096</u>	<u>\$ 19,921</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
浮動利率工具	<u>\$ 36,031</u>	<u>\$ 452,299</u>	<u>\$268,270</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
固定利率工具	<u>\$580,000</u>	<u>\$ 70,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## (2) 融資額度

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 1,090,719	\$ 913,091
— 未動用金額	909,281	1,179,784
	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,092,875</u>
有擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 400,000	\$ 507,125
— 未動用金額	400,000	100,000
	<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ 607,125</u>

## 二七、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

### (一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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	112年度	111年度
銷 貨	子 公 司		
	Aoltec 公司	\$ 1,147,421	\$ 1,186,590
	其 他	<u>9,641</u>	<u>359</u>
		<u>\$ 1,157,062</u>	<u>\$ 1,186,949</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	112年度	111年度
子 公 司	\$ 53,079	\$ 70,318
關聯企業	<u>42</u>	<u>123</u>
	<u>\$ 53,121</u>	<u>\$ 70,441</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	112年度	111年度
子 公 司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 293</u>

(五) 營業費用

關 係 人 類 別	112年度	111年度
子 公 司	\$ 184	\$ 444
關聯企業	<u>20</u>	<u>50</u>
	<u>\$ 204</u>	<u>\$ 494</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	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款—關係人	子 公 司		
	Aoltec 公司	\$ 260,732	\$ 415,037
	其 他	<u>4,936</u>	<u>377</u>
		<u>\$ 265,668</u>	<u>\$ 415,414</u>
其他應收款	子 公 司	<u>\$ 104</u>	<u>\$ 121</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。應收關係人款項並未提列備抵損失。

(七) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	關聯企業	<u>\$ 31</u>	<u>\$ 40</u>

(八) 其他收入

關係人類別	112年度	111年度
子公司	\$ 1,216	\$ 1,126
關聯企業	551	791
	<u>\$ 1,767</u>	<u>\$ 1,917</u>

(九) 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：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 66,234	\$ 64,038
退職後福利	824	705
	<u>\$ 67,058</u>	<u>\$ 64,743</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中期擔保授信額度擔保品及普通公司債保證：

	112年12月31日	111年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 388,255</u>	<u>\$ 394,133</u>

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

本公司未認列之合約承諾如下：

	112年12月31日	111年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ -</u>	<u>\$ 106,757</u>

### 三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

	112年12月31日			111年12月31日								
	美	金	匯 率	新	台	幣	美	金	匯 率	新	台	幣
金融資產	\$	31,527	30.705	\$	968,037		\$	44,156	30.71		\$1,356,031	
金融負債		308	30.705		9,457			99	30.71		3,040	

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外 幣	112 年度		111 年度	
	匯 率	淨兌換利益	匯 率	淨兌換利益
美 金	31.155 (美金：新台幣)	<u>\$ 9,766</u>	29.805 (美金：新台幣)	<u>\$ 112,245</u>

### 三一、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形（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：附表二。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：附註二六。

#### (二) 轉投資事業相關資訊：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。

鏡鈦科技股份有限公司及子公司  
 年底持有有價證券情形  
 民國 112 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

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	年底			
				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	\$ 22,240	2%	\$ 22,240

鏡鈦科技股份有限公司及子公司  
 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上  
 民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日 (註一)	交易金額 (註二)	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	新建廠房工程	108.10.25-110.08.11	\$ 700,952	\$ 700,952	瑞助營造股份有限公司	無	—	—	—	\$ -	參考市場行情，由雙方議定	供營運使用	—

註一：108.10.25 簽訂工程建造合約 5.58 億元，於 110.08.11 增建樓層之工程價款為 1.78 億元，合計土建工程總價款為 7.36 億元（含稅）。

註二：係合約未稅金額。

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

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	Aoltec 公司 本公司	子公司 母公司	(銷貨) 進貨	(\$ 1,147,421) 美金 36,883	( 50) 95	(註) (註)	(註) (註)	(註) (註)	\$ 260,732 (美金 8,491)	59 ( 99)	— —

