

股票代碼：6187



All Ring Tech Co., Ltd.

萬潤科技股份有限公司

112 年 度 年 報

本年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

: <http://www.allring-tech.com.tw/>

證期局指定之資訊申報網址：同上

本公司揭露年報相關之網址:同上

中 華 民 國 113 年 5 月 21 日 刊 印

一、公司發言人

姓名：盧慧萱

職稱：董事長特別助理

聯絡電話：(07)607-1828

電子郵件信箱：huihsuan.lu@allring-tech.com.tw

二、公司代理發言人

姓名：王曉梅

職稱：協理

聯絡電話：(07)607-1828

電子郵件信箱：whm@allring-tech.com.tw

三、總公司及分公司地址及電話

總公司地址：高雄市路竹區路科十路1號

電話：(07)607-1828

四、股票過戶機構

名稱：統一綜合證券股份有限公司

地址：台北市東興路8號

網址：www.pscnet.com.tw

電話：(02)2746-3797

五、最近年度財務報告簽證會計師

姓名：徐惠榆、林姿妤會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台南市東區林森路一段395號12樓

網址：www.pwc.tw

電話：(06)234-3111

六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

七、公司網址：<https://www.allring-tech.com.tw/>

年報目錄

| | |
|---|----|
| 壹、致股東報告書 | 1 |
| 貳、公司簡介 | |
| 一、設立日期 | 3 |
| 二、公司沿革 | 3 |
| 參、公司治理報告 | |
| 一、組織系統 | 4 |
| 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 | 5 |
| 三、公司治理運作情形 | 16 |
| 四、會計師公費資訊 | 47 |
| 五、更換會計師資訊 | 47 |
| 六、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 | 47 |
| 七、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 | 48 |
| 八、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 | 49 |
| 九、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 | 50 |
| 肆、募資情形 | |
| 一、公司股本及股份 | 50 |
| 二、股東結構 | 52 |
| 三、股權分散情形 | 52 |
| 四、主要股東名單 | 53 |
| 五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料 | 53 |
| 六、公司股利政策及執行狀況 | 53 |
| 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 | 54 |
| 八、員工及董事酬勞 | 54 |
| 九、公司買回本公司股份情形 | 54 |
| 十、公司債辦理情形 | 55 |
| 十一、特別股辦理情形 | 57 |
| 十二、海外存託憑證辦理情形 | 57 |
| 十三、員工認股權憑證辦理情形 | 57 |
| 十四、限制員工權利新股辦理情形 | 57 |
| 十五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 57 |
| 十六、資金運用計畫執行情形 | 57 |

| | |
|--|----|
| 伍、營運概況 | |
| 一、業務內容..... | 58 |
| 二、市場及產銷概況..... | 67 |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年 齡及學歷分布比率..... | 71 |
| 四、環保支出資訊..... | 72 |
| 五、勞資關係..... | 74 |
| 六、資通安全管理..... | 75 |
| 七、重要契約..... | 76 |
| 陸、財務概況 | |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表..... | 77 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 79 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書..... | 82 |
| 四、最近年度財務報告..... | 82 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告..... | 82 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情 事，其對本公司財務狀況之影響..... | 82 |
| 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..... | 84 |
| 二、財務績效..... | 84 |
| 三、現金流量之檢討與分析..... | 85 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 86 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年 投資計劃..... | 86 |
| 六、風險事項..... | 86 |
| 七、其他重要事項..... | 90 |
| 捌、特別記載事項 | |
| 一、關係企業相關資料..... | 92 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 93 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形..... | 93 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 93 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，發生本法第三十六條第三項第二款所定 對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 93 |

壹、致股東報告書

營業報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位今天撥冗來參加本公司股東常會，讓本公司有機會當面向各位股東說明去年營運狀況與未來展望，謹代表萬潤公司表示誠摯的歡迎。

茲將本公司及子公司過去一年來的營運狀況與未來展望報告如下：

一、112 年度營業報告

(一)營業計劃實施成果

本公司及子公司民國 112 年度合併營業收入淨額新台幣 1,205,311 仟元，合併稅後淨利新台幣 138,173 仟元，相較 111 年度合併營業收入淨額新台幣 2,248,713 仟元及合併稅後淨利新台幣 499,039 仟元，分別減少 46.40% 及 72.31%。

(二)預算執行情形：本公司及子公司民國 111 年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

| 分 析 項 目 / 年 度 | 112 年 | 111 年 |
|---------------|------------------|--------|
| 財務收支 | 利息收入 | 21,077 |
| | 利息費用 | 11,022 |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | 3.4 |
| | 股東權益報酬率 (%) | 5.62 |
| | 營業利益佔實收資本額比率 (%) | 10.25 |
| | 稅前純益佔實收資本額比率 (%) | 19.30 |
| | 純益率 (%) | 11.46 |
| | 基本每股盈餘 (元) | 1.7 |

(四)研究發展狀況

112 年度研發之具體成果如下：請詳第 58~59 頁。

二、112 年度營業計劃概要

(一)經營方針

- 1.以客為尊，以客戶需求為依歸。
- 2.以研發與行銷為經營主軸。
- 3.充份運用外部資源，擴大營運規模。
- 4.研發創新，精益求精。

(二)預期營業表現

全球半導體市場在 112 年進入谷底，主要源於全球經濟疲弱，外部因素衝擊企業與消費市場買氣，本公司客戶因庫存去化調整，擴廠及增添產線等資本支出計畫相繼延後，致本公司合併營收相較 111 年度有所減少，營業利益及本期淨利也因此受到影響，惟透過營業費用之有效控管以及業外投資之挹注之下，本公司仍保持獲利，並與客戶持續合作開發需求設備，以即時掌握市場需求。本公司營收自 112 年第四季逐月增加，並延續至 113 年第一季仍維持上升趨勢，本公司將努力維持成長表現，以期為股東創造最大利益。

(三)重要之產銷政策

本公司及子公司未來之營運重點策略，除原有客戶之維繫亦積極拓展新客戶，專注研究開發以提高客戶滿意度，維持設備業業界第一的市佔率，使公司得以達到更好的營運績效。

(四)未來公司發展策略

本公司於半導體及被動元件設備產業均為領導廠商，因此提昇原有產品以滿足客戶需求及提供最貼近客戶之服務為本公司經營目標。本公司與客戶持續合作開發需求設備以滿足客戶需求。

(五)外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

就競爭環境而言，惟有貼近客戶，以客戶需求為依歸，才能保有市場之競爭優勢。萬潤公司將秉持著創業理念『新、客、速、儉、和、信』六字箴言及『專注、第一』的企業精神，持續核心技術之研發，配合市場趨勢與政府落實產業設備國產化之政策，使客戶取得物美價廉之生產機台以提升客戶之競爭力，期望創造未來更佳之經營成果。

在此謹祝各位股東 身體健康、萬事如意！

董事長：盧鏡來
113 年 6 月 18 日



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 85 年 05 月 24 日

二、公司沿革：

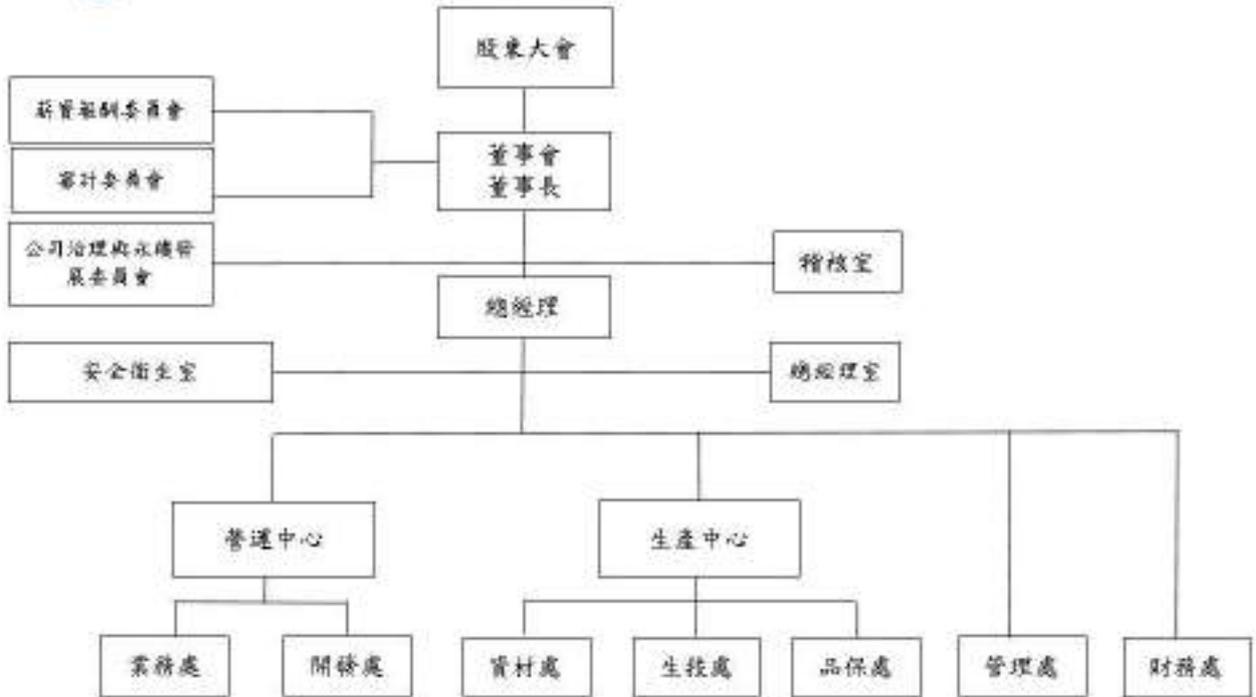
- 85 年 公司設立，資本額 NTD 10,000,000 元，開發完成自動切割機、電感測試機。
- 88 年 於高雄縣燕巢鄉購置土地、建物及廠房，開發完成一次堆疊機。
- 89 年 獲台灣檢驗科技公司 (SGS) 評鑑 ISO 9001 國際品質認證，開發完成電容測試機、測試包裝機。
- 90 年 昆山萬潤電子設立；開發完成 BGA 自動植球機、IC 軟板貼合機。
- 91 年 獲證期會核准上櫃。
- 93 年 自燕巢遷移進駐路竹科學園區；開發完成 PCB 檢驗設備、FPD 塗膠機。
- 94 年 萬潤科技精機(昆山)設立。
- 95 年 開發完成貼膠機、雙軌壓敏電阻測試機。
- 96 年 開發完成雷射修補機 (含點燈功能)、電感繞線機、12 吋晶圓分選機、雷射刻印機。
- 97 年 獲 TIPS (台灣智慧財產管理規範) 認證；開發完成 LED 測試包裝機、剖片檢查機。
- 98 年 開發完成 LED 測試分選機、旋轉電鍍機。
- 99 年 開發完成單雷射頭雷射製版機、功率電感繞線機。
- 100 年 聯潤科技設立；開發完成功率電感塗膠機、沾錫機。
- 101 年 開發完成銀膠塗膠機、轉塔式雙繞線機。
- 102 年 開發完成 NR 四軸繞線沾錫機。
- 103 年 開發完成 AOI 檢查機。
- 104 年 開發完成 SIP 產品貼片機。
- 105 年 開發完成 Wafer Form AOI 檢查設備。
- 106 年 開發完成 Wafer Form 點膠設備。
- 107 年 開發完成電感測試包裝機。
- 108 年 開發完成植散熱片線。
- 109 年 開發完成壓電式點膠機。
- 110 年 開發完成電容測試機、四光檢查機、塗膠檢查機、FILM TIM 貼合機、厚度量測機、植球機。
- 111 年 開發完成智能化切割機。
- 112 年 開發完成貼撕模一體機、車用通訊繞線機、高壓電容測試機、車用串線機、電容貼膜機、雙線高頻繞線機、鋁質電容測試機、晶片分選機、光學量測機。
- 113 年迄今 Metal Tim Heatsink

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構

Allring 萬潤科技股份有限公司



(二) 各主要部門所營業務

| 部門 | 所營業務 |
|--------------|--|
| 稽核室 | 負責內部稽核及內部控制制度有效運作，確實遵行法令及有關規章，並提出改善建議。 |
| 管理處 | 負責公司總務、人事、電腦系統軟硬體之規劃與管理，並依據制度流程設計或修改程式，及維護電腦的正常運作等事務。 |
| 財務處 | 負責公司財務、會計及股務等事務。 |
| 業務處 | 負責半導體、被動元件、LED 自動化設備之市場評估、拓展、計劃之研擬、銷售、客戶徵信、收款與售後服務等事務。 |
| 生技處、資材處、品保處 | 負責半導體、被動元件、LED 自動化設備之生產製造、售後服務、品質檢驗、控管、原料採購及倉管等事務。 |
| 開發處 | 負責半導體、被動元件、LED 自動化設備之機構、電控、軟硬體之設計開發及新產品機構、電控及軟硬體之設計開發等事務。 |
| 公司治理與永續發展委員會 | 113 年 2 月 26 日董事會通過蔡明傑協理擔任公司治理與企業社會責任推動負責人，依據各單位工作職掌及範疇，確保整體工作之推動與落實，並定期向董事會報告其執行情形。 |

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)董事資料

1.董事資料

單位：仟股；% 113年4月20日

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 年齡 | 選任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 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 | |
| 董事長 | 台灣 | 盧鏡來 | 男 61~70歲 | 112.06.15 | 3年 | 85.05.27 | 3,757 | 4.51 | 4,025 | 4.47 | 358 | 0.40 | 7,685 | 8.53 | 成功大學 EMBA 飛利浦建元電子(股)公司 | 聯潤科技(股)公司董事長 豐喬投資(股)公司董事 鳳凰創新創業投資(股)公司董事 鳳凰肆創新創業投資(股)公司董事 IMAGINE Group Limited董事 PAI FU INTERNATIONAL LIMITED董事 | 董事代表人 | 鍾雨茹 | 配偶 | 無 |
| 董事 | 台灣 | 歐承恩 | 男 50以下 | 112.06.15 | 3年 | 112.06.15 | 12 | 0.01 | 112 | 0.12 | - | - | - | - | 正修工專 台灣住礦電子(股)公司 | 聯潤科技(股)公司董事 | - | - | - | 無 |
| 董事 | 台灣 | 豐喬投資股份有限公司 | - | 112.06.15 | 3年 | 99.05.12 | 7,520 | 9.02 | 7,685 | 8.53 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 無 |
| 董事代表人 | 台灣 | 鍾雨茹 | 女 51~60歲 | 112.06.15 | 3年 | 106.06.15 | 338 | 0.43 | 358 | 0.40 | 4,025 | 4.47 | 7,685 | 8.53 | 台南大學幼教所 豐喬投資(股)公司負責人 | 豐喬投資(股)公司負責人 | 董事長 | 盧鏡來 | 配偶 | 無 |
| 董事 | 台灣 | 陳健章 | 男 61~70歲 | 112.06.15 | 3年 | 100.06.22 | 2,732 | 3.28 | 2,732 | 3.03 | - | - | - | - | 三極高工 府都建設(股)公司負責人 | 府都建設(股)公司董事 | - | - | - | 無 |
| 董事 | 台灣 | 邱黃敬瀚 (註2) | - | 112.06.15 | 3年 | 101.12.17 | 283 | 0.34 | 343 | 0.38 | - | - | - | - | 林園中學 瀚霖建設(股)公司負責人 | 瀚霖建設(股)公司負責人 | - | - | - | 無 |
| 董事 | 台灣 | 進誠投資有限公司 | - | 112.06.15 | 3年 | 110.07.20 | 1,710 | 2.05 | 1,710 | 1.90 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 無 |
| 董事代表人 | 台灣 | 蔡進樹 | 男 51~60歲 | 112.06.15 | 3年 | 110.07.20 | 10 | 0.01 | 10 | 0.01 | - | - | - | - | 正修科大電機所 | 進誠投資有限公司負責人 鼎笈機電工程有限公司負責人 | - | - | - | 無 |
| 董事(獨立) | 台灣 | 李明憲 | 男 61~70歲 | 112.06.15 | 3年 | 109.06.10 | - | - | - | - | - | - | - | - | 國立政治大學會計所 資誠聯合會計師事務所副 所長 | 志成合署會計師事務所副所長 國立成功大學兼任副教授 台灣神隆(股)公司獨立董事 智歲資訊科技(股)公司獨立董事 寶雅國際(股)公司獨立董事 | - | - | - | 無 |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 年齡 | 選任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 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 | |
| 董事 (獨立) | 台灣 | 光灼華 | 男 71~80歲 | 112.06.15 | 3年 | 109.06.10 | - | - | - | - | - | - | - | - | 辛辛那提大學機械工程學系博士 中山大學機械工程學系榮譽退休教授 | 中山大學機械工程學系兼任教授 | - | - | - | 無 |
| 董事 (獨立) | 台灣 | 周煥銘 (註3) | 男 61~70歲 | 112.06.15 | 3年 | 99.05.12 | - | - | - | - | - | - | - | - | 成功大學機械工程研究所博士 崑山科技大學機械工程學系教授兼工學院院長 | 崑山科技大學學術副校長 | - | - | - | 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，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註2：邱黃敬瀚先生於101年12月17日初次擔任法人董事豐喬投資股份有限公司之代表人，112年6月15日經股東會決議選任為自然人董事。

註3：周煥銘先生於99年5月12日初次選任為本公司獨立董事，於109年6月10日改選解任，並於112年6月15日經股東會改選後續任本公司獨立董事。

2.法人董事之主要股東：

113 年 4 月 20 日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|------------|--|
| 豐喬投資股份有限公司 | 鍾雨茹(43.25%)及盧鏡來(35.32%) |
| 進誠投資有限公司 | 蔡進樹(23.89%)、蔡李玟燕(23.89%)、蔡雅琪(26.11%)、蔡孟容(26.11%) |

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東代表：不適用。

4.董事獨立性資料：

113 年 4 月 20 日

| 姓名 | 條件 專業資格與經驗 | 符合獨立性情形(註三) | | | | | | | | | | | | 兼任其他公開發行 公司獨立董事家數 | |
|-------------|--|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|----------------------|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | | |
| 盧鏡來 | 盧鏡來先生已在本公司服務逾 28 年，專精於被動元件及半導體自動化設備產業之經營與策略管理，在董事會以董事長之角色，向所有董事進行相關經營管理之策略溝通與互動，並提出相關經營管理意見，且具備商務、市場行銷及產業科技能力。 | | | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | - |
| 歐承恩 | 歐承恩先生已在本公司服務逾 17 年，專注於被動元件及半導體自動化設備產業之經營與策略管理，具備公司治理、商務、市場行銷及產業科技能力，能適時對本公司董事會提出相關公司治理及營運管理意見與方針，以要求經營團隊擬定營運策略據以執行。 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 陳健章 | 陳健章先生曾任府都建設公司負責人，目前為府都建設公司董事，熟稔公司治理、商務、市場行銷及產業科技能力逾 30 年，能適時對本公司董事會提出相關廠務及營運管理相關寶貴意見。 | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 鍾雨茹 (註一) | 鍾雨茹女士為萬潤企業社會責任及永續經營觀念之重要推手，長期持續投入關懷弱勢活動，期望企業社會責任與公司經營策略緊密結合，並落實永續經營綜效，從不同角度給予專業意見，對提升公司經營績效與管理效率有極有助益。 | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | ✓ | | - |
| 邱黃敬瀚 | 邱黃敬瀚先生目前為瀚霖建設公司董事長，熟稔公司治理、商務、市場行銷及產業科技能力逾 30 年，能適時對本公司董事會提出相關廠務運作及營運管理相關寶貴意見。 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 蔡進樹 (註二) | 蔡進樹先生畢業於正修科技大學電機機所，目前為鼎筴機電公司以及進誠投資公司負責人，熟稔公司治理、商務、市場行銷及產業科技能力逾 30 年，能適時對本公司董事會提出相關廠務運作及營運管理相關寶貴意見。 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 李明憲 | 國立政治大學會計所畢業，具財務及會計專業及實務經驗，曾經任職志願聯合會計師事務所副所長，目前為成功合署會計師事務所副所長及國立成功大學兼任副教授，管理實務經驗豐富，借重其專才以提升董事會公司治理管理品質及審計委員會監督功能，且並無違反公司法第 30 條各情事。 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 3 |

| 姓名 | 條件 專業資格與經驗 | 符合獨立性情形(註三) | | | | | | | | | | | | 兼任其他公開發行 公司獨立董事家數 |
|-----|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|----------------------|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | |
| 光灼華 | 美國辛辛那提大學機械工程學系博士，主係專研固體力學領域，包括結構分析、動力學、破壞力學、波動力學、金屬成型實驗與分析電腦與周邊設備相關研究，目前於中山大學機械工程學系兼任教授，學術及實務涵養兼備，於公司營運上提供許多寶貴建議及實務經驗且並無違反公司法第30條各款之情事。 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 周煥銘 | 成功大學機械工程研究所博士，主要專長領域為機械熱流(熱流分析、冷凍空調、內燃機)、能源科技(太陽能、生質能、節能技術)、文化與創意、綠色科技相關循環經濟與創新營運模式等研究，目前係崑山科技大學學術副校長，在研究發明與創新產品上均能提供公司明確方向及執行方式，且並無違反公司法第30條各款之情事。 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |

(註一)：鍾雨茹小姐為本公司法人董事豐喬投資股份有限公司之法人代表人。

(註二)：蔡進樹先生為本公司法人董事進誠投資有限公司之法人代表人。

(註三)：各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依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第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第30條各款情事之一。
- (12)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

5. 董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：請詳本年報第25頁說明。

(2)董事會獨立性：本公司設置董事席次共9席，其中獨立董事3席，達全體席次之33.33%，且兼任其他公開發行公司獨立董事未逾三家，並依法設置審計委員會取代監察人，董事間僅22.22%席次具有配偶及二親等以內親屬關係。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

單位：仟股；% 113年4月20日

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | (註6) |
|------------------------|----|-----|----|-----------|------|------|--------------|------|------------|------|-----------------------------|-----------------|-----------------|----|----|------|
| | | | | | 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(註1) | 台灣 | 歐承恩 | 男 | 112.06.01 | 112 | 0.12 | - | - | - | - | 正修工專 台灣住礦電子(股)公司 | 聯潤科技(股)公司 董事 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 營運中心 副總經理 | 台灣 | 郭明宗 | 男 | 109.04.28 | 48 | 0.05 | - | - | - | - | 嘉義農專 振鳴機械(股)公司 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 業務處 副總經理 | 台灣 | 蔣正彥 | 男 | 111.11.09 | 30 | 0.03 | - | - | - | - | 成功大學電腦與通信工程所 台灣好晟傳動(股)公司 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 生產中心 副總經理 | 台灣 | 葉世隆 | 男 | 111.04.27 | 46 | 0.05 | - | - | - | - | 成功大學 資誠聯合會計師事務所 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 研發處 協理(註2) | 台灣 | 蔡俊宏 | 男 | 112.11.08 | 10 | 0.01 | - | - | - | - | 中正大學資訊工程所 友達光電(股)公司 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 研發處 協理(註3) | 台灣 | 黃景德 | 男 | 112.11.08 | 8 | 0.01 | - | - | - | - | 中正大學機械所博士 志聖工業(股)公司 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 研發處 協理 | 台灣 | 劉恒惠 | 男 | 109.04.28 | 20 | 0.02 | - | - | - | - | 成功大學工程科學所 榮本光鹽(股)公司 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 業務處 協理(註4) | 台灣 | 劉致佑 | 男 | 112.11.08 | 10 | 0.01 | - | - | - | - | 南台科大機械工程所 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 資材處 協理 | 台灣 | 洪惠珍 | 女 | 111.04.27 | 10 | 0.01 | - | - | - | - | 高苑科大 台灣金峰(股)公司 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 財務處協理 會計主管 | 台灣 | 王曉梅 | 女 | 99.10.01 | 23 | 0.03 | - | - | - | - | 中原大學 建興會計師事務所 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 總經理室法務協理 公司治理主管(註5) | 台灣 | 蔡明傑 | 男 | 107.02.27 | 10 | 0.01 | - | - | - | - | 聯合工專 丞信智慧財產權公司 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |

註1：前任總經理鄭新耀先生於112年5月31日辦理退休；歐承恩執行長於112年6月1日晉升總經理。

註2：蔡俊宏先生於112年11月8日晉升協理。

註3：黃景德先生於112年11月8日晉升協理。

註4：劉致佑先生於112年11月8日晉升協理。

註5：前任公司治理主管李建德副總經理於113年2月29日辦理；蔡明傑協理於113年3月1日始擔任公司治理主管。

註6：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式之相關資訊。

(三)一般董事及獨立董事之酬金

單位：仟股/新台幣仟元； 112年12月31日

| 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%(註9) | | 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%(註9) | | 領取來自子公司以外轉投資酬金(註10) | | | | |
|-------|-------------|-----------|---------------|----------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|----------------------------|---------------|-------------------|---------------|----------|---------------|-------------|-------|------|------|----------------------------------|---------------|---------------------|--------|--------|--------|---|
| | | 報酬(A)(註2) | | 退職退休金(B) | | 董事酬勞(C)(註3) | | 業務執行費用(D)(註4) | | | | 薪資、獎金及特支費等(E)(註5) | | 退職退休金(F) | | 員工酬勞(G)(註6) | | | | | | | | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | | | | | |
| 董事長 | 盧鏡來 | - | - | - | - | 653 | 653 | 56 | 56 | 709 | 709 | 0.51% | 0.51% | 15,865 | 15,865 | - | - | - | - | - | - | 16,574 | 16,574 | 11.99% | 11.99% | 無 |
| 董事 | 鄭新耀(註一) | - | - | - | - | - | - | 16 | 16 | 16 | 16 | 0.01% | 0.01% | 2,324 | 2,324 | 6,310 | 6,310 | - | - | - | - | 8,650 | 8,650 | 6.26% | 6.26% | 無 |
| 董事 | 歐承恩(註二) | - | - | - | - | 436 | 436 | 24 | 24 | 460 | 460 | 0.33% | 0.33% | 11,515 | 11,515 | 54 | 54 | - | - | 1,600 | - | 13,629 | 13,629 | 9.86% | 9.86% | 無 |
| 董事 | 豐喬投資(股)公司 | - | - | - | - | 218 | 218 | - | - | 218 | 218 | 0.16% | 0.16% | - | - | - | - | - | - | - | - | 218 | 218 | 0.16% | 0.16% | 無 |
| 董事代表人 | 鍾雨茹(註三) | - | - | - | - | - | - | 56 | 56 | 56 | 56 | 0.04% | 0.04% | - | - | - | - | - | - | - | - | 56 | 56 | 0.04% | 0.04% | 無 |
| 董事 | 陳健章 | - | - | - | - | 218 | 218 | 48 | 48 | 266 | 266 | 0.19% | 0.19% | - | - | - | - | - | - | - | - | 266 | 266 | 0.19% | 0.19% | 無 |
| 董事 | 邱黃敬瀚(註四) | - | - | - | - | 218 | 218 | 48 | 48 | 266 | 266 | 0.19% | 0.19% | - | - | - | - | - | - | - | - | 266 | 266 | 0.19% | 0.19% | 無 |
| 董事 | 進誠投資有限公司 | - | - | - | - | 218 | 218 | - | - | 218 | 218 | 0.16% | 0.16% | - | - | - | - | - | - | - | - | 218 | 218 | 0.16% | 0.16% | 無 |
| 董事代表人 | 蔡進樹(註五) | - | - | - | - | - | - | 56 | 56 | 56 | 56 | 0.04% | 0.04% | - | - | - | - | - | - | - | - | 56 | 56 | 0.04% | 0.04% | 無 |
| 獨立董事 | 李明憲(註八) | - | - | - | - | 480 | - | 48 | 48 | 528 | 528 | 0.38% | 0.38% | - | - | - | - | - | - | - | - | 528 | 528 | 0.38% | 0.38% | 無 |
| 獨立董事 | 光灼華(註八) | - | - | - | - | 480 | - | 48 | 48 | 528 | 528 | 0.38% | 0.38% | - | - | - | - | - | - | - | - | 528 | 528 | 0.38% | 0.38% | 無 |
| 獨立董事 | 陳長仁(註六)(註八) | - | - | - | - | 180 | - | 24 | 24 | 204 | 204 | 0.15% | 0.15% | - | - | - | - | - | - | - | - | 204 | 204 | 0.15% | 0.15% | 無 |
| 獨立董事 | 周煥銘(註七)(註八) | - | - | - | - | 300 | - | 24 | 24 | 324 | 324 | 0.23% | 0.23% | - | - | - | - | - | - | - | - | 324 | 324 | 0.23% | 0.23% | 無 |

(註一)：鄭新耀董事於112年6月15日改選後解任。

(註二)：歐承恩董事於112年6月15日改選後新任。

(註三)：鍾雨茹女士為本公司法人董事－豐喬投資股份有限公司之法人代表人。

(註四)：邱黃敬瀚先生原為本公司法人董事—瀚霖建設股份有限公司之法人代表人，瀚霖建設股份有限公司於112年6月15日改選後解任，邱黃敬瀚先生以自然人身分選任為本公司董事。

(註五)：蔡進樹先生為本公司法人董事—進誠投資有限公司之法人代表人。

(註六)：陳長仁獨立董事於112年6月15日改選後解任。

(註七)：周煥銘獨立董事於99年5月12日初次選任為本公司獨立董事，於109年6月10日改選解任，並於112年6月15日改選後續任。

(註八)：獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構與給付酬金數額之關聯性請詳股東會年報之說明。

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(註8) | 財務報告內所有公司 (註8)I | 本公司(註8) | 財務報告內所有公司 (註8)I |
| 低於1,000,000元 | 盧鏡來、鄭新耀、歐承恩、豐喬投資(股)公司、豐喬投資(股)公司代表人：鍾雨茹、陳健章、邱黃敬瀚、進誠投資有限公司、進誠投資有限公司代表人：蔡進樹、李明憲、光灼華、陳長仁、周煥銘 | 盧鏡來、鄭新耀、歐承恩、豐喬投資(股)公司、豐喬投資(股)公司代表人：鍾雨茹、陳健章、邱黃敬瀚、進誠投資有限公司、進誠投資有限公司代表人：蔡進樹、李明憲、光灼華、陳長仁、周煥銘 | 豐喬投資(股)公司、豐喬投資(股)公司代表人：鍾雨茹、陳健章、邱黃敬瀚、進誠投資有限公司、進誠投資有限公司代表人：蔡進樹、李明憲、光灼華、陳長仁、周煥銘 | 豐喬投資(股)公司、豐喬投資(股)公司代表人：鍾雨茹、陳健章、邱黃敬瀚、進誠投資有限公司、進誠投資有限公司代表人：蔡進樹、李明憲、光灼華、陳長仁、周煥銘 |
| 1,000,000元(含)~2,000,000元(不含) | - | - | - | - |
| 2,000,000元(含)~3,500,000元(不含) | - | - | - | - |
| 3,500,000元(含)~5,000,000元(不含) | - | - | - | - |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | - | - | 鄭新耀 | 鄭新耀 |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含) | - | - | 歐承恩 | 歐承恩 |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含) | - | - | 盧鏡來 | 盧鏡來 |
| 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 | 13 | 13 | 13 | 13 |

(註1)：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。

(註2)：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

(註3)：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

(註4)：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

(註5)：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註

說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

(註 6)：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票紅利及現金紅利）者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

(註 7)：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

(註 8)：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

(註 9)：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

(註 10)：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額（若無者，則請填「無」）。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工酬勞及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(四)監察人之酬金：不適用。

(五)總經理及副總經理之酬金：

單位：仟股/新台幣仟元； 112年12月31日

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) (註2) | | 退職退休金(B) (註一) | | 獎金及 特支費等(C) (註3) | | 員工酬勞金額(D) (註4) | | | | A、B、C及D 等四項總額及占 稅後純益之比例 (%) (註7) | | 領取來自 子公司以 外轉投資 事業酬金 (註8) |
|------|---------|---------------|-----------------------|------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|----------------|-----------------------|----------------|---|---------------------------|--------------------------------------|
| | | 本公司 (註5) | 財務報告內 所有公司 (註6) | 本公司 (註5) | 財務報 告內所 有公司 (註6) | 本公司 (註5) | 財務報告 內所有公 司 (註6) | 本公司 (註5) | | 財務報告內所 有公司 (註6) | | 本公司 (註5) | 財務報 告內所 有公司 (註6) | |
| | | | | | | | | 現金紅利 金額 | 股票 紅利 金額 | 現金紅利 金額 | 股票 紅利 金額 | | | |
| 策略長 | 盧鏡來 | 16,564 | 16,564 | 6,964 | 6,964 | 39,759 | 39,759 | 4,040 | - | 4,040 | - | 67,327 48.73% | 67,327 48.73% | 無 |
| 總經理 | 鄭新耀(註二) | | | | | | | | | | | | | |
| 總經理 | 歐承恩(註三) | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 李建德(註四) | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 郭明宗 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 蔣正彥 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 張群亭(註五) | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 王國倫(註六) | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 葉世隆 | | | | | | | | | | | | | |

註一：退職退休金皆為提列提撥數。

註二：鄭新耀先生於112年5月31日辦理退休。

註三：歐承恩先生於112年6月1日自執行長一職晉升為總經理。

註四：李建德先生於113年2月29日辦理退休。

註五：張群亭先生於112年11月8日自協理一職晉升為副總經理；113年4月19日申請離職解除內部人身分。

註六：王國倫先生於112年8月31日辦理離職。

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(註5) | 財務報告內所有公司(註6) |
| 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) | 王國倫 | 王國倫 |
| 3,500,000元(含)~5,000,000元(不含) | 葉世隆、李建德 | 葉世隆、李建德 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | 鄭新耀、郭明宗、蔣正彥、張群亭 | 鄭新耀、郭明宗、蔣正彥、張群亭 |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含) | 歐承恩 | 歐承恩 |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含) | 盧鏡來 | 盧鏡來 |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含) | - | - |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | - | - |
| 100,000,000元以上 | - | - |
| 總計 | 9 | 9 |

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註5：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註6：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註7：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註8：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工酬勞及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(六)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位:仟股/新台幣仟元:112年12月31日

| 經理人 | 職稱 | 姓名 | 股票金額 | 現金金額(註1) | 總計 | 總額占稅後純益之比例(註8) |
|-----|------|---------|------|----------|-------|----------------|
| | 策略長 | 盧鏡來 | - | 6,520 | 6,520 | 4.72 |
| | 總經理 | 歐承恩(註2) | | | | |
| | 副總經理 | 李建德(註3) | | | | |
| | 副總經理 | 郭明宗 | | | | |
| | 副總經理 | 張群亭(註4) | | | | |
| | 副總經理 | 蔣正彥 | | | | |
| | 副總經理 | 葉世隆 | | | | |
| | 協理 | 蔡俊宏(註5) | | | | |
| | 協理 | 黃景德(註6) | | | | |
| | 協理 | 劉恒惠 | | | | |
| | 協理 | 劉致佑(註7) | | | | |
| | 協理 | 王曉梅 | | | | |
| | 協理 | 洪惠珍 | | | | |
| 協理 | 蔡明傑 | | | | | |

註1：112年度盈餘分配表尚未經股東常會決議，本次員工酬勞配發名單業經董事會決議通過，尚待股東常會決議後予以配發。

註2：歐承恩先生於112年6月1日晉升總經理。

註3：李建德先生於113年2月28日辦理退休。

註4：張群亭先生於112年11月8日晉升副總經理；113年4月19日申請離職解除內部人身份。

註5：蔡俊宏先生於112年11月8日晉升為協理。

註6：黃景德先生於112年11月8日晉升為協理。

註7：劉致佑先生於112年11月8日晉升為協理。

註8：稅後純益比例，係依112年度之稅後純益新台幣138,173仟元計算之。

(七)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、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並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、經營績效及未來風險之關聯性：

(1)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：仟元；%

| 項目 職稱 | 本公司酬金 | | | | 合併報表所有公司 | | | |
|------------|---------|-----------------|---------|-----------------|----------|-----------------|---------|-----------------|
| | 111年度 | | 112年度 | | 111年度 | | 112年度 | |
| | 總額 | 占稅後 純益比 例 | 總額 | 占稅後 純益比 例 | 總額 | 占稅後 純益比 例 | 總額 | 占稅後 純益比 例 |
| 董事酬金 | 9,305 | 1.86 | 41,517 | 30.05 | 9,305 | 1.86 | 41,517 | 30.05 |
| 總經理及副總經理酬金 | 31,994 | 6.41 | 67,327 | 48.73 | 31,994 | 6.41 | 67,327 | 48.73 |
| 稅後純益(仟元) | 499,039 | - | 138,173 | - | 499,039 | - | 138,173 | - |

112年度董事酬勞、總經理及副總經理酬金較111年度高，主係經理人退休金及庫藏股轉讓員工認股，認股價格與撥券價格之差額依所得稅法第14條第1項第10類規定列入當年度所得額。

(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：

A.給付酬金之政策、標準與組合

董事酬金：係主要為盈餘分派之董事酬勞，係依本公司章程第16條及20條規定辦理。全體董事之報酬由股東會授權董事會議定之，不論營業盈虧得依同業通常水準支給之，公司應以當年度獲利狀況不低於百分之三分派員工酬勞及應以當年度獲利狀況不高於百分之三分派董事酬勞，當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事及監察人酬勞前之利益。員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會；

總經理及副總經理酬金：本公司酬金政策係以公司整體營運狀況為考量，並視經理人部門績效之達成率與貢獻度為衡量標準，並參酌產業景氣波動、研發參與度、產品創新性、接單率等，調整經理人酬金金額。總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金、係依所擔任之職位及所承擔的責任，參考同業對於同類職位之水準釐定，並經薪資報酬委員會審議通過。

B.訂定酬金之程序

董事酬金：本公司獨立董事及董事之薪資報酬，除依據公司章程第20條規定，以當年度獲利狀況不高於百分之三分派董事酬勞外，其餘依照「董事薪資酬勞辦法」辦理。

總經理及副總經理酬金：本公司經理人績效評估項目，其中包含財務性指標(如公司營收、毛利率、稅前淨利與稅後淨利之達成率)及非財務性指標(如產品開發進度、相關法令遵循及作業風險事項的重大缺失)，由董事長依經營績效核定，並經薪資報酬委員會審議通過。

C.與經營績效與未來風險之關聯性

董事酬金：獨立董事薪資係按月支給，不論盈虧皆須支付，不參與董事酬勞分派；其餘董事依照個別董事對公司營運參與程度及貢獻，以同業薪資水準 0~150%支領薪資；另個別董事支領之董事酬勞，由薪資報酬委員會考量整體董事會表現、公司經營績效、公司未來營運及風險胃納，擬具分配建議，再由董事會討論通過分派之。

總經理及副總經理酬金：本公司經理人績效目標均與「風險控管」結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

112 年度董事會開會 6 次 (A)，董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名(註 1) | 實際出(列)席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2) | 備註 |
|---|--------------------|--------------|--------|---------------------------|--------------------------|
| 董事長 | 盧鏡來 | 6 | 0 | 100.00% | 連任 |
| 董事 | 鄭新耀 | 2 | 0 | 66.67% | 112 年 6 月 15 日改選後解任；舊任 |
| 董事 | 歐承恩 | 2 | 1 | 66.67% | 112 年 6 月 15 日改選後新任；新任 |
| 董事 | 陳健章 | 6 | 0 | 100.00% | 連任 |
| 董事 | 豐喬投資股份有限公司代表人:鍾雨茹 | 6 | 0 | 100.00% | 連任 |
| 董事 | 瀚霖建設股份有限公司代表人:邱黃敬瀚 | 6 | 0 | 100.00% | 112 年 6 月 15 日改選以自然人身份連任 |
| 董事 | 進誠投資有限公司代表人:蔡進樹 | 6 | 0 | 100.00% | 連任 |
| 獨立董事 | 李明憲 | 5 | 1 | 83.33% | 連任 |
| 獨立董事 | 光灼華 | 6 | 0 | 100.00% | 連任 |
| 獨立董事 | 陳長仁 | 2 | 0 | 66.67% | 112 年 6 月 15 日改選後解任；舊任 |
| 獨立董事 | 周煥銘 | 3 | 0 | 100.00% | 112 年 6 月 15 日改選後新任；新任 |
| <p>其他應記載事項：</p> <p>一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，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：無獨立董事反對或保留意見，請詳註 5。</p> <p>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：無此情形。</p> <p>三、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：</p> <p>(一)已設置薪資報酬委員會並依相關法令修訂董事會議事規範。</p> <p>(二)本公司已於 109 年 6 月 10 日成立審計委員會替代監察人職權。</p> <p>(三)設專職人員負責法令規定應公告事項及重大訊息之公告，確保資訊即時、正確於公開資訊觀測站公告外，重要事項亦同步於本公司網站上揭露。</p> <p>四、應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並詳註 3 董事會評鑑執行情形。</p> | | | | | |

註 1：董事屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事改選者，應將新、舊任董事均予以填列，並於備註欄註明該董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

註 3：

| 評估週期 | 評估期間 | 評估範圍 | 評估方式 | 評估內容 |
|------|-------------------|---|-----------------------------------|-------|
| 每年一次 | 112/1/1~112/12/31 | 1.董事會 2.個別董事成員 3.薪酬委員會 4.審計委員會 | 1.董事會自評 2.董事成員自評 3.功能性委員會自評 | (註 4) |

註4：評估內容如下：

- (1)董事會績效評估：對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
 (2)個別董事成員績效評估：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
 (3)功能性委員會(薪資報酬委員會、審計委員會)績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

註5：最近年度及截至年報刊印日止，董事會及股東會之重要決議：

| 日期 | 期別 | 議案內容 | 證交法第14-3條所列事項 | 獨董持反對或保留意見 |
|---------------------------------|-----|---|---------------|------------|
| 第十屆 第16次 112/02/22 | 董事會 | 第一案：本公司111年度董事酬勞及員工酬勞分派案，提請 決議。 | V | 無 |
| | | 第二案：本公司111年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告，提請 決議。 | | |
| | | 第三案：本公司111年度盈餘分配案，提請 決議。 | | |
| | | 第四案：本公司召開112年股東常會日期、時間、地點、會議主要內容，提請 決議。 | | |
| | | 第五案：本公司第11屆董事改選案，提請 決議。 | | |
| | | 第六案：擬公告受理董事候選人提名之期間、應選名額、其受理處所及其他必要事項，提請 決議。 | | |
| | | 第七案：提請112年股東常會核准解除所有董事及其代表人有關公司法第209條競業禁止之限制，提請 決議。 | | |
| | | 第八案：審核提名112年股東常會之董事及獨立董事候選人資格案，提請 決議。 | V | |
| | | 第九案：本公司依內部自行檢查及稽核結果出具內部控制制度聲明書，提請 決議。 | | |
| | | 第十案：評估112年聘任會計師獨立性及適任性，提請 決議。 | V | |
| | | 第十一案：融資借款額度申請，提請 決議。 | | |
| | | 第十二案：本公司擬為子公司聯潤科技股份有限公司提供背書保證事宜，提請 決議。 | V | |
| | | 第十三案：修訂本公司「永續發展實務守則」，提請 決議。 | V | |
| | | 第十四案：修訂本公司「公司治理實務守則」，提請 決議。 | V | |
| | | 第十五案：修訂本公司「董事會議事規則」，提請 決議。 | V | |
| | | 第十六案：修訂本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，提請 決議。 | V | |
| | | 第十七案：修訂本公司「庫藏股內部稽核實施細則」，提請 決議。 | V | |
| | | 第十八案：內部人激勵獎金發放，提請 決議。 | V | |
| | | 第十九案：本公司擬於美國新設子公司投資案，提請 決議。 | V | |
| 獨立董事出席情形：李明憲董事、光灼華董事與陳長仁董事皆出席。 | | | | |
| 獨立董事意見：無。 | | | | |
| 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | | | |
| 決議結果：全體出席董事同意通過。 | | | | |
| 第十屆 第17次 112/04/25 | 董事會 | 第一案：本公司112年第一季合併財務報告，提請 決議。 | | 無 |
| | | 第二案：融資借款額度申請，提請 決議。 | | |
| | | 第三案：本公司擬為子公司聯潤科技股份有限公司提供背書保證事宜，提請 決議。 | V | |
| | | 第四案：111年度董事酬勞及內部人員工酬勞分派案，提請 決議。 | V | |
| | | 第五案：本公司鄭新耀總經理申請退休，提請 決議。 | V | |
| | | 第六案：內部人歐承恩執行長晉升為總經理，提請 決議。 | V | |
| 獨立董事出席情形：李明憲董事與光灼華董事出席，陳長仁董事請假。 | | | | |
| 獨立董事意見：無。 | | | | |
| 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | | | |
| 決議結果：全體出席董事同意通過。 | | | | |

| 日期 | 期別 | 議案內容 | 證交法第14-3條所列事項 | 獨董持反對或保留意見 |
|--------------------------|-----|---|---------------|------------|
| 第十屆 第18次 112/06/02 | 董事會 | 第一案：本公司庫藏股轉讓員工認股事宜，提請 決議。 | V | 無 |
| | | 獨立董事出席情形：李明憲董事、光灼華董事與陳長仁董事皆出席。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。 | | |
| 112/06/15 | 股東會 | 本公司112年股東常會於112年6月15日召開，地點為：高雄市路竹區路科五路23號(南部科學園區-高雄園區)，會中出席股東決議通過事項及執行情形如下： 1.承認本公司111年度營業報告書及財務報表。 執行情形：決議通過。 2.承認本公司111年度盈餘分配表。 執行情形：經112年6月28日董事會決議通過，訂112年7月31日為除息基準日，並於112年8月17日發放現金股利新台幣249,723,296元，已全數發放完畢。(每股分配現金股利3.1元) 3.討論修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。 執行情形：已於112年6月15日公告於公開資訊觀測站及本公司網站。 4.討論修訂本公司「背書保證作業程序」。 執行情形：已於112年6月15日公告於公開資訊觀測站及本公司網站。 5.本公司第十一屆董事改選案。 執行情形：已於112年6月15日申報第十一屆董事人員名單，並於112年7月14日取得變更登記核准函。 6.提請112年股東常會解除所有董事及代表人有關公司法第209條競業禁止之限制案。 執行情形：已於112年6月15日經股東會決議通過解除所有董事及代表人有關公司法第209條競業禁止之限制。 | 無 | 無 |
| 第十一屆 第1次 112/06/28 | 董事會 | 第一案：推選本公司董事長，提請 決議。 | V | 無 |
| | | 第二案：本公司現金股利分配，訂定除息基準日與停止過戶期間等相關事宜，提請 決議。 | V | |
| | | 第三案：訂定本公司111年國內第四次可轉換公司債停止轉換日暨轉換價格調整案，提請 決議。 | V | |
| | | 第四案：融資借款額度申請，提請 決議。 | | |
| | | 第五案：本公司擬聘請薪資報酬委員會委員，提請 決議。 | V | |
| | | 第六案：擬因應會計師事務所內部輪調政策更換本公司簽證會計師，提請 決議。 | V | |
| | | 獨立董事出席情形：李明憲董事、光灼華董事與周煥銘董事皆出席。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。 | | |
| 第十一屆 第2次 112/08/09 | 董事會 | 第一案：本公司112年第二季合併財務報告，提請 決議。 | V | 無 |
| | | 第二案：孫公司昆山萬潤電子科技有限公司(以下簡稱昆山萬潤電子)擬為孫公司萬潤科技精機(昆山)有限公司(以下簡稱萬潤精機)提供資金貸與事宜，提請 決議。 | V | |
| | | 第三案：融資借款額度申請，提請 決議。 | | |
| | | 第四案：本公司稽核主管異動案，提請 決議。 | V | |
| | | 獨立董事出席情形：光灼華董事與周煥銘董事出席，李明憲董事請假。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。 | | |

| 日期 | 期別 | 議案內容 | 證交法第14-3條所列事項 | 獨董持反對或保留意見 |
|--------------------------------|-----|--|---------------|------------|
| 第十一屆 第3次 112/11/08 | 董事會 | 第一案：本公司112年第三季合併財務報告，提請 決議。 | V | 無 |
| | | 第二案：本公司113年度預算書，提請 決議。 | | |
| | | 第三案：本公司113年度稽核計劃，提請 決議。 | V | |
| | | 第四案：融資借款額度申請，提請 決議。 | | |
| | | 第五案：本公司擬於馬來西亞新設子公司投資案，提請 決議。 | V | |
| | | 第六案：本公司擬指派代表人進行馬來西亞公司設立作業，提請 決議。 | | |
| | | 第七案：通過修訂本公司內部控制制度，提請 決議。 | V | |
| | | 第八案：通過修訂本公司人權政策，提請 決議。 | V | |
| | | 第九案：內部人112年度年終獎金發放，提請 決議。 | | |
| | | 第十案：內部人專案獎金發放，提請 決議。 | | |
| | | 第十一案：內部人薪資報酬調整，提請 決議。 | | |
| | | 第十二案：內部人張群亭協理晉升為副總經理，提請 決議。 | | |
| | | 第十三案：新增蔡俊宏協理一人之委任，提請 決議。 | | |
| | | 第十四案：新增黃景德協理一人之委任，提請 決議。 | | |
| | | 第十五案：新增劉致佑協理一人之委任，提請 決議。 | | |
| | | 獨立董事出席情形：李明憲董事、光灼華董事與周煥銘董事皆出席。 | | |
| 獨立董事意見：無。 | | | | |
| 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | | | |
| 決議結果：全體出席董事同意通過。 | | | | |
| 第十一屆 第4次 113/02/26 | 董事會 | 第一案：本公司112年度董事酬勞及員工酬勞分派案，提請 決議。 | V | 無 |
| | | 第二案：本公司112年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告，提請 決議。 | | |
| | | 第三案：本公司112年度盈餘分配案，提請 決議。 | V | |
| | | 第四案：本公司資本公積發放現金股利案，提請 決議。 | | |
| | | 第五案：本公司召開113年股東常會日期、時間、地點、會議主要內容，提請 決議。 | V | |
| | | 第六案：本公司依內部自行檢查及稽核結果出具內部控制制度聲明書，提請 決議。 | | |
| | | 第七案：評估113年聘任會計師獨立性及適任性，提請 決議。 | V | |
| | | 第八案：融資借款額度申請，提請 決議。 | | |
| | | 第九案：本公司擬為子公司聯潤科技股份有限公司提供背書保證事宜，提請 決議。 | V | |
| | | 第十案：本公司國內第四次無擔保可轉換公司債發行新股，並辦理股本變更登記，提請 決議。 | V | |
| | | 第十一案：擬變更本公司公司治理主管，提請 決議。 | | |
| | | 第十二案：擬變更本公司發言人，提請 決議。 | | |
| | | 第十三案：修訂本公司「財務報表編製流程管理作業辦法」，提請 決議。 | V | |
| | | 第十四案：修訂本公司「職務授權及代理人管理辦法」，提請 決議。 | V | |
| | | 第十五案：修訂本公司「董事會議事規則」，提請 決議。 | V | |
| | | 第十六案：內部人112年度激勵獎金發放，提請 決議。 | | |
| 獨立董事出席情形：李明憲董事、光灼華董事與周煥銘董事皆出席。 | | | | |
| 獨立董事意見：無。 | | | | |
| 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | | | |
| 決議結果：全體出席董事同意通過。 | | | | |
| 第十一屆 第4次 113/05/08 | 董事會 | 第一案：本公司113年第一季合併財務報告，提請 決議。 | | 無 |
| | | 第二案：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，提請 決議。 | V | |
| | | 第三案：本公司擬調整113年股東常會議程，提請 決議。 | | |
| | | 第四案：本公司國內第四次無擔保轉換公司債發行新股，並辦理股本變更登記，提請 決議。 | V | |

| 日期 | 期別 | 議案內容 | 證交法第14-3條所列事項 | 獨董持反對或保留意見 |
|----|----|--|---------------|------------|
| | | 第五案：本公司擬辦理 113 年度現金增資發行新股暨發行國內第五次無擔保轉換公司債，提請 決議。 | V | |
| | | 第六案：112 年度董事酬勞及內部人員工酬勞分派案，提請 決議。 | V | |
| | | 第七案：內部人薪資報酬調整，提請 決議。 | | |
| | | 第八案：內部人專案獎金發放，提請 決議。 | | |
| | | 獨立董事出席情形：李明憲董事、光灼華董事與周煥銘董事皆出席。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。 | | |

(二)審計委員會運作情形：

1.本公司股東常會選任三名獨立董事，並由此三名獨立董事組成審計委員會，審計委員會成員資料。請詳年報第 32 頁，每季至少開會一次，負責執行公司財務報告之允當表達、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則以及公司存在或潛在風險之管控等。其主要職權事項如下：

- (1)依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2)內部控制制度有效性之考核。
- (3)依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4)涉及董事自身利害關係之事項。
- (5)重大之資產或衍生性商品交易。
- (6)重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8)簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9)財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10)由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告。
- (11)其他公司或主管機關規定之重大事項。

2.審計委員會年度審議項目彙整：

- 年度及季度財務報表；
- 營業報告書；
- 盈餘分配案評估；
- 內部控制制度暨相關之政策與程序之評估；
- 簽證會計師資歷、獨立性及績效評量；
- 簽證會計師之委任；
- 公司重要內部規章修訂；
- 集團間提供資金貸與背書保證之評估；
- 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認證服務；
- 庫藏股轉讓員工認股；
- 推舉審計委員會之召集人及會議主席；
- 113 年度稽核計畫；
- 新設美國子公司；
- 新設馬來西亞子公司；
- 內部稽核主管異動。

3.本公司於 109 年 6 月 10 日成立審計委員會，112 年度審計委員會開會 6 次 (A)，獨立董事出席情形如

下：

| 職稱 | 姓名(註1) | 實際出(列)席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%)【B/A】(註2) | 備註 |
|------|--------|--------------|--------|----------------------|------------------|
| 獨立董事 | 李明憲 | 5 | 1 | 83.33% | 連任；改選日期112/06/15 |
| 獨立董事 | 光灼華 | 6 | 0 | 100.00% | 連任；改選日期112/06/15 |
| 獨立董事 | 陳長仁 | 2 | 0 | 66.67% | 舊任；改選日期112/06/15 |
| 獨立董事 | 周煥銘 | 3 | 0 | 100.00% | 新任；改選日期112/06/15 |

其他應記載事項：
 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。
 (一)證券交易法第14條之5所列事項：請詳註3。
 (二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情事。
 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：無此情事。
 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：請詳註4及註5。

