

股票代號：3587



閎康科技股份有限公司

Materials Analysis Technology Inc.

一一二年度年報

本公司年報查詢網址

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

閎康科技網址：<http://www.ma-tek.com>

刊印日期：中華民國一一三年五月十日

一、本公司發言人及代理發言人：

發言人

姓名：李松山

職稱：副總經理

電話：(03)611-6678

電子郵件信箱：stock@ma-tek.com

代理發言人

姓名：李語心

職稱：稽核室副理

電話：(03)611-6678

電子郵件信箱：stock@ma-tek.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司/台元廠實驗室第一實驗室：新竹縣竹北市台元街 26-2 號 1 樓

台元廠實驗室第二實驗室：新竹縣竹北市台元二街 8 號之 1

/金山廠實驗室：新竹市金山七街 1 號 2、4 樓

分公司/展業廠實驗室：新竹市科學工業園區展業二路 14 號 1 樓

/矽導廠實驗室：新竹市科學工業園區力行一路 1 號 1A4

分公司/南科廠實驗室：南部科學工業園區新市區南科三路 9 號 1 樓

公司代表號：(03)611-6678

工廠：無

三、辦理股票過戶機構：

名稱：富邦綜合證券股份有限公司

地址：台北市許昌街 17 號 11 樓

網址：<http://www.fbs.com.tw>

電話：(02)2361-1300

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：葉東輝、蔡美貞

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：新竹市科學園區展業一路 2 號 6 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(03)578-0899

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

無

六：公司網址：<http://www.ma-tek.com>

目 錄

壹、致股東報告書	
一、一一二年度營業報告	01
二、一一三年度營業計劃	03
三、未來公司發展策略	04
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	04
貳、公司簡介	
一、設立日期	05
二、公司沿革	05
參、公司治理報告	
一、組織系統	07
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	09
三、公司治理運作情形	18
四、會計師公費資訊	48
五、更換會計師資訊	48
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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	48
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	48
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	49
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	49
肆、募資情形	
一、資本及股份	50
二、公司債之辦理情形	55
三、特別股之辦理情形	56
四、海外存託憑證之辦理情形	56
五、員工認股權證及限制員工權利新股之辦理情形	56
六、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形	56
七、資金運用計畫執行情形	56
伍、營運概況	
一、業務內容	57
二、市場及產銷概況	63
三、從業員工概況	70
四、環保支出資訊	70
五、勞資關係	70
六、資通安全管理	74
七、重要契約	76

目 錄

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-----	81
三、一一二年度財務報告之審計委員會審查報告-----	84
四、一一二年度會計師查核之財務報告-----	84
五、一一二年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告-----	84
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務困難情事， 應明列其對本公司財務狀況之影響-----	84
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-----	85
二、財務績效-----	85
三、現金流量-----	86
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	87
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資 計畫-----	87
六、風險事項分析評估-----	88
七、其他重要事項-----	91
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-----	94
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-----	94
四、其他必要補充說明事項-----	94
玖、特別記載事項	
一、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交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-----	94
附件一、一一二年度會計師查核之財務報告-----	95
附件二、一一二年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告-----	167

壹、致股東報告書

各位股東先進您好：

首先謹代表閎康科技經營團隊及全體員工向各位股東致上萬分的謝意，感謝各位股東持續對本公司的支持與關心。茲將一一二年營業結果及一一三年營業展望報告如下：

一、一一二年度營業報告

(一)營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項 目	112 年度	111 年度	成長率(%)
營業收入	4,808,997	3,973,988	21.01%
營業毛利	1,697,037	1,466,655	15.71%
營業淨利	790,294	733,578	7.73%
稅前淨利	836,718	784,994	6.59%
稅後淨利	686,211	627,369	9.38%

本公司 112 年全年合併營收為新台幣 4,808,997 仟元，較前一年的 3,973,988 仟元成長 21.01%；稅後淨利為新台幣 686,211 仟元，較前一年的 627,369 仟元成長 9.38%；每股盈餘為新台幣 10.81 元，較前一年的 10.12 元成長 6.82%。

112 年度由於 AI 相關應用驅動半導體產業，持續大幅投資先進製程及封裝技術，本公司營收繳出 21.01% 的優異成績單，公司雖持續專注營運效率提升與精進，但由於日本熊本實驗室客戶訂單延遲以及產品組合差異等因素，毛利率由 36.91% 微幅下降至 35.29%，而稅後淨利雖有前述不利因素影響，但因公司持續精進營運效率及預算控管，獲利仍較去年度成長 8.73%。本公司為滿足全球頂尖客戶之高速需求成長，持續以最堅強的專業技術團隊，提供最完整的分析服務項目，藉由國際化、高質量的實驗室布局，厚植公司長期競爭力，以快速且專業的服務成為客戶長期合作最佳的研發夥伴。

(二)預算執行情形

本公司 112 年並未對外進行財務預測。

(三) 財務收支及獲利能力分析

分 析 項 目		112 年度	111 年度
償債能力 (%)	流動比率 (%)	194.67	179.06
	速動比率 (%)	173.31	160.77
	利息保障倍數 (%)	23.56	28.89
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.67	3.70
	應收帳款平均收現日數	99	99
	存貨週轉率 (次)	-	-
	平均銷貨日數	-	-
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	1.52	1.56
	總資產週轉率 (次)	0.67	0.65

分析項目		112 年度	111 年度	
獲利能力 (%)	資產報酬率 (%)	9.95	10.64	
	股東權益報酬率 (%)	17.08	18.44	
	佔實收資本比率 (%)	營業利益	119.15	117.72
		稅前利益	126.15	125.98
	純益(損)率 (%)	14.27	15.79	
	每股盈餘 (元)	10.81	10.12	
	財務槓桿度	1.05	1.04	

(四)研究發展狀況

為因應市場競爭之壓力、滿足客戶的多元需求，本公司設有研發中心專責開發新分析技術，以期提供最專業的先進分析技術。本公司研究發展人員及學經歷如下：

單位:人

學歷\年度	110年度	111年度	112年度	113年截至3月31日止
博士及碩士	8	4	5	4
大學、專科	2	3	4	3
高中職	0	0	0	0
合計	10	7	9	7

公司最近三年開發成功之分析技術如下：

年度	分析技術名稱
109 年	1.PIPS 應用於化合物半導體 TEM 影像優化解決方案。 2.FIB 修針技術之開發。 3.Contact 漏電之失效分析流程建立。 4.VCSEL 分析流程建立。 5.HTGB / HTRB / H3TRB 機台開發。 6.MCC 獨立溫控電路開發。 7.TEM 試片載具銅網刻字流程建立。 8.科技考古分析技術流程建立。 9.High power HTOL HPB-5 測試方案。 10.Memory DI HTOL 測試方案。 11.FinFET 全層次去除技術開發。 12.Backside FIB-CKT 技術提升及進階應用。 13.OmniProbe200 製備倒切試片技術建立。 14.ImageJ 自動計算缺陷、晶格與髒污。
110 年	1.16nm SRAM FA flow 建立。 2.TOF-SIMS 分析技術建立。 3. 7nm FinFET 製程研究。 4. K-kit 濕式負染 TEM 影像強化技術。 5. TEM 試片有機結構保護之原子層鍍膜技術。

年度	分析技術名稱
	6. EBSD 分析技術與流程建立。 7. COB 植針作業自動化整列機。 8. 光學定位擺臂式落球試驗機。 9. LED 陣列晶片失效定位分析系統。 10. MEMS 封蓋封裝晶片的加熱開蓋系統。 11. 可承載全晶圓樣品的 FIB 取樣載台。 12. WLCSP 晶片的 FIB-CKT 分析技術與流程建立。
111 年	1. SIMS 曲線群智慧對齊演算法及軟體。 2. 可開合式液態樣品池晶片承載銅網。 3. 液態脂質體樣品 TEM 影像觀測技術。 4. GAAFET 結構分析技術與流程建立。 5. PN Junction 化學染色分析技術。
112 年	1. 易氧化試片的串接式真空儲存設備。 2. 奈米探針修針技術及其設備開發。 3. 半導體 PN 接面的電子顯微鏡影像分析技術。 4. 雷射處理後去除粉末殘留物的方法與流程建立。 5. 穿透式電子背向繞射(TKD; t-EBSD)分析的試片製備方法與流程建立。 6. 半導體晶片缺陷的陰極螢光(CL)分析技術。 7. 半導體 PN 接面染色的蝕刻溶液配方。 8. 鋰電池材料的金屬染色樣品製備方法與流程建立。

為加強本公司的技術能力並加速研究發展進程，本公司將持續與國內外一流學術研究機構合作，提升分析服務之技術層次，並垂直整合材料分析、故障分析及可靠度分析各領域。

二、一一三年度營業計劃概要

(一)經營方針

1. 台灣持續聚焦先進製程客戶及先進封裝之研發服務。
2. 日本持續拓增名古屋及熊本實驗室服務量能，並規劃日本第三及第四實驗室，以掌握日本半導體產業復興商機，協助客戶加速研發。
3. 中國大陸持續深耕第三代半導體及當地半導體供應鏈自主化需求，滿足當地市場需求。
4. 海外市場部分，將積極評估歐、美市場的潛力，持續進行海外實驗室拓點，以提供海外頂尖客戶即時有效優質服務，避開在台灣當地同業競爭之紅海市場，以全球布局規模及視野，與客戶深化研發共同成長，航向高獲利之國際藍海市場。
5. 持續推動三大基礎工程，拉開與台灣同業的競爭力差距。第一是強化研發及智財布局，以補助海內外一流大學教授之研發專案為起點，向後延伸至 TIPS 智財管理認證制度導入，以深化公司技術研發核心競爭力。第二則是持續開發拓展新客戶，並持續加深與原有客戶之服務與連結。第三

是持續強化公司內部各項管理系統建置，全面數位化，以 AI 協作，提高全球運籌營運效率，作為支持公司持續海外發展的最大支柱。

(二)預期銷售金額

預期公司業績將隨著產能擴增同步增長，今年獲利可望再上一層樓。

(三)重要之產銷政策

閎康為亞太區檢測分析龍頭廠，未來將積極評估歐、美市場的潛力，持續進行海外實驗室拓點，以提供海外頂尖客戶即時有效優質服務，避開在台灣當地同業競爭之紅海市場，以全球布局規模及視野，與客戶深化研發共同成長，航向高獲利之國際藍海市場。

三、未來公司發展策略

為執行公司全球化布局策略並持續精進差異化分析技術優勢，預估今年整體資本支出約新台幣 12~14 億元，在台灣持續聚焦先進製程及先進封裝之研發服務；在日本將持續拓增名古屋及熊本實驗室服務量能，並規劃日本第三及第四實驗室，以掌握日本半導體產業復興商機，協助客戶加速研發；在中國大陸持續深耕第三代半導體及當地半導體供應鏈自主化需求，滿足當地市場需求。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

由於全球地緣政治因素，導致世界各國將半導體產業視為國防工業，積極推動半導體供應鏈在地化。而 AI 相關應用和高性能計算需求持續增長以及自駕技術及電動車市場驅動車用電子需求上升，進一步推動半導體先進製程技術競爭加速以及新半導體材料應用及封裝堆疊技術的不斷創新，因而在可預見的未來，半導體產業將持續加大研發投入，並將帶動材料分析、故障分析及可靠度分析各領域之檢測市場需求持續高速成長。本公司為提升市場競爭力，拉開與對手的差距，將以貼近客戶在地研發活動的分散式全球實驗室網絡、快速交期的競爭優勢及持續領先的技術優勢及專利佈局來面對當前的經濟環境，以期在這競爭激烈的產業環境中創造優勢、掌握先機，使公司業績及獲利持續成長。

整體而言，本公司對於全球化海外市場之積極佈局，將帶動本公司業績持續向上，輔以公司之三大基礎工程，以期拉開與競爭對手的競爭力差距，預期將持續強化閎康之全球競爭力，引導公司航向藍海市場，奠定閎康未來黃金十年的成長基礎。

今日承蒙各位股東先進百忙中抽空參加股東常會，日後尚請各位股東持續給予經營團隊支持與鼓勵。

董事長暨總經理 謝詠芬



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 91 年 5 月 14 日

二、公司沿革：

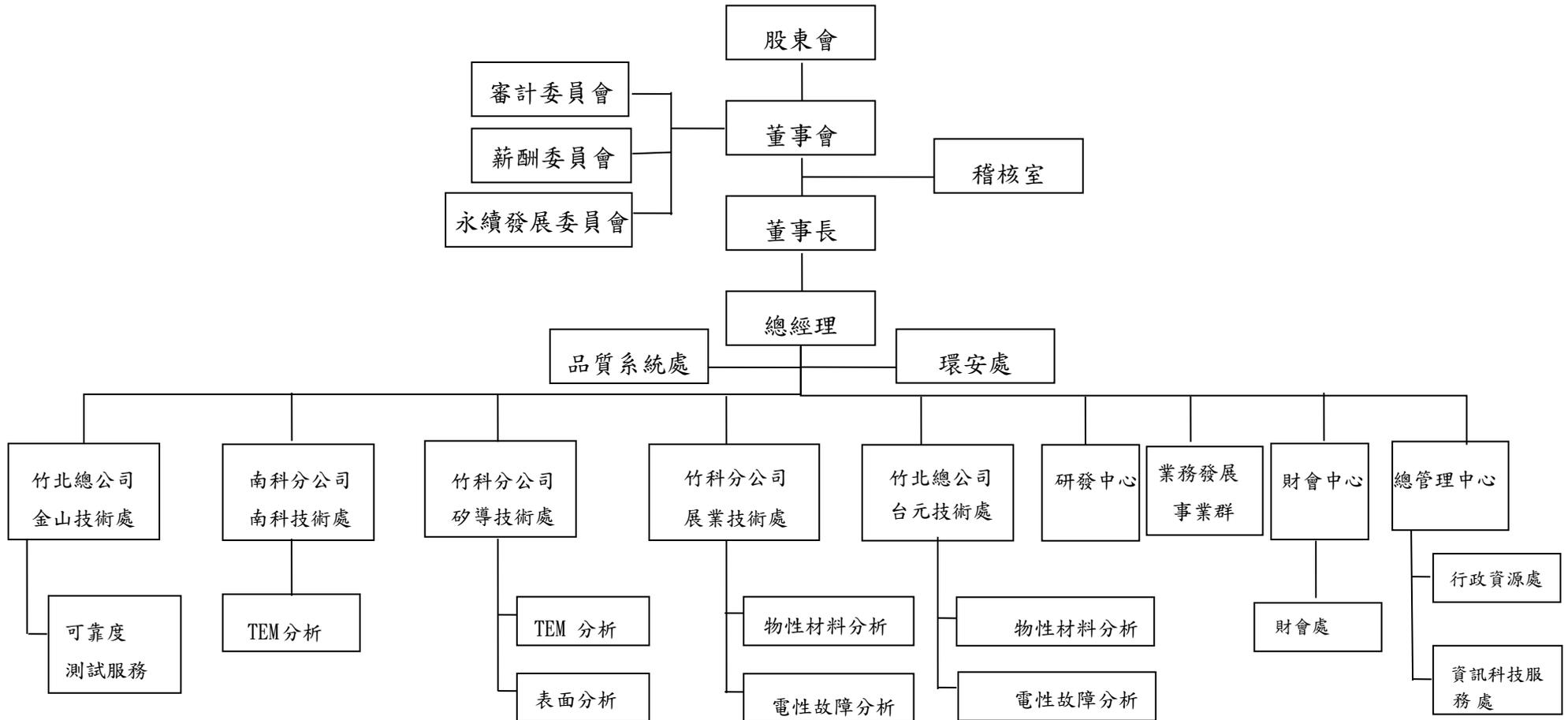
民國 91 年 05 月	核准設立閎康科技股份有限公司。
民國 93 年 01 月	擴充電性分析服務之營運項目。
民國 93 年 06 月	取得 ISO 9001 及 IECQ17025 認證。
民國 95 年 01 月	合併取得盛強電子股份有限公司。
民國 95 年 04 月	核准設立竹科分公司。
民國 95 年 05 月	設立閎康技術檢測(上海)有限公司。
民國 95 年 06 月	榮獲“勤業眾信台灣高科技 Fast 50” 第 32 名。
民國 95 年 12 月	榮獲“德勤亞太地區高科技 Fast 500” 第 157 名。
民國 96 年 09 月	行政院金融監督管理委員會核准本公司股票公開發行。
民國 96 年 11 月	設立閎康技術檢測(日本)有限公司。
民國 97 年 01 月	財團法人中華民國櫃檯買賣中心核准本公司股票登錄興櫃。
民國 97 年 01 月	矽導廠實驗室啟用。
民國 97 年 09 月	金山廠實驗室啟用。
民國 97 年 12 月	榮獲第九屆工業精銳獎技術服務業類。
民國 98 年 03 月	金管會證期局核准上櫃。
民國 98 年 08 月	股票於櫃檯買賣中心掛牌交易。
民國 100 年 08 月	設立 MA-TEK USA 公司。
民國 101 年 06 月	通過財團法人中華公司治理協會 CG6007 通用版公司治理評量認證。
民國 102 年 01 月	榮獲遠見雜誌評選為 A+企業之唯一獨立實驗室。
民國 102 年 04 月	榮獲德勤亞太高科技、高成長 500 強殊榮(2012 年)。
民國 102 年 05 月	MA-tek 上海實驗室 ESD&LU Testing 已通過 Texas Instrument,USA 認證合格。
民國 102 年 09 月	導入液態樣品分析(K-Kit)分析服務。
民國 103 年 03 月	轉投資設立閎康生物科技股份有限公司。
民國 103 年 03 月	核准設立南科分公司。
民國 104 年 10 月	通過 ISO-27001 資訊安全驗證。
民國 106 年 05 月	設立閎康科技(廈門)有限公司。
民國 107 年 03 月	通過合併子公司閎康生物科技股份有限公司。
民國 108 年 03 月	設立閎康教育諮詢(廈門)有限公司。
民國 108 年 11 月	閎康技術檢測(日本)有限公司遷址設立於名古屋，實驗室正式啟用。
民國 109 年 10 月	獲得 ISO/IEC 15408 CC EAL6 資訊安全現場認證。
民國 109 年 11 月	閎康技術檢測(上海)有限公司通過高新技術企業認定。
民國 110 年 03 月	台元竹北第二實驗室啟用。
民國 110 年 04 月	金山廠實驗室獲得 TUV NORD 認證。

民國 110 年 04 月	轉投資設立閱宙科技股份有限公司。
民國 110 年 04 月	閱康技術檢測(上海)有限公司通過“高新技術企業”認定。
民國 110 年 09 月	導入台灣智慧財產管理制度。
民國 110 年 10 月	閱康台南第二實驗室啟用。
民國 111 年 01 月	通過 2021 年台灣智慧財產管理制度 A 級驗證。
民國 111 年 03 月	上海閱康榮獲「浦東研發機構」認定
民國 111 年 06 月	上海閱康榮獲「上海專精特新企業」認定。
民國 111 年 08 月	榮獲新竹北區國稅局 111 年度電子發票績優營業人。
民國 111 年 09 月	深圳實驗室啟用。
民國 112 年 03 月	英國《金融時報》發布 2023 亞太地區高成長企業排名，共 500 家企業入榜、台灣占 15 家，閱康科技榮譽入榜。
民國 112 年 03 月	獲頒 2022 年經濟部 TIPS 智財管理 A 級證書。
民國 112 年 07 月	閱康科技 The Best R&D Partner 獲得美國&日本商標認證。
民國 112 年 08 月	閱康科技董事長謝詠芬榮獲《哈佛商業》2023 台灣最佳上市櫃女性 CEO 30 強。
民國 112 年 08 月	上海閱康榮譽入榜大陸工業和資訊化部發布了第五批專精特新“小巨人”企業公示名單。
民國 112 年 12 月	閱康技術檢測(上海)有限公司榮譽入榜上海市經濟和資訊化委員會發佈了市級企業技術中心認定企業公示名單。
民國 113 年 02 月	閱康科技榮獲經濟部頒發的第 7 屆「卓越中堅企業獎」。
民國 113 年 02 月	設立閱康技術檢測(蘇州)有限公司。
民國 113 年 02 月	閱康科技化學實驗室通過水中金屬檢測能力認證。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織圖



(二) 各主要部門所營業務

主要部門	所營業務
總經理室	1.公司之經營及管理。 2.經營策略及方向之訂定。 3.轉投資事業之評估及管理。
稽核室	1.執行內部控制制度稽核及缺失改善。 2.風險管理規劃、監督及分析等作業。
技術處	1.檢測分析與檢測工作之執行與管理。 2.檢測分析記錄製作及分析結果判定。 3.研究發展新技術及原技術之提昇。 4.客戶問題排除。
研發中心	1.新技術開發。 2.新產品開發。 3.現有技術新應用研究開發。 4.對客戶特殊需求研究開發。
業務發展事業群	1.客戶資料建立、應收帳款管理及銷貨目標之擬定。 2.整合國內外客戶端產品需求、趨勢預測及銷貨目標的推動。 3.策略規劃產品組合、價格控制達成獲利目標。 4.全球市場資訊收集與回饋新客戶佈建與規劃。
行政資源處	1.人力資源、管理相關制度訂定與執行，教育訓練規劃與執行，績效評估作業建立與執行。 2.物料需求之規劃與控管。 3.固定資產管理。 4.實驗室環境維護及管理。
財會處	1.預算編制與執行分析。 2.會計帳務處理及稅務規劃。 3.財務報表編擬、統計及分析。 4.統籌規劃管理資金之來源與運用。 5.股務相關事務處理。 6.客戶信用額度建立與審查。
資訊科技服務處	1.建構與整合公司資訊管理系統。 2.個人電腦軟、硬體購置及維護。 3.電腦機房管理及耗材管理。 4.網站規劃、管理及維護。 5.全廠資料之備份作業執行與督導。
品質系統處	1.擬定品質方針與系統，執行生產線品保與產品信賴性工作。 2.處理客戶品質相關業務。 3.負責全公司規章管理、印行、更新及標準作業程序與品質紀錄之保存、發佈與 ISO/QS 品質(環保)系統之維持與協助。
環安處	1.推行各廠區緊急應變系統及管理管制。 2.執行各項公安、環保申報及檢測作業。 3.環保法規、安全管理教育訓練。

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

113年4月30日;單位:股

職稱	姓名	性別 年齡	國籍或 註冊地	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		
							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	亞克技術顧問股份有限公司	女 61-65	中華民國	112.6.30	3年	91.4.16	4,725,526	7.58%	4,995,526	7.47%	0	0	0	0	清華大學材料所 博士 聯華電子(股)公司 資深經理 聯友光電(股)公司 經理 友達光電(股)公司 處長 閩康科技(股)公司 董事長兼總經理	本公司：總經理 閩康技術檢測(上海)有限公司 董事長 亞克技術顧問(股)公司 董事長 閩康科技(廈門)有限公司 董事長 閩康教育諮詢(廈門)有限公司 董事長 MA-TEK USA 董事長 閩宙科技股份有限公司 董事長 科技雅士股份有限公司 董事長 閩康技術檢測(蘇州)有限公司 董事長	-	-	-
	代表人：謝詠芬		中華民國						1,003,129 (含保留運用決 定權信託股數 900,000)	1.50%	0	0	0	0					
董事	翔宣投資有限公司	男 61-65	新加坡	112.6.30	3年	97.9.17	6,621,119	10.63%	6,101,699	9.13%	0	0	0	0	Singapore Polytechnics - Diploma in Electrical, Electronic and Communication Ellipsis Pte Ltd 副董事長 SmartSolve Ptv Ltd 總經理 International Business Services Pte Ltd 總經理	Core Resolution Pte Ltd 總經理	-	-	-
	代表人：黃明順								0	0	0	0	0	0					
董事	昕明實業股份有限公司	男 41-45	美國	112.6.30	3年	106.6.16	2,035,688	3.27%	2,222,571	3.32%	0	0	0	0	早稻田商學院 MBA 新光人壽 綜合企劃處協理 新光人壽 海外股票投資部協理	昕明實業股份有限公司 董事 昕沛實業股份有限公司 董事 福麟系統整合股份有限公司 董事 閩康教育諮詢(廈門)有限公司 監事 寶順自動化股份有限公司 董事長 達裕機電股份有限公司 董事長	-	-	-
	代表人：吳昕霖								0	0	0	0	0	0					
董事	關 鈞	男 61-65	中華民國	112.6.30	3年	106.6.16	456,153	0.73%	608,460	0.91%	0	0	0	0	美國南新罕布夏大學 企管碩士 京元電子(股)公司 財務長 聯華電子(股)公司 會計部長 聯友光電(股)公司 財務長	九錫電子(股)公司 獨立董事 迅捷投資股份有限公司 董事長 焱元投資股份有限公司 董事長	-	-	-
獨立 董事	徐清祥	男 61-65	中華民國	112.6.30	3年	106.6.16	0	0	0	0	0	0	0	0	美國伊利諾大學電機 博士 國立清華大學電子研究所所長 美國紐約州 IBM T. J. 華生研究中心研究員	力旺電子(股)公司 董事長 漢芝電子(股)公司 董事長 焜碼科技(股)公司 董事長暨總經理 安瀚科技(股)公司 法人董事代表 智旺科技(股)公司 法人董事代表 宏基(股)公司 獨立董事 財團法人國家實驗研究院 董事	-	-	-
獨立 董事	蔡能賢	男 66-70	中華民國	112.6.30	3年	109.6.18	0	0	707	0.001%	0	0	0	0	麻省理工學院 材料工程博士 台灣積體電路製造(股)公司 品質暨可靠性副總經理 世界先進積體電路(股)公司 營運副總 美國貝爾研究室 研究員	靖捷投資有限公司 董事長	-	-	-
獨立 董事	李家維	男 71-75	中華民國	112.6.30	3年	112.6.30	0	0	0	0	0	0	0	0	美國加州大學聖地牙哥分校海洋與地球科學系 博士 國立清華大學生命科學系 教授 國立清華大學清華學院 院長 國立清華大學分子生物研究所 所長 Scientific American 雜誌主編 國立自然科學博物館 館長 美國加州大學聖地牙哥分校 海洋生物研究員	國家自然科學博物館基金會 理事長 華嚴偉雲植物保種中心 執行長 國立清華大學侯金堆 講座教授	-	-	-
獨立 董事	Juine-Kai Tsang	男 71-75	美國	112.6.30	3年	109.6.18	0	0	0	0	0	0	0	0	University of Illinois, Urbana Champaign 物理博士 美多家半導體公司 研發及管理職位	Managing Member, VentureTech Alliance Management Co., LLC Great Team Backend Foundry, Inc.(BVI) 董事 液光固態照明(股)公司 董事 辰峯光電(股)公司 董事 光環科技(股)公司 獨立董事 Neoconix, Inc. 董事	-	-	-

(二)法人股東之主要股東：

113年04月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
亞克技術顧問股份有限公司	謝詠芬(48.28%)、朱映慈(17.24%)、朱映親(17.24%)及朱映錫(17.24%)
翔宣投資有限公司	黃明順(80%)及張富華(20%)
昕明實業股份有限公司	薩摩亞商普光國際有限公司(95.24%)、吳東明(2.60%)、吳陳惠珠(0.98%)、吳昕霖(0.59%)、吳昕霽(0.59%)

主要股東為法人者其主要股東：

113年04月30日

法人名稱	法人之主要股東
薩摩亞商普光國際有限公司	吳東明(100%)

(三)董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

113 年 4 月 30 日

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
亞克技術顧問(股)公司 代表人：謝詠芬		具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 閱康科技(股)公司董事長兼任總經理。 未有公司法第 30 條各款情事。	非獨立董事，不適用。	無
翔宣投資有限公司 代表人：黃明順		具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 Core Resolution Pte Ltd 總經理 未有公司法第 30 條各款情事。	非獨立董事，不適用。	無
昕明實業(股)公司 代表人：吳昕霖		具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 福麟系統整合股份有限公司董事、 閱康教育諮詢(廈門)有限公司監事、 寶順自動化股份有限公司董事長、 達裕機電股份有限公司 董事長 未有公司法第 30 條各款情事。	非獨立董事，不適用。	無
關 鈞		具有商務、法務、財務會計、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 迅捷投資股份有限公司董事長。 未有公司法第 30 條各款情事。	非獨立董事，不適用。	1
徐清祥		具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 力旺電子(股)公司董事長。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	1
蔡能賢		具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 台灣積體電路製造(股)公司品質暨可靠性副總經理、世界先進積體電路(股)公司營運副總、靖捷投資有限公司董事長。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無

姓名 條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
李家維	具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 國家自然科學博物館基金會 理事長、 辜嚴倬雲植物保種中心 執行長、國立 清華大學侯金堆 講座教授。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無
Juine-Kai Tsang	具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 Managing Member, VentureTech Alliance Management Co., LLC、 Great Team Backend Foundry, Inc. (BVI) 董事、液光固態 照明(股)公司 董事、辰峯光電(股)公 司 董事、光環科技(股)公司 獨立董 事、Neoconix, Inc. 董事。 未有公司法第 30 條各款情事	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	1

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

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

(四) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年04月30日;單位:股

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	謝詠芬	女	中華民國	91/04	1,003,129 (含保留運用決定權信託股數900,000)	1.50%	0	0	0	0	清華大學材料所 博士 聯華電子(股)公司 資深經理 聯友光電(股)公司 經理 友達光電(股)公司 處長	本公司:總經理 閩康技術檢測(上海)有限公司 董事長 亞克技術顧問(股)公司 董事長 閩康科技(廈門)有限公司 董事長 閩康教育諮詢(廈門)有限公司 董事長 MA-TEK US 董事長 科技雅士股份有限公司 董事長 閩康技術檢測(蘇州)有限公司 董事長	-	-	-	註1
材料分析事業群副總經理	黃明清	女	中華民國	111/01	82,612	0.12%	0	0	0	0	成功大學化學工程學系 碩士 閩康科技(股)公司 處長 聯華電子(股)公司 經理 國科會毫微米實驗室助理工程師	無	-	-	-	-
大中華區業務群副總經理	徐瑞祥	男	中華民國	112/5	0	0	0	0	0	0	萬能科技大學 工業管理與經營資訊系 學士 京和科技 中國區業務經理 英業達 上海採購處副處長	無	-	-	-	-
財務主管暨副總經理	李松山	男	中華民國	107/09	0	0	0	0	0	0	中正大學財務金融所 碩士 聯華電子(股)公司 財務部副理 智原科技(股)公司 財務部經理 京元電子(股)公司 財務處協理	無	-	-	-	-
會計主管	林子莉	女	中華民國	104/10	21,036	0.03%	0	0	0	0	屏東科技大學 農企業管理系學士 台灣精星(股)公司 財務部管理師 閩康科技(股)公司 財務部副理	無	-	-	-	-

註1:總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時,應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊:本公司董事長及總經理為同一人主要考量為增加經營效率,決策執行更順暢,且公司董事過半數未兼任公司經理人及員工,促使董事會保有客觀性及監督的力量;惟未來為提升更好的制衡機制,本公司已於112/6/30股東會董事改選增設獨立董事1席後獨立董事席次共4席以因應。

(五) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金					
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)											
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司						
董事長	亞克技術顧問(股)公司 代表人：謝詠芬	0	0	0	0	4,653	4,653	12	12	4,665	4,665	0.68%	0.68%	8,279	8,279	128	128	15,105	0	15,105	0	28,177	28,177	4.10%	4.10%	無	
董事	翔宣投資有限公司 代表人：黃明順	0	0	0	0	2,326	2,326	12	12	7,014	7,014	1.02%	1.02%	0	0	0	0	0	0	0	0	7,014	7,014	無			
	昕明實業(股)公司 代表人：吳昕霖	0	0	0	0	2,326	2,326	12	12					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.02%	1.02%	無
	關鈞	0	0	0	0	2,326	2,326	12	12					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無		
獨立董事	徐清祥	0	0	0	0	2,326	2,326	10	10	7,016	7,016	1.02%	1.02%	0	0	0	0	0	0	0	0	7,016	7,016	無			
	蔡能賢	0	0	0	0	2,326	2,326	10	10					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.02%	1.02%	無	
	李家維	0	0	0	0	0	0	6	6					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無		
	Juine-Kai Tsang	0	0	0	0	2,326	2,326	12	12					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無		

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司董事酬金給付原則依公司章程第十五條規定辦理：「本公司董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，依業界慣例通常水準議定之。」及第十八條規定辦理：「本公司年度如有獲利，應提撥不低於1%(含)為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，另員工分配股票紅利之對象，須依相關法令辦理之並得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於5%(含)為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。」

本公司之董事及獨立董事酬金除依章程規定之外，依據「董事會績效評估辦法」，董事成員績效評估之衡量項目有：(1)公司目標與任務之掌握(2)董事職責認知(3)對公司營運之參與程度(4)內部關係經營與溝通(5)董事之專業及持續進修(6)內部控制等六大面向，對個別董事進行績效評估，並依其負擔之職責、風險、投入時間等，作為訂定個別薪資報酬之參考依據。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 G	本公司	財務報告內所有公司 H
低於 1,000,000 元	李家維	李家維	李家維	李家維
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元(不含)	0	0	0	0
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元(不含)	翔宣投資有限公司 昕明實業(股)公司 關 鈞 徐清祥 蔡能賢 Juine-Kai Tsang	翔宣投資有限公司 昕明實業(股)公司 關 鈞 徐清祥 蔡能賢 Juine-Kai Tsang	翔宣投資有限公司 昕明實業(股)公司 關 鈞 徐清祥 蔡能賢 Juine-Kai Tsang	翔宣投資有限公司 昕明實業(股)公司 關 鈞 徐清祥 蔡能賢 Juine-Kai Tsang
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元(不含)	亞克技術顧問(股)公司	亞克技術顧問(股)公司	0	0
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元(不含)	0	0	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元(不含)	0	0	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元(不含)	0	0	亞克技術顧問(股)公司	亞克技術顧問(股)公司
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元(不含)	0	0	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元(不含)	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0
總 計	8	8	8	8

2. 監察人之酬金

本公司設置審計委員會替代監察人職權，故不適用。

3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額			
總經理	謝詠芬	13,910	13,910	464	464	5,916	5,916	21,605	0	21,605	0	41,895/ 6.11%	41,895/ 6.11%	無
副總經理	黃明清													
副總經理	徐瑞祥													
副總經理	李松山													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	0	0
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	0	0
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	0	0
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元(不含)	徐瑞祥	徐瑞祥
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元(不含)	黃明清、李松山	黃明清、李松山
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元(不含)	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元(不含)	謝詠芬	謝詠芬
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元(不含)	0	0
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元(不含)	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總 計	4	4

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

	職 稱	姓 名	股票紅利金額	現金紅利金額	總 計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	總經理	謝詠芬	0	26,405	26,405	3.85%
	副總經理	黃明清				
	副總經理	徐瑞祥				
	財務主管	李松山				
	會計主管	林于莉				

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

項目	酬金總額占稅後純益(損)比例			
	112 年度		111 年度	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董 事	8.83%	8.83%	7.30%	7.30%
監 察 人				
總經理及副總經理				

變動說明

董事：本公司董事酬金依公司章程提列，計提稅前淨利之2.3%，112年度與111年度占稅前淨利之比例分別為2.29%及2.30%。

監察人：已設置審計委員會取代監察人職權，故不適用。

總經理及副總經理：112年的整體酬金較111年增加主要原因係整體營運獲利較好所致，總經理及副總經理酬金參照同業水準，並經薪酬委員會及董事會通過後執行。

(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.本公司董事支領之酬金係依本公司章程規定，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業水準給付。本公司董事酬金給付原則係由董事會訂定之公司章程並提報股東會通過執行。

前項董事酬勞僅得以現金為之。員工酬勞及董事酬勞，應由董事會決議行之，並報告股東會。

B.本公司總經理及副總經理之委任、解任及報酬依公司規定辦理，給付酬金標準由本公司人力資源單位依據公司人事績效考評規定，並視個人績效表現及對公司整理營運貢獻度，且參酌同業市場中同等職位之薪資水準等給付之，經薪資報酬委員會審核後送交董事會通過後執行。員工酬

勞的分派標準係遵循公司章程，提董事會決議行之，並報告股東會。

- C.本公司每年持續為董事及經理人投保責任險，確實保障董事及經理人之責任及資產。此外，本公司目前未發生任何訴訟案件、維修義務等事項導致未來需承擔責任、義務或負債之可能性。

董事、總經理及副總經理酬金，已充分考量其專業能力、公司營運及未來風險，將公司績效連結個人績效，作為給付酬金的計算標準。本公司隨時檢視未來營運風險，適時檢討酬金制度，達成公司永續經營及風險管理。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形

1.本公司董事會 112 年度工作重點如下：

- 審核 112 年度營運計畫
- 審核 111 年度財務報告
- 內部控制制度有效性之考核
- 簽證會計師之委任及報酬之審核
- 公司治理 3.0 永續發展藍圖推動

2.本公司於 112 年度共召開 6 次董事會，董事會運作情形如下：

- 112 年 03 月 23 日：

討論(1)112 年營運計畫案。

(2)111 年度董事酬勞及員工酬勞分派案。

(3)111 年度營業報告書及財務報告案。

(4)111 年度內部控制制度之聲明書案。

(5)112 年度簽證會計師獨立性評估案。

(6)111 年度盈餘分配案。

(7)本公司資本公積發放現金股利案。

(8)設置資訊安全主管案。

(9)訂定召開 112 年股東常會相關事宜案。

(10)112 年股東常會受理股東提案期間及處所案。

(11)全面改選董事案。

(12)解除新選任董事及其代表人競業禁止限制案。

(13)辦理現金增資發行新股及發行國內第一次無擔保轉換公司債案。

- 112 年 05 月 10 日：

討論(1)本公司銀行借款額度申請及續約案。

(2)為子公司提供背書保證案。

(3)上海閱康資金貸與他人案。

(4)提名董事及獨立董事候選人案。

(5)新任經理人任命案。

- 112 年 06 月 27 日：

討論(1)112 年現金增資發行新股授予經理人現金增資認股分配案。

- 112 年 06 月 30 日：

討論(1)選任本公司第八屆董事長案。

(2)第五屆薪資報酬委員會委任案。

(3)第二屆審計委員會委任案。

●112年08月04日：

討論(1)本公司112年第二季財務報告案。

(2)111年董事酬勞及員工酬勞之分派案。

(3)本公司112年調薪案。

(4)新任經理人薪酬案。

(5)本公司(含子公司)銀行借款額度申請及續約案。

(6)為子公司提供背書保證案。

(7)訂定「永續發展委員會組織規程」案。

(8)第一屆永續發展委員會委任案。

●112年11月03日：

討論(1)113年度內部稽核計畫案。

(2)上海閱康資金貸與他人案。

(3)對美國閱康增資案。

(4)訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」案。

(5)訂定112年第三季轉換公司債轉換普通股增資基準日案。

(6)取得使用權資產案。

(7)簽證會計師公費審查案。

(8)委任勤業眾信及安永聯合會計師事務所提供非確信服務項目及公費案。

112年度董事會開會6次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	亞克技術顧問股份有限公司 代表人：謝詠芬	6	0	100	
董事	翔宣投資有限公司 代表人：黃明順	6	0	100	
董事	昕明實業股份有限公司 代表人：吳昕霖	6	0	100	
董事	關鈞	6	0	100	
獨立董事	徐清祥	5	1	83	
獨立董事	蔡能賢	5	0	83	
獨立董事	Juine-Kai Tsang	6	0	100	
獨立董事	李家維	3	0	100	112/6/30 股東會新選任，應出席董事會3次

其他應記載事項：
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：
(一)證交法第14條之3所列事項。
(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項。
本公司於112年度共召開6次董事會議，董事及獨立董事出席率達近100%，開會前皆取得適切且足夠資訊供參考，董事及獨立董事皆充分討論並作成決議，全體董事及獨立董事對於證交法第14條之3所列事項，並無反對或保留意見，全數均照案同意通過。

