



股票代號:6725

台灣矽科宏晟科技股份有限公司

一一一年度

年 報

中華民國一一二年六月十二日刊印

本年報查詢網址:<http://mops.twse.com.tw/>

公司網站:<http://www.cicahuntek.com.tw>

一、發言人、代理發言人

本公司發言人：柯燦塗
職稱：總經理
聯絡電話：(03)5532720
電子郵件信箱：ir@cicahuntek.com.tw

代理發言人：陳明賢
職稱：副總經理
聯絡電話：(03)5532720
電子郵件信箱：ir@cicahuntek.com.tw

二、總公司、分公司、工廠地址及電話

(一)總公司

地址：新竹縣竹北市縣政九路 145 號 8F
電話：(03) 5532720

(二)工廠

地址：新竹縣竹北市環北路一段 269 巷 67 弄 16 號
電話：(03) 5532720

三、股票過戶機構

名稱：台新綜合證券股份有限公司股務代理部
地址：台北市中山區建國北路一段 96 號 B1
電話：(02)25048125
網址：https://www.tssco.com.tw/stocktransfer

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：翁雅玲、邵志明
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓
電話：(02)2725 - 9988
網址：www.deloitte.com.tw/

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

六、公司網址：www.cicahuntek.com.tw

台灣矽科宏晟科技股份有限公司

一一一年度 年報目錄

	<u>頁次</u>
壹、致股東報告書.....	2
貳、公司簡介.....	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告.....	6
一、組織系統.....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	16
四、公司治理運作情形.....	21
五、簽證會計師公費資訊.....	43
六、更換會計師資訊.....	43
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	43
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	44
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	45
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	46
肆、募資情形.....	47
一、資本及股份.....	47
二、公司債辦理情形.....	51
三、特別股辦理情形.....	51
四、海外存託憑證辦理情形.....	51
五、員工認股權憑證辦理情形.....	51
六、限制員工權利新股辦理情形.....	51
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	51
八、資金運用計劃執行情形.....	51
伍、營運概況.....	52
一、業務內容.....	52
二、市場及產銷概況.....	65
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊.....	73
四、環保支出資訊.....	73
五、勞資關係.....	73
六、資通安全管理.....	74

七、重要契約.....	76
陸、財務概況.....	78
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	78
二、最近五年度財務分析.....	82
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....	84
四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、 現金流量表及附註或附表.....	84
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表.....	84
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對 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.....	85
一、財務狀況.....	85
二、財務績效.....	86
三、現金流量.....	86
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	87
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	87
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	88
七、其他重要事項.....	92
捌、特別記載事項.....	93
一、關係企業相關資料.....	93
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	96
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辦理情形.....	96
四、其他必要補充說明事項.....	96
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或 證券價格有重大影響之事項.....	96

壹、致股東報告書

感謝股東長期以來對矽科宏晟科技的指導與支持，在此謹代表矽科宏晟科技向各位股東致上衷心的敬意及感激。

矽科宏晟科技主要業務為服務高科技產業化學品製程供應系統，包括廠房規劃，系統設計，系統保養維護，另亦提供回收再生之系統設備服務。本公司近年來積極增加資源配置，強化案件管理能力，以滿足客戶對工程高品質及安全運轉之要求。以下，向各位報告 111 年度營業績效及營運展望。

(一) 111 年度營業計劃實施成果

111 年度全球整體大環境雖然新冠肺炎(Covid-19)逐漸解封，經濟活動逐步恢復正常，但一方面受到俄烏戰爭影響，致使供應鏈危機和物流速度受阻，另一方面在通膨仍居高不下，全球央行採取劇烈的升息政策，升高全球經濟活動風險，矽科宏晟科技近年來秉持穩健經營的策略方向下，111 年度合併營業收入淨額為新台幣 1,192.1 百萬元，較 110 年度為新台幣 943.5 百萬元，成長 26.3%，111 年度合併稅後獲利為新台幣 111.0 百萬元，較 110 年度之合併稅後淨利新台幣 90.4 百萬元，成長 22.8%。

(二) 預算執行情形

本公司 111 年度並未對外公開財務預測，故不適用

(三) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣佰萬元

分析	項目	111 年度
財務收支	營業收入	1,192.1
	營業毛利	230.5
	稅後損益	111.0
獲利能力	資產報酬率	9.3%
	股東權益報酬率	21.1%
	每股盈餘(元)	3.36

(四) 研究發展狀況

單位：新台幣仟元

	111 年度
研發費用	4,889
期末實收資本額	330,000
研發費用占期末實收資本額之比例	1.5%

(五)112 年度營運計劃概要及未來公司發展策略

本公司以發展先進製程為主，近年投入相當大的資源與人力，投入先進製程設備的研發、廠房規劃、系統設計、設備製作及管路施工安裝與測試，過程十分辛苦；但累積許多亮眼實績及寶貴學習曲線，替公司打下最佳基石。

歷經近年來的謹慎模式，本公司開始加速調整經營步伐，在兩岸市場上，本公司除了持續深化核心客戶的經營外，亦已厚植資源，以增加對於更多客戶的服務，以期持續對於公司的營運績效有正向的助益，而隨著主要客戶海外市場的積極擴廠計劃上，本公司亦佈局海外市場，例如日本專案市場上，本公司積極整頓內外部資源及相關供應鏈合作伙伴，為客戶和夥伴提供更好的服務。

(六)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

高科技產業對於化學品製程供應系統之穩定性、精確及潔淨度要求標準高，半導體廠商多會選擇商譽良好、經驗豐富之廠商來承作工程，新廠商進入不易，唯，整體經營環境競爭仍是相關激烈，在產業龍頭廠商求快、求好的驅使下，成本上升及獲利下降已漸成常態，再則，隨著製程的提升，相關廠房建置的資本投入持續拉升，對於資金需求也是一大挑戰，本公司深知此產業特性，在專案管理、成本管控更加努力，並持續強化經營體質，積極引入及充實營運資金。而經營範疇上，隨著整體法規環境的要求下，本公司亦積極拓展維護保養的概念，並導入廢液再利用的新產品、新技術，以期以更專業的服務、更新穎的產品概念，提供客戶相關解決方案。

展望 112 年度，一般預估全球半導體資本支出的規模將有不小幅度的衰退，整體經營環境競爭激烈，成本上升及獲利下降將持續存在，值此當下，矽科宏晟科技全體同仁仍將持續努力，審慎管理，積極追求營收及獲利成長，致力打造可滿足客戶切身需求的服務及商品，並為股東創造更高的價值。在此，謹祝各位身體健康、萬事如意。