註1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註3：最近年度及截至年報刊印日止，審計委員會之重要決議(證券交易法第14條之5所列事項)：

| 日期 | 期別 | 議案內容(證券交易法第14條之5所列事項) | 獨立董事持反對或保留意見 |
|-----------|---------|--|--------------|
| 112/02/22 | 第一屆第14次 | 第一案：本公司111年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告，提請 決議。 第二案：本公司111年度盈餘分配案，提請 決議。 第三案：本公司依內部自行檢查及稽核結果出具內部控制制度聲明書，提請 決議。 第四案：評估112年聘任會計師獨立性及適任性，提請 決議。 第五案：本公司擬為子公司聯潤科技股份有限公司提供背書保證事宜，提請 決議。 第六案：修訂本公司「永續發展實務守則」，提請 決議。 第七案：修訂本公司「公司治理實務守則」，提請 決議。 第八案：修訂本公司「董事會議事規則」，提請 決議。 第九案：修訂本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，提請 決議。 第十案：修訂本公司「庫藏股內部稽核實施細則」，提請 決議。 第十一案：本公司擬於美國新設子公司投資案，提請 決議。 第十二案：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認證服務，提請 決議。 獨立董事出席情形：李明憲董事、光灼華董事與陳長仁董事皆出席。 獨立董事意見：無。 決議結果：全體出席獨立董事同意通過。 公司對獨立董事意見之處理：提報董事會由全體出席董事同意通過。 | 無 |
| 112/04/25 | 第一屆第15次 | 第一案：本公司112年第一季合併財務報告，提請 決議。 第二案：本公司擬為子公司聯潤科技股份有限公司提供背書保證事宜，提請 決議。 獨立董事出席情形：李明憲董事與光灼華董事出席，陳長仁董事請假。 獨立董事意見：無。 決議結果：全體出席獨立董事同意通過。 公司對獨立董事意見之處理：提報董事會由全體出席董事同意通過。 | 無 |

| 日期 | 期別 | 議案內容(證券交易法第 14 條之 5 所列事項) | 獨立董事持反對或保留意見 |
|-----------|---------------|---|--------------|
| 112/06/02 | 第一屆 第 16 次 | 第一案：本公司庫藏股轉讓員工認股事宜，提請 決議。 | 無 |
| | | 獨立董事出席情形：李明憲董事、光灼華董事與陳長仁董事皆出席。 獨立董事意見：無。 決議結果：全體出席獨立董事同意通過。 公司對獨立董事意見之處理：提報董事會由全體出席董事同意通過。 | |
| 112/06/28 | 第二屆 第 1 次 | 第一案：推舉本公司第二屆審計委員會之召集人及會議主席。 第二案：擬因應會計師事務所內部輪調政策更換本公司簽證會計師， 提請 決議。 | 無 |
| | | 獨立董事出席情形：李明憲董事、光灼華董事與周煥銘董事皆出席。 獨立董事意見：無。 決議結果：全體出席獨立董事同意通過。 公司對獨立董事意見之處理：提報董事會由全體出席董事同意通過。 | |
| 112/08/09 | 第二屆 第 2 次 | 第一案：本公司 112 年第二季合併財務報告，提請 決議。 第二案：孫公司昆山萬潤電子科技有限公司(以下簡稱昆山萬潤電子) 擬為孫公司萬潤科技精機(昆山)有限公司(以下簡稱萬潤精 機)提供資金貸與事宜，提請 決議。 第三案：本公司稽核主管異動案，提請 決議。 | 無 |
| | | 獨立董事出席情形：光灼華董事與周煥銘董事出席，李明憲董事請假。 獨立董事意見：無。 決議結果：全體出席獨立董事同意通過。 公司對獨立董事意見之處理：提報董事會由全體出席董事同意通過。 | |
| 112/11/08 | 第二屆 第 3 次 | 第一案：本公司 112 年第三季合併財務報告，提請 決議。 第二案：本公司 113 年度稽核計劃，提請 決議。 第三案：本公司擬於馬來西亞新設子公司投資案，提請 決議。 第四案：通過修訂本公司內部控制制度，提請 決議。 | 無 |
| | | 獨立董事出席情形：李明憲董事、光灼華董事與周煥銘董事皆出席。 獨立董事意見：無。 決議結果：全體出席獨立董事同意通過。 公司對獨立董事意見之處理：提報董事會由全體出席董事同意通過。 | |
| 113/02/26 | 第二屆 第 4 次 | 第一案：本公司 112 年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告， 提請 決議。 第二案：本公司 112 年度盈餘分配案，提請 決議。 第三案：本公司資本公積發放現金股利案，提請 決議。 第四案：本公司依內部自行檢查及稽核結果出具內部控制制度聲明書， 提請 決議。 第五案：評估 113 年聘任會計師獨立性及適任性，提請 決議。 第六案：本公司擬為子公司聯潤科技股份有限公司提供背書保證事宜， 提請 決議。 第七案：本公司國內第四次無擔保可轉換公司債發行新股，並辦理股 本變更登記，提請 決議。 第八案：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 司及子公司提供非認證服務，提請 決議。 | 無 |
| | | 獨立董事出席情形：李明憲董事、光灼華董事與周煥銘董事皆出席。 獨立董事意見：無。 決議結果：全體出席獨立董事同意通過。 公司對獨立董事意見之處理：提報董事會由全體出席董事同意通過。 | |
| 113/05/08 | 第二屆 第 5 次 | 第一案：本公司 113 年第一季合併財務報告，提請 決議。 第二案：修訂本公司「取得與處分資產處理程序」，提請 決議。 第三案：本公司國內第四次無擔保轉換公司債發行新股，並辦理股本 變更登記，提請 決議。 | 無 |

| 日期 | 期別 | 議案內容(證券交易法第 14 條之 5 所列事項) | 獨立董事持反對或保留意見 |
|----|----|--|--------------|
| | | <p>第四案：本公司擬辦理 113 年度現金增資發行新股暨發行國內第五次無擔保轉換公司債，提請 決議。</p> <p>獨立董事出席情形：李明憲董事、光灼華董事與周煥銘董事皆出席。</p> <p>獨立董事意見：無。</p> <p>決議結果：全體出席獨立董事同意通過。</p> <p>公司對獨立董事意見之處理：提報董事會由全體出席董事同意通過。</p> | |

註 4：獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

| 日期 | 審計委員會期別 | 溝通主題 | 建議及公司處理情形 |
|-----------|-----------|--|-----------|
| 112/02/22 | 第一屆第 14 次 | 111 年 10 月 1 日至 112 年 1 月 31 日內部稽核業務執行報告 | 無 |
| 112/04/25 | 第一屆第 15 次 | 112 年 2 月 1 日至 3 月 31 日內部稽核業務執行報告 | 無 |
| 112/06/02 | 第一屆第 16 次 | 112 年 4 月 1 日至 5 月 31 日內部稽核業務執行報告 | 無 |
| 112/06/28 | 第二屆第 1 次 | - | 無 |
| 112/08/09 | 第二屆第 2 次 | 112 年 6 月 1 日至 7 月 31 日內部稽核業務執行報告 | 無 |
| 112/11/08 | 第二屆第 3 次 | 112 年 8 月 1 日至 10 月 31 日內部稽核業務執行報告 | 無 |
| 113/02/26 | 第二屆第 4 次 | 112 年 10 月 1 日至 113 年 1 月 31 日內部稽核業務執行報告 | 無 |
| 113/05/08 | 第二屆第 5 次 | 113 年 2 月 1 日至 3 月 31 日內部稽核業務執行報告 | 無 |

註 5：獨立董事與會計師之溝通情形：

| 日期 | 審計委員會期別 | 溝通主題 | 建議及公司處理情形 |
|-----------|-----------|--|-----------|
| 112/02/22 | 第一屆第 14 次 | <ol style="list-style-type: none"> 會計師查核範圍、查核重大性； 會計師就民國 111 年度查核後合併及個體財務報表內容、關鍵查核事項、查核發現(包含重大調整分錄及未調整分錄、內部控制有無顯著缺失等)及查核報告之內容進行報告； 新冠疫情對查核程序之影響； 報告查核團隊之獨立性無虞。 | 無 |
| 112/04/25 | 第一屆第 15 次 | <ol style="list-style-type: none"> 會計師提示治理單位於公司中所扮演的角色、職責及功能；會計師於財報查核過程中的角色、職責及功能； 會計師就民國 112 年第一季核閱後合併財務報表內容、核閱重大發現(包含重大調整分錄及未調整分等)及核閱報告之內容進行報告； 報告查核團隊之獨立性無虞。 | 無 |
| 112/08/09 | 第二屆第 2 次 | <ol style="list-style-type: none"> 會計師就民國 112 年第二季核閱後合併財務報表內容、核閱重大發現(包含重大調整分錄及未調整分等)及核閱報告之內容進行報告； 報告查核團隊之獨立性無虞。 | 無 |
| 112/11/08 | 第二屆第 3 次 | <ol style="list-style-type: none"> 會計師就民國 112 年第三季核閱後合併財務報表內容、核閱重大發現(包含重大調整分錄及未調整分等)及核閱報告之內容進行報告； 報告查核團隊之獨立性無虞； 新修訂證交法令之分享； 最新 ESG 發展資訊分享。 | 無 |
| 113/02/26 | 第二屆第 4 次 | <ol style="list-style-type: none"> 會計師就民國 112 年第四季查核後個體、合併財務報表內容、查核重大發現(包含重大調整分錄及未調整分等)及查核報告之內容進行報告； 報告查核團隊之獨立性無虞； 審計品質指標； 113 年公司治理施行事項。 | 無 |
| 113/05/08 | 第二屆第 5 次 | <ol style="list-style-type: none"> 會計師就民國 113 年第一季核閱後合併財務報表內容、核閱重大發現(包含重大調整分錄及未調整分等)及核閱報告之內容進行報告； 報告查核團隊之獨立性無虞。 | 無 |

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|----------|---|---|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？ | V | | 本公司已於董事會通過「公司治理實務守則」並上傳至公開資訊觀測站及公司網站，並已於112年2月22日配合主管機關因應防範內部人內線交易、股東會視訊召開及公司治理3.0永續發展藍圖規劃修改相關條文。 | 無差異 |
| 二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | V | | 本公司已訂定「股東會議事規則」與「公司治理實務守則」，並依規定建立發言人制度，由股務單位及股務代理機構處理相關事宜，並於公司網站揭示聯絡窗口。 | 無差異 |
| (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ | V | | 本公司已委由專業股務代理機構處理股東相關事務，能明確掌握本公司股東結構。本公司截至停止過戶日(113/04/22)之前十大股東名單中，與本公司董事相關之法人股東有3位；本公司庫藏股專戶1位；直接持有本公司股份之自然人3位投資機構3位，合計持有本公司已發行股份32.81%。本公司主要股東及最終控制者相當明確，並無疑慮。 | 無差異 |
| (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ | V | | 本公司及各關係企業皆獨立運作，另外皆訂有各項內部控制制度及管理制度加強控管。 | 無差異 |
| (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | V | | 本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，規範本公司所有員工、經理人、董事以及任何基於職業或控制關係而知悉本公司消息之人，禁止其內線交易等不法行為。另本公司於董事會通過「誠信經營程序申訴與檢舉制度」，規範員工均須秉持誠信保密原則且設有相關檢舉管道防範不當行為。 | 無差異 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | | 與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因 |
|--|----------|---|---|----------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| <p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> | V | | <p>1.本公司於104年11月9日第8屆董事會第9次會議通過訂定「公司治理實務守則」，並因應法令修訂，於112年2月22日完成第9次修訂。本公司章程明訂董事候選人提名制，評估各候選人學經歷外，並參考利害關係人意見，遵守董事選舉辦法及公司治理實務守則，確保成員之多元性與獨立性。</p> <p>2.本公司第11屆董事會成員，有符合多元化之政策，請詳註3。</p> <p>3.本公司具員工身分之董事佔比為22%，獨立董事佔比為33%，女性董事佔比為11%，3位獨立董事任期年資1年，各董事之年齡分布請詳附註3。</p> <p>4.董事會成員組成之多元化政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。</p> | 無差異 |
| <p>(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> | | V | 其他各類功能性委員會將依公司實際需要設置。 | 無差異 |
| <p>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> | V | | <p>本公司依據110年5月3日經董事會修訂之「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」，每年至少一次執行內部董事會及成員績效評估，評估由公司治理主管負責執行，採用內部問卷方式執行。</p> <p>本公司已於113年2月26日將自評結果提董事會報告，董事會整體績效自評涵蓋五大構面：</p> <p>一、對公司營運之參與程度；</p> <p>二、提升董事會決策品質；</p> <p>三、董事會組成與結構；</p> <p>四、董事之選任及持續進修；</p> <p>五、內部控制。</p> <p>董事成員績效評估之衡量項目至少涵蓋以下六大面向：</p> <p>一、公司目標與任務之掌握</p> <p>二、董事職責認知</p> <p>三、對公司營運之參與程度</p> <p>四、內部關係經營與溝通</p> <p>五、董事之專業及持續進修</p> <p>六、內部控制</p> <p>本公司參考各別董事對公司之貢獻度與實際營運情形，做為個別董事薪資報酬及提名續任之參考。</p> <p>本公司將依前開辦法分析，將結果提報，並針對可加強處提出改善建議，經回收、統計評估結果，整體董事會績效尚屬有效運作。</p> | 無差異 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | | 與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因 |
|--|----------|---|--|----------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | V | | <p>1.本公司審計委員會每年評估簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依註2之評核表與AQI指標進行評估，確認簽證會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求。另根據AQI 指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準，並於近3年持續導入數位審計工具以提高審計品質。最近一年度評估結果於113年2月26日審計委員會討論通過後提報113年2月26日董事會決議，通過對會計師之獨立性及適任性評估。</p> <p>2.有關會計師112年獨立性及適任性評估，詳附註2。</p> | 無差異 |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？ | V | | <p>1.本公司經113年2月26日董事會決議通過，由本公司法務智財主管蔡明傑協理擔任公司治理主管，保障股東權益，強化董事會職能。</p> <p>2.蔡明傑協理已具備公開發行公司從事法務、法令遵循等管理工作經驗達三年以上。公司治理主管主要職責為提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會會議相關事宜。</p> <p>3.每年皆定期進修，主要為主管機關與會計師開立之有關公司治理與相關法令課程。</p> <p>112年度業務執行情形如下：</p> <p>1.協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修：</p> <p>(1)針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，定期通知董事會成員。</p> <p>(2)檢視相關資訊機密等級並提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。</p> <p>(3)獨立董事依照公司治理實務守則，與內部稽核主管及簽證會計師多次溝通以瞭解公司財務業務及內部控制相關事務，需要時，公司亦協助安排相關經營主管參與會議針對獨立董事之問題進行</p> | 無差異 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | | 與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因 |
|---|----------|---|---|----------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | <p>回覆。</p> <p>(4)依公司產業特性及董事學、經歷背景，協助獨立董事及一般董事擬定年度進修計畫及安排課程。</p> <p>2.協助董事會及股東會議事程序及決議遵法事宜：</p> <p>(1)向董事會或獨立董事報告公司之公司治理運作狀況，確認公司股東會及董事召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。</p> <p>(2)協助且提醒董事於執行業務或做成董事會正式決議時應遵守之法規，並於董事會將做成違法決議時提出建言。</p> <p>(3)會後負責審視董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。</p> <p>3.維護投資人關係，視需要安排董事與主要股東、機構投資人或一般股東交流與溝通，使投資人能獲得足夠資訊評估企業合理的資本市場價值，並使股東權益受到良好維護。</p> <p>4.擬訂董事會議程，並於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予亦事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。</p> <p>5.依法辦理股東會日期事前登記，並於法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並辦理修訂章程、董事改選及辦理變更登記等事務。</p> | |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | V | | 本公司已建立與利害關係人之溝通管道，並於公司網站之「投資人專區」中公告聯絡電話與信箱備供各界查詢，並一年一次定期向董事會報告與各利害關係人溝通情形，112年溝通情形已於113年2月26日董事會中報告。 | 無差異 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | V | | 本公司委由統一綜合證券股份有限公司辦理113年股東會事務。 | 無差異 |
| 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？ | V | | 公司已架設中英文版之網站，揭露財務、業務及公司治理事項，各界可於公開資訊觀測站或公司網站查得各項資訊。 | 無差異 |
| (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ | V | | <p>1.公司已架有英文版之網站，並設有發言人負責對外回覆公司各項資訊及公司資訊之蒐集與揭露。</p> <p>2.本公司不定期參加國、內外投資機</p> | 無差異 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | | 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 | |
| | | | 構舉辦之法人說明會，相關中英文簡報均揭露於公開資訊觀測站與公司網站之「投資人專區」中，備供各界查詢。 | |
| (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 | | 本公司已於會計年度終了後兩個月內公告年度財務報告，並準時與規定期限內申報第一、二、三季財務報告及每月營業額，並以中英文重大訊息同步公告。 | 無差異 |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | V | | <p>其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、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、公司為董事購買責任保險之情形等）相關事項皆有揭露於公司網站、股東會年報或ESG永續報告書：</p> <p>(一)員工權益：本公司重視員工權益及未來發展，並設有職工福利委員會，依相關規定實施退休金制度。並於111年6月14日經薪酬委員會及董事會決議通過辦理員工持股信託，提供員工更多元之獎勵制度。同時建立勞資溝通管道，設有員工專用溝通信箱，依ESG永續發展實務守則制訂各項政策、客戶服務、供應商管理與社會參與情形。</p> <p>(二)僱員關懷：透過充實員工生活的福利制度與員工建立起互信的良好關係。如：補助員工社團活動、提供文康娛樂、一年一次免費員工健康檢查及停車場、舉辦公益路跑活動等。</p> <p>(三)投資者關係：本公司112年度參加4場法人說明會，向投資人報告公司近期之營運表現及短期營運計畫，並於公司網站及股東會年報中揭露利害關係人溝通管道，使投資人得隨時聯繫本公司發言人，以及時處理及回覆股東提問與建議。</p> <p>(四)供應商關係：本公司訂有供應商評鑑與管理制度，以約束供應商與本公司之商業行為以及供應商內部之職業安全衛生管理機制。本公司定期檢視供應商職業安全衛生風險，並對不合格之供應商進行輔導及建議其進行改</p> | 無差異 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | | 與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因 |
|---|----------|---|--|----------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | <p>善。另，為避免往來過程因任何一方之失誤而損害雙方商譽及利益，本公司與全體供應商簽署保密合約，以保障雙方權益與義務。</p> <p>(五)利害關係人之權利：本公司於公司網站、股東會年報及ESG永續報告書揭有揭露利害關係人溝通管道，使各利害關係人得以直接與各負責人直接溝通，以維護應有之權益。</p> <p>(六)董事進修之情形：本公司董事均依法令規定參加進修課程，修習時數合乎規定要求，進修之內容皆已公告於公開資訊觀測站。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司針對重要管理指標訂有管理辦法並依辦法執行。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形：本公司及子公司通過ISO9001品質系統，並有客戶服務專責部門，透過整體運作的執行確保客戶政策執行成果。</p> <p>(九)公司為董事購買責任保險之情形：本公司已承保董事責任保險，保險期間為113年1月1日至114年1月1日，保險金額為新台幣2億元。</p> | |
| <p>九、請就台灣證券交易所股份有限公司之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：本公司已針對公司治理評鑑未得分部分加強改善，並於每月內部會議中針對改善情形進行彙報及檢討，以強化本公司公司治理制度。在資訊透明度方面，除更新年報、ESG永續報告書及公司網站揭露內容外，本公司亦受邀參加法人說明會，使公司資訊更為透明，減少資訊不對稱情形；就股東會方面，公司實施電子投票制度，並全面採用候選人提名制選任董事。</p> | | | | |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註 2：會計師獨立性及適任性評估：

審查日期：113 年 02 月 26 日

審查對象：■現任 □候選 簽證會計師：徐惠榆會計師 與 林姿好會計師

| 壹、獨立性要件審查（以下任一項勾選“否”者，應進一步瞭解具體事實） | | | | | |
|-----------------------------------|--|-----|---|-----|------|
| 項次 | 評核內容 | 請勾選 | | | 備註 |
| | | 是 | 否 | N/A | |
| 01 | 會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有投資或分享財務利益之關係。 | V | | | |
| 02 | 會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有資金借貸。但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。 | V | | | |
| 03 | 會計師事務所並無出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。 | V | | | |
| 04 | 會計師或審計服務小組成員目前或最近二年內並無擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。 | V | | | |
| 05 | 對本公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。 | V | | | |
| 06 | 會計師或審計服務小組成員並無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。 | V | | | |
| 07 | 會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，並無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。 | V | | | |
| 08 | 會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。 | V | | | |
| 09 | 卸任一年以內之共同執業會計師並無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。 | V | | | |
| 10 | 會計師或審計服務小組成員並無收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。 | V | | | |
| 11 | 會計師並無現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。 | V | | | |
| 12 | 上市櫃公司： 會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。 非上市櫃公司： 會計師並無已連續十年提供本公司審計服務。 | V | | | |
| 貳、獨立性運作審查（以下任一項勾選“否”者，應進一步瞭解具體事實） | | | | | |
| 項次 | 評核內容 | 請勾選 | | | 備註 |
| | | 是 | 否 | N/A | |
| 01 | 會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，是否已迴避而未承辦？ | | | V | 無此情事 |
| 02 | 會計師提供財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，除維持實質上之獨立性外，是否亦維持形式上之獨立性？ | V | | | |
| 03 | 審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否亦對本公司維持獨立性？ | V | | | |
| 04 | 會計師是否以正直嚴謹之態度，執行專業之服務？ | V | | | |
| 05 | 會計師是否於執行專業服務時，維持公正客觀立場，亦已避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷？ | V | | | |
| 06 | 會計師並無因缺乏或喪失獨立性，而影響正直及公正客觀之立場。 | V | | | |

| 07 | 非審計服務公費占比是否過大而對會計師獨立性產生影響之疑慮？ | | V | | |
|--|--|-----|---|-----|-----------------------|
| 08 | 本公司於事務所簽證年度財務報告之累計年數是否對簽證會計師獨立性產生影響？ | | V | | |
| 參、適任性及專業性審查（以下任一項勾選“否”者，應進一步瞭解具體事實） | | | | | |
| 項次 | 評核內容 | 請勾選 | | | 備註 |
| | | 是 | 否 | N/A | |
| 01 | 會計師最近二年並無會計師懲戒委員會懲戒紀錄。 | V | | | |
| 02 | 會計師及查核小組是否具有足夠的審計經驗及對公司產業有足夠熟悉度？ | V | | | |
| 03 | 會計師及資深查核人員每年是否接受足夠之教育訓練，以持續獲取專業知識及技能？ | V | | | |
| 04 | 會計師及查核小組在處理公司審計服務上是否有足夠的人力規模及資源？ | V | | | |
| 05 | 事務所是否擁有足夠之專業人員(例如評價人員)，以支援查核團隊工作進行？ | V | | | |
| 06 | 會計師工作負荷是否過重以致無法有效對公司進行內控及財務審計工作？ | | V | | |
| 07 | 會計師事務所是否有明確的品質控管程序？涵蓋的面向包括查核程序的層級、範圍、要點、處理審計問題和判斷的方式、投入足夠的審計時數、投入足夠的內部覆核人力及時數管理？ | V | | | |
| 08 | 會計師事務所在風險管理、公司治理、財務會計及相關風險控制上是否及時通知董事會(審計委員會)任何顯著的問題及發展？ | | | V | 並無發現異常而通報董事會及審計委員會之情事 |
| 09 | 會計師事務所之品質管制及審計工作是否遵循有關法令及準則執行？ | V | | | |
| 10 | 會計師事務所是否有持續提升審計品質，包括審計創新及審計程序之調整？ | V | | | |
| 肆、其他補充事項 | | | | | |
| 說明：無 | | | | | |
| 伍、評核審查意見 | | | | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> 審查通過，建議進行委任／維持原任 <input type="checkbox"/> 審查有疑慮，建議不予委任／更換會計師 理由說明： | | | | | |

註3：本公司注重董事會組成之性別平等，董事9席中至少有1席為女性董事，未來目標將朝多於法令規定的獨立董事席次及增加女性董事比例，董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站，相關落實情形如下：

| | 國籍 | 性別 | 兼任本公司員工 | 年齡 | | | | 獨立事任期年資 | | | 經營管理 | 領導決策 | 產業知識 | 財務會計 | 危機處理 | 環保 |
|------|------|----|---------|------|-------|-------|-------|---------|------|------|------|------|------|------|------|----|
| | | | | 50以下 | 51至60 | 61至70 | 71至80 | 3年以下 | 3至9年 | 9年以上 | | | | | | |
| 盧鏡來 | 中華民國 | 男 | √ | | | √ | | | | | √ | √ | √ | | √ | √ |
| 歐承恩 | 中華民國 | 男 | √ | √ | | | | | | | √ | √ | √ | | √ | |
| 陳健章 | 中華民國 | 男 | | | | √ | | | | | √ | √ | | | √ | |
| 鍾雨茹 | 中華民國 | 女 | | | √ | | | | | | √ | √ | | | √ | √ |
| 邱黃敬瀚 | 中華民國 | 男 | | | | √ | | | | | √ | √ | | | √ | |
| 蔡進樹 | 中華民國 | 男 | | | √ | | | | | | √ | √ | | | √ | |
| 李明憲 | 中華民國 | 男 | | | | √ | | √ | | | √ | √ | √ | √ | √ | |
| 光灼華 | 中華民國 | 男 | | | | | √ | √ | | | | √ | √ | | √ | |
| 周煥銘 | 中華民國 | 男 | | | | √ | | √ | | | | √ | √ | | √ | |

(五)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

113年4月20日

| 身份別 (註1) | 條件 姓名 | 專業資格與經驗 | 符合獨立性情形(註2) | | | | | | | | | | 兼任其他公司 發薪報酬 委員會 成員數 | 其 開 公 資 委 成 數 | 備註 | | |
|-------------|----------|--|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------------------|---------------------------------|----|---|---|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | | | | |
| 獨立董事 | 李明憲 | 國立政治大學會計所畢業，具財務及會計專業及實務經驗，曾經任職資誠聯合會計師事務所副所長，目前為志成合署會計師事務所副所長及國立成功大學兼任副教授，管理實務經驗豐富，借重其專才以提升董事會公司治理管理品質及審計委員會監督功能，且並無違反公司法第30條各款之情事。 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 3 | 無 |
| 獨立董事 | 光灼華 | 係美國辛辛那提大學機械工程學系博士，主係專研固體力學領域，包括結構分析、動力學、破壞力學、波動力學、金屬成型實驗與分析電腦與周邊設備相關研究，目前於中山大學機械工程學系兼任教授，學術及實務涵養兼備，於公司營運上提供許多寶貴建議及實務經驗且並無違反公司法第30條各款之情事。 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | - | 無 |
| 獨立董事 | 周煥銘 | 係國立成功大學機械工程研究所博士，主要專長領域為機械熱流(熱流分析、冷凍空調、內燃機)、能源科技(太陽能、生質能、節能技術)、文化與創意、綠色科技相關循環經濟與創新營運模式等研究。目前係崑山科技大學學術副校長，在研究發明與創新產品上均能提供公司明確方向及執行方式，且並無違反公司法第30條各款之情事。 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | - | 無 |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事、監察人、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：112年06月28日至115年06月14日，112年度薪資報酬委員會開會4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 | 李明憲 | 4 | 0 | 100.00% | 連任；改選日期 112/06/15 |
| 委員 | 光灼華 | 4 | 0 | 100.00% | 連任；改選日期 112/06/15 |
| 委員 | 陳長仁 | 2 | 0 | 66.67% | 舊任；改選日期 112/06/15 |
| 委員 | 周煥銘 | 1 | 0 | 100.00% | 新任；改選日期 112/06/15 |

其他應記載事項：
 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無，請詳註2。
 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無，請詳註2。

註1：(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註2：薪酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理如下表：

| 日期 | 期別 | 議案內容 | 薪酬委員持反對或保留意見 |
|-----------|-------------|--|--------------|
| 112/02/22 | 第四屆 第10次 | 第一案：111年度董事酬勞及員工酬勞分派案，提請 決議。 | 無 |
| | | 第二案：內部人激勵獎金發放，提請 決議。 | |
| 112/04/25 | 第四屆 第11次 | 薪酬委員出席情形：李明憲委員、光灼華委員與陳長仁委員皆出席。 | 無 |
| | | 薪酬委員意見：無。 決議結果：全體出席委員同意通過。 公司對薪酬委員意見之處理：提報董事會由全體出席董事同意通過。 | |
| 112/04/25 | 第四屆 第11次 | 第一案：111年度董事酬勞及員工酬勞分派案，提請 決議。 | 無 |
| | | 第二案：本公司鄭新耀總經理申請退休，提請 決議。 第三案：內部人歐承恩執行長晉升為總經理，提請 決議。 | |
| | | 薪酬委員出席情形：李明憲委員、光灼華委員出席，陳長仁委員請假。 薪酬委員意見：無。 決議結果：全體出席委員同意通過。 | |

| 日期 | 期別 | 議案內容 | 薪酬委員持反對或保留意見 |
|-----------|---------|--|--------------|
| | | 公司對薪酬委員意見之處理：提報董事會由全體出席董事同意通過。 | |
| 112/06/02 | 第四屆第12次 | 第一案：本公司庫藏股轉讓員工認股事宜，提請 決議。 薪酬委員出席情形：李明憲委員、光灼華委員與陳長仁委員皆出席。 薪酬委員意見：無。 決議結果：全體出席委員同意通過。 公司對薪酬委員意見之處理：提報董事會由全體出席董事同意通過。 | 無 |
| 112/11/08 | 第五屆第1次 | 第一案：推舉本公司第五屆薪資報酬委員會之召集人及會議主席，提請 決議。 第二案：內部人112年度年終獎金發放，提請 決議。 第三案：內部人專案獎金發放，提請 決議。 第四案：內部人薪資報酬調整，提請 決議。 第五案：內部人張群亭協理晉升為副總經理，提請 決議。 第六案：新增蔡俊宏協理一人之委任，提請 決議。 第七案：新增黃景德協理一人之委任，提請 決議。 第八案：新增劉致佑協理一人之委任，提請 決議。 薪酬委員出席情形：李明憲委員、光灼華委員與周煥銘委員皆出席。 薪酬委員意見：無。 決議結果：全體出席委員同意通過。 公司對薪酬委員意見之處理：提報董事會由全體出席董事同意通過。 | 無 |
| 113/02/26 | 第五屆第2次 | 第一案：112年度董事酬勞及員工酬勞分派案，提請 決議。 第二案：擬變更本公司公司治理主管，提請 決議。 第三案：內部人112年度激勵獎金發放，提請 決議。 薪酬委員出席情形：李明憲委員、光灼華委員與周煥銘委員皆出席。 薪酬委員意見：無。 決議結果：全體出席委員同意通過。 公司對薪酬委員意見之處理：提報董事會由全體出席董事同意通過。 | 無 |
| 113/05/08 | 第五屆第3次 | 第一案：112年度董事酬勞及內部人員工酬勞分派案，提請 決議。 第二案：內部人薪資報酬調整，提請 決議。 第三案：內部人專案獎金發放，提請 決議。 薪酬委員出席情形：李明憲委員、光灼華委員與周煥銘委員皆出席。 薪酬委員意見：無。 決議結果：全體出席委員同意通過。 公司對薪酬委員意見之處理：提報董事會由全體出席董事同意通過。 | 無 |

3.本公司薪資報酬委員會職權：

- 定期檢討本公司薪酬辦法並提出修正建議。
- 訂定並定期檢討本公司董事及經理人之績效與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 定期評估本公司董事及經理人之薪資報酬。

(六)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

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|--|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明(註2) | |
| 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 | | 1. 本公司由管理處、財務處、總經理室、資材與業務等單位共同組成公司治理與永續發展委員會，由總經理室蔡明傑協理擔任召集人，負責推動公司永續發展政策之提出及執行，每年度針對前一年度之執行結果予以檢討，將結果於董事會報告，並適時追蹤新一年度之改善成效。 2. 公司治理與永續發展委員會結合「萬潤慈善公益信託基金」，推動與永續發展相關之社區回饋、社會公益、急難救助及學術推廣等事宜，並於每年第一季向董事會報告前一年度之實 | 無差異 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | |
|--|----------|---|---|------------------------|----------|----|----|------|--|----|--------|---|-----|---|-----|
| | 是 | 否 | 摘要說明(註2) | | | | | | | | | | | | |
| | | | <p>施成果與運作成效(一年一次)。</p> <p>3. 本公司永續發展委員會於112年度之運作結果已於113年2月26日董事會向董事報告，111年度之ESG永續報告書(中文版)已於112年9月28日上傳，英文版永續報告書亦於112年12月19日公告上傳，本公司董事對本公司永續發展委員會111年度之運作情形並無意見，本公司永續發展委員會持續恪守本公司ESG政策的願景與使命執行相關工作。</p> <p>4. 公司董事會每季定期聽取經營團隊的報告(包含ESG報告)，經營團隊對董事會提擬公司策略，董事會評判策略成功的可行性，並定期檢視策略的進展，且於必要時敦促經營團隊進行調整。</p> | | | | | | | | | | | | |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略?(註3) | V | | <p>1. 本揭露資料涵蓋公司於112年1月至112年12月間在主要據點之永續發展績效表現。風險評估邊界以本公司為主，包含臺灣及中國既有據點。</p> <p>2. 永續發展委員會依據永續報告書之重大性原則進行分析、與內外部利害關係人溝通、整合各部門及子公司評估資料，據以蒐集各項對公司可能存有重大影響之事項，藉以辨識潛在風險事件並加以預防、管理，使其在可控範圍內不超出本公司之風險胃納，並於合理控管風險之前提下設定公司目標，並每年檢視公司目標之完成度。</p> <p>3. 依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目說明</th> <th>說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>氣候變遷</td> <td> <p>1. 透過溫室氣體盤查了解公司碳排放情形，以做為減碳行動方案的評估依據。</p> <p>2. 推動節能減碳措施，汰換公司照明設備為LED燈泡。</p> <p>3. 廠區屋頂安裝太陽能發電設備，創造可再生能源並透過隔熱降溫效果節省電費。</p> </td> </tr> <tr> <td rowspan="2">社會</td> <td>職業安全衛生</td> <td> <p>1. 每年定期舉行消防演練，培養員工緊急應變及自我安全管理的能力，免於員工因失誤而導致受到傷害。</p> <p>2. 依法定期進行消防設備安全檢查與建築物公共安全檢查，以保障同仁工作安全。</p> <p>3. 定期進行作業場所的環境監測與安全巡查，減少可能造成作業安全或健康危害的因素。</p> <p>4. 每年進行員工免費健康檢查，對於特定作業人員提供適當的防護裝備，並於年度健檢安排特殊項目之檢查，避免職業病發生的機率。</p> </td> </tr> <tr> <td>原物料</td> <td> <p>1. 訂有供應商管理辦法，透過作業流程管理確保供應商品質與法遵及人權維護上符合公司規範。</p> </td> </tr> </tbody> </table> | 重大議題 | 風險評估項目說明 | 說明 | 環境 | 氣候變遷 | <p>1. 透過溫室氣體盤查了解公司碳排放情形，以做為減碳行動方案的評估依據。</p> <p>2. 推動節能減碳措施，汰換公司照明設備為LED燈泡。</p> <p>3. 廠區屋頂安裝太陽能發電設備，創造可再生能源並透過隔熱降溫效果節省電費。</p> | 社會 | 職業安全衛生 | <p>1. 每年定期舉行消防演練，培養員工緊急應變及自我安全管理的能力，免於員工因失誤而導致受到傷害。</p> <p>2. 依法定期進行消防設備安全檢查與建築物公共安全檢查，以保障同仁工作安全。</p> <p>3. 定期進行作業場所的環境監測與安全巡查，減少可能造成作業安全或健康危害的因素。</p> <p>4. 每年進行員工免費健康檢查，對於特定作業人員提供適當的防護裝備，並於年度健檢安排特殊項目之檢查，避免職業病發生的機率。</p> | 原物料 | <p>1. 訂有供應商管理辦法，透過作業流程管理確保供應商品質與法遵及人權維護上符合公司規範。</p> | 無差異 |
| 重大議題 | 風險評估項目說明 | 說明 | | | | | | | | | | | | | |
| 環境 | 氣候變遷 | <p>1. 透過溫室氣體盤查了解公司碳排放情形，以做為減碳行動方案的評估依據。</p> <p>2. 推動節能減碳措施，汰換公司照明設備為LED燈泡。</p> <p>3. 廠區屋頂安裝太陽能發電設備，創造可再生能源並透過隔熱降溫效果節省電費。</p> | | | | | | | | | | | | | |
| 社會 | 職業安全衛生 | <p>1. 每年定期舉行消防演練，培養員工緊急應變及自我安全管理的能力，免於員工因失誤而導致受到傷害。</p> <p>2. 依法定期進行消防設備安全檢查與建築物公共安全檢查，以保障同仁工作安全。</p> <p>3. 定期進行作業場所的環境監測與安全巡查，減少可能造成作業安全或健康危害的因素。</p> <p>4. 每年進行員工免費健康檢查，對於特定作業人員提供適當的防護裝備，並於年度健檢安排特殊項目之檢查，避免職業病發生的機率。</p> | | | | | | | | | | | | | |
| | 原物料 | <p>1. 訂有供應商管理辦法，透過作業流程管理確保供應商品質與法遵及人權維護上符合公司規範。</p> | | | | | | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | |
|--|--|---|--|------------------------|--|----|--|--------|--|---------|--|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明(註2) | | | | | | | | | |
| | | | <table border="1"> <tr> <td></td> <td>2.產品之主要原料來源皆非獨占之單一供應商，且與供應商間長期配合，已具有良好的合作關係，本公司亦不定期對供應商之原料品質做檢討及探詢市場上其他可替代的優良廠商以避免進貨集中之風險。</td> </tr> <tr> <td>匯率</td> <td>1.透過往來銀行維持密切聯繫即時掌握利率變動之訊息，降低利率波動對本公司之影響。 2.利用自然避險之特性，將銷售產品產生之外幣應收款項用來支應因採購所產生之外幣應付款項。 3.業務人員報價及議價過程中，亦衡量匯率變動調整產品價格，以適度反應匯率之波動。</td> </tr> <tr> <td>強化董事職能</td> <td>1.為董事規劃相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策。 2.為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。</td> </tr> <tr> <td>利害關係人溝通</td> <td>1.為避免利害關係人與本公司立場差異所造成之誤解，以及因誤解而引起之經營與訴訟風險，本公司每年分析重要利害關係人所關心之重要議題。 2.建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。並設置投資人信箱，由發言人管理並負責回應。</td> </tr> </table> | | 2.產品之主要原料來源皆非獨占之單一供應商，且與供應商間長期配合，已具有良好的合作關係，本公司亦不定期對供應商之原料品質做檢討及探詢市場上其他可替代的優良廠商以避免進貨集中之風險。 | 匯率 | 1.透過往來銀行維持密切聯繫即時掌握利率變動之訊息，降低利率波動對本公司之影響。 2.利用自然避險之特性，將銷售產品產生之外幣應收款項用來支應因採購所產生之外幣應付款項。 3.業務人員報價及議價過程中，亦衡量匯率變動調整產品價格，以適度反應匯率之波動。 | 強化董事職能 | 1.為董事規劃相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策。 2.為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。 | 利害關係人溝通 | 1.為避免利害關係人與本公司立場差異所造成之誤解，以及因誤解而引起之經營與訴訟風險，本公司每年分析重要利害關係人所關心之重要議題。 2.建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。並設置投資人信箱，由發言人管理並負責回應。 | |
| | 2.產品之主要原料來源皆非獨占之單一供應商，且與供應商間長期配合，已具有良好的合作關係，本公司亦不定期對供應商之原料品質做檢討及探詢市場上其他可替代的優良廠商以避免進貨集中之風險。 | | | | | | | | | | | |
| 匯率 | 1.透過往來銀行維持密切聯繫即時掌握利率變動之訊息，降低利率波動對本公司之影響。 2.利用自然避險之特性，將銷售產品產生之外幣應收款項用來支應因採購所產生之外幣應付款項。 3.業務人員報價及議價過程中，亦衡量匯率變動調整產品價格，以適度反應匯率之波動。 | | | | | | | | | | | |
| 強化董事職能 | 1.為董事規劃相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策。 2.為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。 | | | | | | | | | | | |
| 利害關係人溝通 | 1.為避免利害關係人與本公司立場差異所造成之誤解，以及因誤解而引起之經營與訴訟風險，本公司每年分析重要利害關係人所關心之重要議題。 2.建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。並設置投資人信箱，由發言人管理並負責回應。 | | | | | | | | | | | |
| <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>1. 本公司依產業特性選用對環境無害之物質，並降低材料使用量以減少對環境之汙染，在組裝與維修時，避免資源上浪費，注重安全與節能設計。</p> <p>2. 本公司為機台組裝產業，並無會排放廢氣、廢汗水等廢棄物之生產製程，本公司業已取得環保局及南科管理局出具之免列管事業廢棄物之核准函；</p> <p>3. 本公司每年委請專業機構量測包含二氧化碳等項目之排放，藉以掌握公司運作對周邊環境所造成之影響；</p> <p>4. 檢測報告、環保局及南科管理局核准函，已於公司網站公告。</p> | 無差異 | | | | | | | | |
| <p>(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> | V | | <p>1. 本公司屬設備組裝業，於提升能源使用效率上，本公司持續透過投注研發資源修改製程，改善設備生產效率及調整內部流程，藉此減少生產過程中之能源耗用，以及因內部溝通流程間的謬誤所導致的後續資源浪費，藉以降低產生的環保成本；</p> <p>2. 本公司透過修改產品設計、供應商管理、機台組裝到顧客服務流程之改善，控制各個環節的能源耗用情形，逐漸降低本公司營運所產生之溫室氣體排放；</p> <p>3. 本公司因產業製程特性及其它限制，生產過程所需用料目前並無可供取代的再生物料，日常營運所產生之一般事業廢棄物以包裝之廢棄</p> | 無差異 | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---|----------|---|--|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明(註2) | |
| | | | <p>物較多，皆依環保法規進行分類處理；</p> <p>4. 本公司透過將廢棄物進行妥善的分類、回收與委託合格清運工作進行前項作業，藉以降低營運過程對環境負荷之影響；</p> <p>5. 本公司制定之環保節能政策與目標請詳112年永續發展報告書第44~45頁、第49~52頁。</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，並採取氣候相關議題之因應措施？ | V | | <p>1. 面對全球氣候變遷，本公司透過加強氣候韌性調適，降低災害可能帶來的營運衝擊。</p> <p>2. 本公司依循氣候相關財務揭露建議書(TCFD)架構，揭露相關氣候變遷風險及因應政策相關內容請詳112年永續發展報告書第37~39頁。</p> | 無差異 |
| (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | V | | <p>1. 本公司每年發行永續發展報告書，並揭露公司所制定之減量及控管政策。</p> <p>2. 112及111年度之溫室氣體排放、用水量及廢棄物總重量之統計資料，請詳113年8月發行之永續發展報告書。</p> | 無差異 |
| <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>1. 本公司為提升公司對人權的尊重與支持，董事會於94年3月18日訂定「道德行為準則」、104年11月9日訂定「誠信經營守則」、105年7月28日訂定「誠信經營程序申訴與檢舉制度」及112年11月8日修訂「人權政策」，並公告於公司網站。</p> <p>2. 本公司本於以打造公平職場為原則，維持一個機會均等、有尊嚴、安全、平等、免於歧視與騷擾之工作環境，全職(兼職)員工之男女比、年齡分布、新進離職率、身心障礙員工人數及薪酬福利措施請詳112年永續發展報告書第55~70頁。</p> | 無差異 |
| (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 | | <p>1. 本公司將優秀人才視為公司重要的人力資源策略，除員工保障年薪為14個月外，每年均會依營運績效與員工實質貢獻度，給予員工績效獎金與員工酬勞，並有員工激勵措施，如研發獎金等各類激勵員工之獎金；公司每年依據個人績效與公司營運情形做適當的調薪幅度，約以1%~10%之區間做為基準。</p> <p>2. 本公司除三節、婚喪及生育補助外，亦提供生日獎金、每日更換的下午茶及常備供員工取用的點心咖啡與茶水，以及隨年資累加的全額員工旅補助。111年度也開始攜手合作金庫辦理員工持股信託制度，同仁由每月薪資中提撥固定金額，同時公司也相對提撥1:1公提金，共同存至信託專戶，讓員工養成儲蓄習慣，並及早累積退休基金。</p> <p>3. 本公司重視員工之身心健康，每年度提供免費健康檢查，檢查項目除一般基本勞工健康檢查項目外，尚納入類風濕性、甲狀腺功能、消化功能、動脈硬化等進階檢查項目，已於112年11月20日舉辦員工健檢，參加人數277人；準備宿舍供出差或因工作任務而無法返家之同仁使用；提供設備完整之健身房、球場供員工</p> | 無差異 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|---|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明(註2) | |
| | | | <p>下班後互動娛樂。也鼓勵同仁申請員工育嬰留職停薪制度，並於留職停薪期滿後安排回任原單位與職務。</p> <p>4. 相關員工薪酬福利制度資訊請詳112年永續發展報告書第55~70頁。</p> | |
| (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ | V | | <p>1. 本公司遵循職業安全衛生法與客戶及相關團體之規定訂定政策，本公司訂有「安全衛生管理辦法」，並以此為依據維持工作環境之友善與安全。</p> <p>2. 萬潤致力設置完善之人才培育系統，給予員工完整之教育訓練，以提升員工各方面職能以及降低員工於職場上所受的傷害。本公司112年度並無任何員工發生職業傷害之情事。</p> <p>3. 本公司不定期舉辦安全衛生教育訓練，113年度截至5月7日已召開9場新進人員安全衛生教育訓練。113年3月5日亦召集各部門代表7員進行風險評估教育訓練課程，並請其依據職務範圍工作項目進行危害鑑別與風險評估，並將評估結果提交安全衛生室進行管理並擬定預防措施。</p> <p>4. 為讓公司職業安全系統符合國際標準，擬於113年導入ISO45001，並於113年完成第三方驗證。</p> | 無差異 |
| (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | V | | <p>本公司主營業務係半導體及被動元件製程相關機台之開發及組裝，因產業環境更新迅速，因此本公司透過了解市場發展與客戶需求，並以此為根基，開發設計符合客戶需求之產品。</p> <p>因機台開發及設計時程較長，開發完成後亦需持續最佳化的更新，因此研發工作是一個不斷持續且需要充分倚仗專業能力及過去經驗的工作。</p> <p>本公司透過建立完整的標準化系統，落實研發技術的經驗傳承，並從團隊中找尋具有領導、指導潛質之同仁，積極訓練培養，保持公司研發能力之延續。</p> <p>本公司訂有「教育訓練管理辦法」，對新進員工及在職員工都有一套完善的訓練方式，以建立有效職涯能力發展，結合公司目標及個人績效發展，針對不同的職能別、階層別，發展出全方位培育人才的課程：</p> <p>1. 新人訓練：導師制度帶領新進人員儘速融入工作團隊及公司文化。</p> <p>2. 研發工程：舉辦研發技術之理論及實務課程。</p> <p>3. 領導統御：規劃管理階層一系列領導統御課程，讓主管帶領同仁一起成長。</p> <p>4. 工作技能：舉辦管理、語文課程及電腦等相關技能等課程，以提昇工作效率。</p> <p>5. 生活講座：規劃生活講座課程，成就員工自我成長。</p> <p>6. 公安衛生訓練：定期舉辦消防演練、地震逃生等相關課程，保護員工安全與健康。</p> | 無差異 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|--|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明(註2) | |
| (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 | | 本公司及子公司之產品與服務皆符合ISO9001及相關之國際法規與法令之規定，且公司設有售服單位，以處理品質及客訴問題。 本公司檢舉制度以檢舉人保護為優先，並將檢舉管道列示於公司網站、股東會年報、ESG永續發展報告書等各公開資料，以便往來客戶、供應商、員工及社區居民等人員有明確告發或檢舉不法是項之管道。 | 無差異 |
| (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 | | <ol style="list-style-type: none"> 為降低供應商因違反法令規定而受到營業禁止所造成之影響，本公司與各供應商長期配合、關係穩定，倘若某一供應商無法提供穩定貨源或交期無法配合時，便可直接更換替代廠商或其他合適之替代性原料。 本公司產品之主要原料來源皆非獨占之單一供應商，且與供應商間長期配合，具有良好的合作關係。本公司亦不定期對供應商之原料品質做檢討及探詢市場上是否有其他優良廠商可以配合供料以分散進貨集中之風險。 本公司訂有供應商管理政策，針對供應商定期檢驗，確保供應商的工作安全及各生產據點依據職業安全衛生法與相關法令規定實施危害告知及監督，並推動各項管理機制以強化供應商職業安全衛生管理。本公司管理供應商的職業安全衛生之方法以危害告知單為主，並建立供應商資格審查的制度，以供應商資格審查表發給供應商填寫，並經由相關單位審查後分類建立「供應商合格名單」，定期檢視職業安全衛生風險。 本公司針對評鑑後低於評鑑標準的供應商會先輔導及列入觀察三個月，觀察期間中若無法改善缺失情形將減少對其發單，若觀察期結束後並未有限改善則予以停權(即暫停發單一個月)，停權期間結束後仍未改善則終止往來。 本公司111年度供應商統計、供應商管理規範項目及評鑑結果請詳112年永續發展報告書第47~48頁。 | 無差異 |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？ | V | | 本公司已參考國際通用之報告書編製指引(GRI Standards)編製「2022 萬潤科技股份有限公司 ESG永續報告書」，該報告書中文版本及英文譯本已於公開資訊觀測站及公司網站揭露公告。未來目標為取得第三方驗證之確信與保證。 | 無差異 |
| 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：本公司以「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂定本公司之「永續發展實務守則」，兩者之間並無差異。 | | | | |
| 七、其他有助於瞭解永續發展情形之重要資訊：： | | | | |
| <p>(一)本公司為了善盡保護地球環境的社會責任，於生產設備時一律禁用法令規範之有害物質，並將相關訊息傳遞至各部門，以確保公司產品能符合客戶要求。另公司在環境污染、能源及資源節約、廢棄物減量等危害防阻方面持續進行改善，以降低潛在的環保風險。</p> <p>(二)本公司在社會發生緊急危難時，除公司本身慷慨捐款外，並鼓勵公司員工發揮人飢己飢、人溺己溺的精神，共同加入捐款之行列，以回饋社會。</p> | | | | |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|------|----------|---|----------|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明(註2) | |

(三)萬潤慈善公益信託基金主要之活動主要內容請詳註4。

註1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：公司業已編製111年度ESG永續報告書，該報告書可於公司網站或公開資訊觀測站逕行查閱，摘要說明所列之頁次以中文報告書之頁次為主。

註3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

註4：萬潤慈善公益信託基金活動一覽表：

| 主題活動 | 對象 | 活動內容 |
|-------|------------|--|
| 年節關懷 | 弱勢學童 | 農曆春節：國小、國中與高中發出年菜，262份，589,500元 中秋節：國小、國中與高中發出月餅，458份，173,999元 |
| 社團捐款 | 各社團單位(詳右列) | 財團法人光電科技工業協會：50,000元 世界和平會：20,000元 財團法人博幼社會福利基金會：250,000元(萬潤20萬、真善美5萬) 財團法人正覺教育基金會：500,000元(真善美50萬) 高雄市立圖書館：7,000元 關廟國小：40,000元(直笛隊--弱勢學童扶助) 醫療財團法人南迴基金會：400,000元(萬潤20萬、真善美20萬) 中華基督教救助協會：100,000元 中國機械工程學會：60,000元 財團法人麗偉基金會：250,000元(真善美) |
| 急難救助 | 弱勢學童 | 學生：81,000元，4人 燕巢國中弱勢學生早餐經費：30,000元，81人 |
| 捐血活動 | 社會大眾 | 捐血活動禮品：52,500元 |
| 獎學金 | 弱勢學童 | 279,000元，66人 (台南一中19人、路竹高中10人、岡山高中20人、關廟國中17人) |
| 創意推廣 | 崑山創新創意競賽 | 崑山科技大學競賽獎金：1,546,000元(萬潤121.6萬、真善美33萬) |
| 教育推廣 | 麗偉能源競賽 | 財團法人麗偉基金會競賽費用：50,000元 |
| 運動推廣 | 全國青少年 | 相信育樂(股)公司-2023豐米全國少年盃足球錦標賽：50,000元 |
| 藝文推廣 | 社會大眾 | 莎芭蒂舞團義演贊助費：20,000元(真善美) |
| 暑期育樂營 | 弱勢學童 | 34,000元 |
| 圓夢計畫 | 弱勢學童 | 贈書：52,395元 導讀：10,000元 讀書禮券：65,856元 關懷弱勢圓夢禮物：55,821元(81人) |

(七)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。 | 為有效因應氣候變遷相關議題，本公司以永續發展委員會為氣候變遷管理之最高組織，掌握利害關係人對於氣候議題之相關要求與趨勢變化，召集相關權責部門進行氣候風險的評估與管理，並透過策略與目標擬訂，向董事會報告及確認採取之行動。 永續發展委員會每季一次向董事會報告溫室氣體盤查進度。 | | | |
| 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)。 | 本公司依據氣候變遷風險與機會評估方法，評估風險項目對萬潤的衝擊以及發生時點。氣候風險和機會辨識結果說明如下： | | | |
| 3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。 | | | | |
| | 類型 | 風險項目 | 發生時點 | 對財務之影響 |
| | 轉型 風險 | 碳費徵收 | 短期 | 政府徵收碳費將增加營運成本。 |
| | | 客戶對再生能源使用的要求 | 短期 | 購買再生能源將增加營運成本。 |
| | | 低碳技術轉型 | 短期 | 營收將因未滿足客戶對供應商碳排管理標準而減少。 |
| | | 氣候相關資訊揭露要求增加 | 短期 | 氣候相關資訊揭露之驗證將增加管理成本。 |
| | 實體 | 極端天氣事件 | 短期 | 生產中斷影響設備交期，進而影 |

| | 風險 | 影響 | 響後續訂單與營收。 |
|--|---|---|-----------|
| | 氣候風險因應方式： | | |
| | 類型 | 機會項目 | 對財務之影響 |
| 韌性 | 擴大再生能源使用 提升能源使用效率 | 設置再生能源設備以減少外購電力的需求；持續汰換高耗能設備以降低外購電力的成本支出。 | |
| 市場 | 取得永續相關管理 系統認證 | 符合客戶期待，創造合作機會。 | |
| 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。 | 透過永續主題問卷進行重大性分析，鑑別氣候變遷重大議題，將氣候變遷風險納入管理並作進一步的評估與管理。本公司參考TCFD架構進行氣候變遷風險與機會的鑑別，研擬因應措施與目標方案，希望藉此減緩氣候變遷風險對企業營運所造成的衝擊，提高公司的氣候韌性。氣候風險鑑別與評估由永續發展處召集相關部門進行，藉由政策法規蒐集、市場趨勢、內部目標等內外部議題，整理出氣候變遷風險議題清單。並透過未來氣候情境條件設定，鑑別分析未來可能面臨之相關風險，並對潛在中高風險項目進行質性或量化的分析，評估這些風險對於財務面可能造成影響的程度，完成重大性評估分析。 | | |
| 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。 | 本公司目前仍未對氣候變遷風險所帶來之財務影響有量化評估結果。 | | |
| 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。 | 本公司目前仍未對氣候變遷風險所帶來之財務影響有量化評估結果，故仍未有具體轉型指標。 | | |
| 7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。 | 無此情事。 | | |
| 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。 | 請參閱本報【1-3 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫】。 | | |
| 9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於1-1及1-2)。 | 請參閱本報【1-1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查資訊】、【1-2溫室氣體確信資訊】及【1-3溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫】。 | | |