董事會	議案內容及後續處理	獨立董事持反對意見或保留意見或重大建議項目	董事會決議情形	公司對獨立董事意見之處理
第七屆第十四次 112.03.23	(1)112 年營運計畫案。 (2)111 年度董事酬勞及員工酬勞分派案。 (3)111 年度營業報告書及財務報告案。 (4)111 年度內部控制制度之聲明書案。 (5)112 年度簽證會計師獨立性評估案。 (6)111 年度盈餘分配案。 (7)本公司資本公積發放現金股利案。 (8)設置資訊安全主管案。 (9)訂定召開 112 年股東常會相關事宜案。 (10)112 年股東常會受理股東提案期間及處所案。 (11)全面改選董事案。 (12)解除新選任董事及其代表人競業禁止限制案。 (13)辦理現金增資發行新股及發行國內第一次無擔保轉換公司債案。	無反對意見	全體出席董事同意通過	無此情事
第七屆第十五次 112.05.10	(1)本公司銀行借款額度申請及續約案。 (2)為子公司提供背書保證案。 (3)上海閔康資金貸與他人案。 (4)提名董事及獨立董事候選人案。 (5)新任經理人任命案。	無反對意見	全體出席董事同意通過	無此情事
第七屆第十六次 112.06.27	((1)112 年現金增資發行新股授予經理人現金增資認股分配案。	無反對意見	全體出席董事同意通過	無此情事
第八屆第一次 112.06.30	(1)選任本公司第八屆董事長案。 (2)第五屆薪資報酬委員會委任案。 (3)第二屆審計委員會委任案。	無反對意見	全體出席董事同意通過	無此情事
第八屆第二次 112.08.04	(1)本公司 112 年第二季財務報告案。 (2)111 年董事酬勞及員工酬勞之分派案。 (3)本公司 112 年調薪案。 (4)新任經理人薪酬案。 (5)本公司(含子公司)銀行借款額度申請及續約案。 (6)為子公司提供背書保證案。 (7)訂定「永續發展委員會組織規程」案。 (8)第一屆永續發展委員會委任案。	無反對意見	全體出席董事同意通過	無此情事
第八屆第三次 112.11.03	(1)113 年度內部稽核計畫案。 (2)上海閔康資金貸與他人案。 (3)對美國閔康增資案。 (4)訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」案。 (5)訂定 112 年第三季轉換公司債轉換普通股增資基準日案。 (6)取得使用權資產案。 (7)簽證會計師公費審查案。 (8)委任勤業眾信及安永聯合會計師事務所提供非確信服務項目及公費案。	無反對意見	全體出席董事同意通過	無此情事

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

三、本公司董事會自我評鑑之執行情形：

本公司已建立董事會績效評估制度，董事會於 108 年 11 月通過董事會績效評估辦法，每年定期建立自評問卷，並將其評估歸納檢討結果提報董事會並公布於公司網站。

113 年 2 月完成 112 年度自評問卷，對於各項指標均獲得高分，並於 113 年 3 月 8 日董事會提報該問卷自評結果，並同步揭露於公司網站。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	112.01.01 ~112.12.31	包括董事會、個別董事成員、功能性委員會績效評估	依據辦法年度結束時以「董事會績效評估自評問卷」分發給公司治理主管(內部自評),「董事成員績效評估自評問卷」及「功能性委員會績效評估自評問卷」分發給個別董事成員(成員自評)。	董事會績效評估:對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修及內部控制。 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及內部控制。 功能性委員會績效評估:對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任及內部控制。

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

- 1.本公司之「董事選舉辦法」明確規定董事之選任必須考量個別董事之背景及能力,故本公司董事會成員充分具備多元化政策,而在專業能力上,具商務、法務、財務、會計或公司營業所需之專業,以達互補之效。
- 2.公司目前8位董事中有4位為獨立董事,本公司設置優於法規之4席獨立董事;本公司董事成員組成具備多元背景,包括不同產業、學術、財務管理及法律等專業背景,擁有豐富的公司經營經驗,其中並包含一名女性董事。

姓名	性別	年齡			獨立董事任期年資		兼任本公司員工	1 營運 判斷 能力	2 經營 管理 能力	3 危機 處理 能力	4 國際 市場 觀	5 領導 能力	6 專業 能力	7 產業知 識
		40 至 50	60 至 70	71 至 75	3 年 以 下	3 至 9 年								
謝詠芬	女		V				V	V	V	V	V	V	半 導 體	科技
黃明順	男		V					V	V	V	V	V	企 業 管 理	科技
關 鈞	男		V					V	V	V	V	V	財 務 會 計	科技
吳昕霖	男	V						V	V	V	V	V	企 業 管 理	科技
徐清祥	男		V			V		V	V	V	V	V	半 導 體	科技
蔡能賢	男		V			V		V	V	V	V	V	半 導 體	科技
Juine Kai Tsang	男			V		V		V	V	V	V	V	企 業 管 理	科技/ 金融
李家維	男			V	V			V	V	V	V	V	企 業 管 理	科技/ 環境保 護

3.本公司每年持續投保董監事暨重要職員責任保險,並於112年8月4日董事會報告投保情形,使董事充分行使公司監督及治理之權責。

4.本公司為提升資訊透明度自109年設置審計委員會後,112年度於112/3/23、112/5/10、112/8/4及112/11/3共召開4次審計委員會,討論110年財務報告、內部控制制度有效性之考核、簽證會計師評估、營業報告書、盈餘分配及稽核計畫等議案,並提董事會通過。

5.112年度於112/3/23、112/6/27、112/8/4共召開3次薪資報酬委員會,依「薪資報酬委員會規章」規定「本委員會應以善良管理人之注意,忠實履行下列職權,並將所提建議提交董事會討論:(1)訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。(2)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。」針對個別董事及經理人之績效評估充分討論後,提董事會通過。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形:本公司於109年6月18日股東常會進行改選董事,設置審計委員會取代監察人,本公司審計委員會由全體獨立董事共三位委員組成,每季定期檢視公司內部控制制度及內部稽核之執行和重大財務業務行為,並與簽證會計師進行溝通與交流,已確實監督公司運作及風險控管。

1.本公司審計委員會 112 年度工作重點如下：

- 審核財務報告之允當表達
- 112 年度簽證會計師委任及獨立性評估
- 內部控制制度有效性之考核
- 審核對子公司背書保證額度的必要性

2.本公司於 112 年度共召開 4 次審計委員會議，運作情形如下：

- 112 年 3 月 23 日：
 - 討論(1)本公司 111 年度營業報告書及財務報告案。
 - (2)本公司 111 年度內部控制制度聲明書案。
 - (3)112 年度簽證會計師獨立性評估案。
 - (4)本公司擬辦理現金增資發行新股及發行國內第一次無擔保轉換公司債案。
- 112 年 5 月 10 日：
 - 討論(1)本公司 112 年第一季財務報告案。
 - (2)為子公司提供背書保證案。
 - (3)上海閱康資金貸與他人案。
- 112 年 8 月 4 日：
 - 討論(1)選任本公司第二屆審計委員召集人及會議主席案。
 - (2)本公司 112 年第二季財務報告案。
 - (3)為子公司提供背書保證案。
- 112 年 11 月 3 日：
 - 討論(1)本公司 112 年第三季財務報告案。
 - (2)上海閱康資金貸與他人案。
 - (3)對美國閱康增資案。
 - (4)訂定 112 年第三季轉換公司債轉換普通股增資基準日案。
 - (5)簽證會計師公費審查案。
 - (6)委任勤業眾信及安永聯合會計師事務所提供非確信服務項目及公費案。

審計委員會議案皆經審計委員會審閱或通過，且獨立董事並無反對意見。

112 年度審計委員會開會 4 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列)席次 數 B	委託出 席次數	實際出(列)席率 (%) 【B/A】	備註
召集人	蔡能賢	4	0	100	112 年度應出席 4 次
委員	徐清祥	3	1	75	112 年度應出席 4 次
委員	Juine-Kai Tsang	4	0	100	112 年度應出席 4 次
委員	李家維	2	0	100	112 年度應出席 2 次 112/6/30 新任。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

(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。

本公司於 112 年度共召開 4 次審計委員會會議：

審計委員會 開會日期	議案內容	獨立董事持 反對意或保 留意見或重 大建議項目	審計委 員會決 議情形	公司對 審計委 員會成 員意見 之處理
112 年 3 月 23 日	(1)本公司 111 年度營業報告書及財務報告案。 (2)本公司 111 年度內部控制制度聲明書案。 (3)112 年度簽證會計師獨立性評估案。 (4)本公司擬辦理現金增資發行新股及發行國內第一次無擔保轉換公司債案。	無反對意見	全體出 席委員 同意通 過	無此情 事
112 年 5 月 10 日	(1)本公司 112 年第一季財務報告案。 (2)為子公司提供背書保證案。 (3)上海閔康資金貸與他人案。	無反對意見	全體出 席委員 同意通 過	無此情 事
112 年 8 月 4 日	(1)選任本公司第二屆審計委員召集人及會議主席案。 (2)本公司 112 年第二季財務報告案。 (3)為子公司提供背書保證案。	無反對意見	全體出 席委員 同意通 過	無此情 事
112 年 11 月 3 日	(1)本公司 112 年第三季財務報告案。 (2)上海閔康資金貸與他人案。 (3)對美國閔康增資案。 (4)訂定 112 年第三季轉換公司債轉換普通股增資基準日案。 (5)簽證會計師公費審查案。 (6)委任勤業眾信及安永聯合會計師事務所提供非確信服務項目及公費案。	無反對意見	全體出 席委員 同意通 過	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：

本公司獨立董事於 112 年度共召開 4 次審計委員會會議，各議案皆未涉及獨立董事利害關係，故無須迴避，且各審計委員於會議中均充分表達其意見，議案經全體獨立董事無異議通過。

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

(一)獨立董事與內部稽核主管平時得視需要隨時以電子郵件電話或會面方式互相聯繫，如有重大異常事項亦可隨時召集會議，彼此溝通管道多元且順暢；內部稽核主管每月將前月份稽核報告或追蹤報告交付各獨立董事查閱，獨立董事視報告之必要性給予回應或意見，112 年度稽核結果尚無重大異常情事，且獨立董事並無反對意見，本年度溝通情形摘述如下：

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
112 年 1 月 16 日	電子郵件交付	呈報 111 年 12 月份稽核報告	獨立董事對於當期之稽核報告無異議
112 年 2 月 20 日	電子郵件交付	呈報 112 年 1 月份稽核報告	
112 年 3 月 23 日	董事會	111 年 10 月~112 年 12 月稽核執行情形報告	獨立董事對於稽核執行情形報告無異議
112 年 3 月 22 日	電子郵件交付	呈報 112 年 2 月份稽核報告	獨立董事對於當期之稽核報告無異議
112 年 4 月 17 日	電子郵件交付	呈報 112 年 3 月份稽核報告	
112 年 5 月 10 日	董事會	112 年 1 月~112 年 3 月稽核執行情形報告	獨立董事對於稽核執行情形報告無異議
112 年 5 月 23 日	電子郵件交付	呈報 112 年 4 月份稽核報告	獨立董事對於當期之稽核報告無異議
112 年 6 月 21 日	電子郵件交付	呈報 112 年 5 月份稽核報告	
112 年 7 月 17 日	電子郵件交付	呈報 112 年 6 月份稽核報告	

112年8月4日	董事會	112年4月~112年6月稽核執行情形報告	獨立董事對於稽核執行情形報告無異議
112年8月9日	電子郵件交付	呈報112年7月份稽核報告	獨立董事對於當期之稽核報告無異議
112年9月11日	電子郵件交付	呈報112年8月份稽核報告	
112年10月18日	電子郵件交付	呈報112年9月份稽核報告	
112年11月3日	董事會	112年7月~112年9月稽核執行情形報告	獨立董事對於稽核執行情形報告無異議
112年11月14日	電子郵件交付	呈報112年10月份稽核報告	獨立董事對於當期之稽核報告無異議
112年12月23日	電子郵件交付	呈報112年11月份稽核報告	

(二)獨立董事與會計師每季的定期會議：會計師就本公司的財務狀況、海內外子公司的財務及整體運作情形和內控查核的情形向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形進行充分溝通；若遇重大異常事項時，會議得隨時召集。獨立董事就委任會計師事務所審核的財務報表及所出具的查核意見書等提出意見，本年度溝通情形摘述如下：

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
112年3月23日	審計委員會	民國111年度財務報告說明與討論	獨立董事對於會計師說明無異議
112年5月10日	審計委員會	民國112年第一季合併財務報告說明與討論	
112年8月4日	審計委員會	民國112年第二季合併財務報告說明與討論	
112年11月3日	審計委員會	民國112年第三季合併財務報告說明與討論	

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		<p>本公司已訂定「公司治理守則」，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範；有關本公司公司治理守則，請至本公司網站(https://www.ma-tek.com)查詢。</p> <p>遵守法令及規章建置健全的公司治理架構，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範，並於110年3月19日於董事會通過設置，具法令要求資格之公司治理主管，執行公司治理相關事務，保障股東權益並強化董事會職能，持續落實推動公司治理。</p>	無
<p>二、公司股權結構及股東權益</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	V		<p>(一) 本公司設有股務單位、發言人及代理發言人處理股東建議、疑義及糾紛等事宜並妥善處理給予回應；若糾紛涉及訴訟問題則由法律顧問處理，本公司網站亦建置利害關係人溝通專區，供股東及投資人提出建言或問題。每年初製作投資人關係處理報告書，112年並無利害關係人之反應事項，並於112年11月3日董事會中報告。</p> <p>(二) 本公司依法按月申報內部人之持股變動情形，充分掌握實際控制公司之主要股東，並由股務代理機構提供股東名冊掌握之。</p> <p>(三) 本公司與子公司間之財產、財務會計皆為獨立作業，訂有相關辦法作為作業規範，且依本公司內部控制制度及相關法令辦理，確實執行風險控管及防火牆機制。</p> <p>(四) 公司已訂定「內部重大資訊處理與內線交易防範作業程序」，相關人員依據程序執行並定期宣導規範，以防範內線交易之發生。公司於112年10月17日針對全體董事及全體員工進行線上防範內線交易訓練宣導課程，課程內容包括內線交易構成要件、涵蓋範圍及相關罰則等，以提升董事及全體同仁對內線交易了解，避免同仁誤涉內線交易，宣導對象包含董事、獨立董事共 8 位及公司全體員工（含經理人）822 位，藉以提升董事及全體同仁對內線交易的了解，避免誤涉內線交易的爭議。</p>	無
<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、具體管理目標及落實執行</p>	V		<p>(一) 依據本公司「公司治理守則」，董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針。</p> <p><u>多元化政策</u></p> <p>為健全董事會結構，本公司遴選董事會成員皆考量個別董事之專業能力等元素，具備多元化。</p>	無

評估項目	運作情形										與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因																																																																																																																																												
	是	否	摘要說明																																																																																																																																																				
			<p><u>多元化具體管理目標</u> 專業能力：具商務、企業管理及財務會計或其他公司業務所需之專業及產業知識等，各約佔1~2席以上，以達互補之效，監督公司營運，致力於股東權益極大化。 多元化落實執行成果 目前8席董事專長中，各具商務、企業管理、財務會計及其他公司業務所需之專業；產業知識方面，財務金融佔2席、其他公司業務所需之產業知識佔6席，對公司未來發展更具綜效。 本公司董事長及總經理同一人，係為提升經營效率與決策執行力，且目前董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人，惟為強化公司治理，本公司於112年股東會改選時，增加選任獨立董事一席，以提升董事會職能及強化監督功能，目前8席董事中，計4位董事及4位獨立董事。</p>																																																																																																																																																				
			<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">姓名</th> <th rowspan="2">性別</th> <th colspan="3">年齡</th> <th colspan="2">獨立董 事任 期 年資</th> <th rowspan="2">兼 任 本 公 司 員 工</th> <th rowspan="2">1 營 運 判 斷 能 力</th> <th rowspan="2">2 經 營 管 理 能 力</th> <th rowspan="2">3 危 機 處 理 能 力</th> <th rowspan="2">4 國 際 市 場 觀</th> <th rowspan="2">5 領 導 能 力</th> <th rowspan="2">6 專 業 能 力</th> <th rowspan="2">7 產 業 知 識</th> </tr> <tr> <th>40 至 50</th> <th>60 至 70</th> <th>71 至 75</th> <th>3 年 以 下</th> <th>3 至 9 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>謝詠芬</td> <td>女</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>半導體</td> <td>科技</td> </tr> <tr> <td>黃明順</td> <td>男</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>企業管理</td> <td>科技</td> </tr> <tr> <td>關 鈞</td> <td>男</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>財務會計</td> <td>科技 / 金融</td> </tr> <tr> <td>吳昕霖</td> <td>男</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>企業管理</td> <td>科技</td> </tr> <tr> <td>徐清祥</td> <td>男</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>半導體</td> <td>科技</td> </tr> <tr> <td>蔡能賢</td> <td>男</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>半導體</td> <td>科技</td> </tr> <tr> <td>Juine Kai Tsang</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>企業管理</td> <td>科技 / 金融</td> </tr> <tr> <td>李家維</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>企業管理</td> <td>科技 / 環境保護</td> </tr> </tbody> </table>								姓名	性別	年齡			獨立董 事任 期 年資		兼 任 本 公 司 員 工	1 營 運 判 斷 能 力	2 經 營 管 理 能 力	3 危 機 處 理 能 力	4 國 際 市 場 觀	5 領 導 能 力	6 專 業 能 力	7 產 業 知 識	40 至 50	60 至 70	71 至 75	3 年 以 下	3 至 9 年	謝詠芬	女		V				V	V	V	V	V	V	半導體	科技	黃明順	男		V					V	V	V	V	V	企業管理	科技	關 鈞	男		V					V	V	V	V	V	財務會計	科技 / 金融	吳昕霖	男	V						V	V	V	V	V	企業管理	科技	徐清祥	男		V			V		V	V	V	V	V	半導體	科技	蔡能賢	男		V			V		V	V	V	V	V	半導體	科技	Juine Kai Tsang	男			V		V		V	V	V	V	V	企業管理	科技 / 金融	李家維	男			V	V			V	V	V	V	V	企業管理	科技 / 環境保護	
姓名	性別	年齡			獨立董 事任 期 年資		兼 任 本 公 司 員 工	1 營 運 判 斷 能 力	2 經 營 管 理 能 力	3 危 機 處 理 能 力			4 國 際 市 場 觀	5 領 導 能 力	6 專 業 能 力	7 產 業 知 識																																																																																																																																							
		40 至 50	60 至 70	71 至 75	3 年 以 下	3 至 9 年																																																																																																																																																	
謝詠芬	女		V				V	V	V	V	V	V	半導體	科技																																																																																																																																									
黃明順	男		V					V	V	V	V	V	企業管理	科技																																																																																																																																									
關 鈞	男		V					V	V	V	V	V	財務會計	科技 / 金融																																																																																																																																									
吳昕霖	男	V						V	V	V	V	V	企業管理	科技																																																																																																																																									
徐清祥	男		V			V		V	V	V	V	V	半導體	科技																																																																																																																																									
蔡能賢	男		V			V		V	V	V	V	V	半導體	科技																																																																																																																																									
Juine Kai Tsang	男			V		V		V	V	V	V	V	企業管理	科技 / 金融																																																																																																																																									
李家維	男			V	V			V	V	V	V	V	企業管理	科技 / 環境保護																																																																																																																																									

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>			<p>(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員及審計委員會，並於112年8月4日董事會通過訂定「永續發展委員會組織規程」並設置「永續發展委員會」，由4位獨立董事組成，配合國際發展趨勢，實踐永續發展之目標，強化我國上市上櫃公司推動永續發展執行情形。</p> <p>(三) 本公司的董事會於108年11月通過「董事會績效評估辦法」，依辦法定期進行績效評估。績效自評內容含董事職責認知、公司目標與任務之掌握、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與內部控制等主題。112年的自評結果於112年3月8日提報董事會並公佈於官網，最近一次(112年度)董事會績效自評整體平均分數為98分(滿分100分)。 本公司於「公司章程」第18條明訂：本公司年度如有獲利，應提撥不低於1%(含)為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，另員工分配股票紅利之對象，須依相關法令辦理之並得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於5%(含)為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。 本公司個別董事績效評估結果，均於薪資報酬委員會討論個別董事薪酬時納入考量，並供董事會於提名續任董事時參酌。</p> <p>(四) 本公司由財務部每年定期評估簽證會計師之獨立性，並在每年取得會計師獨立性聲明書向董事會報告評估結果，重要之評估程序，例如：取得會計師之「超然獨立聲明書」確認期非為利害關係人、評估會計師是否握有本公司股份或與本公司是否有資金借貸情形、評估會計師與本公司是否有共同投資或分享利益之關係、簽證會計師連續簽證年數是否超過七年...等。 取得會計師事務所提供之審計品質指標(AQIs)資訊，並依據主管機關發布之「審計委員會解讀審計品質指標(AQI)指引」評估會計師事務所及查核團隊之審計品質。 評估結果如下：經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。經確認簽證會計師符合本公司獨立性及適任性評估。參考AQI指標資訊，確認簽證會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數優於同業平均水準。最近一次評估經113年3月8日審計委員會決議通過後，並提報113年3月8日董事會決議通過。</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、公司是否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		(一)本公司由財務部門負責公司治理專職單位並於110年3月19日設置公司治理主管，力求確切落實公司治理相關事務之執行，包括協調各部門適時提供董事會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及落實公司治理事務、製作董事會及股東會議事錄及協助安排董事及高階主管相關持續進修課程等事項。 112年度業務執行情形如下： 1.依法辦理6次董事會及112年股東常會之會議相關事宜，並於會後完成董事會及股東會議事錄。 2.協助本公司8位董事完成進修時數共54小時。 3.提供董事執行職務所需相關資料。 4.完成公司變更登記辦理事項。	無
五、公司是否建立與利害關係人溝通管道，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		(一)本公司設有發言人及代理發言人，相關聯絡資訊均依規定公告於公開資訊觀測站，同時在公司網站公告財務及股務相關資訊，以建立與投資人良好之溝通管道。 (二)本公司與利害關係人的溝通，依不同主題由相對應的權責單位或連繫窗口負責，透過適合的方式與利害關係人進行互動外，也藉由利害關係人問卷填寫來了解各方關注之議題，並將相關資訊彙整於ESG報告書做適切回應。且由專人彙整利害關係人溝通實績向董事會報告，最近一次報告日期為112年11月03日。利害關係人關注主題、溝通管道、成果和回應章節說明請詳官網： https://www.matek.com/zh-TW/Stakeholder_Engagement/index	無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任富邦綜合證券股份有限公司代辦股東會事務，其為專業之股務代辦機構。	無
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財	V		(一)本公司已架設公司網站(https://www.ma-tek.com)，並可連結至公開資訊觀測站，有關本公司財務、業務及公司治理之資訊，除依規定於公開資訊觀測站揭露外，亦同步於公司網站進行揭露。 (二)本公司設有中、英文企業網站，提供公司業務及財務等相關資訊，皆有專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，不定期更新公司網站，並設有發言人及代理發言人處理投資人問題及意見，落實發言人制度。112年共召開五次法人說明會，分別於112年4月11日、112年5月31日、112年6月8日、112年9月5日及112年9月13日召開，法人說明會之資訊揭露於公司網站投資人專區，供股東與利害關係人參考。 (三)本公司雖未會計年度終了兩個月內公告申報112年度財務報告，但	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？			112年第一~第三季財務報告與各月營運情形均於規定期限前提早 公告並申報，有關上述資訊之揭露亦於公司官網同步更新。	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊 (包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商 關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風 險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行 情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		<p>(一)員工權益及僱員關懷： 本公司員工權益維護措施，請參閱本年報第70~74頁，本公司重視員 工工作環境之清潔及舒適，亦注重員工工作全，並經由安定員工生 活的福利措施與員工建立互信互賴之良好關係。</p> <p>(二)投資者關係： 本公司有發言人與代理發言人，並設置專責之投資人關係部門與 人員，設置中、英文官方網站、聯絡資訊、定期公佈業績等致力於 投資者關係之維繫。</p> <p>(三)供應商關係及客戶政策之執行情形： 本公司長期以來與客戶、供應商均簽訂合約以保障雙方權利義 務，並維持穩定良好關係；本公司秉持誠信經營的理念，基於維護 公正及相互尊重，嚴禁員工利用職務之便直接或間接收取禮物，以 維護公司和廠商間之誠信經營往來。</p> <p>(四)利害關係人之權利： 本公司訂有相關辦法以保障投資人權益，依法遵守資訊公開與透 明，未來中英文重大資訊將上傳至公開資訊觀測站，同時E-mail通 知公司所有員工、經理人及董事，避免發生及違反內線交易，對利 害關係人權益保障亦相當重視。 另依不同類別利害關係人設有對應之聯繫窗口，更提供員工安全 的工作環境，不定期舉辦教育訓練及各種活動，以提升其專業技術 能力與照顧員工身心靈健康，確保員工權益。</p> <p>(五)董事、監察人及經理人進修之情形： 112年董事持續進修情形請詳下表。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司執行工作職掌分層負責，並統合於總經理室，如有特殊狀況 隨時彙報董事會，相關工作執行情形良好。</p> <p>(七)公司為董事及經理人購買責任保險之情形： 本公司為確實保障董事及經理人之責任、資產及風險於可控制範圍 與分散，迄今持續為董事及經理人投保責任保險，並每年於董事會 上報告投保情形，使董事無後顧之憂以行使公司監督及治理之權責。</p>	無
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 每年依公司治理評鑑指標或相關辦法，更新內部組織、制度與資訊，本公司將針對尚未得分項目，持續評估考量可能改善的方案。				

112年董事之進修情形

進修日期	職稱	姓名	舉辦單位	課程名稱	進修時數	是否符合規定
112/12/2	董事長	謝詠芬	財團法人中華民國會計研究發展基金會	全球淨零排放影響與 ESG 行動	3	是
112/12/23	董事長	謝詠芬	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際永續揭露準則新動態	3	是
112/5/3	董事	關 鈞	社團法人中華公司治理協會	人工智慧大爆發- ChatGPT 的技術發展與應用商機	3	是
112/8/9	董事	關 鈞	社團法人中華公司治理協會	氣候變遷與 TFCD 揭露建議及解析	3	是
112/10/13	董事	黃明順	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	我國企業的新挑戰：碳權 X 碳費 X 碳交易	3	是
112/10/26	董事	黃明順	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	股東會、經營權與股權策略	3	是
112/8/24	董事	吳昕霖	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理趨勢與公司永續發展	3	是
112/9/20	董事	吳昕霖	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	證券交易法常見違法案件分析	3	是
112/3/16	獨立董事	徐清祥	社團法人中華公司治理協會	2023 年全球經濟展望	1.5	是
112/8/3	獨立董事	徐清祥	社團法人中華公司治理協會	企業 ESG 永續趨勢實務及證管法令新知	1.5	是
113/8/25	獨立董事	徐清祥	社團法人中華公司治理協會	全球經濟、金融現況與未來解析	3	是
112/10/6	獨立董事	蔡能賢	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新「永續發展行動方案」與淨零碳排對財報影響實務解析	6	是
112/2/14	獨立董事	Juine-Kai Tsang	社團法人中華公司治理協會	ESG 風潮下公司治理的新面貌	3	是
112/5/19	獨立董事	Juine-Kai Tsang	社團法人中華公司治理協會	營業秘密保護與競業禁止	3	是
112/8/21	獨立董事	李家維	證券櫃檯買賣中心	上櫃與櫃公司內部人股權宣導說明會	3	是
112/9/20	獨立董事	李家維	新竹園區同業公會	主管機關與司法機關近年對財會弊案之態度及案例分享	3	是
112/11/17	獨立董事	李家維	新竹園區同業公會	公司治理藍圖下公司治理人員之功能與任務	3	是
112/12/5	獨立董事	李家維	新竹園區同業公會	解鎖財務報表中的關鍵密碼	3	是

經理人參與公司治理有關之進修與訓練

職稱	姓名	就任日期	時間(起/迄)	主辦單位	課程名稱	進修時數
總經理	謝詠芬	910416	1121202	財團法人中華民國會計研究發展基金會	全球淨零排放影響與 ESG 行動	3
			1121223	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際永續揭露準則新動態	3
財務主管兼任 公司治理主管	李松山	1070912	1120309	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	元宇宙與加密貨幣區塊鏈的未來發展	3
			1120309	財團法人中華民國證	如何發揮董事會所屬功能委	3

職稱	姓名	就任日期	時間 (起/迄)	主辦單位	課程名稱	進修 時數
				券暨期貨市場發展基金會	員會之興利職能	
			1120607	證券櫃檯買賣中心	2023櫃買ESG菁英交流研習會	3
			1121215	社團法人台灣投資人關係協會	企業面對永續投資的溝通管理	3
會計 主管	林子莉	1041029	1120918~ 1120919	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成，職責及運作情形：

本公司薪酬委員會係依照「薪資報酬委員會組織規程」辦理，每年至少召開二次，其職責主要協助董事會執行與評估公司整體薪酬制度及經理人之報酬。

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別	條件		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數
	姓名				
獨立 董事	徐清祥		本公司薪酬委員會由全體3位獨立董事組成，委員之專業資格與經驗請參閱本年報(第9-12頁)。	所有薪酬委員會委員皆符合下述情形： 1.符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之六暨「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」(註)相關規定。 2.本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份。 3.最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
獨立 董事	蔡能賢				0
獨立 董事	Juine-Kai Tsang				1
獨立 董事	李家維				0

註：選任前二年及任職期間無下列情事之一：

- (1) 公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 公司或其關係企業之董事、監察人。
- (3) 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) (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) 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二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 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) 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) 與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。
- (9) 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台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

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4人，皆由獨立董事組成。
- (2) 本屆委員任期：112年6月30日至115年6月29日，112年度薪酬委員會開會3次(A)，委員出席情形如下：

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	徐清祥	3	0	100	112年度應出席3次
委員	蔡能賢	3	0	100	112年度應出席3次
委員	Juine-Kai Tsang	3	0	100	112年度應出席3次
委員	李家維	1	0	100	112年度應出席1次 112/6/30 新任。

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(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)：

薪資委員會 開會日期	議案內容	獨立董事持 反對意、保 留意見或重 大建議項目	薪酬委 員會決 議情形	公司對薪資 報酬委員會 意見之處理
112年3月23日	(1)112年度董事酬勞及員工酬勞提列比例案。 (2)111年董事酬勞及員工酬勞分配案。 (3)訂定111年度員工酬勞發放原則案。 (4)訂定112年度調薪比例區間案。	無反對意見	全體出席委員同意通過	無此情事
112年6月27日	(1)112年現金增資發行新股授予經理人現金增資認股分配案。	無反對意見	全體出席委員同意通過	無此情事
112年8月3日	(1)選任本公司第五屆薪酬委員召集人及會議主席案。 (2)新任經理人薪酬案。 (3)111年度董事酬勞分配案。 (4)111年經理人員工酬勞分配案。 (5)112年調薪案。	無反對意見	全體出席委員同意通過	無此情事

以上議案皆經薪資報酬委員會通過後提案董事會，並由董事會充分討論後，均依薪資報酬委員會所提議案，出席董事全體同意通過，故無不採納或修正薪資報酬委員會建議之情形。

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：

本公司於112年度共召開3次薪資報酬委員會會議：

●112年3月23日

討論(1)112年度董事酬勞及員工酬勞提列比例案。

(2)111年董事酬勞及員工酬勞分配案。

(3)訂定111年度員工酬勞發放原則案。

(4)訂定112年度調薪比例區間案。

●112年6月27日

討論(1)112年現金增資發行新股授予經理人現金增資認股分配案。

●112年8月3日

討論(1)選任本公司第五屆薪酬委員召集人及會議主席案。

(2)新任經理人薪酬案。

(3)111年度董事酬勞分配案。

(4)111年經理人員工酬勞分配案。

(5)112年調薪案。

以上議案薪資報酬委員會各委員皆於會議中參考同業通常水準，考量個人表現及公司未來風險，充分討論董事及經理人之薪資報酬，出席委員全體同意通過，討論內容均詳細做成會議記錄，並未有薪資報酬委員會成員反對或保留意見之情事。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		企業永續推動小組架構設有「公司治理小組」、「客戶關係與技術發展小組」、「環境永續小組」及「員工關懷與社會參與小組」，由各組負責人員領導，擬定涵蓋治理、環境及社會(ESG)面向之永續策略及作業，以落實公司對健全公司治理、環境保護、社會關懷之參與和各利害關係人之承諾，邁向企業永續發展，善盡企業公民之責任。 每年定期報告董事會，於112年5月10日董事會報告111年度公司對於永續發展的執行成果及重點。112年度報告將提報於近期董事會報告永續發展的執行成果及重點。	無
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司訂有「永續發展實務守則」，於企業經營同時積極實踐企業永續發展，以符合平衡環境、社會及公司治理發展之國際趨勢。風險管理政策係依照公司整體營運方針來定義各類風險，建立及早辨識、準確衡量、有效監督及嚴格控管之風險管理機制，在可承受之風險範圍內，預防可能的損失，依據內外環境變化，持續調整改善最佳風險管理實務，以保護員工、股東、合作夥伴與客戶的利益，並達成公司資源配置之最佳化原則。 風險管理實施成效及詳細內容則揭露於閎康科技112年度永續報告書，並每年至少一次向董事會報告風險管理運作情形，最近一次提報董事會日為112年11月3日。	無
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一) 本公司已依照職業安全衛生法規、消防相關法規、及環境保護等法令規定，維護員工工作環境與永續社會環境。	無
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二) 針對能源管理措施112年閎康科技實驗室已全面將實驗室傳統燈管更換為節能LED燈管，112整年度節能度數(以365天*24小時計)共100,214.4度電，達到減碳量(以最新電力排放係數0.495公斤CO ₂ e/度計算)共103.03公斤，112年投入經費新台幣131,094元。	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		(三) 本公司關注氣候變遷所帶來的議題與公司營運風險影響，建構調適能力，致力推展能源管理、節能減碳管理、水資源管理、廢棄物管理，透過發行之永續報告書，持續與利害關係人溝通，同時檢視自身企業的發展歷程，建構永續營運能力。	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四) 閎康科技每年固定統計廢棄物產出量，得以利用統計分析方式找出減量策略，減少廢棄物的產出量，相關資料皆揭露於閎康科技112年度永續報告書中。	

推動項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <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？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>		<p>(一) 本公司尊重人權，支持多元平等理念，遵循「聯合國世界人權宣言(Universal Declaration of Human Rights)」、「聯合國商業與人權指導原則(UN Guiding Principles on Business and Human Rights)」、「聯合國全球盟約(United Nations Global Compact)」等國際公認人權規範，並承諾與客戶、供應商等合作夥伴，共同為促進和諧、包容與公平的企業營運環境而努力。</p> <p>此外，依勞動基準法及相關法令訂定「員工工作規則」，絕不僱用非法勞工、童工等違反法律規定之勞力，且僱有身心障礙人士，本公司定期召開勞資會議，以保障員工權益。</p> <p>(二) 本公司依法設置薪資報酬委員會，本公司年度如有獲利，應提撥不低於1%(含)為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，另員工分配股票紅利之對象，須依相關法令辦理之並得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。近兩年員工酬勞皆各年提撥達15%以上，每年發放予員工；且員工除享有勞健保、團保、年終獎金、三節獎金、季獎金、婚喪喜慶補助、每年健康檢查、高額旅遊補助金及教育訓練等等員工福利。</p> <p><u>休假制度</u></p> <p>(1) 提供符合法令規定： 依照勞基法及性別工作平等法制定，明定於「考勤與假別管理程序」，包含年假、產假、流產假、陪產假、生理假、家庭照顧假等，並符合兩性平等的請假原則：員工申請假別並不會影響其績效、獎酬、晉升等權益。</p> <p>(2) 彈性工時： 公司規定上班時間為 09:00~17:00。體諒同仁通勤時間交通壅塞，設計彈性上下班制度，上班時間為 08:00~09:30、下班時間為 17:00~18:30。</p> <p><u>退休制度</u></p> <p>每月提撥6%新制退休金於勞動部之勞工專戶，針對94年7月前到職員工每個月提撥薪資的2%於台灣銀行，並每年定期聘請精算師提出精算報告。</p> <p>(三) 員工是公司最重要資產為原則，認為保護員工、提供一個員工安心的工作環境是公司的責任，並且承諾提供安全工作環境與訓練，降低風險危害因子，建立完整透明的風險溝通機</p>	無

推動項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																																			
	是	否	摘要說明																																																				
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		<p>制。雖然目前尚未導入職業安全衛生管理系統，但我們仍積極實踐職業安全衛生管理項目，並嚴格遵照職業安全衛生法等法規要求事項，建立安全無虞的工作生活，提升員工安全的環境，維持企業長期穩健營運的基礎。</p> <p>本公司訂有勞工安全衛生工作守則，每年進行員工健康檢查，並進行健康教育宣導。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="3">112 年環境安全衛生教育訓練</th> </tr> <tr> <th>訓練項目</th> <th>人數</th> <th>總訓練時數 (單次訓練時數*單次訓練人數)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>職業安全衛生教育訓練</td> <td>149</td> <td>596</td> </tr> <tr> <td>危害物教育訓練</td> <td>105</td> <td>315</td> </tr> <tr> <td>輻射操作人員_初訓</td> <td>7</td> <td>126</td> </tr> <tr> <td>輻射操作人員_回訓</td> <td>46</td> <td>138</td> </tr> <tr> <td>甲種業務主管回訓</td> <td>4</td> <td>24</td> </tr> <tr> <td>防火管理人員複訓</td> <td>1</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>急救人員回訓</td> <td>3</td> <td>9</td> </tr> <tr> <td>急救人員初訓</td> <td>1</td> <td>16</td> </tr> <tr> <td>職業安全衛生管理人員在職回訓</td> <td>1</td> <td>18</td> </tr> <tr> <td>2023 年明湖消防火場訓練</td> <td>18</td> <td>108</td> </tr> <tr> <td>固定式起重機複訓</td> <td>1</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>防護團訓練</td> <td>4</td> <td>16</td> </tr> <tr> <td>溫室氣體盤查內部稽核員訓練</td> <td>1</td> <td>16</td> </tr> <tr> <td>消防自衛編組訓練</td> <td>140</td> <td>560</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>481</td> <td>1951</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司112年度無發生職災件數。</p>	112 年環境安全衛生教育訓練			訓練項目	人數	總訓練時數 (單次訓練時數*單次訓練人數)	職業安全衛生教育訓練	149	596	危害物教育訓練	105	315	輻射操作人員_初訓	7	126	輻射操作人員_回訓	46	138	甲種業務主管回訓	4	24	防火管理人員複訓	1	6	急救人員回訓	3	9	急救人員初訓	1	16	職業安全衛生管理人員在職回訓	1	18	2023 年明湖消防火場訓練	18	108	固定式起重機複訓	1	3	防護團訓練	4	16	溫室氣體盤查內部稽核員訓練	1	16	消防自衛編組訓練	140	560	合計	481	1951	
112 年環境安全衛生教育訓練																																																							
訓練項目	人數	總訓練時數 (單次訓練時數*單次訓練人數)																																																					
職業安全衛生教育訓練	149	596																																																					
危害物教育訓練	105	315																																																					
輻射操作人員_初訓	7	126																																																					
輻射操作人員_回訓	46	138																																																					
甲種業務主管回訓	4	24																																																					
防火管理人員複訓	1	6																																																					
急救人員回訓	3	9																																																					
急救人員初訓	1	16																																																					
職業安全衛生管理人員在職回訓	1	18																																																					
2023 年明湖消防火場訓練	18	108																																																					
固定式起重機複訓	1	3																																																					
防護團訓練	4	16																																																					
溫室氣體盤查內部稽核員訓練	1	16																																																					
消防自衛編組訓練	140	560																																																					
合計	481	1951																																																					
			(四) 閱康重視人才的培育與發展，為了讓員工擁有扎實的專業技術，並持續精進其專業能力，我們持續提供多項訓練課程與																																																				

推動項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>(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？</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>	V	V	<p>安排，主要分為「一般通識訓練」、「專業技術訓練」、「管理訓練」、「環境安全訓練」，讓每位員工可以在閱康獲得：</p> <ul style="list-style-type: none"> ●完善且扎實的新人訓練、內部專業技能訓練，持續提升同仁專業能力。 ●鼓勵同仁參與外部專業技術訓練，全額補助指派受訓及經核准之內外訓課程。 ●順暢的升遷管道及海外發展機會，並提供優質派駐福利。 <p>(五) 本公司從事檢測分析服務，作業品質通過ISO9001及IECQ認證；對於客戶隱私部份，閱康持續強化客戶機密資料保護，訂定資安政策保障公司及客戶機密不外流。</p> <p>(六) 本公司目前定有「供應商管理程序」、「請採購管理程序」，而為了建立及維繫與供應商良好之合作關係，閱康亦100%要求供應商簽定「誠信廉潔承諾書」與「保密切結書」，供應商不得有任何違反誠信廉潔之行為，並應嚴格遵守廉潔相關法令（包括但不限於中華民國法令）及保密義務。</p> <p>供應商應遵守在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，達到公司與供應商共同致力提升企業社會任的目的。閱康科技為環境永續盡一份心力，持續增加在地採購的比例，以期降低運輸成本及減少環境衝擊。針對最大採購額之美製設備零件，原為跨海向美國原廠採購料件，費時耗力；自台灣代理商進駐後，隨即轉向在地代理商採購，以節省成本採購成本。</p>	
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>	V		<p>112年報告書乃參考全球報告倡議組織（Global Reporting Initiative, GRI）發布之 GRI 通用準則（GRI Universal Standards 2021）與相關主題準則編製，同時參考財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」、金融穩定委員會（FSB）氣候相關財務揭露（Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD）框架以及永續會計準則委員會（Sustainability Accounting Standards Board, SASB）- 專業商務服務（Professional & Commercial Services）作為報導原則。</p> <p>報告書委託安永聯合會計師事務所（EY）依循確信準則3000號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」進行永續報告書確信，並取得會計師有限確信聲明書，附於報告書附錄提供參考。</p>	無