台灣矽科宏晟科技股份有限公司

董事長

郭錦松

總經理

柯燦塗

會計主管

陳明賢

貳、公司簡介

一、設立日期

民國 103 年 4 月 15 日

二、公司沿革

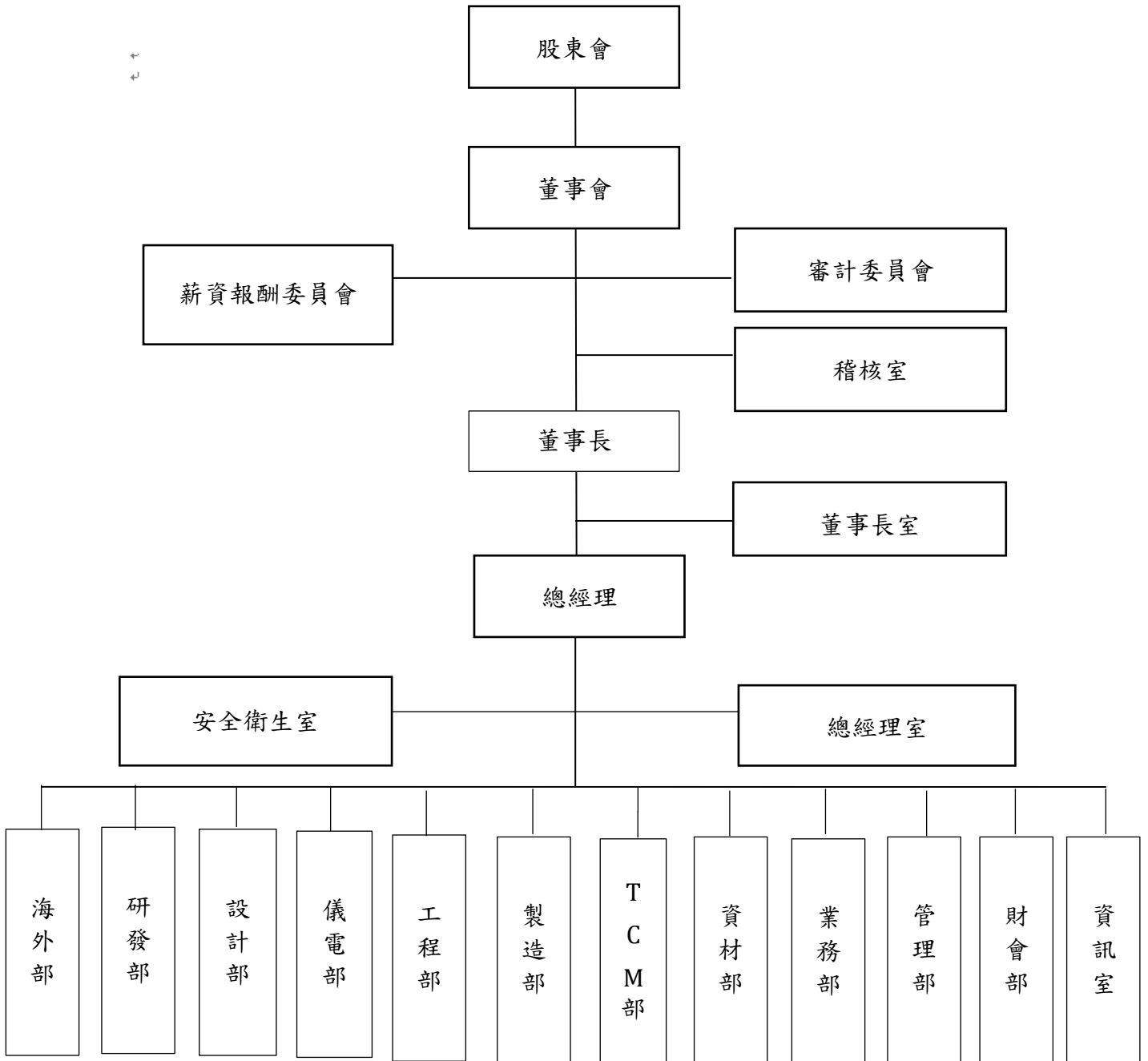
年度	重要記事
103 年 04 月	4 月 15 日台灣矽科宏晟科技股份有限公司登記成立，資本額新臺幣 60,000 仟元，由台灣關東化學將在台灣及大陸地區之化學藥品供應系統(Cheical Dispense System)工程移交給台、日合資的「台灣矽科宏晟科技股份有限公司」。 主要股東為宏晟科技股份有限公司及日商關東化學 Engineering 株式會社。
103 年 08 月	取得 OHSAS18001:2007 職業安全衛生管理系統 認證。
105 年 06 月	委由工業技術研究院協助認證 TS 防爆電氣設備型式檢定，取得「電器控制櫃」防爆檢測合格。
105 年 09 月	辦理盈餘轉增資新臺幣 40,000 仟元，增資後實收資本額為新臺幣 100,000 仟元。
106 年 02 月	辦理現金增資新臺幣 50,000 仟元，增資後實收資本額為新臺幣 150,000 仟元。
106 年 09 月	成立儀電部門，提高整合能力。
106 年 12 月	取得 ISO9001:2015 品質管理系統 認證。
106 年 12 月	取得 ISO14001:2015 環境管理系統 認證。
107 年 03 月	參與 Semicon Shanghai Show。
107 年 07 月	成立上海子公司，協鎧自動化系統科技(上海)有限公司。
107 年 08 月	辦理盈餘轉增資新臺幣 40,000 仟元，增資後實收資本額為新臺幣 190,000 仟元。 發行及執行員工認股權憑證 10,000 仟元，累計實收資本額新臺幣 200,000 仟元。
107 年 09 月	參展 Semicon Taiwan Show。
107 年 12 月	證券櫃檯買賣中心核准首次公開發行（股票代號：6725）。
108 年 03 月	參與 Semicon Shanghai Show。
108 年 09 月	參展 Semicon Taiwan Show。
108 年 12 月	辦理盈餘轉增資新臺幣 50,000 仟元，增資後實收資本額為新臺幣 250,000 仟元。

年度	重要記事
108年12月	中華徵信所 2019 TOP5000 中，「經營績效排名」，製造業第 438 名。
109年06月	參與 Semicon Shanghai Show。
109年05月	109年獲天下雜誌評為製造業成長最快 50 家公司，排名第 12。
109年05月	中華徵信所 2020 TOP5000 中，「專案生產機業」，大型企業排名第 9 名。
110年02月	辦理現金增資新臺幣 80,000 仟元，增資後實收資本額為新臺幣 330,000 仟元。
110年03月	參與 Semicon Shanghai Show。
111年09月	參展 Semicon Taiwan Show。
112年01月	證券櫃檯買賣中心核准登錄興櫃

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門	主要職責
董事長室	✓ 召集股東會及董事會。
稽核室	✓ 評估內部控制制度及各項規範是否健全，查核內部控制是否持續有效運作，衡量各部門執行成果，並適時提供改善建議，促進有效營運。
總經理室	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 執行公司發展之政策及負責公司營運之管理事宜等。 ✓ 預算管理、推動長短期發展之專案、負責專案之管理、運用事宜等。 ✓ 海外子公司的投資後管理。 ✓ 經營分析、管理報表製造、方案改善及追蹤管理。
財會部	✓ 資金調度、預算管理、投資管理、會計帳務處理、成本計算、股務事項處理、財務報告編製及分析、稅務規劃及申報。
管理部	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 薪資管理、人事、教育訓練及員工福利等相關事務。 ✓ 固定資產、庶務之管理。
資訊室	✓ 電腦網路系統之建置及管理、各項資訊系統之開發及維護、資料庫與資訊安全之維護及管理、軟體使用管制及導入服務。
業務部	✓ 國內外業務拓展與開發，客戶營運資訊之收集提供，帳款催收協助及業務行政支援管理。
資材部	✓ 公司各項材料設備之採購、工程發包，並建立良好之供應商管制程序，進行工程發包、訂單管理、策略採購建置。
研發部	✓ 自動化設備相關產品的新技術開發及推展。
儀電部	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 設備之儀電系統軟體設計、變更管理與監造管理。 ✓ 執行預算編列、專案成本與預算管理、專案工期進度管理。 ✓ 專案設備材料請購發包。 ✓ 控制盤面測試出貨及品質管理。 ✓ 圖面管理。 ✓ 試行運轉。
設計部	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 設備系統工程設計與變更管理。 ✓ 執行預算編列、專案成本與預算管理、專案工期進度管理。 ✓ 專案設備材料請購發包。 ✓ 圖面管理。

部門	主要職責
工 程 部	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 工程案件執行及協助。 ✓ 工程進度掌控及品質控管。 ✓ 執行預算編列整合、專案執行、專案成本與預算管理、專案工期及請款驗收進度管理。 ✓ 工程施工、安裝、監造及維護。 ✓ 專案現場請購發包、工程監造、設備安裝、試運轉及售後服務。
製 造 部	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 生產計劃之排定、產銷協調、生產進度之追蹤管制與問題處理。 ✓ 自製機台出貨管理及測試、品質管理。
T C M 部	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 駐廠提供更換化學供應材料、監控系統監管等運轉服務。
安 全 衛 生 室	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 工地工安計畫、管理及確認各項作業符合規定。 ✓ 承攬商工安巡檢、評核。
海 外 部	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 海外子公司發展及營運管理。 ✓ 海外市場情報搜集與分析。 ✓ 海外子公司行銷策略計劃。 ✓ 海外子公司長短期發展之專案推動、管理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人

1.1. 董事資料(本公司於111年6月23日設置審計委員會，故不適用監察人制度)