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

| 敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO ₂ e)、密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)及資料涵蓋範圍。 | | |
|--|--------|--------|
| 項目 | 2022 年 | 2023 年 |
| 範疇一：直接溫室氣體排放(公噸 CO ₂ e) | 84.73 | 131.04 |
| 範疇二：間接溫室氣體排放(公噸 CO ₂ e) | 887.92 | 742.06 |
| 總排放量=範疇一+範疇二(公噸 CO ₂ e) | 972.65 | 873.10 |
| 溫室氣體排放強度(公噸 CO ₂ e/全職員工數) | 2.83 | 2.49 |
| 註： 1. 範疇一是針對直接來自於本公司所擁有或控制的排放源，其包含固定燃燒源、製程排放、交通運輸之移動燃燒源及逸散性的排放源，排放係數依經濟部能源局最新公告數據 6.0.4 版(IPCC 第六次評估報告)計算。 2. 範疇二是指能源間排放，如外購電力。電力排放係數依經濟部能源局最新公告之最新電力排碳係數計算。 3. 溫室氣體排放種類：二氧化碳(CO ₂)、甲烷(CH ₄)、氧化亞氮(N ₂ O)。 4. 外購電力引用經濟部能源局公告之電力排放係數，2022 年電力排放係數=0.495kgCO ₂ e；2023 年電力排放係數=0.494kgCO ₂ e。 | | |

註1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。

註2：直接排放量及能源間排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第10條第2項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

註3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書(Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol)或國際標準組織(International Organization for Standardization, ISO)發布之 ISO 14064-1。

註4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額(新臺幣百萬元)計算之數據。

1-2 溫室氣體確信資訊

| |
|--|
| 敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。 |
| 截至目前仍未委託外部驗證機構出具確信。 |

註1：應依本準則第10條第2項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

註2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。

1-3 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

| |
|---|
| 敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。 |
| 截至目前仍未委託外部驗證機構對本公司溫室氣體排放量進行驗證，故暫無法選定基準年及以該年數據為基準設定減量目標及擬定計畫並定期檢視達成情形。 |

註1：應依本準則第10條第2項規定之令所定時程辦理。

註2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第10條第2項規定之令，資本額100億元以上之公司應於114年完成113年度合併財務報告之盤查，故基準年為113年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。

(八) 履行誠信經營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(註1) | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|---|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ | V | | 本公司已於104年11月9日董事會通過制訂「誠信經營守則」並歷經2次修改(108年6月13日及109年2月26日董事會)，修改版本已於公開資訊觀測站公告。本公司將「以人為本，以誠信為本、行事光明正大、信守承諾」視為公司營運守則，並期許員工於工作中皆能以誠信為優先，在合法範圍內競爭，並以公正、客觀及清廉之態度與往來企業合作。稽核室定期針對各項作業進行檢核並向董事會報告，董事會並針對缺失提出建議及改善追蹤。 | 無差異 |
| (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ | V | | 本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信經營程序申訴與檢舉制度」，員工從事商業行為之過程中，不得直接或間接收受任何不當利益，並於會計制度、內部控制制度及ISO管理辦法中，加強控制點，以防止違反誠信之情事發生。 | |
| (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 | | 本公司訂有「誠信經營程序申訴與檢舉制度」並公開於公司網站供員工隨時查詢，藉此提升員工法遵意識及從業道德，本公司亦定期參酌相關規範及實務運作，檢討修正相關規範。 本公司定期於月會宣導公司內部或新聞中所報導因違反法令規範而面臨訴訟、處罰等相關案例藉此警示員工。請詳註2。 | |
| 二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ | V | | 本公司皆會與供應商及客戶協定，若於交易過程有任何違反誠信之跡象及情事，皆可直接聯繫本公司稽核單位，並將相關紀錄提交本公司稽核，公司將依據申訴或檢舉處理流程處理。 若本公司供應商及客戶被本公司同仁發現任何異常跡象時，亦會通報往來對象之稽核部門，並將該公司列入管制名單多加留意。 | 無差異 |

| 評估項目 | 運作情形 (註1) | | | 與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因 |
|--|-----------|---|--|------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ | V | | 1. 本公司由總經理室蔡明傑協理為召集人(113年2月26日董事會通過擔任公司治理主管)，依據各單位工作內容，確保遵守誠信經營，並於每年第一季向董事會報告實施成果與運作成效(一年一次)。已於113年2月26日董事會向董事報告前一年實施成果。 2. 本公司會於每月統計申報董事、內部人持股異動時，提醒董事及內部人應注意短線交易、重大交易事件公告前之封閉期及每季財務報告公告前之封閉期之交易行為，避免發生因疏失而面臨罰則。 3. 本公司112年針對全體員工法令宣達、舉報管道及方式之提示、檢舉人保護機制之說明等誠信經營政策落實情形，請詳註2。 | |
| (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 | | 本公司董事會議規規定有董事利益迴避條款，本公司董事及經理人對董事會議案若與其有利益關係者，應於決議時迴避。 本公司員工投訴管道暢通，可以透過員工餐廳信箱投遞檢舉函；直接向直屬主管或管理處主管投訴；或依循公司網站利害關係人專區中之檢舉信箱進行檢舉。 | |
| (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 | | 本公司建立有效之會計制度、內控控制制度及ISO管理辦法，並隨時檢討修正，確保該制度之設計與執行持續有效。稽核人員定期稽核會計制度、內控控制制度及ISO管理辦法，提出改善建議。 查核會計師每年度查核程序亦包含對本公司之內部控制進行查核，截至目前為止，皆未發現本公司內控有重大異常情事。 | 無差異 |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | V | | 本公司對員工經常性舉辦教育訓練與宣導，使其充分了解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。 | 無差異 |
| 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 | | 本公司訂定「誠信行為指南之申訴及檢舉制度」並公告至公司網站，本公司董事、經理人、受僱人若發現有違反誠信經營之情事，應立即向董事會或稽核單位進行檢舉；本公司對於檢舉人身份及檢舉內容，應確實保密，所有舉報案件，本公司應由稽核單位深入查證並進行瞭解，凡查證屬實者，稽核單位應會辦管理處依相關懲戒辦法辦理，並應即時揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。此外員工發現偽造或冒領事件，能事前防止，使公司或客戶免於損失者，予以記功；對於舞弊或其他有損公司權益之情事，事先舉發或設法防止，使公司免於損失者，予以記功；檢舉或協助破獲違法瀆職事件，使公司免於損失者，予以記功。 | 無差異 |

| 評估項目 | 運作情形 (註1) | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|-----------|---|--|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (二)公司是否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 | | <p>調查標準作業程序如下：</p> <p>1.迅速回應：本公司受理申訴或檢舉案件後，由管理階層、稽核主管、相關單位或本公司提供之檢舉管道進行檢舉。</p> <p>2.簽報流程：</p> <p>a.檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管；涉及董事或高階主管，應呈報至董事會。</p> <p>b.本公司受理單位及受呈報之主管或人員應立即查明事實，必要時由相關部門提供協助，並應給予檢舉人陳述意見之機會。</p> <p>c.如經證實有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定情事，應立即要求被檢舉人停止相關行為與做適當處置，必要時依照法律途徑請求賠償，以維護本公司之權益。</p> <p>d.檢舉受理、調查過程與結果均應留存書面或電子檔，並保存相關資料至少七年。若保存期限未屆滿前，發生與檢舉內容相關訴訟時，資料應持續保存至訴訟終結。</p> <p>e.對於檢舉情事經查證屬實，應檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，防止相同情事再次發生。</p> <p>f.檢舉案經查證屬實且情節重大者，將依照法令或公司規定處理外，同時應提供檢舉人適當獎酬。</p> <p>g.本公司將處理結果完成後1個月內以電話、專函或其他方式通知申訴或檢舉人。</p> <p>3.不受理之檢舉案件 檢舉案件有下列情事之一者，概不受理：</p> <p>a.匿名或以不真實姓名檢舉，且未提供任何聯繫資料者。</p> <p>b.未提供任何可供調查之證據者。</p> <p>4.迴避制度</p> <p>a.承辦案件人員與檢舉人及被檢舉人具二親等關係或有相關利害關係情事，致可能影響公正調查之處理情形，承辦人員應主動迴避。</p> <p>5.保密機制如下：</p> <p>a.檢舉人之安全應予以保護，若為本公司人員，應承諾保護而遭受不適當處置。</p> <p>b.承辦之相關人員應嚴格保密檢舉人之身分與事項內容。</p> | 無差異 |
| (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 | | 本公司對於檢舉人員負保密之責，避免檢舉人因檢舉而遭受不當之處置之措施。 | 無差異 |
| 四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？ | V | | 本公司架設網站，揭露公司概況、基本資料、財務資訊及ESG永續發展報告書。以即時、公開且透明方式，按時於公開資訊觀測站揭露誠信經營相關資訊情形。 | 無差異 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司以「上市上櫃公司誠信經營守則」為依據，訂定本公司「誠信經營守則」，其運作與執行與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無差異。 | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 (註1) | | | 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 | |
| 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) | | | | |
| 1.本公司依公司法規定受指定代表行使職務之自然人及其他因身分、職業或控制關係獲得本公司內部重大資訊之人應以善良管理人之注意及忠實義務，依誠實信用原則執行業務，且知悉內部重大資訊之內部人不得洩漏給不知悉之他人。 | | | | |
| 2.本公司之簽證會計師為資誠聯合會計師事務所，並未擔任本公司董事，且每年會定期評估並提報董事會，兼具專業及獨立性，另會計師定期查核各大循環及內部控制，對本公司內部控制及會計處理事項提出建議。 | | | | |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：落實誠信經營政策如下表：

| 活動 | 對象 | 內容 |
|------------|------|---|
| 法令宣達 | 全體員工 | 定期月會及每週主管會議針對誠信經營守則與內部重大資訊相關法令宣導，透過實例宣導同仁於工作時應注意事項，以預防不誠信行為之發生。 ① 於113年1月2日月會，由智權主管於月會中向同仁宣導國家安全法第3條第3項規定之「國家核心關鍵技術」之定義及所保護之項目。亦於宣導會中再次向全體同仁宣導侵害營業秘密之刑事責任，應出席人數294人，實際出席人數266人，出席率90%。 ② 針對新人進行「著作權法」、「商標法」、「專利法」、「營業秘密法」、「積體電路保護法」、「證券交易法」等法規條文與案例宣導，113年度截至5月7日針對新人召開11場次教育訓練，共計54人次參與訓練。 |
| 舉報機制 | 全體員工 | 員工可以透過多重暢通管道與各管理階層反應，本公司於公司網站、年報與ESG-永續發展報告內揭露利害關係人溝通管道及誠信經營程序申訴與檢舉制度，提供給員工檢舉與誠信經營相關之檢舉管道。 |
| 定期檢核 | 全體員工 | 將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策，設立懲戒制度。 |
| 檢舉制度與檢舉人保護 | 全體員工 | 本公司設有檢舉制度與檢舉人保護機制，請詳第42~45頁。 |

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司業已將經董事會通過並制定之「公司治理實務守則」於公司網站及公開資訊觀測站揭露。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司訂定「防範內線交易管理作業辦法」及「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，作為本公司重大資訊處理及揭露機制之依據，並不定期檢討本辦法以符合法令要求及實務管理所需。

(十)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：請參閱第46頁。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告書：不適用。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無此情事。

(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：請參閱第17~20頁。

(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記錄或書面聲明者其主要內容：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、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形：

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|--------|-----|----------|----------|---------|
| 總經理 | 鄭新耀 | 99.10.1 | 112.5.31 | 退休 |
| 內部稽核主管 | 蘇雅蓉 | 111.1.27 | 112.8.8 | 職務調整 |
| 公司治理主管 | 李建德 | 108.2.26 | 113.2.29 | 退休 |

萬潤科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：113年2月26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，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2月26日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

萬潤科技股份有限公司

董事長：盧鏡來

總經理：歐承恩



四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備註 |
|------------|-------|-----|---------------------|---------|
| 資誠聯合會計師事務所 | 林永智 | 林姿妤 | 112年1月1日~112年3月31日 | 無 |
| 資誠聯合會計師事務所 | 徐惠榆 | 林姿妤 | 112年4月1日~112年12月31日 | 事務所內部輪調 |

金額單位：新臺幣仟元

| 金額級距 | | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|------|---------------------|------|------|-------|----|
| 1 | 低於2,000千元 | | - | V | - |
| 2 | 2,000千元(含)~4,000千元 | | V | - | - |
| 3 | 4,000千元(含)~6,000千元 | | - | - | - |
| 4 | 6,000千元(含)~8,000千元 | | - | - | - |
| 5 | 8,000千元(含)~10,000千元 | | - | - | - |
| 6 | 10,000千元(含)以上 | | - | - | - |

公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

應揭露給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容，有下列情事之一，應揭露下列事項：

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者之審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

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 | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師查核期間 | 備註 |
|------------|-------|-------|-------|------|------|-----|-----|---------------------|--|
| | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他 | 小計 | | |
| 資誠聯合會計師事務所 | 徐惠榆 | 3,050 | 0 | 442 | 0 | 479 | 921 | 112年1月1日~112年12月31日 | 其他包含稅簽250千元、打字、印刷、裝訂、差旅費189千元、移轉訂價公費40千元，共479千元。 |
| | 林姿妤 | | | | | | | | |

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者之審計公費減少金額、比例及原因：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者之公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：事務所內部輪調。

六、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：無。

七、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)董事、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

| 職稱(註1) | 姓名 | 112年度 | | 113年度截至5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 | 盧鏡來 | 268,000 | - | - | - |
| 董事 | 歐承恩 | 100,000 | - | - | - |
| 董事 | 豐喬投資(股)公司 | 320,000 | - | - | - |
| 董事代表人 | 鍾雨茹 | 20,000 | - | - | - |
| 董事 | 邱黃敬瀚 | 343,000 | - | - | - |
| 董事 | 進誠投資有限公司 | - | - | - | - |
| 董事代表人 | 蔡進樹 | - | - | - | - |
| 董事 | 陳健章 | - | - | - | - |
| 董事 | 李明憲 | - | - | - | - |
| 董事 | 光灼華 | - | - | - | - |
| 董事 | 周煥銘 | - | - | - | - |

| 職稱(註1) | 姓名 | 112年度 | | 113年度截至5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 |
| 總經理 | 歐承恩 | 100,000 | - | - | - |
| 副總經理 | 郭明宗 | 30,000 | - | - | - |
| 副總經理 | 蔣正彥 | 30,000 | - | - | - |
| 副總經理 | 葉世隆 | 30,000 | - | - | - |
| 協理 | 劉恆惠 | 20,000 | - | - | - |
| 協理 | 洪惠珍 | 15,000 | - | (5,000) | - |
| 協理 | 王曉梅 | 15,000 | - | (50,000) | - |
| 協理 | 蔡明傑 | 10,000 | - | - | - |
| 協理 | 蔡俊宏 | 10,000 | - | - | - |
| 協理 | 黃景德 | 8,000 | - | - | - |
| 協理 | 劉致佑 | 10,000 | - | - | - |

(註1)：本公司無持有公司股份總額超過百分之十大股東。

(二) 股權移轉之相對人為關係人之資訊：無此情形，故不適用。

(三) 股權質押之相對人為關係人之資訊：無此情形，故不適用。

八、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：

單位:股；%； 113年4月20日

| 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 | |
| 豐喬投資股份有限公司 | 7,684,625 | 8.53% | - | - | - | - | - | - | 本公司董事 |
| 代表人:鍾雨茹 | 358,438 | 0.40% | 4,025,283 | 4.47% | - | - | 盧鏡來 | 盧鏡來為該公司代表人配偶 | - |
| | | | | | | | 昇冠投資股份有限公司 | 昇冠投資代表人之女 | - |
| 盧鏡來 | 4,025,283 | 4.47% | 358,438 | 0.40% | 7,684,625 | 8.53% | 豐喬投資股份有限公司 | 豐喬投資代表人配偶盧鏡來 | 本公司董事 |
| | | | | | | | 昇冠投資股份有限公司 | 昇冠投資代表人之女 | |
| 侯相印 | 3,310,000 | 3.67% | - | - | - | - | - | - | |
| 陳健章 | 2,732,431 | 3.03% | - | - | - | - | - | - | 本公司董事 |
| 匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶 | 2,380,537 | 2.64% | - | - | - | - | - | - | - |
| 昇冠投資股份有限公司 | 2,182,789 | 2.42% | - | - | - | - | - | - | - |
| 代表人:盧慧萱 | 342,322 | 0.38% | - | - | - | - | 豐喬投資股份有限公司 | 豐喬投資代表人之母親 | - |
| | | | | | | | 盧鏡來 | 盧鏡來為該公司代表人之父親 | - |
| 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀 | 1,938,000 | 2.15% | - | - | - | - | - | - | - |
| 元富證券股份有限公司 | 1,833,853 | 2.04% | - | - | - | - | - | - | - |
| 萬潤科技股份有限公司庫藏股專戶 | 1,768,000 | 1.96% | - | - | - | - | - | - | - |
| 進誠投資有限公司 | 1,710,000 | 1.90% | - | - | - | - | - | - | 本公司董事 |
| 代表人:蔡進樹 | 10,000 | 0.01% | - | - | - | - | - | - | - |

九、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：

112年12月31日單位：仟股；%

| 轉投資事業 | 本公司投資 | | 董事、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 |
| PAI FU INTERNATIONAL LIMITED | 1,930 | 100% | - | - | 1,930 | 100% |
| IMAGINE GROUP LIMITED(註 1) | 5,220 | 71.60% | 2,070 | 28.40% | 7,290 | 100% |
| All Ring Tech USA LLC | 1,000,000 | 100% | - | - | 1,000,000 | 100% |
| 萬潤科技日本株式會社 | 4,250 | 100% | - | - | 4,250 | 100% |
| 聯潤科技股份有限公司 | 10,856 | 100% | - | - | 10,856 | 100% |
| 昆山萬潤電子科技有限公司(註 2) | - | - | - | 100% | - | 100% |
| 萬潤科技精機(昆山)有限公司(註 3) | - | - | - | 100% | - | 100% |

(註 1)：IMAGINE GROUP LIMITED 28.40%係本公司透過子公司 PAI FU INTERNATIONAL LIMITED 間接投資之公司。

(註 2)：昆山萬潤電子科技有限公司係本公司透過子公司 PAI FU INTERNATIONAL LIMITED 間接投資之子公司。

(註 3)：萬潤科技精機(昆山)有限公司係本公司透過子公司 IMAGINE GROUP LIMITED 間接投資之子公司。

肆、募資情形

一、公司股本及股份

(一) 資本及股份

單位：股 113年4月20日

| 股份種類 | 核定股本 | | | 備註 |
|--------------------|------------|------------|-------------|----|
| | 流通在外股份 | 未發行股份 | 合計 | |
| 記名式普通股 (上櫃公司股票) | 90,108,132 | 59,891,868 | 150,000,000 | - |

(二) 股本來源

113年4月20日單位：股；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 |
| 85/05(註 1) | 10 | 1,000,000 | 10,000,000 | 1,000,000 | 10,000,000 | 創立股本 | 無 | 無 |
| 88/07(註 2) | 10 | 4,000,000 | 40,000,000 | 4,000,000 | 40,000,000 | 現金增資 | 無 | 無 |
| 89/07(註 3) | 10 | 36,000,000 | 360,000,000 | 13,120,000 | 131,200,000 | 盈餘轉增資暨現金增資 | 無 | 無 |
| 90/06(註 4) | 10 | 36,000,000 | 360,000,000 | 20,417,078 | 204,170,780 | 盈餘暨員工紅利轉增資 | 無 | 無 |
| 91/07(註 5) | 10 | 36,000,000 | 360,000,000 | 26,000,000 | 260,000,000 | 盈餘暨員工紅利轉增資 | 無 | 無 |
| 92/07(註 6) | 10 | 56,000,000 | 560,000,000 | 32,000,000 | 320,000,000 | 盈餘暨員工紅利轉增資 | 無 | 無 |
| 92/10(註 7) | 10 | 56,000,000 | 560,000,000 | 32,073,768 | 320,737,680 | 公司債轉換 | 無 | 無 |
| 93/02(註 8) | 10 | 56,000,000 | 560,000,000 | 35,032,717 | 350,327,170 | 公司債轉換 | 無 | 無 |
| 93/04(註 9) | 10 | 56,000,000 | 560,000,000 | 37,036,791 | 370,367,910 | 公司債轉換 | 無 | 無 |
| 93/07(註 10) | 10 | 68,000,000 | 680,000,000 | 39,639,247 | 396,392,470 | 公司債轉換 | 無 | 無 |
| 93/08(註 11) | 10 | 68,000,000 | 680,000,000 | 43,772,558 | 437,725,580 | 盈餘暨員工紅利轉增資 | 無 | 無 |
| 93/10(註 12) | 10 | 68,000,000 | 680,000,000 | 46,010,415 | 460,104,150 | 公司債轉換及員工認股權認股 | 無 | 無 |
| 94/01(註 13) | 10 | 68,000,000 | 680,000,000 | 46,014,939 | 460,149,390 | 公司債轉換 | 無 | 無 |
| 94/04(註 14) | 10 | 68,000,000 | 680,000,000 | 46,387,939 | 463,879,390 | 員工認股權認股 | 無 | 無 |
| 94/08(註 15) | 10 | 68,000,000 | 680,000,000 | 51,887,939 | 518,879,390 | 盈餘暨員工紅利轉增資 | 無 | 無 |

| 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 |
| 94/12(註 16) | 10 | 68,000,000 | 680,000,000 | 51,111,939 | 511,119,390 | 庫藏股註銷 | 無 | 無 |
| 95/03(註 17) | 10 | 68,000,000 | 680,000,000 | 52,723,299 | 527,232,990 | 公司債轉換及員工認股權認股 | 無 | 無 |
| 95/06(註 18) | 10 | 68,000,000 | 680,000,000 | 52,827,648 | 528,276,480 | 公司債轉換及員工認股權認股 | 無 | 無 |
| 95/12(註 19) | 10 | 68,000,000 | 680,000,000 | 52,947,648 | 529,476,480 | 員工認股權認股 | 無 | 無 |
| 96/08(註 20) | 10 | 68,000,000 | 680,000,000 | 52,405,648 | 524,056,480 | 庫藏股註銷及員工認股權認股 | 無 | 無 |
| 96/10(註 21) | 10 | 68,000,000 | 680,000,000 | 52,755,648 | 527,556,480 | 員工認股權認股 | 無 | 無 |
| 97/03(註 22) | 10 | 68,000,000 | 680,000,000 | 52,920,648 | 529,206,480 | 員工認股權認股 | 無 | 無 |
| 97/06(註 23) | 10 | 68,000,000 | 680,000,000 | 54,298,225 | 542,982,250 | 公司債轉換及員工認股權認股 | 無 | 無 |
| 97/08(註 24) | 10 | 68,000,000 | 680,000,000 | 57,790,975 | 577,909,750 | 盈餘暨員工紅利轉增資 | 無 | 無 |
| 97/10(註 25) | 10 | 68,000,000 | 680,000,000 | 58,060,475 | 580,604,750 | 員工認股權認股 | 無 | 無 |
| 97/12(註 26) | 10 | 68,000,000 | 680,000,000 | 57,074,475 | 570,744,750 | 庫藏股註銷 | 無 | 無 |
| 98/03(註 27) | 10 | 68,000,000 | 680,000,000 | 60,064,402 | 600,644,020 | 盈餘及員工紅利轉增資暨員工認股權認股 | 無 | 無 |
| 98/10(註 28) | 10 | 68,000,000 | 680,000,000 | 60,946,402 | 609,464,020 | 員工認股權認股 | 無 | 無 |
| 98/12(註 29) | 10 | 68,000,000 | 680,000,000 | 61,581,402 | 615,814,020 | 員工認股權認股 | 無 | 無 |
| 99/03(註 30) | 10 | 68,000,000 | 680,000,000 | 61,876,402 | 618,764,020 | 員工認股權認股 | 無 | 無 |
| 99/06(註 31) | 10 | 68,000,000 | 680,000,000 | 62,203,902 | 622,039,020 | 員工認股權認股 | 無 | 無 |
| 99/09(註 32) | 10 | 68,000,000 | 680,000,000 | 62,871,902 | 628,719,020 | 員工認股權認股 | 無 | 無 |
| 99/12(註 33) | 10 | 68,000,000 | 680,000,000 | 63,623,902 | 636,239,020 | 員工認股權認股 | 無 | 無 |
| 100/03(註 34) | 10 | 68,000,000 | 680,000,000 | 64,102,902 | 641,029,020 | 員工認股權認股 | 無 | 無 |
| 100/06(註 35) | 10 | 68,000,000 | 680,000,000 | 64,202,902 | 642,029,020 | 員工認股權認股 | 無 | 無 |
| 101/07(註 36) | 10 | 110,000,000 | 1,100,000,000 | 80,202,902 | 802,029,020 | 私募現金增資 | 無 | 無 |
| 102/10(註 37) | 10 | 110,000,000 | 1,100,000,000 | 80,723,902 | 807,239,020 | 員工認股權認股 | 無 | 無 |
| 104/04(註 38) | 10 | 110,000,000 | 1,100,000,000 | 80,367,902 | 803,679,020 | 庫藏股註銷 | 無 | 無 |
| 104/08(註 39) | 10 | 110,000,000 | 1,100,000,000 | 86,367,902 | 863,679,020 | 現金增資 | 無 | 無 |
| 104/12(註 40) | 10 | 110,000,000 | 1,100,000,000 | 85,335,902 | 853,359,020 | 庫藏股註銷 | 無 | 無 |
| 105/08(註 41) | 10 | 110,000,000 | 1,100,000,000 | 84,238,902 | 842,389,020 | 庫藏股註銷 | 無 | 無 |
| 108/03(註 42) | 10 | 110,000,000 | 1,100,000,000 | 83,323,902 | 833,239,020 | 庫藏股註銷 | 無 | 無 |
| 108/06(註 43) | 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 83,323,902 | 833,239,020 | 增加額定資本額 | 無 | 無 |
| 113/03(註 44) | 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 85,616,816 | 856,168,160 | 公司債轉換 | 無 | 無 |

- (註 1)：87 年度經經濟核准變更每股面額為 10 元。
- (註 2)：88 年 07 月 21 日經(088)中字第 650738 號函核准在案。
- (註 3)：89 年 08 月 21 日經(089)商字第 089130640 號函核准在案。
- (註 4)：財政部證券暨期貨管理委員會(90)台財證(一)第 133646 號函核准在案。
90 年 08 月 27 日經(090)商字第 09001225660 號函核准在案。
- (註 5)：財政部證券暨期貨管理委員會(91)台財證(一)第 131489 號函核准在案。
91 年 07 月 24 日經(090)商字第 09101290460 號函核准在案。
- (註 6)：財政部證券暨期貨管理委員會(92)台財證(一)第 127403 號函核准在案。
92 年 07 月 31 日經(092)中字第 09232441840 號函核准在案。
- (註 7)：92 年 10 月 30 日經授中字第 09232880610 號函核准在案。
- (註 8)：93 年 02 月 06 日經授中字第 09331635630 號函核准在案。
- (註 9)：93 年 04 月 12 日經授中字第 09331960710 號函核准在案。
- (註 10)：93 年 07 月 27 日經授中字第 09332480260 號函核准在案。
- (註 11)：行政院金融監督管理委員會證券期貨局(93)證其一字第 0930129953 號函核准在案。
93 年 08 月 20 日經授中字第 09332598060 號函核准在案。
- (註 12)：93 年 10 月 19 日經授中字第 09332867260 號函核准在案。
- (註 13)：94 年 01 月 17 日經授中字第 09431567540 號函核准在案。
- (註 14)：94 年 04 月 18 日經授中字第 09431982830 號函核准在案。
- (註 15)：94 年 08 月 29 日經授中字第 09401168630 號函核准在案。
- (註 16)：95 年 01 月 20 日經授中字第 09501010470 號函核准在案。
- (註 17)：95 年 04 月 18 日經授中字第 09501069810 號函核准在案。

(註 18)：95 年 07 月 28 日南科管理局商字第 0950015926 號函核准在案。
 (註 19)：96 年 01 月 29 日南科管理局商字第 0960001151 號函核准在案。
 (註 20)：96 年 08 月 07 日南科管理局商字第 0960018286 號函核准在案。
 (註 21)：96 年 10 月 30 日南科管理局商字第 0960023580 號函核准在案。
 (註 22)：97 年 04 月 25 日南科管理局商字第 0970009001 號函核准在案。
 (註 23)：97 年 07 月 31 日南科管理局商字第 0970018441 號函核准在案。
 (註 24)：97 年 08 月 07 日南科管理局商字第 0970018332 號函核准在案。
 (註 25)：97 年 10 月 22 日南科管理局商字第 0970024976 號函核准在案。
 (註 26)：97 年 12 月 31 日南科管理局商字第 0970031043 號函核准在案。
 (註 27)：98 年 08 月 17 日南科管理局商字第 0980018683 號函核准在案。
 (註 28)：98 年 10 月 23 日南科管理局商字第 0980023532 號函核准在案。
 (註 29)：99 年 01 月 20 日南科管理局商字第 0990001076 號函核准在案。
 (註 30)：99 年 04 月 26 日南科管理局商字第 0990008342 號函核准在案。
 (註 31)：99 年 07 月 21 日南科管理局商字第 0990015405 號函核准在案。
 (註 32)：99 年 10 月 18 日南科管理局商字第 0990022963 號函核准在案。
 (註 33)：100 年 01 月 21 日南科管理局商字第 1000001416 號函核准在案。
 (註 34)：100 年 04 月 19 日南科管理局商字第 1000009317 號函核准在案。
 (註 35)：100 年 07 月 20 日南科管理局商字第 1000017682 號函核准在案。
 (註 36)：101 年 07 月 31 日南科管理局商字第 1010018465 號函核准在案。
 (註 37)：102 年 10 月 16 日南科管理局商字第 1020025715 號函核准在案。
 (註 38)：104 年 04 月 14 日南科管理局商字第 1040008703 號函核准在案。
 (註 39)：104 年 08 月 03 日南科管理局商字第 1040019179 號函核准在案。
 (註 40)：104 年 12 月 14 日南科管理局商字第 1040031579 號函核准在案。
 (註 41)：105 年 08 月 12 日南科管理局商字第 1050020562 號函核准在案。
 (註 42)：108 年 03 月 11 日南科管理局商字第 1080006419 號函核准在案。
 (註 43)：108 年 06 月 28 日南科管理局商字第 1080017540 號函核准在案。
 (註 44)：113 年 03 月 19 日南科管理局商字第 1130007604 號函核准在案。

二、股東結構

單位：人；股； 113 年 4 月 20 日

| 數量 | 股東結構 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構及外人 | 合計 |
|------|------|------|------|------------|------------|-----------|------------|
| 人數 | - | - | - | 287 | 25,610 | 56 | 25,953 |
| 持有股數 | - | - | - | 25,715,543 | 55,012,507 | 9,380,082 | 90,108,132 |
| 持有比例 | - | - | - | 28.539% | 61.052% | 10.409% | 100.00% |

註：第一上市(櫃)公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例：本公司無此情事。

三、股權分散情形

1. 普通股股份股權分散情形：

單位：人；股；每股面額新台幣 10 元； 113 年 4 月 20 日

| 持 股 分 級 | 股 東 人 數 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 (%) |
|---------------------|---------|------------|-------------|
| 1 至 999 | 18,579 | 512,427 | 0.569 |
| 1,000 至 5,000 | 6,324 | 10,601,941 | 11.766 |
| 5,001 至 10,000 | 467 | 3,707,991 | 4.115 |
| 10,001 至 15,000 | 154 | 2,014,365 | 2.235 |
| 15,001 至 20,000 | 104 | 1,906,029 | 2.115 |
| 20,001 至 30,000 | 82 | 2,062,448 | 2.289 |
| 30,001 至 40,000 | 46 | 1,667,659 | 1.851 |
| 40,001 至 50,000 | 31 | 1,464,492 | 1.625 |
| 50,001 至 100,000 | 65 | 4,563,914 | 5.065 |
| 100,001 至 200,000 | 39 | 5,444,979 | 6.043 |
| 200,001 至 400,000 | 27 | 7,539,082 | 8.367 |
| 400,001 至 600,000 | 10 | 5,163,922 | 5.731 |
| 600,001 至 800,000 | 8 | 5,490,000 | 6.093 |
| 800,001 至 1,000,000 | 2 | 1,804,265 | 2.002 |
| 1,000,001 以上 | 15 | 36,164,618 | 40.135 |
| 合 計 | 25,953 | 90,108,132 | 100.00 |

2. 特別股股份股權分散情形：本公司無發行特別股股份。

四、主要股東名單(持股比例5%以上或股權比例占前十名主要股東)

單位：股； 113年4月20日

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例 |
|--------------------------|----|-----------|-------|
| 豐喬投資股份有限公司 | | 7,684,625 | 8.53% |
| 盧鏡來 | | 4,025,283 | 4.47% |
| 侯相印 | | 3,310,000 | 3.67% |
| 陳健章 | | 2,732,431 | 3.03% |
| 匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶 | | 2,380,537 | 2.64% |
| 昇冠投資股份有限公司 | | 2,182,789 | 2.42% |
| 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶 | | 1,938,000 | 2.15% |
| 元富證券股份有限公司 | | 1,833,853 | 2.04% |
| 萬潤科技股份有限公司庫藏股專戶 | | 1,768,000 | 1.96% |
| 進誠投資有限公司 | | 1,710,000 | 1.90% |

五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

| 項目 | 年度 | 111年度 | 112年度 | 當年度截至113年3月31日止 | |
|----------|-------------|--------|--------|-----------------|-----|
| 每股市價(註1) | 最高 | 156.50 | 152.00 | 305.5 | |
| | 最低 | 53.70 | 60.20 | 136.5 | |
| | 平均 | 93.00 | 97.55 | 210.5 | |
| 每股淨值(註2) | 分配前 | 30.19 | 30.43 | 41.1 | |
| | 分配後 | 27.09 | 28.82 | 不適用 | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | 80,556 | 81,556 | 82,387 | |
| | 每股盈餘(註8) | 6.15 | 1.7 | 2.07 | |
| 每股股利 | 現金股利 | 3.1 | (註7) | 不適用 | |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | - | (註7) | 不適用 |
| | | 資本公積配股 | - | (註7) | 不適用 |
| | 累積未付股利(註3) | - | - | 不適用 | |
| 投資報酬分析 | 本益比(註4) | 15.12 | 57.38 | 不適用 | |
| | 本利比(註5) | 30.00 | (註7) | 不適用 | |
| | 現金股利殖利率(註6) | 3.33 | (註7) | 不適用 | |

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：請以年底已發行之股數為準，並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

註4：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註5：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註6：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註7：盈餘分配案尚未經股東會通過。

註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師核閱之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

六、公司股利政策及執行狀況

(一)股利政策：

本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，董事會對於盈餘分派議案之擬具，應考慮公司未來之資本支出預算及資金之需求，並衡量以盈餘支應資金需求之必要性，以決定盈餘保留或分派之數額及以現金方式分派股東紅利之金額。本公司每年決算如有盈餘，除依法提繳營利事業所得稅、彌補以往年度虧損外，如尚有餘額，應先提列法定盈餘公積百分之十，並依法提列特別盈餘公積後，再加計上年度累積未分配盈餘，為累積可分配盈餘，由累積可分配盈餘數提撥至少百分之三十分配股東紅利。其中現金股利不得低於股東紅利總額百分之十。董事會依據未來業務或轉投資需要等相關因素，擬具盈餘分派議案，提請股東會決議後分派之。

(二)本次股東會擬議股利分派之情形：

(1)本公司董事會於 113 年 2 月 26 日通過 112 年度盈餘分配案，配發現金股利 87,000,000 元；資本公積發放現金股利 43,500,000 元。

(2)現金配發至元為止(元以下全捨)，配發不足一元之畸零款，列入本公司之其他收入。

(3)如因可轉換公司債轉換、買回庫藏股或轉讓庫藏股或行使員工認股權等其它原因，致影響流通在外股數，股東配息配股率因此發生變動者，擬請股東會授權董事會全權處理並另行公告。

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：

董事會擬議全數配發現金股利，故不適用。

八、員工及董事酬勞

(一)公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

公司章程第 20 條之一，公司應以當年度獲利狀況不低於百分之三分派員工酬勞及應以當年度獲利狀況不高於百分之三分派董事酬勞。

員工酬勞主要係依據公司章程提撥，經提交薪資報酬委員會審議、董事會決議後呈報股東會，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人績效達成率及對公司績效的貢獻度而給予合理報酬，並隨時視實際經營狀況及相關法令檢討酬金制度，以達公司永續經營與風險控管之平衡。董事酬勞請詳第 9~10 頁之說明。

(二)本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬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：

股東會決議之實際分派金額與估列數若有差異時，視為會計估計變動，將列為次年度之損益。

(三)董事會通過分派酬勞情形：

(1)分派員工及董事酬勞金額，若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：113 年 2 月 26 日董事會決議分派員工酬勞新台幣 10,785,000 元，董事酬勞新台幣 1,960,844 元，全數以現金發放，與 112 年度估列金額並無差異。

(2)擬議配發員工股票金額占本期個體財報報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：112 年度及 111 年度員工酬勞經董事會決議擬全數配發現金，故不適用。

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

本公司於 112 年 2 月 22 日董事會決議分派 111 年度員工酬勞及董事酬勞，分別為 26,610,000 元及 7,483,003 元，全數以現金發放，與 111 年度估列金額並無差異。

九、公司買回本公司股份情形：

截至 112 年 12 月 31 日

| 買回期次 | 第九次 | 第十次 |
|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 買回目的 | 轉讓股份予員工 | 轉讓股份予員工 |
| 買回期間 | 109 年 3 月 19 日至 109 年 5 月 15 日 | 111 年 8 月 12 日至 111 年 10 月 7 日 |
| 買回區間價格 | 21 元~ 60 元 | 55 元~ 110 元 |
| 本次實際買回股數 | 1,870,000 股 | 898,000 股 |
| 本次實際買回總金額 | 66,448,500 元 | 67,901,446 元 |
| 本次平均每股買回價格 | 35.53 元 | 75.61 元 |
| 已辦理轉讓股份予員工之股份數量(註 2) | 1,000,000 股 | 0 股 |
| 累積已持有本公司股份 | 870,000 股 | 1,768,000 股 |
| 累積持有本公司股份占已發行股份總數比率(%) (註 3) | 1.04% | 2.12% |

- 註1：本公司為轉讓股份予員工所買回之股份，應自買回之日起五年內全數轉讓，逾期末轉讓部份，視為本公司未發行股份，應依法辦理銷除股份變更登記。
- 註2：112年6月2日經董事會決議通過庫藏股轉讓員工事宜，轉讓股數1,000,000股，已於112年6月27日撥付完畢並完成相關申報作業。
- 註3：已發行股份總數為83,324,761股(112年10月13日至112年12月31日間，有1張萬潤四持有人申請轉換，轉換價格116.4，轉換後使流通在外股數新增859股，自83,323,902股增加為83,324,761股)。

十、公司債辦理情形：

(一) 尚未償還之公司債

| 公 司 債 種 類 | 國內第四次無擔保轉換公司債 |
|-----------------------|---|
| 發 行 日 期 | 111年2月22日 |
| 面 額 | 新台幣壹拾萬元整 |
| 發行及交易地點 | 中華民國發行；櫃買中心掛牌 |
| 發 行 價 格 (百 元 價 格) | 發行價格為新台幣112.78元 (溢價發行，競拍) |
| 轉 換 價 格 (百 元 價 格) | 新台幣116.4元 |
| 總 額 | 發行總額：新台幣1,127,835仟元 |
| 利 率 | 票面利率為0% |
| 期 限 | 3年期 到期日：114年2月22日 |
| 保 證 機 構 | 不適用 |
| 受 託 人 | 台新國際商業銀行股份有限公司 |
| 承 銷 機 構 | 台新綜合證券股份有限公司 |
| 簽 證 律 師 | 邱麗妃律師 |
| 簽 證 會 計 師 | 資誠聯合會計師事務所 徐惠榆、林姿妤會計師 |
| 償 還 方 法 | 除本轉換公司債之持有人依國內第四次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法(以下簡稱本辦法)第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時之次日起算第五個營業日內依債券面額以現金一次償還，前述日期如遇台北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日 |
| 未 償 還 本 金 | 新台幣柒仟伍佰陸拾萬元整 |
| 贖回或提前清償之條款 | 請參閱本次發行及轉換辦法 |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果 | 不適用 |
| 附其他權利 | 截至年報刊印日(113年5月21日)止已轉換普通股之金額為789,700,000元 |

| | | |
|---------------------------------------|-------------------------|---|
| 公 司 債 種 類 | | 國內第四次無擔保轉換公司債 |
| | 額 | |
| | 發行及轉換 (交換或認股) 辦 法 | 請參閱本次發行及轉換辦法 |
| 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 | | 本公司發行國內轉換公司債 1,000,000 仟元，本次設計無賣回權，票面利率為 0%，故無需支付利息。截至本次停止轉換日 113 年 4 月 20 日止，剩餘流通在外張數 756 張。若公司債債權人全數轉換，依據轉換價格，將轉換增加普通股 649 仟股，期末流通在外股數將增加為 88,990 仟股(扣除庫藏股)。發行轉換公司債不致立即產生稀釋每股盈餘之效果，若轉換公司債之投資人陸續進行轉換，本公司毋須償還公司債，可保留資金調度使用。因此本次發行轉換公司債係較有利本公司之中長期發展，對本公司所造成之財務負擔有限，並不致重大影響股東權益。 |
| 交換標的委託保管機構名稱 | | 不適用 |

註：111年度因配合股東常會作業事宜，於111年4月11日至111年6月9日期間停止轉換；
112年度因配合股東常會作業事宜，於112年4月17日至113年6月15日期間停止轉換；
113年度因配合股東常會作業事宜，於113年4月20日至113年6月15日期間停止轉換；

(二)一年內到期之公司債：萬潤國內第四次無擔保轉換公司債（61874）。

(三)已發行附有得轉換為普通股、海外存託憑證或其他有價證券之轉換公司債之情形：
截至113年3月31日本公司發行國內及第四次無擔保轉換公司債資料如下：

單位：新臺幣元

| | | |
|---------------|------------------|---|
| 公 司 債 種 類 | | 國內第四次無擔保轉換公司債 |
| 項 目 | 年 度 | 當年度截至 113 年 3 月 31 日 |
| | 轉 換 公 司 債 市 價 | |
| | 最 高 | 253.00 |
| | 最 低 | 121.00 |
| | 平 均 | 178.01 |
| 發 行 及 交 易 地 點 | | 中華民國發行；櫃買中心掛牌 |
| 轉 換 價 格 | | 發行時轉換價格：127.0 因配發 110 年度股利，故自 111 年 7 月 17 日 |

| | |
|-----------|--|
| 公 司 債 種 類 | 國內第四次無擔保轉換公司債 |
| | 起，轉換價調整為：120.1 元 因配發 111 年度股利，故自 112 年 7 月 11 日 起，轉換價調整為：116.4 元 |
| 履行轉換義務方式 | 發行新股 |

(四)已發行交換公司債資料: 無。

(五)公司採總括申報方式募集與發行普通公司債情形： 無。

(六)已發行附認股權公司債資料：無。

(七)最近三年度私募公司債辦理情形：無。

十一、特別股辦理情形：無此情事。

十二、海外存託憑證辦理情形：無此情事。

十三、員工認股權憑證辦理情形：無此情事。

十四、限制員工權利新股辦理情形：無此情事。

十五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：

- 1.最近一季併購或受讓他公司股份發行新股之主辦證券承銷商所出具之評估意見：無。
- 2.最近一季執行情形，如執行進度效益未達預計目標者，應具體說明對股東權益之影響及改進計畫：不適用。

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股之情形：無。

十六、資金運用計劃執行情形：

本次資金運用計畫及預計資金運用進度

(1)本次資金運用計畫與預計進度

本公司本次辦理發行國內第四次無擔保轉換公司債，募集資金 1,127,835 仟元，於 111 年 2 月收足款項後，即可投入營運所需。依目前公司預估訂單及原物料付款時程，若未辦理籌資，本公司預估 111 年度非融資性收入及非融資性支出，加上考量要求最低現金餘額，融資前可供支用現金將呈現短絀情形，故本公司所募集之資金擬於 111 年第一季至第三季用於充實營運資金。

(2)資金運用進度：

本次發行公司債所得資金已依預期進度於 111 年第三季動支完畢。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1.公司業務之主要內容：

- (1)自動化機械工程設計、加工製造、組立及電腦軟體研發設計。
- (2)機械設備及零件之製造、加工、買賣業務。
- (3)電子、機器設備及零組件之代理進出口業務。
- (4)電腦、電子之加工組立及電腦週邊設備之加工組立、買賣業務。
- (5)化工原料之買賣業務(管制品除外)。
- (6)CE01030 光學儀器製造業。
- (7)CC01050 資料儲存及處理設備製造業。
- (8)I301010 資料軟體服務業。
- (9)CB01990 其他機械製造業。
- (10)CC01030 電器及視聽電子產品製造業。
- (11)F401010 國際貿易業。
- (12)JE01010 租賃業（限自製之 IC 自動植球機及自動化機械設備）
- (13)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制業務。

2.主要產品之營業比重 (112 年度)

| 主要產品項目 | 占營收比重 |
|---------|---------|
| 半導體設備 | 76.74% |
| 被動元件設備 | 9.32% |
| 發光二極體設備 | 3.32% |
| 其他 | 10.62% |
| 合計 | 100.00% |

3.公司目前之商品項目

| 種類 | 品名 | 功能 |
|--------|------------|---|
| 被動元件設備 | 繞線機 | 將鐵氧體或陶瓷空 core 產品，使用漆包線繞在本體上，使其產生電感效應之設備。 |
| | NR 四軸繞線沾錫機 | 本機為功率電感繞線設備，分為二轉盤站，一為繞線站，另一為沾錫站以轉盤分割器分為各六站機構順序完成進料。進行卷線、切線、收料轉接、助焊、沾錫及收料完成工序。 |
| | 沾錫機 | 本設備為沾錫機，產品由震動盤選別方向整列送出，再由入料機構將產品送至取料機構吸附，經助錫、預熱、沾錫後放至收納盒。 |
| | 組立機 | 本設備為雙繞線電感組立機，產品由震動盤整列送出至一定位置，再由吸取模組將產品放送至轉塔夾具，轉塔為八分割，有四個工作站，供料、塗膠、校正、收料，完成後再由取料模組將產品放至烤爐輸送帶上進烤爐。 |
| | 背膜機 | 本機是對繞線完成後的片式電感上進行點膠塗裝作業的裝置。首先在背膜帶的膜帶腔內進行點膠後，在通過振動盤將片式電感送入軌道，由吸嘴將繞線完成後的產品放入背膜帶，然後在通過 UV 光進行照射固化，最後排出成品，完成整個點膠塗裝工序。 |
| | 桌上型雙頭點焊機 | 將已繞好線的 FPC 產品治具盤放至設備上，藉由點焊頭與治具平台之位移使焊頭能正確壓在點焊位置上，並以溫控器加熱方式使漆包線焊接在鍍錫料片上。 |

| 種類 | 品名 | 功能 |
|--------|--|--|
| | 切割機 | 新型式的自動電容電感切割機，本機設計有自動供料、自動收料、供料預熱、收料冷凍、X 軸之 CCD 對位及 X 軸之伺服機構。 |
| | 電鍍機 | 本機用於晶片之電鍍由手動將晶片放入於旋轉筒，藉由陽極自動手臂交換及清洗達到電鍍目的。 |
| | 電感測試包裝機 | 用於被動元件製程之關鍵設備。 |
| 半導體設備 | SUBSTRATE LOADER | 將料盒內的 Substrate 依序一片一片的推出供給下一工作站機台，空料盒自動換盒，料盒自動供給。 |
| | SUBSTRATE UNLOADER | 將 SUBSTRATE (PC 板) 自爐面上收入柵道，並經分配器銜接後，自動推入料盒內，料盒自動供給，滿料自動換盒。 |
| | LANE CHANGER | 自前工作機台銜接 Substrate 後，依序自動送上爐子作烘乾。 |
| | BOAT TO TRAY / TRAY TO BOAT | 載具交換設備，因製程的不同需求將產品轉換至不同的載具上，主要將基板在 Boat 與 Tray 之間轉換。 |
| | 單/雙軌植球機 | BGA 之自動植球設備，單/雙流道、單/雙植球頭，搭配 CCD 人工視覺檢驗，精度可達錫球直徑 0.2mm，以配合 IC 深次微米製程及 12 吋以上晶圓之發展。 |
| | 劃膠機(UNDER FILL) | 以 PC 控制機台動作，在微量精密天車校準出膠量，搭配 CCD 視覺在 IC 與 PC 板上作位置搜尋、定位，以完成 IC 與 PC 板之間隙不留孔洞的填膠動作，完成 IC 與 PC 板的結合，以取代打線機的 FILL CHIP 封裝。 |
| | 檢測設備 | 快速自動測定模具等產品之點、線、框、圓、弧、角度等平面幾何尺寸。 |
| | 點銀膠機 | 以 PC 控制機台動作，在微量精密天車校準出膠量，搭配 CCD 視覺在 DIE 面上位置搜尋、定位，以完成 DIE 與散熱片之間的劃膠動作。 |
| | 錫球檢查機 | 本設備是以 JEDEC Tray 為標準載具承載著產品通過各檢查站，完成檢查後依結果區分良品不良品自動選別分類並堆棧，並具有 Tray 翻轉功能，能實現正背面檢察需求。 |
| | AOI 檢查機 | 用來檢測進行缺 Die 及 Die 顏色記號判定，透過影像辨認，記錄整體基板 Die 的標示狀況，製作基板 MAP 並做上傳，以便後續製程判斷。 |
| | SIP 產品貼片機 | 用於行動裝置之 SIP 產品製程貼合機，為 SIP 製程之關鍵設備。 |
| | Wafer Form AOI 檢查設備 | 製程中之缺陷檢查設備，為高階封裝製程之關鍵設備。 |
| | Wafer Form 點膠設備 | 用於高階封裝製程之設備，為高階封裝製程之關鍵設備。 |
| | 散熱片自動植片壓合機 | 整合本公司核心技術及設備，應用於半導體製程的新式散熱材料貼覆、外框封膠塗佈、散熱片植片、熱壓合站點，並輔以各製程站點後的 AOI 設備檢驗及 BLT 設備量測。 |
| | 載盤轉換機 | 應用於植球製程，提供基板清洗前助焊劑塗佈、清洗後的髒汙檢查、植球後的檢查及分類收料功能，節省植球機工作時間。 |
| 壓電式點膠機 | 透過 CCD 進行產品定位，藉由雷射量測產品厚度與位差，進行即時校正確保量測準確性。 | |

(二)市場未來之成長性

1. 產業之現況與發展

本公司成立於民國 85 年，係專業自動化機器設備製造商，主要從事半導體、被動元件、LED 製程自動化機械工程設計、加工、製造組立及電腦軟體設計開發之專業科技公司。該公司長期與半導體製造大廠保持密切關係，憑藉著專業的知識、技術經驗與供應鏈協作模式，提供下游業者自動化製程上相關機器設備及專業技術顧問與支援，已在半導體、被動元件及 LED 產業中建立知名度，以下茲針對半導體產業及被動元件產業依序說明該公司之產業現況與發展說明之：

(1) 半導體先進封裝產業

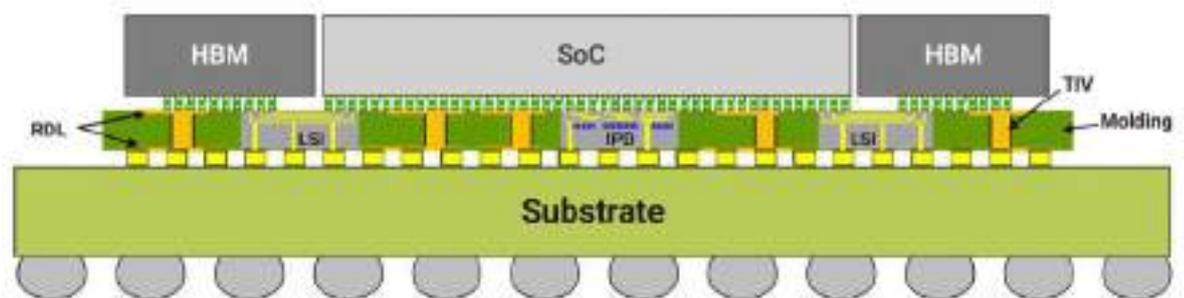
半導體產業發展數十年以來，晶圓的製程技術已經將電晶體線寬從數十微米逐

步縮小到奈米等級，IC 內部電晶體密度大約每 18 個月就會增加一倍，這就是著名的摩爾定律。然而隨著製程技術演進，製成節點之研發製造成本不斷提升，再加上先進製程的技術路徑複雜、量子物理條件限制與晶片性能功耗比不易提升，都阻礙半導體製程技術進一步發展，故半導體先進封裝成為考量電晶體單位面積密度、製造成本與開發進度上之重要解決方案。

先進封裝技術與發展

半導體先進封裝主要用於延續摩爾定律，過去將單位面積之矽晶圓水平製造越多電晶體數量，而先進封裝則是在矽晶圓垂直製造更多電晶體，透過晶片相互堆疊方式以達到單位面積下更多電晶體之目標。其中，晶片相互堆疊之技術透過 Chiplet 小晶片架構完成，小晶片架構亦即晶片在製造過程中把不同功能、用途分開製造，如過去邏輯晶片上包含 CPU 與 SRAM 並同時製作在同一晶圓上，而現在則將兩者分別獨立製作，此一技術即為小晶片架構。

先進封裝則是奠基在小晶片架構下，將多種不同功能並獨立製作之晶片以垂直、水平等方式封裝進單一晶片之中，例如台積電研發之 CoWoS、SoIC；英特爾研發之 EMIB；三星研發之 I-Cube、X-Cube。下圖為台積電發表之 CoWoS 技術結構：



資料來源：台積電，2024 年 4 月

技術細節上，台積電之先進封裝 CoWoS 技術已發展至第六代，面積大小達 2500 mm²，並可在同一載板上封裝 8 顆 HBM。結構上將小晶片如邏輯晶片(SoC)、高頻寬記憶體(HBM)等封裝於載板上，其中不同晶片以矽穿孔方式串連，並於晶片與載版之間加入 RDL，用於電路佈線設計以及散熱使用。

半導體先進封裝市場概況與展望

根據 MIC 資策會研究於 2023 年發布之 2024 年全球半導體產業展望，估計 2023 年全球半導體市場規模達 5162 億美元，2023~2026 年將以年均複合成長 8.23% 成長，預計 2026 年市場規模達 7084 億美元的水準。其中台灣 IC 封測產業 2024Q1 估計達 43 億美元，YOY 成長率 1.1%，HPC 與 AI 新興應用趨勢持續推升先進封裝需求。



全球半導體市場發展瞭望

2017~2026全球半導體市場規模



資料來源：MIC 資策會，2023 年 11 月

先進封裝上根據工研院研究 2025 年全球先進封裝之 2.5D/3D (CoWoS 領域) 市場規模達 118 億美元。整體先進封裝市場為傳統封裝市場成長率之 3 倍之多，其中又以 2.5D/3D 堆疊 IC 和扇外型封裝 (Fan-Out; FO) 為成長最快之技術平台，年複合成長率分別為 14.3% 和 10.9%。

Advanced Packaging Industry Revenue

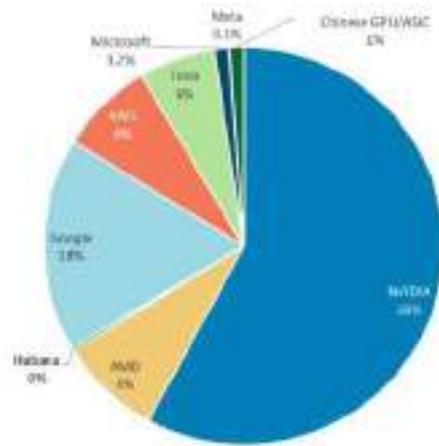


資料來源：工研院產科國際所，2023 年 11 月

終端市場應用與供需

根據工研院研究指出，2020 年使用先進封裝總銷售額達 24.2 億美金，其中高性能運算(HPC)佔比最大達 7.6 億美金，其次為消費型晶片 4 億美金。未來展望上估計 2026 年終端產品使用先進封裝之產品總銷售額將達 86.9 億美金，其中高性能運算市場達 28.8 億美金、消費型晶片 22.2 億美金。高性能運算晶片不論在過去與未來