推動項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定「道德行為準則」、「誠信經營守則」及「永續發展實務守則」，平時關注相關法規之修訂情形外，每年編訂「永續報告書」揭露於公司網站及公開資訊觀測站，以善盡企業永續發展之精神執行，其運作情形與所訂守則無差異。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 為確保永續發展落實，閩康目前之永續推動小組係由各事業部依職能組成「公司治理小組」、「客戶關係與技術發展小組」、「環境永續小組」、「員工關懷與社會參與小組」四大小組進行，並管理其相關之永續議題。各小組之永續議題推動成果將由報告書編撰小組蒐集彙整，呈現於閩康的永續報告書中，推動成果與報告書呈現內容亦將呈報於董事會。			

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	為落實氣候風險管理，閩康科技設立永續發展委員會，並分成「公司治理」、「環境永續」及「企業社會責任」等組，從不同面向分別擬定涵蓋治理、環境及社會（ESG）面向之永續策略及作業，檢視與管理氣候相關的風險，並積極發掘氣候相關機會。另外，閩康科技亦積極推動導入氣候變遷相關財務揭露（Task Force on Climate-related Financial Disclosures, 簡稱 TCFD）制度，規劃透過「治理」、「策略」、「風險管理」及「指標與目標」四項 TCFD 核心要素，循序揭露閩康科技因應氣候變遷之相關資訊，而面對氣候變遷所帶來的轉型風險、實體風險與機會，閩康科技將提前佈署與因應以維持企業之競爭力。						
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)。	閩康科技建立鑑別氣候變遷風險與機會的管理流程，鑑別、分析出氣候風險及機會清單，辨識各風險與機會對公司的影響程度，並提出風險減緩及因應措施。						
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	閩康科技 TCFD 風險與機會鑑別流程						
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。	<table border="1"> <tbody> <tr> <td>1.訪談與產業氣候變遷研究</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 蒐整同產業過去鑑別之氣候變遷風險與機會項目。 ● 透過訪談各部門主管，蒐集相關資訊初步掌握閩康科技各部門 面對氣候變遷的現況。 ● 綜整可能影響營運之風險與機會事項，依相關性質歸納為 6 大氣候變遷風險與 5 大機會議題。 </td> </tr> <tr> <td>2.重大性評估問卷設計</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 設計符合各單位職務權責內容之氣候風險與機會重大性評估問卷。 ● 2023 年沿用 2022 年度問卷，共有 19 項氣候變遷風險與 7 項機會問項，分別統整為 6 大風險議題與 5 大機會議題。 </td> </tr> <tr> <td>3.問卷發放與填寫</td> <td>● 發放問卷於與氣候變遷議題相關之各部門填寫，共收回 11</td> </tr> </tbody> </table>	1.訪談與產業氣候變遷研究	<ul style="list-style-type: none"> ● 蒐整同產業過去鑑別之氣候變遷風險與機會項目。 ● 透過訪談各部門主管，蒐集相關資訊初步掌握閩康科技各部門 面對氣候變遷的現況。 ● 綜整可能影響營運之風險與機會事項，依相關性質歸納為 6 大氣候變遷風險與 5 大機會議題。 	2.重大性評估問卷設計	<ul style="list-style-type: none"> ● 設計符合各單位職務權責內容之氣候風險與機會重大性評估問卷。 ● 2023 年沿用 2022 年度問卷，共有 19 項氣候變遷風險與 7 項機會問項，分別統整為 6 大風險議題與 5 大機會議題。 	3.問卷發放與填寫	● 發放問卷於與氣候變遷議題相關之各部門填寫，共收回 11
1.訪談與產業氣候變遷研究	<ul style="list-style-type: none"> ● 蒐整同產業過去鑑別之氣候變遷風險與機會項目。 ● 透過訪談各部門主管，蒐集相關資訊初步掌握閩康科技各部門 面對氣候變遷的現況。 ● 綜整可能影響營運之風險與機會事項，依相關性質歸納為 6 大氣候變遷風險與 5 大機會議題。 						
2.重大性評估問卷設計	<ul style="list-style-type: none"> ● 設計符合各單位職務權責內容之氣候風險與機會重大性評估問卷。 ● 2023 年沿用 2022 年度問卷，共有 19 項氣候變遷風險與 7 項機會問項，分別統整為 6 大風險議題與 5 大機會議題。 						
3.問卷發放與填寫	● 發放問卷於與氣候變遷議題相關之各部門填寫，共收回 11						

<p>4.問卷分析與議題鑑別</p>	<p>份問卷作為後續分析與鑑別依據。</p> <ul style="list-style-type: none"> ●依據每項事件的衝擊與效益及預估可能發生期間，綜合評估重大氣候變遷風險與機會，並進行分析與排序。 ●閱康科技依分析結果，進一步針對各風險議題，擬定風險因應策略以及減緩措施。 		
<p>閱康科技依可能影響營運之風險事項，依相關性質歸納為 6 大氣候變遷風險議題，分別為市場風險、聲譽風險、技術風險、政策與法規風險、極端天氣事件增強及長期氣候變遷風險等，並依氣候變遷風險發生期程及衝擊影響排序風險事件，評估高風險氣候變遷風險。</p>			
實體風險			
風險項目	對公司營運的衝擊	可能財務影響	因應作為
<p>極端天氣事件增強</p>	<p>因天災導致</p> <ul style="list-style-type: none"> ●閱康科技營運建築、實驗室設備遭受損害 ●閱康科技同仁於上下班、工作場所或確認天災災損途中遭受傷害 ●實驗室設備的進口運輸成本提高，甚至缺貨 ●閱康科技速捷服務在配送時的運輸成本提高，甚至是無法即時配送 	<ul style="list-style-type: none"> ●營運建築、實驗室設備損害：修繕費用增加，甚者須評估是否有資產減損情形 ●發生停工、停班事件：停班導致停止營運，閱康科技營收下降 ●無法準時完成客戶訂單：氣候變遷影響實驗室設備運作、人員工作、速捷服務配送，延誤客戶訂單，使閱康科技營收下降，甚至可能商譽受損 	<ul style="list-style-type: none"> ●配合新竹科學園區災害應變流程 ●投保自有資產，轉嫁風險及填補損失 ●增加不同地區實驗室調度能力，確保產能供應商管理： <ol style="list-style-type: none"> 1.進行供應商風險評估，減少或避免向高風險地區採購設備 2.建立第二供應商，分散單一採購的風險
<p>長期氣候變遷風險</p>	<ul style="list-style-type: none"> ●火災 ●極端乾旱 ●海平面上升導致淹水 ●水資源匱乏 ●氣候異常高溫 	<ul style="list-style-type: none"> ●資產減損： <ol style="list-style-type: none"> 1.火災或淹水造成營運建築、實驗室或運輸設備損害 ●營運中斷： <ol style="list-style-type: none"> 1.極端乾旱導致水資源匱乏，實驗室因為缺乏蒸餾水而導致研發中斷 2.傳染性疾病發生率提高，影響員工健康 	<ul style="list-style-type: none"> ●水資源管理： <ol style="list-style-type: none"> 1.簽約水車及私人水源補足短缺水量 2.持續關注並監督政府加強跨區域水資源調度能力 3.承租廠房均設置有大型蓄水池，可供應天數約 3~10 天 ●投保自有財產，轉嫁風險並填補損失

		<ul style="list-style-type: none"> ●營運成本增加： <ol style="list-style-type: none"> 1.火災或乾旱導致水資源取得不易 2.極端氣溫變化使高溫日數增加，空調用電及用水增加 	<ul style="list-style-type: none"> ●採行空調節能措施，降低建物溫度
轉型風險			
風險項目	對公司營運的衝擊	可能財務影響	因應作為
政策與法規風險	<ul style="list-style-type: none"> ●政府無預警限電或停電 ●溫室氣體減量要求、節能耗電政策或法規趨嚴 ●碳價與碳稅徵收或減碳相關政策、法規趨嚴 ●廢棄物回收、廢水排放、土壤及地下水污染檢測之政策或法規趨嚴 ●再生能源政策與法規趨嚴 	<ul style="list-style-type: none"> ●營運成本增加： <ol style="list-style-type: none"> 1.無預警限電或停電，可能導致研發中心、實驗室無法正常運作，需要花費額外成本向緊急供電廠商購買足夠的電力 2.廢棄物回收、廢水排放、土壤及地下水污染及節能減碳相關政策或法規趨嚴，為符合要求，可能導致營運成本增加 3.碳費/碳稅的酌收，增加營運成本 ●客戶流失：不定期要求排放管控，使企業停工，可能導致排程耽誤，客戶流失，營收下降 	<ul style="list-style-type: none"> ●能源管理： <ol style="list-style-type: none"> 1.實驗室重要設備均裝設UPS 不斷電系統，預防短暫電力中斷 2.限電時，租用發電機設備做為緊急供應電源 3.加強員工節電計畫宣導 ●節能減碳設備汰換：員工作業環境空間全數汰換為 LED 節能燈具 ●委託合法廢棄物處理廠商，定期稽核，確保廢棄物處理流向符合法律要求 ●定期檢測汙水，確保符合法規要求排放標準
技術風險	<ul style="list-style-type: none"> ●須投入開發低碳服務、低碳技術 ●氣候變遷與全球燃料等原物料價格上漲，使閎康科技需購入新節能設備或增加研發之投資費用，增加額外成本 	<ul style="list-style-type: none"> ●營運成本增加：購買低碳設備或開發低碳產品可能增加成本支出 	<ul style="list-style-type: none"> ●致力研發更高階、更低耗能的分析檢測服務
聲譽風險	<ul style="list-style-type: none"> ●利害關係人(如政府機關、企業客戶等)要求公告所有碳盤查/足跡資訊並宣示減 	<ul style="list-style-type: none"> ●客戶流失：形象及信譽受損進而導致閎康科技收益下降 ●無法吸引優秀人才：閎康科技的形象受損，讓高科技人才 	<ul style="list-style-type: none"> ●積極採取具體行動以符合政策、法律規範，或氣候相關之國際目標 ●加強永續相關教育訓練，提

		量 ● 閱康科技未能積極回應氣候變遷議題 ● 客戶及社會大眾認定閱康科技為不環保公司	不願加入	升員工氣候變遷、環境保護意識 ● 發行永續報告書，揭露公司永續發展事務的現行成果
	市場風險	● 社會對環境永續的意識提高，使企業客戶對低碳分析技術的要求提高 ● 閱康科技現有技術被新興技術或產業替代	● 營運成本增加：開發新低碳分析技術，增加成本 ● 客戶流失：影響營收下降，獲利減少	● 持續開發更高階、更低耗能之分析檢測技術 ● 持續研究市場最新趨勢 ● 評估規劃購買綠電
<p>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。</p> <p>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。</p> <p>7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p> <p>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。</p> <p>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)。</p>				
<p>請參閱本公司永續報告書。</p> <p>請參閱本公司永續報告書。</p> <p>無。</p> <p>請參閱本年報 1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫。</p> <p>請參閱本年報 1-1-最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形及 1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫。</p>				

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。				
閱康科技目前正積極導入 ISO 14064-1 溫室氣體盤查標準，建立溫室氣體盤查機制並了解碳排放熱點。預計 2025 年會完成盤查 2024 年溫室氣體排放情形，並取得第三方查證聲明書。				
溫室氣體排放	單位	2021	2022	2023
範疇一 (直接溫室氣體排放量)	公噸 CO ₂ e	111.01	149.86	161.23
範疇二 (間接溫室氣體排放量)	公噸 CO ₂ e	7,142.96	7,427.76	8,027.15
總計	公噸 CO ₂ e	7,253.97	7,577.62	8,188.38
註 1：溫室氣體排放計算採營運控制權法進行盤查，計算方法為活動數據 x 排放係數 x GWP 值，溫室氣體包含 CO ₂ 、CH ₄ 、N ₂ O，無 HFCs、PFCs、SF ₆ 、NF ₃				

三類溫室氣體排放。

註 2：排放係數值引用環保署溫室氣體排放係數管理表 6.0.4 版，GWP 值係引用 IPCC 第六次評估報告（2021）。

註 3：2023 年數據之溫室氣體範疇一汽油排放係數 2.626 kg CO₂e/L；範疇二以 2022 年臺灣電力排放係數 0.495 kg CO₂e/kWh。

1-1-2 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。

本公司 2023 年之溫室氣體查證作業委託立恩威國際驗證股份有限公司 DNV GL，採用 ISO 14064-1:2018 標準對本公司位於台灣各廠區及海外轉投資子公司進行盤查，其中範疇一、範疇二採【合理保證等級】，範疇三【確證及協議程序等級】，由於查證工作仍在進行中，待第三方驗證查證完成並取得查驗聲明書後，完整查證資訊將揭露於公司官方網站。

1-2 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。

1.溫室氣體管理之策略

- (1)透過溫室氣體盤查了解碳排放的情形，作為減碳行動方案的評估依據。
- (2)推動節能減碳措施，汰換耗能設備以提高能源使用效率。
- (3)進行綠電採購評估。

2.溫室氣體排放量減量目標及行動

2023 年為閎康科技企業集團執行 ISO-14064 溫室氣體盤查基準年，未來閎康科技減碳首要針對實驗室用電為第一階段規劃，將執行用電平行展開調查，針對耗電量設施與日常使用狀況執行(節能/汰換)評估，短期期望針對部分實驗室於 2026 年前能夠節能減碳 1~3%，再者針對提供員工公務車輛依據實際使用狀況，未來評估將純油車輛更換油電車輛降低化石燃料使用情況。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		<p>(一) 本公司為朝企業永續發展的目標前進，訂有「誠信經營守則」，落實誠信經營，並防範與禁止不誠信行為之發生。本公司已制訂內部稽核制度、各項管理辦法及「道德行為準則」防杜可能之弊端。董事及經理人於利益迴避方面，若有任何決策或交易有利益衝突時，不能參與決策。</p> <p>(二) 本公司基於公平誠信原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，除將守則公告於公司公佈欄讓員工知悉外，並不定期宣導本守則之規範。</p> <p>(三) 本公司董事(含獨立董事)及經理人有違反道德行為準則之情形時，公司應依據道德行為準則訂定之懲戒措施處理之，且即時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之職稱、姓名、違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。公司並制定相關申訴制度，提供違反道德行為準則者救濟之途徑。</p>	無
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V		<p>(一) 建立商業關係前，應先評估該對象之合法性，以及是否曾有不誠信行為之記錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求提供或收受賄行為。</p> <p>(二) 本公司設有「永續發展委員會」負責誠信經營相關規範之制定及推動，相關部門負責各項決議之執行及成效確認。委員會每年定期召開會議，並於112年11月3日將誠信經營相關議題執行成果彙整呈交董事會報告。</p> <p>(三) 本公司董事應秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權，董事間亦應自律，不得互不相互支援。</p> <p>(四) 本公司一向注重確保其財務報導流程及其控制的正確性及完整性，並針對潛在具較高不誠信行為風險之作業程序設計相關內部控制制度，內部稽核亦依據風險評估結果擬訂之年度稽核計畫進行各項稽核，並呈報審計委員會、董事會及管理階層稽核結果與後續改善方案，以落實稽核成效。</p> <p>(五) 公司不定期對董事、經理人、員工、受任人及實質控制者舉辦</p>	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心及防範方案及違反不誠信行為之後果。</p> <p>公司112年度舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練(含誠信經營法規遵行、防範內線交易宣導、企業經營績效與風險、會計制度及內部控制等..相關課程)計13人次,合計52.5小時。</p> <p>112年10月17日針對全體董事及全體員工進行線上「防範內線交易訓練宣導」課程,宣導對象包含董事、獨立董事共 8 位及公司全體員工(含經理人)822 位,藉以提升董事及全體同仁對內線交易的了解,避免誤涉內線交易的爭議。</p> <p>公司對於新進員工進行新人訓練時,亦加強宣導誠信道德與反貪腐、反賄賂等要求,截至112年12月31日共完成訓練宣導338人數。</p>	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度,並建立便利檢舉管道,及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員?</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制?</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施?</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>		<p>(一)本公司設有員工意見箱及E-mail,供員工檢舉也可透過電話或信件檢舉違反誠信行為,給予適當獎懲。</p> <p>(二)公司已訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序,並將檢舉案件之受理、調查過程、調查結果及相關文件製作成紀錄與妥善保存。當檢舉情事涉及董事或高階主管,須呈報至獨立董事;如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時,應立即作成報告,以書面通知獨立董事。</p> <p>(三)本公司檢舉流程中均保密檢舉人並不會遭受不當之處置。</p>	無
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站,揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效?</p>	V		<p>(一)本公司制定之「公司誠信經營守則」已於公司網站投資人專區項下揭露,未來將強化並補充誠信經營相關資訊,並於永續報告書中揭露執行狀況。</p>	無
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者,請敘明其運作與所訂守則之差異情形:無差異。</p>				
<p>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)</p> <p>為強化全體同仁從業道德及專業能力,訂有「誠信經營守則」及「道德行為準則」,為所有董事、經理人及全體員工均應負起的重要責任及遵循規範。本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令,以作為落實誠信經營之基本。</p>				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已於公司網站放置相關之規章供查詢。

1. 本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定下列相關規章及辦法：

- (1) 公司章程
- (2) 股東會議事規則
- (3) 董事選任程序
- (4) 董事會議事規範
- (5) 薪資報酬委員會組織章程
- (6) 取得或處分資產處理程序
- (7) 資金貸與他人作業程序
- (8) 背書保證作業辦法
- (9) 員工從業道德規範
- (10) 內部重大資訊處理與內線交易防範作業程序
- (11) 公司誠信經營守則
- (12) 道德行為準則

2. 查詢方式：

本公司網站 <http://www.ma-tek.com/tw/>，於投資人專區揭露公司財務業務及公司治理資訊。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司持續加強公司治理運作，公司網站投資人專區建置公司治理相關規章、重大訊息及董事會重要決議等資訊供投資人參考。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1. 內部控制聲明書：

閱康科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：113年03月08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03月08日董事會通過，出席董事8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。

閱康科技股份有限公司



董事長暨總經理：謝詠芬



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、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：無此情形。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

會議時間	類別	重 要 決 議	決 議 結 果
112年06月30日	股東會	報告事項 1.111年度營業狀況報告。 2.審計委員會查核111年度決算表冊報告。 3.111年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。 4.111年度盈餘分派現金股利情形報告。 5.111年度資本公積分派現金股利情形報告。 6.本公司對外背書保證情形。 7.買回本公司股份執行情形報告。 討論事項 1.通過修訂「資金貸與他人作業程序」部份條文案。 2.完成改選董事案。 3.通過解除新選任董事及其代表人競業禁止限制案。	決議通過
112年03月23日	董事會	1.通過112年營運計畫案。 2.通過111年度董事酬勞及員工酬勞分派案。 3.通過111年度營業報告書及財務報告案。 4.通過111年度內部控制制度聲明書案。 5.通過112年度簽證會計師獨立性評估案。 6.通過111年度盈餘分配案。 7.通過本公司資本公積發放現金股利案。 8.通過設置資訊安全主管案。 9.通過訂定召開112年股東常會相關事宜案。 10.通過112年度股東常會受理股東提案期間及處所案。 11.通過第八屆董事(含獨立董事)選舉案。 12.通過解除新選任董事及其代表人競業禁止限制案。 13.通過辦理現金增資發行新股及發行國內第一次無擔保轉換公司債案。	全體出席董事 同意通過
112年05月10日	董事會	1.通過本公司(含子公司)銀行借款額度申請及續約案。 2.通過為子公司提供背書保證案。 3.通過上海閔康資金貸與他人案。 4.通過提名董事及獨立董事候選人案。 5.通過新任經理人任命案。	全體出席董事 同意通過
112年06月27日	董事會	1.通過112年現金增資發行新股授予經理人員工認股分配案。	全體出席董事 同意通過
112年06月30日	董事會	1.通過選任本公司第八屆董事長案。 2.通過第五屆薪資報酬委員會委任案。 3.通過第二屆審計委員會委任案。	全體出席董事 同意通過
112年08月04日	董事會	1.通過本公司112年第二季財務報告案。 2.通過111年度董事酬勞及員工酬勞之分派案。 3.通過112年度調薪案。 4.通過本公司(含子公司)銀行借款額度續約申請案。 5.通過為子公司提供背書保證案。 6.通過訂定「永續發展委員會組織規程」案。 7.通過第一屆永續發展委員會委任案。	全體出席董事 同意通過
112年11月03日	董事會	1.通過113年度內部稽核計畫案。 2.通過上海閔康資金貸與他人案。 3.通過對美國閔康增資案。 4.通過訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」案。 5.通過訂定112年第三季轉換公司債轉換普通股增資基準日	全體出席董事 同意通過

會議時間	類別	重要決議	決議結果
		案。 6.通過取得使用權資產案。 7.通過簽證會計師公費審查案。 8.通過委任勤業眾信及安永聯合會計師事務所提供非確信服務項目及公費案。	
113年03月08日	董事會	1.通過113年營運計畫案。 2.通過112年度董事酬勞及員工酬勞分派案。 3.通過112年度營業報告書及財務報告案。 4.通過112年度內部控制制度聲明書案。 5.通過113年度簽證會計師獨立性評估案。 6.通過112年度盈餘分配案。 7.通過本公司資本公積發放現金股利案。 8.通過113年簽證會計師公費審查(含非確信服務項目)案。 9.通過委任會計師事務所提供非確信服務項目及公費案。 10.通過訂定召開113年股東常會相關事宜案。 11.通過113年度股東常會受理股東提案期間及處所案。 12.通過取得使用權資產案。 13.通過銀行額度續約案。 14.通過為子公司提供背書保證案。 15.通過上海閱康資金貸與他人案。 16.通過上海閱康轉投資設立蘇州子公司案。 17.通過訂定112年第四季轉換公司債轉換普通股增資基準日案。	全體出席董事同意通過

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事及監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無此情形。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等）辭職解任情形之彙總：無此情形。

(十四) 112年召開之股東會決議事項執行情形檢討：

召開日期	111年股東常會
112.6.30	1.承認111年度營業報告書及財務報告案。 執行情形：相關表冊已依公司法等相關法令規定向主管機關辦理備查及公告申報。 2.承認111年度盈餘分配案。 執行情形：訂定於112年7月9日為除息基準日，112年8月4日為現金股利發放日。(每股配發現金股利8.0元) 3.修訂「資金貸與他人作業程序」部份條文案。 執行情形：已依修訂後辦法執行運作。 4.全面改選董事案。 執行情形：已完成全面改選第八屆董事案，已於112年7月25日完成董事變更登記。 5.解除新選任董事及其代表人競業禁止限制案。 執行情形：已解除新選任董事及其代表人競業禁止限制。

四、會計師公費資訊：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	葉東輝	1120101~1121231	3,600	990	4,590	
	蔡美貞					

註1：稅簽 300 仟元，年報覆核 40 仟元，非主管薪資簽證 50 仟元，移轉訂價報告 330 仟元，發行可轉換債及現金增資申報送件書表覆核 270 仟元。

- (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，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情形。
- (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，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：無此情形。

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：無此情形。

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	112 年度		113 年度截至 3 月 31 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	亞克技術顧問股份有限公司	127,000	-	-	-
董事	關鈞	29,986	-	-	-
董事	翔宣投資有限公司	129,580	-	-	-
董事	昕明實業股份有限公司	186,883	-	-	-
獨立董事	徐清祥	-	-	-	-
獨立董事	蔡能賢	-	-	-	-
獨立董事	Juine- Kai Tsang	-	-	-	-
獨立董事	李家維	-	-	-	-
總經理	謝詠芬	-	-	-	-
副總經理	黃明清	(13,718)	-	-	-
副總經理	徐瑞祥 (註 1)	-	-	-	-
副總暨財務主管	李松山	-	-	-	-
會計主管	林子莉	-	-	-	-

註 1：112/05 新任

- (二) 股權移轉之相對人為關係人者：無此情形。
- (三) 股權質押之相對人為關係人者：無此情形。

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

113年4月16日單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註1)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
翔宣投資有限公司	6,101,699	9.13%	-	-	-	-	-	-	
翔宣投資有限公司 代表人張富華	-	-	-	-	-	-	翔宣投資有限公司	該公司 董事長	
亞克技術顧問(股)公司	4,995,526	7.47%	-	-	-	-	-	-	
亞克技術顧問(股)公司 代表人謝詠芬	133,129	0.21%	-	-	-	-	亞克技術顧問(股)公司	該公司 董事長	
昕明實業股份有限公司	2,222,571	3.32%	-	-	-	-	-	-	
昕明實業股份有限公司 代表人吳東明	-	-	-	-	-	-	昕沛實業(股)公司代表人:吳陳惠珠	配偶	
昕沛實業股份有限公司	2,222,570	3.32%	-	-	-	-	-	-	
昕沛實業股份有限公司 代表人吳陳惠珠	-	-	-	-	-	-	昕明實業(股)公司代表人:吳東明	配偶	
新制勞工退休基金	2,171,959	3.25%	-	-	-	-	-	-	
台新人壽全權委託台新 投信股票投資第二期	1,500,278	2.24%	-	-	-	-	-	-	
台灣人壽保險(股)有限公司	1,033,305	1.55%	-	-	-	-	-	-	
台灣人壽保險股份有限 公司代表人黃思國	-	-	-	-	-	-	台灣人壽保險(股)有限公司	該公司 董事長	
復華中小精選基金專戶	960,837	1.44%	-	-	-	-	-	-	
華南商業銀行受託信託 財產專戶－謝詠芬	900,000	1.35%	-	-	-	-	-	-	
蔡進步	894,062	1.34%	-	-	-	-	-	-	

註1：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

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

112年12月31日 單位：仟股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Ma-tek International Inc.	-	100%	-	-	-	100%
閱康技術檢測(上海)有限公司	-	-	-	100%	-	100%
閱康科技(廈門)有限公司	-	-	-	100%	-	100%
閱康教育諮詢(廈門)有限公司	-	-	-	100%	-	100%
Ma-tek Japan Inc.	2	100%	-	-	2	100%
Ma-tek USA	-	100%	-	-	-	100%
閱宙科技股份有限公司	5,000,000	100%	-	-	-	100%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

單位：新台幣仟元；仟股

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
91/05	10	2,400	24,000	2,400	24,000	設立	-	91.05.14 經授中字第09132117790 號函
91/08	10	20,000	200,000	6,800	68,000	現金增資 33,800 仟元	技術股轉增資 10,200 仟元	91.08.12 經授中字第09132550840 號函
93/03	10	20,000	200,000	9,800	98,000	現金增資 30,000 仟元	-	93.03.02 經授中字第09331740500 號函
94/09	10	20,000	200,000	10,538	105,380	盈餘轉增資 7,380 仟元	-	94.09.20 經授中字第09432853570 號函
94/11	10	20,000	200,000	13,188	131,884	現金增資 20,000 仟元	技術股轉增資 6,504 仟元	94.11.11 經授中字第09433150020 號函
95/04	10	20,000	200,000	14,068	140,684	合併取得 8,800 仟元	-	95.04.10 經授中字第09531980930 號函
95/07	10	20,000	200,000	17,517	175,170	盈餘轉增資 34,486 仟元	-	95.07.26 經授中字第09532567660 號函
95/09	10	30,000	300,000	20,517	205,170	現金增資 24,586 仟元	技術股轉增資 5,414 仟元	95.09.11 經授中字第09532786880 號函
96/05	10	30,000	300,000	24,717	247,170	現金增資 42,000 仟元	-	96.05.01 經授中字第09632041930 號函
96/08	10	40,000	400,000	29,817	298,176	盈餘轉增資 51,006 仟元	-	96.08.24 經授中字第09632656020 號函
97/07	10	40,000	400,000	33,714	337,135	盈餘轉增資 38,918 仟元及員工認股權證執行轉換 40 仟元	-	97.07.04 金管一字第0970033408 號函
98/07	10	40,000	400,000	36,928	369,275	現金增資 32,140 仟元	-	98.07.17 金管證發字第 0980035800 號函
98/09	10	40,000	400,000	39,389	393,894	盈餘轉增資 23,599 仟元及員工認股權證執行轉換 1,020 仟元	-	98.09.08 金管證發字第 0980045715 號函
99/07	10	40,000	400,000	39,409	394,095	員工認股權證執行轉換 200 仟元	-	99.07.21 經授中字第09932329110 號函
99/10	10	40,000	400,000	39,501	395,014	員工認股權證執行轉換 920 仟元	-	99.10.15 經授中字第09932709810 號函
100/01	10	40,000	400,000	39,616	396,165	員工認股權證執行轉換 1,150 仟元	-	100.01.14 經授中字第 100031549340 號函
100/03	10	50,000	500,000	40,135	401,355	員工認股權證執行轉換 5,190 仟元	-	100.03.16 經授中字第 10031753150 號函
100/09	10	50,000	500,000	43,113	431,131	盈餘轉增資 23,777 仟元及員工認股權證執行轉換 6,000 仟元	-	100.09.13 經授中字第 10032503510 號函
103/02	10	50,000	500,000	46,313	463,131	現金增資 32,000 仟元	-	103.02.17 經授中字第 10333102770 號函
105/12	10	70,000	700,000	53,313	533,131	現金增資 70,000 仟元	-	105.12.20 經授中字第 10501282110 號函

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
106/12	10	70,000	700,000	62,313	623,131	現金增資 90,000 仟元	-	106.12.29 經授商字第 10601174480 號函
112/08	10	100,000	1,000,000	66,313	663,131	現金增資 40,000 仟元		112.08.17 經授商字第 11230156420 號函
112/11	10	100,000	1,000,000	66,327	663,271	可轉換公司債換發 140 仟元		112.11.29 經授商字第 11230219430 號函
113/03	10	100,000	1,000,000	66,328	663,281	可轉換公司債換發 10 仟元		113.03.28 經授商字第 11330045460 號函

2. 股份種類

113 年 4 月 16 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	66,867,834	33,132,166	100,000,000	

(二) 股東結構

113 年 4 月 16 日；單位：人；股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	—	—	151	12,165	98	12,414
持有股數	—	—	33,276,874	26,381,775	7,209,185	66,867,834
持股比例	—	—	49.77%	39.45%	10.78%	100.00%

(三) 股權分散情形

1. 普通股

113 年 4 月 16 日

持股分級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	5,345	676,944	1.01%
1,000 至 5,000	6,123	9,971,225	14.91%
5,001 至 10,000	441	3,298,227	4.93%
10,001 至 15,000	163	2,085,751	3.12%
15,001 至 20,000	84	1,516,135	2.27%
20,001 至 30,000	78	1,926,208	2.88%
30,001 至 40,000	33	1,150,742	1.72%
40,001 至 50,000	20	894,240	1.34%
50,001 至 100,000	45	3,247,840	4.86%
100,001 至 200,000	34	4,988,042	7.46%
200,001 至 400,000	26	7,516,802	11.24%
400,001 至 600,000	10	5,142,941	7.69%
600,001 至 800,000	1	608,460	0.91%
800,001 至 1,000,000	4	3,596,369	5.38%
1,000,001 以上	7	20,247,908	30.28%
合計	12,414	66,867,834	100.00%

2. 特別股：不適用。

(四)主要股東名單持股比例達百分之五以上之股東或持股比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例

113年4月16日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
翔宣投資有限公司		6,101,699	9.13%
亞克技術顧問股份有限公司		4,995,526	7.47%
昕明實業股份有限公司		2,222,571	3.32%
昕沛實業股份有限公司		2,222,570	3.32%
新制勞工退休基金		2,171,959	3.25%
台新人壽全權委託台新投信股票投資第二期		1,500,278	2.24%
台灣人壽保險股份有限公司		1,033,305	1.55%
復華中小精選基金專戶		960,837	1.44%
華南商業銀行受託信託財產專戶－謝詠芬		900,000	1.35%
蔡進步		894,062	1.34%

(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	112年	當年度截至 113年3月31 日止(註9)	
	最	高				
每股市價 (註1)	最	高	171.50	328.00	307.50	
	最	低	102.00	152.00	215.50	
	平	均	144.70	233.35	268.31	
每股淨值 (註2)	分	配	前	56.86	67.75	62.53
	分	配	後	48.86	—	—
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		62,008	63,478	65,859	
	每股盈餘(追溯前)		10.12	10.81	2.11	
	每股盈餘(追溯後)		—	—	—	
每股股利	現金股利		8.0	9.0(註8)	—	
	無償 配股	盈餘配股	—	—	—	
		資本公積配股	—	—	—	
	累積未付股利(註4)		—	—	—	
投資報酬 分析	本益比(註5)		14.30	21.59	—	
	本利比(註6)		18.09	25.93	—	
	現金股利殖利率(註7)		5.53%	3.86%	—	

*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：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：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5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註8：112年度現金股利盈餘分配每股配發8.0元，資本公積每股配發1.0元。

註9：113年第一季合併財報經會計師核閱。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策：

本公司年度決算如有本期稅後淨利應先彌補累積虧損後(包括調整未分配盈餘金額)，依法提撥 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘得以現金或股票方式為之，原則上現金股利佔股利總額 30%~100%，股票股利佔股利總額之 0%~70%。

本公司董事會經三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用本章程有關股東會決議之規定。

具體明確的股利政策：

如當年度每股盈餘不低於一元整，將以 5%~85% 的分配率分派，最近 5 年股利發放情形請詳下表，盈餘提供分派之比率，得視當年度實際獲利、資本支出及資金狀況等因素酌予調整，由董事會擬具盈餘分配議案，並依規定辦理。

股利年度	現金股利	股票股利	股利合計	股東會日期	除息基準日
112	9.0	0	9.0		
111	8.0	0	8.0	112/6/30	112/7/9
110	5.0	0	5.0	111/6/15	111/4/21
109	4.5	0	4.5	110/6/17	110/9/21
108	3.0	0	3.0	109/6/18	109/7/13

2.執行狀況：本次股東會擬議股利分配之情形

本公司擬自 112 年度可供分配盈餘中提撥股東現金股利新台幣 525,961,056 元及資本公積發放現金股利新台幣 65,745,132 元，每股合計配發現金股利 9.00 元，係依據公司章程第十八條之二規定，本公司董事會經三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用本章程有關股東會決議之規定。

3.預期未來股利政策之變動

本公司預期股利政策未有重大變動，股東股利就可分配盈餘至少提撥百分之五十分派；前項盈餘提供分派比率，得視當年度實際獲利、營運規劃、資本支出及資金狀況等相關因素酌予調整，並經股東會決議後辦理之。

(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：

本公司股東會無擬議分配之無償配股，故不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於1%(含)為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，另員工分配股票紅利之對象，須依相關法令辦理之並得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於5%(含)為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2.本期估列員工及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司於113年3月8日董事會通過配發之本公司112年度員工酬勞及董事酬勞金額係依當年度獲利狀況按一定比率估列，實際分派金額若與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。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：

A.本公司112年度員工、董事及監察人酬勞金額業經113年3月8日董事會決議，配發員工酬勞136,946,740元及董事酬勞19,686,094元，均以現金發放。

B.差異金額、原因及處理情形：本公司員工酬勞及董事酬勞金額與認列費用年度金額無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司112年度員工酬勞經董事會通過皆以現金分派，並未以股票配發之。

4.前一年度(111年)員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並敘明差異數、原因及處理情形：

111年度盈餘分配案業經112年6月30日股東常會決議通過，配發員工酬勞新台幣129,489,551元、董事酬勞新台幣18,614,123元，與111年度財報估列數並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

1.公司買回本公司股份情形

買回期次	第 3 次	
董事會決議屆期	111 年 05 月 10 日第七屆第十一次董事會	
買回目的	轉讓股份予員工	
買回期間	111.05.11 ~ 111.07.10	
實際買回期間	111.06.13 ~ 111.07.08	
買回之區間價格	每股新台幣 85 元至 150 元	
買回股份之種類	普通股	
已買回股份數量	預 計	1,000,000 股
	實 際	582,000 股
已買回股份總金額	新台幣 66,307,270 元	
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	58.2%	
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0	
累計持有本公司股份數量	582,000 股	
累計持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.88%	
執 行 情 形	主管機關核准日期及文號	111 年 7 月 22 日金管證交字第 1110349701 號
	已轉讓員工或辦理註銷股份	NA
	尚未辦理註銷或轉讓股份	NA
	已辦理轉讓員工或註銷日期	NA

二、公司債之辦理情形：

公 司 債 種 類	112 年國內第一次無擔保轉換公司債
發行(辦理)日期	112 年 6 月 20 日
面 額	新台幣壹拾萬元
發行及交易地點	台灣
發 行 價 格	113.69
總 額	600,000,000 元
利 率	0%
期 限	3 年期 到期日：115/6/20
保 證 機 構	無
受 託 人	兆豐國際商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構	元大證券股份有限公司
簽 證 律 師	遠東聯合法律事務所 邱雅文律師
簽 證 會 計 師	勤業眾信聯合會計師事務所 葉東輝會計師、蔡美貞會計師
償 還 方 法	到期一次還本
未償還本金	600,000,000 元
贖回或提前清償之條款	詳發行及轉換辦法
限制條款	詳發行及轉換辦法

公 司 債 種 類		112 年國內第一次無擔保轉換公司債
信用評等機構名稱、評等日期、 公司債評等結果		無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、 海外存託憑證或其他有價證券之金額	不適用
	發行及轉換(交換或認股)辦法	不適用
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股 權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		截至 112 年 3 月 31 日為止，尚未轉換之餘額為 525,000 仟元，轉換價格為 207.5 元，假設全部依該轉換價格轉換，將可轉換本公司普通股 2,530,120 股(525,000,000/207.5 元。以本公司目前為止已發行且流通在外股數 66,674,587 股加計可轉換股數計算，稀釋效果並不大，對股東權益尚不致有重大影響。
交換標的委託保管機構名稱		不適用

三、特別股之辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股之辦理情形：

- (一)截至年報刊印日止，本公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：無此情形。
- (二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無此情形。
- (三)截至年報刊印日止，凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股辦理情形及對股東權益之影響：本公司未有發行限制員工權利新股之情形，故不適用。
- (四)累積至年報刊印日止，本公司取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：不適用。

六、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：

- (一)最近年度及截至年報刊印日止，本公司已完成併購或受讓他公司股份發行新股情形：無此情事。
- (二)最近年度及截至年報刊印日止，本公司已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股情形：無此情事。

七、資金運用計畫執行情形：

- (一)截至本年報刊印日之前一季止，本公司前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者之計畫內容：無此情事。
- (二)截至本年報刊印日之前一季止，本公司前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者之計畫執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍

1.所營事業主要內容：

本公司主要業務為提供積體電路、平面顯示器業、光電產業、測試封裝業、奈米元件材料及化合物半導體等高科技產業之上、中、下游材料及元件廠商所需之研發服務及智慧財產權服務。

2.公司目前主要業務之營業比重：

單位：新台幣仟元

產品別	111 年度		112 年度	
	金額	%	金額	%
檢測服務收入	3,973,988	100.00	4,808,997	100.00
合計	3,973,988	100.00	4,808,997	100.00

3.公司目前之商品(服務)項目：

本公司目前主要服務項目係提供各產業新產品開發及量產品質率改善所需之可靠度測試(RA)、故障分析(FA)及材料分析(MA)服務。舉凡電子元件及材料相關的電性及物性檢測，經研發服務到智慧財產權服務、還原工程及第三者技術鑑定報告等，皆為本公司專長項目。

4.計劃開發之新商品(服務)：

- A.半導體試片的 t-EBSD 樣品製備與分析。
- B.半導體試片的 CL 陰極螢光晶體缺陷分析。
- C.半導體試片 PN 接面的樣品製備與分析。
- D.鋰電池材料成份分佈的電子顯微鏡影像觀察。
- E.閔康會員管理 APP (Android/IOS)。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

本公司為提供半導體產業之產品研發、製造及品質管理所需分析服務之獨立實驗室，主要業務為協助 IC 設計業對產品設計所發生問題進行分析驗證，並以 IC 材料及結構等專業分析能力提供中下游 IC 製造與封裝測試等產業相關製程之問題分析，以提高產品良率及品質，故本公司屬半導體產業產品之工程服務業。茲將半導體產業概況及本公司所屬行業營運風險說明如下：

①我國半導體產業現況

資策會 MIC 預估，2023 年台灣半導體產業產值為 3.77 兆新台幣，展望 2024 年，預估產值將達 4.29 兆新台幣，成長 13.7%，預期各次產業 2024 年將有一至二成的成長幅度，其中晶圓代工仍為主要成長動能，特別是先進製造部分；展望 2024 年，雖然第一季預期面臨傳統淡季狀況，但已較今年同期表現佳且回復成長，走出連續四季較前一年同期衰退的狀況。記憶體部分，由於國際記憶體大廠持續減產，短期記憶體價