112年05月02日 股數單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱	
董事長	中華民國	宏晟科技股份有限公司	-	109/6/12	3年	103/4/15	4,987,784	19.95%	6,424,271	19.47%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人：郭錦松	男 51-60	-	3年	-	2,254,166	9.02%	2,104,166	6.38%	2,304,582	6.98%	12,578,352	38.12%	台灣大學 EMBA 宏晟科技(股)公司 董事長 錦勉(股)公司 董事長 金威斯頓(股)公司 董事長 昆山宏晟系統工程有限公司 董事長 冠權投資(股)公司 董事長 泰晟投資(股)公司 董事長	董事	石慧玉	配偶	-	
董事	中華民國	宏晟科技股份有限公司	-	109/6/12	3年	103/4/15	4,987,784	19.95%	6,424,271	19.47%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人：石慧玉	女 51-60	-	3年	-	2,454,582	9.82%	2,304,582	6.98%	2,104,166	6.38%	-	-	醒吾科技大學 銀保科 宏晟科技(股)公司經理	宏晟科技(股)公司 經理 泰晟投資(股)公司 監察人	董事長	郭錦松	配偶	-
董事	日本	日商關東化學 ENGINEERING 株式會社	-	109/6/12	3年	103/4/15	1,187,500	4.75%	1,187,500	3.60%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	日本	代表人：酒井秀文	男 61-70	-	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	-	大阪工業大學 工學院應用化學系 日商關東化學 Engineering 株式會社技術部部長	日商關東化學 Engineering 株式會社管理部部长	-	-	-	-
董事	中華民國	詹國政	男 51-60	109/6/12	3年	109/6/12	1,337,500	5.35%	680,000	2.06%	100,000	0.30%	1,209,166	3.66%	台北科技大學 機電整合所 宏晟科技(股)	三裕投資(股)公司 董事長 昆山宏晟系統工程有限公司 董事 協鐘自動化系統科技(上海)有限公	董事	陳玲雪	配偶	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							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	
															公司 副總經理	司 董事長及總經理 冠權投資(股)公司法人代表監察人				
董事	中華民國	劉冠雄	男 51-60	109/6/12	3年	109/6/12	62,500	0.25%	80,500	0.24%	—	—	—	—	東海大學 化工所 Unitron Technology Inc. 總經理 SABIC-IP 台灣區總經理 GE Plastics OEM 業務總經理	香港商威盛亞亞洲有限公司 台灣區總經理	—	—	—	—
董事	中華民國	柯志宏	男 51-60	109/6/12	3年	109/6/12	237,500	0.95%	234,500	0.71%	—	—	—	—	四海工專 電子工程科 宏晟科技(股)公司 經理	宏晟科技(股)公司 經理	—	—	—	111年6月20日辭任
董事	中華民國	陳玲雪	女 51-60	109/6/12	3年	109/6/12	—	—	100,000	0.30%	680,000	2.06%	—	—	台北商專 綜合商業科 欣業聯合會計師事務所 經理	欣業聯合會計師事務所 經理 宏晟科技(股)公司 監察人	董事	詹國政	配偶	—
獨立董事	中華民國	林樹源	男 71-80	111/6/23	3年	111/6/23	—	—	—	—	—	—	—	—	淡江大學管理科學所博士 淡江大學助理教授 群益金鼎證券執行副總	—	—	—	—	112年2月3日辭任
獨立董事	中華民國	翁榮隨	男 61-70	111/6/23	3年	111/6/23	—	—	—	—	—	—	—	—	台灣大學 EMBA 台灣大學經濟系 勤業眾信合夥人 達航科技(股)公司董事長	達航科技(股)公司董事長 韶瑞開發(股)公司董事長 合機電線電纜(股)公司獨立董事 新光鋼鐵(股)公司獨立董事 台灣銘板(股)公司獨立董事	—	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							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	
獨立董事	中華民國	徐景星	男 61-70	111/6/23	3年	111/6/23	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學 EMBA 政治大學商學院台商班 台灣大學數學系 富霖國際資產管理開發有限公司負責人 懋霖國際法律事務所所長	懋霖國際法律事務所律師兼所長 聯穎國際投資開發有限公司負責人 富霖國際資產管理開發有限公司負責人	-	-	-	-

附註：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者：無。

1.2. 法人股東之主要股東：

112年05月02日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
宏晟科技股份有限公司	郭錦松(33.81%)
	詹國政(11.24%)
	石慧玉(11.70%)
日商關東化學Engineering株式會社	關東化學株式會社(100.00%)

1.3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

112年05月02日

法人名稱	法人之主要股東
關東化學株式會社	關東化學 holding 株式會社(100.00%)

2. 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件 專業資格與經驗(註3)	獨立性情形	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
郭錦松 董事長	台灣大學 EMBA 宏晟科技(股)公司 董事長 錦勉(股)公司 董事長 金威斯頓(股)公司 董事長 昆山宏晟系統工程有限公司 董事長 冠權投資(股)公司 董事長 泰晟投資(股)公司 董事長	不適用	0
石慧玉 董事	醒吾科技大學 銀保科 宏晟科技(股)公司 經理 泰晟投資(股)公司 監察人	不適用	0
酒井秀文 董事	大阪工業大學工學院應用化學系 日商關東化學 Engineering 株式會社技術 部部長 日商關東化學 Engineering 株式會社管理 部部長	不適用	0
詹國政 董事	台北科技大學機電整合所 宏晟科技(股)公司 副總經理 三裕投資(股)公司 董事長 昆山宏晟系統工程有限公司 董事 協鑑自動化系統科技(上海)有限公司董事 長及總經理 冠權投資(股)公司法人代表監察人	不適用	0
劉冠雄 董事	東海大學 化工所 Unitron Technology Inc. 總經理 SABIC-IP 台灣區總經理 GE Plastics OEM 業務總經理 香港商威盛亞亞洲有限公司台灣區總經理	不適用	0
柯志宏 董事 (註1)	四海工專 電子工程科 宏晟科技(股)公司 經理	不適用	0
陳玲雪 董事	台北商專 綜合商業科 欣業聯合會計師事務所 經理 宏晟科技(股)公司 監察人	不適用	0
林樹源 獨立董事 (註2)	淡江大學管理科學所 博士 淡江大學 助理教授 群益金鼎證券 執行副總 淡江大學商管學院財務金融學系兼任助理 教授 傑智環境科技(股)公司 獨立董事/審委會 召集人 新洲全球(股)公司 法人代表董事 聯嘉光電(股)公司 立董事/薪酬會召集人	1. 獨立性說明請參閱 註4表格 2. 最近2年未提供本公 司或其關係企業商 務、法務、財務、 會計等服務	0

翁榮隨 獨立董事	台灣大學 EMBA/經濟系 勤業眾信聯合會計師事務所 合夥人 達航科技(股)公司 董事長 韶瑞開發(股)公司 董事長 合機電線電纜(股)公司 獨立董事/審委會 主委/薪酬會委員 新光鋼鐵(股)公司 獨立董事/審委會及薪 酬會主委 台灣銘板(股)公司 獨立董事/審委會及薪 酬會主委	1. 獨立性說明請參閱 註 4 表格 2. 最近 2 年未提供本公 司或其關係企業商 務、法務、財務、 會計等服務	3
徐景星 獨立董事	台灣大學 EMBA 政治大學商學院台商班 台灣大學數學系 懋霖國際法律事務所 律師兼所長 聯穎國際投資開發有限公司 負責人 富霖國際資產管理開發有限公司 負責人	1. 獨立性說明請參閱 註 4 表格 2. 最近 2 年未提供本公 司或其關係企業商 務、法務、財務、 會計等服務	0

註 1：於 111/06/20 辭任。

註 2：於 112/02/03 辭任。

註 3：上述董事及獨立董事皆未有公司法第 30 條各款情事。

註 4：董事於選任前二年及任職期間之獨立性情形。(各條件代號下方空格中打“v”者為符合下述各條件。)

姓名	符合獨立性情形											
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
林樹源	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v
翁榮隨	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v
徐景星	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非 1. 所列之經理人或 2.、3. 所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(11)未有公司法第 30 條各款情事之一。

(12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

3. 董事會多元化及獨立性：

3.1 董事會多元化：

本公司為強化公司治理之多元化目標，在董事選任上均具有相關產業經驗及專業技能，並考慮性別、年齡、國籍及文化等組成情形。目前董事會成員共有 8 名，有 2 位女性董事佔全體董事 25%，並有 1 名不同國籍，皆具有執行職務上之專業知識及專業能力，以達成本公司董事會多元化的具體管理目標。