展望中，均是先進封裝成長主要的動力，其用途包含大型伺服器建置、科技巨頭之雲端設備、LLM 的人工智慧模型基礎建設等。根據 Morgan Stanley 估計高階伺服器晶片市占率如下表：



資料來源：Morgan Stanley，2024 年 4 月

Nvidia 於高階伺服器上取得 58% 份額，Google 則取得 18%，AMD 位居第三達 8%。銷售量年增率上 Nvidia 於 2023 年在 HGX 與 DGX 等整櫃伺服器販售量取得 143% 成長位居產業第一達 19 萬 5 千套伺服器機組，估計 2024 年 HGX 與 DGX 年銷量將成長至 33 萬套，年增率達 73%。其中 HGX 與 DGX 需求來自雲端廠，微軟佔比 21%、Google 佔比 10%、Meta 佔比 12%。

(2) 被動元件產業

常見的被動元件 (Passive component) 如：電阻(resistor)、電樺(inductor)、電容(capacitor)為電子產品中使用量最多且不可獲缺的重要元件，三者也常交叉整合成特殊功能元件如濾波器、耦合器等，舉凡在消費性電子如手機、筆電；通訊電子如基地台、5G 收發器；車用電子如引擎發動機、新進駕駛輔助系統等接大量使用被動元件，其市場之增長來自電子設備在不同行業中之擴張，隨著自動化滲透率逐年上升、電動車產業持續增長以及通訊設備之基礎建設建置，被動元件總需求與產量長期穩定上升。根據 Precedence research 估計 2022 年全球被動元件市場 TAM 達 1780 億美元，2032 年將超過 2997 億美元，年均複合成長 5.4%，其中以亞太地區佔據最高收入份額達 56%，主因係消費型電子企業多位居亞太地區。

元件屬性與概況

根據 Precedence 分析電容元件擁有最高的成長性，佔據 2023 年收入之 38%，並預期未來將主導被動元件之發展，主系電容將用於各類電器產品儲能與節電元件，通訊濾波上電容亦扮演主要調節角色，故在電動車領域、5G 通訊設備與 IOT 終端商品上電容元件之使用率大幅提高。整合性元件則以變壓器產品作為未來主要成長動力，高電壓能提供電器產品更低功耗特性，在追求節能與低耗能終端商品上輸入電壓對比過去逐年上升，故變壓器則在元件內扮演重要角色，運用於各類型家用電器、工業設備與消費性電子產品上比重隨節電議題影響備受系統設計廠重視。在電容產品中以介質不同可細分出陶瓷電容 (MLCC)、鋁電容、薄膜電容等，其中以

陶瓷電容作為市場主流，佔比 43%，其次為鋁電容佔比 32%。

終端應用

根據 Precedence 分析消費性電子在 2023 年貢獻 42% 之最大份額，預計未來五年以 5.5% 年複合成長，由各類型消費設備如手機、家電、穿戴設備對通訊連網與節能需求之擴張導致。此外在工業自動化與遠程監控等領域，安全攝影機與感測器、機器人設備之需求亦帶動被動元件之需求。

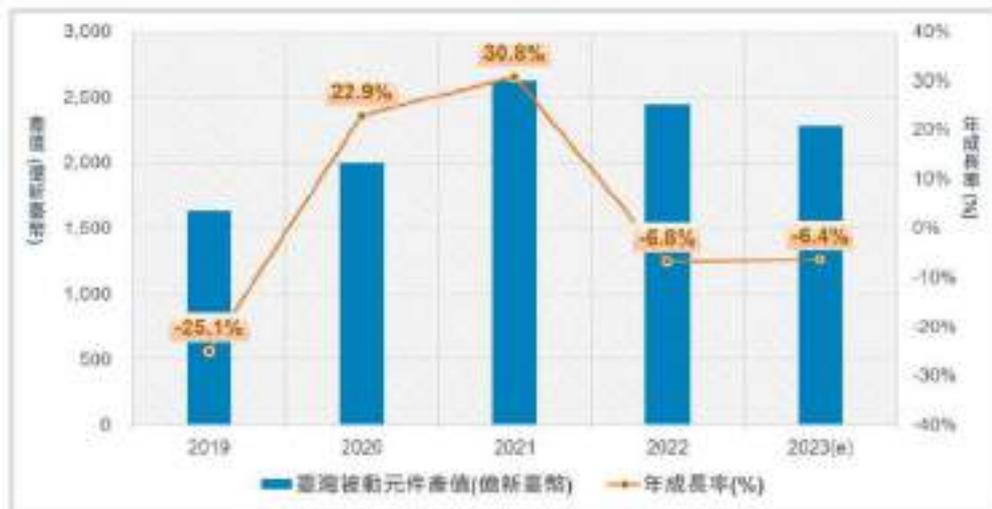
市場概況與未來展望

台灣被動元件產業受惠疫情下，居家工作、遠距教學、在宅娛樂等室內活動所帶來的資通訊產品需求商機導致市場供不應求，繼 2018 年缺貨漲價帶來的市況高峰後，於 2020 年產值達新台幣 2,003 億元年增 22.9%，2021 年產值攀高至新台幣 2,619 億元年增 30.8%，創近 15 年新高點。

然而根據工研院產科國際所分析，在高利率、高通膨環境下，終端產品需求於 2023 年應難有明顯反彈；供應端方面，廠商為加速庫存調節相繼減產因應，將使 2023 年產值同比再下滑至 2,285 億元，年減 6.4%。若參考公開發行以上公司，2023 年上半年自結營收約 1,117 億元，同比已衰退 15.57%；即便第三季為傳統旺季，因下游稼動率低導致被動元件設備拉貨力道有限，難以填補上半年缺口，2023 年產值雙位數衰退，年減幅超過 10%。短期而言需待消費性電子需求回升以及庫存堆料問題解決後被動元件市場方能恢復供需平衡。

根據被動元件龍頭企業對 2024 年市況展望，市場供需、全球通膨及國際局勢等大環境不確定性因素仍高，預估消費性電子客戶庫存調整將於 2024Q2 結束，供應鏈庫存水位漸趨健康。終端應用上針對資料中心與伺服器領域在被動元件市場中營收比重仍低，然而單一產品上 AI 伺服器對 MLCC 電容之用量為傳統 PC 之 1.8 倍，平均單價(ASP)則高出 5 倍至 8 倍，期望未來 AI 應用能帶動市場成長動能。

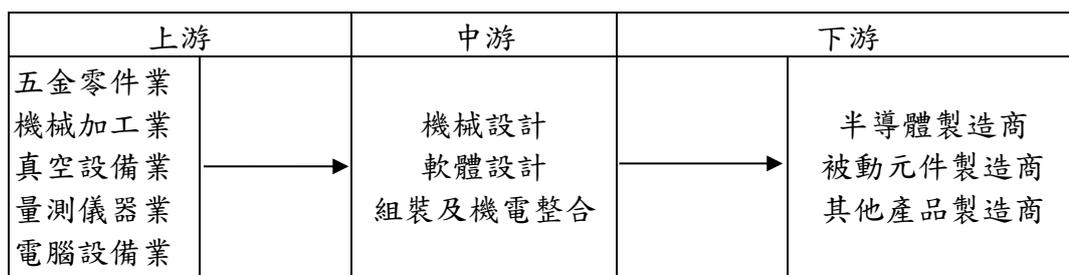
資本支出上被動元件廠商經歷 2018 年漲價以及 2021 年疫情紅利，多數廠商都已擴充供給端產能，故重要擴產之資本支出高峰已過去，台灣被動元件廠商 2023 年在資本支出預算編列上較為保收觀望。



資料來源：工研院產科國際所，2023 年 6 月

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司主要產品為切割機、繞線機等被動元件設備；晶片取放、堆疊貼合、檢量測 AOI、封膜貼膠、散熱貼合等先進半導體封裝設備；測試分選機及測試包裝機等 LED 設備及檢測設備。公司生產所需之大部分零組件係向協力廠商採購，在取得上述零組件後負責研發、設計組裝及檢測後銷售予下游半導體、被動元件、LED 及等製造廠商，以供其生產、封裝測試使用。茲將該公司及其子公司所從事之自動化製程設備所屬產業之上、中、下游之關聯架構圖列示如下：



3. 產品之各種發展趨勢

(1) 產品規格小型化

隨著消費者對於資訊、通訊家電產品需求提升，使電子產品除了基本性能外，亦講求體積輕巧、攜帶便利等特性，因此電子線路排裝設計緊密度愈來愈高。加上資訊電子產品之功能益趨複雜化，未來產品皆朝向節省空間、小型化及功能複合化發展，在細部元件的體積要求也趨向小型化同時，對於表面黏著、封裝、切割與包裝等製程之相關設備未來亦將進行跨世代產品之轉換。半導體與被動元件設備業者亦配合此技術發展之趨勢，朝向設計小型化、晶片化、高整合度之產品製程，同時兼顧機器設備之效能與效率。

(2) 客製化設備、具少量多樣化

自動化設備與下游客戶製程有著緊密的關係，一旦客戶製程改變，產品必須隨客戶新製程需求改變，由於製程提升速度與設備採購成本高低對於製造商之獲利影響甚巨，因此如何與廠商合作開發並即時提供製程穩定的產品即為自動化設備廠商極為重要的課題。

(3) 朝全球市場發展

近幾年，國內產業環境的轉變，基於國際分工原則電子製造業紛紛將生產的重心移至海外以為維持競爭優勢。因此自動化設備製造商亦必須配合客戶需求前往鄰近地區，如香港、東南亞、大陸以便就近服務客戶及順應整體市場的變化。此外，由於國內自動化設備相較於外國進口設備具成本競爭優勢，且由於穩定的產品品質已在國內廠商獲得極佳的口碑，因此近年來國內自動化設備商皆積極爭取海外市場訂單，擴大市場規模。

4. 競爭情形

半導體產業近年受惠終端產業如人工智慧與電動車產業等需求擴張，針對高性能運算晶片需求大幅提升，再加上產業發展特性與製程技術之改良，對製造設備技術精密度逐漸提升。該公司所設計製造之自動化製程設備，主要係提供半導體封裝、被動元件、

LED 及檢測設備等高科技產業所需之高階精密自動化機械設備，並非一般自動化設備。截至目前為止，國內並無與該公司業務性質完全一致之自動化設備製造同業，主要競爭對手為國外自動化設備製造大廠。目前該公司主要以提高設備之研發及品質，滿足客戶之製造需求為首要目標，以加強市場競爭力，並取得市場之領導地位。

該公司產品應用跨足半導體、被動元件及 LED 等產業領域，依經濟部統計處統計資料產品定義，主要區分為半導體生產設備及零組件產品及其他電子生產設備及零組件產品兩大類，以該公司半導體設備及其他設備之銷售值分別佔全台半導體生產設備及其他電子生產設備銷售值之比率作為市場佔有率估算之依據，依經濟部工業產銷存動態調查產品統計資料顯示，2023 年全國半導體生產設備及其他電子生產設備銷售值約計 1,163 億元及 162 億元，萬潤科技之半導體設備及其他設備之營業額分別為 9.24 億元及 2.80 億元，市場佔有率約計 0.79% 及 1.72%。

(三)研發概況

1.研究發展狀況

本公司未來研發工作之發展方向如下：

| 研究發展計劃 | 預估效益 |
|--------------------------|---|
| 1.研發高精準的元件測試應用技術 | 應用在測試設備量測特殊規格元件之能力提昇上，可增加產品競爭力。 |
| 2.研發新一代影像辨識處理系統應用技術 | 影像辨識系統的應用範圍非常廣泛，如機械動件之對位、校準、外觀檢測等，若能廣泛應用在自動化設備上，將可提升產品的精確度及可靠度。 |
| 3.開發或改良客戶製程所需之專用設備 | 運用對現有客戶製程之了解，將產品線擴大、延伸至其他製程所需之設備，減少開發商品之不確定性，提昇產品開發之時效及成功率。 |
| 4.開發 3C 商品關鍵零組件之特殊製程專屬設備 | 特殊製程專屬設備之市場進入障礙較高，競爭者少、利潤高。 |
| 5.開發車用高階電感與高壓電容產品 | 針對車用市場所需的高頻/耐壓/車聯網等零件，提供自動化與高品質生產設備，提高競爭力與增加銷售利潤。 |
| 6.研發高階 AI 晶片的封裝製程設備 | 半導體先進封裝設備的開發，可提供產品生產效能，因為技術門檻高且須與客戶共同開發，故可增加營收效益與技術力。 |

2.研究發展人員與其學經歷

| 年 度 | | 截至 112 年 12 月 31 日 | |
|--------|---------|--------------------|-----|
| | | 人數 | % |
| 學歷分布情形 | 碩士(含)以上 | 104 | 66 |
| | 大專 | 50 | 31 |
| | 專科(含)以下 | 5 | 3 |
| | 合計 | 159 | 100 |

3.最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| | 108 年度 | 109 年度 | 110 年度 | 111 年度 | 112 年度 |
|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 研發費用 | 234,040 | 265,201 | 343,764 | 385,510 | 340,625 |
| 營業收入淨額 | 1,032,376 | 1,506,320 | 2,604,316 | 2,248,713 | 1,205,311 |
| 比例 | 22.67% | 17.61% | 13.20% | 17.14% | 28.26% |

4.開發成功之技術或產品

本公司有鑑於國內設備工業幾乎都仰賴國外進口，不但阻礙工業之技術發展，亦提高了生產成本，無形中減弱了國際競爭力，故本公司致力於研究發展，期以完整的功能及合理的價格提供客戶良好的機台設備或服務。本公司研發單位最近五年度開發成功之技術或產品如下：

| 日期 | 開發成功之技術或產品 |
|--------|--|
| 108.01 | 植散熱片線 |
| 109.07 | 壓電式點膠機 |
| 110.06 | 電容測試機、四光檢查機、塗膠檢查機、FILM TIM 貼合機、厚度量測機、植球機 |
| 111.03 | 智能化切割機 |
| 112.06 | 貼撕模一體機、車用通訊繞線機、高壓電容測試機 |
| 112.09 | 車用串線機、電容貼膜機、雙線高頻繞線機 |
| 112.10 | 鋁質電容測試機 |
| 112.11 | 晶片分選機、光學量測機 |
| 113.03 | Metal Tim Heatsink |

(四)營運風險

所屬行業之營運風險

1.景氣循環

該公司及其子公司主要產品係半導體設備之研發、生產及銷售，應用範圍包含高運算晶片封裝、被動元件及 LED 之自動化製造設備，未來將持續朝向多元化產品發展，其營業項目已涵蓋半導體、被動元件及 LED 檢測、包裝設備及自動化設備等產業領域，以爭取訂單並分散客源，能有效降低單一市場之衝擊，較不受單一產業景氣變動影響。

2.產品可替代性及其影響

該公司銷售之半導體、被動元件、LED 及檢測設備係相關產業自動化生產重要製程所需之設備，主要在於節省人力需求及提升生產效率，由於產品係配合客戶自動化製程設計，客製化程度極高，供應鏈關係穩定且相互信任，因此該公司所屬行業尚無發現有重大可替代性產品之風險。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

本公司最近二年度銷售地區比率表

單位：新台幣仟元

| 地區 \ 年度 | 111 年度 | | 112 年度 | |
|---------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 金額 | 比例(%) | 金額 | 比例(%) |
| 台灣 | 1,748,782 | 77.77 | 963,653 | 79.95 |
| 其他 | 499,931 | 22.23 | 241,658 | 20.05 |
| 合計 | 2,248,713 | 100.00 | 1,205,311 | 100.00 |

2.市場占有率

本公司產品應用跨足半導體、被動元件及 LED 等產業領域，依經濟部統計處統計資料產品定義來看，主要區分為半導體生產設備及零組件產品及其他電子生產設備及零組件產品兩大類，以本公司半導體設備及其他設備之銷售值分別佔全台半導體生產設備及其他電子生產設備銷售值之比率作為市場佔有率估算之依據，依經濟部工業產銷存動態調查產品統計資料顯示，2023 年全國半導體生產設備及其他電子生產設備銷售值約計 1,163 億元及 162 億元，本公司半導體設備及其他設備之營業額分別為 9.24 億元及 2.8 億元，市場佔有率約計 0.79% 及 1.72%。

3.競爭利基

(1)擁有豐富經驗及專業研發團隊

為了配合客戶產品品質的提升，自動化設備製造業必須持續提升技術水平進行新產品的研究與開發以保持市場競爭力。本公司重視產品的研發工作，除了在新產品研發前進行廣泛的市場評估外，也積極與國內相關領域的學術研究單位密切合作。由於專業生產技術的積累，公司多年來已成功自行開發多項產品並取得專利。相較於其他國內設備製造商，已具備更多的能力與國外設備製造商競爭。

(2)迅速優良之售後維修之服務品質

半導體屬於高科技精密產業，對產品的良率和精密度要求極高。由於產品製程發展快速與複雜，並且在製造過程中使用眾多設備，因此設備之間的協作能力對產品品質有著重大的影響。本公司人員具豐富售後服務與維修經驗，並且深入研究客戶產品的研發方向與生產製程，致力於協助客戶解決製程和設備方面的問題，從而提升產品的精密度和良率。

(3)重視研發及生產品質，品牌深受肯定

本公司致力於產品品質及技術之提升，並於民國 89 年通過 ISO-9001 品質認證，且針對其產品之精密度與穩定性嚴格執行內部管理，持續落實 ISO-9001 之品質系統，不斷地追求品質改善與品質卓越，故在產品品質上深獲客戶肯定，於電子製造供應鏈中建立良好口碑與信任。

(4)朝向多元化產品發展

本公司於 88 年起開始將觸角延伸至半導體設備，並於 90 年成功研發散熱片自

動裝配系統及自動點膠機，91 年研發成功晶片植入機，92 年研發成功雙軌點膠機等，陸續獲得半導體製造廠之肯定，成功跨越到半導體設備製造商之領域。此外，本公司並於 97 年成功跨入 LED 設備之生產，民國 103 年成功研發壓電式點膠機，民國 104 年進入美國手機大廠供應鏈，民國 106 年成功研發高頻電感測包機，適用於方型晶片被動元件之測試與包裝，民國 109 年散熱片自動植片壓合機、載盤轉換機與壓電式點膠機提供半導體客戶自動化生產方案，民國 112 年成功開發晶片分選機與光學量測機作為 LED 設備之擴充使用。

4.發展遠景之有利及不利因素與因應對策

(1)有利因素

- A.本公司擁有多數之自動化設備生產經驗及穩定的研發人力，因握有多項專利，擁有自行研發之關鍵技術，藉此開發出高利基產品及多元化產品
- B.本公司產品銷售已取得 ISO-9001 國際品質認證，品牌與產品形象佳，故陸續獲得國內外知名大廠訂單之肯定，透過部分產品作為敲門磚，使公司得以繼續去蒐集客戶需求以客製化更多設備。
- C.零組件體系架構完備，與供應商配合良好，除少數關鍵組件由國外廠商供應外，絕大部份由國內廠商供應，組裝加工件亦由國內專業的協力廠商提供服務，製造體系建構完整，能有效降低產品之生產成本。

(2)不利因素及其因應對策

A.同業削價競爭

因應對策：

繼續保持研發優勢，持續投入研發新血及增加研發費用，不斷創新及改良，朝向高附加價值之產品發展，並以領先策略及品質保證贏得產品形象，提高其他同業競爭之技術門檻。

B.技術人員缺乏

因應對策：

除健全良好工作環境，建立良好薪資結構、紅利制度及員工福利外，更持續實施提升員工素質之教育訓練，或與國內知名研究機構進行合作或技術移轉，以吸引優秀技術人才投入。

C.科技產業變化快速

因應對策：

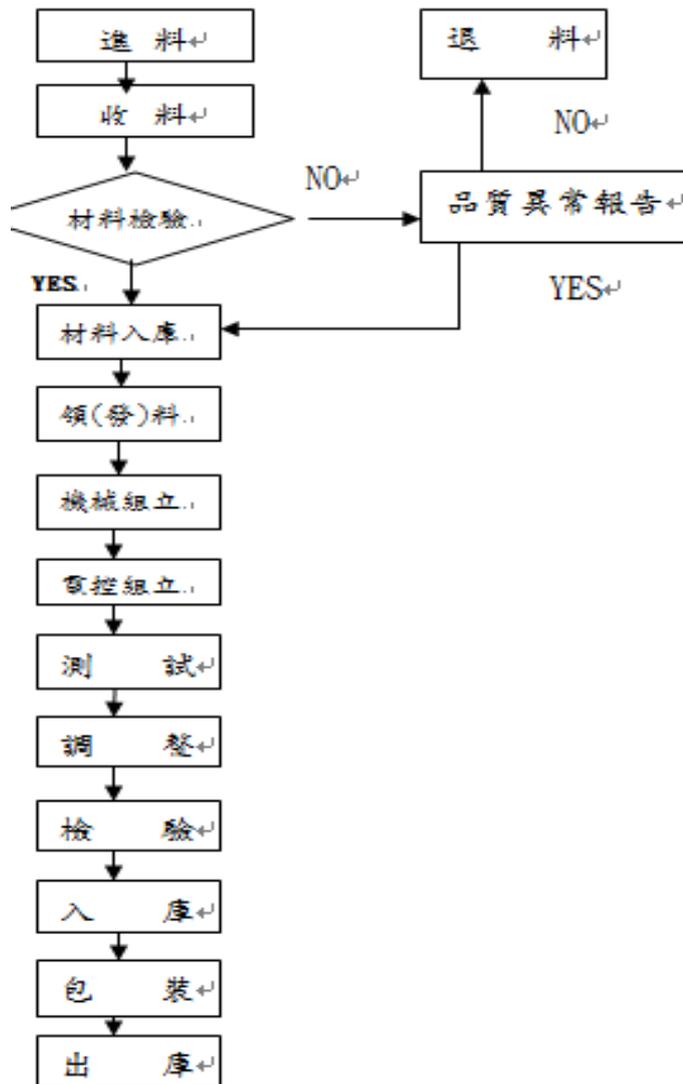
不斷強化研發能力、積極開發新設備及新產品，以強化體質及競爭力外，要求相關部門定期蒐集客戶所處產業之相關資訊，以了解產業脈動，亦依客戶需求量身訂做相關設備，替客戶解決問題，以更好的服務品質與客戶建立長遠之合作關係。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品用途

| 主要產品 | 重要用途或功能 |
|--------|---|
| 半導體設備 | 氣密性膠材封著設備，塗佈於 Die 與基板接合處，後經熱硬化處理；晶圓選別機，依視覺檢查分辨產品好作為植晶前預檢察功能；載具交換設備，因製程的不同需求不同的載具，主要將基板在 Boat 與 Tray 之間轉換。 |
| 被動元件設備 | 配合被動元件之切割、電鍍、測試、包裝之後段製程設備運用；配合被動元件之繞線、組立、測包之全製程設備運用。 |
| 檢測設備 | 快速自動測定模具、PC 板等產品之點、線、框、圓、弧、角度等平面幾何尺寸。 |

2.產制過程



3. 主要原料之供應狀況

| 主要商品 | 主要原料 | 主要供應商 |
|------------------------------------|------|---------------------|
| 半導體自動化設備、 被動元件設備、LED 設備及檢測設備 | 加工零件 | 啟睿、元周、峰允、淞立及綦鋒等 |
| | 工業電腦 | 凌華、研華等 |
| | 氣壓缸 | SMC、NOK、飛斯妥、金器及CKD等 |
| | 馬達 | 安士克、東方馬達、士林、安川及台達等 |
| | 檢測儀器 | 安捷倫、吉時利 |

4. 最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

本公司最近二年度毛利率變動情形

單位：新臺幣仟元；%

| 項目 | 111 年度 | 112 年度 | 增減變動 | 變動比率(%) |
|--------|-----------|-----------|-------------|---------|
| 銷貨收入 | 2,248,713 | 1,205,311 | (1,043,402) | (46.40) |
| 銷貨毛利 | 1,077,532 | 624,486 | (453,046) | (42.04) |
| 毛利率(%) | 47.92 | 51.81 | 3.89 | 8.12 |

毛利率變動達百分之二十之說明：無。

(三) 主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度主要供應商資料

本公司最近二年度主要供應商之變動主要係隨產品結構而改變，而產品結構因著不同產業客戶下單而波動，致二年度主要供應商不同，除此之外，並無向單一供應商進貨達10%以上之情事。

2. 最近二年度銷貨客戶名單

單位：新臺幣仟元；%

| 排名 | 111 年度 | | | | 112 年度 | | | | 當年度截至 113 年 3 月 31 日止 | | | |
|----|--------|-----------|----------------------------------|---------------------|--------|-----------|----------------------------------|---------------------|-----------------------|---------|----------------------------------|---------------------|
| | 名稱 | 金額 | 占全 年度 銷貨 淨額 率 (%) | 與發 行人 之關 係 | 名稱 | 金額 | 占全 年度 銷貨 淨額 率 (%) | 與發 行人 之關 係 | 名稱 | 金額 | 占全 年度 銷貨 淨額 率 (%) | 與發 行人 之關 係 |
| 1 | A 客戶 | 868,626 | 38.63% | 無 | A 客戶 | 274,941 | 22.81% | 無 | C 客戶 | 292,280 | 40.42% | 無 |
| 2 | B 客戶 | 382,647 | 17.02% | 無 | B 客戶 | 236,853 | 19.65% | 無 | A 客戶 | 269,712 | 37.30% | 無 |
| 3 | C 客戶 | 139,368 | 6.20% | 無 | C 客戶 | 145,180 | 12.05% | 無 | B 客戶 | 48,670 | 6.73% | 無 |
| 4 | 其他 | 858,072 | 38.15% | - | 其他 | 548,337 | 45.49% | - | 其他 | 112,492 | 15.55% | - |
| | 銷貨淨額 | 2,248,713 | 100.00% | - | 銷貨淨額 | 1,205,311 | 100.00% | - | 銷貨淨額 | 723,154 | 100.00% | - |

增減變動原因：

A 客戶：主要因設備需求增加，資本支出增加所致。

D 客戶：於 111 及 112 年度大批資本支出完成後減少採購金額。

(四)最近二年度生產量值表

單位：台/新台幣仟元

| 年度 生產量值 主要商品(註1) | 111 年度 | | | 112 年度 | | |
|------------------------|------------|------|-----------|------------|------|---------|
| | 產能 (註3) | 產量 | 產值 | 產能 (註3) | 產量 | 產值 |
| 半導體自動化設備 | - | 979 | 921,549 | - | 518 | 395,750 |
| 被動元件自動化設備 | - | 307 | 124,365 | - | 82 | 74,319 |
| 其他(註2) | - | (註2) | 125,267 | - | (註2) | 110,756 |
| 合計(註2) | - | (註2) | 1,171,181 | - | (註2) | 580,825 |

註1：設備僅列示重大機台，其餘零組件及產品因計量單位不一致而未列示。

註2：由於各主要產品數量單位差距較大，合計數不具一致性及比較性。

註3：因本公司係採訂單式生產，故無產能分析。

(五)二年度銷售量值表

單位：台/新台幣仟元

| 年度 銷售量值 主要商品(註1) | 111 年度 | | | | 112 年度 | | | |
|------------------------|--------|-----------|------|---------|--------|---------|------|---------|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 半導體自動化設備 | 882 | 1,550,013 | 97 | 216,727 | 459 | 847,361 | 59 | 77,583 |
| 被動元件自動化設備 | 121 | 206,943 | 186 | 71,169 | 50 | 69,066 | 32 | 43,227 |
| 其他(註2) | (註2) | 114,729 | (註2) | 89,132 | (註2) | 9,901 | (註2) | 158,173 |
| 合計(註2) | (註2) | 1,871,685 | (註2) | 377,028 | (註2) | 926,328 | (註2) | 278,983 |

註1：設備僅列示重大機台，其餘零組件及產品因計量單位不一致而未列示。

註2：由於各主要產品數量單位差距較大，合計數不具一致性及比較性。

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

| 年度 | | 111 年度 | 112 年度 | 截至 113 年 3 月 31 日止 |
|---------------|------|--------|--------|-----------------------|
| 員工人數 | 直接 | 35 | 34 | 26 |
| | 間接 | 309 | 316 | 347 |
| | 合計 | 344 | 350 | 373 |
| 平均年歲 | | 37.90 | 37.1 | 36.4 |
| 平均服務年資(年) | | 6.92 | 6.0 | 5.6 |
| 學歷分佈比率 (%) | 博士 | 2.04 | 0.82 | 0.78 |
| | 碩士 | 35.42 | 41.18 | 39.58 |
| | 大專 | 51.59 | 48.43 | 50.37 |
| | 高中 | 8.64 | 7.91 | 7.83 |
| | 高中以下 | 2.32 | 1.65 | 1.44 |

四、環保支出資訊

(一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形：

1.本公司積極投入環保汙染預防工作，設置太陽能設備，積極推動資源回收與再利用，推動各項環安管理措施，且定期依法實施全廠環境檢測、加強全員危害辨識安全教育、預防災變訓練、員工健康檢查，以期維持生產零汙染與職場零事故之目標。對於環境氣候之影響方面，降低溫室氣體排放與能源有效利用。除了遵守本國法令外，對於國際相關規範之遵守，亦求努力達成，除在業績成長外，對環境保護與工作安全付出心力。以下為本公司節能計畫：

(1)減碳節電目標：

氣候變遷導致全球環境劇變，因此緩減溫室效應為公司進一步的責任，本公司為持續推動排放減量，設定目標為每年依照營收比例增減，達成減碳5%之目標；溫室氣體排放來源為使用電力，持續推動以能源管理為基礎之節電方法，積極推動各項節能措施，以達成設定目標為每年依照營收比例增減，達成用電量減少5%之目標。

(2)減廢節水目標：

為提升資源有效利用，持續採取減廢管理措施。本公司為設備機台組裝產業，未有生產線、排放空氣汙染與廢汙水之情事，業已取得高市環局綜字第10540721200號函核准，主要內容為水汙染未產出廢水、非屬環保署指定公告之事業、空氣汙染無需接受環保署列管、同意以廢棄物清理法第36條規定妥善處理廢棄物，及南環字第1050002048號函核准，主要內容為最大汙水排放量為45CMD(含製程廢水3CMD及生活汙水42CMD)與最大汙泥產生量為0，本公司未有空氣汙染與排放廢水問題，但仍訂立目標為每年依照營收比例增減，達成生活垃圾、廢棄物及用水量減少5%之目標。

2.節能措施：

(1)舉辦員工訓練課程，宣導公司節能減碳

本公司每月召開月會定期宣導關燈節能計畫，並向同仁宣導環保節能觀念及認知，以下為具體實施方法：

- ①空調溫度設定為26-27度。
- ②隨手關燈計畫。
- ③節約用水，水龍頭裝入省水閥。
- ④使用環保材質及再生材料製作之備品。
- ⑤下班關電腦拔插頭，推行走路運動，降低使用電梯。

(2)廠辦與辦公室推動節能措施

- ①廠區更換LED日光燈。
- ②空調分區管控。
- ③空調設備由水冷式改儲水式。
- ④節能燈損壞後，由新購LED燈取代。

⑤空壓機定頻改變頻。

3.使用電子發票與線上簽核e化，落實環境永續

本公司秉持促進環境及地球永續，及響應全求節能減碳，並配合財政部電子發票，並建立電子化系統供查詢。另針對請購、採購、各項費用報支從手工簽核改由電子化簽核，致力於推動電子e化，降低紙張使用。

4.採用太陽能設備發電

本公司每半年均委請行政院勞委會認可之作業環境檢測機構，針對本公司工作環境進行監測，相關監測報告書請詳本公司網站。列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

本公司設置之太陽能設備預期保證取得台電每月 207KW 的併聯電量瓦數，以下為各年度保證發電數量表。

| 年 | 太陽能保證發電量(KW) |
|----|--------------|
| 1 | 338,878 |
| 2 | 335,400 |
| 3 | 332,022 |
| 4 | 328,655 |
| 5 | 325,298 |
| 6 | 321,951 |
| 7 | 318,614 |
| 8 | 315,288 |
| 9 | 311,970 |
| 10 | 308,663 |
| 11 | 305,365 |
| 12 | 302,076 |
| 13 | 298,797 |
| 14 | 295,527 |
| 15 | 292,266 |
| 16 | 289,015 |
| 17 | 285,772 |
| 18 | 282,538 |
| 19 | 279,314 |
| 20 | 276,098 |

(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。

(三)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)、處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失，處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

(四)目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：不適用。

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，以及勞資間協議與各項員工權益維護措施情形：

1.員工福利措施

- (1)保險方面：除法定勞健保外，尚為同仁投保團體保險(意外險、醫療險等)。
- (2)本公司十分重視員工健康檢查，經同仁同意後，針對檢查異常或特殊狀況之同仁主動追蹤，並於每年給予一次免費健康檢查，檢查項目除基本勞工健康檢查外，尚有類風濕性、甲狀腺功能、消化功能、動脈硬化等檢查。
- (3)本公司提供給員工不只是法定保障，更想提供完善的保障與額外的保障，也著手於食、衣、住、行、育、樂等，以建構完整的福利：

| 福利種類 | 福利事項 | 內容 |
|------|--------|---------------------------|
| 食 | 精美膳食 | 免費員工午餐、下午茶及晚餐 |
| | 部門聚餐 | 每三個月一次部門聚餐 |
| 衣 | 服裝 | 員工制服、夾克與便服日 |
| 住 | 臨時宿舍 | 提供給遠地或通勤員工，因工作任務無法返家休息者 |
| 行 | 私車公用補助 | 提供公務車供同仁接待貴賓，自行開車者也提供補助辦法 |
| 育 | 圖書館 | 設有行動圖書館與雜誌區供同仁借閱 |
| 樂 | 健身房 | 提供健身房給員工下班可以自由使用 |
| | 運動球場 | 設有桌球、籃球及撞球等場地，提供員工運動 |
| | 福利設備 | 設有交誼廳，提供咖啡、飲品及熱食 |
| | 公司餐敘 | 重要節日活動、遊戲與尾牙 |
| | 員工休閒 | 國內外旅遊補助 |

- (4)善盡照顧員工生活及安頓家庭，公司責無旁貸，除職工福利委員會提供補助外，尚有生日禮金、三節禮金、生育禮金與婚慶補助等。
- (5)本公司實施彈性工時制度，考量每位同仁家庭生活情況，在與主管協調後向公司提出申請，可調整上下班時間。

2.退休制度

(1)舊制：

本公司自民國 89 年 5 月 20 日起依據內政部所發佈「事業單位勞工退休準備金監督委員會組織準則」之規定，正式成立勞工退休準備金監督委員會，每月按已付薪資總額 4%提撥員工退休準備金，撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存用，員工退休金之支付完全依照「勞動基準法」規定辦理之。

(2)新制：

自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。在大陸子公司係按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額 18%提撥養老保險金，每位員工之退休金由政府管理統籌安

排，本公司除按月提撥外，無進一步義務。

(3)員工持股信託：

本公司於111年6月14日董事會通過成立持股信託委員會，正職員工年資滿6個月後，即可加入。員工每月提撥固定金額，公司亦提撥一致的金額，以定期定額方式購入本公司股票。

3.勞資協議情形

(1)企業目標的達成，有賴員工投入與竭盡心力，勞資關係一直是本公司及子公司努力的重點，故本公司及子公司自成立以來，勞資雙方關係和諧。

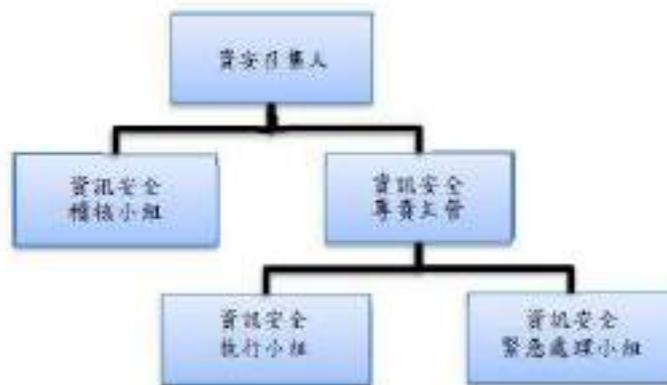
(2)本公司成立至今，未有員工30名以上連署籌組成立企業工會，由於未有工會，亦無簽定團體協約一事。

4.最近年度及截至公開說明書刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、資通安全管理

(一)本公司董事會於112年11月8日通過設置資訊安全專責主管及資安專責人員，負責公司資訊安全制度之規劃、監控及執行資訊安全管理作業，執行成果定期呈報公司高層會議，降低營運風險。本公司資安組織由董事長特助擔任召集人，資訊部主管擔任資安專責主管，與專業資訊人員數名分別組成各專案小組；資訊安全執行小組負責資通安全政策技術規範之研議、評估、建置及管理公司軟體及硬體之使用管理及維護；資訊安全緊急處理小組對突發資安事件執行緊急應變處理程序及掌握資安事件；資訊安全稽核小組則定期查核資安政策及規範之執行狀況，由資安單位每年定期向董事會彙報資安管理成效及資安策略方向，其資訊安全政策及管理方案如下：

1.組織架構



圖示、萬潤集團資安組織

2.資通安全政策

本公司為強化資安管理，訂有「資訊安全管理辦法」，確保公司重要資訊機密性、完整性及可用性。秉持維護客戶交易作業環境之資訊安全理念，對於本公司資訊系統暨所儲存、處理、傳遞或揭露之資料作周全保護與防範，以杜絕毀損、失竊、洩漏、竄改、濫用與侵權等事件發生。明確宣示本公司對於資訊安全的重視，與本公司有業務往來之廠

商及其員工應確實瞭解資訊安全聲明，以維護本公司資訊安全。

3.具體管理方案：

為達資安政策與目標，建立全面性的資安防護，推行的管理事項及具體管理方案如下：

- ① 採用新世代防火牆，內/外網採取分級制，人員僅能存取一般服務，特殊服務需申請權限，並將記錄留存。
- ② 郵件伺服器加裝垃圾郵件攔道器，及選購社交工程防護、防詐騙、防毒模組，過濾有害郵件。
- ③ 導入端點安全防護系統，落實外接設備管控，對可攜式儲存媒體訂有管制標準，記錄使用者上網、檔案存取行為，資訊設備資產盤點。
- ④ 機房端使用一般防毒並規劃導入進階 MDR 防駭軟體，並 24 小時監控及防護。
- ⑤ 獨立備份區域，搭配備份軟/硬體，將資訊機房及個人電腦資料定期備份，僅有備份服務能存取該區域，降低駭客風險。
- ⑥ 帳號分權管理，一般人僅有最小權限，如需特殊權限須經申請核准備查，帳號均強制要求定期變更密碼，密碼強度拉到最高，降低風險。
- ⑦ 定期進行資安教育訓練，內化資安防護警覺性，提升人員資安意識。
- ⑧ 加入科學園區資安資訊分享與分析中心(SP-ISAC)，掌握可能的資安威脅與弱點資訊，以利管理和及早因應。

4.投入資通安全管理之資源：

資訊安全已為公司營運重要議題，對應資安管理事項及投入之資源方案如下：

- ① 專責人力：設有資訊安全專責主管及資安專責人員，負責公司資訊安全規劃、技術導入與相關的稽核事項，並由內部稽核定期查核，若發生缺失，旋即要求受查單位改善並追蹤改善結果，以降低內部資安風險。已完成上市櫃公司資安專責人力申報作業。
- ② 資訊管理體系導入：自民國 113 年決定投入 ISO27001 資訊安全管理體系的認證，使資訊系統皆能在標準的管理規範下運作，降低因人為疏失所造成的安全漏洞及生產異常，也透過年度的複審作業，不斷持續改善。
- ③ 客戶滿意：無重大資安事件，無違反客戶資料遺失之投訴案件。
- ④ 資安公告及宣導：對所有員工及新進員工，公告傳達資安防護相關規定與注意事項。

5.資安教育：於 112 年 4 月月會中，對全體員工進行資訊安全宣導，並不定期發出公告，提醒同仁不應使用私人設備處理公司事務(112/1/3)、注意釣魚信件(112/6/19)，以及軟硬體更新時常見問題疑難排除方式。

(二)列明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情事。

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 |
|--------|-------------|--|----------------|------|
| 土地租賃契約 | 南部科學工業園區管理局 | 113.1.1-133.12.31 及 103.11.1~123.10.31 | 路竹科學工業園區廠房用地租約 | 無 |
| 土地租賃契約 | 新竹科學園區管理局 | 112.8.10-131.12.31 | 新竹科學工業園區廠房租約 | 無 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表：

(一)簡明資產負債表及損益表

1.合併簡明資產負債表及綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註 1) | | | | | 當年度 截至 113 年 03 月 31 日財務資料 (註 3) |
|-------------|-----|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---|
| | | 108 年度 | 109 年度 | 110 年度 | 111 年度 | 112 年度 | |
| 流動資產 | | 1,489,535 | 1,773,350 | 2,407,433 | 2,801,717 | 2,817,012 | 3,114,267 |
| 不動產、廠房及設備 | | 402,069 | 485,344 | 523,982 | 829,440 | 925,367 | 964,939 |
| 無形資產 | | 4,743 | 3,962 | 5,034 | 28,162 | 26,880 | 25,443 |
| 其他資產 | | 272,722 | 423,492 | 641,909 | 505,416 | 719,097 | 816,098 |
| 資產總額 | | 2,169,069 | 2,686,148 | 3,578,358 | 4,164,735 | 4,488,356 | 4,920,747 |
| 流動負債 | 分配前 | 395,822 | 696,476 | 1,191,797 | 760,536 | 1,076,249 | 1,398,417 |
| | 分配後 | 520,808 | 940,838 | 1,558,340 | 1,010,259 | 註 2 | 不適用 |
| 非流動負債 | | 84,777 | 85,933 | 84,261 | 972,321 | 930,756 | 134,450 |
| 負債總額 | 分配前 | 480,599 | 782,409 | 1,276,058 | 1,732,857 | 2,007,005 | 1,532,867 |
| | 分配後 | 605,585 | 1,026,771 | 1,642,601 | 1,982,580 | 註 2 | 不適用 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 1,688,470 | 1,903,739 | 2,302,300 | 2,431,878 | 2,481,351 | 3,387,880 |
| 股本 | | 833,239 | 833,239 | 833,239 | 833,239 | 833,239 | 856,168 |
| 資本公積 | 分配前 | 377,196 | 327,202 | 310,911 | 466,556 | 503,650 | 1,136,032 |
| | 分配後 | 327,202 | 310,911 | 310,911 | 466,556 | 註 2 | 不適用 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 500,772 | 673,729 | 986,617 | 1,180,269 | 1,075,478 | 1,246,457 |
| | 分配後 | 425,780 | 445,658 | 620,074 | 930,546 | 註 2 | 不適用 |
| 其他權益 | | (22,737) | 136,018 | 237,982 | 86,164 | 167,795 | 210,587 |
| 庫藏股票 | | - | (66,449) | (66,449) | (134,350) | (98,820) | (98,820) |
| 權益總額 | 分配前 | 1,688,470 | 1,903,739 | 2,302,300 | 2,431,878 | 2,481,351 | 3,387,880 |
| | 分配後 | 1,563,484 | 1,659,377 | 1,935,757 | 2,182,155 | 註 2 | 不適用 |

註 1：108 年度至 112 年度財務資料業經會計師查核完竣。

註 2：112 年度盈餘分配尚未經股東會決議分配。

註 3：財務資料業經會計師核閱完成。

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註 1) | | | | | 當年度 截至 113 年 03 月 31 日財務資料(註 2) |
|----------------|----|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--|
| | | 108 年度 | 109 年度 | 110 年度 | 111 年度 | 112 年度 | |
| 營業收入 | | 1,032,376 | 1,506,320 | 2,604,316 | 2,248,713 | 1,205,311 | 723,154 |
| 營業毛利 | | 466,038 | 738,774 | 1,217,183 | 1,077,532 | 624,486 | 373,833 |
| 營業損益 | | 83,504 | 301,125 | 635,778 | 464,896 | 85,423 | 182,731 |
| 營業外收入及支出 | | 10,475 | (5,347) | 12,561 | 137,125 | 75,418 | 26,440 |
| 稅前淨利 | | 93,979 | 295,778 | 648,339 | 602,021 | 160,841 | 209,171 |
| 繼續營業單位本期淨利 | | 83,441 | 246,844 | 541,223 | 499,039 | 138,173 | 170,860 |
| 本期淨利 | | 83,441 | 246,844 | 541,223 | 499,039 | 138,173 | 170,860 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | (5,815) | 159,860 | 101,700 | (90,662) | 88,390 | 42,911 |
| 本期綜合損益總額 | | 77,626 | 406,704 | 642,923 | 408,377 | 226,563 | 213,771 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | | 83,441 | 246,844 | 541,223 | 499,039 | 138,173 | 170,860 |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | | 77,626 | 406,704 | 642,923 | 408,377 | 226,563 | 213,771 |
| 每股盈餘 | | 1.00 | 3.01 | 6.64 | 6.15 | 1.70 | 2.07 |

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

註 1：108 年度至 112 年度財務資料業經會計師查核完竣。

註 2：財務資料業經會計師核閱完成。

2.個體簡明資產負債表及綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度 截至113年03月 31日財務資料 (註3) |
|-----------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------------|
| | | 108年度 | 109年度 | 110年度 | 111年度 | 112年度 | |
| 流動資產 | | 1,230,142 | 1,528,624 | 2,136,301 | 2,499,466 | 2,318,892 | 不適用 |
| 不動產、廠房及設備 | | 297,441 | 367,939 | 393,652 | 704,339 | 793,092 | |
| 無形資產 | | 3,036 | 2,760 | 3,931 | 27,604 | 26,391 | |
| 其他資產 | | 601,246 | 747,466 | 1,002,800 | 897,992 | 1,289,257 | |
| 資產總額 | | 2,131,865 | 2,646,789 | 3,536,684 | 4,129,401 | 4,427,632 | |
| 流動負債 | 分配前 | 358,618 | 657,117 | 1,152,535 | 727,782 | 1,018,296 | |
| | 分配後 | 483,604 | 901,479 | 1,519,078 | 977,505 | 註2 | |
| 非流動負債 | | 84,777 | 85,933 | 81,849 | 969,741 | 927,985 | |
| 負債總額 | 分配前 | 443,395 | 743,050 | 1,234,384 | 1,697,523 | 1,946,281 | |
| | 分配後 | 568,381 | 987,412 | 1,600,927 | 1,947,246 | 註2 | |
| 股本 | | 833,239 | 833,239 | 833,239 | 833,239 | 833,239 | |
| 資本公積 | 分配前 | 377,196 | 327,202 | 310,911 | 466,556 | 503,650 | |
| | 分配後 | 327,202 | 310,911 | 310,911 | 466,556 | 註2 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 500,772 | 673,729 | 986,617 | 1,180,269 | 1,075,478 | |
| | 分配後 | 425,780 | 445,658 | 620,074 | 930,546 | 註2 | |
| 其他權益 | | (22,737) | 136,018 | 237,982 | 86,164 | 167,795 | |
| 庫藏股票 | | - | (66,449) | (66,449) | (134,350) | (98,820) | |
| 權益總額 | 分配前 | 1,688,470 | 1,903,739 | 2,302,300 | 2,431,878 | 3,387,880 | |
| | 分配後 | 1,563,484 | 1,659,377 | 1,935,757 | 2,182,155 | 註2 | |

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

註1：108年度至112年度財務資料業經會計師查核完竣。

註2：112年度盈餘分配尚未經股東會決議分配。

註3：無113年第一季個體財報，故不適用。

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度 截至113年03月31 日財務資料(註2) |
|--------------------|----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------------------------|
| | | 108年度 | 109年度 | 110年度 | 111年度 | 112年度 | |
| 營業收入 | | 935,563 | 1,404,066 | 2,464,209 | 2,169,547 | 1,206,794 | 不適用 |
| 營業毛利 | | 438,918 | 699,082 | 1,152,938 | 1,006,115 | 541,861 | |
| 營業損益 | | 123,678 | 318,017 | 632,877 | 453,262 | 82,447 | |
| 營業外收入及支出 | | (27,307) | (26,961) | 17,008 | 145,019 | 75,371 | |
| 稅前淨利 | | 96,371 | 291,056 | 649,885 | 598,281 | 157,818 | |
| 繼續營業單位本期淨利 | | 83,441 | 246,844 | 541,223 | 499,039 | 138,173 | |
| 本期淨利(損) | | 83,441 | 246,844 | 541,223 | 499,039 | 138,173 | |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | | (5,815) | 159,860 | 101,700 | (90,662) | 88,390 | |
| 本期綜合損益總額 | | 77,626 | 406,704 | 642,923 | 408,377 | 226,563 | |
| 每股盈餘 | | 1.00 | 3.01 | 6.64 | 6.15 | 1.70 | |

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

註1：108年度至112年度財務資料業經會計師查核完竣。

註2：無113年第一季個體財報，故不適用。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

1.最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見，除無保留意見之查核報告外，並應詳述其意見內容

| 年度 | 會計師事務所 | 簽證會計師 | 查核意見 |
|-----|------------|---------|-----------|
| 108 | 資誠聯合會計師事務所 | 劉子猛、林永智 | 無保留意見查核報告 |
| 109 | 資誠聯合會計師事務所 | 劉子猛、林永智 | 無保留意見查核報告 |
| 110 | 資誠聯合會計師事務所 | 林永智、劉子猛 | 無保留意見查核報告 |
| 111 | 資誠聯合會計師事務所 | 林永智、林姿妤 | 無保留意見查核報告 |
| 112 | 資誠聯合會計師事務所 | 徐惠榆、林姿妤 | 無保留意見查核報告 |

2.最近五年度有更換會計師之情事，應列示公司前任及繼任會計師對更換原因之說明：

配合「審閱上市公司財務報告作業程序」之相關規定，進行內部職務調整。

二、最近五年度財務分析：

1.合併報告財務分析--國際財務報導準則

| 年 度 | | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度 截至 113 年 03 月 31 日財務資 料 (註3) |
|-----------------|----------------------|-----------|--------|----------|--------|--------|--|
| | | 108 年 | 109 年 | 110 年 | 111 年 | 112 年 | |
| 分析項目(註4) | | | | | | | |
| 財務 結構 (%) | 負債占資產比率 | 22.16 | 29.13 | 35.66 | 41.61 | 44.72 | 31.15 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 419.95 | 392.25 | 439.39 | 293.20 | 360.30 | 351.10 |
| 償債 能力 % | 流動比率 | 376.31 | 254.62 | 202.00 | 368.39 | 261.74 | 222.70 |
| | 速動比率 | 323.38 | 199.66 | 140.04 | 274.01 | 158.27 | 132.50 |
| | 利息保障倍數 | 161.37 | 619.78 | 1,444.96 | 57.05 | 15.59 | 96.99 |
| 經營 能力 | 應收款項週轉率(次) | 1.78 | 3.17 | 3.39 | 2.65 | 1.91 | 4.31 |
| | 平均收現日數 | 205.05 | 115.14 | 107.66 | 137.73 | 191.09 | 84.69 |
| | 存貨週轉率(次) | 2.05 | 2.15 | 2.22 | 1.45 | 0.59 | 1.12 |
| | 應付款項週轉率(次) | 2.21 | 2.29 | 2.39 | 2.19 | 1.08 | 1.81 |
| | 平均銷貨日數 | 178.04 | 169.76 | 164.41 | 251.72 | 618.64 | 325.89 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 2.56 | 3.39 | 5.16 | 3.32 | 1.37 | 3.06 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.44 | 0.62 | 0.83 | 0.58 | 0.28 | 0.61 |
| 獲利 能力 | 資產報酬率(%) | 3.58 | 10.18 | 17.29 | 13.11 | 3.40 | 3.67 |
| | 權益報酬率(%) | 4.69 | 13.74 | 25.74 | 21.08 | 5.62 | 5.82 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註2) | 11.28 | 36.31 | 79.60 | 74.73 | 19.30 | 23.88 |
| | 純益率(%) | 8.08 | 16.39 | 20.78 | 22.19 | 11.46 | 23.63 |
| | 每股盈餘(元) (註5) | 1.00 | 3.01 | 6.64 | 6.15 | 1.70 | 2.07 |
| 現金 流量 | 現金流量比率(%) | 71.20 | 46.57 | 12.77 | 79.21 | 19.47 | 0.31 |
| | 現金流量允當比率(%) | 135.34 | 131.69 | 77.46 | 75.15 | 57.70 | 不適用 |
| | 現金再投資比率(%) | 1.25 | 11.66 | 註1 | 6.57 | 註1 | 註1 |
| 槓桿 度 | 營運槓桿度 | 5.58 | 2.45 | 1.05 | 1.15 | 1.67 | 1.08 |
| | 財務槓桿度 | 1.01 | 1.00 | 1.00 | 1.02 | 1.15 | 1.01 |

| 年 度 分析項目 (註 4) | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度 截至 113 年 03 月 31 日財務資 料 (註 3) |
|--|-----------|-------|-------|-------|-------|---|
| | 108 年 | 109 年 | 110 年 | 111 年 | 112 年 | |
| 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. 長期資金占不動產、廠房及設備比率增加：主係營運獲利及金融資產評價增值使權益增加所致。 | | | | | | |
| 2. 流動比率及速動比率減少：主係以現金購入金融資產及不動產，使流動資產減少、非流動資產增加，流動比率及速動比率因此下降。 | | | | | | |
| 3. 利息保障倍數減少：營運獲利下降，而公司債逐月攤銷產生利息費用不變，利息保障倍數因此下降。 | | | | | | |
| 4. 應收款項週轉率減少及平均收現日數增加：主係 112 及 111 年 12 月 31 日應收款項餘額都處於較高水位，而 112 年度營收較 111 年度營收減少 46.4% 所致。 | | | | | | |
| 5. 存貨週轉率減少及平均銷貨日數增加：112 年週轉率較 111 年下降，主係 112 年度銷貨成本較 111 年度下降 50.40%，而 112 年底為因應 113 年度的出貨而大量備貨及生產在製等，故期末存貨金額增加。 | | | | | | |
| 6. 固定資產週轉率、總資產週轉率減少：係因營收下降所致。 | | | | | | |
| 7. 現金流量比率減少：主係營運獲利下降所致。 | | | | | | |

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

註 1：負數不予表達。

註 2：係以期末股本計算。

註 3：財務資料已經會計師核閱。

註 4：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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。(註 6)

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)。(註 7)

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(註 8)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 5：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除，或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 6：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 7：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 8：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