格回穩，供需可望恢復穩定；展望 IC 設計與 IC 封測產業，由於與終端消費性電子產品有較大關聯，未來兩季較難如同有先進製程助益的晶圓代工產值，有較好的復甦表現。

②全球半導體產業現況

資策會 MIC 表示，展望全球暨台灣半導體產業趨勢，由於主流產品市場復甦與成長不明朗，未來半導體市場成長動能將仰賴新興資訊服務、能源環保與技術整合等新興應用的刺激，特別是 AI、新能源與智慧聯網將成為主要成長動能。其中，AI 伺服器與電動車有機會在 2027 年達到倍數成長，躍升推動半導體成長的主力。此外，無線終端裝置受到數位化與智慧化趨勢驅動，從傳統產品領域擴大朝垂直市場應用發展。

去(2023)年全球半導體市場遭遇逆風，面對地緣政治及總體經濟等多重不確定因素，DIGITIMES 預估，2023 年全球 IC 設計加 IDM 產業營收將達 5,230 億美元，較 2022 年減少 8.9%；展望 2024 年，在 AI 應用晶片與記憶體需求助攻下，預估全球半導體營收將突破 6,000 億美元，增幅達 17.3%，重返成長軌道。

展望 2024 年，除 AI 應用將持續帶旺相關晶片需求外，手機、筆記型電腦/個人電腦、伺服器等科技產品出貨量也將回升，為相關晶片及記憶體市場的回溫提供動能，且替全球半導體產業注入活水。2024 年半導體市場雖充滿多項正面因素，但仍須密切關注通膨、地緣政治、多國大選選情、總體經濟等潛在的干擾變數。

面對全球政經局勢衝擊，資策會 MIC 產業顧問分析，短期台灣半導體業者與客戶仍需保留充分彈性資源因應外部環境變化風險；展望中長期，外部環境趨穩與傳統典範轉移或許能成為企業轉型突破的契機，無論是 AI 晶片在雲端與終端的發展、半導體晶片在電動車與自動駕駛的滲透，或節能訴求推動第三類半導體應用趨勢，全球半導體產業版圖將藉此持續加值、擴大。台灣半導體產業勢必加大布局、耕耘中長期成長動能，才有機會開創新局、維持優勢。隨著美中對抗長期化，美日歐產業在新興領域也面臨高度競爭，東南亞、印度也冀望在半導體領域崛起，預期未來全球半導體供應鏈將形成更為複雜的競合關係。

③近年全球半導體應用市場

DIGITIMES 研究中心觀察，2030 年全球半導體市場規模將超過 1 兆美元，2021~2030 年銷售額年均複合成長率(CAGR)達 7%。其中，通訊與運算是主要二大類應用，不過車用及工業相關半導體銷售額成長率則高於平均水準，未來商機可期。

由終端產品推估半導體應用：首先是未來 5 年高成長類別將以車用、儲存、工業用半導體為主，預估無線通訊將成 2022 年半導體主要應用，車用半導體於 2023 年接棒，超越工業用半導體，2024 年超越消費型半導體；其次是英特爾開發神經運算型晶片，採用 7 奈米 EUV 技

術，創造「觸覺及味覺」的全新功能；最後是車輛電子化帶動車用高性能運算（HPC）晶片的需求，2021至2025年，車用HPC半導體的平均年複合成長率高達212.4%，呈現爆炸性成長。

在此復甦趨勢下，隨著西方國家限制大陸的晶圓製造，造成晶片短缺的現象，也讓世界對台灣的依存度增加，更助長了台灣半導體產業的發展。此態勢繼續推演，當半導體主要區域，如美國、歐洲、日本韓國相繼宣示自主設計與製造後，未來將會演變產業競合的狀況，研發與量產所衍生的分析需求也將日益增加。



④ 閱康科技所屬產業現況

隨著5G世代的到來，帶動車用、AI、物聯網與資料中心等產業的蓬勃發展，使得主要國際大廠對先進製程的需求增加，已穩居世界領頭羊的台積電更是如火如荼的往下個世代2nm製程邁進，台積電的光環造成了群聚效應的產生，使得外商願意大筆投資台灣，在台灣成立研發中心，如IC設計公司高通、EUV設備商艾司摩爾與材料商默克。而在其它終端產品如電動車自駕與5G手機在市場上獨領風騷也帶動其它半導體領域的蓬勃發展，如穩懋與華邦相繼宣佈在台灣南部擴大投資。以上的產業升級代表的意義就是廠商在研發與量產的需求增加，進而擴大分析檢測的產業的必要性。

閱康科技於近年來於台灣持續加大投資增設竹北及南科實驗室，並陸續成立廈門、深圳、名古屋實驗室及熊本實驗室，以及積極深耕海外客戶，原有的實驗室也大手筆的購買設備、擴大規模服務量能，再加上高素質的專業團隊，以過去在高科技電子產業中所累積一、二十年以上的製程技術提升、產品品質改善等經驗搭配高階的電子顯微觀察與元件測試設備，於近年來成為台灣、中國大陸與海外IC設計、晶圓代工、封裝測試等高科技產業的首選專業研發伙伴。除了肩負起高科技產業中產品設計、生產製程與產品品質提升者的角色外，並以快速精確的服務縮短產品驗證時程，確保全球高科技產業的產品競爭優勢。服務範

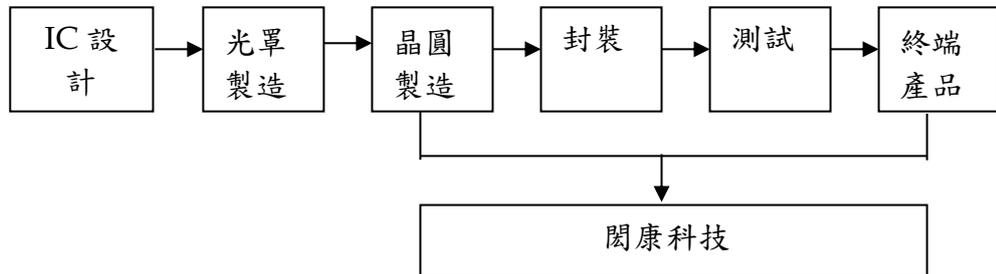
籌涵蓋了電子產品設計階段的快速除錯與實體驗證，以及微、奈米產品元件故障區域的精準定位、結構觀察、材料成分等各種靜態、動態分析。以專業的分析服務提供高科技產業技術精進的品質對策，協助並確保該公司產品在全球市場上的競爭力。

本公司的驗證分析服務將朝向整合電性、物性與化性等分析能量，以更精準與高解析的分析品質，搭配客戶品質提升手法如失效模式分析(Failure Mode and Effects Analysis, FMEA)，加速微電子產品研發、改善產品良率與提升產品的可靠度，以提高產品的高品質與低成本的絕對競爭力。

綜上所述，台灣半導體產業隨台灣晶圓代工大廠積極投入大量資金進行研發，近5年仍可每年持續成長，表現不俗；中國大陸政府政策性補貼與扶持半導體產業，使其半導體設計與IC製造產業蓬勃發展，歐、美、日等國家亦積極推動半導體產業本地化發展，也進一步提升全球科技產業的研發活動與產品分析需求，有助於閎康科技驗證分析服務市場之拓展。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司的主要業務為協助IC設計業對產品設計所發生問題進行分析驗證，並以對IC材料及結構等專業分析能力提供中下游IC製造與封裝測試等產業相關製程問題分析，以提高產品良率及品質。



3. 產品的發展趨勢

(1) 資本密集

在IC電子產品製程愈來愈精密，產品功能愈複雜的趨勢下，需要資本密集以投入次世代的分析設備。

(2) 地域性

因應高科技電子產品循環週期短的特性，為求研發效率以及加速產品即時上市(time-to-market)，驗證分析多以貼近客戶提供全方位的24小時在地服務。

(3) 技術品質

技術品質除了性能優良的設備與優良的分析樣品製備技術外、經驗豐富的工程人員更是成功不可或缺的一環。由於產品設計階段，樣品數稀少而珍貴，如何在有限的樣品數提供快速的分析服務找出設計的問題所在，才能具有競爭優勢。

4. 競爭情形

閱康科技擁有在各個高科技產業深具經驗的菁英團隊，所開發出來的各項專業分析技術，已經引領此領域的相關產業走向更高品質的知識服務導向。另外閱康科技的所有尺度的分析服務皆可回溯至美國國家標準研究院(National Institute of Standards and Technology, NIST)標準片，因此本公司在競爭上主要有以下優勢：

- 本公司自成立以來，與國內高科技產業的頂尖公司合作關係緊密，提供客戶多元且即時的在地服務，幫助客戶縮短從研發到量產的時程。
- 本公司因應不斷精進的半導體製程能力，策略性的引進國外最先進之精密分析設備，持續不斷開發分析技術，提供客戶高品質的服務。
- 本公司擁有在半導體、TFT-LCD、光通訊、奈米研究、太陽能電池及化合物半導體等產業經驗豐富的員工，除了能迅速找出產品問題所在，更可以提供客戶更高附加價值的智權策略服務。

(三) 技術及研發概況：

閱康對於研發之投入不宜餘力，除領先業界，開發新型態分析技術之外，亦藉由產學合作深耕研發技術，每年投入 2000 萬費用提供國立大學進行相關研發支出，其研究結果與 IP 將能與客戶共享，確保閱康維持研發技術之領先地位。

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項 目	112 年度	113 年度 截至 3 月 31 日
研發費用	265,904	64,964

2. 最近三年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品：

年 度	分析技術名稱
110 年	1. 16nm SRAM FA flow 建立。 2. TOF-SIMS 分析技術建立。 3. 7nm FinFET 製程研究。 4. K-kit 濕式負染 TEM 影像強化技術。 5. TEM 試片有機結構保護之原子層鍍膜技術。 6. EBSD 分析技術與流程建立。 7. COB 植針作業自動化整列機。 8. 光學定位擺臂式落球試驗機。 9. LED 陣列晶片失效定位分析系統。 10. MEMS 封蓋封裝晶片的加熱開蓋系統。 11. 可承載全晶圓樣品的 FIB 取樣載台。 12. WLCSP 晶片的 FIB-CKT 分析技術與流程建立。
111 年度	1. SIMS 曲線群智慧對齊演算法及軟體。 2. 可開合式液態樣品池晶片承載銅網。 3. 液態脂質體樣品 TEM 影像觀測技術。 4. GAAFET 結構分析技術與流程建立。

年度	分析技術名稱
	5.PN Junction 化學染色分析技術。
112 年度	1.易氧化試片的串接式真空儲存設備。 2.奈米探針修針技術及其設備開發。 3.半導體 PN 接面的電子顯微鏡影像分析技術。 4.雷射處理後去除粉末殘留物的方法與流程建立。 5.穿透式電子背向繞射(TKD; t-EBSD)分析的試片製備方法與流程建立。 6.半導體晶片缺陷的陰極螢光(CL)分析技術。 7.半導體 PN 接面染色的蝕刻溶液配方。 8.鋰電池材料的金屬染色樣品製備方法與流程建立。
113 年度截至 3 月 31 日	1.3D IC 封裝用奈米雙晶銅觀察技術。 2.奈米碳針(nano-probe)檢測 3nm 樣品的前處理方法。

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期計劃

- (1)台灣持續聚焦先進製程客戶研發服務。
- (2)日本持續拓增名古屋實驗室及熊本實驗室服務量能，並規劃再設置新實驗室以就近協助當地客戶，提升客戶研發速度。
- (3)中國大陸持續深耕第三代半導體及當地半導體供應鏈自主化需求，滿足當地市場需求。
- (4)其他海外市場部分，積極評估歐、美市場的潛力，以提供海外頂尖客戶即時有效優質服務，以避開在台灣當地同業競爭之紅海市場，深化國際化布局規模，更有效與客戶深化研發合作，朝高獲利之藍海市場邁進。

2.長期計劃

- (1)針對材料分析領域，以本公司之技術與成本優勢，進攻歐、美、日市場，架構各地之供應商通路，持續拓展國際業務，提升市場佔有率。
- (2)針對故障分析領域貼近市場，在產業聚落地方，建置各 site branch，提供客戶全方位與即時快速的分析服務。
- (3)啟動三大基礎工程，以拉開與競爭對手的競爭力差距。第一是強化研發及智財布局，以補助台灣八所國立大學教授之研發專案為起點，向後延伸至 TIPS 智財管理認證制度導入，以深化公司技術研發核心競爭力。第二則是持續開發拓展新客戶，以最大化分散客戶為目標，避免單一大客戶影響營收波動之風險。第三是持續強化全球運籌系統之建置及即時監控系統，作為支持公司持續海外發展的最大支柱。
- (4)掌握市場動向及產業發展趨勢，逐步整合分析服務領域之關鍵性業務，建立 IC、TFT-LCD、LED、Nano 元件及 Solar Cell 半導體供應鏈中在量產前所需材料分析、故障分析、測試、封裝、打線及可靠度測試之 Engineering Service Provider。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析：

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

銷售區域		111 年度		112 年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%
內	銷	1,696,947	42.70	1,900,801	39.52
外 銷	亞 洲	2,082,813	52.41	2,701,071	56.17
	歐 洲	28,654	0.72	40,874	0.85
	美 洲	165,574	4.17	166,251	3.46
合	計	3,973,988	100.00	4,808,997	100.00

2.市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性

(1)市場佔有率

本公司主要服務項目為材料分析、故障分析及可靠度分析，在歐、美、日等國家從事這類業務單位多為學術研究單位或半導體大廠內之實驗室，惟國際間目前並無專門之研究市調機構統計市場資料及廠商佔有率。在分析領域當中依技術層次分為：

A.材料分析

材料分析在所有實驗室分析領域當中技術層次最高，亦為本公司在成立之核心競爭力，主要技術團隊在材料分析領域皆有 10 至 20 年以上之經驗，並有豐富的國際級實驗室及半導體廠工作經驗，藉由材料分析奠定營運根基後並逐步發展故障分析與可靠度測試，目前國內外客戶群多達 8,500 多家，其中材料分析已成為國際領導廠商之一。

B.故障分析

故障分析領域為近年來全力發展之服務項目，藉由精確、準確且效率的技術服務，解決客戶在研發設計上所遇到的困難，並由紮實的技術服務獲得客戶的信任與長期的夥伴關係，目前該領域之客戶營收穩定且快速成長中。

C.可靠度測試分析

在奠定材料分析與故障分析營運基礎後，本公司亦垂直整合跨入可靠度測試領域，提供客戶整合性分析服務。

(2)市場未來之供需狀況與成長性

隨著IC半導體相關產業產值的成長及世界各經濟體因美中貿易戰紛紛宣佈自主研發與製造，分析檢測需求也隨之顯著提升，茲說明如下：

A.材料分析

以往材料分析為學術研究機構及半導體廠內實驗室之研究服務項目。本公司之成立為國內第一家以材料分析為主之專業獨立實驗室。

在半導體產業垂直分工越趨明顯分野之際，本公司以技術、專業、服務的獨立實驗室定位，逐漸取得國際級半導體廠之訂單，成為最佳的研發夥伴。

未來業務成長，除了取得國內半導體廠逐漸釋出之訂單外，隨著世界各大經濟體宣佈半導體產業鏈將自主研發與製造，藉由成本優化、商品組合、技術優勢與自動化管理，將持續深耕國外大廠與設備商的訂單，擇機設置海外材料分析實驗室，亦為成長動力之一。

B.故障分析

故障分析主要為提供晶圓代工、IC設計與封測產業，在產品開發工程與量產階段所最需要的服務項目，其市場規模與IC總產值息息相關。

儘管智慧型手機、筆電與桌機等出貨動能因供應鏈長短料問題影響而放緩，但車用、工業用等AI相關需求大爆發，以及5G和高效能運算(HPC)的數位化轉型需求提升；2024年全球半導體產值仍將維持2023年的動能持續成長，成長動力來自於先進製程與封裝、化合物半導體元件與消費性電子的貢獻。全球半導體產值2023年預估仍將較2022年度成長。

本公司近幾年努力耕耘海外市場，已於上海、廈門及深圳新設立營運據點以就近服務客戶，受惠於隨著世界各大經濟體宣佈半導體產業鏈將自主研發與製造，藉由成本優化、商品組合、技術優勢與自動化管理，將持續深耕晶圓代工、IC設計與封測產業的訂單，擇機設置海外故障分析實驗室，本公司業績預計將持續穩定成長。

C.可靠度測試

可靠度測試為電子產品在量產前所必須進行的信賴度、安全性及設計面的檢測，在測試領域當中又可區分為元件(device)可靠度、零組件(component)可靠度及系統端(system)可靠度測試。考量核心競爭力與業務綜效，以及看好台灣與大陸未來的成長性，本公司亦積極跨入可靠度測試領域，延攬業界專業的可靠度技術人才及添購精良的測試設備，提供客戶全方位的可靠度測試服務。另外，中國汽車市場規模已經達到接近3千萬輛水準，而車用電子的蓬勃發展預料也將帶來更多相關車用電子產品的可靠度驗證需求。預期將替本公司帶來另一波營收的成長。

3.競爭利基及發展遠景之有利與不利因素及因應對策：

(1)競爭利基

A.堅強的專業技術團隊

本公司技術團隊主要來自國際級實驗室或半導體廠，業界平均資歷超過十年，因此更能瞭解客戶需求，藉由優異的專業與執行力，成立至今，閎康科技已成為國內材料分析領域當中之領導廠商。

B.完整的分析服務項目

公司發展策略上，以材料分析為核心競爭力，逐漸開拓其他分析領域，提供客戶完整的服務項目。藉由這些整合性分析服務的建構，

拉大與同業間的技術差異，形成技術進入障礙。

C. 優異的國際業務成長

112年度本公司國外業務佔整體營收 60.48%，本公司技術能力得到國外客戶認可，對於未來業務成長與開拓，有極佳的成長動力。

(2) 有利因素

A. 專業技術競爭力

本公司以材料分析為核心競爭力，結合表面分析、故障分析、可靠度測試等分析領域，提供客戶專業的整合服務，藉由問題的分析、諮詢、解決與客戶形成長期夥伴的關係。本公司因專業技術深受客戶肯定，已成為國內材料分析領域當中之主要領導廠商。

B. 產業發展趨勢

在全球半導體市場競爭中，我國半導體產業發展的最大特色，在於我國半導體產業具備良好的專業分工及完整的供應鏈，加以眾多的下游終端應用廠商，此種產業群聚效應使得國內半導體產業能充分發揮綜效，媲美美日韓等國。

而世界各大經濟體因美中貿易戰及往後衍生的科技戰紛紛宣佈自建半導體供應鏈，全球半導體供應鏈一分為多，使海外分析檢測需求也隨各國半導體研發需求顯著提升下，產業持續高速成長，帶動全球檢測分析實驗室商機，本公司將持續深耕海外市場，並擇機設置海外分析實驗室，以就近服務海外客戶。

C. 健全的財務結構

本公司之經營向以保守穩健為原則，伴隨過去幾年業務快速成長及資本支出，亦完成幾次籌資計畫，使得財務結構控制在低負債比率的最適狀態，並對未來持續成長所需的資本支出提供充裕資金。

(3) 不利因素及其因應措施

A. 人才養成

因應措施：

透過經驗傳承與延攬學有專精之技術人才以紮實公司技術能力；此外，本公司建置事業體利潤中心，確立獎懲賞罰制度，並提供表現良好績效傑出團隊給予優渥福利待遇，使公司人才得以持續在正向循環中運作，進而留任優秀人才。

B. 同業競爭

因應措施：

持續強化技術深度，並以更好、更貼心的服務提供客戶各種整合性產品線；並將業務觸角由國內客戶拓展到歐、美、日等地，為同業中唯一具有提供跨國檢測分析服務並已取得公司長期之成長動力與維持高利潤率。

C. 技術資料的保護及技術傳承

因應措施：

a. 技術資料的保護

從制度面來說，為強化產業領導地位並維護得之不易的先進

技術成果，本公司擬定結合公司營運目標與研發資源的智慧財產策略，於 2021 年 7 月 21 日起正式導入「台灣智慧財產管理制度（以下簡稱 TIPS）」、並且也取得政府 TIPS A 級認證通過。其不僅保護公司營運自由、維持創新能量，另一方面亦可強化競爭優勢，並可援引用來幫助企業獲利，達成營運目標。TIPS 制度實施對於創新研發管理，有明確的審查考核機制與專案管理流程。並且，其對於技術資料的智財管理與保護，也有相當嚴苛的要求。

技術資料的智財保護，攸關公司技術領先、製造卓越、客戶信賴等競爭優勢。為全面有效地管理技術資料，本公司依循 TIPS 規範，針對相關技術文件和電子檔案皆建立嚴謹完善的機密分級制度，從分級定義、處理原則、使用者資格、標示、複製、保管、對外傳遞以及銷毀等面向進行全方位控管，紀錄並整合運用具有公司競爭優勢的技術機密資訊與營業秘密，並舉辦相應的員工教育訓練、溝通宣導以及內部稽核。

針對客戶提供的各種技術資訊及文件，可能有交付之機密資訊無法妥善保管而外洩的疑慮，本公司亦進行應對策略包括制定機密資訊管理辦法、建置相應軟體設備進行資訊管制、以及辦理員工保密義務教育訓練，藉此達到重視客戶關係與永續經營，保護客戶交付機密資訊的效果。

本公司全力貫徹以下幾個方案：

- (a)告知客戶，勿提供非與分析技術相關的製程參數，材料特性，或特殊配方的資訊予本公司分析人員。
- (b)凡客戶提供的文件、試樣，於分析執行完畢後，請客戶全部攜回(除非客戶請求代為保管)。
- (c)本公司內部資料存取電腦，只有該案件執行分析人員，得以存取數據，經該單位主管審核分析數據品質後，方可寄送客戶。
- (d)機台所屬的 PC，不得上網，分析結果需由專人整理後，才由一般 PC 傳送給客戶。
- (e)本公司已於 104 年 9 月通過 ISO-27001 資訊安全驗證，將持續強化資訊安全防護，讓客戶的每一筆資料都得到完善的保護。

綜上說明，本公司員工尚無法取得完整客戶資料或公司分析各領域之技術機密。

b.技術傳承

本公司之業務主要靠技術人員之經驗分析，本公司實施下列四項措施以確保技術經驗確實傳承，以防止人員流失而造成技術外流或中斷之風險。

- (a)落實新人導引及代理人制度：對於新加入之人員，公司皆會安排資深同仁帶領熟悉工作，除專業知識之傳承外，亦會協助新人了解公司文化及相關作業制度，以盡速並愉悅地投入新環境。另外，確實執行代理人制度，使所有檢測分析工作皆有二

位以上同仁可執行，避免因同仁休假或離職造成無法提供服務情形。

(b)安排完善教育訓練：不定期安排公司工程人員接受專業及一般通識教育訓練（包含內訓及外訓），以提升技術分析素質及充實自我。除此，亦積極培養內部講師，以傳承並累積專業知識庫。

(c)鼓勵員工在職進修：本公司鼓勵員工持續進修，對於新取得之學歷並給予加給或調薪之獎勵。

(d)建立完善之研發內控制度：本公司因已建立完善之研發內控制度，針對技術文件已妥善保存，故尚無因人員異動造成業務承接困難之情形。

整體而言，本公司技術傳承尚稱良好，尚無因人員流失而造成技術外流或中斷之風險。

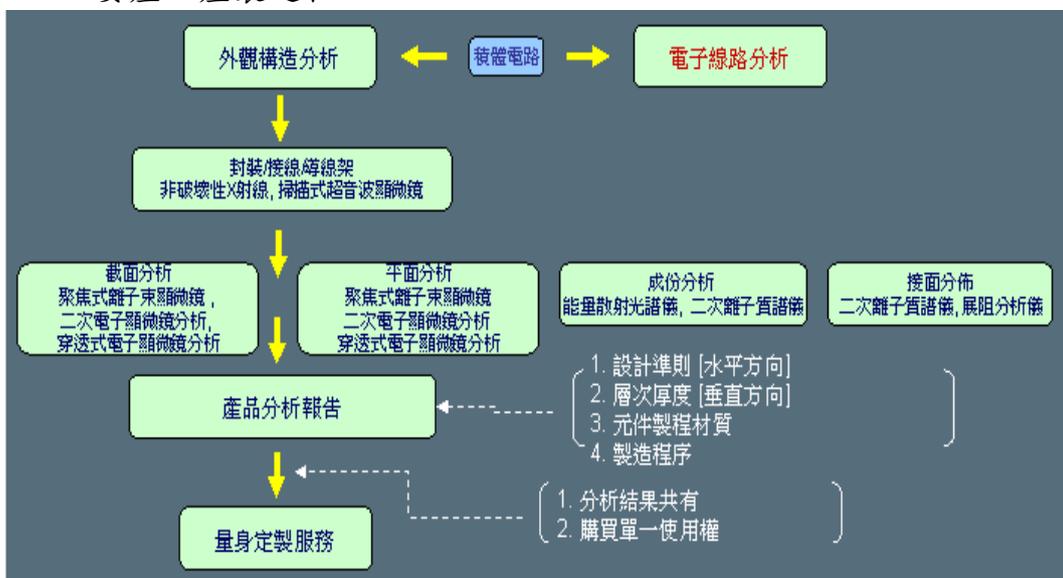
(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1.主要產品用途

產（商）品項目	重要用途或功能
材料分析	1.試片製備 2.掃描式電子顯微鏡分析 3.穿透式電子顯微鏡分析 4.聚焦式離子束顯微鏡分析 5.二次離子質譜儀 6.X-光光電子能譜儀 7.光學干涉形貌儀 8.分析產品中材料結構
故障分析	1.去IC封裝 2.IC層次去除 3.X-光檢儀 4.超音波檢驗 5.光子顯微鏡 6.雷射光束電阻異常檢驗 7.被動式電壓對比法 8.電流電壓特性測試
可靠度分析	1.偏壓壽命試驗 2.高/低溫貯存試驗 3.溫濕度貯存試驗 4.溫濕度貯存偏壓試驗 5.溫濕度循環試驗 6.高溫水蒸氣壓力試驗 7.高加速老化壽命試驗 8.溫度衝擊試驗 9.溫度循環試驗 10.高/低溫壽命試驗 11.前處理測試 12.機械衝擊試驗 13.振動測試試驗 14.落下試驗試驗 15.鹽霧試驗 16.迴焊爐試驗 17.沾錫試驗 18.低溫偏壓壽命試驗 19.高溫逆向偏壓試驗 20.高溫閘極偏壓試驗

產(商)品項目	重要用途或功能
	21.熱阻試驗 22.熱載子注入試驗 23.積分球量測 24.電源溫度循環試驗 25.溫度變化試驗 26.絕緣劣化評價試驗 27.導體電阻評價試驗 28.推/拉力試驗 29.彎曲試驗 30.高溫高濕逆向偏壓試驗
其他	1.專案計劃 2.智慧財產權服務 3.第三者技術鑑定報告

2.主要產品產製過程：



(三)主要原料之供應狀況：

主要原料名稱	主要供應商	供應狀況
耗材	A、B	品質及貨源穩定，長期合作，供應情形良好。

註：本公司非屬製造業，上述原料供應廠商係提供檢測服務過程中所需之各種耗材。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名單：

1.占進貨總額百分之十以上之供應商

單位：新台幣仟元：%

項目	111 年度				112 年度				113 年第一季			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占112年第一季進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A	53,874	13.55	無	A	51,420	19.26	無	D	3,949	28.72	無
2					B	49,896	18.69	無	C	3,912	28.46	無

項目	111 年度				112 年度				113 年第一季			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占112年第一季進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
3					C	42,158	15.79	無	E	1,548	11.26	無
												-
	其他	343,582	86.45	無	其他	123,468	46.26	無	其他	4,338	31.56	無
	進貨淨額	397,456	100.00	-	進貨淨額	266,942	100.00	-	進貨淨額	13,474	100.00	-

增減變動說明：本公司進貨項目主要為提供檢測服務過程中所需之各種耗材，本公司與各供應商合作關係係因技術服務項目考量而變化，其廠商變動尚屬合理。

2. 占銷貨總額百分之十以上之客戶

單位：新台幣仟元：%

項目	111 年度				112 年度				113 年第一季			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占112年第一季銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
	其他	3,973,988	100.00	無	其他	4,808,997	100.00	無	其他	1,205,616	100.00	無
	銷貨淨額	3,973,988	100.00	-	銷貨淨額	4,808,997	100.00	-	銷貨淨額	1,205,616	100.00	-

(五)最近二年度生產量值：

單位：新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	111 年度			112 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
檢測成本		註1	註2	2,507,333	註1	註2	3,111,960
合計				2,507,333			3,111,960

註1：本公司為服務業，產能因機台與服務項目之多寡而有所影響，另外因服務方式，並非全數以數量計價，故無法合理統計出產能。

註2：因其計費方式，並非全數以數量計價，故無法合理統計出其數量。

(六)最近二年度銷售量值：

單位：新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	111 年度				112 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
檢測收入		註	1,696,947	註	2,277,041	註	1,900,801	註	2,908,196
合計			1,696,947		2,277,041		1,900,801		2,908,196

註：因計費方式並非全數以數量計價，故無法合理統計出其數量。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人；年；%

年 度		111 年度	112 年度	113 年 3 月 31 日止
員 工 人 數	直接員工	-	-	-
	間接員工	1193	1341	1338
	合計	1193	1341	1338
平 均 年 歲		32.67	32.67	32.74
平 均 服 務 年 資		3.01	3.38	3.44
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	1.34	0.97	1.29
	碩 士	18.52	18.79	18.66
	大 專	73.42	74.20	75.8
	高 中	6.72	6.04	4.25
	高中以下	0	0	0

註：上述員工人數為集團員工人數。

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)及處分之總額，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事：

(一)最近年度因汙染環境所受損失及處分總額：無。

(二)未來因應對策(包含改善措施)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：

本公司以檢測分析服務為主要業務，於分析服務過程中，推動環境保護與安全衛生工作，持續改善服務過程中所產生之環境問題與安全衛生危害，針對所有可能會遭遇之緊急狀況及災害，就預防損失、緊急應變、危機管理及災後復原等發展出整體的應變計畫及完善管理系統。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1.員工福利措施與其實施情形：

§ 開心工作、好「薪」情

提供具競爭性的薪資，並依公司營運績效、職務類別、團隊及個人績效決定獎金與分紅。

- 固定14個月(含端午獎金、中秋獎金及年終獎金)
- 輪班津貼
- 年度調薪(依工作績效表現)
- 月獎金(技術人員依據個人產出量發放)

- 季獎金（按公司獲利程度，依部門目標達成率發放）
 - 年度員工分紅（按公司獲利程度，依職務類別與團隊及個人績效發放）
- § 特有制度、高額獎金津貼等著您

● 點數獎金：凡完成客戶案件，依照案件數量，每月額外發給高額點數獎金。

● 技能津貼：公司提供教育訓練提升員工技能，凡通過技能升等評鑑，每個等級每個月額外發給技能津貼。

§ 幸福職場、享福利提供完善的福利措施、貼心關懷每位同仁的需要

● 除依法享有勞保、健保外，另免費幫員工投保團體保險等多重保障（包括壽險、意外險、醫療險、癌症險等），並提供優惠眷屬團體保險方案；海外出差同仁另有出差旅遊平安保險，增加員工整體性的保障；且依法提繳員工退休金，照顧同仁退休生活。

● 自到職日起即享有優於勞基法的特別休假，另加上彈性休假制度，讓員工更能自主運用安排假期，並依法給予同仁所需假別。

● 提供【高額推薦獎金】，鼓勵「員工推薦員工」，歡迎優秀的工作夥伴加入閎康。

● 提供租屋津貼或交通津貼補助，解決外縣市同仁離鄉工作的困擾。

● 每月同樂會（下午茶）、每季部門聚餐、夜班同仁每週另享有宵夜驚喜餐。

● 免費的舒壓按摩，員工揪感心。

● 福委會提供員工旅遊補助、婚喪喜慶禮金、生日禮券、中秋、端午及五一禮券；每年包場威秀影城看電影、特約商店優惠好康、尾牙等聯歡晚會。

● 公司另提供【高額員工旅遊補助】

● 多元的社團活動（如：桌遊社、瑜珈社、繪畫社、日文社等），同仁在上班之餘兼顧平衡生活。

● 豐富的員工活動：家庭日、聖誕party、歌唱大賽、健行日、回饋社會等公益活動。

§ 多元發展、樂學習

提供同仁持續成長與多元化學習管道

● 提供完善且扎實的新人訓練、內部專業技能訓練，持續提升同仁專業能力。

● 鼓勵同仁參與外部專業技術訓練，全額補助指派受訓及經核准之內外訓課程。

● 順暢的升遷管道及海外發展機會，並提供優質派駐福利。

● 設置Family意見信箱，提供無礙的溝通管道。

2. 進修及訓練與其實施情形：

閎康重視人才的培育與發展，不但規劃完整的訓練課程，為了讓員工擁有扎實的專業技術，並持續精進其專業能力，持續提供多項訓練課程與安排，主要分為「一般通識訓練」、「專業技術訓練」、「管理訓練」、「環境安全訓練」，讓每位員工可以在閎康獲得：

● 完善且扎實的新人訓練、內部專業技能訓練，持續提升同仁專業能力。

● 鼓勵同仁參與外部專業技術訓練，全額補助指派受訓及經核准之內外訓

課程。

- 順暢的升遷管道及海外發展機會，並提供優質派駐福利。

112年度內外訓時數及費用統計：

課程類別	內訓/時數	外訓/時數	訓練費用/元
一般通識課程	2,494	48	24,000
專業技術課程	4,962.5	404.4	228,500
管理課程	175	534	308,495
環境安全課程	911	1,040	108,350
總計	8,542.5	2,026.4	669,345

3.退休制度與其實施情形：

退休金制度 適用法源	舊制 勞動基準法	新制 勞工退休金條例
如何提撥	按員工每月薪資總額2%提撥，以本公司名義存入台灣銀行之專戶。	依員工投保薪資級距提撥6%至勞工保險局個人專戶。
提撥金額	勞工退休準備金累積金額新台幣340仟元。	112年度提撥新台幣33,908仟元。

4.勞資間之協議及各項員工權益維護措施情形：

本公司勞資關係和諧，未曾發生勞資糾紛，且本公司一向尊重員工意見，每季召開勞資協調會，透過會議方式協調、溝通意見，以維持良好之勞資關係；本公司訂有完善之「工作守則」及相關管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討福利內容，以維護員工權益。

5.員工行為或倫理守則：

本公司於員工守則及訂定相關員工從業道德行為守則讓公司全體員工有所依循，並放置於公司網路公共資料區以供全體同仁參閱。

6.工作環境與員工人身安全的保護措施：

閱康科技貫徹員工是公司最重要資產為原則，認為保護員工、提供一個員工安心的工作環境是公司的責任，並且承諾提供安全工作環境與訓練，降低風險危害因子，建立完整透明的風險溝通機制。雖然目前尚未導入職業安全衛生管理系統，但我們仍積極實踐職業安全衛生管理項目，並嚴格遵照職業安全衛生法等法規要求事項，建立安全無虞的工作生活，提升員工安全的環境，維持企業長期穩健營運的基礎。

(1)公司設有職業安全衛生組織委員會，並由董事長擔任召集人，與環安處及7名主管成員、9名勞工代表組成，並依法每季開會一次，說明公司環安衛執行狀況與政策宣導。

(2)年度職業災害統計：透過各項安全衛生管理計畫，112年度無發生職場異常事故職業災害。

(3)辦理安全衛生教育訓練與演練人數及時數統計如下：

112 年環境安全衛生教育訓練		
訓練項目	人數	總訓練時數 (單次訓練時數*單次訓練人數)
職業安全衛生教育訓練	149	596
危害物教育訓練	105	315
輻射操作人員_初訓	7	126
輻射操作人員_回訓	46	138
甲種業務主管回訓	4	24
防火管理人員複訓	1	6
急救人員回訓	3	9
急救人員初訓	1	16
職業安全衛生管理人員在職回訓	1	18
2023 年明湖消防火場訓練	18	108
固定式起重機複訓	1	3
防護團訓練	4	16
溫室氣體盤查內部稽核員訓練	1	16
消防自衛編組訓練	140	560
合計	481	1,951

(4) 閱康於109年3月根據勞工健康保護規則，全職聘僱駐廠職業護理人員1名，並成立健康中心，提供員工衛生教育與關懷、協助進行體健數據分析，幫助員工熟知自我健康狀況。

(5) 本公司定期舉辦全公司在職員工之健康檢查等各項福利措施及各種補助作業，並依法辦理勞工保險、全民健康保險及團體保險，藉此保障員工人身安全及權益。

(6) 112年為提升職場健康照護，健康中心特別舉辦員工健康促進活動，藉由有氧健身活動，加強員工身體健康照護與職員間彼此互動交流。

(7) 落實化學品管理訂定危害通識計畫，執行人員作業前檢點，定期進行設備檢查，化學品專區存放設置並提供個人防護具使用，與緊急事故應變器材設置，112年實驗室無危害事件發生。

(8) 針對操作列管輻射設備同仁，須受訓取得操作合格證書與每年定期回訓，並依規定每年進行特殊作業健康檢查，另發放人員輻射臂章配戴。

(二)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

1. 本公司截至目前未曾發生任何勞資糾紛之情事，勞資雙方相處和諧融洽，並無勞資間之爭議，亦無勞資糾紛產生之損失。

2. 目前及未來可能之因應措施：

本公司在經營管理上致力於建立一個誠信、合作之工作氣氛與環境，藉由

不同的溝通管道來充分與有效解決問題之目的。

3.目前及未來可能發生之損失金額：

本公司有完善之訓練體系，使員工有更多的學習機會與成長空間，更加促進了勞資雙方之和諧性，另本公司未來仍一本勞資和諧之原則及照顧員工之態度，以維持目前良好之勞資關係，不致發生金額損失。

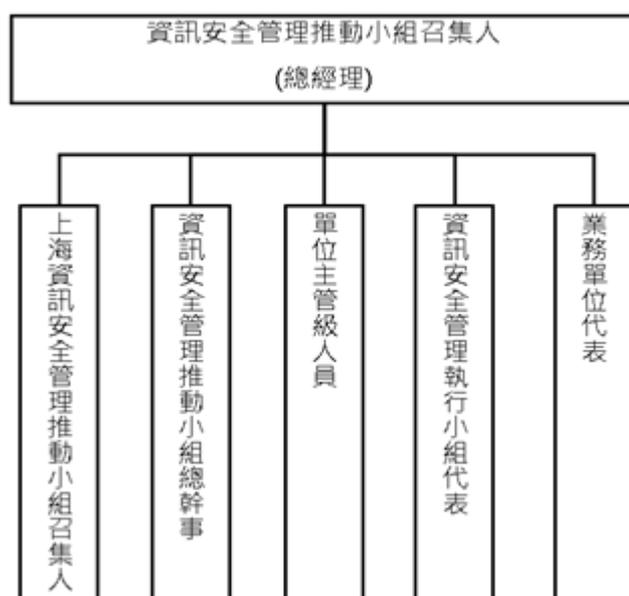
六、資通安全管理：

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

1.資訊安全風險管理架構及因應措施：

(1)資訊安全管理制度

閱康科技股份有限公司(以下簡稱本公司)為維護組織與客戶資訊安全管理，於民國 104 年設立「資訊安全管理推動小組」，負責組織資訊安全政策與相關作業規範制定，由總經理擔任召集人，並指派總幹事負責資訊管理業務，且此推動小組設有執行小組負責規劃執行各項資訊安全措施、資訊安全事件通報機制運作及重大資訊安全事件應變處理。



公司「資訊安全管理推動小組」每月會議檢視資訊安全管理相關事宜及檢討資訊安全政策執行情形，且每年年初由總經理主持管理審查會議審查資訊安全政策年度執行報告，並確認本公司之資訊安全政策落實執行，稽核室亦每年對資訊安全管理作業進行查核並向董事會報告查核結果。

(2)資訊安全政策

本公司依據 ISO27001 資訊安全管理系統 (Information Security Management System, ISMS)之制度規範，作為公司推行資訊安全管理制度之基礎準則。依據 PDCA (Plan、Do、Check、Action) 流程