董事會成員多元化政策落實情形如下表：

多元化核心 姓名		基本組成				專業知識			專業能力			
		國籍	性別	具員工身分	年齡	商務	科技	產業知識	業務開發	財務會計	經營管理	風險管理
董事	郭錦松	中華民國	男	否	51-60	v	v	v	v	o	v	v
	石慧玉	中華民國	女	否	51-60	v	v	v	o	v	v	v
	酒井秀文	日本	男	否	61-70	v	v	v	v	o	v	v
	詹國政	中華民國	男	是	51-60	v	v	v	v	o	v	v
	劉冠雄	中華民國	男	否	51-60	v	v	v	v	o	v	v
	柯志宏(註2)	中華民國	男	否	51-60	v	v	v	v	-	o	v
	陳玲雪	中華民國	女	否	51-60	v	v	o	-	v	o	v
獨立董事	林樹源(註3)	中華民國	男	否	71-80	v	v	o	o	v	v	v
	翁榮隨	中華民國	男	否	61-70	v	v	o	o	v	v	v
	徐景星	中華民國	男	否	61-70	v	v	o	o	o	v	v

註1：v 係指具有能力、o 係指具有部分能力。

註2：於 111/06/20 辭任。

註3：於 112/02/03 辭任。

3.2 董事會獨立性：

本公司董事獨立性按實質情況判斷，並持續評估董事會獨立性，當中會考慮所有相關因素，其中包括但不限於：董事能否持續為經營團隊及其他董事提出具建設性意見、表達觀點是否具獨立性，以及在董事會內外言行舉止是否符合社會普遍道德價值觀。此外，本公司獨立董事共 3 席，占董事會成員 33%；董事間 4 席具配偶關係，並未超過董事席次 1/2，其資格條件均符合本公司期望，並展現其專業特質，綜上所述，本公司業已達成董事會之獨立性。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年05月02日 股數單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	柯燦塗	男	107/03/07	350,000	1.06%	—	—	—	—	台灣大學 EMBA 商學 政治大學 心理系 台灣積體電路製造(股)公司採購經理	—	—	—	—	—
副總經理	中華民國	陳明賢	男	107/03/21	370,000	1.12%	—	—	—	—	台灣大學 EMBA 商學 台灣大學商學研究所 達航科技(股)公司 副總經理	全球儀器科技(股)公司 監察人	—	—	—	—
協鎧自動化系統科技(上海)有限公司董事長及總經理	中華民國	詹國政	男	106/09/01	680,000	2.06%	100,000	0.30%	1,209,166	3.66%	台北科技大學機電整合所 宏晟科技(股)公司 副總經理	三裕投資(股)公司 董事長 昆山宏晟系統工程有限公司 董事 冠權投資(股)公司 監察人	—	—	—	—
稽核	中華民國	葉嘉雯	女	107/05/22	12,500	0.04%	—	—	—	—	中央大學 企管系 鉅寶科技(股)公司 稽核一級專員 琉明光電(股)公司 稽核資深管理師	—	—	—	—	—

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 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等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註)		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	
														現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
董事長	宏晟科技(股)公司代表人：郭錦松	2,448	2,448	-	-	1,080	1,080	-	-	3,528 3.18%	3,528 3.18%	2,035	3,086	104	104	70	-	70	-	5,737 5.17%	6,788 6.12%	無
董事	宏晟科技(股)公司代表人：石慧玉																					
董事	日商關東化學Engineering株式會社代表人：酒井秀文																					
董事	詹國政																					
董事	劉冠雄																					
董事	柯志宏(註2)																					
董事	陳玲雪																					
獨立董事(註1)	林樹源	1,002	1,002	-	-	-	-	-	-	1,002 0.90%	1,002 0.90%	-	-	-	-	-	-	-	1,002 0.90%	1,002 0.90%	-	
董事	翁榮隨																					
董事	徐景星																					

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：不適用。

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。

註1：獨立董事於111年6月23日選任。

註2：柯志宏先生於111年6月20日辭任董事。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	宏晟科技(股)公司代表 人：石慧玉 日商關東化學 Engineering 株式會社代表人：酒井秀文 詹國政 劉冠雄 柯志宏 陳玲雪 徐景星 翁榮隨 林樹源	宏晟科技(股)公司代表 人：石慧玉 日商關東化學 Engineering 株式會社代表人：酒井秀文 詹國政 劉冠雄 柯志宏 陳玲雪 徐景星 翁榮隨 林樹源	宏晟科技(股)公司代表 人：石慧玉 日商關東化學 Engineering 株式會社代表人：酒井秀文 劉冠雄 柯志宏 陳玲雪 徐景星 翁榮隨 林樹源	宏晟科技(股)公司代表 人：石慧玉 日商關東化學 Engineering 株式會社代表人：酒井秀文 劉冠雄 柯志宏 陳玲雪 徐景星 翁榮隨 林樹源
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	宏晟科技(股)公司代表 人：郭錦松	宏晟科技(股)公司代表 人：郭錦松	宏晟科技(股)公司代表 人：郭錦松、詹國政	宏晟科技(股)公司代表 人：郭錦松、詹國政
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總 計	10	10	10	10

(二) 監察人之酬金

單位：新台幣仟元/ %

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)(註)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	廖文濤	6	6	13	13			19	19	無

註：於111年6月23日股東會全面改選董事，由改選後之全體獨立董事組成審計委員會替代監察人職能後卸任。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司(D)
低於1,000,000元	廖文濤	廖文濤
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	—	—
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	—	—
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	—	—
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	—	—
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	—	—
100,000,000元以上	—	—
總計	1	1

(三)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元/ %

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)(註1)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	柯燦塗	8,389	9440	320	320	468	468	1,663	-	1663	-	10,839 9.77%	11,890 10.71%	-
副總經理	陳明賢													
協鎧自動化系統科技(上海)有限公司總經理	詹國政													

註1:金額為暫估數字，俟112年6月30日股東常會決議通過後進行作業。

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	-	-
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	陳明賢、詹國政	陳明賢、詹國政
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	柯燦塗	柯燦塗
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	3	3

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註1)	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總經理	柯燦塗	0	1,435	1,435	1,435
	副總經理	陳明賢				1.29%
	協鎧自動化系統科技(上海)有限公司總經理	詹國政				

註1:金額為暫估數字，俟112年6月30日股東常會決議通過後進行作業。

(五) 分別比較說明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) 本公司及合併報表內所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例

單位：新臺幣仟元

酬金給付對象		110 年度		111 年度	
		酬金總額	占稅後純益比例(%)	酬金總額	占稅後純益比例(%)
本公司	董事、監察人	2,890	3.20	4,549	4.10
	總經理及副總經理	10,049	11.12	10,839	9.77
合併報表所有公司	董事、監察人	2,890	3.20	4,549	4.10
	總經理及副總經理	10,546	11.67	11,890	10.71

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

A. 董事、監察人

本公司董事及監察人之報酬，依公司章程規定，授權由董事會依個別董事及監察人對公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參考同業通常水準議定之。

本公司董事及監察人之酬勞依本公司章程之規定提撥並送董事會決議，再報告股東會後發放。

B. 總經理及副總經理

總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞金。薪資係依對公司所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，其薪資依人員職等核敘暨升等作業管理辦法中之「敘薪職等表」核敘，獎金及員工酬勞金則依本公司章程規定分配。

綜上所述，本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策及訂定，酬金之程序，與經營績效具有正向關聯性。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近年度(111 年度)董事會開會共 4 次，董事監察人出席情形如下

職 稱	姓 名	實際出(列) 席次數	委託出席 次數	實際出 (列) 席率(%)	備 註
董事長	宏晟科技股份有限公司 代表人：郭錦松	4	0	100	
董 事	詹國政	4	0	100	
董 事	宏晟科技股份有限公司 代表人：石慧玉	4	0	100	
董 事	劉冠雄	4	0	100	
董 事	日商關東化學 Engineering 株 式會社 代表人：酒井秀文	4	0	100	
董 事	柯志宏	0	0	0	111/06/20 辭任
董 事	陳玲雪	0	0	0	
監察人	廖文濤	0	0	0	111/06/23 辭任
獨立董事	林樹源	3	0	100	
獨立董事	翁榮隨	3	0	100	111/06/23 新任
獨立董事	徐景星	3	0	100	
其他應記載事項：					
<p>一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：</p> <p>(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：不適用，本公司已設置審計委員會，適用證券交易法第 14 條之 5 相關事項，請參閱本章(二)審計委員會運作情形。</p> <p>(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：無。</p> <p>二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：</p>					