2.個體報告財務分析--國際財務報導準則

| 分析項目(註4) | | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度 截至113年03 月31日財務資 料 (註2) |
|-----------------|----------------------|-----------|--------|---------|--------|--------|---|
| | | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 | 112年 | |
| 財務 結構 (%) | 負債占資產比率 | 20.80 | 28.07 | 34.90 | 41.11 | 43.96 | 不適用 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 567.67 | 517.41 | 584.86 | 345.27 | 420.39 | |
| 償債 能力 % | 流動比率 | 343.02 | 232.63 | 185.36 | 343.44 | 227.72 | |
| | 速動比率 | 298.25 | 183.88 | 126.24 | 257.58 | 138.06 | |
| | 利息保障倍數 | 168.02 | 609.90 | 1522.98 | 56.77 | 15.32 | |
| 經營 能力 | 應收款項週轉率(次) | 1.97 | 3.66 | 3.68 | 2.86 | 1.96 | |
| | 平均收現日數 | 185.28 | 99.73 | 99.18 | 127.62 | 186.22 | |
| | 存貨週轉率(次) | 2.27 | 2.44 | 2.40 | 1.64 | 0.80 | |
| | 應付款項週轉率(次) | 2.09 | 2.23 | 2.34 | 2.23 | 1.26 | |
| | 平均銷貨日數 | 160.79 | 149.59 | 152.08 | 222.56 | 456.25 | |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 3.06 | 4.22 | 6.47 | 3.95 | 1.61 | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.41 | 0.59 | 0.80 | 0.57 | 0.28 | |
| 獲利 能力 | 資產報酬率(%) | 3.65 | 10.35 | 17.52 | 13.24 | 3.44 | |
| | 權益報酬率(%) | 4.69 | 13.74 | 25.74 | 21.08 | 5.62 | |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註3) | 11.57 | 35.78 | 79.79 | 74.27 | 18.94 | |
| | 純益率(%) | 8.92 | 17.58 | 21.96 | 23.00 | 11.45 | |
| | 每股盈餘(元) | 1.00 | 3.01 | 6.64 | 6.15 | 1.70 | |
| 現金 流量 | 現金流量比率(%) | 80.44 | 52.15 | 3.84 | 80.00 | 14.91 | |
| | 現金流量允當比率(%) | 127.71 | 134.56 | 77.75 | 79.03 | 60.19 | |
| | 現金再投資比率(%) | 1.65 | 12.90 | 註1 | 6.10 | 註1 | |
| 槓桿 度 | 營運槓桿度 | 3.55 | 2.20 | 1.82 | 1.09 | 1.49 | |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.02 | 1.15 | |

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.長期資金占不動產、廠房及設備比率減少：主係營運獲利及金融資產評價增值使權益增加所致
- 2.流動比率及速動比率減少：主係以現金購入金融資產及不動產，使流動資產減少、非流動資產增加，流動比率及速動比率因此下降。
- 3.利息保障倍數減少：營運獲利下降，而公司債逐月攤銷產生利息費用不變，利息保證倍數因此下降。
- 4.應收款項週轉率減少及平均收現日數增加：主係112及111年12月31日應收款項餘額都處於較高水位，而112年度營收較111年度營收減少46.4%所致。
- 5.存貨週轉率減少及平均銷貨日數增加：112年周轉率較111年下降，主係112年度銷貨成本較111年度下降50.40%，而112年底為因應113年度的出貨而大量備貨及生產在製等，故期末存貨金額增加。
- 6.固定資產週轉率、總資產週轉率減少：係因營收下降所致。
- 7.現金流量比率減少：主係營運獲利下降所致。

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

註1：負數不予表達。

註2：因無113年第一季個體財報，故不適用。

註3：係以期末股本計算。

註4：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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。(註 6)

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)。(註 7)

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(註 8)。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 5：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 6：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 7：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 8：公司股票為無面額或每股面額不屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書：請參閱第 83 頁。

四、最近年度財務報告：請參閱第 95~162 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第 163~255 頁。

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

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書

萬潤科技股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造具本公司 112 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所徐惠榆會計師及林姿妤會計師查核完竣，並出具查核報告；上述營業報告書、財務報表及盈餘分配表經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，備具報告書，敬請 鑒察。

此致

萬潤科技股份有限公司 113 年股東常會

萬潤科技股份有限公司

審計委員會召集人：李明憲



中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 6 日

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 112 年度 | 111 年度 | 差異 | |
|--------------------------------------|----|-----------|-----------|-----------|---------|
| | | | | 增(減)金額 | % |
| 流動資產 | | 2,817,012 | 2,801,717 | 15,295 | 0.55 |
| 不動產、廠房及設備 | | 925,367 | 829,440 | 95,927 | 11.57 |
| 無形資產 | | 26,880 | 28,162 | (1,282) | (4.55) |
| 其他資產 | | 719,097 | 505,416 | 213,681 | 42.28 |
| 資產總計 | | 4,488,356 | 4,164,735 | 323,621 | 7.77 |
| 流動負債 | | 1,076,249 | 760,536 | 315,713 | 41.51 |
| 非流動負債 | | 930,756 | 972,321 | (41,565) | (4.27) |
| 負債總計 | | 2,007,005 | 1,732,857 | 274,148 | 15.82 |
| 股本 | | 833,239 | 833,239 | 0 | 0 |
| 資本公積 | | 503,650 | 466,556 | 37,094 | 7.95 |
| 保留盈餘 | | 1,075,478 | 1,180,269 | (104,791) | (8.88) |
| 其他權益 | | 167,795 | 86,164 | 81,631 | 94.74 |
| 庫藏股票 | | (98,820) | (134,350) | 35,530 | (26.45) |
| 股東權益總計 | | 2,481,342 | 2,431,878 | 49,464 | 2.03 |
| 增減比例說明：(增減變動未達 20%者除外) | | | | | |
| 1.其他資產增加：係因新增投資金融資產所致。 | | | | | |
| 2.流動負債增加：係年底為因應訂單而購入較多原料存貨，使得應付帳款增加。 | | | | | |
| 3.其他權益增加：係因其他綜合損益金融資產之未實現評價轉入其他權益所致。 | | | | | |
| 4.庫藏股票減少：係將庫藏股轉讓員工認股。 | | | | | |

二、財務績效

(一)財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 112 年度 | 111 年度 | 增(減)金額 | 變動比例(%) |
|---|----|---------|-----------|-----------|----------|
| | | | | | |
| 營業成本 | | 580,825 | 1,171,181 | (590,356) | (50.41) |
| 營業毛利 | | 624,486 | 1,077,532 | (453,046) | (42.04) |
| 營業費用 | | 539,063 | 612,636 | (73,573) | (12.01) |
| 營業利益 | | 85,423 | 464,896 | (379,473) | (81.63) |
| 營業外收入及支出 | | 75,418 | 137,125 | (61,707) | (45.00) |
| 繼續營業部門稅前淨利 | | 160,841 | 602,021 | (441,180) | (73.28) |
| 所得稅費用 | | 22,668 | 102,982 | (80,314) | (77.99) |
| 本期淨利 | | 138,173 | 499,039 | (360,866) | (72.31) |
| 本期其他綜合利益(損失) | | 88,390 | (90,662) | 179,052 | (197.49) |
| 本期綜合利益總額 | | 226,563 | 408,377 | (181,814) | (44.52) |
| 增減比例說明：(增減變動未達 20%者除外) | | | | | |
| 1.營業收入、營業成本、營業毛利及營業利益減少：主係半導體庫存去化，客戶資本支出計畫延後，致使本年度營收下滑。 | | | | | |
| 2.營業外收入及支出減少：主係去年度受惠匯率波動而有較多匯兌利益。 | | | | | |
| 3.其他綜合損失：主係持有之有價證券評價利益。 | | | | | |
| 4.本期綜合利益總額：主係持有之有價證券評價利益。 | | | | | |

(二)預期未來一年度銷售數量與其依據及對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：半導體製造業受惠 AI 領域對晶片之需求，113 年初之經濟活動相較去年度顯著成長。AI 車載科技、AI PC、AI 晶片、AI 日常運用等各領域多頭並進，使本公司客戶對生產設備需求大增，預期將使本公司之營運表現有顯著成長。

三、現金流量之檢討與分析

(一)最近年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 112 年度 | 111 年度 | 增減 | |
|---|-----|-----------|-----------|-----------|----------|
| | | | | 金額 | % |
| 營業活動之淨現金流入 | | 209,579 | 602,388 | (392,809) | (65.21) |
| 投資活動之淨現金流出 | | (406,106) | (355,876) | (50,230) | 14.11 |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | | (256,681) | 499,266 | (755,947) | (151.41) |
| 最近年度現金流量變動之主要原因： | | | | | |
| (1)營業活動 112 年度淨現金流入較 111 年度減少：主係營業表現衰退所致。 | | | | | |
| (2)籌資活動 112 年度淨現金流出：主係發放現金股利所致。 | | | | | |

(二)流動性不足之改善計畫：不適用

(三)未來一年(113 年度)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額 | 全年來自營業活動淨現金流量 | 全年來自投資及籌資活動淨現金流量 | 現金剩餘(不足)數額 | 現金不足額之補救措施 | |
|---------|---------------|------------------|------------|------------|-----------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 798,510 | (899,256) | (143,246) | (349,792) | - | 募集與發行有價證券 |

(1)113 年現金流量分析

①營業活動：因應出貨需求而需提前備料，且其採購付款及銷售收款存在時間差，因此在現金流入與現金支出時點無法配合情況下，導致非融資營運資金缺口。

②投資活動：因應半導體製造廠商與封裝測試廠商資本支出提高而配合擴張公司營運據點，就近服務客戶。資本支出項目主要用以台中、彰化與嘉義等據點之整修與辦公設備等支出。

③籌資活動：擬辦理籌資計畫，用以充實營運資金。

(2)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：若公司未募集資金，依公司 113 年度與的資金需求，公司將動用銀行借款以支應其營運資金缺口，以公司舉借銀行借款利率約 1.955% 設算，並依資金募集的時間計算利息存在的時間，預估 113 年度將產生 8,960 千元之利息費用，而預計往後每年將推估產生利息費約 29,325 千元。故選擇募集與發行有價證券增加中長期資金穩定度，提高公司中長期競爭力外，對財務結構及償債能力之改善具有正面助益。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

- 1.重大資本支出之運用情形及資金來源：購置新竹科學園區及台中工業區土地、廠房，以及設置楠梓辦公室；自有資金購買。
- 2.預計可能產生效益：就近服務中北部客戶，將能有效業務拓展。

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度投資計畫：

單位:新台幣仟元

| 項目 | 說明 原始投資金額 | 政策 | 獲利或虧損之主要原因 | 改善計畫 | 未來其他投資計畫 |
|------------------------------|--------------|----------------------|--|------|----------|
| 聯潤科技股份有限公司 | 230,000 仟元 | 分散經營風險，跨足消費性電子產業 | 機型開發完成後陸續出貨，使聯潤公司淨利大幅提升 | 不適用 | 不適用 |
| PAI FU INTERNATIONAL LIMITED | 59,270 仟元 | 轉投資昆山萬潤電子公司及萬潤科技精機公司 | 轉投資之萬潤科技精機穩定獲利，使 PAI FU 公司 112 年為營業利益 | 不適用 | 不適用 |
| IMAGINE GROUP LIMITED | 223,876 仟元 | 轉投資萬潤科技精機公司 | 轉投資之萬潤科技精機穩定獲利，使 IMAGINE 公司 112 年為營業利益 | 不適用 | 不適用 |

六、風險事項

(一)風險因素

1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1)利率變動影響

| 項目 | 112年度（新台幣仟元；%） |
|---------------|----------------|
| 利息收支淨額 | 10,055 |
| 兌換損益淨額 | 857 |
| 利息收支淨額占營收淨額比率 | 0.83% |
| 利息收支淨額占稅前淨利比率 | 6.25% |
| 兌換損益淨額占營收淨額比率 | 0.07% |
| 兌換損益淨額占稅前淨利比率 | 0.53% |

依上表所述，112 年度之利息及兌換損益對稅前淨利及營收皆影響甚微。

(2)匯率變動影響

本公司外銷產品係以美元報價，而向國外採購之原料主要亦以美元支付，故可藉由經常性之進銷貨相互沖抵，使部分匯率變動產生自動避險之效果，故匯率變動對營收及獲利應不致產生重大之影響。為加強匯率波動風險之管理，已採取下列具體措施：

- A.利用自然避險之特性，將銷售產品產生之外幣應收款項用來支應因採購所產生之外幣應付款項，故僅需針對外幣部分進行評估，加以分析匯率走勢，選擇有

利時機結匯或清償外幣貸款，並適時操作金融工具，以規避匯率之風險。

B.財務人員隨時留意國際金融狀況，蒐集有關匯率變化資訊，並與銀行匯兌人員保持密切聯繫及參閱銀行及投資機構提供之金融財經資訊，以即時掌握匯率動態。

C.業務人員報價及議價過程中，亦衡量匯率變動調整產品價格，以適度反應匯率之波動。

(3)通貨膨脹影響

本公司所需之原物料價格穩定，在通貨膨脹尚稱緩和情形下，對本公司未來損益之影響並不大。

2.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)從事任何高風險及高槓桿投資之情事：無。

(2)資金貸與他人之政策、主要原因及未來因應措施

A.政策

本公司資金貸與他人，悉依本公司「資金貸與他人作業程序」辦理。

B.主要原因

因孫公司萬潤科技精機(昆山)有限公司(以下簡稱萬潤精機)營運所須，經董事會決議，由孫公司昆山萬潤電子科技有限公司(以下簡稱昆山萬潤)在人民幣800萬元以下額度，資金貸與給萬潤精機，借款期限為一年，截至年報刊印日止，孫公司萬潤精機向昆山萬潤借款餘額為0元。

C.未來因應措施：無。

(3)背書保證之政策、主要原因及未來因應措施：

A.政策

本公司為他人背書保證，悉依本公司「背書保證作業程序」辦理。

B.主要原因

子公司聯潤科技股份有限公司，為營運資金周轉所需，擬向金融機構申請借款，由本公司為其提供背書保證之金額2筆皆為新台幣30,000仟元，期限為一年，於113年2月26日經董事會決議通過。

C.未來因應措施：無。

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用

(1)未來研發計畫：

本公司為確保公司的研發能力的長期優勢，本公司除關鍵性核心技術向經濟部智慧財產局申請專利確保外，更不斷大量投入研發經費，積極羅致優秀研發人才，落實訓練與栽培，以提昇公司的研發實力，提高研發技術門檻，拉大同業競爭距離，因

此公司的研發目標，開發自動化新機種預計每年 5 項。其研發策略如下：

- A. 充分了解市場與客戶需求，以其滿意度為主軸，由公司長期培養的研發專業人員，不斷深耕主流的研發技術。
- B. 研發成功技術過程，均透過品保制度的規範，建立完整的標準化資訊，落實研發技術的經驗傳承。
- C. 充分與研究機構及學術單位互動，向各專家學者悉心請益，點滴累積公司的研發實力。
- D. 與研發技術廠商策略聯盟，引導其研發方向及開發新技術，以減低研發成本及風險。
- E. 與國外專業的設備廠商，技術合作，共同開發新產品，並逐漸移轉該技術，以取得自主能力。

(2) 本公司秉持研發自主之信念，主要技術來源係由公司長期培養研發人員，進行研發而來，113 年度預計投入之研發費用計 618,506 仟元。

4. 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

公司對於國內外重要政策及法律變動均十分留意，並配合公司需要進行修訂，目前重要政策及法律變動對公司財務業務並無重大影響。

5. 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

半導體封測設備之研發製造為本公司近期主要發展目標，不斷的研發及創新為公司躋身一線封測設備廠之主要競爭利基，本公司訂定明確研究發展計劃，每年穩定投入研發資金以及積極培植研發人員，使公司能在同業中穩定佔據領先地位，公司之營運績效也保持穩定成長趨勢，故科技改變對本公司財務業務有正面積極效應。為因應產業變化帶來的風險，本公司不斷的與客戶進行溝通並針對客戶需求客製及改良，透過對客戶製程之瞭解，進一步擴大產品線，延伸開發項目至其他製程所需之設備，進而減少開發商品之不確定性，提升產品開發之時效與成功率，並已獲得國際半導體大廠之肯定。並於對產品瞭解之基礎上持續優化，增加機台效率及減少生產成本，藉由優異自主之製程研發技術及具備穩定量產經驗之優勢，以因應產業之趨勢變化。

因網路發展日益發達，網路及資訊安全的威脅也日益升高，本公司設置資訊安全執行人，並由其管理資訊安全執行小組及資訊安全緊急處理小組，針對多項資訊安全相關事項訂定資訊安全計畫，並定期評估實施成效。透過不定期的資安教育訓練與宣導，防止外部惡意入侵竊取機敏資訊及勒索病毒對公司資料庫的綁架，以及透過系統檢核檢視是否有異常的資訊流，避免公司研發成果之外流，以確保公司營運、財會等相關重要系統能有效運作，詳細執行情形及因應措施請參閱第 75~76 頁。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司保持高度職業道德以及企業永續經營，在所建立的誠信規範下，不容許任何

不道德行為，並在危機發生時，會計劃分析原因，提出適當防範措施，將衝擊降到最低，維持營運順暢。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

最近年度及截至刊印日為止，本公司並無併購之計劃情事，未來若有併購案計劃，將審慎評估合併效益，以確保股東權益。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司楠梓辦公室已擴建完成，係為因應營運成長及新產品之需求，預計將可增加本公司營收及獲利，進而提升客戶滿意度，強化市場競爭力，故無相關風險產生之虞。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1)進貨方面：

本公司與各供應商長期配合，關係穩定，若某一供應商無法提供穩定貨源或交期無法配合時，則會先尋求其他替代廠商或其他合適之替代性原料，而本公司產品之主要原料來源皆非獨占之單一供應商，且與供應商間長期配合，已具有良好的合作關係，本公司亦不定期對供應商之原料品質做檢討及探詢市場上是否有其他優良廠商可以配合供料以分散進貨集中之風險。

(2)銷貨方面：

本公司為避免特定產業景氣波動之影響，除開發應用於不同種類被動元件產品（電阻、電容、電感）之製造設備、半導體設備、LED設備及檢測設備，朝多元化產品發展；另就本公司最近三年度前十大銷貨客戶觀之，多為知名大廠，主要因電子產品趨向輕薄短小，半導體與被動元件大廠資本支出增加，尚無銷貨集中之風險。

10.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

最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司並無此情形。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司並無此項之虞。

12.其他重要風險及因應措施

最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司並無此項之虞。

(二)訴訟或非訟事件

- 1.公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
- 2.公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。
- 3.公司董事、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(三)公司董事、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

七、其他重要事項：

(一)董事會成員之接班計畫及運作

- 1.本公司「公司章程」明定董事之選舉全面採候選人提名制度，「公司治理實務守則」及「董事選舉辦法」明定董事會成員組成應考量多元化，並就公司本身運作、營運型態及發展需求擬訂多元化方針，包括但不限於基本條件與價值、專業知識技能等兩大面向之標準。
- 2.本公司董事繼任計畫，以下列標準建置董事人選資料庫：
 - (1)誠信、負責、創新並具決策力，與本公司核心價值相符具備有助於公司經營管理的專業知識與技能。
 - (2)具有與本公司所營業務相關的產業經驗。
 - (3)持續提供一個有效、協同、多元性且符合公司需求的董事會。
- 3.本公司藉由「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」績效評估之衡量項目，包括公司目標與任務之掌控、職責認知、營運之參與、內部關係經營與溝通、專業職能與進修、內部控制及具體意見表述等，以確認董事會運作有效，與評定董事績效表現，作為日後遴選董事之參考。

(二)重要管理階層之接班計畫及運作

本公司由董事長、總經理及各高階主管帶領集團同仁，在研發、業務、管理、製造與財務等方面續創佳績。董事長與總經理的接班人選根據人格特質、專業學能和與企業的契合程度，亦評估接班人選對企業接班的意願，進而決定適當的接班人選。另依照其專業能力和資歷，給予適當的歷練和培育，並在過程中予以適當的教導。在此過程中，給予目標接班人選運作彈性與空間，提高其在組織內外的績效和信譽，並協助建立可與其搭合作之團隊和提出企業未來發展方向建議，以期得以順利接班。

本公司在規劃接班計畫中，接班人除了必需具備卓越的工作能力外，價值觀念要與公司相符，須包含誠信正直、重承諾、創新能力及可以贏得客戶信任之人格特質。公司對各階層人員職能需求隨職級逐步增列，主要重要目標羅列如下：

- 1.確定領導風格的延續，透過平日的仔細觀察及績效考核報告，了解接班候選人的意願、動機、理念及價值觀，以期望接任計劃時能對繼續執行的任務有一致性的認同。
- 2.確認接班候選人的能力和技能是否足夠，給予適當的訓練，且就個人特質加以安排合適的訓練課程，檢討學習進度，透過專業能力訓練，使其能整合運用，培養決策的判斷能力，另每年針對主管群不定期舉辦一至二次管理新知之教育訓練課程，藉以提升主管管理思維，並與時俱進學習新式管理工具。
- 3.擴大人才資料庫，廣納各領域之候選人。
- 4.各部門負責組織內相關業務及開發，並且透過相關研發、產銷、業務或財務等會議，深化對經營理念之認知與培養其經營管理之各項技能，藉此從中遴選接班梯隊的重要成員，

並預期未來 3~5 年內接班計畫可無縫接軌。

- 5.每月召開二次事業群會議，由公司高階主管參加，與會人員於會議中針對公司重大營運議題交流意見，並分享外部產業知識與管理新知，本公司也透過會議進行，觀察與會主管人格特質、價值觀與工作能力是否有人員符合公司接班人特質。

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

本公司截至 112.12.31 之關係企業圖如下：



2.各關係企業基本資料

112 年 12 月 31 日

| 關係企業 | 與本公司之關係 | 相互持股比例 | 本公司實際投資金額 |
|------------------------------|-------------------|-------------|---------------|
| PAI FU International Limited | 本公司持股 100% 之子公司 | 並無持有本公司任何股份 | USD 1,930 仟元 |
| IMAGINE Group Limited (註 1) | 本公司綜合持股 100% 之子公司 | 並無持有本公司任何股份 | USD 7,290 仟元 |
| 聯潤科技股份有限公司 | 本公司持股 100% 之子公司 | 並無持有本公司任何股份 | 230,000 仟元 |
| 昆山萬潤電子科技有限公司 | 本公司持股 100% 之孫公司 | 並無持有本公司任何股份 | USD 1,500 仟元 |
| 萬潤科技精機(昆山)有限公司 | 本公司持股 100% 之孫公司 | 並無持有本公司任何股份 | USD 7,200 仟元 |
| All Ring Tech USA LLC | 本公司持股 100% 之子公司 | 並無持有本公司任何股份 | USD 5,000 仟元 |
| 萬潤科技日本株式會社 | 本公司持股 100% 之子公司 | 並無持有本公司任何股份 | JPY 42,500 仟元 |

註 1：本公司透過子公司 PAI FU International Limited 轉投資 IMAGINE Group Limited USD2,070 仟元，控有 28.4% 之股權。

- 3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情事。
- 4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括機器設備之設計、製造與買賣、光學儀器製造、資料儲存與處理設備製造及資訊軟體服務等。
- 5.各關係企業董事資料：

113年4月20日

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|------------------------------|----|--------|------|------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| PAI FU International Limited | 董事 | 盧鏡來 | - | - |
| IMAGINE Group Limited | 董事 | 盧鏡來 | | |
| 聯潤科技股份有限公司 | 董事 | 盧鏡來 | - | - |
| 昆山萬潤電子科技有限公司 | 董事 | 盧鏡來 | - | - |
| 萬潤科技精機(昆山)有限公司 | 董事 | 盧鏡來 | - | - |
| All Ring Tech USA LLC | 董事 | 盧峯忠 | - | - |
| 萬潤科技日本株式會社 | 董事 | 盧鏡來 | - | - |

- 6.各關係企業營運概況：

112年12月31日

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總值 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業(損)益 | 本期稅後(損)益 | 每股盈餘(元)(稅後) |
|-----------------------------------|--------|---------|--------|--------|--------|--------|----------|-------------|
| PAI FU International Limited (註1) | 1,930 | 4,576 | 4 | 4,573 | 0 | (2) | 137 | 不適用 |
| IMAGINE Group Limited (註1) | 7,290 | 10,251 | 1 | 10,250 | 0 | (2) | 512 | 不適用 |
| 聯潤科技股份有限公司(註3) | 53,967 | 83,206 | 12,906 | 70,300 | 31,141 | 3,97 | 4,155 | 0.77 |
| 昆山萬潤電子科技有限公司(註2) | 12,406 | 13,027 | 3,705 | 9,322 | 947 | (194) | (79) | 不適用 |
| 萬潤科技精機(昆山)有限公司(註2) | 51,078 | 118,012 | 45,734 | 72,278 | 52,520 | 1,706 | 3,614 | 不適用 |
| All Ring Tech USA LLC(註1) | 5,000 | 5,289 | 384 | 4,905 | 24 | (166) | (95) | 不適用 |
| 萬潤科技日本株式會社(註4) | 42,500 | 42,403 | 0 | 42,403 | 0 | (97) | (97) | 不適用 |

(註1):單位為美金仟元

(註2):單位為人民幣仟元

(註3):單位為新台幣仟元

(註4):單位為日幣仟元

(二)關係企業合併財務報表：請參閱第95~162頁。

(三)關係企業合併財務報表聲明書：請參閱第94頁。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生本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。

萬潤科技股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書

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表之公司與依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第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：萬潤科技股份有限公司



負責人：盧鏡來



中華民國 113 年 2 月 26 日

萬潤科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

萬潤科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「萬潤集團」）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（包含重大會計政策彙總），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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達萬潤集團民國 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中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與萬潤集團保持超然獨立，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，對萬潤集團民國 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。

萬潤集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

收入之認列時點歸屬

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四(二十九)收入認列之說明。

萬潤集團之銷貨收入主要來自設備組裝出售，銷貨收入之認列判斷點主要依據合約約定交易條件，於產品之安裝點或客戶完成驗收點履約義務完成且控制移轉予客戶時認列收入。對於收入之認列需要確認產品已交付客戶且客戶具有裁量權，公司亦無尚未履約義務影響客戶接受產品。由於收入認列須判斷完成安裝或驗收，且每批存貨所需時間不一，過程中涉及人工作業與判斷，評估在資產負債表日是否已達可認列收入時點，將會影響收入所歸屬之財務報表期間，且交易金額通常重大，需要查核人員高度關注，故列為本次查核之關鍵查核事項。

因應之主要查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 瞭解及評估收入認列之會計政策。
2. 瞭解及評估收入認列之內部控制，以及執行包括出貨及確認收入認列時點之內部控制有效性之測試。
3. 針對資產負債表日前後特定期間之銷貨收入交易執行截止測試，以確認認列之收入其產品之控制已移轉予客戶，且收入認列已記錄在適當期間。
4. 針對本年度銷貨收入交易進行抽樣測試，包含確認交易條件、核對客戶訂單、出貨單、客戶簽收記錄及銷貨發票，確認帳列之銷貨收入確實發生。

存貨之減損

事項說明

存貨評價之會計政策請詳合併財務報表附註四(十)存貨之說明；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)存貨之評價之說明；存貨備抵評價損失，請詳合併財務報表附註六(五)存貨之說明。萬潤集團民國 112 年 12

月 31 日之存貨及備抵存貨跌價損失餘額分別為新台幣 1,160,936 仟元及新台幣 79,165 仟元。

萬潤集團為半導體及被動元件生產設備之開發、加工製造與組裝製造商，由於科技快速變遷，相關生產設備之備料庫存產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險隨之較高。萬潤集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值則係依據管理階層定期檢視個別存貨狀況推算而得。

因運用萬潤集團所生產之主要設備產品之相關產業科技快速變遷，且針對個別辨認有過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及人為主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，故列為本次查核之關鍵查核事項。

因應之主要查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 依會計原則之規定與對萬潤集團營運及產業性質之瞭解，比較財務報表期間對存貨備抵跌價損失之提列政策係一致採用，且評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定淨變現價值所依據之存貨資訊來源，及判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
2. 瞭解公司倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證公司用以評價之存貨淨變現價值與貨齡報表邏輯之適當性，並抽查個別料號存貨重新計算其淨變現價值，以確認備抵存貨跌價損失評價之合理性。

其他事項－個體財務報告

萬潤集團已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，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萬潤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萬潤集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

萬潤集團之治理單位(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，惟依照中華民國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錯誤或舞弊。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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對萬潤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，以及使萬潤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萬潤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。

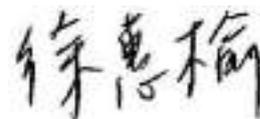
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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中華民國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，決定對萬潤集團民國 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐惠榆



會計師

林姿妤



金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1120348565 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 6 日



萬潤科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 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 | 六(一) | \$ 935,569 | 21 | \$ 1,394,524 | 34 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產— 流動 | 六(二) | 204,515 | 5 | 42,916 | 1 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(四) | 9,698 | - | 45,278 | 1 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(四)及十二 | 536,112 | 12 | 599,657 | 14 |
| 1200 | 其他應收款 | | 17,513 | - | 1,556 | - |
| 130X | 存貨 | 六(五)(七) | 1,081,771 | 24 | 710,538 | 17 |
| 1410 | 預付款項 | | 31,834 | 1 | 7,248 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | 2,817,012 | 63 | 2,801,717 | 67 |
| 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 | 六(三)(十二) | 93,848 | 2 | 180 | - |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動 | 六(六) | 474,757 | 10 | 349,116 | 8 |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動 | 六(二)及八 | 6,553 | - | 2,403 | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(七)及八 | 925,367 | 21 | 829,440 | 20 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(八) | 62,288 | 1 | 63,302 | 2 |
| 1780 | 無形資產 | 六(九) | 26,880 | 1 | 28,162 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十五) | 36,126 | 1 | 41,713 | 1 |
| 1920 | 存出保證金 | | 4,747 | - | 14,173 | - |
| 1960 | 預付投資款 | 六(六) | 30,000 | 1 | 20,000 | 1 |
| 1990 | 其他非流動資產—其他 | | 10,778 | - | 14,529 | - |
| 15XX | 非流動資產合計 | | 1,671,344 | 37 | 1,363,018 | 33 |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ 4,488,356 | 100 | \$ 4,164,735 | 100 |

(續次頁)


 萬潤科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 112 年 12 月 31 日 | | 111 年 12 月 31 日 | | | |
|-----------------|----------------|-------------------|-----------------|------------------|-----------------|----|------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2130 | 合約負債—流動 | 六(十八) | \$ | 75,029 | 2 | \$ | 49,499 | 1 |
| 2150 | 應付票據 | | | 1,725 | - | | 963 | - |
| 2170 | 應付帳款 | 七 | | 713,574 | 16 | | 357,618 | 9 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十) | | 222,498 | 5 | | 274,633 | 7 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 六(二十五) | | 51,613 | 1 | | 36,458 | 1 |
| 2250 | 負債準備—流動 | 六(十一) | | 1,838 | - | | 16,541 | - |
| 2280 | 租賃負債—流動 | | | 2,678 | - | | 10,101 | - |
| 2310 | 預收款項 | | | 7,294 | - | | 14,723 | - |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>1,076,249</u> | <u>24</u> | | <u>760,536</u> | <u>18</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2530 | 應付公司債 | 六(十二) | | 852,740 | 19 | | 874,714 | 21 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十五) | | 25,707 | 1 | | 42,865 | 1 |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | | | 32,037 | 1 | | 24,606 | 1 |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 | 六(十三) | | 17,495 | - | | 26,343 | 1 |
| 2645 | 存入保證金 | | | 2,777 | - | | 3,793 | - |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>930,756</u> | <u>21</u> | | <u>972,321</u> | <u>24</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>2,007,005</u> | <u>45</u> | | <u>1,732,857</u> | <u>42</u> |
| 權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十四) | | 833,239 | 19 | | 833,239 | 20 |
| 3130 | 債券換股權利證書 | 六(十二) | | 9 | - | | - | - |
| 3200 | 資本公積 | 六(十二)(十五) (十六) | | 503,650 | 11 | | 466,556 | 10 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(六)(十七) | | 391,450 | 9 | | 335,430 | 8 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | 22,672 | - | | 22,672 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 661,356 | 15 | | 822,167 | 20 |
| 3400 | 其他權益 | 六(六) | | 167,795 | 3 | | 86,164 | 2 |
| 3500 | 庫藏股票 | 六(十四) | (| 98,820) | (| (| 134,350) | (|
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>2,481,351</u> | <u>55</u> | | <u>2,431,878</u> | <u>58</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 | | 九 | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | \$ | <u>4,488,356</u> | <u>100</u> | \$ | <u>4,164,735</u> | <u>100</u> |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧鏡來



經理人：歐承恩



會計主管：王曉梅





萬潤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
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 112 年 度 | | 111 年 度 | |
|--|-------------------------------------|--------------|-------|--------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(十八) | \$ 1,205,311 | 100 | \$ 2,248,713 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(五)(九) (十三)(二十三) (二十四)及七 | (580,825) | (48) | (1,171,181) | (52) |
| 5900 營業毛利 | | 624,486 | 52 | 1,077,532 | 48 |
| 營業費用 | 六(九)(十三) (二十三) (二十四)、七及 十二 | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (71,622) | (6) | (73,135) | (3) |
| 6200 管理費用 | | (129,108) | (11) | (139,943) | (6) |
| 6300 研究發展費用 | | (340,625) | (28) | (385,510) | (17) |
| 6450 預期信用減損利益(損失) | | 2,292 | - | (14,048) | (1) |
| 6000 營業費用合計 | | (539,063) | (45) | (612,636) | (27) |
| 6900 營業利益 | | 85,423 | 7 | 464,896 | 21 |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(十九) | 21,077 | 2 | 7,923 | - |
| 7010 其他收入 | 六(六)(二十) | 60,872 | 5 | 64,829 | 3 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(三)(八) (十二)(二十一) 及十二 | 4,491 | 1 | 75,113 | 3 |
| 7050 財務成本 | 六(八)(十二) (二十二) | (11,022) | (1) | (10,740) | - |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 75,418 | 7 | 137,125 | 6 |
| 7900 稅前淨利 | | 160,841 | 14 | 602,021 | 27 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十五) | (22,668) | (2) | (102,982) | (5) |
| 8200 本期淨利 | | \$ 138,173 | 12 | \$ 499,039 | 22 |
| 其他綜合損益 | | | | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數 | 六(十三) | \$ 2,738 | - | \$ 2,021 | - |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益 | 六(六) | 93,729 | 8 | (106,008) | (5) |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得 稅 | 六(二十五) | (548) | - | (404) | - |
| 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 | | (7,529) | (1) | 13,729 | 1 |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | \$ 88,390 | 7 | (\$ 90,662) | (4) |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 226,563 | 19 | \$ 408,377 | 18 |
| 淨利歸屬於： | | | | | |
| 8610 母公司業主 | | \$ 138,173 | 12 | \$ 499,039 | 22 |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | |
| 8710 母公司業主 | | \$ 226,563 | 19 | \$ 408,377 | 18 |
| 每股盈餘 | 六(二十六) | | | | |
| 9750 基本 | | \$ 1.70 | | \$ 6.15 | |
| 9850 稀釋 | | \$ 1.66 | | \$ 5.86 | |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧鏡來



經理人：歐承恩



會計主管：王曉梅





萬潤科技股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 歸屬於本公司業主之權益 | | | | | | | | | | | 權益總計 |
|------------------------|-------------|------|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|-------------------|------------|---------------------------|--------------|
| | 股本 | 資本公積 | 溢價 | 庫藏股票 | 認股權 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 其他權益 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | |
| 111 年 度 | | | | | | | | | | | | |
| 111年1月1日餘額 | \$ 833,239 | \$ - | \$ 310,803 | \$ - | \$ 108 | \$ 281,334 | \$ 22,737 | \$ 682,546 | (\$ 37,132) | \$ 275,114 | (\$ 66,449) | \$ 2,302,300 |
| 111年度淨利 | - | - | - | - | - | - | - | 499,039 | - | - | - | 499,039 |
| 111年度其他綜合損益 | 六(六) | - | - | - | - | - | - | 1,617 | 13,729 | (106,008) | - | (90,662) |
| 111年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | - | 500,656 | 13,729 | (106,008) | - | 408,377 |
| 110年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | 54,096 | - | (54,096) | - | - | - | - |
| 現金股利 | 六(十七) | - | - | - | - | - | - | (366,543) | - | - | - | (366,543) |
| 特別盈餘公積迴轉 | - | - | - | - | - | - | (65) | 65 | - | - | - | - |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 六(六) | - | - | - | - | - | - | 59,539 | - | (59,539) | - | - |
| 轉換公司債之轉換權 | 六(十二) | - | - | - | 162,300 | - | - | - | - | - | - | 162,300 |
| 買回公司債 | 六(十二) | - | - | 9,798 | (16,453) | - | - | - | - | - | - | (6,655) |
| 庫藏股買回 | 六(十四) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (67,901) | (67,901) |
| 111年12月31日餘額 | \$ 833,239 | \$ - | \$ 310,803 | \$ 9,798 | \$ 145,955 | \$ 335,430 | \$ 22,672 | \$ 822,167 | (\$ 23,403) | \$ 109,567 | (\$ 134,350) | \$ 2,431,878 |
| 112 年 度 | | | | | | | | | | | | |
| 112年1月1日餘額 | \$ 833,239 | \$ - | \$ 310,803 | \$ 9,798 | \$ 145,955 | \$ 335,430 | \$ 22,672 | \$ 822,167 | (\$ 23,403) | \$ 109,567 | (\$ 134,350) | \$ 2,431,878 |
| 112年度淨利 | - | - | - | - | - | - | - | 138,173 | - | - | - | 138,173 |
| 112年度其他綜合損益 | 六(六) | - | - | - | - | - | - | 2,190 | (7,529) | 93,729 | - | 88,390 |
| 112年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | - | 140,363 | (7,529) | 93,729 | - | 226,563 |
| 111年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | 56,020 | - | (56,020) | - | - | - | - |
| 現金股利 | 六(十七) | - | - | - | - | - | - | (249,723) | - | - | - | (249,723) |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 六(六) | - | - | - | - | - | - | 4,569 | - | (4,569) | - | - |
| 買回公司債 | 六(十二) | - | - | 3,428 | (5,403) | - | - | - | - | - | - | (1,975) |
| 轉讓庫藏股予員工 | 六(十四) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 35,530 | 35,530 |
| 員工認股權酬勞成本 | 六(十六)(二十四) | - | - | 38,980 | - | - | - | - | - | - | - | 38,980 |
| 公司債轉換為普通股 | 六(十二)(二十七) | - | 9 | 106 | (17) | - | - | - | - | - | - | 98 |
| 112年12月31日餘額 | \$ 833,239 | \$ 9 | \$ 310,909 | \$ 52,206 | \$ 140,535 | \$ 391,450 | \$ 22,672 | \$ 661,356 | (\$ 30,932) | \$ 198,727 | (\$ 98,820) | \$ 2,481,351 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧鏡來



經理人：歐承恩



會計主管：王曉梅





萬潤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

| | 附註 | 112 年 度 | 111 年 度 |
|-----------------------------|---------------------------|-------------|-------------|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| 本期稅前淨利 | | \$ 160,841 | \$ 602,021 |
| 調整項目 | | | |
| 收益費損項目 | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨 (利益)損失 | 六(二)(二十一) | (12,868) | 2,520 |
| 預期信用減損(利益)損失 | 十二 | (2,292) | 14,048 |
| 存貨跌價(回升利益)損失 | 六(五) | (17,984) | 15,339 |
| 折舊費用 | 六(七)(八) (二十一) (二十三) | 43,275 | 43,533 |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 六(二十一) | (332) | (617) |
| 各項攤提 | 六(九)(二十三) | 8,160 | 5,670 |
| 租賃修改利益 | 六(八)(二十一) | (10) | (11) |
| 買回轉換公司債利益 | 六(十二) (二十一) | (1,272) | (4,344) |
| 員工認股權酬勞成本 | 六(十六) (二十四) | 38,980 | - |
| 利息收入 | 六(十九) | (21,077) | (7,923) |
| 股利收入 | 六(六)(二十) | (22,442) | (32,177) |
| 利息費用 | 六(二十二) | 11,022 | 10,740 |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | | |
| 應收票據 | | 35,580 | 133,519 |
| 應收帳款 | | 65,828 | 202,209 |
| 其他應收款 | | (15,957) | 6,442 |
| 存貨 | | (360,536) | (10,161) |
| 預付款項 | | (24,586) | 9,041 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 合約負債—流動 | | 25,530 | 22,236 |
| 應付票據 | | 762 | (83) |
| 應付帳款 | | 355,956 | (346,464) |
| 其他應付款 | | (52,135) | 8,361 |
| 負債準備—流動 | | (14,703) | (6,560) |
| 預收款項 | | (7,429) | 14,723 |
| 淨確定福利負債—非流動 | | (6,110) | 607 |
| 營運產生之現金流入 | | 186,201 | 682,669 |
| 收取之利息 | | 21,077 | 7,923 |
| 收取之股利 | | 22,442 | 32,177 |
| 支付之利息 | | (470) | (679) |
| 支付之所得稅 | | (19,671) | (119,702) |
| 營業活動之淨現金流入 | | 209,579 | 602,388 |

(續次頁)


 萬潤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

| | 附註 | 112 年 度 | 111 年 度 |
|--------------------------|--------|--------------|--------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> | | | |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | | (\$ 170,353) | (\$ 873) |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | | 4,604 | - |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | (80,800) | - |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | (33,255) | (235,744) |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款 | 六(六) | 21,343 | 271,193 |
| 購置不動產、廠房及設備現金支付數 | 六(二十七) | (131,176) | (299,228) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | | 7,234 | 821 |
| 取得無形資產 | 六(九) | (6,880) | (7,510) |
| 預付設備款現金支付數 | 六(二十七) | - | (51,248) |
| 存出保證金減少(增加) | | 9,426 | (9,523) |
| 預付投資款增加 | | (30,000) | (20,000) |
| 其他非流動資產－其他減少(增加) | | 3,751 | (3,764) |
| 投資活動之淨現金流出 | | (406,106) | (355,876) |
| <u>籌資活動之現金流量</u> | | | |
| 償還短期借款 | 六(二十八) | - | (80,000) |
| 租賃本金償還 | 六(二十八) | (8,379) | (9,612) |
| 發行轉換公司債淨額 | 六(二十八) | - | 1,122,743 |
| 買回轉換公司債 | 六(十二) | (33,131) | (100,802) |
| 存入保證金(減少)增加 | 六(二十八) | (978) | 1,381 |
| 發放現金股利 | 六(十七) | (249,723) | (366,543) |
| 庫藏股買回 | 六(十四) | - | (67,901) |
| 轉讓庫藏股 | 六(十四) | 35,530 | - |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入 | | (256,681) | 499,266 |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | | (5,747) | 11,466 |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | | (458,955) | 757,244 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 六(一) | 1,394,524 | 637,280 |
| 期末現金及約當現金餘額 | 六(一) | \$ 935,569 | \$ 1,394,524 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧鏡來



經理人：歐承恩



會計主管：王曉梅




萬潤科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 112 年度及 111 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)本公司係依據中華民國公司法及其他有關法令之規定，於民國 85 年 5 月 24 日奉准設立。主要營業項目為自動化機械工程設計、加工製造、組合及電腦軟體研究開發設計及光學儀器製造等業務。
- (二)本公司股票自民國 91 年 9 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 113 年 2 月 26 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|---------------------------------------|-----------------------------|
| 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」 | 民國112年5月23日 |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

- (二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|-----------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」 | 民國113年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」 | 民國113年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」 | 民國113年1月1日 |
| 國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」 | 民國113年1月1日 |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|--|---------------------|
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會決定 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」 | 民國114年1月1日 |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱「IFRSs」）編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可並發布生效之 IFRSs 之合併財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用

其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則：

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司係指受本集團控制之個體(包含結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損金額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。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於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|------------|------------------------------|-------------------------|------------|------------|----|
| | | | 112年12月31日 | 111年12月31日 | |
| 萬潤科技股份有限公司 | PAI FU INTERNATIONAL LIMITED | 自動化機械工程設計、軟體研究開發設計 | 100.00 | 100.00 | — |
| | 聯潤科技股份有限公司 | 其他機械製造業、電器及視聽電子產品及國際貿易業 | 100.00 | 100.00 | — |

| 投 資 公 司 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | 說 明 | |
|------------------------------------|--------------------------|--|------------|--------|------|
| | | 112年12月31日 | 111年12月31日 | | |
| | All Ring Tech USA LLC | 其他機械設 備製造業 | 100.00 | — | (註1) |
| | 萬潤科技日本株 式會社 | 自動化機械 工程設計 、軟體研 究開發設 計及其他 機械設備 製造業 | 100.00 | — | (註2) |
| | IMAGINE GROUP LIMITED | 一般投資業 務 | 71.60 | 71.60 | (註3) |
| PAI FU INTERNATIONAL LIMITED | 昆山萬潤電子 科技有限公 司 | 研發、生產 切割電容 、電感用 的電子專 用設備， 銷售自產 產品並提 供相應的 技術檢測 服務 | 100.00 | 100.00 | — |
| | IMAGINE GROUP LIMITED | 一般投資業 務 | 28.40 | 28.40 | (註3) |
| IMAGINE GROUP LIMITED | 萬潤科技精機 (昆山)有限 公司 | 研發、設計 及生產電 子專用設 備、測試 儀器及其 配件；銷 售自產產 品並提供 相應的技 術檢測服 務 | 100.00 | 100.00 | — |

(註1)係民國112年5月新成立之公司。

(註2)係民國112年10月新成立之公司。

(註3)本公司及子公司直接或間接持有超過50%之子公司。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情事。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情事。

5. 重大限制：無此情事。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情事。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 本集團所有兌換損益在合併綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其財務績效和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日即期匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少 12 個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

1. 約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。
2. 定期存款符合上述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬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金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當取得股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

(九) 應收帳款及票據

係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十) 存 貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本之計算採加權平均法。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。若成本高於淨變現價值時，則提列跌價損失，列入當期營業成本；淨變現價值回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價項目，並列入當期營業成本減項。

(十一) 透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
 - (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。
 - (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(十二) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十三) 金融資產之除列

當本集團收取來自金融資產現金流量之合約之權利失效時，將除列金融資產。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一會計年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

| <u>資產名稱</u> | <u>耐用年限</u> |
|-------------|-------------|
| 房屋及建築 | 10 年 ~ 35 年 |
| 機器設備 | 3 年 ~ 13 年 |
| 運輸設備 | 3 年 ~ 5 年 |
| 辦公設備 | 2 年 ~ 10 年 |
| 出租資產 | 1 年 ~ 3 年 |
| 其他設備 | 1 年 ~ 10 年 |

(十五) 無形資產

係電腦軟體，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1 年~10 年攤銷。

(十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
 - (2) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；

- (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (3)發生之任何原始直接成本；及
- (4)為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十七) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十八) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十九) 應付帳款及票據

係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十) 應付可轉換公司債

本集團發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本集團普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)及買回權。於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益(資本公積－認股權)，其處理如下：

1. 嵌入之買回權：於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產利益或損失」。
2. 公司債之主契約：於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入之轉換權(符合權益之定義)：於原始認列時，就發行金額扣除上述

「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。

4. 發行之任何直接歸屬之交易成本，按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(二十一) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十二) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十三) 負債準備

負債準備(保固)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損

益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股份之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十五) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算本期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。本公司及國內子公司未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之本期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將本期所得稅資產及本期所得稅負債互抵；當有法定執行權將本期所得稅資產及

本期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

6. 因研究發展支出等所產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十七) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十八) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股股本。

(二十九) 收入認列

產品銷售

1. 銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對產品具有裁量權，且本集團並無尚未履約義務，可能影響客戶接受該產品時。
2. 銷售收入以合約價格扣除估計銷項稅額、銷貨退回及折讓之淨額認列。收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易之收款條件大致為交機款於交機後 30 至 130 天內收款，驗收款於驗收後 30 天至 190 天內收款。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(三十) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(三十一) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個會計年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計值及假設

存貨之評價

- 由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。
- 民國 112 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$1,081,771。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 現金： | | |
| 庫存現金 | \$ 6,670 | \$ 4,764 |
| 支票存款及活期存款 | <u>504,304</u> | <u>849,262</u> |
| | <u>510,974</u> | <u>854,026</u> |
| 約當現金： | | |
| 定期存款 | 403,275 | 540,498 |
| 美國國庫券 | <u>21,320</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 935,569</u> | <u>\$ 1,394,524</u> |

- 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
- 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日將現金及約當現金提供作為質押擔保(表列「按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動」)之情形，請詳附註八、質押之資產之說明。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產

| 項 | 目 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------------|---|------------|------------|
| 流動項目： | | | |
| 三個月以上之定期存款 | | \$ 204,515 | \$ 42,916 |
| 非流動項目： | | | |
| 質押之定期存款 | | \$ 6,553 | \$ 2,403 |

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額均約當為其帳面價值。
2. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日以按攤銷後成本衡量之金融資產提供質押之情形，請詳附註八、質押之資產之說明。
3. 本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(三) 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

| 項 | 目 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------------------|---|------------|------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | |
| 非上市(櫃)公司股票 | | \$ 21,184 | \$ 21,184 |
| 公司債之買回權 | | 2,700 | 2,700 |
| 可轉換公司債 | | 80,800 | - |
| | | 104,684 | 23,884 |
| 評價調整 | | (10,836) | (23,704) |
| | | \$ 93,848 | \$ 180 |

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 112 年度及 111 年度認列之淨利益(損失)分別為\$12,868 及(\$2,520)(表列「其他利益及損失」)。
2. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
3. 有關強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－公司債之買回權，請詳附註六、(十二)應付公司債之說明。
4. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(四) 應收票據及帳款淨額

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收票據 | \$ 9,698 | \$ 45,278 |
| 應收帳款 | \$ 568,997 | \$ 634,843 |
| 減：備抵損失 | (32,885) | (35,186) |
| | <u>\$ 536,112</u> | <u>\$ 599,657</u> |

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

| | 112年12月31日 | | 111年12月31日 | |
|----------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| | 應收帳款 | 應收票據 | 應收帳款 | 應收票據 |
| 30天內 | \$ 144,603 | \$ 432 | \$ 63,578 | \$ 5,025 |
| 31-90天 | 167,083 | 6,237 | 136,483 | 6,690 |
| 91-180天 | 63,893 | 1,163 | 153,537 | 30,532 |
| 181-360天 | 60,165 | 1,866 | 174,498 | 3,031 |
| 361天以上 | <u>133,253</u> | <u>-</u> | <u>106,747</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 568,997</u> | <u>\$ 9,698</u> | <u>\$ 634,843</u> | <u>\$ 45,278</u> |

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$1,015,849。
3. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日均未有將應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據及應收帳款民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大暴險金額均約當為其帳面金額。
5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(五) 存 貨

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 | |
|-----|---------------------|--------------------|---------------------|
| | 成 本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原 料 | \$ 264,503 | (\$ 11,685) | \$ 252,818 |
| 在製品 | 567,841 | (43,161) | 524,680 |
| 製成品 | <u>328,592</u> | <u>(24,319)</u> | <u>304,273</u> |
| | <u>\$ 1,160,936</u> | <u>(\$ 79,165)</u> | <u>\$ 1,081,771</u> |

| | 111 年 | 12 月 | 31 日 |
|-----|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 成 本 | 備抵跌價損失 | 帳 面 金 額 |
| 原 料 | \$ 270,456 | (\$ 6,333) | \$ 264,123 |
| 在製品 | 392,483 | (52,613) | 339,870 |
| 製成品 | 144,818 | (38,273) | 106,545 |
| | <u>\$ 807,757</u> | <u>(\$ 97,219)</u> | <u>\$ 710,538</u> |

本集團當期認列為費損之存貨成本：

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|--------------|-------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 590,015 | \$ 1,155,842 |
| 少分攤固定製造費用 | 8,794 | - |
| 存貨跌價(回升利益)損失 | (17,984) | 15,339 |
| | <u>\$ 580,825</u> | <u>\$ 1,171,181</u> |

(註)本集團民國 112 年度因出售部分以前年度提列備抵損失之存貨，而認列存貨跌價回升利益。

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 目 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 非流動項目： | | |
| 權益工具 | | |
| 上市櫃股票 | \$ 223,591 | \$ 207,109 |
| 興櫃股票 | 3,439 | 3,440 |
| 非上市櫃股票 | 49,000 | 29,000 |
| | 276,030 | 239,549 |
| 評價調整 | 198,727 | 109,567 |
| | <u>\$ 474,757</u> | <u>\$ 349,116</u> |

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為其帳面價值。
2. 本集團因策略投資考量，於民國 112 年度及 111 年度出售公允價值分別為\$21,343及\$271,193之權益工具投資，累積處分利益因除列轉列保留盈餘分別為\$4,569及\$59,539。
3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u> | | |
| 認列於其他綜合損益之公允價值變動(表列「其他權益」) | \$ 93,729 | (\$ 106,008) |
| 累積利益因除列轉列保留盈餘 | (\$ 4,569) | (\$ 59,539) |
| 認列於損益之股利收入(表列「其他收入」) | | |
| 於本期期末仍持有者 | \$ 22,442 | \$ 31,909 |
| 於本期內除列者 | - | 268 |
| | <u>\$ 22,442</u> | <u>\$ 32,177</u> |

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額均約當為其帳面價值。
5. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
6. 本集團於民國 112 年 12 月參與長廣精機股份有限公司現金增資案，截至民國 112 年 12 月 31 日投資金額為\$30,000，因尚未完成增資及設立程序，帳列「預付投資款」項下。
7. 本集團於民國 111 年 9 月參與勁捷航空股份有限公司現金增資案及鳳凰肆創新創業投資股份有限公司設立案，截至民國 111 年 12 月 31 日投資金額為\$20,000，因尚未完成增資及設立程序，帳列「預付投資款」項下。截至 112 年 12 月 31 日已完成設立登記程序，並於民國 112 年度轉列本科目項下。