作業模式，以精確而且準確，效率而且有效之精神，確保本公司資訊安全業務運作之有效性與持續性，維護本公司資訊資產之機密性、完整性與可用性。

(3) 資訊安全具體管理方案

本公司依循 ISO27001 制度規範架構下，採取下述因應措施以確保資訊安全：

- A. 資訊安全政策推行：經由組織資訊安全管理推動小組運作及資訊安全政策執行，隨時掌握組織內外部環境之最新資訊安全議題與事件預警訊息，並適時對本公司相關同仁發佈警告訊息，防範措施研議準備，以確保本公司各項資訊服務之營運持續與安全。
- B. 實體與環境管理：針對資訊安全的防護，本公司實施安全區域區隔、網段區隔、防毒軟體、端點防護與系統修補管理等預防措施，並定期對網路設備、伺服器設備進行弱點掃描，針對所發現之弱點進行修補作業，降低整體之資訊安全風險。
- C. 電子郵件管理：為維護與確保資訊環境之安全，本公司對於電子郵件帳號，進行分級管理，主機端有垃圾郵件過濾、病毒掃描防護，以保障電子郵件使用環境之安全。
- D. 存取控制管理：為確保資訊機房與資訊系統環境正常運作，機房採行雙因子認證、CCTV、Motion detector及中控室全天監控，本公司對於使用者存取、應用系統使用、網路及資料庫存取權限進行有效授權及控制管理。
- E. 網路安全管理：與外界網路連線入口，設置企業級網路防火牆，阻擋駭客非法入侵，並配置網頁黑白名單過濾機制，管控網際網路的存取，可屏蔽訪問有害或政策不允許的網路地址與內容，強化網路運作安全並防止頻寬資源不當占用。
- F. 營運持續管理：為確保公司資訊系統運作不中斷，本公司除有系統備份機制及設置重要資訊設備備援機制，並制定災害復原計畫，定期執行復原演練，以確保備援機制之正常運作。
- G. 資訊安全認知宣導與教育訓練：要求同仁定期更換系統密碼，以維護使用帳號安全；提供新進及在職同仁資訊安全認知教育訓練，以提昇同仁資訊安全意識。

(4) 投入資通安全管理之資源

- A. 本公司於 112 年度 ISO27001 於管理審查會議，針對關注方識別與內外部議題討論企業面臨的資安風險並研議防護及風險管控措施。
- B. 本公司於 112 年度起每兩個月舉行主管與高階主管資訊安全教育訓練，提昇主管資安意識，及理解近期釣魚郵件以及詐騙郵件的型態與方式，平時分享客戶資安相關知識，加強主管 PIP 資安與保護意識。
- C. 於 112 年 3 月實施 BYOD 資安管控措施，因應機敏資料防護及資安要求，針對辦公區域內所有具照相功能之手機實施資訊安全管控。
- D. 於 6、9、11 月舉行多場資訊安全教育訓練，以線上及實體參與課程的方式進行。以提昇同仁資安意識，及理解近期釣魚郵件以及詐騙郵件的型態與方式，平時分享資安相關知識，並於接獲可疑郵件時，主動提供同仁分析及資安提醒，以避免同仁誤觸資安陷阱。
- E. 加入科學園區資安資訊分享與分析中心，以多元情資分享管道，達到跨域資安威脅聯防之綜效。成員可透過訊息平台彼此交換資安情資，針對營運面遭遇資安問題或近期發現之重要資安議題進行探討與分享，以達資安聯防之目的，並增進企業整體資安防護能力。

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

本公司無因資通安全而遭受損失之情事。

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
租賃契約	文生開發(股)公司	112.06~115.06	房屋租賃(竹北廠1廠)	無
租賃契約	台元紡織(股)公司	113.02~115.01	房屋租賃(竹北廠2廠)	無
租賃契約	科學工業園區管理局	113.01~117.12	廠房租賃(展業廠)	無
租賃契約	科學工業園區管理局	113.01~113.12	土地租賃	無
租賃契約	科學工業園區管理局	113.01~117.12	廠房租賃(矽導廠)	無
租賃契約	科學工業園區管理局	113.01~113.12	廠房租賃(南科廠)	無
租賃契約	聯華電子(股)公司	113.01~114.12	廠房租賃(金山廠)	無
租賃契約	上海百監置業有限公司	110.07~115.06	廠房租賃(上海)	無
租賃契約	上海浦東電工工具有限公司	112.03~115.02	廠房租賃(上海)	無
租賃契約	中聯汽車電子有限公司	105.09~115.09	廠房租賃(上海)	無
租賃契約	上海馳聯資產管理有限公司	106.05~115.05	廠房租賃(上海)	無
租賃契約	滿松實業(上海)有限公司	110.09~121.01	廠房租賃(上海)	無
租賃契約	廈門火炬集團有限公司	110.06~113.05	廠房租賃(廈門)	無
租賃契約	深圳市隔岸物業管理有限公司	111.08~114.04	廠房租賃(深圳)	無
租賃契約	有限會社加藤商事	113.02~115.01	廠房租賃(日本_名古屋)	無
租賃契約	柳邊俊雄	111.11~116.10	廠房租賃(日本_熊本)	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

1.個體簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註1)				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
流 動 資 產		1,562,135	1,195,596	1,262,991	1,616,962	1,409,647
不動產、廠房及設備		1,055,166	1,011,569	1,168,554	1,503,913	1,513,012
無 形 資 產		3,761	1,816	1,594	3,293	3,672
其 他 資 產		65,665	86,117	148,470	199,093	155,466
資 產 總 額		3,862,791	3,796,039	4,658,771	6,004,495	6,471,489
流動負債	分配前	745,533	463,227	583,241	1,129,367	1,084,613
	分配後	932,473	743,636	707,867	1,503,246	-
非 流 動 負 債		396,531	387,017	813,871	1,332,254	893,110
負債總額	分配前	1,142,064	850,244	1,397,112	2,461,621	1,977,723
	分配後	1,329,004	1,130,653	1,521,738	2,835,500	-
歸屬於母公司業主之 權 益		2,720,727	2,945,795	3,261,659	3,542,874	4,493,766
股 本		623,131	623,131	623,131	623,131	663,281
資 本 公 積		1,520,575	1,521,219	1,541,253	1,354,239	2,017,006
保留 盈餘	分配前	646,145	843,827	1,150,099	1,653,063	1,965,282
	分配後	459,205	563,418	1,025,473	1,279,184	-
其 他 權 益		(69,124)	(42,382)	(52,824)	(21,294)	(85,538)
庫 藏 股 票		-	-	-	(66,265)	(66,265)
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
權益 總額	分配前	2,720,727	2,945,795	3,261,659	3,542,874	4,493,766
	分配後	2,533,787	2,665,386	3,137,033	3,168,995	-

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

2. 合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	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1)	
	108年度	109年度	110年度	111年度	112年度		
流動資產	2,160,699	2,239,378	2,719,551	3,261,905	3,646,785	3,692,847	
不動產、廠房及 設	1,901,567	1,879,375	2,078,401	3,011,564	3,327,411	3,226,856	
無形資產	4,868	6,081	6,723	6,074	5,377	4,677	
其他資產	208,028	288,578	508,516	621,597	516,109	649,308	
資產總額	4,275,162	4,413,412	5,313,191	6,901,140	7,495,682	7,573,688	
流動	分配前	956,442	752,144	980,753	1,821,641	1,873,280	2,120,381
負債	分配後	1,143,382	1,032,553	1,105,379	2,195,520	-	-
非流動負債		597,993	715,473	1,056,638	1,522,605	1,128,636	1,284,244
負債	分配前	1,554,435	1,467,617	2,037,391	3,344,246	3,001,916	3,404,625
總額	分配後	1,741,375	1,748,026	2,162,017	3,718,125	-	-
歸屬於母公司業 主之權益		2,720,727	2,945,795	3,261,659	3,542,874	4,493,766	4,169,063
股本		623,131	623,131	623,131	623,131	663,281	666,746
資本公積		1,520,575	1,521,219	1,541,253	1,354,239	2,017,006	2,016,913
保留	分配前	646,145	843,827	1,150,099	1,653,063	1,965,282	1,578,111
盈餘	分配後	459,205	563,418	1,025,473	1,279,184	-	-
其他權益		(69,124)	(42,382)	(52,824)	(21,294)	(85,538)	(26,442)
庫藏股票		-	-	-	(66,265)	(66,265)	(66,265)
非控制權益		-	-	14,141	14,020	-	-
權益	分配前	2,720,727	2,945,795	3,275,800	3,556,894	4,493,766	4,169,063
總額	分配後	2,533,787	2,665,386	3,151,174	3,183,015	-	-

註1：108~112年度財務資料均經會計師查核簽證。113年第一季財務資料經會計師核閱。

(二) 簡明綜合損益表

1. 個體簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
營 業 收 入	1,743,878	1,913,114	1,978,390	2,334,918	2,571,750
營 業 毛 利	451,148	366,196	368,217	488,898	403,468
營 業 損 益	192,874	91,678	47,445	113,344	(6,241)
營 業 外 收 入 及 支 出	78,719	311,379	551,729	547,862	709,518
稅 前 淨 利	271,593	403,057	599,174	661,206	703,277
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	271,593	403,057	599,174	661,206	703,277
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-
本 期 淨 利 (損)	245,943	385,077	586,540	627,490	686,211
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	(44,551)	26,287	(10,301)	31,630	(64,357)
本 期 綜 合 損 益 總 額	201,392	411,364	576,239	659,120	621,854
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	245,943	385,077	586,540	627,490	686,211
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	201,392	411,364	576,239	659,120	621,854
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
每 股 盈 餘	3.95	6.18	9.48	10.12	10.81

註 1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

2. 合併簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年03月31日 財務資料(註1)
	108年度	109年度	110年度	111年度	112年度	
營業收入	2,541,447	3,061,573	3,361,082	3,973,988	4,808,997	1,205,616
營業毛利	686,617	907,027	1,205,989	1,466,655	1,697,037	362,423
營業損益	325,284	443,466	669,752	733,578	906,743	158,563
營業外收入及支出	(15,636)	8,226	32,504	51,416	46,424	17,497
稅前淨利	309,648	451,692	702,256	784,994	836,718	176,060
繼續營業單位 本期淨利	309,648	451,692	702,256	784,994	836,718	176,060
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	245,943	385,077	585,681	627,369	686,211	138,790
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(44,551)	26,287	(10,301)	31,630	(64,357)	59,096
本期綜合損益總額	201,392	411,364	575,380	658,999	621,854	197,886
淨利歸屬於 母公司業主	245,943	385,077	586,540	627,490	686,211	138,790
淨利歸屬於非控制權益	-	-	(859)	(121)	-	-
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	201,392	411,364	576,239	659,120	621,854	197,886
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	-	-	(859)	(121)	-	-
每股盈餘	3.95	6.18	9.48	10.12	10.81	2.11

註1：108~112年度財務資料均經會計師查核簽證。113年第一季財務資料經會計師核閱。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
108年	勤業眾信聯合會計師事務所	林政治、鍾鳴遠	無保留意見
109年	勤業眾信聯合會計師事務所	林政治、鍾鳴遠	無保留意見
110年	勤業眾信聯合會計師事務所	葉東輝、蔡美貞	無保留意見
111年	勤業眾信聯合會計師事務所	葉東輝、蔡美貞	無保留意見
112年	勤業眾信聯合會計師事務所	葉東輝、蔡美貞	無保留意見

二、最近五年度財務分析

1. 個體財務分析-採用國際財務報導準則

年 度 分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 113年3月31日
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	29.57	22.40	29.99	41.00	30.56	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	295.43	329.47	348.77	324.16	356.04	
償債能力 %	流動比率	209.53	258.10	216.55	143.17	129.97	
	速動比率	150.23	219.66	167.06	123.08	111.04	
	利息保障倍數	34.64	70.48	93.18	39.16	29.77	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.16	3.51	3.56	3.85	3.79	
	平均收現日數	115	104	103	95	96	
	存貨週轉率(次)	-	-	-	-	-	
	應付款項週轉率(次)	11.29	13.26	21.90	19.47	13.09	
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.65	1.85	1.81	1.75	1.70	
	總資產週轉率(次)	0.47	0.50	0.47	0.44	0.41	
獲利能力	資產報酬率(%)	6.78	10.18	14.00	12.03	11.31	
	權益報酬率(%)	9.06	13.59	18.90	18.44	17.08	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	43.59	64.68	96.16	106.11	106.03	
	純益率(%)	14.10	20.13	29.65	26.87	26.68	
	每股盈餘(元)	3.95	6.18	9.48	10.12	10.81	
現金流量	現金流量比率(%)	54.36	154.84	80.52	67.37	62.64	
	現金流量允當比率(%)	74.05	88.39	81.07	80.45	72.95	
	現金再投資比率(%)	4.22	9.32	2.82	5.69	2.06	
槓桿度	營運槓桿度	6.17	13.17	28.73	14.05	(259.92)	
	財務槓桿度	1.04	1.07	1.16	1.18	0.20	

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.負債占資產比率：係因償還長期借款所致。
- 2.利息保障倍數：係因利息費用增加所致。
- 3.應付款項周轉率：係因應付款項增加所致。
- 4.現金再投資比率(%)：係因營業活動淨現金流入減少及發放現金股利增加所致。
- 5.營運槓桿度/財務槓桿度：係因營業利益減少所致。

2. 合併財務分析-採用國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 113年03月31日 (註1)
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構%	負債占資產比率	36.36	33.25	38.35	48.46	40.05	87.73
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	174.53	194.81	207.77	168.20	168.97	169.00
償債能力%	流動比率	225.91	297.73	277.29	179.06	194.67	174.16
	速動比率	194.46	270.03	254.63	160.77	180.30	157.73
	利息保障倍數	19.95	24.50	42.25	28.89	23.56	20.09
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.76	3.77	3.93	3.70	3.67	3.81
	平均收現日數	97	97	93	99	99	96
	存貨週轉率(次)	-	-	-	-	-	-
	應付款項週轉率(次)	14.05	13.22	18.07	13.96	13.75	23.01
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.41	1.62	1.70	1.56	1.52	1.47
	總資產週轉率(次)	0.64	0.70	0.69	0.65	0.67	0.85
獲利能力	資產報酬率(%)	6.49	9.22	12.32	10.64	9.95	10.28
	權益報酬率(%)	9.06	13.59	18.87	18.44	17.08	12.82
	稅前純益占實收資本額比率(%)	49.69	72.49	112.70	125.98	126.15	105.62
	純益率(%)	9.68	12.58	17.43	15.79	14.27	11.51
	每股盈餘(元)	3.95	6.18	9.48	10.12	10.81	2.11
現金流量	現金流量比率(%)	64.48	146.02	154.59	71.27	98.35	94.61
	現金流量允當比率(%)	65.37	81.12	92.59	87.90	91.57	100.83
	現金再投資比率(%)	7.03	12.88	14.81	10.07	12.05	12.55
槓桿度	營運槓桿度	5.19	4.49	3.80	4.02	4.30	5.59
	財務槓桿度	1.05	1.05	1.03	1.04	1.05	1.06

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.現金流量比率(%)：係因營業活動淨現金流入增加所致。

註1：113年第一季財務資料經會計師核閱。

註2：分析計算公式如下：

(1).財務結構

①負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

(2).償債能力

①流動比率＝流動資產／流動負債。

②速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

③利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

(3).經營能力

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

②平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

③存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

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。

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4）

(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5）

(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6）。

②財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註4：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5：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6：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7：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。

三、一一二年度財務報告審計委員會查核：詳年報第 84 頁。

四、一一二年度會計師查核之財務報告：詳附件一。

五、一一二年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：詳附件二。

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

閔康科技股份有限公司 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所葉東輝會計師與蔡美貞會計師查核完竣，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查核，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報告如上，敬請 鑒核

此 致

本公司 113 年股東常會

閔康科技股份有限公司



審計委員會召集人：蔡 能 賢



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 8 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

新台幣仟元；%

項目	年度	111 年度	112 年度	差異	
				金額	%
流動資產		3,261,905	3,646,785	384,880	11.80
不動產、廠房及設備		3,011,564	3,327,411	315,847	10.49
無形資產		6,074	5,377	(697)	(11.48)
其他資產		621,597	516,109	(105,488)	(16.97)
資產總額		6,901,140	7,495,682	594,542	8.62
流動負債		1,821,641	1,873,280	51,639	2.83
非流動負債		1,522,605	1,128,636	(393,969)	(25.87)
負債總額		3,344,246	3,001,916	(342,330)	(10.24)
股本		623,131	663,281	40,150	6.44
資本公積		1,354,239	2,017,006	662,767	48.94
保留盈餘		1,653,063	1,965,282	312,219	18.89
其他權益		(21,294)	(85,538)	(64,244)	301.70
庫藏股票		(66,265)	(66,265)	-	-
非控制權益		14,020	-	(14,020)	(100.00)
股東權益總額		3,556,894	4,493,766	936,872	26.34

(一)最近二年增減比例變動分析說明：

- 1.非流動負債減少：主要係因償還長期借款所致。
- 2.資本公積增加：主要係因現金增資溢價發行所致。
- 3.其他權益變動：主要係因國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。

(二)未來因應計劃：不適用。

二、財務績效

(一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	111 年度	112 年度	增(減)金額	變動比例
營業成本	2,507,333	3,111,960	604,627	24.11	
營業毛利	1,466,655	1,697,037	230,382	15.71	
營業費用	733,077	906,743	173,666	23.69	
營業利益	733,578	790,294	56,716	7.73	
營業外收入及支出	51,416	46,424	(4,992)	(9.71)	
繼續營業部門稅前淨利	784,994	836,718	51,724	6.59	
所得稅(費用)利益	(157,625)	(150,507)	7,118	(4.52)	
繼續營業部門淨利	627,369	686,211	58,842	9.38	
會計原則變動累積影響數	--	--	--	--	
本期淨利	627,369	686,211	58,842	9.38	
本期其他綜合損益	31,630	(64,357)	(95,987)	(303.47)	
本期綜合損益總額	658,999	621,854	(37,145)	(5.64)	
淨利歸屬於母公司業主	627,490	686,211	58,721	9.36	
淨利歸屬於非控制權益	(121)	-	121	(100.00)	

1.最近二年度增減比例變動分析說明：

- (1)營業收入：主要係因各產業委外分析案件增加所致。
 (2)營業成本：主要係因營業收入增加，成本相對增加所致。
 (3)營業費用：主要係因管理費用增加所致。
 (4)本期其他綜合損益：主要係國外營運機構財務報表之累換數之外幣兌換差額所致。

2.預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長因素：

依客戶營運概況及本公司目前接單情形，並參酌本公司之設備提供服務產能規模評估，期許未來一年本公司銷售數量可穩定成長。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

期 初 現金餘額	全年來自營業 活動淨現金流 量	全年現 金流出 量	匯率變動對 現金及約當 現金影響	現金剩餘 數額	現金不足額之 補救措施	
(1)	(2)	(3)	(4)	(1)+(2)- (3)+(4)	投資 計劃	理財 計劃
1,652,033	1,842,366	1,449,597	(50,292)	1,994,510	\$ -	\$ -
1.本年度現金流量變動分析：						
(1)營業活動：全年來自營業活動淨現金流入約 1,842,366 仟元，主要係因營業收入增加致淨現金流入。						
(2)投資活動：全年來自投資活動淨現金流出約 1,337,347 仟元，主要係因購置固定資產。						
(3)籌資活動：全年來自籌資活動淨現金流出 112,250 仟元，主要係因償還借款及現金股利發放。						
2.預計現金不足之補助措施及流動性分析：無此情形。						

(二)未來一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	全年現金 流出量	現金剩餘 數額	現金不足額之 補救措施	
(1)	(2)	(3)	(1)+(2)-(3)	投資計劃	理財計劃
1,994,510	2,006,156	867,526	3,133,140	\$ -	\$ -
1.預計 113 年度現金流量變動分析：					
(1)營業活動：全年來自營業活動淨現金流入約 2,006,156 仟元，係營業收入增加所致。					
(2)投資活動：全年來自投資活動淨現金流出約 1,157,120 仟元，係因預計購置固定資產。					
(3)籌資活動：全年來自籌資活動淨現金流入約 289,594 仟元，係因動用銀行借款所致。					
2.預計現金不足之補助措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形
				112 年度
固定資產				
購置機器設備	自有資金	112 年 12 月	1,235,353	1,235,353

(二)預計可能產生效益：

購買機器設備：購置新設備係為了增加公司的產能，另外陸續引進國外先進及高階技術的機台，提供客戶全方位及滿意的服務。

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

(一)最近轉投資政策：本公司之轉投資政策係藉由第三地轉投資大陸地區設立分析實驗室及直接投資日本地區設立分析實驗室，藉以拓展當地業務及建立完整之檢測分析服務據點，以提供快速及完善之服務，滿足各區域市場之獨特需求；且開拓潛在新客戶群，以創造更高之營運績效。

(二)最近年度轉投資事業獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

項目	說明	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
Ma-tek International Inc.		美金 31,001 仟元	為轉投資大陸地區所設立之投資控股公司	100%認列大陸投資公司的損益	積極派員協助大陸市場拓展	因應海外子公司擴展需求作適當之投資
閎康技術檢測(上海)有限公司		美金 23,500 仟元	提供大陸地區檢測分析服務	109 年接單狀況增加及獲利穩定	積極派員協助大陸市場拓展	因應海外子公司擴展需求作適當之投資
閎康科技(廈門)有限公司		美金 7,500 仟元	提供大陸地區檢測分析服務	接單狀況增加及獲利改善	持續強化技術的優勢及市場拓展	因應海外子公司擴展需求作適當之投資
閎康教育諮詢(廈門)有限公司		-	提供大陸地區教育諮詢服務	-	-	尚未投入資金
Ma-tek Japan Inc.		日幣 95,000 仟元	拓展日本市場	接單狀況增加及獲利改善	了解日本市場技術需求，開發符合客戶需求技術	因應海外子公司擴展需求作適當之投資
Ma-tek USA.		-	拓展美國市場	-	-	規劃中，尚未投入資金
閎宙科技股份有限公司		台幣 49,020 仟元	拓展設備重整與製程優化服務	投資初期經濟規模尚小	拓展市場增加接單機會	因應子公司擴展需求作適當之投資

六、風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元

項 目	111 年度	112 年度
利息支出	28,147	37,093
兌換利益(損失)	18,569	12,170
營業收入淨額	3,973,988	4,808,997

1.利率變動

本公司主要係因銀行借款之財務成本，111 及 112 年度利息支出分別為 28,147 仟元及 37,093 仟元，分別佔各期營業收入金額為 0.7083%及 0.7713%，比例極低。另公司財務部隨時注意市場利率變化情形，並與金融機構建立密切往來關係，適時爭取最適利率並以短中長期融資額度搭配使用，因此利率波動對本公司影響尚屬有限。

2.匯率變動

本公司採用會計帳務自然避險方式，平衡外幣資產負債曝險部位，定期蒐集匯率變動資訊，適時採取適當因應措施，盡量將匯率波動造成之風險降低，故匯率變動對公司損益影響程度並不高。

3.通貨膨脹情形

本公司生產所需之原物料目前受通貨膨脹之影響並不顯著，未來將持續密切觀察物價指數變化以因應之。

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

1.111 年度本公司及子公司專注於本業之經營，財務政策更是採取保守穩健原則，禁止從事高風險、高槓桿之投資，各項投資皆經過審慎評估後執行。

2.本公司及子公司從事資金貸與他人、背書保證時，除遵照管理辦法作業外，

並依據主管機關及本公司相關規定辦理，定期稽核並依法公告申報，詳細資料如下：

(1)資金貸與他人：截至 113/3/31 日止，資金貸與情形如下

單位:新台幣仟元

貸出資金之公司	貸與對象	累計至本月止最高餘額 (113/03/31)	個別子公司本季增(減)金額		期末餘額	實際動支金額	利率區間
			因業務往來金額	短期融通資金			
閎康技術檢測(上海)有限公司	閎康科技(廈門)有限公司	396,720	0	0	396,720	198,360	3.7%~3.8%

(2)背書保證：截至 113/3/31 日止，背書保證情形如下

單位:新台幣仟元

被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	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比率	背書保證最高限額
公司名稱	關係						
MA-TEK JAPAN Inc.	本公司之子公司	1,572,818	1,453,578	1,453,578	63,450	32.35%	3,145,636
閎康技術檢測(上海)有限公司	本公司之子公司	1,572,818	88,160	88,160	-	1.96%	3,145,636

註：依本公司所訂『背書保證作業程序』規定，對子公司之背書保證經評估皆屬營運上之必要，均依規定辦理且無超限，並業經董事會決議通過在案。

(3)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：

本公司並無從事衍生性金融商品交易情形，未來本公司衍生性金融商品交易政策，以規避外幣資產或負債匯率變動之風險為主，不得從事以交易為目的之衍生性商品交易。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司新技術之開發係配合客戶及市場需求，並密切注意未來產業動向及發展，研發具有市場成長性及潛力的技術。茲將本公司積極開發新技術列示如下：

1. Nano Probe 奈米探針製作與修針技術。
2. 半導體晶體缺陷的 CL 陰極螢光分析技術。
3. 鋰電池材料的金屬染色樣品製備技術。
4. 半導體 PN 接面染色的化學蝕刻技術。
5. 穿透式電子背向繞射(TKD)的試片製備與分析技術。

本公司 112 年度投入研發經費佔營業額 5.53%，預計 113 年度投入之研發經費約佔營業額 5%~10%。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司各項財務業務均依照主管機關法令規定辦理，而最近年度本公司並無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務及業務之情事，故重要政策及法律變動對本公司並無重大影響，而未來本公司管理階層，將隨時觀察注意國內外重要政策及法律變動，並適時主動提出因應措施。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

近年來電子產品逐漸強調輕薄短小，因此廠商為滿足消費者需求，不斷開發新產品，同時提升對高階製程需求，而這些科技產業演變都將提升產業界對驗證分析服務需求，而本公司持續強化驗證分析能力及技術團隊陣容，以提供更優質服務，因此更能成為科技提升的推手。

本公司建立了完整的資訊安全管理系統，以確保資訊安全的活動及服務，避免對本公司造成衝擊或影響，有關資通安全風險管理運作內容請參閱年報第 74~75 頁。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自設立以來，即積極強化公司內部管理及塑造公司核心價值，並積極服務社會，企業形象良好，迄今尚無因企業形象而造成企業危機之情事。未來本公司將恪遵公司治理之各項要求，以降低企業形象改變而造成企業危機。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無從事併購計畫，未來若從事前述相關計畫之評估及執行時，亦將依本公司相關規定及相關法令規範辦理。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司目前無擴充廠房之計畫。

(九)進貨及銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨集中風險

本公司係從事驗證分析之研發服務業，屬於勞務提供性質，並不需採購原料。服務提供過程中僅需消耗少量物料，且物料採購並不僅限單一供應來源，因此本公司並無進貨集中之風險。

2.銷貨集中風險

本公司主要客戶族群廣遍 IC 設計業、晶圓製造業及光電產業，提供客戶工程樣品檢測分析等服務，因此客戶家數眾多，故本公司無銷貨集中之風險。

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

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，最近年度及截至年報刊印日止並無股權大量移轉之情事，公司之經營權非常穩定。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司營運穩健，獲利良好，公司董事積極參與公司經營，最近年度及截至年報刊印日止並無經營權大量移轉之情事，公司之經營權非常穩定。

(十二)訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十以上之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情形。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

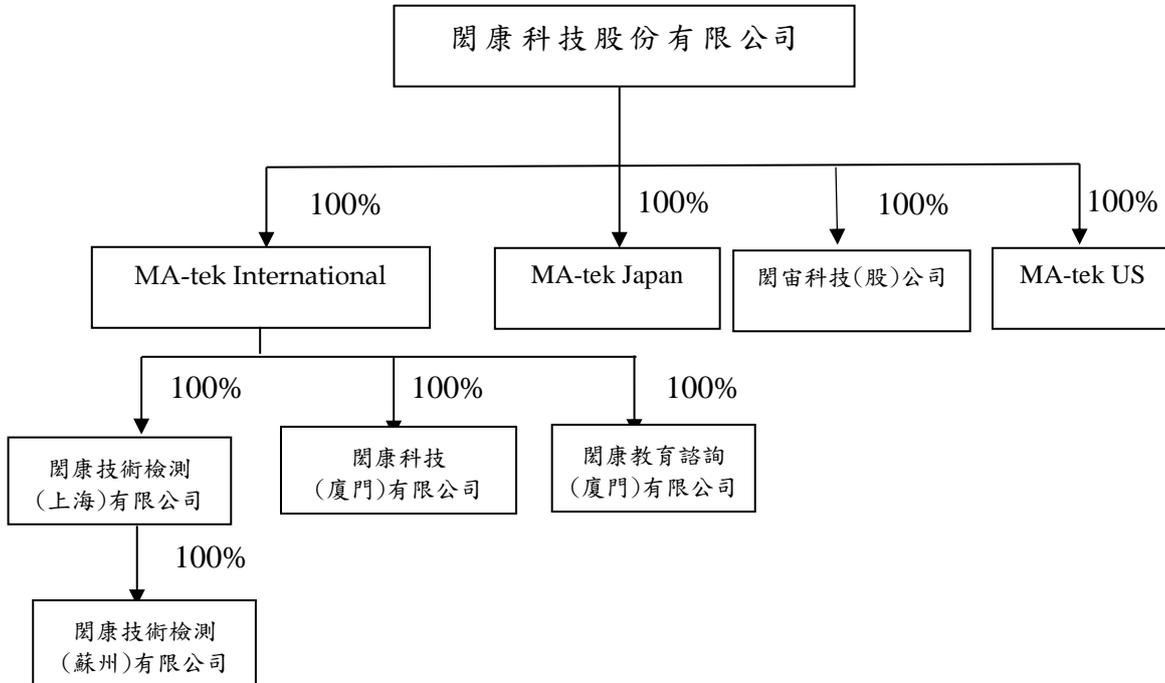
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織概況

(1)關係企業組織圖



(2)依公司法第 369 條之 3 推定為有控制與從屬關係公司：無。

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

2.各關係企業基本資料

113 年 3 月 31 日

企業名稱	設 立 日 期	地 址	實收資本額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
Ma-tek International Inc.	94/5/18	Offshore Chambers,P.O.Box 217,Apia,Samoa	美金 31,001 仟元	經營轉投資之控股公司。
閩康技術檢測(上海)有限公司	95/3/22	上海市張江高科技園區青雲路 138 號 1F	美金 23,500 仟元	從事新型電子元器件及檢測之研究及發展,並提供相關技術諮詢與服務。
閩康技術檢測(蘇州)有限公司	113/2/5	蘇州市蘇州工業園區方洲路 128 號中國科學院納米科技產業化基地 5 區 2 號樓 101	人民幣 40,000 仟元	從事新型電子元器件及檢測之研究及發展,並提供相關技術諮詢與服務。
閩康科技(廈門)有限公司	106/5/4	廈門火炬高新區火炬園火炬路 56-58 号火炬广场南樓 601	美金 7,500 仟元	從事新型電子元器件及檢測之研究及發展,並提供相關技術諮詢與服務。
閩康教育諮詢(廈門)有限公司	108/3/18	廈門火炬高新區火炬園火炬路 56-58 号火炬广场南樓 304-6	-	從事教育輔助服務及提供相關技術諮詢與服務。
Ma-tek Japan Inc.	96/11/16	7F,Minami-morimachi Yachiyo Bld., 2-2-9, Minami-morimachi,Kita-ku, Osaka-city,530-0054 JAPAN	日幣 300,000 仟元	從事新型電子元器件及檢測之研究及發展,並提供相關技術諮詢與服務。
閩宙科技股份有限公司	110/4/15	新竹縣竹北市台元街 26-2 號 1F	台幣	從事電子零組件製造、批發及儀器買賣服務

企業名稱	設 立 日 期	地 址	實收資本額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
			50,000 仟元	
Ma-tek USA	100/8/16	2480 N. First Street, Suite 280 San Jose, CA 95131	-	從事新型電子元器件及檢測之研究及發展，並提供相關技術諮詢與服務。

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

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為從事新型電子元器件及檢測之研究及發展，並提供相關技術諮詢與服務。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%

企 業 名 稱	職 稱	代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
Ma-tek International Inc.	董 事	閔康科技股份有限公司 代表人：謝詠芬	--	100 %
閔康技術檢測(上海)有限公司	董 事 長	謝詠芬	--	100 %
	董 事	王建華、吳昕霖、張富華		
閔康科技(廈門)有限公司	董 事 長	謝詠芬	--	100 %
	董 事	吳東明、張富華		
閔康教育諮詢(廈門)有限公司	董 事 長	謝詠芬	--	100 %
	董 事	吳昕霖		
Ma-tek Japan Inc.	代表取締役	王建華	1,500	100 %
	取 締 役	謝詠芬、廖福生		
	監 察 役	吳東明		
Ma-tek USA	董 事 長	閔康科技股份有限公司 代表人：謝詠芬	--	100 %

(二) 關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位：新台幣仟元

企 業 名 稱	資 本 額	資 產 總 額	負 債 總 額	營 業 收 入	本 期 損 益 (稅 後)
Ma-tek International Inc.	944,313	3,110,145	-	-	618,450
閔康技術檢測(上海)有限公司	709,651	3,383,539	750,299	1,877,101	473,674
閔康科技(廈門)有限公司	229,604	1,255,694	777,186	480,222	134,455
閔康教育諮詢(廈門)有限公司	-	-	-	-	-
Ma-tek Japan Inc.	71,753	836,547	681,623	354,621	53,662
Ma-tek USA	91,260	137,169	50,268	-	(5,324)
閔康科技股份有限公司	50,000	50,789	3,421	12,645	634

(三)關係企業合併財務報表：

關係企業合併財務報告聲明書

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

特此聲明

公司名稱：閱康科技股份有限公司

負責人：謝 詠 芬

中 華 民 國 113 年 3 月 8 日

(四)關係報告書：無。

本公司非公司法關係企業專章所訂他公司之從屬公司，故免編製與控制公司間之關係報告書。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購（或轉換）價格、實際認購（或轉換）價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形：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。

玖、重大影響事項

最近年度及截至年報刊印日止，如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應逐項載明：無。

閱康科技股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國 112 及 111 年度

地址：新竹縣竹北市台元街26之2號1樓

電話：(03)6116678

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、關係企業合併財務報告聲明書	3		-
四、會計師查核報告	4~7		-
五、合併資產負債表	8		-
六、合併綜合損益表	9~10		-
七、合併權益變動表	11		-
八、合併現金流量表	12~13		-
九、合併財務報告附註			
(一) 公司沿革	14		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	14		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14~16		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	17~27		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	27~28		五
(六) 重要會計項目之說明	28~57		六~三十
(七) 關係人交易	57		三一
(八) 質抵押之資產	57		三二
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	57		三三
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 其他事項	-		-
(十二) 重大之期後事項	-		-
(十三) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	58~59		三四
(十四) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	59、61~65		三五
2. 轉投資事業相關資訊	59、68		三五
3. 大陸投資資訊	59~60、69~70		三五
4. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額	59、66~67		三五
5. 主要股東資訊	60、71		三五
(十五) 部門資訊	60		三六

關係企業合併財務報告聲明書

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

特此聲明

公司名稱：閱康科技股份有限公司



負責人：謝 詠 芬



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 8 日

會計師查核報告

閱康科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

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

查核意見之基礎

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

茲對閱康集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

閱康集團主要營業收入來源係提供半導體及光電產業等高科技上、中、下游材料及元件產業廠商所需之檢測及分析服務，本年度營業收入為新台幣 4,808,997 仟元，與收入認列相關之會計政策及資訊請參閱合併財務報告附註四及二二。由於閱康集團 112 年度營業收入較上年度成長約 21%，對其民國 112 年度合併財務報表影響重大，對部分客戶營業收入係顯著成長者，本會計師將其真實性列為本年度之關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包含評估閱康集團收入認列會計政策之適當性，並就本年度銷貨大幅成長之客戶，自銷貨明細抽樣執行下列內部控制有效性及證實測試，以確認收入之真實發生。

1. 檢視經權責主管核准之客戶基本資料表。
2. 檢視銷貨收入已取得客戶原始訂單並產生客戶訂單且經權責主管核准。
3. 檢視銷貨單是否經權責主管核准。
4. 抽核客戶同意驗收通知或每月客戶對帳明細資訊，並核對收款或期後收款情形，以確認銷貨之真實性及正確性。
5. 核對應收帳款之收款對象與交易對象是否一致，以評估是否有不尋常之交易。
6. 檢視於資產負債表日後是否發生重大之銷貨退回及折讓，並了解是否歸因於民國 112 年度之事件所產生，以確認收入認列是否存在重大誤述。

其他事項

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

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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

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

閱康集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，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，惟其目的非對閱康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，以及使閱康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閱康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. 對於閱康集團內組成合併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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成閱康集團查核意見。

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 葉 東 輝

葉東輝



會計師 蔡 美 貞

蔡美貞



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 8 日

閩康科技股份有限公司子公司



民國112年12月31日

合併資產負債表

單位：新台幣仟元

代碼	資產	112年12月31日		111年12月31日		代碼	負債及權益	112年12月31日		111年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四、六及三十)	\$ 1,994,510	27	\$ 1,652,033	24	2100	短期借款(附註十六及三十)	\$ 397,267	5	\$ 81,340	1
1150	應收票據(附註四、五、九及三十)	30,648	1	30,104	-	2130	合約負債-流動(附註二二)	153,053	2	195,978	3
1170	應收帳款(附註四、五、九及三十)	1,221,350	16	1,246,588	18	2170	應付帳款(附註十八及三十)	197,357	3	255,440	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四、十七及三十)	132,417	2	-	-	2206	應付員工及董監酬勞(附註四、二三及三十)	174,590	2	155,890	2
1200	其他應收款(附註八及三十)	14,335	-	11,321	-	2219	其他應付款(附註十九及三十)	431,809	6	428,657	6
1479	其他流動資產(附註十五)	163,595	2	170,537	3	2230	本期所得稅負債(附註四及二四)	221,512	3	198,449	3
1482	履行合約成本-流動(附註四及二二)	89,930	1	151,322	2	2280	租賃負債-流動(附註四及十三)	92,222	1	55,001	1
11XX	流動資產總計	<u>3,646,785</u>	<u>49</u>	<u>3,261,905</u>	<u>47</u>	2313	遞延收入-流動(附註二七)	2,100	-	4,863	-
	非流動資產					2320	一年內到期之長期借款(附註十六、三十及三二)	201,272	3	437,643	6
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動 (附註七、三十及三一)	6,000	-	6,000	-	2399	其他流動負債(附註十九)	2,098	-	8,380	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十一)	119,940	2	118,083	2	21XX	流動負債總計	<u>1,873,280</u>	<u>25</u>	<u>1,821,641</u>	<u>26</u>
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二及三二)	3,327,411	44	3,011,564	44		非流動負債				
1755	使用權資產(附註四及十三)	258,664	4	212,307	3	2530	應付公司債(附註十七及三十)	571,902	8	-	-
1780	無形資產(附註四及十四)	5,377	-	6,074	-	2540	長期借款(附註十六、三十及三二)	372,375	5	1,340,809	20
1840	遞延所得稅資產(附註四及二四)	19,270	-	18,556	-	2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	416	-	-	-
1915	預付設備款(附註十五)	86,336	1	242,916	4	2580	租賃負債-非流動(附註四及十三)	179,834	2	165,552	2
1920	存出保證金(附註三十)	25,899	-	23,735	-	2630	遞延收入-非流動(附註二七)	2,760	-	14,688	-
15XX	非流動資產總計	<u>3,848,897</u>	<u>51</u>	<u>3,639,235</u>	<u>53</u>	2640	淨確定福利負債(附註四及二十)	1,340	-	1,548	-
						2645	存入保證金(附註三十)	9	-	8	-
						25XX	非流動負債總計	<u>1,128,636</u>	<u>15</u>	<u>1,522,605</u>	<u>22</u>
						2XXX	負債總計	<u>3,001,916</u>	<u>40</u>	<u>3,344,246</u>	<u>48</u>
							歸屬於本公司業主之權益(附註四及二一)				
						3110	普通股股本	663,281	9	623,131	9
						3200	資本公積	2,017,006	27	1,354,239	20
						3300	保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	378,609	5	315,850	4
						3320	特別盈餘公積	21,294	-	52,824	1
						3350	未分配盈餘	1,565,379	21	1,284,389	19
						3400	其他權益	(85,538)	(1)	(21,294)	-
						3500	庫藏股票	(66,265)	(1)	(66,265)	(1)
						31XX	母公司業主之權益合計	4,493,766	60	3,542,874	52
						36XX	非控制權益	-	-	14,020	-
						3XXX	權益總計	<u>4,493,766</u>	<u>60</u>	<u>3,556,894</u>	<u>52</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 7,495,682</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,901,140</u>	<u>100</u>		負債與權益總計	<u>\$ 7,495,682</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,901,140</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝詠芬