開會日期	議案內容	應利益迴避董事	應利益迴避原因	參與表決情形
111/08/12	110 年度董監事酬勞暨員工酬勞分配案	董事郭錦松、詹國政、酒井秀文、劉冠雄先生、石慧玉女士	有自身利害關係	於討論及表決自身相關內容時自行迴避
111/08/12	經理人 111 年度調薪情形	董事詹國政先生	有自身利害關係	於討論及表決自身相關內容時自行迴避
111/08/12	經理人 111 年 H1 專案獎金分配情形	董事詹國政先生	有自身利害關係	於討論及表決自身相關內容時自行迴避
111/12/07	獨立董事及董事長每月報酬追認案	董事長郭錦松先生，獨立董事林樹源、徐景星、翁榮隨先生	有自身利害關係	於討論及表決自身相關內容時自行迴避
111/12/07	董事長及經理人 111 年度年終獎金發放案	董事長郭錦松先生，董事詹國政先生	有自身利害關係	於討論及表決自身相關內容時自行迴避
111/12/07	112 年度董事及經理人薪酬制度設計討論案	董事長郭錦松先生，董事詹國政先生	有自身利害關係	於討論及表決時自行迴避

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
內部評估：每年執行一次	111/1/1~11/12/31	董事會、個別董事成員及功能委員會(包含審計委員會及薪酬委員會)之績效評估。	111 年度內部績效評估作業係透過問卷方式由董事會成員進行董事會內部評估、自評及功能性委員會評估。	各項自評內容請參閱第 27-28 頁說明。

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

- (一) 本公司董事會運作均依相關法規制度辦理。各董事均具備完整豐富之經歷，驅使本公司董事會得以發揮經營決策及領導督導之機能。此外本公司董事長與總經理非由同一人兼任。在提升資訊透明度方面，本公司各項財務資訊、重大財務業務及議決事項，皆依相關法令規定公佈於公開資訊觀測站，投資大眾均可及時獲得資訊。
- (二) 本公司由三位獨立董事組成審計委員會，替代監察人之職能，就證交法第 14 條之 5 所列事項均提請審計委員會討論決議。

(二)審計委員會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：。

最近年度(111 年度)審計委員會開會 2 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	委託出席次數	實際列席率(%)	備註
獨立董事	林樹源	2	0	100	112/02/03 辭任
獨立董事	徐景星	2	0	100	
獨立董事	翁榮隨	2	0	100	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明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：

日期/期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
111/08/11 第一屆第 1 次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 擬申請登錄為興櫃股票案 2. 111 年度上半年合併財務報表案 3. 111 年度預算修正案 4. 擬於日本設立 100%子公司案 5. 修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案 6. 對大陸子公司提供背書保證案 7. 向銀行申請融資額度案 8. 從事以避險為目的之衍生性商品交易案 9. 內控制度修訂案 10. 111 年度稽核計畫修訂案 11. 大陸子公司「核決權限表」修訂案 12. 訂定「董事會績效評估辦法」案 13. 修訂「董事及經理人薪資酬勞辦法」部分條文案 	全體出席委員無意見照案通過，並提請董事會討論。	全體出席董事同意通過

111/12/07 第一屆第2次	1. 112 年度預算案 2. 112 年度稽核計畫案 3. 對大陸子公司提供背書保證追認案 4. 從事以避險為目的之衍生性金融商品交易追認案 5. 向銀行申請融資額度案 6. 訂定「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」案 7. 訂定「內部重大資訊處理作業程序」案 8. 評估逾期應收帳款是否屬資金貸與性質案 9. 增修財務報表編製相關程序及通過財務報告編製能力之自行評估案 10. 修訂「會計制度」及「關係人及集團企業交易作業程序」部份條文案 11. 財會主管任命追認案	全體出席委員無意見照案通過，並提請董事會討論。	全體出席董事同意通過
---------------------	--	-------------------------	------------

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

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

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

(一) 本公司內部稽核主管定期提供獨立董事書面稽核報告，並列席審計委員會及董事會呈報稽核執行情形及溝通稽核報告內容。獨立董事與內部稽核主管皆可隨時透過電子通訊及會面方式溝通。獨立董事與內部稽核主管溝通管道暢通且狀況良好。

(二) 本公司審計委員會於 111 年成立，會前會召集溝通會議，由會計師向獨立董事報告並說明財務報表之查核計畫、執行情形；此外，另就特殊事項或其他相關法令要求之溝通事項，亦會向審計委員會委員說明。民國 112 年 3 月 29 日由會計師向委員會說明 111 年度財報查核結果，獨立董事與簽證會計師溝通管道暢通且狀況良好。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定「公司治理實務守則」。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)本公司設有發言人及代理發言人，並有股務代理機構專責處理上述問題。	無重大差異。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二)本公司隨時掌控董事、經理人及持股百分之十以上之大股東持股情形。	
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三)本公司已依法令於內部控制制度中建立對子公司之相關管理作業辦法。	
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)本公司已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p>	V		無重大差異。
<p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p>	V	<p>(一) 本公司董事會雖尚未擬定多元化政策及具體管理目標，但執行上皆從多元化考慮董事會成員，包括性別、專業經驗、技能及知識，本公司董事會成員包含理工、管理及財務背景，以落實執行多元化方針。</p> <p>(二) 本公司目前已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會；未來將視需要，再加以評估是否設置其他各類功能性委員會。</p>	
<p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p>	V	<p>(三) 董事會績效評估，包括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、董事之選任及持續進修、內部控制、對永續經營(ESG)之參與等六大面向，共計 45 項指標。</p> <p>董事成員(自我)績效評估，包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等六大面向，共計 23 項指標。</p> <p>功能委員會，包括對公司營運之參與程度、提升委員會決策品質、委員會組成與結構、委員會之選任及持續進修、內部控制等五大面向，各委員會各約 19-22 項指標。</p> <p>結論：整體來說，董事會及各功能性委員會運作情形良好，本公司將依據本次績效評估結果 持續精進董事會職能，以提昇公司治理成效。依「董事會績效評估辦法」第九</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		<p>條規定，董事會績效評估結果應作為遴選或提名董事時之參考依據；並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。</p> <p>依據 111 年董事會績效評估結果，提出可優化之建議事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 建議審計委員會在評估簽證會計師獨立性時，除了要求會計師出具獨立性聲明以外，至少每年一次，在管理階層不在場時，能與稽核主管、會計師詢問及了解是否查核過程中有無任何受限制之情事。 2. 建議董事間不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係 3. 建議董事至少每年一次，在管理階層不在場時，能與稽核主管、會計師詢問及了解是否查核過程中有無任何受限制之情事。 4. 配合金融監督管理委員會「公司治理 3.0-永續發展藍圖」之推動時程，建議董事會持續推動訂定公司治理相關辦法，以提升公司治理。 	(四) 本公司之簽證會計師隸屬國際四大會計師事務所之一，對於委辦事項與其本身有直接或間接利害關係者已予迴避，充分堅守公正、嚴謹及誠實超然獨立之精神。

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、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		本公司已設置公司治理主管，公司治理相關事務皆由公司治理主管辦理。	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		本公司設有專責人員及電子郵件信箱，建立與利害關係人溝通管道，並於公司網站設置利害關係人專區，適時回應和處理利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司委託台新證券(股)公司辦理股務事務。	無重大差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	V		(一) 本公司網址： www.cicahuntek.com.tw，且已依規定於主管機關網站揭露相關之財務及業務資訊。	無重大差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	V		(二) 本公司指定專人負責公司重大資訊揭露，並按時輸入公開資訊觀測站公告；公司設有發言人制度，並已架設公司網站提供公司相關資訊，指定專人負責資訊之蒐集及揭露。	
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	V		(三) 本公司依「公開發行公司應公告或向本會申報事項一覽表」之規定於期限內公告年度及第二季財務報告與各月份營運情形。	