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 112 年 12 月 31 日

附表四

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	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	Aoltec 公司	子公司	\$ 260,732	3.4	\$ -	-	\$ 181,328	\$ -

鏡鈦科技股份有限公司及子公司  
 被投資公司資訊  
 民國 112 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		年底持有		帳面金額	被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註
				本年年底	去年年底	股數	比率				
本公司	Aoltec 公司	美國	醫療器材之銷售	\$ 32,186	\$ 32,186	100,000	100%	\$ 94,613	美金 351	\$ 11,331	子公司
			醫療器材及精密五金 零件之買賣	2,282	2,282	500,000	100%	2,065	(美金 1)	( 42)	子公司
	瑞鈦公司 台微醫公司	台灣	醫療器材之製造及銷售	120,000	90,000	10,153,846	57.9%	90,225	(\$ 14,721)	( 9,365)	子公司
			醫療器材之製造及銷售	97,923	97,923	7,972,781	27.4%	101,272	1,486	685	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 112 年 12 月 31 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 ( 股 )	持 股 比 例
鴻偉投資股份有限公司	3,787,400	7.61%

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。

## §重要會計科目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
	現金及約當現金明細表	明細表一
	應收帳款－非關係人明細表	明細表二
	存貨明細表	明細表三
	採用權益法之投資變動明細表	明細表四
	不動產、廠房及設備變動明細表	附註十一
	使用權資產變動明細表	附註十二
	借款明細表	明細表五
	應付帳款－非關係人明細表	明細表六
	其他應付款明細表	附註十六
	租賃負債明細表	附註十二
損益項目明細表		
	營業收入明細表	明細表七
	營業成本明細表	明細表八
	營業費用明細表	明細表九
	其他收益費損淨額明細表	個體綜合損益表
	財務成本明細表	附註二十
	本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表	附註二十

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

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
銀行存款			
	支票存款	\$	26
	活期存款		460,041
	外幣存款（註一）		143,886
	定期存款（註二）		380,742
	附買回債券（註三）		<u>61,410</u>
			1,046,105
庫存現金及零用金			<u>600</u>
		<u>\$</u>	<u>1,046,705</u>

註一：包括美金 3,871 仟元及歐元 737 仟元，匯率分別為 US\$1=NT\$30.705 及 EUR\$1=NT\$33.98。

註二：包括美金 12,400 仟元，匯率為 US\$1=NT\$30.705。

註三：包括美金 2,000 仟元，匯率為 US\$1=NT\$30.705。

鏡鈦科技股份有限公司  
 應收帳款－非關係人明細表  
 民國 112 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
A 公司	\$ 26,978
B 公司	23,730
C 公司	23,646
其 他 (註)	<u>97,819</u> 172,173
減：備抵損失	( <u>741</u> )
	<u><u>\$ 171,432</u></u>

註：各戶餘額均未超過本科目餘額 5%。

鏡鈦科技股份有限公司  
存貨明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	成 本	淨 變 現 價 值
製 成 品	\$ 275,652	\$ 631,445
半 成 品	199,127	251,185
在 製 品	99,775	99,775
原 料	145,678	151,834
在 途 存 貨	<u>275</u>	<u>275</u>
	720,507	<u>\$ 1,134,514</u>
減：備抵存貨跌價損失	( <u>17,543</u> )	
	<u>\$ 702,964</u>	