經理人：謝詠芬



會計主管：林子莉



閱康科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額（附註四、二 二及三七）	\$ 4,808,997	100	\$ 3,973,988	100
5110	營業成本（附註四及二三）	<u>3,111,960</u>	<u>65</u>	<u>2,507,333</u>	<u>63</u>
5900	營業毛利	<u>1,697,037</u>	<u>35</u>	<u>1,466,655</u>	<u>37</u>
	營業費用（附註八及二三）				
6100	推銷費用	229,161	5	206,992	5
6200	管理費用	389,901	8	291,161	7
6300	研究發展費用	265,904	6	223,466	6
6450	預期信用減損損失	<u>21,777</u>	<u>-</u>	<u>11,458</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>906,743</u>	<u>19</u>	<u>733,077</u>	<u>18</u>
6900	營業淨利	<u>790,294</u>	<u>16</u>	<u>733,578</u>	<u>19</u>
	營業外收入及支出（附註四 及二三）				
7100	利息收入	20,931	1	16,660	-
7010	其他收入	41,771	1	43,029	1
7020	其他利益及損失	13,764	-	17,251	1
7050	財務成本	(34,137)	(1)	(24,155)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益之份額	<u>4,095</u>	<u>-</u>	<u>(1,369)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>46,424</u>	<u>1</u>	<u>51,416</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	836,718	17	784,994	20
7950	所得稅費用（附註四及二 四）	<u>(150,507)</u>	<u>(3)</u>	<u>(157,625)</u>	<u>(4)</u>
8200	本年度淨利	<u>686,211</u>	<u>14</u>	<u>627,369</u>	<u>16</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	112年度		111年度	
	金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益			
8310	不重分類至損益之項目：			
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註四 及二十)			
	(\$ 113)	-	\$ 100	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：			
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額(附註四及 二一)			
	(<u>64,244</u>)	(<u>1</u>)	<u>31,530</u>	<u>1</u>
8300	本年度其他綜合損 益			
	(<u>64,357</u>)	(<u>1</u>)	<u>31,630</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額			
	<u>\$ 621,854</u>	<u>13</u>	<u>\$ 658,999</u>	<u>17</u>
	淨利(損)歸屬於：			
8610	本公司業主			
	\$ 686,211	14	\$ 627,490	16
8620	非控制權益			
	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>121</u>)	<u>-</u>
8600				
	<u>\$ 686,211</u>	<u>14</u>	<u>\$ 627,369</u>	<u>16</u>
	綜合損益總額歸屬於：			
8710	本公司業主			
	\$ 621,854	13	\$ 659,120	17
8720	非控制權益			
	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>121</u>)	<u>-</u>
8700				
	<u>\$ 621,854</u>	<u>13</u>	<u>\$ 658,999</u>	<u>17</u>
	每股盈餘(附註二五)			
9750	基 本			
	<u>\$ 10.81</u>		<u>\$ 10.12</u>	
9850	稀 釋			
	<u>\$ 10.61</u>		<u>\$ 9.96</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝詠芬



經理人：謝詠芬



會計主管：林于莉





閩康科技股份有限公司及子公司

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代碼	歸屬於母公司業主之權益							(附註二)		(附註一)		非控制權益	權益總額
	股本 (附註十九) 股數 (仟股)	資本公積金 (附註十九) 額	資本公積 (附註十九)	保留盈餘 (附註十九) 法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	庫藏股票	歸屬於 母公司業主 權益總計	權益總額			
A1	111年1月1日餘額	62,313	\$ 623,131	\$ 1,541,253	\$ 257,182	\$ 42,382	\$ 850,535	(\$ 52,824)	\$ -	\$ 3,261,659	\$ 14,141	\$ 3,275,800	
	盈餘分配												
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	58,668	-	(58,668)	-	-	-	-	-	
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	10,442	(10,442)	-	-	-	-	-	
B5	股東現金股利—每股5元	-	-	(186,939)	-	-	(124,626)	-	-	(311,565)	-	(311,565)	
	其他資本公積變動：												
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資 之變動數	-	-	(75)	-	-	-	-	-	(75)	-	(75)	
D1	111年度淨利	-	-	-	-	-	627,490	-	-	627,490	(121)	627,369	
D3	111年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	100	31,530	-	31,630	-	31,630	
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	627,590	31,530	-	659,120	(121)	658,999	
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(66,265)	(66,265)	-	(66,265)	
Z1	111年12月31日餘額	62,313	623,131	1,354,239	315,850	52,824	1,284,389	(21,294)	(66,265)	3,542,874	14,020	3,556,894	
	盈餘分配												
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	62,759	-	(62,759)	-	-	-	-	-	
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(31,530)	31,530	-	-	-	-	-	
B5	股東現金股利—每股8元	-	-	(124,626)	-	-	(373,879)	-	-	(498,505)	-	(498,505)	
	其他資本公積變動：												
C5	因發行可轉換公司債認列權益組成 項目—認股產生者	-	-	111,887	-	-	-	-	-	111,887	-	111,887	
D1	112年度淨利	-	-	-	-	-	686,211	-	-	686,211	-	686,211	
D3	112年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(113)	(64,244)	-	(64,357)	-	(64,357)	
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	686,098	(64,244)	-	621,854	-	621,854	
E1	現金增資	4,000	40,000	660,000	-	-	-	-	-	700,000	-	700,000	
N1	員工認股權酬勞成本	-	-	12,698	-	-	-	-	-	12,698	-	12,698	
I1	可轉換公司債轉換普通股	15	150	2,808	-	-	-	-	-	2,958	-	2,958	
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,020)	(14,020)	
Z1	112年12月31日餘額	66,328	\$ 663,281	\$ 2,017,006	\$ 378,609	\$ 21,294	\$ 1,565,379	(\$ 85,538)	(\$ 66,265)	\$ 4,493,766	\$ -	\$ 4,493,766	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝詠芬



經理人：謝詠芬



會計主管：林子莉



閱康科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 836,718	\$ 784,994
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	1,087,699	872,764
A20200	攤銷費用	5,162	4,172
A20300	預期信用減損損失	21,777	11,458
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產淨利益	(2,369)	-
A20900	財務成本	34,137	24,155
A21200	利息收入	(20,931)	(16,660)
A21900	員工認股權酬勞成本	12,698	-
A22300	採權益法認列之關聯企業及合 資利益之份額	(4,095)	1,369
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益	(11,070)	(17,591)
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	3,873	269
A29900	租賃修改損益	-	(1,324)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(544)	(2,113)
A31150	應收帳款	1,905	(475,293)
A31180	其他應收款	3,547	19,827
A31240	其他流動資產	6,958	(44,683)
A31280	履行合約成本	61,392	(89,876)
A32125	合約負債	(42,925)	123,401
A32150	應付帳款	(57,391)	150,975
A32180	其他應付款	56,222	64,810
A32210	遞延收入	(7,930)	(3,932)
A32230	其他流動負債	(6,282)	1,714
A32240	淨確定福利負債	(321)	(311)
A33000	營運產生之現金	1,978,230	1,408,125
A33100	收取之利息	13,666	21,207
A33300	支付之利息	(27,092)	(20,802)
A33500	支付之所得稅	(122,438)	(110,206)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,842,366</u>	<u>1,298,324</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 489,080)	\$ -
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	360,289	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,235,353)	(1,832,592)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	33,464	42,027
B03700	存出保證金增加	(2,164)	(5,556)
B04500	購置無形資產	(4,503)	(3,439)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,337,347)	(1,799,560)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	819,634	226,929
C00200	短期借款減少	(491,139)	(154,145)
C01200	發行公司債	680,605	-
C01600	舉借長期借款	87,369	950,416
C01700	償還長期借款	(1,298,560)	(113,648)
C04020	租賃本金償還	(97,634)	(90,324)
C04500	發放現金股利	(498,505)	(311,565)
C04600	現金增資	700,000	-
C04900	庫藏股票買回成本	-	(66,265)
C05800	非控制權益變動	(14,020)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(112,250)	441,398
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(50,292)	25,694
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	342,477	(34,144)
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,652,033	1,686,177
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 1,994,510	\$ 1,652,033

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝詠芬



經理人：謝詠芬



會計主管：林子莉



閱康科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

閱康科技股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 91 年 5 月 14 日經經濟部核准設立，主要業務為提供積體電路、平面顯示器業、光電產業、測試封裝業、奈米元件材料等高科技產業之上、中、下游材料及元件廠商所需之研發服務及智慧財產權服務。

本公司於 98 年 8 月 18 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃交易。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 113 年 3 月 8 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

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

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

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

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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

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

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

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

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

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

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

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

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十。

(五) 外幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(六) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

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

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

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

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 合約成本相關資產

為提供分析檢測服務之客戶合約直接相關支出，若會產生或強化未來將被用於滿足履約義務之資源，在金額可回收之範圍內係認列為履行合約成本。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

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

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

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

(十一) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利、利息及再衡量利益或損失係認列於其他利益及損失／所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三十。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷合併公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

4. 可轉換公司債

合併公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積

一發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積一發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

(十二) 收入認列

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

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

(十三) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

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

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

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

(十四) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十五) 政府補助

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

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以合併公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為該非流動資產帳面金額之減項，並透過減少非流動資產之折舊或攤銷費用，於該資產耐用年限內將補助認列為損益。

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

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

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本(含服務成本、淨利息及再衡量數)係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負

債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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

(十七) 股份基礎給付協議

給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理現金增資保留員工認購及以庫藏股票轉讓員工，係以通知員工之日為給與日。

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

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。非屬企業合併之資產及負債原始認列當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤，且交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，其產生之暫時性差異不認列遞延所得稅資產及負債。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、購置機器設備或研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約機率及違約損失率之假設。合併公司考量歷史經驗，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註九。

六、現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 375	\$ 330
銀行支票及活期存款	1,334,864	860,744
約當現金		
銀行定期存款	659,271	401,575
附買回債券	-	389,384
	<u>\$ 1,994,510</u>	<u>\$ 1,652,033</u>

銀行存款及附買回債券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
銀行存款	0.001%~4.29%	0.001%~4.340%
附買回債券	-	0.750%~4.600%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
指定為透過損益按公允價值衡量(附註十七)	\$ 1,433	\$ -
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
— 基金受益憑證	130,984	-
	<u>\$ 132,417</u>	<u>\$ -</u>

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
受限制銀行存款	\$ 6,000	\$ 6,000

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三二。

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，原始到期日超過一年之受限制定期存款利率分別為年利率 0.65% 及 0.525%。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 30,648</u>	<u>\$ 30,104</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,277,883	\$ 1,282,118
減：備抵損失	(<u>56,533</u>)	(<u>35,530</u>)
	<u>\$ 1,221,350</u>	<u>\$ 1,246,588</u>
<u>其他應收款</u>		
其 他	<u>\$ 14,335</u>	<u>\$ 11,321</u>

(一) 應收票據及帳款

合併公司之平均授信期間為 30 至 150 天，對應收票據及應收帳款不予計息。

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

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 180

天，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

112年12月31日

	未逾 期	逾 1~90 天	逾 91~180 天	逾 超過180 天	合 計
總帳面金額	\$ 974,028	\$ 184,487	\$ 78,565	\$ 40,803	\$1,277,883
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	(15,730)	(40,803)	(56,533)
攤銷後成本	\$ 974,028	\$ 184,487	\$ 62,835	\$ -	\$1,221,350

111年12月31日

	未逾 期	逾 1~90 天	逾 91~180 天	逾 超過180 天	合 計
總帳面金額	\$ 983,786	\$ 201,665	\$ 78,071	\$ 18,596	\$1,282,118
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	(16,934)	(18,596)	(35,530)
攤銷後成本	\$ 983,786	\$ 201,665	\$ 61,137	\$ -	\$1,246,588

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 35,530	\$ 25,929
加：本年度提列減損損失	21,777	11,458
減：本年度實際沖銷	(245)	(2,147)
外幣換算差額	(529)	290
年底餘額	\$ 56,533	\$ 35,530

(二) 其他應收款

其他應收款主係出售設備所產生。

十、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
本公司	MA-tek International Inc.	經營轉投資之控股公司	100%	100%	-
	MA-tek Japan Inc.	從事新型電子元器件及檢測技術之研究及發展，並提供相關技術諮詢與服務	100%	100%	-
	Materials Analysis Technology US Corp. (MA-tek US)	從事檢測分析服務之市場推廣及技術諮詢	100%	100%	-
	閩宙科技股份有限公司 (閩宙科技)	從事電子零組件製造、批發及儀器買賣服務	100%	70%	註2

(接次頁)

(承前頁)

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	
MA-tek International Inc.	閩康技術檢測(上海)有限公司(閩康上海公司)	從事新型電子元器件及檢測技術之研究及發展，並提供相關技術諮詢與服務	100%	100%	—
	閩康科技(廈門)有限公司(閩康廈門公司)	從事新型電子元器件及檢測技術之研究及發展，並提供相關技術諮詢與服務	100%	100%	—
	閩康教育諮詢(廈門)有限公司(閩康教育公司)	從事教育輔助服務及提供相關技術諮詢與服務	100%	100%	註1

註1：截至財務報告日，尚無匯出投資資金。

註2：閩康科技於110年4月26日設立，本公司於112年1月以現金14,020仟元向非控制權益取得30%之股權，致使持股比例為100%。

十一、採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
投資關聯企業		
個別不重大之關聯企業	<u>\$119,940</u>	<u>\$118,083</u>

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表八「大陸投資資訊」。

閩康廈門公司分別於108年11月以現金人民幣8,000仟元出資廈門清矽華閩股權投資合夥企業(有限合夥)，持股比例為46.22%；另於109年7及12月分別以現金人民幣8,000仟元及4,000仟元出資廈門清矽華閩股權投資合夥企業(有限合夥)，因未按持股比例認購增資款，致持有股權比例由46.22%下降至45.95%，仍對該公司具有重大影響力，故採用權益法計價。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係經會計師查核之財務報表計算。

十二、不動產、廠房及設備

成本	機器設備	運輸設備	生財器具	租賃改良	待驗設備及未完工程	合計
112年1月1日餘額	\$ 6,755,400	\$ 2,268	\$ 274,482	\$ 391,303	\$ 306,822	\$ 7,730,275
增添	159,896	-	1,153	48,949	1,150,913	1,360,911
處分	(159,648)	-	(1,968)	-	-	(161,616)
重分類	1,260,092	-	82,274	12,209	(1,354,575)	-
淨兌換差額	(62,539)	-	(986)	(6,229)	(5,605)	(75,359)
112年12月31日餘額	<u>\$ 7,953,201</u>	<u>\$ 2,268</u>	<u>\$ 354,955</u>	<u>\$ 446,232</u>	<u>\$ 97,555</u>	<u>\$ 8,854,211</u>

(接次頁)

(承前頁)

	機器設備	運輸設備	生財器具	租賃改良	待驗設備及 未完工程	合 計
<u>累計折舊</u>						
112年1月1日餘額	\$ 4,289,422	\$ 2,268	\$ 157,266	\$ 269,755	\$ -	\$ 4,718,711
處分	(137,253)	-	(1,969)	-	-	(139,222)
折舊費用	846,437	-	60,120	78,261	-	984,818
淨兌換差額	(33,627)	-	(422)	(3,458)	-	(37,507)
112年12月31日餘額	<u>\$ 4,964,979</u>	<u>\$ 2,268</u>	<u>\$ 214,995</u>	<u>\$ 344,558</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,526,800</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 2,988,222</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 139,960</u>	<u>\$ 101,674</u>	<u>\$ 97,555</u>	<u>\$ 3,327,411</u>
<u>成 本</u>						
111年1月1日餘額	\$ 5,365,791	\$ 2,268	\$ 182,655	\$ 276,005	\$ 264,330	\$ 6,091,049
增 添	52,555	-	2,386	69,832	1,609,394	1,734,167
處分	(101,679)	-	(3,904)	(3,405)	-	(108,988)
重分類	1,423,478	-	93,055	49,026	(1,565,559)	-
淨兌換差額	15,255	-	290	(155)	(1,343)	14,047
111年12月31日餘額	<u>\$ 6,755,400</u>	<u>\$ 2,268</u>	<u>\$ 274,482</u>	<u>\$ 391,303</u>	<u>\$ 306,822</u>	<u>\$ 7,730,275</u>
<u>累計折舊</u>						
111年1月1日餘額	\$ 3,680,511	\$ 2,268	\$ 106,466	\$ 223,403	\$ -	\$ 4,012,648
處分	(79,737)	-	(1,410)	(3,405)	-	(84,552)
折舊費用	677,179	-	52,048	49,220	-	778,447
淨兌換差額	11,469	-	162	537	-	12,168
111年12月31日餘額	<u>\$ 4,289,422</u>	<u>\$ 2,268</u>	<u>\$ 157,266</u>	<u>\$ 269,755</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,718,711</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 2,465,978</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 117,216</u>	<u>\$ 121,548</u>	<u>\$ 306,822</u>	<u>\$ 3,011,564</u>

於 112 及 111 年度由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

機器設備	3 至 5 年
運輸設備	5 年
生財器具	2 至 5 年
租賃改良	2 至 5 年

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
土 地	\$ 632	\$ -
建築物	251,009	205,713
運輸設備	7,023	6,594
	<u>\$258,664</u>	<u>\$212,307</u>

	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$153,253</u>	<u>\$ 65,353</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 100	\$ 12
建築物	99,063	91,467
運輸設備	<u>3,718</u>	<u>2,838</u>
	<u>\$102,881</u>	<u>\$ 94,317</u>

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

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 92,222</u>	<u>\$ 55,001</u>
非流動	<u>\$179,834</u>	<u>\$165,552</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
土地	1.60%	1.50%
建築物	1.40%~6.50%	1.40%~5.50%
運輸設備	1.35%~4.35%	1.40%~4.00%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干土地及建築物做為廠房及實驗室使用，租賃期間為1~9年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

111年因新型冠狀病毒肺炎疫情影響市場經濟，合併公司與出租人進行租約協商，合併公司於112及111年度認列前述租金減讓之影響數分別為61仟元及4,001仟元。

(四) 其他租賃資訊

	112年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 208</u>	<u>\$ 116</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 289</u>	<u>\$ 338</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 98,131)</u>	<u>(\$ 90,778)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之停車位及符合低價值資產租賃之若干辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
112年1月1日餘額	\$ 46,467
增 添	4,503
淨兌換差額	(287)
112年12月31日餘額	<u>\$ 50,683</u>
<u>累計攤銷</u>	
112年1月1日餘額	\$ 40,393
攤銷費用	5,162
淨兌換差額	(249)
112年12月31日餘額	<u>\$ 45,306</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 5,377</u>
<u>成 本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 42,822
增 添	3,439
淨兌換差額	206
111年12月31日餘額	<u>\$ 46,467</u>
<u>累計攤銷</u>	
111年1月1日餘額	\$ 36,099
攤銷費用	4,172
淨兌換差額	122
111年12月31日餘額	<u>\$ 40,393</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 6,074</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體 2至3年

十五、其他資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流動</u>		
留抵稅額	\$ 84,617	\$ 95,275
預付貨款	36,670	10,589
預付費用	8,017	7,038
預付獎金	2,220	15,068
其他	<u>32,071</u>	<u>42,567</u>
	<u>\$163,595</u>	<u>\$170,537</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	<u>\$ 86,336</u>	<u>\$242,916</u>

十六、借 款

(一) 短期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
週轉金借款	<u>\$397,267</u>	<u>\$ 81,340</u>

註：銀行週轉性借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 0.80%~1.25% 及 0.80%。

(二) 長期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>擔保借款（附註三二）</u>		
銀行借款（註 1）	\$ 15,204	\$ 33,000
<u>無擔保借款</u>		
週轉金借款（註 2）	561,655	1,760,949
減：列為 1 年內到期部分	(201,272)	(437,643)
減：列為政府補助折價（附註二七）	(<u>3,212</u>)	(<u>15,497</u>)
	<u>\$ 372,375</u>	<u>\$ 1,340,809</u>

註 1：該銀行借款係以合併公司機器設備抵押擔保，借款到期日於 112 年及 111 年 12 月 31 日皆於 114 年 3 月前陸續還清，年利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日皆為 1.35%。

註 2：該週轉金借款到期日於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別於 117 年 7 月及 115 年 3 月前陸續還清，年利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 1.17%~1.91% 及 1.35%~1.78%。

依據借款合同規定，上述借款分別受有半年度及年度合併財務報表之負債比率、利息保障倍數及有形資產淨值等財務比率限制。合併公司 112 及 111 年度合併財務報表之各項財務比率均符合前述財務比率限制。

十七、應付公司債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
國內第一次無擔保可轉換公司債	\$596,900	\$ -
減：應付公司債折價	(<u>24,998</u>)	<u>-</u>
	<u>\$571,902</u>	<u>\$ -</u>
贖賣回權價值	\$ 1,433	\$ -
轉換權價值	111,309	-

本公司於 112 年 6 月 20 日發行國內第一次無擔保可轉換公司債 6 仟單位，本金金額共計 600,000 仟元，依票面金額之 113.69% 發行，票面利率為零，發行期間為三年。本債券發行日後屆滿 3 個月翌日起至到期日止，本債券持有人得請求轉換為本公司普通股，原始轉換價格為每股新台幣 218 元，此後轉換價格依合約所訂之公式調整。本債券發行日滿 3 個月之翌日起至發行期間到期日屆滿前 40 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格達百分之一百三十(含)或本債券流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得按債券面額以現金贖回流通在外之債券。本債券以發行滿兩年之日為本債券持有人提前賣回本債券之賣回基準日，本債券持有人得於賣回基準日之前四十日內要求本公司以債券面額將其所持有之本債券以現金贖回。本債券除轉換為本公司普通股或依前述情形提前收回外，到期時本公司依債券面額以現金一次還本。

本公司國內第一次無擔保可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.71%。

發行價款 (682,153 仟元減除交易成本 1,548 仟元)	\$680,605
權益組成部分(減除分攤至權益之交易成本 255 仟元及相關所得稅影響數 0 仟元)	(111,887)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(減除分攤至權益之交易成本(3)仟元及相關所得稅影響數 0 仟元)	<u>1,257</u>
發行日負債組成部分 (減除分攤至負債之交易成本 1,296 仟元及相關所得稅影響數 0 仟元)	569,975
以有效利率 1.71%計算之利息	4,885
應付公司債轉換為普通股	(<u>2,958</u>)
112 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$571,902</u>

十八、應付帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	<u>\$197,357</u>	<u>\$255,440</u>

應付帳款之平均賒帳期間為 30 至 90 天，合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十九、其他負債

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$174,990	\$165,508
應付設備款	55,827	89,627
應付維修費	19,605	45,326
其他(一)	<u>181,387</u>	<u>128,196</u>
	<u>\$431,809</u>	<u>\$428,657</u>
其他流動負債		
其他(二)	<u>\$ 2,098</u>	<u>\$ 8,380</u>

(一) 其他應付款－其他主係應付檢測費、勞、健保費及勞退金等。

(二) 其他流動負債－其他主係代扣稅額及代收款。

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。另國外子公司須依當地相關法令，就當地員工每月薪資總額之特定比率，提撥退休金至退休金管理事業。

(二) 確定福利計畫

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

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 7,830	\$ 7,598
計畫資產公允價值	(6,490)	(6,050)
淨確定福利負債	<u>\$ 1,340</u>	<u>\$ 1,548</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產 義 務 現 值	公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
112年1月1日	\$ 7,598	(\$ 6,050)	\$ 1,548
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用（收入）	91	(73)	18
認列於損益	91	(73)	18
再衡量數			
精算損失—財務假 設變動	-	-	-
精算（利益）損失 —經驗調整	141	(28)	113
認列於其他綜合損益	141	(28)	113
雇主提撥	-	(339)	(339)
福利支付	-	-	-
112年12月31日	<u>\$ 7,830</u>	<u>(\$ 6,490)</u>	<u>\$ 1,340</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
111年1月1日	\$ 7,261	(\$ 5,302)	\$ 1,959
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	50	(37)	13
認列於損益	50	(37)	13
再衡量數			
精算損失—財務假 設變動	(42)	-	(42)
精算(利益)損失 —經驗調整	329	(387)	(58)
認列於其他綜合損益	287	(387)	(100)
雇主提撥	-	(324)	(324)
福利支付	-	-	-
111年12月31日	\$ 7,598	(\$ 6,050)	\$ 1,548

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.2%	1.2%
薪資預期增加率	3.5%	3.5%

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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 119)	(\$ 129)
減少 0.25%	<u>\$ 124</u>	<u>\$ 134</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 101</u>	<u>\$ 112</u>
減少 0.25%	(\$ 98)	(\$ 109)

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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 347</u>	<u>\$ 333</u>
確定福利義務平均到期期間	6 年	7 年

二一、權益

(一) 普通股股本

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>66,328</u>	<u>62,313</u>
已發行股本	<u>\$ 663,281</u>	<u>\$ 623,131</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供員工認股權憑證、認股權特別股或附認股權憑證公司債行使認股權使用所保留之股本為 6,000 仟股。

本公司於 112 年 3 月 23 日經董事會決議通過擬現金增資發行新股上限 4,000 仟股，每股面額 10 元，以每股新台幣 175 元發行，發行後流通在外股數 65,731 仟股。本次以 112 年 7 月 26 日為增資基準日。上述現金增資發行新股，依公司法第 267 條規定，保留發行新股總數之 10% 由員工認購。

截至 112 年 12 月 31 日止本公司國內第一次無擔保可轉換公司債之債券持有人已行使轉換權共計 3,100 仟元，本公司發行普通股 15 仟股，每股面額新台幣 10 元。

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$ 1,844,730	\$ 1,305,970
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
股票發行溢價(已執行或失效之員工認股權)	60,926	48,228
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	41	41
因發行可轉換公司債認列權益組成項目－認股權產生者	111,309	-
	<u>\$ 2,017,006</u>	<u>\$ 1,354,239</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司於公司章程第十八條之二，訂明本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用章程有關股東會決議之規定。

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有本期稅後淨利應先彌補累積虧損後(包括調整未分配盈餘金額)，依法提撥 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二三(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，分派股利時主要係考量公司目前年度產業狀況，且基於未來擴展營運規劃及現金流量之需求，原則上現金股利佔股利總額 30%~100%，股票股利佔股利總額 0%~70%，但董事會得依當年整體營運狀況及資金狀況在符合前述訂定範圍內調整該比例，並提請股東會決議之。

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

本公司 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 62,759</u>	<u>\$ 58,668</u>
(迴轉) 提列特別盈餘公積	<u>(\$ 31,530)</u>	<u>\$ 10,442</u>
現金股利	<u>\$373,879</u>	<u>\$124,626</u>
每股現金股利 (元)	\$ 6.0	\$ 2.0

上述現金股利已分別於 112 年 3 月 23 日及 111 年 3 月 18 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 112 年 6 月 30 日及 111 年 6 月 15 日股東常會決議。

本公司 113 年 3 月 8 日董事會決議通過 112 年度盈餘分配案如下：

	<u>112 年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 68,200</u>
提列特別盈餘公積	<u>\$ 64,244</u>
現金股利	<u>\$525,961</u>
每股現金股利 (元)	\$ 8.0

另本公司 113 年 3 月 8 日董事會決議通過以資本公積－股票發行溢價 65,745 仟元發放現金股利，每股獲配 1 元。

有關 112 年度之盈餘分配案預計於 113 年 6 月 14 日提請股東常會承認。

(四) 特別盈餘公積

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
年初餘額	<u>\$ 52,824</u>	<u>\$ 42,382</u>
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列		
(迴轉) 數	<u>(31,530)</u>	<u>10,442</u>
年底餘額	<u>\$ 21,294</u>	<u>\$ 52,824</u>

(五) 其他權益項目

	112年度	111年度
年初餘額	(\$ 21,294)	(\$ 52,824)
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	(64,244)	31,530
年底餘額	(\$ 85,538)	(\$ 21,294)

(六) 非控制權益

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 14,020	\$ 14,141
歸屬予非控制權益之份額：		
本期淨利(損)	-	(121)
收購閩宙子公司非控制權益 (附註二八)	(14,020)	-
年底餘額	\$ -	\$ 14,020

(七) 庫藏股票

依據證券交易法第 28 條之 2 第 1 項第 1 款及「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」之規定辦理。

本公司於 111 年 5 月 10 日經董事會決議買回庫藏股，買回價格區間落於 85~150 元，用以轉讓股份予員工。截至 111 年 12 月 31 日止，本公司購回 582 仟股，買回庫藏股股票金額為 66,265 仟元。

收	回	原	因	轉讓股份予員工 (仟 股)
112 年 1 月 1 日及 112 年 12 月 31 日股數				<u>582</u>
111 年 1 月 1 日股數				-
本期增加				<u>582</u>
111 年 12 月 31 日股數				<u>582</u>

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

二二、收 入

	112年度	111年度
檢測服務收入	\$ 4,808,997	\$ 3,973,988

合併公司所簽訂之客戶合約主係提供半導體產業檢測及分析服務之履約義務，客戶係於取得檢測及分析結果報告並核對各項檢測分析

項目後依據約定之授信期間支付合約對價，由於移轉檢測及分析結果時點與客戶付款時間間隔未超過一年，合約對價之重大財務組成部分不予調整。

(一) 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收帳款(附註九)	<u>\$ 1,221,350</u>	<u>\$ 1,246,588</u>	<u>\$ 783,092</u>
合約負債			
客戶忠誠計畫	\$ 42,220	\$ 41,031	\$ 36,075
檢測收入	<u>110,833</u>	<u>154,947</u>	<u>36,502</u>
	<u>\$ 153,053</u>	<u>\$ 195,978</u>	<u>\$ 72,577</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(二) 合約成本相關資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流動</u>		
履行合約成本	<u>\$ 89,930</u>	<u>\$151,322</u>

合併公司為因應客戶合約需求而採購之指定用料預期可回收相關成本而資本化為履行合約成本。

(三) 客戶合約收入之細分

	112年度	111年度
<u>商品或勞務之類型</u>		
檢測服務收入	<u>\$ 4,808,997</u>	<u>\$ 3,973,988</u>
<u>主要地區市場</u>		
亞洲	\$ 4,601,872	\$ 3,779,760
美洲	166,251	165,574
歐洲	<u>40,874</u>	<u>28,654</u>
	<u>\$ 4,808,997</u>	<u>\$ 3,973,988</u>

二三、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	112年度	111年度
利息收入		
銀行存款	<u>\$ 20,931</u>	<u>\$ 16,660</u>

(二) 其他收入

	112年度	111年度
補助款收入(附註二七)	\$ 30,262	\$ 19,992
其他	<u>11,509</u>	<u>23,037</u>
	<u>\$ 41,771</u>	<u>\$ 43,029</u>

(三) 其他利益及損失

	112年度	111年度
外幣兌換淨利益	\$ 12,170	\$ 18,569
金融資產		
透過損益按公允價值衡		
量之金融資產	2,369	-
其他	(775)	(1,318)
	<u>\$ 13,764</u>	<u>\$ 17,251</u>

(四) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 21,054	\$ 18,619
可轉換公司債利息	4,885	-
租賃負債之利息	11,154	9,528
減：列入符合要件資產成本		
之金額	(2,956)	(3,992)
	<u>\$ 34,137</u>	<u>\$ 24,155</u>

利息資本化相關資訊如下：

	112年度	111年度
利息資本化金額	\$ 2,956	\$ 3,992
利息資本化利率	1.63%~1.78%	1.00%~1.53%

(五) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備	\$ 984,818	\$ 778,447
使用權資產	102,881	94,317
無形資產	<u>5,162</u>	<u>4,172</u>
合計	<u>\$ 1,092,861</u>	<u>\$ 876,936</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 972,027	\$ 813,237
營業費用	<u>115,672</u>	<u>59,527</u>
	<u>\$ 1,087,699</u>	<u>\$ 872,764</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,162	\$ 3,968
管理費用	<u>2,000</u>	<u>204</u>
	<u>\$ 5,162</u>	<u>\$ 4,172</u>

(六) 員工福利費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
退職後福利(附註二十)		
確定提撥計畫	\$ 66,981	\$ 55,123
確定福利計畫	18	13
股份基礎給付		
權益交割	12,698	-
其他員工福利	<u>1,537,957</u>	<u>1,365,773</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,617,654</u>	<u>\$ 1,420,909</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,142,871	\$ 994,219
營業費用	<u>474,783</u>	<u>426,690</u>
	<u>\$ 1,617,654</u>	<u>\$ 1,420,909</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利，應提撥不低於1%為員工酬勞及不高於5%為董事酬勞。112及111年度員工酬勞及董事酬勞分別於113年3月8日及112年3月23日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	15.93%	16.00%
董事酬勞	2.29%	2.30%

金額

	<u>112年度</u>				<u>111年度</u>			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 136,947		\$ -		\$ 129,490		\$ -	
董事酬勞		19,686		-		18,614		-

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

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

有關合併公司 112 年及 111 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換利益 (損失)

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 12,587	\$ 18,569
外幣兌換損失總額	(417)	-
淨 利 益	<u>\$ 12,170</u>	<u>\$ 18,569</u>

二四、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$145,655	\$154,814
未分配盈餘加徵	11,124	19,647
以前年度之調整	(5,974)	(13,304)
遞延所得稅		
本年度產生者	(297)	(3,532)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$150,507</u>	<u>\$157,625</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$836,718</u>	<u>\$784,994</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$274,096	\$256,150
未認列之可減除暫時性差異	1,761	3
法定課稅所得應予調整減少之項目	(130,500)	(104,871)
未分配盈餘加徵	11,124	19,647
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	(5,974)	(13,304)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$150,507</u>	<u>\$157,625</u>

(二) 本期所得稅負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$221,512</u>	<u>\$198,449</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產之變動如下：

112 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>本年度變動</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異			
遞延收入	\$ 8,206	\$ 238	\$ 8,444
未實現兌換損失	3,365	(226)	3,139
聯屬公司交易未實 現利益	4,040	(2,065)	1,975
其他	<u>2,945</u>	<u>2,767</u>	<u>5,712</u>
	<u>\$ 18,556</u>	<u>\$ 714</u>	<u>\$ 19,270</u>

<u>遞延所得稅負債</u>	<u>年初餘額</u>	<u>本年度變動</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異			
透過損益按公允價 值衡量之金融資 產	\$ -	(\$ 381)	(\$ 381)
可轉換公司債	-	(35)	(35)
	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 416)</u>	<u>(\$ 416)</u>

111 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>本年度變動</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異			
遞延收入	\$ 7,215	\$ 991	\$ 8,206
未實現兌換損失	2,641	724	3,365
聯屬公司交易未實 現利益	4,667	(627)	4,040
其他	<u>501</u>	<u>2,444</u>	<u>2,945</u>
	<u>\$ 15,024</u>	<u>\$ 3,532</u>	<u>\$ 18,556</u>

(四) 所得稅核定情形

合併公司之營利事業所得稅申報，截至 110 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股盈餘

單位：每股元

	112年度	111年度
基本每股盈餘	<u>\$ 10.81</u>	<u>\$ 10.12</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 10.61</u>	<u>\$ 9.96</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	112年度	111年度
<u>本年度淨利</u>		
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$686,211</u>	<u>\$627,490</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	686,211	627,490
可轉換公司債	<u>3,733</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$689,944</u>	<u>\$627,490</u>

單位：仟股

	112年度	111年度
<u>股 數</u>		
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	63,478	62,008
具稀釋作用潛在普通股之影響		
員工酬勞	746	1,019
可轉換公司債	<u>804</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>65,028</u>	<u>63,027</u>

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

二六、股份基礎給付

現金增資保留員工認股

本公司於 112 年 3 月經董事會決議通過現金增資發行新股案，並依據公司法保留發行新股總額 10% 作為員工認購。如有員工認購不足或放棄認股之股份，則授權董事長洽特定人認購之。

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

給與日股價	225.50 元
行使價格	175 元
預期波動率	43.10%
預期存續期間	0.04 年
預期股利率	-
無風險利率	0.99%

合併公司 112 年度認列之酬勞成本為 12,698 仟元。

二七、政府補助

除已於其他附註揭露外，合併公司取得之政府補助如下：

- (一) 合併公司於 111 年度取得「動力與公用設備補助」及「青年就業旗艦計畫」相關之政府補助為 632 仟元，該等金額已包含於其他收入項下。
- (二) 合併公司於 112 及 111 年度取得廈門地區補助辦公室租金、集成電路發展補助及增值稅加計抵減相關之政府補助分別為 12,699 仟元及 4,404 仟元，該等金額已包含於其他收入項下。
- (三) 合併公司於 112 及 111 年度取得上海地區補助安商育商、浦東新區企業研發機構、科學城成長型企業及浦東新區質量發展扶持項目相關政策分別為 9,633 仟元及 11,024 仟元，該等金額已包含於其他收入項下。
- (四) 截至 112 年 12 月 31 日止，合併公司取得「歡迎台商回台投資行動方案」之政府優惠利率貸款 1,810,915 仟元，用於資本支出及營運週轉，該借款將於三到五年期間分期償還。以借款當時之市場利率區間為 0.84%~1.91%估計借款公允價值總額為 1,784,558 仟元，以取得金額與借款公允價值間之差額 26,357 仟元視為政府低利借款補助，並認列為遞延收入。合併公司於 112 年度認列其他收入 7,930 仟元並認列該借款利息費用 18,456 仟元。

若合併公司於貸放期間未符合專案貸款要點規定，致國發基金停止貸款委辦手續費撥款時，則改由合併公司依原約定利率加計年率支付。

二八、與非控制權益之權益交易

合併公司於 112 年 1 月 1 日取得非控制權益對閱宙公司 30% 之持股，致持股比例由 70% 上升為 100%。

由於上述交易並未改變合併公司對該子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	<u>閱 宙 公 司</u>
收取（給付）之對價	\$ 14,020
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應（轉入）轉出非控制權益之金額	(14,020)
權益交易差額	<u>\$ -</u>

二九、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略並無重大變化。

合併公司之資本結構係由合併公司之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

三十、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

除按攤銷後成本衡量之應付公司債外，本公司非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112 年 12 月 31 日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 130,984	\$ -	\$ -	\$ 130,984
衍生工具	-	-	1,433	1,433
合 計	<u>\$ 130,984</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,433</u>	<u>\$ 132,417</u>

112 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

112 年度

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>		
<u>量之金融資產</u>		
年初餘額	\$ -	\$ -
新增	1,257	-
認列於損益	<u>176</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 1,433</u>	<u>\$ -</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

可轉換公司債買回權及賣回權價值係採用二元樹可轉債評價模型之評估，採用重大之不可觀察輸入值為波動度為參數。

(三) 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量</u>		
指定為透過損益按公允		
價值衡量	\$ 1,433	\$ -
強制透過損益按公允價		
值衡量	130,984	-
按攤銷後成本衡量之金融資		
產(註1)	3,292,742	2,969,781
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負		
債(註2)	2,171,991	2,543,897

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

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款、存入保證金、其他應付款、應付公司債及長期借款(含一年內到期部分)等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款、應付公司債及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司之現金流入與流出，有一部分係以外幣為之，故有部分自然避險之效果；合併公司匯率風險之管理，以避險為目的，不以獲利為目的。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三四。

敏感度分析

合併公司主要受到美金、日圓及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，合併公司之敏感度分析。5% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表之正數係表示當各功能性貨幣相對於各相關貨幣貶值 5% 時，將使稅前淨利

增加之金額；當各功能性貨幣相對於各相關外幣升值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響		日 圓 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	112年度	111年度	112年度	111年度	112年度	111年度
稅前損益	\$15,544	\$21,972	\$ 4,099	\$ 4,733	(\$ 1,441)	\$ 3,750

合併公司於本年度對美金匯率敏感度下降，主係因以美金貨幣計價之銀行存款餘額減少之故；對日圓匯率敏感度下降，主係因以日圓貨幣計價之應收帳款餘額減少之故；對人民幣匯率敏感度下降，主係因以人民幣貨幣計價之銀行存款餘額減少之故。

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

(2) 利率風險

因合併公司同時持有固定及浮動利率資產及負債，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 665,271	\$ 796,959
— 金融負債	272,056	220,553
具現金流量利率風險		
— 金融資產	1,334,659	860,539
— 金融負債	1,542,816	1,859,792

敏感度分析

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

若年利率增加／減少 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 及 111 年度之稅前淨利將分別增

加／減少 208 仟元及 999 仟元，主因為合併公司之變動利率淨資產及負債利率暴險。

合併公司於本年度對利率之敏感度下降，主係因具變動利率資產減少。

2. 信用風險

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

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

除了合併公司主要的客戶 A 及 B 公司外，合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。當交易對方互為關係企業時，合併公司將其定義為具相似特性之交易對方。

主要客戶應收帳款餘額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
A 公司	\$ 43,228	\$ 33,515
B 公司	58,263	160,735

112 及 111 年度內合併公司對 A 及 B 公司之信用風險集中情形均未超過應收帳款之 50%；因 A 及 B 客戶為信譽卓著之廠商，故該信用風險係屬有限。

3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司未動用之長短期銀行融資額度分別為 2,922,368 仟元及 2,988,343 仟元。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。