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	
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)本公司遵循勞基法及相關規定，保障員工合法權益，並定期與不定期舉辦各項訓練或活動，與員工建立互信、互賴良好關係。</p> <p>(二)本公司依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人之基本權益，善盡企業對股東之責任。</p> <p>(三)本公司與客戶及供應商之溝通管道順暢，執行情形尚稱良好。</p> <p>(四)股務單位處理股東及本公司利害關係人之相關問題及建議事項；若涉及法律問題，則本公司聘有律師顧問或法務人員處理，以維護利害關係人權益。</p> <p>(五)本公司以積極態度鼓勵董事依個人需求進修。</p> <p>(六)公司對風險管理政策依法制定嚴密內控制度，並由內部稽核定時及不定時查核執行情形、提出報告；財務採合理避險措施以降低風險，並隨時審視財務結構。</p> <p>(七)本公司訂有「風險與機會管理程序」，每年定期評估公司內外部重要環境因素及風險，並擬定對應策略。</p> <p>(八)本公司由業務部人員負責與客戶進行不定期的溝通協調作業，因應客製化之需求，提供良好的服務及解決客戶問題，並不定期進行客戶滿意度調查，提供客戶雙向溝通之各種管道。</p> <p>(九)本公司已為董事購買責任保險。</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司 公司治理中心最近年度發布之 公司治理評鑑結果說明已改善情形， 及就尚未改善者提出優先加強事項與 措施。(未列入受評公司者無需填列)		√	本公司尚未列入公司治理之評鑑，故不適用。	不適用。

(四)薪資報酬委員會運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	條件 姓名	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
召集人 獨立董事	林樹源	請參閱 12-14 頁董事資料		1
獨立董事	徐景星			0
獨立董事	翁榮隨			3

2. 薪資委員會運作情形：。

最近年度(111 年度)薪資報酬委員會開會 2 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	委託出席次數	實際列席率(%)	備註
獨立董事	林樹源	2	0	100	112/02/03 辭任
獨立董事	徐景星	2	0	100	
獨立董事	翁榮隨	2	0	100	

其他應記載事項：

一、薪資報酬委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明薪資報酬委員會召開日期、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、薪資報酬委員會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：

(一)最近一年薪資報酬委員會運作情形：

日期/期別	議案內容	薪酬委員會決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
111/08/11 第一屆 第 1 次	1. 擬訂定本公司「董事會績效評估辦法」案。 2. 修訂本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」部分條文案。 3. 本公司 110 年度董監事酬勞暨員工酬勞分配案。 4. 本公司經理人 111 年度調薪情形。	全體出席委員無意見照案通過，並提請董事會討論。	全體出席董事同意通過

日期/期別	議案內容	薪酬委員會決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
111/12/07 第一屆第 2 次	1. 本公司獨立董事及董事長每月報酬追認案。 2. 本公司董事長及經理人 111 年度年終獎金發放案。 3. 112 年度董事及經理人薪酬制度設計討論案。	全體出席委員無意見照案通過，並提請董事會討論。	全體出席董事同意通過
(二)除前開事項外，其他未經薪資報酬委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。			

(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：
公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		V	本公司尚未設置推動永續發展專(兼)職單位，但各部門皆依其職責辦理相關事宜。	未來將適時予以設置。
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「風險與機會管理程序」，每年定期評估公司內外部重要環境因素及風險，並擬定對應策略。	無重大差異。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司依產業特性建立及通過 ISO14001 環境管理系統認證。	無重大差異。
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司推動資源回收及垃圾分類，以提升資源使用率及減少對環境之污染。	無重大差異。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛	V		為因應全球氣候之變遷，本公司力行各項節能減碳之措	無重大差異。

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
在風險與機會，並採取相關之因應措施？			施。例如： 1. 提倡無紙化作業。 2. 宣導辦公室定溫設定及無人使用區域隨手關閉電源。 3. 鼓勵員工共乘及使用公共交通工具。	
(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		公司依規定統計用電、用水及影印機用紙量，並制定相關節能減碳政策，例如： 1. 廢棄物管理程序。 2. 辦公室管理與環保及能資源控制程序。 3. 環境考量面管理程序。	無重大差異。
四、社會議題 (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？	V		本公司訂有員工工作規則，相關規定均遵循勞動相關法令，保障員工之合法權益。	無重大差異。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		本公司訂有工作規則、職工福利委員會組織章程及作業程序，實施員工福利措施(包含薪酬、休假及其他福利等)；並於公司章程規定公司如有獲利，會提撥一定比例做為員工酬勞。	無重大差異。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		本公司除提供人性化及安全之工作環境外，並定期舉辦員工健康檢查及依照法規進行消防演習等，並不定期對員工實施安全與健康教育。	無重大差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司視個別職能需求訂定相關培訓計畫，並每年編製訓練費預算，要求員工落實參與外部及內部教育訓練。	無重大差異。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議	V		本公司通過 ISO9000、OHSAS18001 及 ISO14001 之認證，以持續且穩定的提供	無重大差異。

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？			符合國際認同的產品與服務；本公司所提供服務之行銷及標示皆遵循相關法規規定，並訂有「客戶抱怨與滿意度管理程序」，每年定期實施客戶滿意度調查，並提報管理審查會議中討論及檢討，確保相關單位已了解客戶滿意之趨勢及不滿意指標、矯正及改善對策。	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		本公司訂有「供應商管理程序」，與供應商往來前皆會評估供應商之產品/服務品質，並請其簽訂相關之誠信行為準則、安衛管理及確保其勞工權益之相關規範，雙方共同致力提升企業社會責任。	無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司雖尚未編製永續報告書，但透過公司網站及股東會年報揭露公司參與企業永續發展之相關訊息。	未來將適時予以規劃討論。
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： 本公司訂定永續發展實務守則，制定員工道德規範與行為準則，以及環安衛管理等政策，並落實執行。符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」之規範。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。				

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		(一)本公司已訂定誠信經營守則，經董事會112年3月29日通過。	無重大差異。
	V		(二)本公司訂定工作規則、獎懲管理作業程序及內部控制制度，以讓全體員工有所遵循；稽核人員則依稽核計劃檢查執行之落實程度。	無重大差異。
	V		(三)本公司對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，會加強審查，以防範不誠信行為之發生，損及公司財產及形象。	無重大差異。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執</p>	V		(一)本公司與他人簽訂契約時，均儘可能充分了解對方誠信經營情形，並宜將誠信經營納入商業契約中。	無重大差異。
		V	(二)本公司尚未設置企業誠信經營之專職單位。	未來將適時予以訂定。

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>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>(三)當同仁執行業務碰到利益衝突時，均在不損及公司利益、員工權益及符合法令規範下溝通協調，達成雙方之共識。</p> <p>(四)本公司均依照會計制度、內部控制制度運作，內部稽核人員依據本公司之會計制度、內部控制制度制定年度稽核計畫並據以查核。</p> <p>(五)本公司新進員工皆會進行新人教育訓練宣導公司經營理念「誠信、倫理、責任」，此外本公司不定期透過各項活動及會議宣導。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V	V	<p>本公司設有員工意見信箱，接受員工之檢舉及建議，若有違反相關規定將依公司獎懲管理作業程序懲處；另在公司內部網路設置員工意見箱，由管理部負責意見彙整及處理，對於檢舉人均予以保密。</p>	<p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		公司網站揭露公司概況且配合法令要求於公開資訊觀測站上公告即時資訊。 無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」及考量公司實務運作情形，制定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，且依循相關法規確實落實誠信經營，以規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。			
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)：無。			

(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：公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>。

(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：

1. 本公司及時申報重大訊息及各項公開發行公司應行申報事項。
2. 每年度每季至少召開一次董事會，經理人及財會主管則列席備詢，稽核主管會列席並向董事會報告稽核情形。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內控制度聲明書：請參閱第 39 頁。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師查核報告書：無。

台灣矽科宏晟科技股份有限公司
內部控制制度聲明書


日期：112年03月29日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111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112年03月29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。

台灣矽科宏晟科技股份有限公司



董事長：鄧錦松 簽章 

總經理：柯煒塗 簽章 

(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。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議：