註：存貨未提供作為擔保品。

鏡鈦科技股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	年初餘額			本年度增加		本年度減少		投資損益	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	已(未) 實現利益	其他(註)	年底餘額			年底股權淨值
	股數	持股%	金額	股數	金額	股數	金額					股數	持股%	金額	
Aoltec 公司	100,000	100	\$ 25,908	-	\$ -	-	\$ -	\$ 11,331	(\$ 185)	\$ 57,559	\$ -	100,000	100	\$ 94,613	\$ 203,046
Ever Golden 公司	500,000	100	2,106	-	-	-	-	( 42 )	1	-	-	500,000	100	2,065	2,070
瑞鈦公司	9,000,000	79.8	12,607	1,153,846	30,000	-	-	( 9,365 )	-	( 139 )	57,122	10,153,846	57.9	90,225	90,220
台微醫公司	7,972,781	27.4	<u>100,552</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>	<u>685</u>	( <u>6</u> )	<u>41</u>	<u>-</u>	7,972,781	27.4	<u>101,272</u>	<u>101,564</u>
			<u>\$ 141,173</u>		<u>\$ 30,000</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,609</u>	( <u>\$ 190</u> )	<u>\$ 57,461</u>	<u>\$ 57,122</u>			<u>\$ 288,175</u>	<u>\$ 396,900</u>

註：認列對子公司所有權權益變動數 57,122 仟元，相關資訊參閱附註十。

鏡鈦科技股份有限公司

借款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

借 款 種 類 及 銀 行	借 款 期 間	年 利 率 (%)	一 年 內 到 期 部 分	一 年 後 到 期 部 分	合 計	抵 押 或 擔 保
長期借款－擔保借款 彰化商業銀行	112.09.18-115.09.18	1.834	\$ -	\$ 400,000	\$ 400,000	不動產擔保
長期借款－信用借款 合作金庫商業銀行	109.10.27-116.10.15	1.345	\$ 30,000	\$ 85,000	\$ 115,000	—
彰化商業銀行	109.06.24-120.11.15	1.345	77,707	846,642	924,349	—
			\$ 107,707	\$ 931,642	\$ 1,039,349	

鏡鈦科技股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
A 公司	\$ 14,537
B 公司	14,454
C 公司	13,449
其 他 (註)	<u>168,768</u>
	<u>\$ 211,208</u>

註：各戶餘額均未超過本科目餘額 5%。

鏡鈦科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	數 量 (仟 PCS)	金 額
營業收入總額			
醫療器材		29,677	\$ 1,751,630
精密扣件		588,791	384,039
微波開關		44	<u>170,830</u>
			2,306,499
減：銷貨退回			( 17,823)
銷貨折讓			( <u>926</u> )
			<u>\$ 2,287,750</u>

鏡鈦科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
年初原料		\$	108,689
本年度進料			278,274
原料出售		(	258)
其他		(	4,205)
年底原料		(	<u>145,678)</u>
原料耗用			236,822
直接人工			139,898
製造費用			<u>674,010</u>
製造成本			1,050,730
年初在製品及半成品			383,267
本年度進料			219,415
半成品出售		(	1,104)
其他		(	11,097)
年底在製品及半成品		(	<u>298,902)</u>
製成品成本			1,342,309
年初製成品			223,343
本年度進貨			44,493
其他			7,333
年底製成品		(	<u>275,652)</u>
生產成本			1,341,826
存貨報廢損失			4,101
出售原料成本			258
出售半成品成本			1,104
其他			<u>8,053</u>
營業成本		\$	<u><u>1,355,342</u></u>

鏡鈦科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

	推銷費用	管理及總務 費用	研 究 發 展 費 用	其 他	合 計
薪資支出	\$ 49,900	\$137,627	\$ 91,566	\$ -	\$279,093
技術開發費	-	-	82,363	-	82,363
折舊費用	566	15,081	32,163	-	47,810
其 他	<u>52,602</u>	<u>100,335</u>	<u>42,871</u>	<u>75</u>	<u>195,883</u>
	<u>\$103,068</u>	<u>\$253,043</u>	<u>\$248,963</u>	<u>\$ 75</u>	<u>\$605,149</u>

鏡鈦科技股份有限公司



董事長 鍾兆墳





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