(1) 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

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

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

112年12月31日

	加權平均 有效利率(%)	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1年以上	合計
非衍生金融負債						
無附息負債	-	\$ 689,310	\$ 97,736	\$ 16,710	\$ -	\$ 803,756
租賃負債	1.35~6.50	12,100	18,870	70,472	206,764	308,206
浮動利率工具	0.80~1.91	<u>124,862</u>	<u>128,649</u>	<u>353,100</u>	<u>975,543</u>	<u>1,582,154</u>
		<u>\$ 826,272</u>	<u>\$ 245,255</u>	<u>\$ 440,282</u>	<u>\$ 1,182,307</u>	<u>\$ 2,694,116</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	\$ 101,442	\$ 125,221	\$ 81,543	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	<u>606,611</u>	<u>975,543</u>	-	-	-	-
	<u>\$ 708,053</u>	<u>\$ 1,100,764</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

111年12月31日

	加權平均 有效利率(%)	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1年以上	合計
非衍生金融負債						
無附息負債	-	\$ 702,838	\$ 131,786	\$ 5,363	\$ -	\$ 839,987
租賃負債	1.40~5.50	8,686	9,426	44,151	184,049	246,312
浮動利率工具	0.80~1.78	<u>63,780</u>	<u>106,801</u>	<u>373,114</u>	<u>1,367,346</u>	<u>1,911,041</u>
		<u>\$ 775,304</u>	<u>\$ 248,013</u>	<u>\$ 422,628</u>	<u>\$ 1,551,395</u>	<u>\$ 2,997,340</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	\$ 62,263	\$ 121,173	\$ 62,876	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	<u>543,695</u>	<u>1,367,346</u>	-	-	-	-
	<u>\$ 605,958</u>	<u>\$ 1,488,519</u>	<u>\$ 62,876</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 958,922	\$ 1,760,949
— 未動用金額	<u>2,922,368</u>	<u>2,988,343</u>
	<u>\$ 3,881,290</u>	<u>\$ 4,749,292</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 15,204	\$ 33,000
— 未動用金額	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 15,204</u>	<u>\$ 33,000</u>

三一、關係人交易

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

主要管理階層薪酬

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利	\$ 57,170	\$ 52,865
退職後福利	<u>581</u>	<u>515</u>
	<u>\$ 57,751</u>	<u>\$ 53,380</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三二、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品及海關稅捐之擔保品：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 36,972	\$ 59,339
按攤銷後成本衡量之金融資產		
— 非流動	<u>6,000</u>	<u>6,000</u>
	<u>\$ 42,972</u>	<u>\$ 65,339</u>

三三、重大或有負債及未認列之承諾

除已於其他附註揭露者外，本公司於報導期間結束日有下列重大或有負債及未認列之合約承諾：

本公司於 112 年 7 月，於法定期間內向新竹地方法院對 112 年度偵字第 7692 號不起訴處分書及後續之駁回再議處分書，聲請准許提起自訴，意即向法院聲請提起侵害營業秘密之刑事訴訟。本公司尚無法預知訴訟或調查結果且無法可靠估計該或有負債。

三四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

112 年 12 月 31 日

	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>外 幣 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	11,277	30.705 (美元：新台幣)	\$ 346,260
美 元		651	7.0827 (美元：人民幣)	19,951
美 元		276	141.84 (美元：日圓)	8,503
日 圓		390,731	0.2172 (日圓：新台幣)	84,867
			4.327 (人民幣：新台	
人 民 幣		43,063	幣)	186,334
人 民 幣		1,069	19.86 (人民幣：日圓)	4,611
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元		1,188	30.705 (美元：新台幣)	36,478
美 元		49	7.0827 (美元：人民幣)	1,502
美 元		839	141.84 (美元：日圓)	25,848
			4.327 (人民幣：新台	
人 民 幣		50,523	幣)	218,613
人 民 幣		266	19.86 (人民幣：日圓)	1,147
日 圓		13,300	0.2172 (日圓：新台幣)	2,889

111 年 12 月 31 日

	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>外 幣 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	11,927	30.71 (美元：新台幣)	\$ 366,278
美 元		2,756	6.9646 (美元：人民幣)	84,609
日 圓		417,206	0.2324 (日圓：新台幣)	96,958
			4.408 (人民幣：新台	
人 民 幣		32,382	幣)	142,739
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元		1,078	30.71 (美元：新台幣)	33,105
美 元		1,197	6.9646 (美元：人民幣)	36,745

人民幣	15,271	4.408 (人民幣：新台 幣)	67,314
-----	--------	---------------------	--------

合併公司於 112 及 111 年度外幣兌換淨利益(損失)分別為 12,170 仟元及 18,569 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：合併公司除下列事項外，並無其他應揭露事項。

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形。(附表六)

(二) 轉投資事業相關資訊(附表七)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表八)

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表九)

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。
(附表十)

三六、部門資訊

(一) 部門收入、營運結果及部門資產與負債：

合併公司給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類，此財務報告資訊之衡量基礎與本合併財務報告相同。合併公司係屬單一營運部門，營運部門損益、資產及負債之衡量基礎與本合併財務報告編製基礎相同，故 112 及 111 年度應報導之部門收入及營運結果可參照 112 及 111 年度之合併綜合損益表；112 年及 111 年 12 月 31 日應報導之部門資產及負債可參照 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表。

(二) 主要產品及勞務之收入：

	112年度	111年度
檢測服務收入	<u>\$ 4,808,997</u>	<u>\$ 3,973,988</u>

(三) 地區別資訊：

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

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	112年度	111年度	112年12月31日	111年12月31日
台灣(合併公司所在地)	\$ 1,900,801	\$ 1,696,947	\$ 1,637,065	\$ 1,661,684
中國大陸	2,247,337	1,779,187	1,619,100	1,676,194
日本	359,710	236,971	518,358	276,801

美 國	166,251	165,574	49,104	-
其他國家	<u>134,898</u>	<u>95,309</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,808,997</u>	<u>\$ 3,973,988</u>	<u>\$ 3,823,627</u>	<u>\$ 3,614,679</u>

非流動資產不包括金融工具及遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊：無。

閩康科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 112 年度

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之 公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否為 關係人	本期最高餘額 (註3)	期 末 餘 額 (註8)	實際動支金額	利率區間	資金貸 與性質 (註4)	業務往來金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因(註6)	提 列 帳 金	擔 保		對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註7)	資 金 貸 與 總 限 額 (註7)	備 註
													名 稱	價 值			
1	閩康上海公司	閩康廈門公司	其他應收款 —關係人	是	\$ 259,620	\$ 259,620	\$ 194,715	3.70%~3.80%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 526,648	\$ 1,053,296	-

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額。業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註7：應填列公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及資金貸與總限額，並於備註欄說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

閱康科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 112 年度

附表二

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

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 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
	公 司 名 稱	關 係										
閱康科技股份有限公司	MA-TEK Japan Inc.	註 1	\$ 1,572,818	\$ 977,677	\$ 977,677	\$ 497,673	\$ 65,160	21.76%	\$ 3,145,636	是	否	否
	閱康上海公司	註 2	1,572,818	86,540	86,540	-	-	1.93%	3,145,636	是	否	是

註 1：直接持股 100%之子公司。

註 2：間接持股 100%之孫公司。

註 3：合併公司對背書保證總額以合併公司當期淨值之百分之七十為限，對單一企業背書保證之金額，以不超過合併公司當期淨值之百分之三十五為限；其與合併公司或子公司因業務往來關係而對單一企業從事背書保證之金額，除受前項規範外，其背書保證金額不得超過背書保證前 12 個月期間內之業務往來總金額（進貨或銷貨金額孰高者）。

閎康科技股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形
 民國 112 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類	有 價 證 券 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
					單 位 數	帳面金額(註3)	持 股 比 例	公 允 價 值	
閎康科技股份有限公司	基 金	復華三至八年機動到期 A 級債券美元基金	—	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	400	\$ 130,984	-	\$ 130,984	註

註：係按 112 年 12 月底淨值計算。

閎康科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 112 年度

附表四

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

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		
本公司	閎康上海公司	本公司之孫公司	銷貨(註1)	\$ 172,244	6.7%	月結 180 天	註3	—	\$ 67,921	9.93%	註3
	閎康上海公司	本公司之孫公司	進貨(註2)	105,630	4.9%	月結 30 天	註3	—	160,939	74.59%	註3

註 1：係技術服務收入。

註 2：係委外檢測費用。

註 3：與關係人間之技術服務及委外檢測費用，其成交价格係參考市場行情並由雙方決定之，惟亦需視關係人之資金狀況向其收付貨款。

閎康科技股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 112 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
閎康上海公司	閎康廈門公司	同一最終母公司	\$ 125,822	0.37	\$ 112,064	—	\$ 20,254	\$ -
閎康上海公司	本公司	最終母公司	139,428	1.20	117,516	—	-	-

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

附表六

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(註一)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件(註二)	
0	本公司	閎康上海公司	1	營業收入	\$ 172,244	—	4%
				應收關係人款項	62,284	—	1%
				其他應收款	32,167	—	-
				應付關係人款項	160,939	—	2%
				其他應付款	8,136	—	-
				委外檢測費用	105,630	—	2%
		MA-tek Japan Inc.	1	出售固定資產	1,074	—	-
				營業收入	12,110	—	-
				應收關係人款項	7,424	—	-
				其他應收款	94,839	—	1%
				其他應付款	2,889	—	-
				出售固定資產	16,254	—	-
		閎康廈門公司	1	購置固定資產	2,827	—	-
				其他收入	26,091	—	1%
				營業收入	64,750	—	1%
				應收關係人款項	19,493	—	-
				其他應收款	4,351	—	-
				應付關係人款項	10,589	—	-
		閎宙科技公司	1	委外檢測費用	185	—	-
				購置固定資產	48,352	—	1%
出售固定資產	297			—	-		
其他應付款	37,290			—	-		
修繕維護費	1,171			—	-		
消耗材	386			—	-		
勞務費用	3,334			—	-		
雜項購置	121			—	-		
其他應收款	743			—	-		
其他應付款	379			—	-		
1	閎康上海公司	閎康廈門公司	2	營業收入	290	—	-
				應收關係人款項	81	—	-
				營業收入	40,509	—	1%
				應收關係人款項	125,822	—	2%
				應付關係人款項	46,720	—	1%

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件(註二)	佔合併總營收或總資產之比率
1	閩康上海公司	閩康廈門公司	2	委外檢測費用	\$ 80,713	—	2%
				出售固定資產	90,492	—	2%
				利息收入	7,568	—	-
				其他應收款	296,568	—	4%
				購置固定資產	34,228	—	1%
		MA-tek Japan Inc.	2	其他應付款	37,957	—	-
				委外檢測費用	3,144	—	-
				營業收入	218	—	-
				應收關係人款項	1,150	—	-
				應付關係人款項	3,586	—	-
				購置固定資產	1,018	—	-
2	閩康廈門公司	MA-tek Japan Inc.	2	其他應付款	1,008	—	-
				應付關係人款項	29	—	-

註一：1 係代表母公司對子公司之交易；2 係代表子公司對子公司之交易。

註二：與關係人間之技術服務及委外檢測費用，其成交价格係參考市場行情並由雙方決定之，惟亦需視關係人之資金狀況向其收付貨款。

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

附表七

單位：新台幣仟元、美金
仟元及日幣仟元

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		帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數 (仟股)	比率 (%)				
閎康科技股份有限公司	MA-tek International Inc.	薩摩亞	經營轉投資之控股公司	美金 31,001	美金 31,001	-	100	\$ 3,100,269	\$ 608,129	\$ 618,450	合併公司之子公司
	MA-tek Japan Inc.	日本	從事新型電子元器件及檢測技術之研究及發展，並提供相關技術諮詢與服務	日幣 300,000	日幣 300,000	30	100	155,154	53,662	53,662	合併公司之子公司
	MA-tek US	美國	從事檢測分析服務之市場推廣及技術諮詢	美金 3,000	\$ -	-	100	86,901	(5,324)	(5,324)	合併公司之子公司
	閎宙科技	臺灣	從事電子零組件製造、批發及儀器買賣服務	\$ 49,020	35,000	5,000	100	47,368	634	634	合併公司之子公司

註 1：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註 2：上列有價證券於 112 年 12 月 31 日無提供擔保、質押借款或其他約定受限制使用者。

閱康科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 112 年度

附表八

單位：新台幣仟元及美金仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	合併公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回收益
					匯出	收回						
閱康廈門公司	從事新型電子元件及檢測技術之研究及發展，並提供相關技術諮詢與服務	美金 7,500 (新台幣 230,288)	註 1	美金 7,500 (新台幣 230,288)	\$ -	\$ -	美金 7,500 (新台幣 230,288)	\$ 131,448	100%	\$ 134,455 (註 3)	\$ 481,515	\$ -
閱康上海公司	從事新型電子元件及檢測技術之研究及發展，並提供相關技術諮詢與服務	美金 23,500 (新台幣 721,568)	註 1	美金 23,500 (新台幣 721,568)	-	-	美金 23,500 (新台幣 721,568)	477,779	100%	473,674 (註 3)	2,628,630	-
閱康教育公司	從事教育輔助服務及提供相關技術諮詢與服務	-	註 1 及 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
廈門清砂華閱股權投資合夥企業(有限合夥)	經營轉投資之控股公司	人民幣43,526 (新台幣 188,337)	註 6	-	-	-	-	8,912	45.95%	4,095 (註 3)	119,940	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註 4)
美金 31,000 (新台幣 951,855)	美金 31,000 (新台幣 951,855)	\$2,696,260

註 1：投資方式係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註 2：截至財務報告日，尚無匯出投資資金。

註 3：係依同期間經會計師查核之財務報表計算。

註 4：依據投審會 97 年 8 月 29 日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」修正案規定之限額計算。

註 5：係按 112 年 12 月 31 日匯率換算而得。

註 6：係由閱康廈門公司自有資金轉投資。

閔康科技股份有限公司及子公司

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

民國 112 年度

附表九

單位：除另與註明者外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類型	進、銷貨		交易條件(註1)	應收(付)票據、帳款		未實現損益	備註
		金額	百分比		金額	百分比		
閔康上海公司	技術服務收入	\$ 172,244	6.7%	—	\$ 67,921	9.9%	\$ -	註2
	委外檢測費用	105,630	4.9%	—	160,939	74.6%	-	—
	購買固定資產價款	-	-	—	8,136	3.8%	-	—
	出售固定資產價款	1,074	-	—	26,530	3.9%	-	—
閔康廈門公司	技術服務收入	64,750	2.5%	—	19,493	2.8%	-	—
	委外檢測費用	185	-	—	10,589	4.9%	-	—
	出售固定資產價款	297	-	—	4,351	0.6%	297	—
	購買固定資產價款	48,352	2.2%	—	37,290	17.3%	-	—

註1：與關係人間之技術服務及委外檢測費用，其成交价格係參考市場行情並由雙方決定之，惟亦需視關係人之資金狀況向其收付貨款。

註2：112年12月31日應收閔康上海公司帳款為67,921仟元，其中應收帳款5,637仟元因逾期一定期間轉列其他應收關係人款。

閱康科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表十

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持 股 比 例
翔宣投資有限公司	6,101,699	9.19%
亞克技術顧問股份有限公司	4,995,526	7.53%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

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

閱康科技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告 民國 112 及 111 年度

地址：新竹縣竹北市台元街26-2號1樓

電話：(03)6116678

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~6		-
四、個體資產負債表	7		-
五、個體綜合損益表	8~9		-
六、個體權益變動表	10		-
七、個體現金流量表	11~12		-
八、個體財務報表附註			
(一) 公司沿革	13		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	13		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~15		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	16~27		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	27~28		五
(六) 重要會計項目之說明	28~54		六~二八
(七) 關係人交易	54~57		二九
(八) 質抵押之資產	57		三十
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	57~58		三一
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	58~59		三二
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	59、61~65		三三
2. 轉投資事業相關資訊	59、66		三三
3. 大陸投資資訊	60、67~68		三三
4. 主要股東資訊	60、69		三三
(十四) 部門資訊	-		-
九、重要會計項目明細表	70~80		-

會計師查核報告

閱康科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

依本會計師之意見，上開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，足以允當表達閱康科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

茲對閱康科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

閱康科技股份有限公司主要營業收入來源係提供半導體及光電產業等高科技上、中、下游材料及元件產業廠商所需之檢測及分析服務，本年度營業收入為新台幣 2,571,750 仟元，與收入認列相關之會計政策及資訊請參閱財務報告附註四及二一。由於閱康科技股份有限公司民國 112 年度營業收入較去年度成長約 10%，對其民國 112 年度個體財務報表影響重大，對部分客戶營業收入係顯著成長者，本會計師將其真實性列為本年度之關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包含評估閱康科技股份有限公司收入認列會計政策之適當性，並就本年度銷貨大幅成長銷貨之客戶，自銷貨明細抽樣執行下列內部控制有效性及證實測試，以確認收入是否真實發生。

1. 檢視經權責主管核准之客戶基本資料表。
2. 檢視銷貨收入已取得客戶原始訂單並產生客戶訂單且經權責主管核准。
3. 檢視銷貨單是否經權責主管核准。
4. 抽核客戶同意驗收通知或每月客戶對帳明細資訊，並核對收款或期後收款情形，以確認銷貨之真實性及正確性。
5. 核對應收帳款之收款對象與交易對象是否一致，以評估是否有不尋常之交易。
6. 檢視於資產負債表日後是否發生重大之銷貨退回及折讓，並了解是否歸因於民國 112 年度之事件所產生，以確認收入認列是否存在重大誤述。

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閱康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閱康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。

閱康科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對閱康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，以及使閱康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閱康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. 對於閱康科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成閱康科技股份有限公司查核意見。

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 葉 東 輝

葉東輝



會計師 蔡 美 貞

蔡美貞



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 8 日



民國 1 1 2 年 1 2 月 3 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四、六及二八)	\$ 389,085	6	\$ 769,381	13	2130	合約負債-流動(附註二一)	\$ 81,055	1	\$ 89,027	2
1150	應收票據(附註四、五、九及二八)	950	-	1,046	-	2170	應付帳款(附註十七及二八)	44,232	1	57,615	1
1170	應收帳款(附註四、五、九及二八)	594,020	9	495,914	8	2180	應付帳款-關係人(附註二八及二九)	171,528	3	58,029	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及二八)	132,417	2	-	-	2206	應付員工及董監酬勞(附註四、二二及二九)	174,590	3	155,890	3
1180	應收關係人款項(附註四、二八及二九)	89,282	2	123,631	2	2219	其他應付款(附註十八及二八)	314,307	5	315,205	5
1200	其他應收款(附註九及二八)	233	-	324	-	2220	其他應付款項-關係人(附註二八及二九)	48,694	1	9,095	-
1210	其他應收關係人款(附註四、二八及二九)	132,100	2	134,494	2	2230	本期所得稅負債(附註四及二三)	36,287	-	45,188	1
1410	其他流動資產(附註十四)	22,423	-	37,682	1	2280	租賃負債-流動(附註四及十二)	44,645	1	7,362	-
1482	履行合約成本(附註四及二一)	49,137	1	54,490	1	2313	遞延收入-流動(附註二六)	2,100	-	4,863	-
11XX	流動資產總計	1,409,647	22	1,616,962	27	2320	一年內到期之長期借款(附註十五及二八)	164,055	2	383,959	6
	非流動資產					2399	其他流動負債(附註十八)	3,120	-	3,134	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註七、二八及三十)	6,000	-	6,000	-	21XX	流動負債總計	1,084,613	17	1,129,367	19
1550	採用權益法之投資(附註四、十及三三)	3,389,692	52	2,681,234	45		非流動負債				
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十、二二及二九)	1,513,012	24	1,503,913	25	2530	應付公司債(附註十六及三十)	571,902	9	-	-
1755	使用權資產(附註四及十二)	51,840	1	10,966	-	2540	長期借款(附註十五及二八)	309,186	5	1,312,457	22
1780	無形資產(附註四及十三)	3,672	-	3,293	-	2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	416	-	-	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	19,270	-	18,556	-	2580	租賃負債-非流動(附註四及十二)	7,506	-	3,561	-
1915	預付設備款(附註十四)	69,342	1	154,800	3	2630	遞延收入-非流動(附註二六)	2,760	-	14,688	-
1920	存出保證金(附註二八)	9,014	-	8,771	-	2640	淨確定福利負債(附註四及十九)	1,340	-	1,548	-
15XX	非流動資產總計	5,061,842	78	4,387,533	73	25XX	非流動負債總計	893,110	14	1,332,254	22
	資 產 總 計	\$ 6,471,489	100	\$ 6,004,495	100	2XXX	負債總計	1,977,723	31	2,461,621	41
							權益(附註四及二十)				
						3110	普通股股本	663,281	10	623,131	10
						3200	資本公積	2,017,006	31	1,354,239	23
						3300	保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	378,609	6	315,850	5
						3320	特別盈餘公積	21,294	-	52,824	1
						3350	未分配盈餘	1,565,379	24	1,284,389	21
						3400	其他權益	(85,538)	(1)	(21,294)	-
						3500	庫藏股票	(66,265)	(1)	(66,265)	(1)
						3XXX	權益總計	4,493,766	69	3,542,874	59
							負債與權益總計	\$ 6,471,489	100	\$ 6,004,495	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝詠芬



經理人：謝詠芬



會計主管：林子莉



閱康科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額（附註四、二一及二九）	\$ 2,571,750	100	\$ 2,334,918	100
5110	營業成本（附註四、二二及二九）	<u>2,168,282</u>	<u>84</u>	<u>1,846,020</u>	<u>79</u>
5900	營業毛利	<u>403,468</u>	<u>16</u>	<u>488,898</u>	<u>21</u>
	營業費用（附註八及二二）				
6100	推銷費用	151,624	6	141,180	6
6200	管理費用	202,180	8	177,665	8
6300	研究發展費用	33,552	1	46,464	2
6450	預期信用減損損失	<u>22,353</u>	<u>1</u>	<u>10,245</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>409,709</u>	<u>16</u>	<u>375,554</u>	<u>16</u>
6900	營業淨利	(<u>6,241</u>)	<u>-</u>	<u>113,344</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	8,862	-	2,369	-
7010	其他收入（附註四、二二及二六）	40,402	2	16,348	1
7020	其他利益及損失（附註四及二二）	14,325	1	14,985	1
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額（附註四及十）	667,422	26	527,496	22
7050	財務成本（附註四及二二）	(<u>21,493</u>)	(<u>1</u>)	(<u>13,336</u>)	(<u>1</u>)
7000	營業外收入及支出合計	<u>709,518</u>	<u>28</u>	<u>547,862</u>	<u>23</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	112年度		111年度		
	金 額	%	金 額	%	
7900	稅前淨利	\$ 703,277	28	\$ 661,206	28
7950	所得稅費用 (附註四及二 三)	(17,066)	(1)	(33,716)	(1)
8200	本年度淨利	<u>686,211</u>	<u>27</u>	<u>627,490</u>	<u>27</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項 目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註四 及十九)	(113)	-	100	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額 (附註四及 二十)	(64,244)	(3)	31,530	1
8300	本年度其他綜合損 益	(64,357)	(3)	31,630	1
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 621,854</u>	<u>24</u>	<u>\$ 659,120</u>	<u>28</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
9750	基 本	<u>\$ 10.81</u>		<u>\$ 10.12</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 10.61</u>		<u>\$ 9.96</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝詠芬



經理人：謝詠芬



會計主管：林子莉





民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代 碼		股 本 (附 註 二 十)		資 本 公 積		保 留 盈 餘 (附 註 二 十)		其 他 權 益 (附 註 四 及 二 十)		庫 藏 股 票	權 益 總 計
		股 數 (仟 股)	金 額	(附 註 二 十)	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			
A1	111 年 1 月 1 日 餘 額	62,313	\$ 623,131	\$ 1,541,253	\$ 257,182	\$ 42,382	\$ 850,535	(\$ 52,824)	\$ -	\$ 3,261,659	
	盈餘分配										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	58,668	-	(58,668)	-	-	-	
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	10,442	(10,442)	-	-	-	
B5	股東現金股利—每股 5 元	-	-	(186,939)	-	-	(124,626)	-	-	(311,565)	
	其他資本公積變動：										
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	(75)	-	-	-	-	-	(75)	
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	627,490	-	-	627,490	
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	100	31,530	-	31,630	
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	627,590	31,530	-	659,120	
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(66,265)	(66,265)	
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	62,313	623,131	1,354,239	315,850	52,824	1,284,389	(21,294)	(66,265)	3,542,874	
	盈餘分配										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	62,759	-	(62,759)	-	-	-	
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(31,530)	31,530	-	-	-	
B5	股東現金股利—每股 8 元	-	-	(124,626)	-	-	(373,879)	-	-	(498,505)	
	其他資本公積變動：										
C5	因發行可轉換公司債認列權益組成項目—認股產生者	-	-	111,887	-	-	-	-	-	111,887	
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	686,211	-	-	686,211	
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(113)	(64,244)	-	(64,357)	
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	686,098	(64,244)	-	621,854	
E1	現金增資	4,000	40,000	660,000	-	-	-	-	-	700,000	
N1	員工認股權酬勞成本	-	-	12,698	-	-	-	-	-	12,698	
I1	可轉換公司債轉換普通股	15	150	2,808	-	-	-	-	-	2,958	
Z1	112 年 12 月 31 日 餘 額	66,328	\$ 663,281	\$ 2,017,006	\$ 378,609	\$ 21,294	\$ 1,565,379	(\$ 85,538)	(\$ 66,265)	\$ 4,493,766	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝詠芬



經理人：謝詠芬



會計主管：林子莉



閱康科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 703,277	\$ 661,206
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	560,431	492,826
A20200	攤銷費用	2,970	1,457
A20300	預期信用減損損失	22,353	10,245
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產淨利益	(2,369)	-
A20900	財務成本	21,493	13,336
A21200	利息收入	(8,862)	(2,369)
A21900	員工認股權酬勞成本	12,698	-
A22400	採用權益法認列之子公司利益 之份額	(667,422)	(527,496)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益	(18,427)	(25,380)
A24100	外幣兌換淨損失	(2,753)	5,244
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	96	(177)
A31150	應收帳款	(122,529)	(88,535)
A31160	應收帳款－關係人	37,466	25,648
A31180	其他應收款	(16)	23,390
A31190	其他應收關係人款項	20,592	86,487
A31280	履行合約成本	5,353	(25,643)
A31240	其他流動資產	15,259	8,261
A32125	合約負債	(7,972)	46,993
A32150	應付帳款	(12,947)	14,504
A32160	應付帳款－關係人	115,905	26,561
A32180	其他應付款	45,390	41,098
A32190	其他應付款－關係人	(427)	(9,159)
A32210	遞延收入	(7,930)	(3,932)
A32230	其他流動負債	(14)	22
A32240	淨確定福利負債	(321)	(311)
A33000	營運產生之現金	711,294	774,276

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
A33100	收取之利息	\$ 8,969	\$ 2,268
A33300	支付之利息	(14,589)	(10,018)
A33500	支付之所得稅	(26,265)	(5,700)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>679,409</u>	<u>760,826</u>
投資活動之現金流量			
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(489,080)	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	360,289	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(105,280)	(45,121)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(436,570)	(836,519)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	15,259	30,419
B03700	存出保證金增加	(243)	(63)
B04500	購置無形資產	(3,349)	(3,156)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(658,974)</u>	<u>(854,440)</u>
籌資活動之現金流量			
C01200	發行公司債	680,605	-
C01700	償還長期借款	(1,268,580)	(65,882)
C01600	舉借長期借款	33,119	950,416
C04020	租賃本金償還	(46,067)	(45,750)
C04500	發放現金股利	(498,505)	(311,565)
C04600	現金增資	700,000	-
C04900	庫藏股票買回成本	-	(66,265)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(399,428)</u>	<u>460,954</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(1,303)</u>	<u>(836)</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(380,296)	366,504
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>769,381</u>	<u>402,877</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 389,085</u>	<u>\$ 769,381</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝詠芬



經理人：謝詠芬



會計主管：林于莉



閱康科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

閱康科技股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 91 年 5 月 14 日經經濟部核准設立，主要業務為提供積體電路、平面顯示器業、光電產業、測試封裝業、奈米元件材料等高科技產業之上、中、下游材料及元件廠商所需之研發服務及智慧財產權服務。

本公司於 98 年 8 月 18 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃交易。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 113 年 3 月 8 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

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

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

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

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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

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

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

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

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

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

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

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

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(五) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

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

(六) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

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

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業及合資支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

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

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係列於當期損益。

(九) 合約成本相關資產

為提供分析檢測服務之客戶合約直接相關支出，若會產生或強化未來將被用於滿足履約義務之資源，在金額可回收之範圍內係認列為履行合約成本。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

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

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

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

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利、利息及再衡量利益或損失係認列於其他利益及損失／所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

4. 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

(十二) 收入認列

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

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

(十三) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

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

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

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

(十四) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十五) 政府補助

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

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以本公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為該非流動資產帳面金額之減項，並透過減少非流動資產之折舊或攤銷費用，於該資產耐用年限內將補助認列為損益。

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

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

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(十七) 股份基礎給付協議

給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積一員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理現金增資保留員工認購及以庫藏股票轉讓員工，係以通知員工之日為給與日。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計值，並相對調整資本公積一員工認股權。

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。非屬企業合併之資產及負債原始認列當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤，且交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，其產生之暫時性差異不認列遞延所得稅資產及負債。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、購置機器設備或研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約機率及違約損失率之假設。本公司考量歷史經驗，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註九。

六、現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 160	\$ 160
銀行支票及活期存款	386,925	301,062
約當現金		
銀行定期存款	2,000	78,775
附買回債券	-	389,384
	<u>\$389,085</u>	<u>\$769,381</u>

銀行存款及附買回債券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
銀行存款	0.001%~1.16%	0.001%~4.340%
附買回債券	-	0.750%~4.600%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
指定為透過損益按公允價值衡量（附註十六）	\$ 1,433	\$ -
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
— 基金受益憑證	<u>130,984</u>	-
	<u>\$132,417</u>	<u>\$ -</u>

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
受限制銀行存款	<u>\$ 6,000</u>	<u>\$ 6,000</u>

(一) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三十。

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，原始到期日超過一年之受限制定期存款利率分別為年利率 0.65% 及 0.525%。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 950	\$ 1,046
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面價值	\$631,414	\$511,093
減：備抵損失	(37,394)	(15,179)
	<u>\$594,020</u>	<u>\$495,914</u>
<u>其他應收款</u>		
其 他	\$ 233	\$ 324

(一) 應收票據及帳款

本公司之平均授信期間為 30 至 150 天，對應收票據及應收帳款不予計息。

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

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 180 天，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

112 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾 期 1 ~ 9 0 天	逾 期 91 ~ 180 天	逾 期 超 過 180 天	合 計
總帳面金額	\$ 472,515	\$ 88,527	\$ 41,223	\$ 29,149	\$ 631,414
備抵損失 (存續期間預 期信用損失)	-	-	(8,245)	(29,149)	(37,394)
攤銷後成本	<u>\$ 472,515</u>	<u>\$ 88,527</u>	<u>\$ 32,978</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 594,020</u>

111 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾 期 1 ~ 9 0 天	逾 期 91 ~ 180 天	逾 期 超 過 180 天	合 計
總帳面金額	\$ 428,252	\$ 58,143	\$ 11,899	\$ 12,799	\$ 511,093
備抵損失 (存續期間預 期信用損失)	-	-	(2,380)	(12,799)	(15,179)
攤銷後成本	<u>\$ 428,252</u>	<u>\$ 58,143</u>	<u>\$ 9,519</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 495,914</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 15,179	\$ 6,242
加：本年度提列減損損失	22,353	10,245
減：本年度實際沖銷	(138)	(1,308)
年底餘額	<u>\$ 37,394</u>	<u>\$ 15,179</u>

十、採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
<u>投資子公司</u>		
非上市(櫃)公司		
MA-tek International Inc.	\$ 3,100,269	\$ 2,537,523
MA-tek Japan Inc.	155,154	110,997
Materials Analysis Technology US Corp.	86,901	-
閎宙科技股份有限公司	<u>47,368</u>	<u>32,714</u>
	<u>\$ 3,389,692</u>	<u>\$ 2,681,234</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	112年12月31日	111年12月31日
MA-tek International Inc.	100%	100%
MA-tek Japan Inc.	100%	100%
Materials Analysis Technology US Corp.	100%	-
閎宙科技股份有限公司	100%	70%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三三。

採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，皆經會計師查核之財務報告計算。

十一、不動產、廠房及設備

	機器設備	運輸設備	生財器具	租賃改良	待驗設備	合計
<u>成本</u>						
112年1月1日餘額	\$ 3,906,492	\$ 2,268	\$ 229,516	\$ 215,336	\$ 168,295	\$ 4,521,907
增添	3,692	-	-	13,242	522,162	539,096
處分	(130,532)	-	(11,840)	-	-	(142,372)
重分類	<u>581,241</u>	<u>-</u>	<u>71,456</u>	<u>-</u>	<u>(652,697)</u>	<u>-</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 4,360,893</u>	<u>\$ 2,268</u>	<u>\$ 289,132</u>	<u>\$ 228,578</u>	<u>\$ 37,760</u>	<u>\$ 4,918,631</u>
<u>累計折舊</u>						
112年1月1日餘額	\$ 2,694,984	\$ 2,268	\$ 140,589	\$ 180,153	\$ -	\$ 3,017,994
折舊費用	435,010	-	51,784	27,216	-	514,010
處分	(124,683)	-	(1,702)	-	-	(126,385)
112年12月31日餘額	<u>\$ 3,005,311</u>	<u>\$ 2,268</u>	<u>\$ 190,671</u>	<u>\$ 207,369</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,405,619</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 1,355,582</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 98,461</u>	<u>\$ 21,209</u>	<u>\$ 37,760</u>	<u>\$ 1,513,012</u>
111年12月31日及112年1月1日淨額	<u>\$ 1,211,508</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 88,927</u>	<u>\$ 35,183</u>	<u>\$ 168,295</u>	<u>\$ 1,503,913</u>
<u>成本</u>						
111年1月1日餘額	\$ 3,258,363	\$ 2,268	\$ 161,120	\$ 172,328	\$ 219,008	\$ 3,813,087
增添	3,252	-	-	15,922	799,461	818,635
處分	(108,352)	-	(1,017)	(446)	-	(109,815)
重分類	<u>753,229</u>	<u>-</u>	<u>69,413</u>	<u>27,532</u>	<u>(850,174)</u>	<u>-</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 3,906,492</u>	<u>\$ 2,268</u>	<u>\$ 229,516</u>	<u>\$ 215,336</u>	<u>\$ 168,295</u>	<u>\$ 4,521,907</u>
<u>累計折舊</u>						
111年1月1日餘額	\$ 2,400,528	\$ 2,268	\$ 94,412	\$ 147,325	\$ -	\$ 2,644,533
折舊費用	366,867	-	47,135	33,274	-	447,276
處分	(72,411)	-	(958)	(446)	-	(73,815)
111年12月31日餘額	<u>\$ 2,694,984</u>	<u>\$ 2,268</u>	<u>\$ 140,589</u>	<u>\$ 180,153</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,017,994</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 1,211,508</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 88,927</u>	<u>\$ 35,183</u>	<u>\$ 168,295</u>	<u>\$ 1,503,913</u>
110年12月31日及111年1月1日淨額	<u>\$ 857,835</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 66,708</u>	<u>\$ 25,003</u>	<u>\$ 219,008</u>	<u>\$ 1,168,554</u>

於112及111年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

機器設備	3至5年
運輸設備	5年
生財器具	2至3年
租賃改良	2至5年

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 632	\$ -
建築物	46,409	5,625
運輸設備	4,799	5,341
	<u>\$ 51,840</u>	<u>\$ 10,966</u>
	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 87,295</u>	<u>\$ 13,949</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 100	\$ 12
建築物	43,585	43,473
運輸設備	2,736	2,065
	<u>\$ 46,421</u>	<u>\$ 45,550</u>

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

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 44,645</u>	<u>\$ 7,362</u>
非流動	<u>\$ 7,506</u>	<u>\$ 3,561</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
土地	1.60%	1.50%
建築物	1.50%~1.60%	1.44%~1.50%
運輸設備	1.50%~1.60%	1.50%~1.60%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干土地及建築物做為廠房及實驗室使用，租賃期間為 1~3 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 208</u>	<u>\$ 116</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 289</u>	<u>\$ 338</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 46,564)</u>	<u>(\$ 46,204)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之停車位及符合低價值資產租賃之若干辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
112年1月1日餘額	\$ 31,213
增 加	<u>3,349</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 34,562</u>
<u>累計攤銷</u>	
112年1月1日餘額	\$ 27,920
攤銷費用	<u>2,970</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 30,890</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 3,672</u>
111年12月31日及112年1月1日淨額	<u>\$ 3,293</u>
<u>成 本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 28,057
增 加	<u>3,156</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 31,213</u>
<u>累計攤銷</u>	
111年1月1日餘額	\$ 26,463
攤銷費用	<u>1,457</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 27,920</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 3,293</u>
110年12月31日及111年1月1日淨額	<u>\$ 1,594</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體

2至3年

十四、其他資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流動</u>		
預付費用	\$ 4,538	\$ 1,702
預付維修費	3,296	687
預付獎金	1,844	12,247
其他	<u>12,745</u>	<u>23,0</u>
	<u>\$ 22,423</u>	<u>\$ 37,682</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	<u>\$ 69,342</u>	<u>\$154,800</u>

十五、借款

長期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
週轉金借款(註)	\$ 476,453	\$ 1,711,913
減：列為政府補助折價(附註二六)	(3,212)	(15,497)
減：列為1年內到期部分	<u>(164,055)</u>	<u>(383,959)</u>
	<u>\$ 309,186</u>	<u>\$ 1,312,457</u>

註：該週轉金借款到期日於112年及111年12月31日分別於116年9月及115年3月前陸續還清，年利率於112年及111年12月31日分別為1.63%~1.91%及1.49%~1.78%。

十六、應付公司債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
國內第一次無擔保可轉換公司債	\$596,900	\$ -
減：應付公司債折價	<u>(24,998)</u>	<u>-</u>
	<u>\$571,902</u>	<u>\$ -</u>
贖賣回權價值	\$ 1,433	\$ -
轉換權價值	111,309	-

本公司於112年6月20日發行國內第一次無擔保可轉換公司債6仟單位，本金金額共計600,000仟元，依票面金額之113.69%發行，票面利率為零，發行期間為三年。本債券發行日後屆滿3個月翌日起至到期日止，本債券持有人得請求轉換為本公司普通股，原始轉換價格為

每股新台幣 218 元，此後轉換價格依合約所訂之公式調整。本債券發行日滿 3 個月之翌日起至發行期間到期日屆滿前 40 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格達百分之一百三十(含)或本債券流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得按債券面額以現金贖回流通在外之債券。本債券以發行滿兩年之日為本債券持有人提前賣回本債券之賣回基準日，本債券持有人得於賣回基準日之前四十日內要求本公司以債券面額將其所持有之本債券以現金贖回。本債券除轉換為本公司普通股或依前述情形提前收回外，到期時本公司依債券面額以現金一次還本。

本公司國內第一次無擔保可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.71%。

發行價款(682,153 仟元減除交易成本 1,548 仟元)	\$680,605
權益組成部分(減除分攤至權益之交易成本 255 仟元及相關所得稅影響數 0 仟元)	(111,887)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(減除分攤至權益之交易成本(3)仟元及相關所得稅影響數 0 仟元)	<u>1,257</u>
發行日負債組成部分(減除分攤至負債之交易成本 1,296 仟元及相關所得稅影響數 0 仟元)	569,975
以有效利率 1.71%計算之利息	4,885
應付公司債轉換為普通股	(<u>2,958</u>)
112 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$571,902</u>

十七、應付帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	<u>\$ 44,232</u>	<u>\$ 57,615</u>

應付帳款之平均賒帳期間為 30 至 90 天，本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十八、其他負債

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$117,114	\$115,365
應付檢測費	74,093	29,704
應付設備款	41,390	68,265
應付維修費	19,605	45,326
應付稅捐	4,849	8,571
其他(一)	<u>57,256</u>	<u>47,974</u>
	<u>\$314,307</u>	<u>\$315,205</u>
其他流動負債		
其他(二)	<u>\$ 3,120</u>	<u>\$ 3,134</u>