會議名稱	召開日期	重要決議事項
股東常會	111/06/23	承認事項 1. 承認 110 年度營業報告書及財務報表案。 2. 承認 110 年度盈餘分派案。 討論事項 1. 通過「董事及監察人選任程序」修訂案。 2. 通過「公司章程」修訂案。 3. 通過「取得或處分資產處理程序」修訂案。 4. 通過「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」修訂案。 5. 通過「股東會議事規則」修訂案。

2. 董事會重要決議：

會議名稱	召開日期	重要決議事項
111 年第 1 次董事會	111/03/29	1. 通過 110 年度董監事酬勞及員工酬勞分配案。 2. 通過 110 年度營業報告書及財務報表案 3. 通過 110 年度盈餘分配案。 4. 通過 110 年度「內部控制制度聲明書」案 5. 通過 111-112 年度會計師委任及報酬案 6. 通過竹北辦公室、竹北倉庫續租案。 7. 通過評估逾期應收帳款是否屬資金貸與性質案。 8. 通過向銀行申請融資額度案。 9. 通過增補選獨立董事三席案。 10. 通過提名獨立董事候選人及受理提名之期間案。 11. 通過解除新任董事競業限制案。 12. 通過召開本公司 111 年股東常會案 13. 通過修訂「董監事選任程序」名稱及部分條文案。 14. 通過修訂公司內部程序、辦法部分條文案。 15. 通過修訂公司內部規範、辦法部分條文案。 16. 通過擬訂定「內部人新就(解)任資料申報作業程序」案。 17. 通過本公司之子公司協鎧自動化系統科技(上海)有限公司不擬將資金貸與他人或為他人背書保證者或從事衍生性商品案。
111 年第 2	111/06/23	1. 通過新訂公司內部規章、辦法案。

會議名稱	召開日期	重要決議事項
次董事會		2. 通過聘請審計委員會委員案。 3. 通過聘請薪酬委員會委員案。 4. 通過評估逾期應收帳款是否屬資金貸與性質案 5. 通過向銀行申請融資額度案 6. 通過修訂「關係人及集團企業交易作業程序」部分條文案。 7. 通過本公司之子公司錦勉股份有限公司及金威斯頓股份有限公司不擬將資金貸與他人或為他人背書保證或從事衍生性商品案 8. 通過本公司之子公司協鎧自動化系統科技(上海)有限公司承租新辦公室案。
111 年第 3 次董事會	111/08/12	1. 通過投保董事及重要職員責任保險案。 2. 通過實體股票全面轉換無實體發行暨訂定換票基準日案。 3. 通過擬申請登錄為興櫃股票案。 4. 通過 111 年度上半年合併財務報表案 5. 通過 111 年度預算修正案 6. 通過擬於日本設立 100% 子公司案 7. 通過修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 8. 通過對子公司協鎧自動化系統科技(上海)有限公司提供背書保證案 9. 通過擬向銀行申請融資額度案 10. 通過從事以避險為目的之衍生性商品交易案 11. 通過內控制度修訂案 12. 通過 111 年度稽核計畫修訂案 13. 通過本公司之子公司協鎧自動化系統科技(上海)有限公司「核決權限表」修訂案 14. 通過擬訂定「董事會績效評估辦法」案。 15. 通過修訂「董事及經理人薪資酬勞辦法」部分條文案。 16. 通過 110 年度董監事酬勞暨員工酬勞分配案。 17. 通過經理人 111 年度調薪情形。 18. 通過經理人 111 年 H1 專案獎金分配情形。
111 年第 4 次董事會	111/12/.07	1. 通過 112 年度預算案。 2. 通過 112 年度稽核計畫案。 3. 通過對大陸子公司(下稱協鎧公司)提供背書保證追認案。 4. 通過從事以避險為目的之衍生性金融商品交易追認案。 5. 通過向銀行申請融資額度案。 6. 通過訂定「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」案。 7. 通過訂定「內部重大資訊處理作業程序」案。 8. 通過評估逾期應收帳款是否屬資金貸與性質案。

會議名稱	召開日期	重要決議事項
		9. 通過增修財務報表編製相關程序及通過財務報告編製能力之自行評估案。 10. 通過修訂「會計制度」及「關係人及集團企業交易作業程序」部份條文案。 11. 通過財會主管任命追認案。 12. 通過解除經理人競業禁止限制案 13. 通過獨立董事及董事長每月報酬追認案。 14. 通過董事長及經理人 111 年度年終獎金發放案。 15. 通過 112 年度董事及經理人薪酬制度設計討論案。
112 年第 1 次董事會	112/03/29	1. 通過 111 年度營業報告書及財務報表案 2. 通過 111 年度盈餘分配案 3. 通過 111 年度「內部控制制度聲明書」案 4. 通過簽證會計師獨立性及適任性之評估案 5. 通過對大陸子公司協鎧自動化系統科技 6. 通過向銀行申請融資額度案 7. 通過評估逾期應收帳款是否屬資金貸與性質案 8. 通過補行委任薪資報酬委員案 9. 通過全面改選董事暨提名董事候選人案 10. 通過解除新任董事及其代表人競業行為限制案 11. 通過申請股票上櫃案 12. 通過辦理現金增資發行新股為上櫃前公開承銷之股份來源，暨原股東全數放棄認購討論案 13. 通過召開 112 年股東常會案 14. 通過董事會及功能性委員會績效評估案 15. 通過訂定「預先核准簽證會計師事務所及其全球聯盟會員對本集團提供之所有非確信服務案件之預先核准辦法」案 16. 通過訂定公司內部規範、辦法案 17. 通過修訂「背書保證作業程序」案 18. 通過修訂「內部控制制度」、「董事會議事規範」案 19. 通過任命公司治理主管案 20. 通過 111 年度員工及董事酬勞分配案 21. 通過 111 年度 H2 經理人專案獎金分配案 22. 通過 112 年度董事長及獨立董事薪酬案

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

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

五、簽證會計師公費資訊

簽證會計師公費資訊

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	翁雅玲	111.01.01-111.12.31	1,640	1,138	2,778	(註1)
	邵志明	111.01.01-111.12.31				

註1：非審計公費係屬稅務簽證、移轉訂價報告、其他等。

會計師獨立性及適任性之評估

本公司審計委員會每年藉以下標準評估簽證會計師之獨立性及適任性，並向董事會報告評估之結果：

- (1)會計師之獨立性聲明。
- (2)會計師所提供之審計或非審計服務皆需經過審計委員會事先之審核，以確保非審計服務不會影響審計之結果。
- (3)每年透過會計師問卷及參考由金融監督管理委員會發布之審計品質指標(AQIs)，針對會計師財務利益、商業關係、聘僱關係等面向評估，以彙整對會計師獨立性及適任性之評估結果。

六、更換會計師資訊：本公司最近二年度及其期後期間並無更換會計師情形。

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

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

(一)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	111 年度		112 年度 截至 05 月 02 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	宏晟科技股份有限公司	-	-	-	-
	代表人：郭錦松	(150,000)	-	-	-
董事	宏晟科技股份有限公司	-	-	-	-
	代表人：石慧玉	(150,000)	-	-	-
董事	日商關東化學 ENGINEERING 株式會社	-	-	-	-
	代表人：酒井秀文	-	-	-	-
董事	詹國政	(240,000)	-	-	-
董事	劉冠雄	-	-	-	-
董事	柯志宏(111/06/20 辭任)	-	-	不適用	不適用
董事	陳玲雪	-	-	-	-
監察人	廖文濤(111/06/23 辭任)	-	-	不適用	不適用
大股東	郭錦松	-	-	-	-
總經理	柯燦塗	-	-	-	-
副總經理	陳明賢	-	-	-	-
獨立董事	林樹源(112/02/03 辭任)	-	-	不適用	不適用
獨立董事	徐景星	-	-	-	-
獨立董事	翁榮隨	-	-	-	-