(七) 不動產、廠房及設備

| | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 運輸設備 | 辦公設備 | 出租資產 | 其他設備 | 未完工程 及待驗設備 | 合計 |
|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|-------------------|
| <u>112年1月1日</u> | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 383,512 | \$ 575,022 | \$ 28,713 | \$ 13,657 | \$ 23,709 | \$ 10,805 | \$ 58,497 | \$ - | \$ 1,093,915 |
| 累計折舊 | - | (174,574) | (15,967) | (12,318) | (16,842) | (7,878) | (36,896) | - | (264,475) |
| | <u>\$ 383,512</u> | <u>\$ 400,448</u> | <u>\$ 12,746</u> | <u>\$ 1,339</u> | <u>\$ 6,867</u> | <u>\$ 2,927</u> | <u>\$ 21,601</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 829,440</u> |
| <u>112年度</u> | | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 383,512 | \$ 400,448 | \$ 12,746 | \$ 1,339 | \$ 6,867 | \$ 2,927 | \$ 21,601 | \$ - | \$ 829,440 |
| 增添 | 10,334 | 85,674 | 12,385 | 10,095 | 2,533 | - | 802 | 9,353 | 131,176 |
| 存貨轉入 | - | - | 4,781 | - | - | 2,436 | - | - | 7,217 |
| 折舊費用 | - | (20,084) | (3,012) | (709) | (2,529) | (2,790) | (4,901) | - | (34,025) |
| 處分—成本 | - | - | (14,240) | - | (992) | - | (694) | - | (15,926) |
| — 累計折舊 | - | - | 7,501 | - | 893 | - | 630 | - | 9,024 |
| 淨兌換差額 | - | (1,388) | (125) | (1) | (16) | - | (9) | - | (1,539) |
| 12月31日 | <u>\$ 393,846</u> | <u>\$ 464,650</u> | <u>\$ 20,036</u> | <u>\$ 10,724</u> | <u>\$ 6,756</u> | <u>\$ 2,573</u> | <u>\$ 17,429</u> | <u>\$ 9,353</u> | <u>\$ 925,367</u> |
| <u>112年12月31日</u> | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 393,846 | \$ 658,255 | \$ 31,290 | \$ 23,672 | \$ 25,154 | \$ 13,241 | \$ 58,560 | \$ 9,353 | \$ 1,213,371 |
| 累計折舊 | - | (193,605) | (11,254) | (12,948) | (18,398) | (10,668) | (41,131) | - | (288,004) |
| | <u>\$ 393,846</u> | <u>\$ 464,650</u> | <u>\$ 20,036</u> | <u>\$ 10,724</u> | <u>\$ 6,756</u> | <u>\$ 2,573</u> | <u>\$ 17,429</u> | <u>\$ 9,353</u> | <u>\$ 925,367</u> |

| | <u>土地</u> | <u>房屋及建築</u> | <u>機器設備</u> | <u>運輸設備</u> | <u>辦公設備</u> | <u>出租資產</u> | <u>其他設備</u> | <u>合 計</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|
| <u>111年1月1日</u> | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 89,805 | \$ 550,094 | \$ 25,586 | \$ 15,065 | \$ 22,448 | \$ 7,974 | \$ 47,043 | \$ 758,015 |
| 累計折舊 | — | (155,172) | (13,633) | (12,716) | (16,214) | (3,689) | (32,609) | (234,033) |
| | <u>\$ 89,805</u> | <u>\$ 394,922</u> | <u>\$ 11,953</u> | <u>\$ 2,349</u> | <u>\$ 6,234</u> | <u>\$ 4,285</u> | <u>\$ 14,434</u> | <u>\$ 523,982</u> |
| <u>111年度</u> | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 89,805 | \$ 394,922 | \$ 11,953 | \$ 2,349 | \$ 6,234 | \$ 4,285 | \$ 14,434 | \$ 523,982 |
| 增添 | 262,707 | 22,343 | 1,405 | — | 2,890 | — | 9,500 | 298,845 |
| 存貨轉入 | — | — | 1,696 | — | — | 2,831 | 2,181 | 6,708 |
| 預付設備款轉入 | 31,000 | 400 | — | — | — | — | — | 31,400 |
| 折舊費用 | — | (18,742) | (2,399) | (853) | (2,284) | (4,189) | (4,528) | (32,995) |
| 處分—成本 | — | — | (252) | (1,499) | (1,713) | — | (267) | (3,731) |
| — 累計折舊 | — | — | 227 | 1,327 | 1,713 | — | 260 | 3,527 |
| 淨兌換差額 | — | 1,525 | 116 | 15 | 27 | — | 21 | 1,704 |
| 12月31日 | <u>\$ 383,512</u> | <u>\$ 400,448</u> | <u>\$ 12,746</u> | <u>\$ 1,339</u> | <u>\$ 6,867</u> | <u>\$ 2,927</u> | <u>\$ 21,601</u> | <u>\$ 829,440</u> |
| <u>111年12月31日</u> | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 383,512 | \$ 575,022 | \$ 28,713 | \$ 13,657 | \$ 23,709 | \$ 10,805 | \$ 58,497 | \$ 1,093,915 |
| 累計折舊 | — | (174,574) | (15,967) | (12,318) | (16,842) | (7,878) | (36,896) | (264,475) |
| | <u>\$ 383,512</u> | <u>\$ 400,448</u> | <u>\$ 12,746</u> | <u>\$ 1,339</u> | <u>\$ 6,867</u> | <u>\$ 2,927</u> | <u>\$ 21,601</u> | <u>\$ 829,440</u> |

1. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日部分房屋及建築及出租資產供營業租賃使用之帳面價值資訊如下：

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 房屋及建築 | \$ 84,907 | \$ 72,363 |
| 出租資產 | \$ 2,573 | \$ 2,927 |

2. 本集團民國 112 年度及 111 年度均無利息資本化之情事。
3. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。

(八) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產係土地，包含向南部科學工業園區管理局承租之土地及向中華人民共和國簽訂之江蘇省昆山市之設定土地使用權合約，租賃合約之期間介於 2 到 45 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----|-------------------|-------------------|
| | <u>帳面金額</u> | <u>帳面金額</u> |
| 土地 | \$ 62,288 | \$ 63,302 |
| | <u>112 年 度</u> | <u>111 年 度</u> |
| | <u>折舊費用</u> | <u>折舊費用</u> |
| 土地 | \$ 9,250 | \$ 10,538 |

3. 本集團於民國 112 年度及 111 年度使用權資產之增添分別為 \$10,288 及 \$19,753；使用權資產之重衡量分別為 \$— 及 \$1,906。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

| | <u>112 年 度</u> | <u>111 年 度</u> |
|------------------|----------------|----------------|
| <u>影響當期損益之項目</u> | | |
| 租賃負債之利息費用 | \$ 325 | \$ 388 |
| 屬短期租賃合約之費用 | 5,457 | 5,823 |
| 屬低價值資產租賃之費用 | 265 | 254 |
| 租賃修改利益 | 10 | 11 |

5. 本集團於民國 112 年度及 111 年度租賃現金流出總額分別為 \$14,426 及 \$16,077。

(九) 無形資產

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|---------------|------------------|------------------|
| | 電 腦 軟 體 | 電 腦 軟 體 |
| <u>1月1日</u> | | |
| 成本 | \$ 43,587 | \$ 14,817 |
| 累計攤銷 | (15,425) | (9,783) |
| | <u>\$ 28,162</u> | <u>\$ 5,034</u> |
| | | |
| 1月1日 | \$ 28,162 | \$ 5,034 |
| 增添 | 6,880 | 7,510 |
| 預付設備款轉入 | - | 21,272 |
| 攤銷費用 | (8,160) | (5,670) |
| 淨兌換差額 | (2) | 16 |
| 12月31日 | <u>\$ 26,880</u> | <u>\$ 28,162</u> |
| | | |
| <u>12月31日</u> | | |
| 成本 | \$ 50,129 | \$ 43,587 |
| 累計攤銷 | (23,249) | (15,425) |
| | <u>\$ 26,880</u> | <u>\$ 28,162</u> |

1. 本集團民國 112 年度及 111 年度無形資產均無借款成本資本化之情事。
2. 無形資產攤銷費用明細如下：

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 營業成本 | \$ 1,652 | \$ 1,089 |
| 推銷費用 | 503 | 356 |
| 管理費用 | 1,069 | 819 |
| 研究發展費用 | 4,936 | 3,406 |
| | <u>\$ 8,160</u> | <u>\$ 5,670</u> |

(十) 其他應付款

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 161,443 | \$ 174,400 |
| 應付員工及董事酬勞 | 12,746 | 34,093 |
| 應付員工福利負債 | 14,106 | 13,269 |
| 其他 | 34,203 | 52,871 |
| | <u>\$ 222,498</u> | <u>\$ 274,633</u> |

(十一) 負債準備

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|-----------|-----------|-----------|
| 期初餘額 | \$ 16,541 | \$ 23,101 |
| 當期新增之負債準備 | 3,121 | 5,073 |
| 當期使用之負債準備 | (17,824) | (11,633) |
| 期末餘額 | \$ 1,838 | \$ 16,541 |

本集團之保固負債準備主要係與半導體設備、被動元件設備及發光二極體設備產品之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計，本集團預計該負債準備將於未來 2 年陸續發生。

(十二) 應付公司債

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 應付公司債 | \$ 865,200 | \$ 898,600 |
| 減：應付公司債折價 | (12,460) | (23,886) |
| | \$ 852,740 | \$ 874,714 |

1. 本公司民國 111 年 2 月發行國內第四次無擔保可轉換公司債，並於民國 111 年 2 月 22 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌，發行條件如下：

- (1) 本公司經主管機關核准募集及發行國內第四次無擔保轉換公司債，總額計 \$1,000,000 (相關發行成本 \$5,091)，票面利率 0%，發行期間 3 年，流通期間自民國 111 年 2 月 22 日至 114 年 2 月 22 日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。
- (2) 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿 3 個月翌日 (民國 111 年 5 月 23 日) 起，至到期日 (民國 114 年 2 月 22 日) 止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- (3) 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，發行時之轉換價格訂為每股新台幣 127 元。續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整；續後於辦法訂定之基準日，依轉換辦法規定之訂價模式重新訂定轉換價格，若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整。自民國 112 年 8 月 1 日起，轉換價格調整為新台幣 116.4 元。
- (4) 當本轉換公司債發行滿 3 個月翌日 (民國 111 年 5 月 23 日) 起至發行期間屆滿前 40 日 (民國 114 年 1 月 13 日) 止，若本公司普通股收盤價連續 30 個營業日超過當時轉換價值達 30% 以上時，本公司得於其後 30 個營業日內，按債券面額以現金收回其全部債券；或本轉換公司債發行滿 3 個月翌日 (民國 111 年 5 月 23 日) 起至發行期間屆滿前 40 日 (民國 114 年 1 月 13 日) 止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。本公司於民國 112 年度及 111 年度自櫃檯買賣中心買回本轉換公司債面額分別計 \$33,300 及 \$101,400。依據國

際會計準則第 32 號「金融工具：表達」之規定，將買回價格分別為（包含交易成本）\$33,131 及 \$100,802，分攤予負債及權益組成部分。分攤至負債組成部分之金額與其帳面金額間之差額已認列當期損益分別計 \$1,272 及 \$4,344（表列「其他利益及損失」），分攤至權益組成部分之金額與其帳面金額間之差額，已認列「資本公積－庫藏股票交易」分別計 \$3,428 及 \$9,798，並沖轉「資本公積－認股權」\$5,403 及 \$16,453。

- (5) 本公司民國 112 年度轉換公司債面額 \$100 已轉換為普通股 859 股，惟尚未完成變更登記（表列「債券換股權利證書」\$9 及「資本公積－轉換公司債轉換溢價」\$106，並沖轉「資本公積－認股權」\$17）。
 - (6) 依轉換辦法規定，所有本公司收回（包括由櫃檯買賣中心買回）、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
2. 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計 \$162,300。截至民國 112 年 12 月 31 日止，上述「資本公積－認股權」經買回公司債及債權人依轉換辦法行使轉換權利後而沖轉後餘額計 \$140,427。另嵌入之買回權，依據國際財務報導準則第 9 號「金融工具」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動」\$2,700。
 3. 本集團民國 112 年度及 111 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、（二十二）財務成本說明。

（十三）退休金

1. 本公司依據中華民國「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施中華民國「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施中華民國「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內（含）的服務年資每滿 1 年給予 2 個基數，超過 15 年之服務年資每滿 1 年給予 1 個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 4% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度 3 月底前一次提撥其差額。本公司依前揭露確定給付退休金辦法之相關資訊如下：

(1) 資產負債表認列之金額如下：

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 確定福利義務現值 | (\$ 25,646) | (\$ 36,106) |
| 計畫資產公允價值 | <u>8,151</u> | <u>9,763</u> |
| 淨確定福利負債－非流動 | <u>(\$ 17,495)</u> | <u>(\$ 26,343)</u> |

(2) 淨確定福利負債－非流動之變動如下：

| | 112 年 度 | | |
|----------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定 福利負債 |
| 1月1日餘額 | (\$ 36,106) | \$ 9,763 | (\$ 26,343) |
| 當期服務成本 | (1,104) | - | (1,104) |
| 利息(費用)收入 | (433) | 117 | (316) |
| | (37,643) | 9,880 | (27,763) |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬(不包括 包含於利息收入或 費用之金額) | - | 49 | 49 |
| 經驗調整 | 2,689 | - | 2,689 |
| | 2,689 | 49 | 2,738 |
| 支付退休基金 | 9,308 | (2,998) | 6,310 |
| 提撥退休基金 | - | 1,220 | 1,220 |
| 12月31日餘額 | (\$ 25,646) | \$ 8,151 | (\$ 17,495) |
| | 111 年 度 | | |
| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定 福利負債 |
| 1月1日餘額 | (\$ 36,908) | \$ 9,151 | (\$ 27,757) |
| 當期服務成本 | (829) | - | (829) |
| 利息(費用)收入 | (258) | 64 | (194) |
| | (37,995) | 9,215 | (28,780) |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬(不包括 包含於利息收入或 費用之金額) | - | 733 | 733 |
| 財務假設變動影響數 | 1,122 | - | 1,122 |
| 經驗調整 | 166 | - | 166 |
| | 1,288 | 733 | 2,021 |
| 支付退休基金 | 601 | (601) | - |
| 提撥退休基金 | - | 416 | 416 |
| 12月31日餘額 | (\$ 36,106) | \$ 9,763 | (\$ 26,343) |

(3) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第6條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行2年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管

機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(4) 有關退休金之精算假設彙總如下：

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|---------|---------|---------|
| 折現率 | 1.20% | 1.20% |
| 未來薪資增加率 | 3.50% | 3.50% |

民國 112 年度及 111 年度對於未來死亡率之假設均依照臺灣壽險業第 6 回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

| | 折 現 率 | | 未 來 薪 資 增 加 率 | |
|------------------------|----------|----------|---------------|----------|
| | 增加 0.25% | 減少 0.25% | 增加 0.25% | 減少 0.25% |
| <u>112 年 12 月 31 日</u> | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 371) | \$ 383 | \$ 331 | (\$ 323) |
| <u>111 年 12 月 31 日</u> | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 536) | \$ 552 | \$ 451 | (\$ 440) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

(5) 本公司於下一年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$1,200。

(6) 截至民國 112 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 7 年。退休金支付之到期分析如下：

| | | |
|-------|----|---------------|
| 1年內 | \$ | 9,788 |
| 2~5年內 | | 4,131 |
| 5年以上 | | 13,680 |
| | \$ | <u>27,599</u> |

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據中華民國「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用中華民國「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 112 年度及 111 年度本公司及國內子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$11,992 及 \$11,941。

3. 昆山萬潤電子科技有限公司及萬潤科技精機(昆山)有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額 19% 提撥養老保險金，每位員工之退休金由政府管理統籌安排，該公司除按月提撥外，無進一步義務。民國 112 年度及 111 年度上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,900 及 \$2,255。

(十四) 股本

1. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|-------|---------------|---------------|
| 期初餘額 | 80,556 | 81,454 |
| 收回股份 | - (| 898) |
| 轉讓庫藏股 | 1,000 | - |
| 期末餘額 | <u>81,556</u> | <u>80,556</u> |

2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量變動情形：(單位：仟股)

| | 112 年 度 | | | 度 |
|---------|--------------|------------|---------------|--------------|
| 收 回 原 因 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
| 供轉讓予員工 | <u>2,768</u> | <u>- (</u> | <u>1,000)</u> | <u>1,768</u> |
| | 111 年 度 | | | 度 |
| 收 回 原 因 | 期初餘額 | 本期增加 | | 期末餘額 |
| 供轉讓予員工 | <u>1,870</u> | <u>898</u> | | <u>2,768</u> |

(2) 依中華民國證券交易法規定，公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數 10%，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(3) 本公司持有之庫藏股票依中華民國證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4) 依中華民國證券交易法規定，因供轉讓予員工所買回之股份，應於買回之日起 5 年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起 6 個月內辦理變更登記銷除股份。

(5) 民國 111 年度本公司買回之庫藏股票金額(股數)為\$67,901(898 仟股)。截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司買回及轉讓庫藏股票後之餘額分別為\$98,820 及\$134,350。

(6) 本公司於民國 112 年度辦理庫藏股轉讓予員工收取之股款為\$35,530。民國 111 年度則無此情事。

3. 本公司轉換公司債於民國 112 年度請求轉換本公司普通股之情形，請詳附註六、(十二)應付公司債之說明。

4. 截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司額定資本總額為\$1,500,000(股份總額保留\$80,000 為發行員工認股權憑證之轉換股份)，實收資本總額則為\$833,239，分為 83,324 仟股，每股金額新台幣 10 元，分次發行。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十五) 資本公積

1. 依中華民國公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依中華民國證券交易法之相

關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10% 為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

2. 有關資本公積－認股權請詳附註六、(十二)應付公司債之說明。
3. 本公司民國 113 年 2 月 26 日經董事會提議以資本公積配發現金 \$43,500。

(十六) 股份基礎給付

1. 民國 112 年 12 月 31 日止，本集團之股份基礎給付協議如下：

| 協議之類型 | 給與日 | 給與數量 | 合約期間 | 既得條件 |
|-----------|---------|-------|---------|------|
| 庫藏股票轉讓予員工 | 112.6.2 | 1,000 | 112.6.2 | 立即既得 |

2. 本集團給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

| 協議之類型 | 給與日 | 股價 (新台幣元) | 履約價格 (新台幣元) | 預期 波動率 | 預期存 續期間 | 無風險 利率 | 每單位 公允價值 (新台幣元) |
|-------------------|---------|--------------|----------------|-----------|------------|-----------|-----------------------|
| 庫藏股票 轉讓予 員工 | 112.6.2 | 74.50 | 35.53 | 43.02% | 0.033年 | 0.8993% | \$ 38.98 |

3. 以權益交割之股份基礎給付交易產生之費用於民國 112 年度認列之酬勞成本為 \$38,980 (相對科目「資本公積」)。民國 111 年度則無此情事。

(十七) 保留盈餘

1. 依中華民國公司法規定，本公司應按稅後盈餘提列 10% 為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止，在此限額內，法定盈餘公積除填補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。
2. 依本公司章程之規定，本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，董事會對於盈餘分派議案之擬具，應考慮公司未來之資本支出預算及資金之需求，並衡量以盈餘支應資金需求之必要性，以決定盈餘保留或分派之數額及以現金方式分派股東紅利之金額。本公司每年決算如有盈餘，除依法提繳營利事業所得稅、彌補以往年度虧損外，如尚有餘額，應先提列法定盈餘公積 10%，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，再加計上年度累積未分配盈餘後，為累積可分配盈餘數，由累積可分配盈餘數提撥至少 30% 分配股東股利，其中現金股利不得低於股東紅利總額 10%。董事會依據未來業務或轉投資需要等相關因素，擬具盈餘分派議案，提請股東會決議後分派之。

3. 特別盈餘公積

(1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

(2) 本公司首次採用 IFRSs 時，依民國 110 年 3 月 31 日金管證發字第 1090150022 號函提列之特別盈餘公積為 \$22,672，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。

4. 本公司民國 112 年度及 111 年度認列為分配與業主之現金股利分別為 \$249,723(每股新台幣 3.1 元)及 \$366,543(每股新台幣 4.5 元)。民國 113 年 2 月 26 日經董事會提議對民國 112 年度之盈餘分派案為發放現金股利 \$87,000(每股新台幣 1.1 元)。

(十八) 營業收入

| | <u>112 年 度</u> | <u>111 年 度</u> |
|---------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約之收入 | <u>\$ 1,205,311</u> | <u>\$ 2,248,713</u> |

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供於某一時點移轉之商品，以封裝設備銷貨收入為主，其於集團內應報導部門之營業收入狀況，請詳附註十四、部門資訊之說明。

2. 合約負債

(1) 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日認列客戶合約收入相關之合約負債分別為 \$75,029 及 \$49,499。

(2) 本集團於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日之合約負債分別為 \$49,499 及 \$27,263，於民國 112 年度及 111 年度認列至收入之金額分別為 \$45,867 及 \$17,308。

(十九) 利息收入

| | <u>112 年 度</u> | <u>111 年 度</u> |
|----------|------------------|-----------------|
| 銀行存款利息收入 | <u>\$ 21,077</u> | <u>\$ 7,923</u> |

(二十) 其他收入

| | <u>112 年 度</u> | <u>111 年 度</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 股利收入 | \$ 22,442 | \$ 32,177 |
| 租金收入 | 23,906 | 21,125 |
| 政府補助收入 | 10,761 | 7,183 |
| 什項收入 | <u>3,763</u> | <u>4,344</u> |
| | <u>\$ 60,872</u> | <u>\$ 64,829</u> |

(二十一) 其他利益及損失

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|------------------|-----------------|------------------|
| 淨外幣兌換利益 | \$ 857 | \$ 82,601 |
| 出租資產折舊 | (4,978) | (4,556) |
| 買回公司債利益 | 1,272 | 4,344 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 12,868 | (2,520) |
| 淨利益(損失) | | |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 332 | 617 |
| 租賃修改利益 | 10 | 11 |
| 什項支出 | (5,870) | (5,384) |
| | <u>\$ 4,491</u> | <u>\$ 75,113</u> |

(二十二) 財務成本

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|-----------|------------------|------------------|
| 利息費用： | | |
| 可轉換公司債 | \$ 10,552 | \$ 10,062 |
| 銀行借款 | 145 | 290 |
| 租賃負債之利息費用 | 325 | 388 |
| | <u>\$ 11,022</u> | <u>\$ 10,740</u> |

(二十三) 費用性質之額外資訊

| | 112 年 度 | | |
|--------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合 計 |
| 員工福利費用 | \$ 75,445 | \$ 395,104 | \$ 470,549 |
| 折舊費用 | 16,655 | 21,642 | 38,297 |
| 攤銷費用 | 1,652 | 6,508 | 8,160 |
| | <u>\$ 93,752</u> | <u>\$ 423,254</u> | <u>\$ 517,006</u> |
| | 111 年 度 | | |
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合 計 |
| 員工福利費用 | \$ 61,535 | \$ 425,749 | \$ 487,284 |
| 折舊費用 | 12,210 | 26,767 | 38,977 |
| 攤銷費用 | 1,089 | 4,581 | 5,670 |
| | <u>\$ 74,834</u> | <u>\$ 457,097</u> | <u>\$ 531,931</u> |

(二十四) 員工福利費用

| | 112 年 度 | | |
|--------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合 計 |
| 薪資費用 | \$ 61,716 | \$ 314,981 | \$ 376,697 |
| 員工酬勞成本 | 2,923 | 36,057 | 38,980 |
| 勞健保費用 | 4,591 | 19,121 | 23,712 |
| 退休金費用 | 2,723 | 12,589 | 15,312 |
| 其他用人費用 | 3,492 | 12,356 | 15,848 |
| | <u>\$ 75,445</u> | <u>\$ 395,104</u> | <u>\$ 470,549</u> |

| | 111 年 度 | | |
|--------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合 計 |
| 薪資費用 | \$ 51,706 | \$ 376,403 | \$ 428,109 |
| 勞健保費用 | 3,478 | 22,170 | 25,648 |
| 退休金費用 | 2,696 | 12,523 | 15,219 |
| 其他用人費用 | 3,655 | 14,653 | 18,308 |
| | <u>\$ 61,535</u> | <u>\$ 425,749</u> | <u>\$ 487,284</u> |

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 3%，董事酬勞不高於 3%。
2. 本公司民國 112 年度及 111 年度員工酬勞估列金額分別為 \$10,785 及 \$26,610；董事酬勞估列金額分別為 \$1,961 及 \$7,483，前述金額帳列薪資費用項目，係依截至各該年度之獲利情況，以章程所訂成數估列。經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞為 \$34,093，與民國 111 年度財務報告認列之金額一致。民國 113 年 2 月 26 日董事會決議實際配發員工酬勞及董事酬勞金額分別為 \$10,785 及 \$1,961，其中員工酬勞將採現金之方式支付。本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|---------------|------------------|-------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 21,516 | \$ 88,708 |
| 未分配盈餘加徵之所得稅 | 13,271 | 6,019 |
| 以前年度所得稅高估數 | — | (13,720) |
| 當期所得稅總額 | <u>34,787</u> | <u>81,007</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | (12,119) | 21,975 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 22,668</u> | <u>\$ 102,982</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|-------------|---------|---------|
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$ 548 | \$ 404 |

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|------------------|-----------|------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 35,203 | \$ 124,313 |
| 按稅法規定調整項目之所得稅影響數 | (14,079) | (13,727) |
| 未分配盈餘加徵之所得稅 | 13,271 | 6,019 |
| 以前年度所得稅高估數 | - | (13,720) |
| 課稅損失未認列遞延所得稅資產 | 65 | 4,142 |
| 虧損扣抵之所得稅影響數 | (208) | (1,813) |
| 遞延所得稅資產可實現評估變動 | (916) | (3,251) |
| 投資抵減之所得稅影響數 | (10,668) | 1,019 |
| 所得稅費用 | \$ 22,668 | \$ 102,982 |

3. 因暫時性差異及虧損扣抵而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| | 112 年 | | 度 | |
|-----------|-------------|------------|-----------|-------------|
| | 1月1日 | 認列於損益 | 認列於其他綜合損益 | 12月31日 |
| 遞延所得稅資產 | | | | |
| 暫時性差異： | | | | |
| 呆帳超限 | \$ 6,045 | \$ 532 | \$ - | \$ 6,577 |
| 存貨跌價損失 | 18,601 | (3,514) | - | 15,087 |
| 未實現售後服務費用 | 3,811 | (3,443) | - | 368 |
| 未休假獎金 | 2,598 | 101 | - | 2,699 |
| 退休金費用 | 5,277 | 52 | (548) | 4,781 |
| 未實現損失 | 2,227 | (2,154) | - | 73 |
| 投資損失 | 971 | - | - | 971 |
| 外幣兌換差額 | - | 3,419 | - | 3,419 |
| 虧損扣抵 | 2,183 | (32) | - | 2,151 |
| | \$ 41,713 | (\$ 5,039) | (\$ 548) | \$ 36,126 |
| 遞延所得稅負債 | | | | |
| 暫時性差異： | | | | |
| 投資收益 | (\$ 25,707) | \$ - | \$ - | (\$ 25,707) |
| 外幣兌換差額 | (17,158) | 17,158 | - | - |
| | (\$ 42,865) | \$ 17,158 | \$ - | (\$ 25,707) |
| | (\$ 1,152) | \$ 12,119 | (\$ 548) | \$ 10,419 |

| | 111 年 度 | | | |
|-----------|--------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| | 1月1日 | 認列於損益 | 認列於其他綜合損益 | 12月31日 |
| 遞延所得稅資產 | | | | |
| 暫時性差異： | | | | |
| 呆帳超限 | \$ 3,377 | \$ 2,668 | \$ - | \$ 6,045 |
| 存貨跌價損失 | 14,806 | 3,795 | - | 18,601 |
| 未實現售後服務費用 | 4,621 | (810) | - | 3,811 |
| 未休假獎金 | 2,583 | 15 | - | 2,598 |
| 退休金費用 | 5,551 | 130 | (404) | 5,277 |
| 未實現銷貨折讓 | 589 | (589) | - | - |
| 未實現損失 | 2,300 | (73) | - | 2,227 |
| 投資損失 | 971 | - | - | 971 |
| 外幣兌換差額 | 1,403 | (1,403) | - | - |
| 政府補助收入 | 1,042 | (1,042) | - | - |
| 虧損扣抵 | 9,691 | (7,508) | - | 2,183 |
| | <u>\$ 46,934</u> | <u>(\$ 4,817)</u> | <u>(\$ 404)</u> | <u>\$ 41,713</u> |
| 遞延所得稅負債 | | | | |
| 暫時性差異： | | | | |
| 投資收益 | (\$ 25,707) | \$ - | \$ - | (\$ 25,707) |
| 外幣兌換差額 | - | (17,158) | - | (17,158) |
| | <u>(\$ 25,707)</u> | <u>(\$ 17,158)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 42,865)</u> |
| | <u>\$ 21,227</u> | <u>(\$ 21,975)</u> | <u>(\$ 404)</u> | <u>(\$ 1,152)</u> |

4. 本集團尚未使用之虧損扣抵之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

| 112 年 12 月 31 日 | | 未認列遞延 | | |
|-----------------|-----------|-------------------|-------------------|--------|
| 發生年度 | 核定數/申報數 | 尚未抵減金額 | 所得稅資產部分 | 最後扣抵年度 |
| 103 | \$ 32,896 | \$ 32,896 | \$ 32,896 | 113 |
| 104 | 28,015 | 28,015 | 28,015 | 114 |
| 105 | 14,758 | 14,758 | 14,758 | 115 |
| 106 | 18,769 | 18,769 | 18,769 | 116 |
| 107 | 23,997 | 23,997 | 23,237 | 117 |
| 108 | 50,054 | 31,988 | 25,958 | 118 |
| 109 | 12,228 | 12,228 | 11,623 | 119 |
| 110 | 1,104 | 1,104 | - | 120 |
| 111 | 96 | 96 | - | 121 |
| | | <u>\$ 163,851</u> | <u>\$ 155,256</u> | |

| 111 | 年 | 12 | 月 | 31 | 日 |
|------|-----------|-------------------|-------------------|----|--------|
| 發生年度 | 核定數/申報數 | 尚未抵減金額 | 未認列遞延 所得稅資產部分 | | 最後扣抵年度 |
| 102 | \$ 21,180 | \$ 21,180 | \$ 21,180 | | 112 |
| 103 | 42,523 | 42,523 | 32,896 | | 113 |
| 104 | 53,725 | 53,725 | 53,725 | | 114 |
| 105 | 24,427 | 24,427 | 24,427 | | 115 |
| 106 | 28,645 | 28,645 | 28,645 | | 116 |
| 107 | 23,997 | 23,997 | 23,997 | | 117 |
| 108 | 50,054 | 35,782 | 35,782 | | 118 |
| 109 | 12,228 | 12,228 | 12,228 | | 119 |
| 110 | 1,104 | 1,104 | 1,104 | | 120 |
| | | <u>\$ 243,611</u> | <u>\$ 233,984</u> | | |

5. 本公司及子公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關分別核定至民國110年度及111年度，且截至民國113年2月26日止未有行政救濟之情事。

(二十六) 每股盈餘

| | 112 | 年 | 度 |
|-----------------------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股盈餘 (新台幣元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利 | <u>\$ 138,173</u> | <u>81,068</u> | <u>\$ 1.70</u> |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利 | \$ 138,173 | 81,068 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之 影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 131 | |
| 應付公司債 | <u>8,442</u> | <u>7,306</u> | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股之 影響 | <u>\$ 146,615</u> | <u>88,505</u> | <u>\$ 1.66</u> |

| | 111 | 年 | 度 |
|-----------------------------------|-------------------|----------------------------|------------------------|
| | <u>稅後金額</u> | <u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u> | <u>每股盈餘 (新台幣元)</u> |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利 | \$ 499,039 | 81,181 | \$ 6.15 |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利 | \$ 499,039 | 81,181 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之 影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 479 | |
| 應付公司債 | 8,049 | 4,848 | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股之 影響 | <u>\$ 507,088</u> | <u>86,508</u> | <u>\$ 5.86</u> |

(二十七) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| (1) 購置不動產、廠房及設備 | \$ 131,176 | \$ 298,845 |
| 加：期初應付設備款(表列 「其他應付款」) | - | 383 |
| 購置不動產、廠房及設備現金支付數 | <u>\$ 131,176</u> | <u>\$ 299,228</u> |
| (2) 預付設備款增加 | \$ - | \$ 41,791 |
| 加：期初應付票據 | - | 7,600 |
| 期初應付設備款(表列 「其他應付款」) | - | 1,857 |
| 預付設備款增加現金支付數 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 51,248</u> |

2. 不影響現金流量之投資及籌資活動：

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| (1) 預付投資款轉列透過其他綜合損 益按公允價值衡量之金融資產 | <u>\$ 20,000</u> | <u>\$ -</u> |
| (2) 存貨轉列不動產、廠房及設備 | <u>\$ 7,217</u> | <u>\$ 6,708</u> |
| (3) 預付設備款轉列不動產、廠房及設備 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 31,400</u> |
| (4) 預付設備款轉入無形資產 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 21,272</u> |
| (5) 可轉換公司債轉換為股本及資本公積 | <u>\$ 98</u> | <u>\$ -</u> |

(二十八) 來自籌資活動之負債之變動

| | 112 年 度 | | | | 來自籌資活動 之負債總額 |
|---------------|-----------|------------|----------|--|-----------------|
| | 租賃負債 | 應付公司債 | 存入保證金 | | |
| 112年1月1日餘額 | \$ 34,707 | \$ 874,714 | \$ 3,793 | | \$ 913,214 |
| 籌資現金流量之 變動 | (8,379) | (33,131) | (978) | | (42,488) |
| 其他非現金之變動 | 8,387 | 11,157 | (38) | | 19,506 |
| 112年12月31日餘額 | \$ 34,715 | \$ 852,740 | \$ 2,777 | | \$ 890,232 |

| | 111 年 度 | | | | 來自籌資活動 之負債總額 |
|---------------|-----------|-----------|------------|----------|-----------------|
| | 短期借款 | 租賃負債 | 應付公司債 | 存入保證金 | |
| 111年1月1日餘額 | \$ 80,000 | \$ 33,350 | \$ - | \$ 2,412 | \$ 115,762 |
| 籌資現金流量之 變動 | (80,000) | (9,612) | 1,021,941 | 1,381 | 933,710 |
| 其他非現金之變動 | - | 10,969 | (147,227) | - | (136,258) |
| 111年12月31日餘額 | \$ - | \$ 34,707 | \$ 874,714 | \$ 3,793 | \$ 913,214 |

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

| 關 係 人 名 稱 | 與 本 集 團 之 關 係 |
|------------|---------------|
| 鼎笈機電工程有限公司 | 其他關係人 |

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 商品之購買

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|-------|-----------|-----------|
| 其他關係人 | \$ 10,719 | \$ 43,473 |

向其他關係人進貨之付款條件為進貨後 120 天內付款，一般供應商則為 60 天至 180 天內付款，其他條件則與一般供應商大致相同。

2. 應付關係人款項

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 應付帳款： | | |
| 其他關係人 | \$ 6,633 | \$ 11,622 |

應付關係人款項主要來自進貨交易，該應付款項並無附息。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 74,755 | \$ 40,713 |
| 退職後福利 | 1,267 | 973 |
| | <u>\$ 76,022</u> | <u>\$ 41,686</u> |

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

| 資 產 項 目 | 112年12月31日 | 111年12月31日 | 擔 保 用 途 |
|--------------|-------------------|-------------------|-----------|
| 質押定期存款(註1) | \$ 6,553 | \$ 2,403 | 土地租賃擔保 |
| 土地(註2) | 268,882 | 338,108 | 短期借款及額度擔保 |
| 房屋及建築—淨額(註2) | 338,312 | 279,881 | 短期借款及額度擔保 |
| | <u>\$ 613,747</u> | <u>\$ 620,392</u> | |

(註1)表列「按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動」項下。

(註2)表列「不動產、廠房及設備」項下。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本集團間融資背書保證情形如下：

| 背 書 保 證 者 | 背 書 保 證 對 象 | 112年12月31日 | 111年12月31日 | 擔 保 用 途 |
|----------------|----------------|------------------|------------------|----------|
| 萬潤科技股份 有限公司 | 聯潤科技股份 有限公司 | <u>\$ 60,000</u> | <u>\$ 30,000</u> | 借款融資額度擔保 |

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司為子公司聯潤科技股份有限公司背書保證實際動用金額均為\$—。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

無此情事。

十二、其他

(一) 資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

本公司金融工具之種類，請詳附註六各金融資產及負債之說明。

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。來自本集團國外營運機構淨資產所產生之匯率風險，主要係透過以相關外幣計價之負債來管理。
- D. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣；部分子公司之功能性貨幣為美元、人民幣及日圓)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| 112 年 12 月 31 日 | | | 111 年 12 月 31 日 | | |
|-----------------|----|-------|-----------------|----|-------|
| 外幣 | | 帳面金額 | 外幣 | | 帳面金額 |
| (仟元) | 匯率 | (新台幣) | (仟元) | 匯率 | (新台幣) |

(外幣:功能性貨幣)

金融資產

貨幣性項目

| | | | | | | |
|--------|----------|-------|------------|-----------|-------|-----------|
| 美元：新台幣 | \$ 9,664 | 30.71 | \$ 296,781 | \$ 20,802 | 30.73 | \$639,245 |
| 美元：人民幣 | 712 | 7.08 | 21,866 | 417 | 6.98 | 12,814 |

金融負債

貨幣性項目

| | | | | | | |
|--------|-----|-------|-------|-----|-------|-------|
| 美元：新台幣 | 170 | 30.71 | 5,221 | 175 | 30.73 | 5,378 |
|--------|-----|-------|-------|-----|-------|-------|

- E. 有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束

日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對各外幣升值/貶值 10%時，本集團於民國 112 年度及 111 年度之損益影響分別減少/增加 \$25,074 及 \$51,734。

- F. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年度及 111 年度認列之淨兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$857 及 \$82,601。

價格風險

- A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團審慎評估投資活動並設置停損點，故預期不致發生重大市場價格風險。
- B. 本集團主要投資於國內發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年度及 111 年度之其他綜合損益之影響因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加/減少 \$4,748 及 \$3,491。

現金流量及公允價值利率風險

有關利率風險之敏感性分析，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，若借款利率增加/減少 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，對民國 112 年度及 111 年度之稅後淨利將無重大影響。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團依歷史收款經驗及客戶風險等級評估，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據，當自帳款之立帳日超過 180 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團依歷史收款經驗及客戶風險等級，當自帳款之立帳日超過 270 天，視為已發生違約。
- E. 本集團按貿易信用風險之特性，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失，並納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及帳款的備抵損失。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之損失率法如下：

| | <u>預期損失率</u> | <u>帳面價值總額</u> | <u>備抵損失</u> |
|-------------------|--------------|-------------------|------------------|
| <u>112年12月31日</u> | | | |
| 台灣地區 | | | |
| 90天內 | 0.03% | \$ 279,546 | \$ - |
| 91-180天 | 0.03%~0.06% | 55,001 | - |
| 181-360天 | 0.05%~1% | 59,489 | 688 |
| 361天以上 | 0.63%~100% | <u>129,070</u> | <u>31,425</u> |
| | | <u>523,106</u> | <u>32,113</u> |
| 大陸地區 | | | |
| 90天內 | - | 38,809 | - |
| 91-180天 | - | 10,055 | - |
| 181-360天 | 1% | 2,542 | 26 |
| 361天以上 | 2%~100% | <u>4,183</u> | <u>746</u> |
| | | <u>55,589</u> | <u>772</u> |
| | | <u>\$ 578,695</u> | <u>\$ 32,885</u> |
| | <u>預期損失率</u> | <u>帳面價值總額</u> | <u>備抵損失</u> |
| <u>111年12月31日</u> | | | |
| 台灣地區 | | | |
| 90天內 | 0.03% | \$ 179,379 | \$ - |
| 91-180天 | 0.03%~0.06% | 165,296 | - |
| 181-360天 | 0.05%~1% | 158,479 | 1,578 |
| 361天以上 | 0.63%~100% | <u>98,018</u> | <u>32,431</u> |
| | | <u>601,172</u> | <u>34,009</u> |
| 大陸地區 | | | |
| 90天內 | - | 32,397 | - |
| 91-180天 | - | 18,773 | - |
| 181-360天 | 1% | 19,050 | 197 |
| 361天以上 | 2%~100% | <u>8,729</u> | <u>980</u> |
| | | <u>78,949</u> | <u>1,177</u> |
| | | <u>\$ 680,121</u> | <u>\$ 35,186</u> |

F. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

| | <u>112 年 度</u> | <u>111 年 度</u> |
|--------------|------------------|------------------|
| | <u>應 收 帳 款</u> | <u>應 收 帳 款</u> |
| 1月1日餘額 | \$ 35,186 | \$ 21,127 |
| 預期信用減損(利益)損失 | (2,292) | 14,048 |
| 匯率影響數 | (9) | 11 |
| 12月31日餘額 | <u>\$ 32,885</u> | <u>\$ 35,186</u> |

(3) 流動性風險

- A. 本集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以確保公司具有充足之財務彈性。
- B. 集團財務部統籌規劃將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及受益憑證，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之金額係未折現之合約現金流量。

| <u>112年12月31日</u> | <u>1年內</u> | <u>1至2年內</u> | <u>2至5年內</u> | <u>5年以上</u> |
|-------------------|------------|--------------|--------------|-------------|
| 非衍生金融負債： | | | | |
| 應付票據 | \$ 1,725 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 應付帳款 | 713,574 | - | - | - |
| 其他應付款 | 222,498 | - | - | - |
| 應付公司債 | - | 865,200 | - | - |
| 租賃負債 | 3,026 | 3,026 | 9,077 | 22,566 |
| 存入保證金 | 918 | 133 | 208 | 1,518 |
| <u>111年12月31日</u> | <u>1年內</u> | <u>1至2年內</u> | <u>2至5年內</u> | <u>5年以上</u> |
| 非衍生金融負債： | | | | |
| 應付票據 | \$ 963 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 應付帳款 | 357,618 | - | - | - |
| 其他應付款 | 274,633 | - | - | - |
| 應付公司債 | - | - | 898,600 | - |
| 租賃負債 | 10,372 | 2,420 | 7,259 | 16,534 |
| 存入保證金 | 1,213 | 904 | 136 | 1,540 |

- D. 本集團之非衍生性金融負債並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業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）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之興櫃與上櫃權益證券及可轉換公司債投資的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資即屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

除應付公司債係按預期支付之現金流量以資產負債表日之市場利率折現的現值衡量外，本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產(含流動及非流動)、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金)之帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

| <u>112 年 12 月 31 日</u> | <u>第一等級</u> | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合計</u> |
|------------------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| 資產： | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | | | |
| 之金融資產 | | | | |
| 公司債之買回權 | \$ - | \$ 1,128 | \$ - | \$ 1,128 |
| 債務工具 | <u>92,720</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>92,720</u> |
| | <u>\$ 92,720</u> | <u>\$ 1,128</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 93,848</u> |
| 透過其他綜合損益按公允 | | | | |
| 價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | <u>\$ 426,696</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 48,061</u> | <u>\$ 474,757</u> |
| <u>111 年 12 月 31 日</u> | <u>第一等級</u> | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合計</u> |
| 資產： | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | | | |
| 之金融資產 | | | | |
| 公司債之買回權 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 180</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 180</u> |
| 透過其他綜合損益按公允 | | | | |
| 價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | <u>\$ 322,985</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 26,131</u> | <u>\$ 349,116</u> |

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，興櫃股票係採用興櫃公司資產負債表日之成交均價，上市(櫃)公司股票係採用資產負債表日之收盤價，可轉換公司債投資係採用資產負債表日之收市價。
- (2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。公司債之買回權通常係根據二元樹可轉債評價模型評價。

5. 民國 112 年度及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 112 年度及 111 年度屬於第三等級之金融工具之變動如下：

| | <u>權益工具</u> |
|--------------|------------------|
| 112年1月1日 | \$ 26,131 |
| 預付投資款轉列 | 20,000 |
| 認列於其他綜合損益之利益 | <u>1,930</u> |
| 112年12月31日 | <u>\$ 48,061</u> |
| | <u>權益工具</u> |
| 111年1月1日 | \$ 32,101 |
| 認列於其他綜合損益之損失 | <u>(5,970)</u> |
| 111年12月31日 | <u>\$ 26,131</u> |

7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

| | 112年12月31日 公允價值 | 評價 技術 | 重大不可 觀察輸入值 | 區間 (加權平均) | 輸入值與 公允價值關係 |
|-------------------|--------------------|-----------------|-----------------------------------|------------------|---|
| 非衍生權益工具： | | | | | |
| 非上市上櫃 公司股票 | \$ 10,406 | 現金流 量折現 法 | 加權平均資 金成本 缺乏市場流 通性折價 | 9.49% 30% | 加權平均資金成 本愈高，公允價 值愈低。 缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低。 |
| 創投公司 股票 | 37,266 | 淨資產 價值法 | 不適用 | — | 不適用 |
| 非上市上 櫃公司 股票 | 389 | 淨資產 價值法 | 不適用 | — | 不適用 |

| | 111年12月31日 公允價值 | 評價 技術 | 重大不可 觀察輸入值 | 區間 (加權平均) | 輸入值與 公允價值關係 |
|---------------|--------------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------------------|
| 非衍生權益工具： | | | | | |
| 非上市上櫃 公司股票 | \$ 5,429 | 現金流 量折現 法 | 加權平均資 金成本 | 9.30% | 加權平均資金成 本愈高，公允價 值愈低。 |
| | | | 缺乏市場流 通性折價 | 30% | 缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低。 |
| 創投公司 股票 | 20,702 | 淨資產 價值法 | 不適用 | — | 不適用 |

9. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

| | | 112 年 12 月 31 日 | | | |
|------|-------------------|-----------------|------|-----------|---------------------|
| | | 認列於損益 | | 認列於其他綜合損益 | |
| 輸入值 | 變動 | 有利變動 | 不利變動 | 有利變動 | 不利變動 |
| 金融資產 | | | | | |
| 權益工具 | 加權平均 資金成本 | ±10% | \$ - | \$ - | \$ 1,841 (\$ 1,401) |
| | 缺乏市場 流通性折 價 | ±10% | - | - | 2,279 (1,700) |
| | | | \$ - | \$ - | \$ 4,120 (\$ 3,101) |
| | | 111 年 12 月 31 日 | | | |
| | | 認列於損益 | | 認列於其他綜合損益 | |
| 輸入值 | 變動 | 有利變動 | 不利變動 | 有利變動 | 不利變動 |
| 金融資產 | | | | | |
| 權益工具 | 加權平均 資金成本 | ±10% | \$ - | \$ - | \$ 3,238 (\$ 2,410) |
| | 缺乏市場 流通性折 價 | ±10% | - | - | 4,019 (2,950) |
| | | | \$ - | \$ - | \$ 7,257 (\$ 5,360) |

十三、附註揭露事項

(依規定僅揭露民國 112 年度之資訊)

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：無此情事。
10. 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：請詳附表六。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包括大陸被投資公司)：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表九。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨識應報導部門。本集團營運決策者以公司別之角度經營業務。本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

(二) 部門資訊之衡量

本集團營運決策根據部門稅前淨利評估營運部門的表現。此項衡量標準排除營運部門中非經常性開支及金融商品未實現損益之影響。利息收入和支出並未分配至營運部門，因為此類活動是由負責本公司現金狀況之中央出納部門所管理。

(三) 部門損益、資產與負債

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

| | 112 | | 年 | | | 度 |
|--------|-------------|----|--------|------------|-----------|-------------|
| | 萬 | 潤 | 昆山萬潤 | 萬潤精機 | 其 他 | 總 計 |
| 部門收入 | \$1,206,794 | \$ | 4,187 | \$ 231,859 | \$ 31,888 | \$1,474,728 |
| 內部部門收入 | 142,057 | | 3,641 | 107,318 | 16,401 | 269,417 |
| 外部收入淨額 | 1,064,737 | | 546 | 124,541 | 15,487 | 1,205,311 |
| 利息收入 | 17,512 | | 743 | 522 | 2,300 | 21,077 |
| 折舊及攤銷 | 35,372 | | 272 | 11,966 | 3,825 | 51,435 |
| 利息費用 | 11,022 | | - | - | - | 11,022 |
| 部門稅前損益 | 157,818 | (| 348) | 18,590 | 1,647 | 177,707 |
| 部門資產 | 4,427,632 | | 56,486 | 511,728 | 260,639 | 5,256,485 |
| 部門負債 | 1,946,281 | | 16,064 | 198,313 | 24,843 | 2,185,501 |
| | 111 | | 年 | | | 度 |
| | 萬 | 潤 | 昆山萬潤 | 萬潤精機 | 其 他 | 總 計 |
| 部門收入 | \$2,169,547 | \$ | - | \$ 147,093 | \$ 48,674 | \$2,365,314 |
| 內部部門收入 | 30,826 | | - | 72,661 | 13,114 | 116,601 |
| 外部收入淨額 | 2,138,721 | | - | 74,432 | 35,560 | 2,248,713 |
| 利息收入 | 7,050 | | 638 | 139 | 96 | 7,923 |
| 折舊及攤銷 | 32,948 | | 109 | 11,578 | 4,568 | 49,203 |
| 利息費用 | 10,727 | | - | - | 13 | 10,740 |
| 部門稅前損益 | 598,281 | (| 259) | 8,315 | 17,564 | 623,901 |
| 部門資產 | 4,129,401 | | 42,619 | 349,345 | 87,296 | 4,608,661 |
| 部門負債 | 1,697,523 | | 1,251 | 47,190 | 15,545 | 1,761,509 |

(四) 部門損益、資產與負債之調節

1. 部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與合併綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式。部門稅前損益與繼續營業單位稅前損益調節如下：

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 應報導營運部門稅前損益 | \$ 176,060 | \$ 606,337 |
| 其他營運部門稅前損益 | 1,647 | 17,564 |
| 沖銷部門間損益 | (16,866) | (21,880) |
| 繼續營業單位稅前淨利 | <u>\$ 160,841</u> | <u>\$ 602,021</u> |

2. 提供主要營運決策者之總資產金額，與本集團合併財務報告內之資產採一致之衡量方式。應報導部門資產與總資產之調節如下：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 應報導營運部門資產 | \$ 4,995,846 | \$ 4,521,365 |
| 其他營運部門資產 | 260,639 | 87,296 |
| 沖銷部門間交易 | (768,129) | (443,926) |
| 總資產 | <u>\$ 4,488,356</u> | <u>\$ 4,164,735</u> |

3. 提供主要營運決策者之總負債金額，與本集團合併財務報告內之負債採一致之衡量方式。應報導部門負債與總負債之調節如下：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 應報導營運部門負債 | \$ 2,160,658 | \$ 1,745,964 |
| 其他營運部門負債 | 24,843 | 15,545 |
| 沖銷部門間交易 | (178,496) | (28,652) |
| 總負債 | <u>\$ 2,007,005</u> | <u>\$ 1,732,857</u> |

(五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自自動化機械設備銷售業務，故無須另行揭露收入餘額明細。

(六) 地區別資訊

本集團民國 112 年度及 111 年度地區別資訊如下：

| | 112 年 度 | | 111 年 度 | |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| | 收 入 | 非流動資產 | 收 入 | 非流動資產 |
| 台灣 | \$ 1,080,224 | \$ 859,219 | \$ 2,174,281 | \$ 772,577 |
| 中國大陸 | 125,087 | 166,094 | 74,432 | 162,856 |
| | <u>\$ 1,205,311</u> | <u>\$ 1,025,313</u> | <u>\$ 2,248,713</u> | <u>\$ 935,433</u> |

(七)重要客戶資訊

本集團民國 112 年度及 111 年度重要客戶(收入達合併營業收入淨額 10% 以上)資訊如下：

| | 112 年 度 | | 111 年 度 | |
|-----|------------|-----|------------|-----|
| | 收 入 | 部 門 | 收 入 | 部 門 |
| 甲公司 | \$ 274,941 | 萬 潤 | \$ 868,626 | 萬 潤 |
| 乙公司 | 236,853 | 萬 潤 | 382,647 | 萬 潤 |
| 丙公司 | 145,180 | 萬 潤 | 139,368 | 萬 潤 |

(以下空白)

萬潤科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

| 編號 | 貸出資金 之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否 為關 係人 | 本期 最高金額 | 期末餘額 | 實際動 支金額 | 利率區間 | 資金貸 與性質 | 業務 往來金額 | 有短期融通 資金必要之 原因 | 提列備抵 損失金額 | 擔保品 | | 對個別對象 資金貸與限 額(註1) | 資金貸與 總限額 (註1) | 備註 |
|----|------------------|--------------------|-------|----------------|------------|-----------|------------|------|------------|------------|----------------------|--------------|-----|------|-------------------------|---------------------|----|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | | |
| 1 | 昆山萬潤電子科技 有限公司 | 萬潤科技精機(昆 山)有限公司 | 其他應收款 | Y | \$ 34,616 | \$ 34,616 | \$ - | 2% | 短期資 金融通 | \$ - | 償還借款及 營業週轉 | \$ - | - | \$ - | \$ 80,844 | \$ 80,844 | - |

(註1)資金貸與總限額及個別對象之限額如下：

資金貸與總額不可超過公司淨值40%，又可區分為下列三種情形：

1. 資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過公司淨值20%為限。而個別貸與金額以不超過雙方最近一年度業務往來金額為限。

2. 資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過公司淨值20%為限。個別貸與金額以不超過公司淨值10%為限。

3. 若資金貸與的公司係母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司，不受前項之限制。其資金貸與總金額及個別貸與金額以不超過貸出資金之公司最近財務報表淨值200%為限。

(註2)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(人民幣：新台幣1：4.327)換算為新台幣。

萬潤科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國112年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

| 編號 | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業 背書保證限額 (註2) | 本期最高 背書保證餘額 | 期末背書 保證餘額 | 實際動支 金額 | 以財產擔保 之背書保證 金額 | 累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 | 背書保證 最高限額 (註2) | 屬母公司對 子公司背書 保證 | 屬子公司對 母公司背書 保證 | 屬對大陸地 區背書保證 | 備註 |
|----|----------------|----------------|------|-------------------------|----------------|--------------|------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|----|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | | | | | | |
| 0 | 萬潤科技股份有 限公司 | 聯潤科技股份有 限公司 | (註1) | \$ 496,270 | \$ 60,000 | \$ 60,000 | \$ - | \$ - | 2.42% | \$ 992,540 | Y | N | N | - |

(註1)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(註2)本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值40%，對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值20%為限，本集團整體對外背書保證之總額不得超過當期淨值50%，對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值20%為限，如因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與本公司交易之總額。

萬潤科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國112年12月31日

附表三

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 | 帳列項目 | 期 | | 末 | | 備註 |
|------------|---------------------------------|-------------|----------------------------------|----------------|---------|--------|---------|----|
| | | | | 股數 (仟股或仟單位) | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 | |
| 萬潤科技股份有限公司 | 股票： | | | | | | | |
| | 晉速科技股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之 金融資產－非流動 | 1,298 | \$ - | 14.86% | \$ - | — |
| | 西北臺慶科技股份有限公司 | — | 透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－非流 動 | 2,894 | 329,965 | 2.84% | 329,965 | — |
| | 晶彩科技股份有限公司 | — | 透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－非流 動 | 3,300 | 61,050 | 4.17% | 61,050 | — |
| | 鳳凰創新創業投資股份有限公司 | — | 透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－非流 動 | 1,000 | 12,275 | 3.13% | 12,275 | — |
| | 鳳凰貳創新創業投資股份有限公司 | — | 透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－非流 動 | 1,000 | 11,960 | 2.34% | 11,960 | — |
| | 漢瑪科技股份有限公司 | — | 透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－非流 動 | 450 | 10,406 | 19.57% | 10,406 | — |
| | 年程科技股份有限公司 | — | 透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－非流 動 | 165 | 881 | 0.88% | 881 | — |
| | 鈺鎰科技股份有限公司 | — | 透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－非流 動 | 500 | 11,100 | 1.31% | 11,100 | — |
| | 鳳凰肆創新創業投資股份有限公司 | — | 透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－非流 動 | 1,000 | 13,031 | 4.26% | 13,031 | — |
| | 勁捷航空股份有限公司 | — | 透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－非流 動 | 1,000 | 389 | 7.00% | 389 | — |
| | 鈺邦科技股份有限公司 | — | 透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－非流 動 | 341 | 23,700 | 0.38% | 23,700 | — |
| | 可轉換公司債： | | | | | | | |
| | 西北臺慶科技股份有限公司112年 第一次無擔保轉換公司債 | — | 透過損益按公允價值衡量之 金融資產－非流動 | - | 92,720 | - | 92,720 | — |

萬潤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一億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|------------|----------------|-----|-------|--------------|------------|------|-------------------|------|------------|--------------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率(%) | |
| 萬潤科技股份有限公司 | 萬潤科技精機(昆山)有限公司 | 子公司 | 銷 貨 | (\$ 142,057) | (12%) | (註) | \$ - | - | \$ 102,832 | 16% | - |