(一) 其他應付款－其他主係應付勞、健保費及勞退金等。

(二) 其他流動負債－其他主係代扣稅額及代收款。

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 7,830	\$ 7,598
計畫資產公允價值	<u>(6,490)</u>	<u>(6,050)</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 1,340</u>	<u>\$ 1,548</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
112年1月1日	\$ 7,598	(\$ 6,050)	\$ 1,548
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用（收入）	91	(73)	18
認列於損益	91	(73)	18
再衡量數			
精算損失—財務假 設變動	-	-	-
精算（利益）損失 —經驗調整	141	(28)	113
認列於其他綜合損益	141	(28)	113
雇主提撥	-	(339)	(339)
福利支付	-	-	-
112年12月31日	\$ 7,830	(\$ 6,490)	\$ 1,340
111年1月1日	\$ 7,261	(\$ 5,302)	\$ 1,959
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用（收入）	50	(37)	13
認列於損益	50	(37)	13
再衡量數			
精算損失—財務假 設變動	(42)	-	(42)
精算（利益）損失 —經驗調整	329	(387)	(58)
認列於其他綜合損益	287	(387)	(100)
雇主提撥	-	(324)	(324)
福利支付	-	-	-
111年12月31日	\$ 7,598	(\$ 6,050)	\$ 1,548

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

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

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率	1.2%	1.2%
薪資預期增加率	3.5%	3.5%

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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>119</u>)	(\$ <u>129</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 124</u>	<u>\$ 134</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 101</u>	<u>\$ 112</u>
減少 0.25%	(\$ <u>98</u>)	(\$ <u>109</u>)

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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ 347</u>	<u>\$ 333</u>
確定福利義務平均到期期間	6年	7年

二十、權益

(一) 普通股股本

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>66,328</u>	<u>62,313</u>
已發行股本	<u>\$ 663,281</u>	<u>\$ 623,131</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供員工認股權憑證、認股權特別股或附認股權憑證公司債行使認股權使用所保留之股本為 6,000 仟股。

本公司於 112 年 3 月 23 日經董事會決議通過擬現金增資發行新股上限 4,000 仟股，每股面額 10 元，以每股新台幣 175 元發行，發行後流通在外股數 65,731 仟股。本次以 112 年 7 月 26 日為增資基準日。上述現金增資發行新股，依公司法第 267 條規定，保留發行新股總數之 10% 由員工認購。

截至 112 年 12 月 31 日止，本公司國內第一次無擔保可轉換公司債之債券持有人已行使轉換權共計轉換面額 3,100 仟元，本公司發行普通股 15 仟股，每股面額新台幣 10 元。

(二) 資本公積

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$ 1,844,730	\$ 1,305,970
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
股票發行溢價(已執行或失效之員工認股權)	60,926	48,228
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	41	41
因發行可轉換公司債認列權益組成項目－認股權產生者	<u>111,309</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,017,006</u>	<u>\$ 1,354,239</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司於公司章程第十八條之二，訂明本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議將應分派股息

及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用章程有關股東會決議之規定。

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有本期稅後淨利應先彌補累積虧損後（包括調整未分配盈餘金額），依法提撥 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，分派股利時主要係考量公司目前年度產業狀況，且基於未來擴展營運規劃及現金流量之需求，原則上現金股利佔股利總額 30%~100%，股票股利佔股利總額 0%~70%，但董事會得依當年整體營運狀況及資金狀況在符合前述訂定範圍內調整該比例，並提請股東會決議之。

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

本公司 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 62,759</u>	<u>\$ 58,668</u>
（迴轉）提列特別盈餘公積	<u>(\$ 31,530)</u>	<u>\$ 10,442</u>
現金股利	<u>\$373,879</u>	<u>\$124,626</u>
每股現金股利（元）	\$ 6.0	\$ 2.0

上述現金股利已分別於 112 年 3 月 23 日及 111 年 3 月 18 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 112 年 6 月 30 日及 111 年 6 月 15 日股東常會決議。

本公司 113 年 3 月 8 日董事會決議通過 112 年度盈餘分配案如下：

	<u>112 年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 68,200</u>
提列特別盈餘公積	<u>\$ 64,244</u>
現金股利	<u>\$525,961</u>
每股現金股利（元）	\$ 8.0

另本公司 113 年 3 月 8 日董事會決議通過以資本公積－股票發行溢價 65,745 仟元發放現金股利，每股獲配 1 元。

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 113 年 6 月 14 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
年初餘額	\$ 52,824	\$ 42,382
特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列		
(迴轉)	(<u>31,530</u>)	<u>10,442</u>
年底餘額	<u>\$ 21,294</u>	<u>\$ 52,824</u>

(五) 其他權益項目

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
年初餘額	(\$ 21,294)	(\$ 52,824)
換算國外營運機構財務報表		
所產生之兌換差額	(<u>64,244</u>)	<u>31,530</u>
年底餘額	<u>(\$ 85,538)</u>	<u>(\$ 21,294)</u>

(六) 庫藏股票

依據證券交易法第 28 條之 2 第 1 項第 1 款及「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」之規定辦理。

本公司於 111 年 5 月 10 日經董事會決議買回庫藏股買回價格區間落於 85~150 元，用以轉讓股份予員工。截至 111 年 12 月 31 日止，本公司購回 582 仟股，買回庫藏股股票金額為 66,265 仟元。

收	回	原	因	轉讓股份予員工 (仟 股)
<u>112 年 1 月 1 日及 12 月 31 日股數</u>				<u>582</u>
111 年 1 月 1 日股數				-
本期增加				<u>582</u>
111 年 12 月 31 日股數				<u>582</u>

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

二一、收 入

(一) 客戶合約收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
檢測服務收入	<u>\$ 2,571,750</u>	<u>\$ 2,334,918</u>

本公司所簽訂之客戶合約主係提供半導體產業檢測及分析服務之履約義務，客戶係於取得檢測及分析結果報告並核對各項檢測分析項目後依據約定之授信期間支付合約對價，由於移轉檢測及分析結果時點與客戶付款時間間隔未超過一年，合約對價之重大財務組成部分不予調整。

(二) 合約餘額

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年1月1日</u>
應收帳款（附註九）	<u>\$ 594,020</u>	<u>\$ 495,914</u>	<u>\$ 417,654</u>
合約負債			
客戶忠誠計畫	\$ 42,220	\$ 41,032	\$ 36,075
檢測收入	<u>38,835</u>	<u>47,995</u>	<u>5,959</u>
	<u>\$ 81,055</u>	<u>\$ 89,027</u>	<u>\$ 42,034</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(三) 合約成本相關資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
履行合約成本	<u>\$ 49,137</u>	<u>\$ 54,490</u>

本公司為因應客戶合約需求而採購之指定用料預期可回收相關成本而資本化為履行合約成本。

(四) 客戶合約收入之細分

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>商品或勞務之類型</u>		
檢測服務收入	<u>\$ 2,571,750</u>	<u>\$ 2,334,918</u>
<u>主要地區市場</u>		
亞 洲	\$ 2,374,523	\$ 2,142,350
美 洲	159,594	164,212
歐 洲	<u>37,633</u>	<u>28,356</u>
	<u>\$ 2,571,750</u>	<u>\$ 2,334,918</u>

二二、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息收入		
銀行存款	<u>\$ 8,862</u>	<u>\$ 2,369</u>

(二) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
補助款收入	\$ 7,930	\$ 4,564
其他	<u>32,472</u>	<u>11,784</u>
	<u>\$ 40,402</u>	<u>\$ 16,348</u>

(三) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
外幣淨兌換利益	\$ 12,587	\$ 14,985
金融資產		
透過損益按公允價值衡		
量之金融資產	2,369	-
其他	(<u>631</u>)	-
	<u>\$ 14,325</u>	<u>\$ 14,985</u>

(四) 財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行借款利息	\$ 18,456	\$ 16,846
可轉換公司債利息	4,885	-
租賃負債之利息	1,108	482
減：列入符合要件資產成本		
之金額	(<u>2,956</u>)	(<u>3,992</u>)
	<u>\$ 21,493</u>	<u>\$ 13,336</u>

利息資本化相關資訊如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息資本化金額	\$ 2,956	\$ 3,992
利息資本化利率	1.63%~1.78%	1.00%~1.53%

(五) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備	\$514,010	\$447,276
使用權資產	46,421	45,550
無形資產	<u>2,970</u>	<u>1,457</u>
合計	<u>\$563,401</u>	<u>\$494,283</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$544,173	\$478,205
營業費用	<u>16,258</u>	<u>14,621</u>
	<u>\$560,431</u>	<u>\$492,826</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,238	\$ 1,317
管理費用	<u>1,732</u>	<u>140</u>
	<u>\$ 2,970</u>	<u>\$ 1,457</u>

(六) 員工福利費用

	112年度	111年度
退職後福利(附註十九)		
確定提撥計畫	\$ 33,909	\$ 30,410
確定福利計畫	<u>18</u>	<u>13</u>
	33,927	30,423
股份基礎給付		
權益交割	12,698	-
其他員工福利	<u>1,065,734</u>	<u>998,110</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,112,359</u>	<u>\$ 1,028,533</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 887,892	\$ 817,032
營業費用	<u>224,467</u>	<u>211,501</u>
	<u>\$ 1,112,359</u>	<u>\$ 1,028,533</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利，應提撥不低於1%為員工酬勞及不高於5%為董事酬勞。112及111年度員工酬勞及董事酬勞分別於113年3月8日及112年3月23日經董事會決議如下：

估列比例

	112年度	111年度
員工酬勞	15.93%	16.00%
董事酬勞	2.29%	2.30%

金額

	112年度				111年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 136,947		\$	-	\$ 129,490		\$	-
董事酬勞	19,686			-	18,614			-

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

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

有關本公司 112 年及 111 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換利益 (損失)

	112年度	111年度
外幣兌換利益總額	\$ 59,197	\$ 69,717
外幣兌換損失總額	(46,610)	(54,732)
淨利益 (損失)	<u>\$ 12,587</u>	<u>\$ 14,985</u>

二三、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用 (利益) 之主要組成項目如下：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 12,214	\$ 30,905
未分配盈餘加徵	11,124	19,647
以前年度之調整	(5,974)	(13,304)
遞延所得稅		
本年度產生者	(298)	(3,532)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 17,066</u>	<u>\$ 33,716</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$703,277</u>	<u>\$661,206</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅	\$140,655	\$132,241
決定課稅所得應予調整減少 之項目	(130,500)	(104,871)
未認列之可減除暫時性差異	1,761	3
未分配盈餘加徵	11,124	19,647
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	(<u>5,974</u>)	(<u>13,304</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 17,066</u>	<u>\$ 33,716</u>

(二) 本期所得稅負債

	112年12月31日	111年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 36,287</u>	<u>\$ 45,188</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產與負債之變動如下：

112 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	本年度變動	年底餘額
暫時性差異			
遞延收入	\$ 8,206	\$ 238	\$ 8,444
未實現兌換損失	3,365	(226)	3,139
聯屬公司交易未實 現利益	4,040	(2,065)	1,975
其他	<u>2,945</u>	<u>2,767</u>	<u>5,712</u>
	<u>\$ 18,556</u>	<u>\$ 714</u>	<u>\$ 19,270</u>

遞延所得稅負債	年初餘額	本年度變動	年底餘額
暫時性差異			
透過損益按公允價 值衡量之金融資 產	\$ -	(\$ 381)	(\$ 381)
可轉換公司債	<u>-</u>	<u>(35)</u>	<u>(35)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 416)</u>	<u>(\$ 416)</u>

111 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	本年度變動	年底餘額
暫時性差異			
遞延收入	\$ 7,215	\$ 991	\$ 8,206
未實現兌換利益	2,641	724	3,365
聯屬公司交易未實現利益	4,667	(627)	4,040
其他	501	2,444	2,945
	<u>\$ 15,024</u>	<u>\$ 3,532</u>	<u>\$ 18,556</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 110 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

單位：每股元

	112年度	111年度
基本每股盈餘	<u>\$ 10.81</u>	<u>\$ 10.12</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 10.61</u>	<u>\$ 9.96</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	112年度	111年度
本年度淨利		
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$686,211	\$627,490
可轉換公司債	3,733	-
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$689,944</u>	<u>\$627,490</u>

單位：仟股

	112年度	111年度
股數		
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	63,478	62,008
具稀釋作用潛在普通股之影響		
員工酬勞	746	1,019
可轉換公司債	804	-
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>65,028</u>	<u>63,027</u>

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

員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二五、股份基礎給付

現金增資保留員工認股

本公司於 112 年 3 月經董事會決議通過現金增資發行新股案，並依據公司法保留發行新股總額 10% 作為員工認購。如有員工認購不足或放棄認股之股份，則授權董事長洽特定人認購之。

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

給與日股價	225.50 元
行使價格	175 元
預期波動率	43.10%
預期存續期間	0.04 年
預期股利率	-
無風險利率	0.99%

112 年度認列之酬勞成本為 12,698 仟元。

二六、政府補助

本公司取得之政府補助如下：

- (一) 本公司於 111 年度取得「動力與公用設備補助」、「青年就業旗艦計畫」、「中高齡就業補助」及「高壓機節能補助」相關之政府補助為 632 仟元，該等金額已包含於其他收入項下。
- (二) 截至 112 年 12 月 31 日止，本公司取得「歡迎台商回台投資行動方案」之政府優惠利率貸款 1,810,915 仟元，用於資本支出及營運週轉，該借款將於三到五年期間分期償還。以借款當時之市場利率區間為 0.84%~1.91% 估計借款公允價值總額為 1,784,558 仟元，以取得金額與借款公允價值間之差額 26,357 仟元視為政府低利借款補助，並認列為遞延收入。本公司於 112 年度認列其他收入 7,930 仟元並認列該借款利息費用 18,456 仟元。

若本公司於貸放期間未符合專案貸款要點規定，致國發基金停止貸款委辦手續費撥款時，則改由本公司依原約定利率加計年利率支付。

二七、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無重大變化。

本公司之資本結構係由本公司之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二八、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

除按攤銷後成本衡量之應付公司債外，本公司非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 130,984	\$ -	\$ -	\$ 130,984
衍生工具	-	-	1,433	1,433
合 計	<u>\$ 130,984</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,433</u>	<u>\$ 132,417</u>

112 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

112 年度

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>		
<u>量之金融資產</u>		
年初餘額	\$ -	\$ -
新 增	1,257	-
認列於損益	176	-
年底餘額	<u>\$ 1,433</u>	<u>\$ -</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

可轉換公司債買回權及賣回權價值係採用二元樹可轉債評價模型之評估，採用重大之不可觀察輸入值為波動度為參數。

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
指定為透過損益按公允價值衡量	\$ 1,433	\$ -
強制透過損益按公允價值衡量	130,984	-
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	1,220,684	1,539,561
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量 (註 2)	1,623,904	2,136,360

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及應收帳款（包含關係人款項）、其他應收款（包含關係人款項）、存出保證金及按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動等。

註 2：餘額係包含應付帳款（包含關係人款項）、其他應付款（包含關係人款項）、應付公司債、長期借款（含一年內到期部分）及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司之現金流入與流出，有一部分係以外幣為之，故有部分自然避險之效果；本公司匯率風險之管理，以避險為目的，不以獲利為目的。

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

敏感度分析

本公司主要受到美金、人民幣及日圓匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣(功能性貨幣)對各攸關外幣之匯率增加及減少5%時，本公司之敏感度分析。5%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動5%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值5%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值5%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響		日 圓 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	112年度	111年度	112年度	111年度	112年度	111年度
稅前損益	\$ 15,377	\$ 16,597	\$ 4,099	\$ 4,733	(\$ 1,697)	\$ 3,674

本公司於本年度美金對匯率敏感度下降，主係因以美金貨幣計價之銀行存款減少之故；本年度日圓對匯率敏感度下降，主係以日圓計價之應收帳款減少之故；本年度人民幣對匯率敏感度下降，主係以人民幣計價之應付帳款增加之故。

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

(2) 利率風險

因本公司同時持有固定及浮動利率資產及負債，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 8,000	\$ 474,159
—金融負債	52,151	10,923
具現金流量利率風險		
—金融資產	386,720	300,857
—金融負債	1,045,143	1,696,416

敏感度分析

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

若年利率增加／減少 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 及 111 年度之稅前淨利將分別增加／減少 658 仟元及 1,396 仟元，主因為本公司之變動利率淨資產及負債利率暴險。

本公司於本年度對利率之敏感度下降，主因為變動利率資產減少。

2. 信用風險

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

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

除了本公司主要的客戶 A、B 及 C 公司外，本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。當交易對方互為關係企業時，本公司將其定義為具相似特性之交易對方。

主要客戶應收帳款餘額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
A 公司	\$ 91,895	\$ 12,511
B 公司	43,228	33,515
C 公司	42,173	39,659

112 及 111 年度內本公司對 A、B 及 C 公司之信用風險集中情形均未超過應收帳款之 50%；因 A、B 及 C 客戶為信譽卓著之廠商，故該信用風險係屬有限。

3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司未動用之長短期銀行融資額度分別為 2,069,330 仟元及 2,102,491 仟元。

(1) 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

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

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

112年12月31日

非衍生金融負債	加權平均有效利率(%)	要求即付或				合計
		短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1年以上	
無附息負債	-	\$ 614,626	\$ 122,033	\$ 16,692	\$ -	\$ 753,351
租賃負債	1.50~1.60	3,746	7,636	33,761	7,210	52,353
浮動利率工具	1.63~1.91	13,726	27,421	129,427	911,193	1,081,767
		<u>\$ 632,098</u>	<u>\$ 157,090</u>	<u>\$ 179,880</u>	<u>\$ 918,403</u>	<u>\$ 1,887,471</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	\$ 45,143	\$ 7,210	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	170,574	911,193	-	-	-	-
	<u>\$ 215,717</u>	<u>\$ 918,403</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

111年12月31日

非衍生金融負債	加權平均有效利率(%)	要求即付或				合計
		短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1年以上	
無附息負債	-	\$ 456,784	\$ 133,688	\$ 5,363	\$ -	\$ 595,835
租賃負債	1.44~1.60	729	1,458	5,279	3,261	10,727
浮動利率工具	1.49~1.78	12,703	39,250	355,972	1,338,681	1,746,606
		<u>\$ 470,216</u>	<u>\$ 174,396</u>	<u>\$ 366,614</u>	<u>\$ 1,341,942</u>	<u>\$ 2,353,168</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	\$ 7,466	\$ 3,261	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	407,925	1,338,681	-	-	-	-
	<u>\$ 415,391</u>	<u>\$ 1,341,942</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 476,453	\$ 1,711,913
— 未動用金額	2,069,330	2,102,491
	<u>\$ 2,545,783</u>	<u>\$ 3,814,404</u>

二九、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
MA-tek International Inc.	子公司
MA-tek Japan Inc.	子公司
閱宙科技股份有限公司	子公司
(以下簡稱閱宙科技公司)	

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
閱康技術檢測(上海)有限公司 (以下簡稱閱康上海公司)	本公司間接投資之子公司
閱康科技(廈門)有限公司 (以下簡稱閱康廈門公司)	本公司間接投資之子公司

(二) 技術服務收入

關 係 人 類 別	112年度	111年度
閱康上海公司	\$172,244	\$248,138
其他子公司	77,150	78,701
	<u>\$249,394</u>	<u>\$326,839</u>

(三) 委外檢測費用

關 係 人 類 別	112年度	111年度
閱康上海公司	\$105,630	\$ 26,138
其他子公司	185	177
	<u>\$105,815</u>	<u>\$ 26,315</u>

(四) 應收關係人款項

關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
閱康上海公司	\$ 67,921	\$ 89,808
MA-tek Japan Inc.	59,374	93,573
閱康廈門公司	19,493	42,626
其他子公司	81	80
轉列其他應收關係人款		
閱康上海公司	(5,637)	(140)
閱康廈門公司	-	(12,643)
MA-tek Japan Inc.	(51,950)	(89,673)
	<u>\$ 89,282</u>	<u>\$123,631</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日，應收子公司款項逾期一定期間部分均已自應收關係人款項轉列為其他應收關係人款。其帳齡分佈情形如下：

關 係 人 類 別	112年12月31日			總 計
	逾期 91 至 1 8 0 天	逾期 181 至 3 6 0 天	逾期 360 天 以 上	
閱康上海公司	\$ -	\$ 5,499	\$ 138	\$ 5,637
MA-tek Japan Inc.	2,912	3,491	45,547	51,950
	<u>\$ 2,912</u>	<u>\$ 8,990</u>	<u>\$ 45,685</u>	<u>\$ 57,587</u>

關 係 人 類 別	111年12月31日			
	逾期 91 至 1 8 0 天	逾期 181 至 3 6 0 天	逾期 360 天 以 上	總 計
閱康上海公司	\$ -	\$ -	\$ 140	\$ 140
閱康廈門公司	12,643	-	-	12,643
MA-tek Japan Inc.	<u>2,623</u>	<u>575</u>	<u>86,475</u>	<u>89,673</u>
	<u>\$ 15,266</u>	<u>\$ 575</u>	<u>\$ 86,615</u>	<u>\$ 102,456</u>

(五) 其他應收關係人款

關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
MA-tek Japan Inc.	\$ 94,839	\$ 90,584
閱康上海公司	32,167	27,141
閱康廈門公司	4,351	16,769
其他子公司	<u>743</u>	<u>-</u>
	<u>\$132,100</u>	<u>\$134,494</u>

其他應收關係人款，除部分係自應收關係人款項轉列者外，主要係出售設備之款項。

(六) 應付關係人款項

關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
閱康上海公司	\$160,939	\$ 57,658
其他子公司	<u>10,589</u>	<u>371</u>
	<u>\$171,528</u>	<u>\$ 58,029</u>

本公司與關係人間之技術服務收入及委外檢測費用，其成交價格及收付款條件係參考市場行情並由雙方決定之，惟亦需視關係人之資金狀況向其收付貨款。流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(七) 其他應付關係人款

關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
閱康上海公司	\$ 8,136	\$ 8,289
閱康廈門公司	37,290	-
MA-tek Japan Inc.	2,889	-
閱宙科技公司	<u>379</u>	<u>806</u>
	<u>\$ 48,694</u>	<u>\$ 9,095</u>

(八) 取得設備

關 係 人 類 別	取 得 價 款	
	112年12月31日	111年12月31日
閎康廈門公司	\$ 48,352	\$ -
MA-tek Japan Inc.	<u>2,827</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 51,179</u>	<u>\$ -</u>

(九) 處分設備

關 係 人 類 別	處 分 價 款		處 分 利 益	
	112 年度	111 年度	112 年度	111 年度
閎康上海公司	\$ 1,074	\$ 34,834	\$ 724	\$ 3,799
MA-tek Japan Inc.	16,254	-	616	-
閎康廈門公司	<u>297</u>	<u>4,118</u>	<u>297</u>	<u>4,118</u>
	<u>\$ 17,625</u>	<u>\$ 38,952</u>	<u>\$ 1,637</u>	<u>\$ 7,917</u>

本公司與關係人間之取得設備及處分設備，其成交價格及收付款條件由雙方議定。相關處分利益認列為未實現利益。

(十) 主要管理階層之薪酬：

112 及 111 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 57,170	\$ 52,865
退職後福利	<u>581</u>	<u>515</u>
	<u>\$ 57,751</u>	<u>\$ 53,380</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、質抵押之資產

下列資產業經提供為海關稅捐保證之擔保品：

	112年12月31日	111年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產		
—非流動	<u>\$ 6,000</u>	<u>\$ 6,000</u>

三一、重大或有負債及未認列之承諾

除已於其他附註揭露者外，本公司於報導期間結束日有下列重大或有負債及未認列之合約承諾：

本公司於 112 年 7 月，於法定期間內向新竹地方法院對 112 年度偵字第 7692 號不起訴處分書及後續之駁回再議處分書，聲請准許提起

自訴，意即向法院聲請提起侵害營業秘密之刑事訴訟。本公司尚無法預知訴訟或調查結果且無法可靠估計該或有負債。

三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

112年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 11,204	30.705 (美元：新台幣)	\$ 344,019
日圓	390,731	0.2172 (日圓：新台幣)	84,867
人民幣	42,678	4.327 (人民幣：新台幣)	184,668
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司			
日圓	714,339	0.2172 (日圓：新台幣)	155,154
美元	2,830	30.705 (美元：新台幣)	86,901
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	1,188	30.705 (美元：新台幣)	36,478
人民幣	50,523	4.327 (人民幣：新台幣)	218,613
日圓	13,300	0.2172 (日圓：新台幣)	2,889

111年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 11,887	30.710 (美元：新台幣)	\$ 365,049
日圓	417,206	0.2324 (日圓：新台幣)	96,958
人民幣	31,941	4.408 (人民幣：新台幣)	140,795
歐元	39	32.72 (歐元：新台幣)	1,276
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司			
日圓	477,613	0.2324 (日圓：新台幣)	110,997

(接次頁)

(承前頁)

外幣負債	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
貨幣性項目								
美元	\$	1,078		30.710 (美元：新台幣)	\$		33,105	
日圓		9,930		0.2324 (日圓：新台幣)			2,307	
人民幣		15,271	幣)	4.408 (人民幣：新台幣)			67,314	
歐元		39		32.72 (歐元：新台幣)			1,276	

本公司於 112 及 111 年度外幣兌換淨（損）益分別為 12,587 仟元及 14,985 仟元，由於外幣交易之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：本公司除下列事項外，並無其他應揭露事項。

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額 20%以上。(附表四)
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。(附表五)
9. 從事衍生工具交易。(無)

(二)轉投資事業相關資訊：(附表六)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表七)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表八)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。
(附表九)

閩康科技股份有限公司
資金貸與他人
民國 112 年度

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之 公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否為 關係人	本期最高餘額 (註3)	期 末 餘 額 (註8)	實際動支金額	利率區間	資金貸 與性質 (註4)	業務往來金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因(註6)	提 列 帳 金	擔 保		對個別對象 資金貸與限額 (註7)	資 金 貸 與 總 限 額 (註7)	備註
													抵 額	品 價 值			
1	閩康上海公司	閩康廈門公司	其他應收款 —關係人	是	\$ 259,620	\$ 259,620	\$ 194,715	3.70%~3.80%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 526,648	\$ 1,053,296	-

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額。業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註7：應填列公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及資金貸與總限額，並於備註欄說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

閱康科技股份有限公司

為他人背書保證

民國 112 年度

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

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3)	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一期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註3)	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
	公 司 名 稱	關 係										
閱康科技股份有限公司	MA-TEK Japan Inc. 閱康上海公司	註1 註2	\$ 1,572,818 1,572,818	\$ 977,677 86,540	\$ 977,677 86,540	\$ 497,673 -	\$ 65,160 -	21.76% 1.93%	\$ 3,145,636 3,145,636	是 是	否 否	否 是

註1：直接持股100%之子公司。

註2：間接持股100%之孫公司。

註3：本公司對背書保證總額以本公司當期淨值之百分之七十為限，對單一企業背書保證之金額，以不超過本公司當期淨值之百分之三十五為限；其與本公司或子公司因業務往來關係而對單一企業從事背書保證之金額，除受前項規範外，其背書保證金額不得超過背書保證前12個月期間內之業務往來總金額（進貨或銷貨金額孰高者）。

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

附表三

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類	有 價 證 券 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
					單 位 數	帳面金額(註3)	持 股 比 例	公 允 價 值	
閎康科技股份有限公司	基 金	復華三至八年機動到期 A 級債券美元基金	—	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	400	\$ 130,984	-	\$ 130,984	註

註：係按 112 年 12 月底淨值計算。

閎康科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年度

附表四

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

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	
本公司	閎康上海公司	本公司之孫公司	銷貨(註1)	\$ 172,244	6.7%	月結 180 天	註3	—	\$ 67,921	9.93%	註3
	閎康上海公司	本公司之孫公司	進貨(註2)	105,630	4.9%	月結 30 天	註3	—	160,939	74.59%	註3

註 1：係技術服務收入。

註 2：係委外檢測費用。

註 3：與關係人間之技術服務及委外檢測費用，其成交价格係參考市場行情並由雙方決定之，惟亦需視關係人之資金狀況向其收付貨款。

閩康科技股份有限公司
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 112 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
閩康上海公司	閩康廈門公司	同一最終母公司	\$ 125,822	0.37	\$ 112,064	—	\$ 20,254	\$ -
閩康上海公司	本公司	最終母公司	139,428	1.20	117,516	—	-	-

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

附表六

單位：新台幣仟元、美金
仟元及日幣仟元

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		帳 面 金 額	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數 (仟 股)	比 率 (%)				
閎康科技股份有 限公司	MA-tek International Inc.	薩 摩 亞	經營轉投資之控股公司	美金 31,001	美金 31,001	-	100	\$ 3,100,269	\$ 608,129	\$ 618,450	本公司之子公司
	MA-tek Japan Inc.	日 本	從事新型電子元器件及 檢測技術之研究及發 展，並提供相關技術 諮詢與服務	日幣 300,000	日幣 300,000	30	100	155,154	53,662	53,662	本公司之子公司
	MA-tek US	美 國	從事檢測分析服務之市 場推廣及技術諮詢	美金 3,000	\$ -	-	100	86,901	(5,324)	(5,324)	本公司之子公司
	閎宙科技公司	臺 灣	從事電子零組件製造、 批發及儀器買賣服務	\$ 49,020	35,000	5,000	100	47,368	634	634	本公司之子公司

註 1：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註 2：上列有價證券於 112 年 12 月 31 日無提供擔保、質押借款或其他約定受限制使用者。

閩康科技股份有限公司
大陸投資資訊
民國 112 年度

附表七

單位：新台幣仟元
及美金仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資利益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回收益
					匯出	收回						
閩康廈門公司	從事新型電子元件及檢測技術之研究及發展，並提供相關技術諮詢與服務	美金 7,500 (新台幣 230,288)	註 1	美金 7,500 (新台幣 230,288)	\$ -	\$ -	美金 7,500 (新台幣 230,288)	\$ 131,448	100%	\$ 134,455 (註 3)	\$ 481,515	\$ -
閩康上海公司	從事新型電子元件及檢測技術之研究及發展，並提供相關技術諮詢與服務	美金 23,500 (新台幣 721,568)	註 1	美金 23,500 (新台幣 721,568)	-	-	美金 23,500 (新台幣 721,568)	477,779	100%	473,674 (註 3)	2,628,630	-
閩康教育公司	從事教育輔助服務及提供相關技術諮詢與服務	-	註 1 及 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
廈門清砂華閩股權投資合夥企業(有限合夥)	經營轉投資之控股公司	人民幣43,526 (新台幣 188,337)	註 6	-	-	-	-	8,912	45.95%	4,095 (註 3)	119,940	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註 4)
美金 31,000 (新台幣 951,855)	美金 31,000 (新台幣 951,855)	\$2,690,260

註 1：投資方式係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註 2：截至財務報告日，尚無匯出投資資金。

註 3：係依同期間經會計師查核之財務報表計算。

註 4：依據投審會 97 年 8 月 29 日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」修正案規定之限額計算。

註 5：係按 112 年 12 月 31 日匯率換算而得。

註 6：係由閩康廈門公司自有資金轉投資。

閩康科技股份有限公司

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

民國 112 年度

附表八

單位：除另與註明者外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類型	進、銷貨		交易條件(註1)	應收(付)票據、帳款		未實現損益	備註
		金額	百分比		金額	百分比		
閩康上海公司	技術服務收入	\$ 172,244	6.7%	—	\$ 67,921	9.9%	\$ -	註2
	委外檢測費用	105,630	4.9%	—	160,939	74.6%	-	—
	購買固定資產價款	-	-	—	8,136	3.8%	-	—
	出售固定資產價款	1,074	-	—	26,530	3.9%	-	—
閩康廈門公司	技術服務收入	64,750	2.5%	—	19,493	2.8%	-	—
	委外檢測費用	185	-	—	10,589	4.9%	-	—
	出售固定資產價款	297	-	—	4,351	0.6%	297	—
	購買固定資產價款	48,352	2.2%	—	37,290	17.3%	-	—

註1：與關係人間之技術服務及委外檢測費用，其成交价格係參考市場行情並由雙方決定之，惟亦需視關係人之資金狀況向其收付貨款。

註2：112年12月31日應收閩康上海公司帳款為67,921仟元，其中5,637仟元因逾期一定期間轉列其他應收關係人款。

閱康科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表九

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持 股 比 例
翔宣投資有限公司	6,101,699	9.19%
亞克技術顧問股份有限公司	4,995,526	7.53%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達 5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

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

§重要會計科目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
透過損益按公允價值衡量之金融資產明細表		附註七
按攤銷後成本衡量之金融資產		附註八
應收票據明細表		明細表二
應收帳款明細表		明細表二
其他應收款明細表		附註九
其他流動資產明細表		附註十四
採用權益法之投資變動明細表		明細表三
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十一
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十一
使用權資產變動明細表		明細表四
無形資產變動明細表		附註十三
遞延所得稅資產明細表		附註二三
應付帳款明細表		明細表五
其他應付款明細表		附註十八
其他流動負債明細表		附註十八
長期借款明細表		明細表六
應付公司債明細表		附註十六
租賃負債明細表		明細表七
損益項目明細表		
營業收入明細表		附註二一
營業成本明細表		明細表八
營業費用明細表		明細表九
財務成本明細表		附註二二(四)
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		明細表十

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

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
活期存款	\$189,300
外幣存款（註一）	197,420
支票存款	205
庫存現金及週轉金	160
約當現金	
定期存款（註二）	2,000
	\$389,085

註一：係美金 3,454 仟元@30.705；日幣 1,563 仟元@0.2172；人民幣 18,883 仟元@4.327；歐元 275 仟元@33.98。

註二：於 113 年 3 月 24 日前到期，其年利率為 1.16%。

閎康科技股份有限公司
 應收票據及帳款明細表
 民國 112 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
應收票據	<u>\$ 950</u>
應收帳款－非關係人	
A 公司	\$ 91,895
B 公司	43,228
C 公司	42,173
D 公司	40,708
其他（註）	<u>413,410</u>
	631,414
備抵損失	(<u>37,394</u>)
	<u>\$594,020</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

聞康科技股份有限公司
採權益法之投資變動明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表三

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名稱	年初餘額		本年度增加		本年度減少		採權益法認列之投資利益		換算調整數	年底餘額			股權淨值	備註
	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	投資利益	換算調整數		股數(仟股)	持股比例(%)	金額		
MA-tek International Inc.	-	\$ 2,537,523	-	\$ -	-	\$ -	\$ 618,450	(\$ 55,704)	-	100	\$ 3,100,269	\$ 3,110,145	註一及二	
MA-tek Japan Inc.	30	110,997	-	-	-	-	53,662	(9,505)	30	100	155,154	155,154	註一及二	
MA-tek US	-	-	-	91,260	-	-	(5,324)	965	-	100	86,901	86,901	註一及二	
聞宙科技公司	3,500	<u>32,714</u>	1,500	<u>14,020</u>	-	-	<u>634</u>	-	5,000	100	<u>47,368</u>	<u>47,368</u>	註一及二	
		<u>\$ 2,681,234</u>		<u>\$ 105,280</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 667,422</u>	<u>(\$ 64,244)</u>			<u>\$ 3,389,692</u>	<u>\$ 3,399,568</u>		

註一：MA-tek International Inc.、MA-tek Japan Inc.、MA-tek US 及聞宙科技公司係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：上列有價證券於 111 年 12 月 31 日無提供擔保、質押借款或其他約定受限制使用者。

閱康科技股份有限公司

使用權資產變動明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四

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
成 本					
	土 地	\$ 23	\$ 732	(\$ 23)	\$ 732
	建 築 物	83,201	84,369	(70,984)	96,586
	運輸設備	<u>7,253</u>	<u>2,194</u>	(<u>487</u>)	<u>8,960</u>
	合 計	<u>90,477</u>	<u>87,295</u>	(<u>71,494</u>)	<u>106,278</u>
累計折舊					
	土 地	(23)	(100)	23	(100)
	建 築 物	(77,576)	(43,585)	70,984	(50,177)
	運輸設備	(<u>1,912</u>)	(<u>2,736</u>)	<u>487</u>	(<u>4,161</u>)
	合 計	(<u>79,511</u>)	(<u>46,421</u>)	<u>71,494</u>	(<u>54,438</u>)
112 年 12 月 31 日淨額		<u>\$ 10,966</u>	<u>\$ 40,874</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,840</u>

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

明細表五

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額
甲 廠 商	\$ 11,908
乙 廠 商	9,823
丙 廠 商	4,822
丁 廠 商	3,927
戊 廠 商	2,216
其他（註）	<u>11,536</u>
	<u>\$ 44,232</u>

註：各戶餘額（不含關係人）皆未超過本科目餘額百分之五。

閎康科技股份有限公司

長期借款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

債 權 銀 行	期 限 及 償 還 辦 法	年 利 率 (%)	借 款 金 額	抵 押 或 擔 保	備 註
台北富邦銀行	110/1/18~115/1/18，自 112 年 2 月每月平均攤還本息。	1.63	\$ 83,333	—	無
台北富邦銀行	110/4/9~115/1/18，自 112 年 2 月每月平均攤還本息。	1.63	34,722	—	無
台北富邦銀行	111/1/26~115/1/18，自 112 年 2 月每月平均攤還本息。	1.63	90,278	—	無
台北富邦銀行	111/9/1~116/9/1，自 113 年 9 月每月平均攤還本息。	1.65	60,000	—	無
臺灣銀行	107/7/2~114/6/15，自 111 年 7 月每月平均攤還本息。	1.70	42,300	—	無
臺灣銀行	109/7/22~114/6/15，自 111 年 7 月每月平均攤還本息。	1.70	30,000	—	無
臺灣銀行	109/9/29~114/6/15，自 111 年 7 月每月平均攤還本息。	1.70	2,700	—	無
臺灣銀行	111/5/16~116/5/15，自 114 年 6 月每月平均攤還本息。	1.65	100,000	—	無
兆豐銀行	112/12/20~116/7/15，自 113 年 1 月每月平均攤還本息。	1.91	<u>33,120</u>	—	無
小 計			476,453		
減：一年內到期之長期借款			(164,055)		
減：列為政府補助折價			(<u>3,212</u>)		
合 計			<u>\$ 309,186</u>		

閱康科技股份有限公司

租賃負債明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

名 稱	租 賃 期 間	折 現 率	金 額
土 地	自 112.01 至 114.09	1.60%	\$ 633
建 築 物	自 110.02 至 115.06	1.50%~1.60%	46,878
運輸設備	自 110.05 至 115.09	1.50%~1.60%	<u>4,640</u>
合 計			52,151
減：租賃負債—流動			(<u>44,645</u>)
租賃負債—非流動			<u>\$ 7,506</u>

閱康科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
折舊費用		\$	544,173
薪資費用			777,042
消耗材			304,135
修繕費			177,959
委外檢測費用			139,426
其他(註)			<u>225,547</u>
			<u>\$ 2,168,282</u>

註：各項目金額皆未超過本科目金額百分之五。

閱康科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用
薪資費用		\$ 83,848	\$ 84,577	\$ 7,551
董事酬勞		-	19,686	-
勞務費		1,356	22,078	3,266
折 舊		3,845	12,313	100
運 費		12,048	305	5
其他(註)		<u>50,527</u>	<u>63,221</u>	<u>22,630</u>
		<u>\$ 151,624</u>	<u>\$ 202,180</u>	<u>\$ 33,552</u>

註：各項目金額皆未超過各科目金額百分之五。

閱康科技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

	112 年度			111 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 777,042	\$ 175,976	\$ 953,018	\$ 718,768	\$ 167,670	\$ 886,438
勞健保費用	59,636	15,732	75,368	52,239	13,317	65,556
退休金費用	27,274	6,653	33,927	24,188	6,235	30,423
董事酬金	-	19,826	19,826	-	18,726	18,726
其他員工福利費用	23,940	6,280	30,220	21,837	5,553	27,390
合計	<u>\$ 887,892</u>	<u>\$ 224,467</u>	<u>\$1,112,359</u>	<u>\$ 817,032</u>	<u>\$ 211,501</u>	<u>\$1,028,533</u>
折舊費用	<u>\$ 544,173</u>	<u>\$ 16,258</u>	<u>\$ 560,431</u>	<u>\$ 478,205</u>	<u>\$ 14,621</u>	<u>\$ 492,826</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,238</u>	<u>\$ 1,732</u>	<u>\$ 2,970</u>	<u>\$ 1,317</u>	<u>\$ 140</u>	<u>\$ 1,457</u>

註：

- 截至 112 及 111 年度，本公司員工人數分別為 847 人及 754 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 7 人及 6 人。
- 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
 - 本年度平均員工福利費用 1,301 仟元（『本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
前一年度平均員工福利費用 1,350 仟元（『前一年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
 - 本年度平均員工薪資費用 1,135 仟元（本年度薪資費用合計數／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
前一年度平均員工薪資費用 1,185 仟元（前一年度薪資費用合計數／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
 - 平均員工薪資費用調整變動情形(4.2)%（『本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用』／前一年度平均員工薪資費用）。
 - 本年度監察人酬金 0 仟元，前一年度監察人酬金 0 仟元。
 - 請敘明公司薪資報酬政策（包括董事、監察人、經理人及員工）。
本公司之相關薪資報酬政策，參照本公司薪資管理程序及員工酬勞辦法制訂及辦理。

閱康科技股份有限公司



董事長：謝詠芬