(註)向關係人銷貨之收款條件為120天內收款。

萬潤科技股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期 | |
|------------|----------------|-----|-----------|------------|------|-----------|------|-----------|----------|
| | | | 帳列項目 | 金額 | | 金額 | 處理方式 | 後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
| 萬潤科技股份有限公司 | 萬潤科技精機(昆山)有限公司 | 子公司 | 應收帳款 | \$ 102,832 | 2.58 | \$ - | - | \$ 32,016 | \$ - |

萬潤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

附表六

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2) | 交易往來情形 | | | | 佔合併總營收或總資產之比率(註3) |
|----|--------------|-----------------------|-------------|--------|----|------------|-----------|-------------------|
| | | | | 項目 | 金額 | 交易條件 | | |
| 0 | 萬潤科技股份有限公司 | 萬潤科技精機(昆山)有限公司 | 1 | 銷 | 貨 | \$ 142,057 | 120天內收款 | 12% |
| | | | | 進 | 貨 | 92,499 | 90天內付款 | 8% |
| | | | | 應收帳款 | | 102,832 | — | 2% |
| | | 聯潤科技股份有限公司 | 1 | 應付帳款 | | 41,979 | — | 1% |
| | | | | 進 | 貨 | 12,760 | 90天內付款 | 1% |
| | | | | 應付帳款 | | 13,398 | — | — |
| 1 | 昆山萬潤電子科技有限公司 | 萬潤科技精機(昆山)有限公司 | 3 | 背書保證 | | 60,000 | — | 1% |
| | | | | 租金收入 | | 1,011 | — | — |
| | | | | 銷 | 貨 | 4,732 | 發票日後月結60天 | — |
| | | | | 進 | 貨 | 2,634 | 45天內付款 | — |
| | | | | 應收帳款 | | 4,639 | — | — |
| | | | | 應付帳款 | | 2,931 | — | — |
| 2 | 聯潤科技股份有限公司 | ALL RING TECH USA LLC | 3 | 其他應付 | 款 | 8,749 | — | — |
| | | | | 銷 | 貨 | 3,641 | 100天內收款 | — |

(註1)母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要往來情形及金額均與其相對交易方相同，故不另行揭露；另重要交易揭露標準為新台幣一佰萬以上。

(註2)與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

(註3)交易往來金額占合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額占合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期末累積金額占合併總營收之方式計算。

(註4)本表金額涉及外幣者，期末餘額及帳面價值係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.71；人民幣：美元1：0.1412)換算為新台幣；本期損益則係以民國112年度之平均匯率(美元：新台幣1：31.15；人民幣：美元1：0.1420)換算為新台幣。

萬潤科技股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國112年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司 | 本期認列之 | 備註 |
|------------------------------|------------------------------|--------|------------------------------|-----------|-----------|-----------|--------|------------|----------|----------|-------------|
| | | | | 本期期末 | 去年年底(註1) | 股數 | 比率 | 帳面金額 | 本期損益 | 投資損益 | |
| 萬潤科技股份有限公司 | PAI FU INTERNATIONAL LIMITED | 英屬維京群島 | 自動化機械工程設計、軟體研究開發設計 | \$ 59,270 | \$ 59,270 | 1,930,000 | 100.00 | \$ 140,330 | \$ 4,271 | \$ 4,271 | 子公司 |
| | 聯潤科技股份有限公司 | 台灣 | 其他機械製造業、電器及視聽電子產品以及國際貿易業 | 230,000 | 230,000 | 5,396,727 | 100.00 | 69,812 | 4,155 | 4,199 | 子公司 |
| | IMAGINE GROUP LIMITED | 模里西斯 | 一般投資業務 | 160,306 | 160,306 | 5,220,000 | 71.60 | 242,012 | 15,956 | 7,598 | 子公司 |
| | All Ring Tech USA LLC | 美國 | 其他機械設備製造業 | 153,550 | - | 1 | 100.00 | 150,628 | (2,964) | (2,964) | 子公司 |
| | 萬潤科技日本株式會社 | 日本 | 自動化機械工程設計、軟體研究開發設計及其他機械設備製造業 | 9,231 | - | 100,000 | 100.00 | 9,210 | (22) | (22) | 子公司 |
| PAI FU INTERNATIONAL LIMITED | IMAGINE GROUP LIMITED | 模里西斯 | 一般投資業務 | 63,570 | 63,570 | 2,070,000 | 28.40 | 95,711 | 15,956 | - | 子公司 (註2) |

(註1)係為民國111年12月31日之餘額。

(註2)依規定得免揭露本期認列之投資(損)益金額。

(註3)本表金額涉及外幣者，期末餘額及帳面價值係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.71；日圓：新台幣1：0.2172)換算為新台幣；本期損益則係以民國112年度之平均匯率(美元：新台幣1：31.15；日圓：新台幣1：0.2221)換算為新台幣。

萬潤科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國112年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期 積 | 期 匯 | 初 出 | 自 累 | 本 投 | 期 資 | 匯 金 | 出 額 | 或 回 | 本 額 | 期 台 | 末 匯 | 自 累 | 被 投 | 本 公 | 司 直 | 或 間 | 本 期 | 認 列 | 投 資 | 期 末 | 投 資 | 截 至 | 本 期 | 止 已 | 備 註 | | | | | | | | |
|--------------------|---|-----------|--------------|---------|--------|--------|---------|--------|--------|--------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 積 | 匯 | 出 | 投 | 資 | 金 | 額 | 額 | 收 | 回 | 積 | 投 | 資 | 金 | 額 | 額 | 之 | 持 | 股 | 比 | 例 | 損 | 益 | (註4) | 帳 | 面 | 金 | 額 | 匯 | 回 | 投 | 資 | 收 | 益 |
| 昆山萬潤電子科技有 限公司 | 研發、生產切割 電容、電感用 的電子專用設 備，銷售自產 產品並提供相 應的技術檢測 服務 | \$ 46,065 | (註1) | \$ | 46,065 | \$ | - | \$ | - | \$ | 46,065 | (\$ | 348) | 100.00 | (\$ | 348) | \$ | 40,422 | \$ | - | - | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 萬潤科技精機(昆山) 有限公司 | 研發、設計及生 產電子專用設 備、測試儀器 及其配件；銷 售自產產品並 提供相應的技 術和檢測服務 | 221,112 | (註2) (註3) | 185,817 | - | - | 185,817 | 15,987 | 100.00 | 15,987 | 313,415 | - | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 公司名稱 | 本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額 | 依經濟部投審司 核准投資金額 | 依經濟部投審司 規定赴大陸地區 投資限額(註5) |
|----------------|------------------------------|-------------------|--------------------------------|
| 萬潤科技股份有限公 司 | \$ 231,882 | \$ 574,399 | \$ 1,488,811 |

(註1)透過第三地區(PAI FU INTERNATIONAL LIMITED)再投資大陸公司。

(註2)透過第三地區(IMAGINE GROUP LIMITED)再投資大陸公司。

(註3)其中\$61,420(USD2,000仟元)係以第三地區PAI FU INTERNATIONAL LIMITED間接投資大陸公司。

(註4)本期認列投資損益係依被投資公司經會計師查核之財務報表認列。

(註5)係依淨值或合併淨值60%(較高者)為其上限。

(註6)本表金額涉及外幣者，期末餘額及帳面價值係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.71；人民幣：美元1：0.1412)換算為新台幣；本期損益則係以民國112年度之平均匯率(美元：新台幣1：31.15；人民幣：美元1：0.1420)換算為新台幣。

萬潤科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國112年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 銷(進)貨 | | 財產交易 | | 應收(付)帳款 | | 票據背書保證或 提供擔保品 | | 資金融通 | | | 其他 | |
|----------------|------------|-----|------|---|------------|----|------------------|----|------|------|------|------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 餘額 | % | 期末餘額 | 目的 | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間 | | 當期利息 |
| 萬潤科技精機(昆山)有限公司 | \$ 142,057 | 12% | \$ - | - | \$ 102,832 | 2% | \$ - | - | \$ - | \$ - | - | \$ - | - |
| | (92,499) | 8% | - | - | (41,979) | 1% | - | - | - | - | - | - | - |

萬潤科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表十

單位：股

| 主要股東名稱 | 持 有 股 數 | | 持股比例 | 備註 |
|------------|-----------|-----|-------|----|
| | 普通股 | 特別股 | | |
| 豐喬投資股份有限公司 | 7,684,625 | - | 9.22% | - |

(註)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。

至於本公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

萬潤科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

萬潤科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，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，足以允當表達萬潤科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與萬潤科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對萬潤科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

萬潤科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

收入之認列時點歸屬

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報表附註四(二十八)收入認列之說明。

萬潤科技股份有限公司之銷貨收入主要來自設備組裝出售，銷貨收入之認列判斷點主要依據合約約定交易條件，於產品之安裝點或客戶完成驗收點履約義務完成且控制移轉予客戶時認列收入。對於收入之認列需要確認產品已交付客戶且客戶具有裁量權，公司亦無尚未履約義務影響客戶接受產品。由於收入認列須判斷完成安裝或驗收，且每批存貨所需時間不一，過程中涉及人工作業與判斷，評估在資產負債表日是否已達可認列收入時點，將會影響收入所歸屬之財務報表期間，且交易金額通常重大，需要查核人員高度關注，故列為本次查核之關鍵查核事項。

因應之主要查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 瞭解及評估收入認列之會計政策。
2. 瞭解及評估收入認列之內部控制，以及執行包括出貨及確認收入認列時點之內部控制有效性之測試。
3. 針對資產負債表日前後特定期間之銷貨收入交易執行截止測試，以確認認列之收入其產品之控制已移轉予客戶，且收入認列已記錄在適當期間。
4. 針對本年度銷貨收入交易進行抽樣測試，包含確認交易條件、核對客戶訂單、出貨單、客戶簽收記錄及銷貨發票，確認帳列之銷貨收入確實發生。

存貨之減損

事項說明

存貨評價之會計政策請詳個體財務報表附註四(八)存貨之說明；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)存貨之評價之說明；存貨備抵評價損失，請詳個體財務報表附註六(五)存貨之說明。萬潤科技股份有限公司民國 112 年 12 月 31 日之存貨及備抵存貨跌價損失餘額分別為新台幣 968,277 仟

元及新台幣 66,937 仟元。

萬潤科技股份有限公司為半導體及被動元件生產設備之開發、加工製造與組裝製造商，由於科技快速變遷，相關生產設備之備料庫存產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險隨之較高。萬潤科技股份有限公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值則係依據管理階層定期檢視個別存貨之狀況推算而得。

因運用萬潤科技股份有限公司所生產之主要設備產品之相關產業科技快速變遷，且針對個別辨認有過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及人為主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，故列為本次查核之關鍵查核事項。

因應之主要查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 依會計原則之規定與對公司營運及產業性質之瞭解，比較財務報表期間對存貨備抵跌價損失之提列政策係一致採用，且評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定淨變現價值所依據之存貨資訊來源，及判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
2. 瞭解公司倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證公司用以評價之存貨淨變現價值與貨齡報表邏輯之適當性，並抽查個別料號存貨重新計算其淨變現價值，以確認備抵存貨跌價損失評價之合理性。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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萬潤科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算萬潤科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他

方案。

萬潤科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對萬潤科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使萬潤科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致萬潤科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於萬潤科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

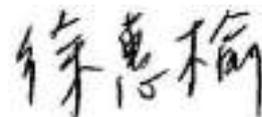
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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中華民國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，決定對萬潤科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐惠榆



會計師

林姿妤



金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1120348565 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 6 日



萬潤科技股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 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 | 六(一) | \$ | 785,510 | 18 | \$ | 1,287,332 | 31 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流 | 六(二) | | | | | | |
| | 動 | | | 13,000 | - | | 13,000 | 1 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(四) | | 8,654 | - | | 41,601 | 1 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(四)及十二 | | 481,215 | 11 | | 524,168 | 13 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 七 | | 102,832 | 2 | | 7,486 | - |
| 1200 | 其他應收款 | | | 14,600 | - | | 1,023 | - |
| 130X | 存貨 | 六(五) | | 901,340 | 21 | | 622,192 | 15 |
| 1410 | 預付款項 | | | 11,741 | - | | 2,664 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | | 2,318,892 | 52 | | 2,499,466 | 61 |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(三)(十三) | | | | | | |
| | 產—非流動 | | | 93,848 | 2 | | 180 | - |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | 六(六) | | | | | | |
| | 之金融資產—非流動 | | | 474,757 | 11 | | 349,116 | 8 |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非 | 六(二)及八 | | | | | | |
| | 流動 | | | 6,553 | - | | 2,403 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(七)及七 | | 611,992 | 14 | | 441,539 | 11 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(八)及八 | | 793,092 | 18 | | 704,339 | 17 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(九) | | 34,133 | 1 | | 34,122 | 1 |
| 1780 | 無形資產 | 六(十) | | 26,391 | - | | 27,604 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十六) | | 32,256 | 1 | | 35,329 | 1 |
| 1920 | 存出保證金 | | | 4,700 | - | | 14,126 | - |
| 1960 | 預付投資款 | 六(六) | | 30,000 | 1 | | 20,000 | - |
| 1990 | 其他非流動資產—其他 | | | 1,018 | - | | 1,177 | - |
| 15XX | 非流動資產合計 | | | 2,108,740 | 48 | | 1,629,935 | 39 |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ | 4,427,632 | 100 | \$ | 4,129,401 | 100 |

(續次頁)



萬潤科技股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 112年12月31日 | | 111年12月31日 | |
|-----------------|----------------|-------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動負債 | | | | | | |
| 2130 | 合約負債—流動 | 六(十九) | \$ 49,653 | 1 | \$ 47,575 | 1 |
| 2150 | 應付票據 | | 1,725 | - | 963 | - |
| 2170 | 應付帳款 | 七 | 708,841 | 16 | 347,694 | 9 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十一) | 195,202 | 5 | 253,728 | 6 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 六(二十六) | 51,065 | 1 | 36,458 | 1 |
| 2250 | 負債準備—流動 | 六(十二) | 1,838 | - | 16,541 | 1 |
| 2280 | 租賃負債—流動 | | 2,678 | - | 10,101 | - |
| 2310 | 預收款項 | | 7,294 | - | 14,722 | - |
| 21XX | 流動負債合計 | | <u>1,018,296</u> | <u>23</u> | <u>727,782</u> | <u>18</u> |
| 非流動負債 | | | | | | |
| 2530 | 應付公司債 | 六(十三) | 852,740 | 19 | 874,714 | 21 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十六) | 25,707 | 1 | 42,865 | 1 |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | | 32,037 | 1 | 24,606 | - |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 | 六(十四) | 17,495 | - | 26,343 | 1 |
| 2645 | 存入保證金 | | 6 | - | 1,213 | - |
| 25XX | 非流動負債合計 | | <u>927,985</u> | <u>21</u> | <u>969,741</u> | <u>23</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>1,946,281</u> | <u>44</u> | <u>1,697,523</u> | <u>41</u> |
| 權益 | | | | | | |
| 股本 | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十五) | 833,239 | 19 | 833,239 | 20 |
| 3130 | 債券換股權利證書 | 六(十三) | 9 | - | - | - |
| 3200 | 資本公積 | 六(十三)(十六) (十七) | 503,650 | 11 | 466,556 | 11 |
| 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(六)(十八) | 391,450 | 9 | 335,430 | 8 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 22,672 | 1 | 22,672 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 661,356 | 15 | 822,167 | 20 |
| 3400 | 其他權益 | 六(六)(七) | 167,795 | 3 | 86,164 | 2 |
| 3500 | 庫藏股票 | 六(十五) | (98,820) | (2) | (134,350) | (3) |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>2,481,351</u> | <u>56</u> | <u>2,431,878</u> | <u>59</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 | | 九 | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | <u>\$ 4,427,632</u> | <u>100</u> | <u>\$ 4,129,401</u> | <u>100</u> |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧鏡來



經理人：歐承恩



會計主管：王曉梅





萬潤科技股份有限公司
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
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 112 年 度 | | 111 年 度 | |
|--|--|--------------|-------|--------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(十九)及七 | \$ 1,206,794 | 100 | \$ 2,169,547 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(五)(十) (十四)(二十四) (二十五)及七 | (664,933) | (55) | (1,163,432) | (54) |
| 5900 營業毛利 | | 541,861 | 45 | 1,006,115 | 46 |
| 營業費用 | 六(九)(十) (十四)(二十四) (二十五)、七及 十二 | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (47,209) | (4) | (54,129) | (2) |
| 6200 管理費用 | | (98,140) | (8) | (113,470) | (5) |
| 6300 研究發展費用 | | (315,961) | (26) | (371,426) | (17) |
| 6450 預期信用減損利益(損失) | | 1,896 | - | (13,828) | (1) |
| 6000 營業費用合計 | | (459,414) | (38) | (552,853) | (25) |
| 6900 營業利益 | | 82,447 | 7 | 453,262 | 21 |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(二十) | 17,512 | 2 | 7,050 | - |
| 7010 其他收入 | 六(六)(二十一) 及七 | 40,808 | 3 | 46,858 | 2 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(三)(九) (十三)(二十二) 及十二 | 14,991 | 1 | 84,289 | 4 |
| 7050 財務成本 | 六(九)(十三) (二十三) | (11,022) | (1) | (10,727) | - |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額 | 六(七) | 13,082 | 1 | 17,549 | 1 |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 75,371 | 6 | 145,019 | 7 |
| 7900 稅前淨利 | | 157,818 | 13 | 598,281 | 28 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十六) | (19,645) | (1) | (99,242) | (5) |
| 8200 本期淨利 | | \$ 138,173 | 12 | \$ 499,039 | 23 |
| 其他綜合損益(淨額) | | | | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數 | 六(十四) | \$ 2,738 | - | \$ 2,021 | - |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益 | 六(六) | 93,729 | 8 | (106,008) | (5) |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得 稅 | 六(二十六) | (548) | - | (404) | - |
| 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 | 六(七) | (7,529) | (1) | 13,729 | 1 |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | \$ 88,390 | 7 | (90,662) | (4) |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 226,563 | 19 | \$ 408,377 | 19 |
| 每股盈餘 | 六(二十七) | | | | |
| 9750 基本 | | \$ 1.70 | | \$ 6.15 | |
| 9850 稀釋 | | \$ 1.66 | | \$ 5.86 | |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧鏡來



經理人：歐承恩



會計主管：王曉梅





萬潤科技股份有限公司
 個體權益變動表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 普通股本 | 債券換股權利 | 發行溢價 | 庫藏股票交易 | 認股權 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 其他 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現 | 庫藏股票 | 權益總計 |
|------------------------|------------|-----------|--------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|------------|-------------|-------------------|-------------------------|--------------|------|
| | | | | | | | | | | | | | | |
| 111 年 度 | | | | | | | | | | | | | | |
| 111年1月1日餘額 | | \$833,239 | \$ - | \$310,803 | \$ - | \$ 108 | \$ 281,334 | \$ 22,737 | \$ 682,546 | (\$ 37,132) | \$ 275,114 | (\$ 66,449) | \$ 2,302,300 | |
| 111年度淨利 | | - | - | - | - | - | - | - | 499,039 | - | - | - | 499,039 | |
| 111年度其他綜合損益 | 六(六)(七) | - | - | - | - | - | - | - | 1,617 | 13,729 | (106,008) | - | (90,662) | |
| 111年度綜合損益總額 | | - | - | - | - | - | - | - | 500,656 | 13,729 | (106,008) | - | 408,377 | |
| 110年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | | - | - | - | - | - | 54,096 | - | (54,096) | - | - | - | - | |
| 現金股利 | 六(十八) | - | - | - | - | - | - | - | (366,543) | - | - | - | (366,543) | |
| 特別盈餘公積迴轉 | | - | - | - | - | - | - | (65) | 65 | - | - | - | - | |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 六(六) | - | - | - | - | - | - | - | 59,539 | - | (59,539) | - | - | |
| 轉換公司債之轉換權 | 六(十三) | - | - | - | - | 162,300 | - | - | - | - | - | - | 162,300 | |
| 買回公司債 | 六(十三) | - | - | - | 9,798 | (16,453) | - | - | - | - | - | - | (6,655) | |
| 庫藏股買回 | 六(十五) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (67,901) | (67,901) | |
| 111年12月31日餘額 | | \$833,239 | \$ - | \$310,803 | \$ 9,798 | \$145,955 | \$ 335,430 | \$ 22,672 | \$ 822,167 | (\$ 23,403) | \$ 109,567 | (\$134,350) | \$ 2,431,878 | |
| 112 年 度 | | | | | | | | | | | | | | |
| 112年1月1日餘額 | | \$833,239 | \$ - | \$310,803 | \$ 9,798 | \$145,955 | \$ 335,430 | \$ 22,672 | \$ 822,167 | (\$ 23,403) | \$ 109,567 | (\$134,350) | \$ 2,431,878 | |
| 112年度淨利 | | - | - | - | - | - | - | - | 138,173 | - | - | - | 138,173 | |
| 112年度其他綜合損益 | 六(六)(七) | - | - | - | - | - | - | - | 2,190 | (7,529) | 93,729 | - | 88,390 | |
| 112年度綜合損益總額 | | - | - | - | - | - | - | - | 140,363 | (7,529) | 93,729 | - | 226,563 | |
| 111年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | | - | - | - | - | - | 56,020 | - | (56,020) | - | - | - | - | |
| 現金股利 | 六(十八) | - | - | - | - | - | - | - | (249,723) | - | - | - | (249,723) | |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 六(六) | - | - | - | - | - | - | - | 4,569 | - | (4,569) | - | - | |
| 買回公司債 | 六(十三) | - | - | - | 3,428 | (5,403) | - | - | - | - | - | - | (1,975) | |
| 轉讓庫藏股予員工 | 六(十五) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 35,530 | 35,530 | |
| 員工認股權酬勞成本 | 六(十七)(二十五) | - | - | - | 38,980 | - | - | - | - | - | - | - | 38,980 | |
| 公司債轉換為普通股 | 六(十三)(二十八) | - | 9 | 106 | - | (17) | - | - | - | - | - | - | 98 | |
| 112年12月31日餘額 | | \$833,239 | \$ 9 | \$310,909 | \$ 52,206 | \$140,535 | \$ 391,450 | \$ 22,672 | \$ 661,356 | (\$ 30,932) | \$ 198,727 | (\$ 98,820) | \$ 2,481,351 | |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧鏡來



經理人：歐承恩



會計主管：王曉梅





萬潤科技股份有限公司
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

| | 附註 | 112 年 度 | 111 年 度 |
|------------------------------|------------------|-------------|-------------|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| 本期稅前淨利 | | \$ 157,818 | \$ 598,281 |
| 調整項目 | | | |
| 收益費損項目 | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨 (利益)損失 | 六(三)(二十二) | (12,868) | 2,520 |
| 預期信用減損(利益)損失 | 十二 | (1,896) | 13,828 |
| 存貨跌價(回升利益)損失 | 六(五) | (1,668) | 12,824 |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合 資損益之份額 | 六(七) | (13,082) | (17,549) |
| 折舊費用 | 六(八)(九) (二十四) | 27,522 | 27,839 |
| 各項攤提 | 六(十)(二十四) | 7,850 | 5,109 |
| 租賃修改利益 | 六(九)(二十二) | (10) | (11) |
| 買回轉換公司債利益 | 六(十三) (二十二) | (1,272) | (4,344) |
| 員工認股權酬勞成本 | | 38,980 | - |
| 利息收入 | 六(二十) | (17,512) | (7,050) |
| 股利收入 | 六(六)(二十一) | (22,442) | (32,177) |
| 利息費用 | 六(二十三) | 11,022 | 10,727 |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | | |
| 應收票據 | | 32,947 | 135,970 |
| 應收帳款 | | 44,849 | 159,015 |
| 應收帳款－關係人 | | (95,346) | 8,862 |
| 其他應收款 | | (13,577) | 6,515 |
| 存貨 | | (277,480) | 33,652 |
| 預付款項 | | (9,077) | 10,014 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 合約負債－流動 | | 2,078 | 21,411 |
| 應付票據 | | 762 | (83) |
| 應付帳款 | | 361,147 | (337,325) |
| 其他應付款 | | (58,526) | 6,555 |
| 負債準備－流動 | | (14,703) | (6,560) |
| 預收款項 | | (7,428) | 14,722 |
| 淨確定福利負債－非流動 | | (6,110) | 607 |
| 營運產生之現金流入 | | 131,978 | 663,352 |
| 收取之利息 | | 17,512 | 7,050 |
| 收取之股利 | | 22,442 | 32,177 |
| 支付之利息 | | (470) | (665) |
| 支付之所得稅 | | (19,671) | (119,702) |
| 營業活動之淨現金流入 | | 151,791 | 582,212 |

(續次頁)



萬潤科技股份有限公司
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

| | 附註 | 112 年 度 | 111 年 度 |
|--------------------------|-----------|-------------|--------------|
| 投資活動之現金流量 | | | |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | (\$ 80,800) | \$ - |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | (33,255) | (235,744) |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款 | 六(六) | 21,343 | 271,193 |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動 | | (4,150) | - |
| 取得採用權益法之投資－子公司價款 | 六(七) | (164,900) | - |
| 購置不動產、廠房及設備現金支付數 | 六(二十八) | (107,889) | (297,835) |
| 取得無形資產 | | (6,637) | (7,510) |
| 預付設備款增加現金支付數 | 六(二十八) | - | (51,248) |
| 存出保證金減少(增加) | | 9,426 | (9,481) |
| 預付投資款增加 | 六(六)(二十八) | (30,000) | (20,000) |
| 其他非流動資產－其他減少 | | 159 | 160 |
| 投資活動之淨現金流出 | | (396,703) | (350,465) |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| 償還短期借款 | 六(二十九) | - | (80,000) |
| 租賃本金償還 | 六(二十九) | (8,379) | (9,612) |
| 發行轉換公司債淨額 | 六(二十九) | - | 1,122,743 |
| 買回轉換公司債 | 六(十三) | | |
| | (二十九) | (33,131) | (100,802) |
| 存入保證金(減少)增加 | 六(二十九) | (1,207) | 1,213 |
| 發放現金股利 | 六(十八) | (249,723) | (366,543) |
| 庫藏股買回 | 六(十五) | - | (67,901) |
| 轉讓庫藏股 | 六(十五) | 35,530 | - |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入 | | (256,910) | 499,098 |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | | (501,822) | 730,845 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 六(一) | 1,287,332 | 556,487 |
| 期末現金及約當現金餘額 | 六(一) | \$ 785,510 | \$ 1,287,332 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧鏡來



經理人：歐承恩



會計主管：王曉梅




萬潤科技股份有限公司
個體財務報表附註
民國 112 年度及 111 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)本公司係依據公司法及其他有關法令之規定，於民國 85 年 5 月 24 日奉准設立。主要營業項目為自動化機械工程設計、加工製造、組合及電腦軟體研究開發設計及光學儀器製造等業務。
- (二)本公司股票自民國 91 年 9 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 113 年 2 月 26 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|---------------------------------------|-----------------------------|
| 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」 | 民國112年5月23日 |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|-----------------------------------|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」 | 民國113年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」 | 民國113年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」 | 民國113年1月1日 |
| 國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」 | 民國113年1月1日 |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|--|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會決定 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」 | 民國114年1月1日 |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：
 - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「IFRSs」)之個體財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明。

(三) 外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，係以所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
3. 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
4. 本公司所有兌換損益在個體綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：
 - (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內實現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少 12 個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

1. 約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。
2. 定期存款符合上述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬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金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當取得股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 應收帳款及票據

係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(八) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本之計算採加權平均法。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。若成本高於淨變現價值時，則提列跌價損失，列入當期營業成本；淨變現價值回升時，則於貸方

餘額範圍內沖減評價科目，並列入當期營業成本減項。

(九) 透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

(1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

(1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(十) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

(十一) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12

個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十二) 金融資產之除列

當本公司收取來自金融資產現金流量之合約之權利失效時，將除列金融資產。

(十三) 採用權益法之投資/子公司、關聯企業

1. 子公司係指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 關聯企業係指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係指直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以消除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。

8. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
9. 當本公司喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
10. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
11. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一會計年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

| <u>資 產 名 稱</u> | <u>耐 用 年 限</u> |
|----------------|----------------|
| 房屋及建築 | 10 年 ~ 35 年 |
| 機器設備 | 3 年 ~ 10 年 |
| 運輸設備 | 3 年 ~ 5 年 |
| 辦公設備 | 2 年 ~ 7 年 |
| 其他設備 | 3 年 ~ 10 年 |

(十五) 無形資產

係電腦軟體，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1 年~10 年攤銷。

(十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：

(1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；

(2) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

(1) 租賃負債之原始衡量金額；

(2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；

(3) 發生之任何原始直接成本；及

(4) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十七) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十八) 應付帳款及票據

係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十九) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十一) 負債準備

負債準備(保固)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十二) 應付可轉換公司債

本公司發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本公司普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)及買回權。於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益(資本公積－認股權)，其處理如下：

1. 嵌入之買回權：於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產利益

或損失」。

2. 公司債之主契約：於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入之轉換權(符合權益之定義)：於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行之任何直接歸屬之交易成本，按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(二十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股份之基礎

為董事會決議日前一日收盤價。

(二十四) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算本期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。本公司未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨

額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

6. 因研究發展支出等所產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十六) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十七) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股股本。

(二十八) 收入認列

產品銷售

1. 銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對產品具有裁量權，且本公司並無尚未履約義務，可能影響客戶接受該產品時。
2. 銷售收入以合約價格扣除估計銷項稅額、銷貨退回及折讓之淨額認列。收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易之收款條件大致為交機款於交機後 30 至 130 天內收款，驗收款於驗收後 30 天至 190 天內收款。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十九) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當

期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個會計年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計值及假設

存貨之評價

1. 由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

2. 民國 112 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$901,340。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 現金： | | |
| 庫存現金 | \$ 6,313 | \$ 4,460 |
| 支票存款及活期存款 | <u>375,922</u> | <u>745,447</u> |
| | <u>382,235</u> | <u>749,907</u> |
| 約當現金： | | |
| 定期存款 | <u>403,275</u> | <u>537,425</u> |
| | <u>\$ 785,510</u> | <u>\$ 1,287,332</u> |

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日將現金及約當現金提供作為質押擔保(表列「按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動」)之情形，請詳附註八、質押之資產之說明。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產

| 項 | 目 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------------|---|------------|------------|
| 流動項目： | | | |
| 三個月以上之定期存款 | | \$ 13,000 | \$ 13,000 |
| 非流動項目： | | | |
| 質押之定期存款 | | \$ 6,553 | \$ 2,403 |

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額均約當為其帳面價值。
2. 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日以按攤銷後成本衡量之金融資產提供質押之情形，請詳附註八、質押之資產之說明。
3. 本公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(三) 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

| 項 | 目 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------------|---|------------|------------|
| 強制透過損益按公允價值 | | | |
| 衡量之金融資產 | | | |
| 非上市(櫃)公司股票 | | \$ 21,184 | \$ 21,184 |
| 公司債之買回權 | | 2,700 | 2,700 |
| 可轉換公司債 | | 80,800 | - |
| | | 104,684 | 23,884 |
| 評價調整 | | (10,836) | (23,704) |
| | | \$ 93,848 | \$ 180 |

1. 本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 112 年度及 111 年度認列之淨利益(損失)分別為\$12,868 及(\$2,520)(表列「其他利益及損失」)。
2. 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
3. 有關強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－公司債之買回權，請詳附註六、(十三)應付公司債之說明。
4. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(四) 應收票據及帳款淨額

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收票據 | \$ 8,654 | \$ 41,601 |
| 應收帳款 | \$ 513,328 | \$ 558,177 |
| 減：備抵損失 | (32,113) | (34,009) |
| | <u>\$ 481,215</u> | <u>\$ 524,168</u> |

1. 應收帳款及應收票據(含關係人)之帳齡分析如下：

| | 112年12月31日 | | 111年12月31日 | |
|----------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| | 應收帳款 | 應收票據 | 應收帳款 | 應收票據 |
| 30天內 | \$ 151,161 | \$ 53 | \$ 53,222 | \$ 4,485 |
| 31-90天 | 195,971 | 5,981 | 121,079 | 4,896 |
| 91-180天 | 71,274 | 754 | 137,987 | 29,189 |
| 181-360天 | 68,818 | 1,866 | 155,446 | 3,031 |
| 361天以上 | 128,936 | - | 97,929 | - |
| | <u>\$ 616,160</u> | <u>\$ 8,654</u> | <u>\$ 565,663</u> | <u>\$ 41,601</u> |

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款(含關係人)餘額為\$911,111。
3. 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日均未有將應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據及應收帳款民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大暴險金額均約當為其帳面金額。
5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(五) 存貨

| | 112年12月31日 | | 帳面金額 |
|-----|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | |
| 原料 | \$ 181,251 | (\$ 6,114) | \$ 175,137 |
| 在製品 | 499,773 | (40,577) | 459,196 |
| 製成品 | 287,253 | (20,246) | 267,007 |
| | <u>\$ 968,277</u> | <u>(\$ 66,937)</u> | <u>\$ 901,340</u> |

| | 111 年 | 12 月 | 31 日 |
|-----|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 成 本 | 備抵跌價損失 | 帳 面 金 額 |
| 原 料 | \$ 250,844 | (\$ 1,002) | \$ 249,842 |
| 在製品 | 326,505 | (45,049) | 281,456 |
| 製成品 | 113,448 | (22,554) | 90,894 |
| | <u>\$ 690,797</u> | <u>(\$ 68,605)</u> | <u>\$ 622,192</u> |

本公司當期認列為費損之存貨成本：

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|-----------------|-------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 657,807 | \$ 1,150,608 |
| 少分攤固定製造費用 | 8,794 | - |
| 存貨(回升利益)跌價損失(註) | (1,668) | 12,824 |
| | <u>\$ 664,933</u> | <u>\$ 1,163,432</u> |

(註)本公司民國 112 年度因出售以前年度已提列跌價損失之存貨，致產生存貨跌價回升利益而認列為銷貨成本減少。

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

| 項 目 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 權益工具 | | |
| 上市櫃股票 | \$ 223,591 | \$ 207,109 |
| 興櫃股票 | 3,439 | 3,440 |
| 非上市櫃股票 | 49,000 | 29,000 |
| | 276,030 | 239,549 |
| 評價調整 | 198,727 | 109,567 |
| | <u>\$ 474,757</u> | <u>\$ 349,116</u> |

1. 本公司選擇將屬策略性投資之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為其帳面價值。
2. 本公司因策略投資考量，於民國 112 年度及 111 年度出售公允價值分別為\$21,343 及\$271,193 之權益工具投資，累積處分利益因除列轉列保留盈餘分別為\$4,569 及\$59,539。
3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u> | | |
| 認列於其他綜合損益之公允價值變動 (表列「其他權益」) | \$ 93,729 | (\$ 106,008) |
| 累積利益因除列轉列保留盈餘 | (\$ 4,569) | (\$ 59,539) |
| 認列於損益之股利收入(表列「其他收入」) | | |
| 於本期期末仍持有者 | \$ 22,442 | \$ 31,909 |
| 於本期內除列者 | - | 268 |
| | <u>\$ 22,442</u> | <u>\$ 32,177</u> |

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 112 及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別約當為其帳面價值。
5. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
6. 本公司於民國 112 年 12 月參與長廣精機股份有限公司現金增資案，截至民國 112 年 12 月 31 日投資金額為\$30,000，因尚未完成增資及設立程序，帳列「預付投資款」項下。
7. 本公司於民國 111 年 9 月參與勁捷航空股份有限公司現金增資案及鳳凰肆創新創業投資股份有限公司設立案，截至民國 111 年 12 月 31 日投資金額為\$20,000，因尚未完成增資及設立程序，帳列「預付投資款」項下。截至 112 年 12 月 31 日已完成設立登記程序，並於民國 112 年度轉列本科目項下。

(七) 採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資變動如下：

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| 1月1日餘額 | \$ 441,539 | \$ 410,261 |
| 增加採用權益法之投資 | 164,900 | - |
| 採用權益法認列之投資(損)益份額 | 13,082 | 17,549 |
| 其他權益－國外營運機構財務 報表之兌換差額 | (7,529) | 13,729 |
| 12月31日餘額 | <u>\$ 611,992</u> | <u>\$ 441,539</u> |

2. 採用權益法之投資明細如下：

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| PAI FU INTERNATIONAL LIMITED | \$ 140,330 | \$ 136,781 |
| 聯潤科技股份有限公司 | 69,812 | 65,613 |
| IMAGINE GROUP LIMITED | 242,012 | 239,145 |
| All Ring Tech USA LLC(註1) | 150,628 | - |
| 萬潤科技日本株式會社(註2) | 9,210 | - |
| | <u>\$ 611,992</u> | <u>\$ 441,539</u> |

(註1)係民國112年5月新成立之公司。

(註2)係民國112年10月新成立之公司。

3. 有關本公司之子公司資訊，請詳本公司民國112年度合併財務報表附註四、(三)合併基礎之說明。
4. 本公司於民國112年及111年12月31日採用權益法之投資未有提供質押之情形。

(八) 不動產、廠房及設備

| | <u>土地</u> | <u>房屋及建築</u> | <u>機器設備</u> | <u>運輸設備</u> | <u>辦公設備</u> | <u>其他設備</u> | <u>未完工程 及待驗設備</u> | <u>合 計</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------------|-------------------|
| <u>112年1月1日</u> | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 383,512 | \$ 407,903 | \$ 5,334 | \$ 8,173 | \$ 16,590 | \$ 51,178 | \$ - | \$ 872,690 |
| 累計折舊 | - | (112,783) | (4,020) | (7,402) | (11,470) | (32,676) | - | (168,351) |
| | <u>\$ 383,512</u> | <u>\$ 295,120</u> | <u>\$ 1,314</u> | <u>\$ 771</u> | <u>\$ 5,120</u> | <u>\$ 18,502</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 704,339</u> |
| <u>112 年 度</u> | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 383,512 | \$ 295,120 | \$ 1,314 | \$ 771 | \$ 5,120 | \$ 18,502 | \$ - | \$ 704,339 |
| 增添 | 10,334 | 80,278 | - | 5,872 | 1,303 | 749 | 9,353 | 107,889 |
| 折舊費用 | - | (12,424) | (548) | (330) | (2,031) | (3,803) | - | (19,136) |
| 處分—成本 | - | - | - | - | - | (52) | - | (52) |
| —累計折舊 | - | - | - | - | - | 52 | - | 52 |
| 12月31日 | <u>\$ 393,846</u> | <u>\$ 362,974</u> | <u>\$ 766</u> | <u>\$ 6,313</u> | <u>\$ 4,392</u> | <u>\$ 15,448</u> | <u>\$ 9,353</u> | <u>\$ 793,092</u> |
| <u>112年12月31日</u> | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 393,846 | \$ 488,181 | \$ 5,334 | \$ 14,045 | \$ 17,893 | \$ 51,875 | \$ 9,353 | \$ 980,527 |
| 累計折舊 | - | (125,207) | (4,568) | (7,732) | (13,501) | (36,427) | - | (187,435) |
| | <u>\$ 393,846</u> | <u>\$ 362,974</u> | <u>\$ 766</u> | <u>\$ 6,313</u> | <u>\$ 4,392</u> | <u>\$ 15,448</u> | <u>\$ 9,353</u> | <u>\$ 793,092</u> |

| | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 運輸設備 | 辦公設備 | 其他設備 | 合計 |
|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|
| <u>111年1月1日</u> | | | | | | | |
| 成本 | \$ 89,805 | \$ 385,160 | \$ 5,104 | \$ 8,173 | \$ 15,631 | \$ 41,918 | \$ 545,791 |
| 累計折舊 | — | (101,710) | (3,399) | (6,863) | (11,219) | (28,948) | (152,139) |
| | <u>\$ 89,805</u> | <u>\$ 283,450</u> | <u>\$ 1,705</u> | <u>\$ 1,310</u> | <u>\$ 4,412</u> | <u>\$ 12,970</u> | <u>\$ 393,652</u> |
| <u>111 年 度</u> | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 89,805 | \$ 283,450 | \$ 1,705 | \$ 1,310 | \$ 4,412 | \$ 12,970 | \$ 393,652 |
| 增添 | 262,707 | 22,343 | 230 | — | 2,672 | 9,500 | 297,452 |
| 預付設備款轉入 | 31,000 | 400 | — | — | — | — | 31,400 |
| 折舊費用 | — | (11,073) | (621) | (539) | (1,964) | (3,968) | (18,165) |
| 處分—成本 | — | — | — | — | (1,713) | (240) | (1,953) |
| —累計折舊 | — | — | — | — | 1,713 | 240 | 1,953 |
| 12月31日 | <u>\$ 383,512</u> | <u>\$ 295,120</u> | <u>\$ 1,314</u> | <u>\$ 771</u> | <u>\$ 5,120</u> | <u>\$ 18,502</u> | <u>\$ 704,339</u> |
| <u>111年12月31日</u> | | | | | | | |
| 成本 | \$ 383,512 | \$ 407,903 | \$ 5,334 | \$ 8,173 | \$ 16,590 | \$ 51,178 | \$ 872,690 |
| 累計折舊 | — | (112,783) | (4,020) | (7,402) | (11,470) | (32,676) | (168,351) |
| | <u>\$ 383,512</u> | <u>\$ 295,120</u> | <u>\$ 1,314</u> | <u>\$ 771</u> | <u>\$ 5,120</u> | <u>\$ 18,502</u> | <u>\$ 704,339</u> |

1. 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日不動產、廠房及設備均為自用之資產。
2. 本公司民國 112 年度及 111 年度均無利息資本化之情事。
3. 本公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。

(九)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產係向南部科學工業園區管理局承租之土地，租賃合約之期間介於 2 到 20 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----|-------------------|-------------------|
| | <u>帳面金額</u> | <u>帳面金額</u> |
| 土地 | \$ 34,133 | \$ 34,122 |
| | <u>112 年 度</u> | <u>111 年 度</u> |
| | <u>折舊費用</u> | <u>折舊費用</u> |
| 土地 | \$ 8,386 | \$ 9,674 |

3. 本公司於民國 112 年度及 111 年度使用權資產之增添分別為\$10,288 及 \$19,753；使用權資產之重衡量分別為\$－及\$1,906。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

| | <u>112 年 度</u> | <u>111 年 度</u> |
|------------------|----------------|----------------|
| <u>影響當期損益之項目</u> | | |
| 租賃負債之利息費用 | \$ 325 | \$ 388 |
| 屬短期租賃合約之費用 | 4,775 | 5,487 |
| 屬低價值資產租賃之費用 | 240 | 233 |
| 租賃修改利益 | 10 | 11 |

5. 本公司於民國 112 年度及 111 年度租賃現金流出總額分別為\$13,719 及 \$15,720。

(十) 無形資產

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|---------------|------------------|------------------|
| | 電 腦 軟 體 | 電 腦 軟 體 |
| <u>1月1日</u> | | |
| 成本 | \$ 40,368 | \$ 11,586 |
| 累計攤銷 | (12,764) | (7,655) |
| | <u>\$ 27,604</u> | <u>\$ 3,931</u> |
| | | |
| 1月1日 | \$ 27,604 | \$ 3,931 |
| 增添 | 6,637 | 7,510 |
| 本期移轉(註) | - | 21,272 |
| 攤銷費用 | (7,850) | (5,109) |
| 12月31日 | <u>\$ 26,391</u> | <u>\$ 27,604</u> |
| | | |
| <u>12月31日</u> | | |
| 成本 | \$ 47,005 | \$ 40,368 |
| 累計攤銷 | (20,614) | (12,764) |
| | <u>\$ 26,391</u> | <u>\$ 27,604</u> |

(註)請詳附註六、(二十八)現金流量補充資訊之說明。

1. 本公司民國 112 年度及 111 年度無形資產均無借款成本資本化之情事。
2. 本公司民國 112 年度及 111 年度無形資產攤銷費用明細如下：

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 營業成本 | \$ 1,605 | \$ 1,003 |
| 推銷費用 | 502 | 356 |
| 管理費用 | 899 | 590 |
| 研究發展費用 | 4,844 | 3,160 |
| | <u>\$ 7,850</u> | <u>\$ 5,109</u> |

(十一) 其他應付款

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 145,587 | \$ 164,487 |
| 應付員工及董監酬勞 | 12,746 | 34,093 |
| 員工福利負債準備 | 14,106 | 13,269 |
| 其他 | 22,763 | 41,879 |
| | <u>\$ 195,202</u> | <u>\$ 253,728</u> |

(十二) 負債準備

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|-----------|-----------|-----------|
| 期初餘額 | \$ 16,541 | \$ 23,101 |
| 當期新增之負債準備 | 3,121 | 5,073 |
| 當期使用之負債準備 | (17,824) | (11,633) |
| 期末餘額 | \$ 1,838 | \$ 16,541 |

本公司之保固負債準備主要係與半導體設備、被動元件設備及發光二極體設備產品之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計，本公司預計該負債準備將於未來 2 年陸續發生。

(十三) 應付公司債

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 應付公司債 | \$ 865,200 | \$ 898,600 |
| 減：應付公司債折價 | (12,460) | (23,886) |
| | \$ 852,740 | \$ 874,714 |

1. 本公司民國 111 年 2 月發行國內第四次無擔保可轉換公司債，並於民國 111 年 2 月 22 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌，發行條件如下：

- (1) 本公司經主管機關核准募集及發行國內第四次無擔保轉換公司債，總額計\$1,000,000(相關發行成本\$5,091)，票面利率 0%，發行期間 3 年，流通期間自民國 111 年 2 月 22 日至 114 年 2 月 22 日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。
- (2) 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿 3 個月翌日(民國 111 年 5 月 23 日)起，至到期日(民國 114 年 2 月 22 日)止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- (3) 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，發行時之轉換價格訂為每股新台幣 127 元。續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整；續後於辦法訂定之基準日，依轉換辦法規定之訂價模式重新訂定轉換價格，若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整。自民國 112 年 8 月 1 日起，轉換價格調整為新台幣 116.4 元。
- (4) 當本轉換公司債發行滿 3 個月翌日(民國 111 年 5 月 23 日)起至發行期間屆滿前 40 日(民國 114 年 1 月 13 日)止，若本公司普通股收盤價連續 30 個營業日超過當時轉換價值達 30%以上時，本公司得於其後 30 個營業日內，按債券面額以現金收回其全部債券；或本轉換公司債發行滿 3 個月翌日(民國 111 年 5 月 23 日)起至發行期間屆滿前 40 日(民國 114 年 1 月 13 日)止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。本公司於民國 112 年度及 111 年度自櫃檯買賣中心買回本轉換公司債面額分別計\$33,300 及\$101,400。依據國

際會計準則第 32 號「金融工具：表達」之規定，分別將買回價格(包含交易成本)\$33,131 及 \$100,802，分攤予負債及權益組成部分。分攤至負債組成部分之金額與其帳面金額間之差額已認列當期損益分別計 \$1,272 及 \$4,344(表列「其他利益及損失」)，分攤至權益組成部分之金額與其帳面金額間之差額，已認列「資本公積－庫藏股票交易」分別計 \$3,428 及 \$9,798，並分別沖轉「資本公積－認股權」\$5,403 及 \$16,453。

- (5) 本公司民國 112 年度轉換公司債面額 \$100 已轉換為普通股 859 股，惟尚未完成變更登記(表列「債券換股權利證書」\$9 及「資本公積－轉換公司債轉換溢價」\$106，並沖轉「資本公積－認股權」\$17)。
 - (6) 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
2. 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計 \$162,300。截至民國 112 年 12 月 31 日止，上述「資本公積－認股權」經買回公司債及債權人依轉換辦法行使轉換權利後而沖轉後餘額計 \$140,427。另嵌入之買回權，依據國際財務報導準則第 9 號「金融工具」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動」\$2,700。
3. 本公司民國 112 年度及 111 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十三)財務成本說明。

(十四) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿 1 年給予 2 個基數，超過 15 年之服務年資每滿 1 年給予 1 個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 4% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度 3 月底前一次提撥其差額。本公司依前揭露確定給付退休金辦法之相關資訊如下：

(1) 資產負債表認列之金額如下：

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 確定福利義務現值 | (\$ 25,646) | (\$ 36,106) |
| 計畫資產公允價值 | <u>8,151</u> | <u>9,763</u> |
| 淨確定福利負債－非流動 | <u>(\$ 17,495)</u> | <u>(\$ 26,343)</u> |

(2) 淨確定福利負債－非流動之變動如下：

| | 112 | | |
|------------------------------|-------------|----------|-------------|
| | 年 | | |
| | 度 | 度 | 度 |
| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債 |
| 1月1日餘額 | (\$ 36,106) | \$ 9,763 | (\$ 26,343) |
| 當期服務成本 | (1,104) | - | (1,104) |
| 利息(費用)收入 | (433) | 117 | (316) |
| | (37,643) | 9,880 | (27,763) |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬 (不包括包含於利息收入或費用之金額) | - | 49 | 49 |
| 經驗調整 | 2,689 | - | 2,689 |
| | 2,689 | 49 | 2,738 |
| 支付退休基金 | 9,308 | (2,998) | 6,310 |
| 提撥退休基金 | - | 1,220 | 1,220 |
| 12月31日餘額 | (\$ 25,646) | \$ 8,151 | (\$ 17,495) |
| | 111 | | |
| | 年 | | |
| | 度 | 度 | 度 |
| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債 |
| 1月1日餘額 | (\$ 36,908) | \$ 9,151 | (\$ 27,757) |
| 當期服務成本 | (829) | - | (829) |
| 利息(費用)收入 | (258) | 64 | (194) |
| | (37,995) | 9,215 | (28,780) |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬 (不包括包含於利息收入或費用之金額) | - | 733 | 733 |
| 財務假設變動影響數 | 1,122 | - | 1,122 |
| 經驗調整 | 166 | - | 166 |
| 人口假設變動影響數 | - | - | - |
| | 1,288 | 733 | 2,021 |
| 支付退休基金 | 601 | (601) | - |
| 提撥退休基金 | - | 416 | 416 |
| 12月31日餘額 | (\$ 36,106) | \$ 9,763 | (\$ 26,343) |

- (3) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第 6 條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (4) 有關退休金之精算假設彙總如下：

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|---------|--------------|--------------|
| 折現率 | <u>1.20%</u> | <u>1.20%</u> |
| 未來薪資增加率 | <u>3.50%</u> | <u>3.50%</u> |

民國 112 年度及 111 年度對於未來死亡率之假設均依照臺灣壽險業第 6 回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

| | 折 現 率 | | 未 來 薪 資 增 加 率 | |
|------------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| | 增加 0.25% | 減少 0.25% | 增加 0.25% | 減少 0.25% |
| <u>112 年 12 月 31 日</u> | | | | |
| 對確定福利義務現值 | | | | |
| 之影響 | (\$ <u>371</u>) | <u>\$ 383</u> | <u>\$ 331</u> | (\$ <u>323</u>) |
| <u>111 年 12 月 31 日</u> | | | | |
| 對確定福利義務現值 | | | | |
| 之影響 | (\$ <u>536</u>) | <u>\$ 552</u> | <u>\$ 451</u> | (\$ <u>440</u>) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

- (5) 本公司於下一年度內預計支付予退休計畫之提撥金為 \$1,200。
- (6) 截至民國 112 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 7 年。退休金支付之到期分析如下：

| | |
|-------|------------------|
| 1年內 | \$ 9,788 |
| 2~5年內 | 4,131 |
| 5年以上 | <u>13,680</u> |
| | <u>\$ 27,599</u> |

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 112 年度及 111 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$11,812 及 \$11,814。

(十五) 股本

1. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：（單位：仟股）

| | <u>112 年 度</u> | <u>111 年 度</u> |
|-------|----------------------|----------------------|
| 期初餘額 | 80,556 | 81,454 |
| 收回股份 | - | (898) |
| 轉讓庫藏股 | <u>1,000</u> | <u>-</u> |
| 期末餘額 | <u><u>81,556</u></u> | <u><u>80,556</u></u> |

2. 庫藏股

- (1) 股份收回原因及其數量變動情形：（單位：仟股）

| | <u>112 年 度</u> | | | |
|---------|----------------|------------|-----------------|--------------|
| 收 回 原 因 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
| 供轉讓予員工 | <u>2,768</u> | <u>-</u> | <u>(1,000)</u> | <u>1,768</u> |
| | <u>111 年 度</u> | | | |
| 收 回 原 因 | 期初餘額 | 本期增加 | 期末餘額 | |
| 供轉讓予員工 | <u>1,870</u> | <u>898</u> | <u>2,768</u> | |

- (2) 依證券交易法規定，公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數 10%，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4) 依證券交易法規定，因供轉讓予員工所買回之股份，應於買回之日起 5 年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回之股份，應於買回之日起 6 個月內辦理變更登記銷除股份。
- (5) 民國 111 年度本公司買回之庫藏股票金額(股數)為 \$67,901(898 仟股)。截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司買回及轉讓庫藏股票後之餘額分別為 \$98,820 及 \$134,350。

- (6)本公司於民國 112 年度辦理庫藏股轉讓予員工收取之股款為 \$35,530。民國 111 年度則無此情事。
3. 本公司轉換公司債於民國 112 年度請求轉換本公司普通股之情形，請詳附註六、(十三)應付公司債之說明。
4. 截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司額定資本總額為 \$1,500,000(股份總額保留 \$80,000 為發行員工認股權憑證之轉換股份)，實收資本總額則為 \$833,239，分為 83,324 仟股，每股金額新台幣 10 元，分次發行。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十六) 資本公積

- 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10% 為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
- 有關資本公積－認股權請詳附註六、(十三)應付公司債之說明。
- 本公司民國 113 年 2 月 26 日經董事會提議以資本公積配發現金 \$43,500。

(十七) 股份基礎給付

- 民國 112 年 12 月 31 日止，本公司之股份基礎給付協議如下：

| <u>協議之類型</u> | <u>給與日</u> | <u>給與數量</u> | <u>合約期間</u> | <u>既得條件</u> |
|--------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 庫藏股票轉讓予員工 | 112.6.2 | 1,000 | 112.6.2 | 立即既得 |

- 本公司給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

| <u>協議之類型</u> | <u>給與日</u> | <u>股價 (新台幣元)</u> | <u>履約價格 (新台幣元)</u> | <u>預期 波動率</u> | <u>預期存 續期間</u> | <u>無風險 利率</u> | <u>公允價值 (新台幣元)</u> |
|-------------------|------------|----------------------|------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|------------------------|
| 庫藏股票 轉讓予 員工 | 112.6.2 | 74.50 | 35.53 | 43.02% | 0.033年 | 0.8993% | \$ 38.98 |

- 以權益交割之股份基礎給付交易產生之費用於民國 112 年度認列之酬勞成本為 \$38,980(相對科目「資本公積」)。民國 111 年度則無此情事。

(十八) 保留盈餘

- 依公司法規定，本公司應按稅後盈餘提列 10% 為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止，在此限額內，法定盈餘公積除填補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現

金者，以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。

2. 依本公司章程之規定，本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，董事會對於盈餘分派議案之擬具，應考慮公司未來之資本支出預算及資金之需求，並衡量以盈餘支應資金需求之必要性，以決定盈餘保留或分派之數額及以現金方式分派股東紅利之金額。本公司每年決算如有盈餘，除依法提繳營利事業所得稅、彌補以往年度虧損外，如尚有餘額，應先提列法定盈餘公積 10%，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，再加計上年度累積未分配盈餘後，為累積可分配盈餘數，由累積可分配盈餘數提撥至少 30%分配股東股利，其中現金股利不得低於股東紅利總額 10%。董事會依據未來業務或轉投資需要等相關因素，擬具盈餘分派議案，提請股東會決議後分派之。

3. 特別盈餘公積

(1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

(2) 本公司首次採用 IFRSs 時，依民國 110 年 3 月 31 日金管證發字第 1090150022 號函提列之特別盈餘公積為 \$22,672，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。

4. 本公司於民國 112 年度及 111 年度認列為分配與業主之現金股利分別為 \$249,723 (每股新台幣 3.1 元) 及 \$366,543 (每股新台幣 4.5 元)。民國 113 年 2 月 26 日經董事會提議對民國 112 年度之盈餘分派案為發放現金股利 \$87,000 (每股新台幣 1.1 元)。

(十九) 營業收入

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|---------|--------------|--------------|
| 客戶合約之收入 | \$ 1,206,794 | \$ 2,169,547 |

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供於某一時點移轉之商品，以封裝設備銷貨收入為主。

2. 合約負債

(1) 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日認列客戶合約收入相關之合約負債分別為 \$49,653 及 \$47,575。

(2) 本公司於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日之合約負債分別為 \$47,575 及 \$26,164，於民國 112 年度及 111 年度認列至收入之金額分別為 \$45,866 及 \$16,964。

(二十) 利息收入

| | <u>112 年 度</u> | <u>111 年 度</u> |
|----------|----------------|----------------|
| 銀行存款利息收入 | \$ 17,512 | \$ 7,050 |

(二十一) 其他收入

| | <u>112 年 度</u> | <u>111 年 度</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 股利收入 | \$ 22,442 | \$ 32,177 |
| 租金收入 | 4,818 | 4,167 |
| 政府補助收入 | 10,442 | 7,183 |
| 什項收入 | 3,106 | 3,331 |
| | <u>\$ 40,808</u> | <u>\$ 46,858</u> |

(二十二) 其他利益及損失

| | <u>112 年 度</u> | <u>111 年 度</u> |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 淨外幣兌換利益 | \$ 841 | \$ 82,454 |
| 買回公司債利益 | 1,272 | 4,344 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 淨利益(損失) | 12,868 | (2,520) |
| 租賃修改利益 | 10 | 11 |
| | <u>\$ 14,991</u> | <u>\$ 84,289</u> |

(二十三) 財務成本

| | <u>112 年 度</u> | <u>111 年 度</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 利息費用： | | |
| 可轉換公司債 | \$ 10,552 | \$ 10,062 |
| 銀行借款 | 145 | 277 |
| 租賃負債之利息費用 | 325 | 388 |
| | <u>\$ 11,022</u> | <u>\$ 10,727</u> |

(二十四) 費用性質之額外資訊

| | <u>112 年 度</u> | | <u>合 計</u> |
|--------|------------------|-------------------|-------------------|
| | <u>屬於營業成本者</u> | <u>屬於營業費用者</u> | |
| 員工福利費用 | \$ 56,621 | \$ 356,322 | \$ 412,943 |
| 折舊費用 | 10,465 | 17,057 | 27,522 |
| 攤銷費用 | 1,605 | 6,245 | 7,850 |
| | <u>\$ 68,691</u> | <u>\$ 379,624</u> | <u>\$ 448,315</u> |

| | 111 年 | | 合 計 |
|--------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | |
| 員工福利費用 | \$ 44,436 | \$ 389,792 | \$ 434,228 |
| 折舊費用 | 4,819 | 23,020 | 27,839 |
| 攤銷費用 | 1,003 | 4,106 | 5,109 |
| | <u>\$ 50,258</u> | <u>\$ 416,918</u> | <u>\$ 467,176</u> |

(二十五) 員工福利費用

| | 112 年 | | 合 計 |
|--------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | |
| 薪資費用 | \$ 45,884 | \$ 277,345 | \$ 323,229 |
| 員工酬勞成本 | 2,923 | 36,057 | 38,980 |
| 勞健保費用 | 3,744 | 18,031 | 21,775 |
| 退休金費用 | 1,956 | 11,276 | 13,232 |
| 董事酬金 | - | 3,849 | 3,849 |
| 其他用人費用 | 2,114 | 9,764 | 11,878 |
| | <u>\$ 56,621</u> | <u>\$ 356,322</u> | <u>\$ 412,943</u> |

| | 111 年 | | 合 計 |
|--------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | |
| 薪資費用 | \$ 37,303 | \$ 335,930 | \$ 373,233 |
| 勞健保費用 | 2,840 | 21,328 | 24,168 |
| 退休金費用 | 1,507 | 11,330 | 12,837 |
| 董事酬金 | - | 9,305 | 9,305 |
| 其他用人費用 | 2,786 | 11,899 | 14,685 |
| | <u>\$ 44,436</u> | <u>\$ 389,792</u> | <u>\$ 434,228</u> |

1. 本公司民國 112 年度及 111 年度平均員工人數分別為 286 人及 274 人，其中未兼任員工之董事人數均為 7 人。
2. 本公司於民國 112 年度及 111 年度平均員工福利費用認列金額分別為 \$1,466 及 \$1,591；平均員工薪資費用認列金額分別為 \$1,159 及 \$1,398，民國 112 年度平均員工薪資費用調整減少 17.10%。
3. 依本公司章程及相關內部管理辦法規定，本公司薪資酬勞委員會得就個別董事對公司營運參與程度及貢獻之價值，以同業薪資水準為基礎，於同業薪資水準 0%~150% 間支領董事薪資；經理人酬金係由薪資酬勞委員會討論後，經董事會議定之，給付報酬標準則視其個人績效表現與對公司整體營運之貢獻度，並參酌市場給付水準訂定之；員工酬金政策係依據其個人之能力、對公司營運參與程度及貢獻之

價值，並與經營績效之關聯性成正相關。整體薪酬組合，主要包含基本薪資、伙食津貼及獎金等。

4. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 3%，董事酬勞不高於 3%。
5. 本公司民國 112 年度及 111 年度員工酬勞估列金額分別為 \$10,785 及 \$26,610；董事酬勞估列金額分別為 \$1,961 及 \$7,483，前述金額帳列薪資費用項目，係依各該年度之獲利情況，以章程所訂成數估列。經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞為 \$34,093，與民國 111 年度財務報告認列之金額一致。民國 113 年 2 月 26 日董事會決議實際配發員工酬勞及董事酬勞金額分別為 \$10,785 及 \$1,961，其中員工酬勞將採現金之方式支付。本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|---------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 21,555 | \$ 88,634 |
| 未分配盈餘加徵之所得稅 | 12,723 | 6,019 |
| 以前年度所得稅高估數 | — | (13,720) |
| 當期所得稅總額 | <u>34,278</u> | <u>80,933</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | (14,633) | 18,309 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 19,645</u> | <u>\$ 99,242</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|-------------|---------------|---------------|
| 確定福利計畫之再衡量數 | <u>\$ 548</u> | <u>\$ 404</u> |

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|------------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 31,564 | \$ 113,637 |
| 按稅法規定調整項目之所得稅影響數 | (13,974) | (7,713) |
| 未分配盈餘加徵之所得稅 | 12,723 | 6,019 |
| 以前年度所得稅高估數 | — | (13,720) |
| 投資抵減之所得稅影響數 | (10,668) | 1,019 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 19,645</u> | <u>\$ 99,242</u> |

3. 因暫時性差異及虧損扣抵而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| | 112 年 | | | 度 12月31日 |
|----------------|--------------------|-------------------|-----------------|--------------------|
| | 1月1日 | 認列 於損益 | 認列於其他 綜合損益 | |
| 遞延所得稅資產 | | | | |
| 暫時性差異： | | | | |
| 呆帳超限 | \$ 5,966 | \$ 592 | \$ - | \$ 6,558 |
| 存貨跌價損失 | 14,479 | (1,092) | - | 13,387 |
| 未實現售後服務費用 | 3,811 | (3,443) | - | 368 |
| 未休假獎金 | 2,598 | 101 | - | 2,699 |
| 退休金費用 | 5,277 | 52 | (548) | 4,781 |
| 未實現損失 | 2,227 | (2,154) | - | 73 |
| 投資損失 | 971 | - | - | 971 |
| 外幣兌換差額 | - | 3,419 | - | 3,419 |
| | <u>\$ 35,329</u> | <u>(\$ 2,525)</u> | <u>(\$ 548)</u> | <u>\$ 32,256</u> |
| 遞延所得稅負債 | | | | |
| 暫時性差異： | | | | |
| 投資收益 | (\$ 25,707) | \$ - | \$ - | (\$ 25,707) |
| 外幣兌換差額 | (17,158) | 17,158 | - | - |
| | <u>(\$ 42,865)</u> | <u>\$ 17,158</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 25,707)</u> |
| | <u>(\$ 7,536)</u> | <u>\$ 14,633</u> | <u>(\$ 548)</u> | <u>\$ 6,549</u> |

| | 111 年 度 | | | |
|-----------|--------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| | 1月1日 | 認列 於損益 | 認列於其他 綜合損益 | 12月31日 |
| 遞延所得稅資產 | | | | |
| 暫時性差異： | | | | |
| 呆帳超限 | \$ 3,331 | \$ 2,635 | \$ - | \$ 5,966 |
| 存貨跌價損失 | 11,157 | 3,322 | - | 14,479 |
| 未實現售後服務費用 | 4,621 | (810) | - | 3,811 |
| 未休假獎金 | 2,583 | 15 | - | 2,598 |
| 退休金費用 | 5,551 | 130 | (404) | 5,277 |
| 未實現銷貨折讓 | 589 | (589) | - | - |
| 未實現損失 | 2,300 | (73) | - | 2,227 |
| 投資損失 | 971 | - | - | 971 |
| 外幣兌換差額 | 1,403 | (1,403) | - | - |
| 政府補助收入 | 1,042 | (1,042) | - | - |
| 虧損扣抵 | 3,336 | (3,336) | - | - |
| | <u>\$ 36,884</u> | <u>(\$ 1,151)</u> | <u>(\$ 404)</u> | <u>\$ 35,329</u> |
| 遞延所得稅負債 | | | | |
| 暫時性差異： | | | | |
| 投資收益 | (\$ 25,707) | \$ - | \$ - | (\$ 25,707) |
| 外幣兌換差額 | - | (17,158) | - | (17,158) |
| | <u>(\$ 25,707)</u> | <u>(\$ 17,158)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 42,865)</u> |
| | <u>\$ 11,177</u> | <u>(\$ 18,309)</u> | <u>(\$ 404)</u> | <u>(\$ 7,536)</u> |

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度，且截至民國 113 年 2 月 26 日止未有行政救濟之情事。

(二十七) 每股盈餘

| | 112 | 年 | 度 |
|-------------------------------|-------------------|---------------------------------|------------------------|
| | <u>稅後金額</u> | <u>加權平均 流通在外 股數(仟股)</u> | <u>每股盈餘 (新台幣元)</u> |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於本公司普通股股東之本期 淨利 | \$ 138,173 | 81,068 | \$ 1.70 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於本公司普通股股東之本期 淨利 | \$ 138,173 | 81,068 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 131 | |
| 應付公司債 | 8,442 | 7,306 | |
| 歸屬於本公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響 | <u>\$ 146,615</u> | <u>88,505</u> | <u>\$ 1.66</u> |
| | 111 | 年 | 度 |
| | <u>稅後金額</u> | <u>加權平均 流通在外 股數(仟股)</u> | <u>每股盈餘 (新台幣元)</u> |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於本公司普通股股東之本期 淨利 | \$ 499,039 | 81,181 | \$ 6.15 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於本公司普通股股東之本期 淨利 | \$ 499,039 | 81,181 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 479 | |
| 應付公司債 | 8,049 | 4,848 | |
| 歸屬於本公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響 | <u>\$ 507,088</u> | <u>86,508</u> | <u>\$ 5.86</u> |

(二十八) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| (1)購置不動產、廠房及設備 | \$ 107,889 | \$ 297,452 |
| 加：期初應付設備款(表列「其他應付款」) | - | 383 |
| 購置不動產、廠房及設備現金支付數 | <u>\$ 107,889</u> | <u>\$ 297,835</u> |
| | 112 年 度 | 111 年 度 |
| (2)預付設備款增加 | \$ - | \$ 41,791 |
| 加：期初應付票據 | - | 7,600 |
| 期初應付設備款(表列「其他應付款」) | - | 1,857 |
| 預付設備款增加現金支付數 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 51,248</u> |

2. 不影響現金流量之投資及籌資活動：

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| (1)預付投資款轉列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | <u>\$ 20,000</u> | <u>\$ -</u> |
| (2)預付設備款轉列不動產、廠房及設備 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 31,400</u> |
| (3)預付設備款轉列無形資產 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 21,272</u> |
| (4)可轉換公司債轉換為股本及資本公積 | <u>\$ 98</u> | <u>\$ -</u> |

(二十九) 來自籌資活動之負債之變動

| | 112 年 度 | | | |
|--------------|------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| | 租賃負債 | 應付公司債 | 存入保證金 | 來自籌資活動之負債總額 |
| 112年1月1日餘額 | \$ 34,707 | \$ 874,714 | \$ 1,213 | \$ 910,634 |
| 籌資現金流量之變動 | (8,379) | (33,131) | (1,207) | (42,717) |
| 其他非現金之變動 | <u>8,387</u> | <u>11,157</u> | <u>-</u> | <u>19,544</u> |
| 112年12月31日餘額 | <u>\$ 34,715</u> | <u>\$ 852,740</u> | <u>\$ 6</u> | <u>\$ 887,461</u> |

| | 111 年 | | | | 度 |
|---------------|-----------|-----------|------------|----------|-----------------|
| | 短期借款 | 租賃負債 | 應付公司債 | 存入保證金 | 來自籌資活動 之負債總額 |
| 111年1月1日餘額 | \$ 80,000 | \$ 33,350 | \$ - | \$ - | \$ 113,350 |
| 籌資現金流量之 變動 | (80,000) | (9,612) | 1,021,941 | 1,213 | 933,542 |
| 其他非現金之變動 | - | 10,969 | (147,227) | - | (136,258) |
| 111年12月31日餘額 | \$ - | \$ 34,707 | \$ 874,714 | \$ 1,213 | \$ 910,634 |

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

| 關 係 人 名 稱 | 與 本 公 司 關 係 |
|----------------|-------------|
| 聯潤科技股份有限公司 | 子公司 |
| 昆山萬潤電子科技有限公司 | 子公司 |
| 萬潤科技精機(昆山)有限公司 | 子公司 |
| 鼎笈機電工程有限公司 | 其他關係人 |

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 商品之銷售

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|-----|------------|-----------|
| 子公司 | \$ 142,057 | \$ 30,826 |

銷售予子公司之收款條件為 120 天之 T/T，銷售予一般客戶之收款條件則大致為交機款於交機後 30 天至 130 天內收款，驗收款於驗收後 30 天至 190 天內收款；其他條件則與一般客戶大致相同。

2. 商品之購買

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|-------|------------|------------|
| 子公司 | \$ 105,259 | \$ 83,984 |
| 其他關係人 | 10,719 | 43,473 |
| | \$ 115,978 | \$ 127,457 |

向子公司進貨之付款條件為進貨後 45~90 天內付款，其他關係人為進貨後 120 天內付款，一般供應商則為 60 天至 180 天內付款，其他條件則與一般供應商大致相同。

3. 租金收入

| | <u>出租標的物</u> | <u>決定方式</u> | <u>支付方式</u> | <u>112 年 度</u> |
|------------|--------------|-------------|-------------|-----------------|
| 聯潤科技股份有限公司 | 高雄市路竹區辦公室 | 議價 | 按月收取 | <u>\$ 1,011</u> |
| | <u>出租標的物</u> | <u>決定方式</u> | <u>支付方式</u> | <u>111 年 度</u> |
| 聯潤科技股份有限公司 | 高雄市路竹區辦公室 | 議價 | 按月收取 | <u>\$ 1,011</u> |

4. 應收關係人款項

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款： | | |
| 子公司 | <u>\$ 102,832</u> | <u>\$ 7,486</u> |

應收關係人款項主要來自銷售交易，該應收款項並無抵押及付息。應收關係人款項並無提列備抵損失。

5. 應付關係人款項

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款： | | |
| 子公司 | \$ 55,377 | \$ 14,031 |
| 其他關係人 | <u>6,633</u> | <u>11,622</u> |
| | <u>\$ 62,010</u> | <u>\$ 25,653</u> |

應付關係人款項主要來自進貨交易，該應付款項並無付息。

6. 提供關係人背書保證情形

| <u>背書保證者</u> | <u>背書保證對象</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>擔保用途</u> |
|----------------|----------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 萬潤科技股份 有限公司 | 聯潤科技股份有 限公司 | <u>\$ 60,000</u> | <u>\$ 30,000</u> | 借款融資額 度擔保 |

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司為子公司聯潤科技股份
有限公司背書保證實際動用金額均為\$—。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

| | <u>112 年 度</u> | <u>111 年 度</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 74,755 | \$ 40,713 |
| 退職後福利 | <u>1,267</u> | <u>973</u> |
| | <u>\$ 76,022</u> | <u>\$ 41,686</u> |

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

| 資 產 項 目 | 112年12月31日 | 111年12月31日 | 擔 保 用 途 |
|--------------|-------------------|-------------------|-----------|
| 質押定期存款(註1) | \$ 6,553 | \$ 2,403 | 土地租賃擔保 |
| 土地(註2) | 268,882 | 338,108 | 短期借款及額度擔保 |
| 房屋及建築—淨額(註2) | 338,312 | 279,881 | 短期借款及額度擔保 |
| | <u>\$ 613,747</u> | <u>\$ 620,392</u> | |

(註1)表列「按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動」項下。

(註2)表列「不動產、廠房及設備」項下。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

與關係人間重大或有負債及未認列之合約承諾，請詳附註七、關係人交易之說明。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

無此情事。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

本公司金融工具之種類，請詳附註六各金融資產及負債之說明。

2. 風險管理政策

(1)本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司應透過財務部就其整體匯率風險進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本公司持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。來自本公司國外營運機構淨資產所產生之匯率風險，主要係透過以相關外幣計價之負債來管理。
- D. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| | 112 年 12 月 31 日 | | |
|-----------------|-----------------|--------|---------------|
| | 外幣 (仟元) | 匯 率 | 帳面金額 (新台幣) |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美元：新台幣 | \$ 13,196 | 30.71 | \$ 405,249 |
| <u>採用權益法之投資</u> | | | |
| 美元：新台幣 | 16,817 | 30.71 | 516,450 |
| 日圓：新台幣 | 42,403 | 0.2172 | 9,210 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美元：新台幣 | 1,535 | 30.71 | 47,140 |

| | 111 年 | 12 月 | 31 日 |
|-----------------|------------|-------|---------------|
| | 外幣 (仟元) | 匯 率 | 帳面金額 (新台幣) |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美元：新台幣 | \$ 21,385 | 30.73 | \$ 657,161 |
| <u>採用權益法之投資</u> | | | |
| 美元：新台幣 | 14,962 | 30.73 | 459,782 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美元：新台幣 | 323 | 30.73 | 9,926 |

E. 有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對各外幣升值/貶值 10%時，本公司於民國 112 年度及 111 年度之損益影響分別減少/增加 \$28,649 及 \$51,779。

F. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年度及 111 年度認列之淨兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$841 及 \$82,454。

價格風險

A. 由於本公司持有之投資於資產負債表中係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司審慎評估投資活動並設置停損點，故預期不致發生重大市場價格風險。

B. 本公司主要投資於國內發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年度及 111 年度之其他綜合損益之影響因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加/減少 \$4,748 及 \$3,491。

現金流量及公允價值利率風險

有關利率風險之敏感性分析，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，若借款利率增加/減少 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，對民國 112 年度及 111 年度之稅後淨利將無重大影響。

(2)信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，公司與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司依歷史收款經驗及客戶風險等級評估，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據，當自帳款之立帳日超過 180 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本公司依歷史收款經驗及客戶風險等級，當自帳款之立帳日超過 270 天，視為已發生違約。
- E. 本公司按貿易信用風險之特性，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失，並納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及帳款的備抵損失。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之損失率法如下：

| | <u>預期損失率</u> | <u>帳面價值總額</u> | <u>備抵損失</u> |
|-------------------|--------------|-------------------|------------------|
| <u>112年12月31日</u> | | | |
| 90天內 | 0.03% | \$ 353,166 | \$ - |
| 91-180天 | 0.03%~0.06% | 72,028 | - |
| 181-360天 | 0.05%~1% | 70,684 | 688 |
| 361天以上 | 0.63%~100% | 128,936 | 31,425 |
| | | <u>\$ 624,814</u> | <u>\$ 32,113</u> |
| <u>111年12月31日</u> | | | |
| 90天內 | 0.03% | \$ 183,682 | \$ - |
| 91-180天 | 0.03%~0.06% | 167,176 | - |
| 181-360天 | 0.05%~1% | 158,477 | 1,578 |
| 361天以上 | 0.63%~100% | 97,929 | 32,431 |
| | | <u>\$ 607,264</u> | <u>\$ 34,009</u> |

F. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|--------------|------------------|------------------|
| | 應 收 帳 款 | 應 收 帳 款 |
| 1月1日餘額 | \$ 34,009 | \$ 20,181 |
| 預期信用減損(利益)損失 | (1,896) | 13,828 |
| 12月31日餘額 | <u>\$ 32,113</u> | <u>\$ 34,009</u> |

(3) 流動性風險

- A. 本公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以確保公司具有充足之財務彈性。
- B. 本公司財務部統籌規劃將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及受益憑證，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之金額係未折現之合約現金流量。

| 112 年 12 月 31 日 | 1年內 | 1至2年內 | 2至5年內 | 5年以上 |
|-----------------|----------|---------|---------|--------|
| 非衍生金融負債： | | | | |
| 應付票據 | \$ 1,725 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 應付帳款 | 708,841 | - | - | - |
| 其他應付款 | 195,202 | - | - | - |
| 應付公司債 | - | 865,200 | - | - |
| 租賃負債 | 3,026 | 3,026 | 9,077 | 22,566 |
| 存入保證金 | 6 | - | - | - |
| | | | | |
| 111 年 12 月 31 日 | 1年內 | 1至2年內 | 2至5年內 | 5年以上 |
| 非衍生金融負債： | | | | |
| 應付票據 | \$ 963 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 應付帳款 | 347,694 | - | - | - |
| 其他應付款 | 253,728 | - | - | - |
| 應付公司債 | - | - | 898,600 | - |
| 租賃負債 | 10,372 | 2,420 | 7,259 | 16,534 |
| 存入保證金 | 1,213 | - | - | - |

- D. 本公司之非衍生性金融負債並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業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）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之興櫃與上市櫃權益證券及可轉換公司債投資的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資即屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本公司非以公允價值衡量之金融工具（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產（含流動及非流動）、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金）之帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融工具，本公司依資產之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

| 112年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|------------------------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| 資產： | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值 衡量之金融資產 | | | | |
| 公司債之買回權 | \$ - | \$ 1,128 | \$ - | \$ 1,128 |
| 債務工具 | 92,720 | - | - | 92,720 |
| | <u>\$ 92,720</u> | <u>\$ 1,128</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 93,848</u> |
| 透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產 | | | | |
| 權益證券 | <u>\$ 426,696</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 48,061</u> | <u>\$ 474,757</u> |

| 111年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|----------------|------------|--------|-----------|------------|
| 資產： | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值 | | | | |
| 衡量之金融資產 | | | | |
| 公司債之買回權 | \$ - | \$ 180 | \$ - | \$ 180 |
| 透過其他綜合損益按 | | | | |
| 公允價值衡量之金 | | | | |
| 融資產 | | | | |
| 權益證券 | \$ 322,985 | \$ - | \$ 26,131 | \$ 349,116 |

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，興櫃股票係採用興櫃公司資產負債表日之成交均價，上市(櫃)公司股票係採用資產負債表日之收盤價，可轉債公司債投資係採用資產負債表日之收市價。
- (2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。公司債之買回權通常係根據二元樹可轉債評價模型評價。

5. 民國 112 年度及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 112 年度及 111 年度屬於第三等級之金融工具之變動如下：

| | 權益工具 |
|--------------|-----------|
| 112年1月1日 | \$ 26,131 |
| 預付投資款轉列 | 20,000 |
| 認列於其他綜合損益之利益 | 1,930 |
| 112年12月31日 | \$ 48,061 |
| <u>權益工具</u> | |
| 111年1月1日 | \$ 32,101 |
| 認列於其他綜合損益之損失 | (5,970) |
| 111年12月31日 | \$ 26,131 |

7. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

| | 112年12月31日 公允價值 | 評價 技術 | 重大不可 觀察輸入值 | 區間 (加權平均) | 輸入值與 公允價值關係 |
|-------------------|--------------------|-----------------|-----------------------------------|------------------|---|
| 非衍生權益工具： | | | | | |
| 非上市上櫃 公司股票 | \$ 10,406 | 現金流 量折現 法 | 加權平均資 金成本 缺乏市場流 通性折價 | 9.49% 30% | 加權平均資金成 本愈高，公允價 值愈低。 缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低。 |
| 創投公司 股票 | 37,266 | 淨資產 價值法 | 不適用 | — | 不適用 |
| 非上市上 櫃公司 股票 | 389 | 淨資產 價值法 | 不適用 | — | 不適用 |
| | 111年12月31日 公允價值 | 評價 技術 | 重大不可 觀察輸入值 | 區間 (加權平均) | 輸入值與 公允價值關係 |
| 非衍生權益工具： | | | | | |
| 非上市上櫃 公司股票 | \$ 5,429 | 現金流 量折現 法 | 加權平均資 金成本 缺乏市場流 通性折價 | 9.30% 30% | 加權平均資金成 本愈高，公允價 值愈低。 缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低。 |
| 創投公司 股票 | 20,702 | 淨資產 價值法 | 不適用 | — | 不適用 |

9. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

| | | | | 112 年 12 月 31 日 | | | |
|------|-------------------|------|-----------------|-----------------|-----------|------------|--|
| | | | | 認列於損益 | | 認列於其他綜合損益 | |
| | 輸入值 | 變動 | 有利變動 | 不利變動 | 有利變動 | 不利變動 | |
| 金融資產 | | | | | | | |
| 權益工具 | 加權平均 資金成本 | ±10% | \$ - | \$ - | \$ 1,841 | (\$ 1,401) | |
| | 缺乏市場 流通性折 價 | ±10% | - | - | 2,279 | (1,700) | |
| | | | \$ - | \$ - | \$ 4,120 | (\$ 3,101) | |
| | | | 111 年 12 月 31 日 | | | | |
| | | | 認列於損益 | | 認列於其他綜合損益 | | |
| | 輸入值 | 變動 | 有利變動 | 不利變動 | 有利變動 | 不利變動 | |
| 金融資產 | | | | | | | |
| 權益工具 | 加權平均 資金成本 | ±10% | \$ - | \$ - | \$ 3,238 | (\$ 2,410) | |
| | 缺乏市場 流通性折 價 | ±10% | - | - | 4,019 | (2,950) | |
| | | | \$ - | \$ - | \$ 7,257 | (\$ 5,360) | |

十三、附註揭露事項

(依規定僅揭露民國 112 年度之資訊。)

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：無此情事。
10. 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：請詳附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表九。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十。

十四、部門資訊

不適用。

萬潤科技股份有限公司

資金貸與他人

民國112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

| 編號 | 貸出資金 之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否 為關 係人 | 本期 最高金額 | 期末餘額 | 實際動 支金額 | 利率區間 | 資金貸 與性質 | 業務 往來金額 | 有短期融通 資金必要之 原因 | 提列備抵 損失金額 | 擔保品 | | 對個別對象 資金貸與限 額(註1) | 資金貸與 總限額 (註1) | 備註 |
|----|------------------|--------------------|-------|----------------|------------|-----------|------------|------|------------|------------|----------------------|--------------|-----|------|-------------------------|---------------------|----|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | | |
| 1 | 昆山萬潤電子科技 有限公司 | 萬潤科技精機(昆 山)有限公司 | 其他應收款 | Y | \$ 34,616 | \$ 34,616 | \$ - | 2% | 短期資 金融通 | \$ - | 償還借款及 營業週轉 | \$ - | - | \$ - | \$ 80,844 | \$ 80,844 | - |

(註1)資金貸與總限額及個別對象之限額如下：

資金貸與總額不可超過公司淨值40%，又可區分為下列三種情形：

1. 資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過公司淨值20%為限。而個別貸與金額以不超過雙方最近一年度業務往來金額為限。

2. 資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過公司淨值20%為限。個別貸與金額以不超過公司淨值10%為限。

3. 若資金貸與的公司係母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司，不受前項之限制。其資金貸與總金額及個別貸與金額以不超過貸出資金之公司最近財務報表淨值200%為限。

(註2)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(人民幣：新台幣1：4.327)換算為新台幣。

萬潤科技股份有限公司

為他人背書保證

民國112年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

| 編號 | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業 | 本期最高 背書保證餘額 | 期末背書 保證餘額 | 實際動支 金額 | 以財產擔保 之背書保證 金額 | 累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 | 背書保證 | 屬母公司對 | 屬子公司對 | 屬對大陸地 區背書保證 | 備註 |
|----|----------------|----------------|------|----------------|----------------|--------------|------------|----------------------|-------------------------------|--------------|-------------|-------------|----------------|----|
| | | 公司名稱 | 關係 | 背書保證限額 (註2) | | | | | | 最高限額 (註2) | 子公司背書 保證 | 母公司背書 保證 | | |
| 0 | 萬潤科技股份有 限公司 | 聯潤科技股份有 限公司 | (註1) | \$ 496,270 | \$ 60,000 | \$ 60,000 | \$ - | \$ - | 2.42% | \$ 992,540 | Y | N | N | - |

(註1)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(註2)本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值40%，對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值20%為限，本集團整體對外背書保證之總額不得超過當期淨值50%，對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值20%為限，如因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與本公司交易之總額。

萬潤科技股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國112年12月31日

附表三

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 | 帳列項目 | 期 | | 末 | | 備註 |
|------------|---------------------------------|-------------|----------------------------------|----------------|---------|--------|---------|----|
| | | | | 股數 (仟股或仟單位) | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 | |
| 萬潤科技股份有限公司 | 股票： | | | | | | | |
| | 晉速科技股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之 金融資產—非流動 | 1,298 | \$ - | 14.86% | \$ - | — |
| | 西北臺慶科技股份有限公司 | — | 透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—非流 動 | 2,894 | 329,965 | 2.84% | 329,965 | — |
| | 晶彩科技股份有限公司 | — | 透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—非流 動 | 3,300 | 61,050 | 4.17% | 61,050 | — |
| | 鳳凰創新創業投資股份有限公司 | — | 透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—非流 動 | 1,000 | 12,275 | 3.13% | 12,275 | — |
| | 鳳凰貳創新創業投資股份有限公司 | — | 透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—非流 動 | 1,000 | 11,960 | 2.34% | 11,960 | — |
| | 漢瑪科技股份有限公司 | — | 透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—非流 動 | 450 | 10,406 | 19.57% | 10,406 | — |
| | 年程科技股份有限公司 | — | 透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—非流 動 | 165 | 881 | 0.88% | 881 | — |
| | 鈺鎰科技股份有限公司 | — | 透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—非流 動 | 500 | 11,100 | 1.31% | 11,100 | — |
| | 鳳凰肆創新創業投資股份有限公司 | — | 透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—非流 動 | 1,000 | 13,031 | 4.26% | 13,031 | — |
| | 勁捷航空股份有限公司 | — | 透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—非流 動 | 1,000 | 389 | 7.00% | 389 | — |
| | 鈺邦科技股份有限公司 | — | 透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—非流 動 | 341 | 23,700 | 0.38% | 23,700 | — |
| | 可轉換公司債： | | | | | | | |
| | 西北臺慶科技股份有限公司112年 第一次無擔保轉換公司債 | — | 透過損益按公允價值衡量之 金融資產—非流動 | - | 92,720 | - | 92,720 | — |

萬潤科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|------------|----------------|-----|-------|--------------|------------|------|-------------------|------|------------|------------------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比 率(%) | |
| 萬潤科技股份有限公司 | 萬潤科技精機(昆山)有限公司 | 子公司 | 銷 貨 | (\$ 142,057) | (12%) | (註) | \$ - | - | \$ 102,832 | 16% | - |

(註)向關係人銷貨之收款條件為120天內收款。

萬潤科技股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期 | |
|------------|----------------|-----|-----------|------------|------|-----------|------|-----------|----------|
| | | | 帳列項目 | 金額 | | 金額 | 處理方式 | 後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
| 萬潤科技股份有限公司 | 萬潤科技精機(昆山)有限公司 | 子公司 | 應收帳款 | \$ 102,832 | 2.58 | \$ - | - | \$ 32,016 | \$ - |

萬潤科技股份有限公司

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

附表六

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2) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或總資產之比率(註3) | |
|----|--------------|-----------------------|-------------|--------|----|------------|-------------------|-----|
| | | | | 項目 | 金額 | 交易條件 | | |
| 0 | 萬潤科技股份有限公司 | 萬潤科技精機(昆山)有限公司 | 1 | 銷 | 貨 | \$ 142,057 | 120天內收款 | 12% |
| | | | | 進 | 貨 | 92,499 | 90天內付款 | 8% |
| | | | | 應收帳款 | | 102,832 | — | 2% |
| | | 聯潤科技股份有限公司 | 1 | 應付帳款 | | 41,979 | — | 1% |
| | | | | 進 | 貨 | 12,760 | 90天內付款 | 1% |
| | | | | 應付帳款 | | 13,398 | — | — |
| 1 | 昆山萬潤電子科技有限公司 | 萬潤科技精機(昆山)有限公司 | 3 | 背書保證 | | 60,000 | — | 1% |
| | | | | 租金收入 | | 1,011 | — | — |
| | | | | 銷 | 貨 | 4,732 | 發票日後月結60天 | — |
| | | | | 進 | 貨 | 2,634 | 45天內付款 | — |
| | | | | 應收帳款 | | 4,639 | — | — |
| | | | | 應付帳款 | | 2,931 | — | — |
| 2 | 聯潤科技股份有限公司 | ALL RING TECH USA LLC | 3 | 其他應付 | 款 | 8,749 | — | — |
| | | | | 銷 | 貨 | 3,641 | 100天內收款 | — |

(註1)母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要往來情形及金額均與其相對交易方相同，故不另行揭露；另重要交易揭露標準為新台幣一佰萬以上。

(註2)與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

(註3)交易往來金額占合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額占合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期末累積金額占合併總營收之方式計算。

(註4)本表金額涉及外幣者，期末餘額及帳面價值係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.71；人民幣：美元1：0.1412)換算為新台幣；本期損益則係以民國112年度之平均匯率(美元：新台幣1：31.15；人民幣：美元1：0.1420)換算為新台幣。

萬潤科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國112年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司 | 本期認列之 | 備註 |
|------------------------------|------------------------------|--------|------------------------------|-----------|-----------|-----------|--------|------------|----------|----------|-------------|
| | | | | 本期期末 | 去年年底(註1) | 股數 | 比率 | 帳面金額 | 本期損益 | 投資損益 | |
| 萬潤科技股份有限公司 | PAI FU INTERNATIONAL LIMITED | 英屬維京群島 | 自動化機械工程設計、軟體研究開發設計 | \$ 59,270 | \$ 59,270 | 1,930,000 | 100.00 | \$ 140,330 | \$ 4,271 | \$ 4,271 | 子公司 |
| | 聯潤科技股份有限公司 | 台灣 | 其他機械製造業、電器及視聽電子產品以及國際貿易業 | 230,000 | 230,000 | 5,396,727 | 100.00 | 69,812 | 4,155 | 4,199 | 子公司 |
| | IMAGINE GROUP LIMITED | 模里西斯 | 一般投資業務 | 160,306 | 160,306 | 5,220,000 | 71.60 | 242,012 | 15,956 | 7,598 | 子公司 |
| | All Ring Tech USA LLC | 美國 | 其他機械設備製造業 | 153,550 | - | 1 | 100.00 | 150,628 | (2,964) | (2,964) | 子公司 |
| | 萬潤科技日本株式會社 | 日本 | 自動化機械工程設計、軟體研究開發設計及其他機械設備製造業 | 9,231 | - | 100,000 | 100.00 | 9,210 | (22) | (22) | 子公司 |
| PAI FU INTERNATIONAL LIMITED | IMAGINE GROUP LIMITED | 模里西斯 | 一般投資業務 | 63,570 | 63,570 | 2,070,000 | 28.40 | 95,711 | 15,956 | - | 子公司 (註2) |

(註1)係為民國111年12月31日之餘額。

(註2)依規定得免揭露本期認列之投資(損)益金額。

(註3)本表金額涉及外幣者，期末餘額及帳面價值係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.71；日圓：新台幣1：0.2172)換算為新台幣；本期損益則係以民國112年度之平均匯率(美元：新台幣1：31.15；日圓：新台幣1：0.2221)換算為新台幣。

萬潤科技股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國112年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期 積 | 期 匯 | 初 出 | 自 累 | 本 投 | 期 資 | 匯 金 | 出 額 | 或 回 | 本 額 | 期 台 | 期 匯 | 末 出 | 自 累 | 被 投 | 本 公 | 司 直 | 或 間 | 接 投 | 本 期 | 認 列 | 投 資 | 損 益 | 註 4 | 期 末 | 投 資 | 帳 面 | 金 額 | 截 至 | 本 期 | 止 | 已 | 匯 回 | 投 資 | 收 益 | 備 註 |
|--------------------|---|-----------|--------------|---------|--------|--------|---------|--------|--------|--------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---|---|--------|--------|--------|--------|
| 昆山萬潤電子科技有 限公司 | 研發、生產切割 電容、電感用 的電子專用設 備，銷售自產 產品並提供相 應的技術檢測 服務 | \$ 46,065 | (註1) | \$ | 46,065 | \$ | - | \$ | - | \$ | 46,065 | (\$ | 348) | 100.00 | (\$ | 348) | \$ | 40,422 | \$ | - | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 萬潤科技精機(昆山) 有限公司 | 研發、設計及生 產電子專用設 備、測試儀器 及其配件；銷 售自產產品並 提供相應的技 術和檢測服務 | 221,112 | (註2) (註3) | 185,817 | - | - | 185,817 | 15,987 | 100.00 | 15,987 | 313,415 | - | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 公司名稱 | 本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額 | 依經濟部投審司 核准投資金額 | 依經濟部投審司 規定赴大陸地區 投資限額(註5) |
|----------------|------------------------------|-------------------|--------------------------------|
| 萬潤科技股份有限公 司 | \$ 231,882 | \$ 574,399 | \$ 1,488,811 |

(註1)透過第三地區(PAI FU INTERNATIONAL LIMITED)再投資大陸公司。

(註2)透過第三地區(IMAGINE GROUP LIMITED)再投資大陸公司。

(註3)其中\$61,420(USD2,000仟元)係以第三地區PAI FU INTERNATIONAL LIMITED間接投資大陸公司。

(註4)本期認列投資損益係依被投資公司經會計師查核之財務報表認列。

(註5)係依淨值或合併淨值60%(較高者)為其上限。

(註6)本表金額涉及外幣者，期末餘額及帳面價值係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.71；人民幣：美元1：0.1412)換算為新台幣；本期損益則係以民國112年度之平均匯率(美元：新台幣1：31.15；人民幣：美元1：0.1420)換算為新台幣。

萬潤科技股份有限公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國112年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 銷(進)貨 | | 財產交易 | | 應收(付)帳款 | | 票據背書保證或 提供擔保品 | | 資金融通 | | | 其他 | |
|----------------|------------|-----|------|---|------------|----|------------------|----|------|------|------|------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 餘額 | % | 期末餘額 | 目的 | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間 | | 當期利息 |
| 萬潤科技精機(昆山)有限公司 | \$ 142,057 | 12% | \$ - | - | \$ 102,832 | 2% | \$ - | - | \$ - | \$ - | - | \$ - | - |
| | (92,499) | 8% | - | - | (41,979) | 1% | - | - | - | - | - | - | - |

萬潤科技股份有限公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表十

單位：股

| 主要股東名稱 | 持 有 股 數 | | 持股比例 | 備註 |
|------------|-----------|-----|-------|----|
| | 普通股 | 特別股 | | |
| 豐喬投資股份有限公司 | 7,684,625 | - | 9.22% | - |

(註)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。

至於本公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

萬潤科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|----------|---|------------|
| 現金： | | |
| 庫存現金 | | \$ 6,313 |
| 支票存款 | | 1,839 |
| 活期存款—新台幣 | | 344,718 |
| —外幣 | USD 941仟元，匯率30.66 | |
| | SGD 19仟元，匯率23.20 | 29,365 |
| 約當現金： | | 382,235 |
| 定期存款—新台幣 | 到期日為民國113年1月27日 ；年利率1.30% | 250,000 |
| 定期存款—外幣 | USD 5,000仟元，匯率30.66； 到期日為民國113年1月7日至113年1月18日 ；年利率5.20% | 153,275 |
| | | 403,275 |
| | | \$ 785,510 |

萬潤科技股份有限公司
應收帳款淨額明細表
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|----------------|---------|-------------------|-----|
| 非關係人： | | | |
| 矽品精密工業股份有限公司 | 應 收 客 帳 | \$ 185,973 | — |
| 台灣積體電路製造股份有限公司 | 應 收 客 帳 | 64,338 | — |
| 日月光半導體製造股份有限公司 | 應 收 客 帳 | 41,764 | — |
| 其他(零星未超過5%) | 應 收 客 帳 | <u>221,253</u> | — |
| | | 513,328 | |
| 減：備抵損失 | | (<u>32,113</u>) | |
| | | <u>\$ 481,215</u> | |

萬潤科技股份有限公司
應收帳款—關係人淨額明細表
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| <u>客</u> | <u>戶</u> | <u>名</u> | <u>稱</u> | <u>摘</u> | <u>要</u> | <u>金</u> | <u>額</u> | <u>備</u> | <u>註</u> |
|----------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------------|----------|----------|
| 萬潤科技精機(昆山)有限公司 | | | | 應 | 收 | \$ | <u>102,832</u> | — | |

萬潤科技股份有限公司
存貨明細表
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 摘 | 要 | 金 | 額 | 備 | 註 |
|----|----------|---|----|----------------|---------------------|---|
| | | | 成 | 本 | 淨變現價值 | |
| 原 | 料 | — | \$ | 181,251 | \$ 175,137 | 註 |
| 在 | 製 品 | — | | 499,773 | 768,638 | 註 |
| 製 | 成 品 | — | | <u>287,253</u> | <u>570,180</u> | 註 |
| | | | | 968,277 | <u>\$ 1,513,955</u> | |
| 減： | 備抵存貨跌價損失 | | (| <u>66,937)</u> | | |
| | | | \$ | <u>901,340</u> | | |

註：淨變現價值之決定方式，請詳附註四、(八)存貨之說明。

萬潤科技股份有限公司
 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表
 民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 金融工具名稱 | 期 初 餘 額 | | 本 期 增 加 | | 期 末 餘 額 | | 提供擔保或質押情形 | 備註 |
|-----------------------------|---------|---------------|---------|------------------|---------|------------------|-----------|----|
| | 股數(仟股) | 公允價值 | 股數(仟股) | 金額 | 股數(仟股) | 公允價值 | | |
| 非上市(櫃)公司股票 | | | | | | | | |
| 晉速科技股份有限公司 | 1,298 | \$ 21,184 | - | \$ - | 1,298 | \$ 21,184 | 無 | - |
| 公司債之買回權 | | | | | | | | |
| 萬潤科技股份有限公司110年第四次無擔保轉換公司債 | - | 2,700 | - | - | - | 2,700 | 無 | - |
| 可轉換公司債 | | | | | | | | |
| 西北臺慶科技股份有限公司112年第一次無擔保轉換公司債 | - | - | - | 80,800 | - | 80,800 | 無 | - |
| | | 23,884 | | 80,800 | | 104,684 | | |
| 評價調整 | | (23,704) | | 12,868 | | (10,836) | | |
| | | <u>\$ 180</u> | | <u>\$ 93,668</u> | | <u>\$ 93,848</u> | | |

萬潤科技股份有限公司
 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表
 民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 公 司 名 稱 | 期 初 餘 額 | | 本 期 增 加 | | 本 期 減 少 | | 期 末 餘 額 | | 提供擔保 或質押情形 | 備 註 |
|-----------------|--------------|------------------|--------------|-------------------|---------------|--------------------|---------------|-------------------|---------------|-----|
| | 股數(仟股) | 公允價值 | 股數(仟股) | 金 額 | 股數(仟股) | 金 額 | 股數(仟股) | 公允價值 | | |
| 上市(櫃)公司股票： | | | | | | | | | | |
| 西北臺慶科技股份有限公司 | 2,945 | \$238,285 | - | \$ 93,857 | (51) | (\$ 2,177) | 2,894 | \$ 329,965 | 無 | — |
| 鈺鎧科技股份有限公司 | 500 | 10,550 | - | 550 | - | - | 500 | 11,100 | 無 | — |
| 由田新技股份有限公司 | 47 | 1,819 | - | - | (47) | (1,819) | - | - | 無 | — |
| 晶彩科技股份有限公司 | 3,300 | 71,236 | - | - | - | (10,186) | 3,300 | 61,050 | 無 | — |
| 鈺邦科技股份有限公司 | - | - | 500 | 34,275 | (159) | (10,575) | 341 | 23,700 | 無 | — |
| 非上市(櫃)公司股票： | | | | | | | | | | |
| 年程科技股份有限公司 | 165 | 1,095 | - | - | - | (214) | 165 | 881 | 無 | — |
| 鳳凰創新創業投資股份有限公司 | 1,000 | 10,520 | - | 1,755 | - | - | 1,000 | 12,275 | 無 | — |
| 鳳凰貳創新創業投資股份有限公司 | 1,000 | 10,182 | - | 1,778 | - | - | 1,000 | 11,960 | 無 | — |
| 鳳凰肆創新創業投資股份有限公司 | - | - | 1,000 | 13,031 | - | - | 1,000 | 13,031 | 無 | — |
| 漢瑪科技股份有限公司 | 450 | 5,429 | - | 4,977 | - | - | 450 | 10,406 | 無 | — |
| 勁捷航空股份有限公司 | - | - | 1,000 | 10,000 | - | (9,611) | 1,000 | 389 | 無 | — |
| | <u>9,407</u> | <u>\$349,116</u> | <u>2,500</u> | <u>\$ 160,223</u> | <u>(257)</u> | <u>(\$ 34,582)</u> | <u>11,650</u> | <u>\$ 474,757</u> | | |

萬潤科技股份有限公司
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

單位：新台幣仟元

| 公 司 名 稱 | 期 初 餘 額 | | 本 期 增 加 | | 本 期 減 少 | | 期 末 餘 額 | | | 市價或股權淨值 | | 提供擔保或 質押情形 備註 | |
|------------------------------|---------------|-------------------|------------|-------------------|----------|--------------------|---------------|---------|-------------------|-------------|-------------------|------------------|---|
| | 股數(仟股) | 金 額 | 股數(仟股) | 金 額 | 股數(仟股) | 金 額 | 股數(仟股) | 持 股 比 例 | 金 額 | 單價(元) | 總 價 | | |
| PAI FU INTERNATIONAL LIMITED | 1,930 | \$ 136,781 | - | \$ 5,005 | - | (\$ 1,456) | 1,930 | 100.00% | \$ 140,330 | \$ 72.71 | \$ 140,330 | 無 | - |
| 聯潤科技股份有限公司 | 5,397 | 65,613 | - | 4,199 | - | - | 5,397 | 100.00% | 69,812 | 12.94 | 69,812 | 無 | - |
| IMAGINE GROUP LIMITED | 5,220 | 239,145 | - | 9,465 | - | (6,598) | 5,220 | 71.60% | 242,012 | 46.36 | 242,012 | 無 | - |
| A11 Ring Tech USA LLC | - | - | 0.001 | 155,775 | - | (5,147) | 0.001 | 100.00% | 150,628 | 150,628,000 | 150,628 | 無 | - |
| 萬潤科技日本株式會社 | - | - | 100 | 9,231 | - | (21) | 100 | 100.00% | 9,210 | 92.10 | 9,210 | 無 | - |
| | <u>12,547</u> | <u>\$ 441,539</u> | <u>100</u> | <u>\$ 183,675</u> | <u>-</u> | <u>(\$ 13,222)</u> | <u>12,647</u> | | <u>\$ 611,992</u> | | <u>\$ 611,992</u> | | |

萬潤科技股份有限公司
不動產、廠房及設備－成本變動明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(八)不動產、廠房及設備之說明。

萬潤科技股份有限公司
不動產、廠房及設備－累計折舊變動明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(八)不動產、廠房及設備之說明；有關各項資產所採用之折舊方法及耐用年限則請詳附註四、(十四)不動產、廠房及設備之說明。

萬潤科技股份有限公司
使用權資產—成本變動明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 期 初 餘 額 | 本 期 增 加 | 本 期 減 少 | 期 末 餘 額 | 備 註 |
|---|---|-----------|-----------|----------|-----------|-----|
| 土 | 地 | \$ 58,116 | \$ 10,288 | \$ 8,510 | \$ 59,894 | — |

萬潤科技股份有限公司
使用權資產—累計折舊變動明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 期 初 餘 額 | 本 期 增 加 | 本 期 減 少 | 期 末 餘 額 | 備 註 |
|---|---|-----------|----------|----------|-----------|-----|
| 土 | 地 | \$ 23,994 | \$ 8,386 | \$ 6,619 | \$ 25,761 | — |

萬潤科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| <u>客 戶 名 稱</u> | <u>摘 要</u> | <u>金 額</u> | <u>備 註</u> |
|----------------|------------|-------------------|------------|
| 非關係人： | | | |
| 台灣基恩斯股份有限公司 | 應付客帳 | \$ 72,491 | — |
| 弘翔精密科技股份有限公司 | 應付客帳 | 29,005 | — |
| 研華股份有限公司 | 應付客帳 | 23,352 | — |
| 其他(零星未超過3%) | 應付客帳 | <u>521,983</u> | — |
| | | <u>646,831</u> | |
| 關係人： | | | |
| 萬潤科技精機(昆山)有限公司 | 應付客帳 | 41,979 | — |
| 聯潤科技股份有限公司 | 應付客帳 | 13,398 | — |
| 其他(零星未超過3%) | 應付客帳 | <u>6,633</u> | — |
| | | <u>62,010</u> | |
| | | <u>\$ 708,841</u> | |

萬潤科技股份有限公司
其他應付款明細表
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(十一)其他應付款之說明。

萬潤科技股份有限公司
應付公司債明細表
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 債 | 券 | 名 | 稱 | 受 | 託 | 人 | 發 | 行 | 日 | 期 | 付 | 息 | 日 | 期 | 利 | 率 | 金 | | | 額 | | | 償 | 還 | 辦 | 法 | 擔 | 保 | 情 | 形 | 備 | 註 |
|-----------------|---|---|---|---|---|----------------|----------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-------------|--------------|----------|------------|-------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | 發 | 行 | 總 | 已 | 已 | 期 | | | | | | | | | | |
| 110年第四次無擔保轉換公司債 | | | | | | 台新國際商業銀行股份有限公司 | 111.2.22 | | | | 註 | | | | | | | \$1,000,000 | (\$ 134,700) | (\$ 100) | \$ 865,200 | (\$ 12,460) | \$ 852,740 | 註 | | 無 | | | | — | | |

註：請詳附註六、(十三)應付公司債之說明。

萬潤科技股份有限公司
營業收入明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 數 量 | 金 額 | 備 註 |
|---------|-------|---------------------|-----|
| 半導體設備 | 433 套 | \$ 737,968 | — |
| 被動元件設備 | 153 台 | 140,264 | — |
| 發光二極體設備 | 21 台 | 29,485 | — |
| 其他設備 | 2 台 | 9,750 | — |
| 原料 | — | 289,327 | — |
| 營業收入淨額 | | <u>\$ 1,206,794</u> | |

萬潤科技股份有限公司
營業成本明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 |
|-------------|-------------------|
| 期初原料 | \$ 250,844 |
| 加：本期進料 | 695,210 |
| 減：出售原料 | (107,450) |
| 轉列費用 | (22,630) |
| 期末原料 | (181,251) |
| 本期耗用原料 | <u>634,723</u> |
| 直接人工 | 19,621 |
| 製造費用 | 68,093 |
| 減：少分攤固定製造費用 | (8,794) |
| 製造成本 | 713,643 |
| 期初在製品 | 326,505 |
| 加：本期進貨 | 161,352 |
| 減：出售在製品 | (46,965) |
| 轉列費用 | (2,530) |
| 期末在製品 | (499,773) |
| 製成品成本 | 652,232 |
| 期初製成品 | 113,448 |
| 加：本期進貨 | 24,965 |
| 期末製成品 | (287,253) |
| 產銷成本 | 503,392 |
| 加：出售原料成本 | 107,450 |
| 出售在製品成本 | <u>46,965</u> |
| 已出售存貨成本 | 657,807 |
| 存貨跌價回升利益 | (1,668) |
| 少分攤固定製造費用 | <u>8,794</u> |
| 營業成本 | <u>\$ 664,933</u> |

萬潤科技股份有限公司
製造費用明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>摘</u> | <u>要</u> | <u>金</u> | <u>額</u> | <u>備</u> | <u>註</u> |
|-------------|----------|----------|----------|----------|------------------|----------|----------|
| 薪資支出 | | | — | \$ | 31,142 | — | |
| 折 舊 | | | — | | 10,465 | — | |
| 消 耗 品 | | | — | | 6,070 | — | |
| 保 險 費 | | | — | | 3,914 | — | |
| 其他(零星未超過5%) | | | — | | 16,502 | — | |
| | | | | | <u>\$ 68,093</u> | | |

萬潤科技股份有限公司
推銷費用明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>摘</u> | <u>要</u> | <u>金</u> | <u>額</u> | <u>備</u> | <u>註</u> |
|-------------|----------|----------|----------|----------|---------------|----------|----------|
| 薪資支出 | | | — | \$ | 23,545 | — | |
| 售後服務費 | | | — | | 3,121 | — | |
| 運 費 | | | — | | 2,398 | — | |
| 其他(零星未超過5%) | | | — | | 18,145 | — | |
| | | | | \$ | <u>47,209</u> | | |

萬潤科技股份有限公司
管理費用明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-------------|-----|------------------|-----|
| 薪資支出 | — | \$ 69,700 | — |
| 折 舊 | — | 3,021 | — |
| 保 險 費 | — | 2,928 | — |
| 其他(零星未超過3%) | — | <u>22,491</u> | — |
| | | <u>\$ 98,140</u> | |

萬潤科技股份有限公司
研究發展費用明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>摘</u> | <u>要</u> | <u>金</u> | <u>額</u> | <u>備</u> | <u>註</u> |
|-------------|----------|----------|----------|----------|----------------|----------|----------|
| 薪資支出 | | | — | \$ | 235,282 | — | |
| 折 舊 | | | — | | 13,422 | — | |
| 保 險 費 | | | — | | 14,403 | — | |
| 其他(零星未超過3%) | | | — | | 52,854 | — | |
| | | | | \$ | <u>315,961</u> | | |

萬潤科技股份有限公司
其他收入明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(二十一)其他收入之說明。

萬潤科技股份有限公司
其他利益及損失明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(二十二)其他利益及損失之說明。

萬潤科技股份有限公司
財務成本明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(二十三)財務成本之說明。

萬潤科技股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(二十四)費用性質之額外資訊及附註六、(二十五)員工福利費用之說明。

萬潤科技股份有限公司



董事長：盧鏡來