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：無。

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

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

112年05月02日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%	名稱(或姓名)	關係	
宏晟科技股份有限公司	6,424,271	19.47	—	—	—	—	郭錦松	郭錦松先生為冠權投資股份有限公司及宏晟科技股份有限公司之董事長	
代表人： 郭錦松	2,104,166	6.38	2,304,582	6.98	12,578,352	38.12	石慧玉	配偶	—
							宏晟科技股份有限公司	郭錦松先生為冠權投資股份有限公司及宏晟科技股份有限公司之董事長	
							冠權投資股份有限公司	郭錦松先生為冠權投資股份有限公司及宏晟科技股份有限公司之董事長	
冠權投資股份有限公司	6,154,081	18.65	—	—	—	—	三裕投資有限公司	三裕投資有限公司為冠權投資股份有限公司之法人監察人	
							郭錦松	郭錦松先生為冠權投資股份有限公司及宏晟科技股份有限公司之董事長	
代表人： 郭錦松	2,104,166	6.38	2,304,582	6.98	12,578,352	38.12	石慧玉	配偶	
							宏晟科技股份有限公司	郭錦松先生為冠權投資股份有限公司及宏晟科技股份有限公司之董事長	
							冠權投資股份有限公司	郭錦松先生為冠權投資股份有限公司及宏晟科技股份有限公司之董事長	
亞翔工程股份有限公司	2,500,000	7.58	—	—	—	—	生生投資股份有限公司	生生投資(股)公司為亞翔工程股份有限公司之法人董事	—
代表人： 姚祖驥	—	—	—	—	—	—	生生投資股份有限公司	姚祖驥先生為亞翔工程股份有限公司及生生投資股份有限公司之董事長	—
石慧玉	2,304,582	6.98	2,104,166	6.38	—	—	郭錦松	配偶	—
郭錦松	2,104,166	6.38	2,304,582	6.98	12,578,352	38.12	石慧玉	配偶	
							宏晟科技股份有限公司	郭錦松先生為冠權投資股份有限公司及宏晟科技股份有限公司之董事長	—
							冠權投資股份有限公司	郭錦松先生為冠權投資股份有限公司及宏晟科技股份有限公司之董事長	

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	名稱(或姓名)	關係	
李啟汶	1,430,832	4.34	—	—	—	—	—	—	—
林源富	1,341,416	4.06	—	—	—	—	—	—	—
三裕投資有限公司	1,209,166	3.66	—	—	—	—	冠權投資股份有限公司	三裕投資有限公司為冠權投資股份有限公司之法人監察人	—
代表人： 詹國政	680,000	2.06	100,000	0.30	1,209,166	3.66	冠權投資股份有限公司	詹國政先生為冠權投資股份有限公司之監察人	—
日商關東化學Engineering株式會社	1,187,500	3.60	—	—	—	—	—	—	—
代表人： 酒井秀文	—	—	—	—	—	—	—	—	—
生生投資股份有限公司	1,000,000	3.03	—	—	—	—	亞翔工程股份有限公司	生生投資(股)公司為亞翔工程股份有限公司之法人董事	—
代表人： 姚祖驥	—	—	—	—	—	—	亞翔工程股份有限公司	姚祖驥先生為亞翔工程股份有限公司及生生投資股份有限公司之董事長	—

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

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股份種類

112年05月02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	
普通股	33,000,000	27,000,000	60,000,000	非上市(櫃)股票

2. 股本形成經過

112年05月02日；單位：股／新臺幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
103/4	10	6,000,000	60,000,000	6,000,000	60,000,000	設立 60,000 仟元	無	註 1
105/9	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	盈餘轉增資 40,000 仟元	無	註 2
106/2	10	15,000,000	150,000,000	15,000,000	150,000,000	現金增資 50,000 仟元	無	註 3
107/8	10	30,000,000	300,000,000	19,000,000	190,000,000	盈餘轉增資 40,000 仟元	無	註 4
107/8	11.74	30,000,000	300,000,000	20,000,000	200,000,000	員工認股權憑證 10,000 仟元	無	註 4
108/12	10	30,000,000	300,000,000	25,000,000	250,000,000	盈餘轉增資 50,000 仟元	無	註 5
109/7	10	60,000,000	600,000,000	25,000,000	250,000,000	註 6	無	註 6
110/2	20	60,000,000	600,000,000	33,000,000	330,000,000	現金增資 80,000 仟元	無	註 7

註 1：103.04.15 經授中字第 10333256410 號函核准。

註 2：105.09.10 經授中字第 10534324430 號函核准。

註 3：106.02.24 經授中字第 10633108360 號函核准。

註 4：107.08.16 經授中字第 10733479880 號函核准。

註 5：108.12.06 經金管會申報生效核准。

註 6：109.07.01 經授中字第 10933351230 號函核准。(提高額定資本額)

註 7：110.01.08 經金管證發字第 1090379712 號函核准。

(二)股東結構

112年05月02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	-	2	6	187	2	197
持有股數	-	823,638	17,288,518	13,669,094	1,218,750	33,000,000
持股比例	-	2.50	52.39	41.42	3.69	100.00

(三)股權分散情形-

112年05月02日 單位：人/股/%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	40	4,561	0.01
1,000 至 5,000	86	168,652	0.51
5,001 至 10,000	17	131,750	0.40
10,001 至 15,000	9	114,000	0.34
15,001 至 20,000	2	38,000	0.12
20,001 至 30,000	2	46,000	0.14
30,001 至 40,000	3	101,000	0.31
40,001 至 50,000	3	146,000	0.44
50,001 至 100,000	9	720,048	2.18
100,001 至 200,000	3	575,000	1.74
200,001 至 400,000	9	2,571,219	7.79
400,001 至 600,000	1	600,000	1.82
600,001 至 800,000	3	2,127,756	6.45
800,001 至 1,000,000	1	1,000,000	3.03
1,000,001 以上	9	24,656,014	74.72
合計	197	33,000,000	100.00

(四)主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

112年05月02日 單位：股/%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
宏晟科技股份有限公司		6,424,271	19.47
冠權投資股份有限公司		6,154,081	18.65
亞翔工程股份有限公司		2,500,000	7.58
石慧玉		2,304,582	6.98
郭錦松		2,104,166	6.38
李啟汶		1,430,832	4.34
林源富		1,341,416	4.06
三裕投資有限公司		1,209,166	3.66
日商關東化學 Engineering 株式會社		1,187,500	3.60
生生投資股份有限公司		1,000,000	3.03

(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

項目	年度		110 年度	111 年度
	每股市價	最高		未上市/櫃
最低			未上市/櫃	未上市/櫃
平均			未上市/櫃	未上市/櫃
每股淨值	分配前		14.76	17.15
	分配後		13.76	15.45(註)
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		31,816	33,000
	每股盈餘		2.84	3.36
每股股利	現金股利		1.0	1.7(註)
	無償配股	盈餘配股	-	-
		資本公積配股	-	-
	累積未付股利		-	-
投資報酬分析	本益比		未上市/櫃	未上市/櫃
	本利比		未上市/櫃	未上市/櫃
	現金股利殖利率		未上市/櫃	未上市/櫃

註：本公司 111 年度盈餘分配案僅經董事會擬議，尚需經股東會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司股利政策：本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；次按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額併同期初累積未分配盈餘，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。本公司為因應業務拓展需求及產業成長情形，股利政策將以優先滿足未來營運需求及健全財務結構為原則，本公司所營事業目前正處於營運成長階段，故盈餘分派原則考量公司現金流量、盈餘狀況、未來拓展營運規模之需求得斟酌調整之。每年就可分配盈餘不低於百分之二十提撥股東股息紅利，得以現金或股票方式為之，惟現金股利不低於股利總額百分之十；然因本公司有重大投資計畫且無法取得其他資金支應時，經董事會擬具及股東會決議得不發放現金股利。
2. 本次股東會擬議股利分派之情形：本公司 111 年度盈餘分配案，經 112 年 3 月 29 日經董事會擬議發放盈餘分配之現金股利每股 1.70 元，總金額為新台幣 56,100 仟元，並擬提報 112 年 6 月 30 日股東會決議通過。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(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：

公司年度如有獲利，應由董事會決議提撥於百分之零點一(0.1%)至百分之十五(15%)為員工酬勞，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，及不高於百分之二(2%)為董監事酬勞，並報告於股東會。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，而董監事酬勞限於現金。

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

111 年度員工、董事及監察人酬勞已於 112 年 3 月 29 日董事會決議以現金配發，並預計提 112 年 6 月 30 日股東會報告。年度財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

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，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司分別於 112 年及 111 年 3 月經董事會決議通過，以現金發放 111 年度員工酬勞及董監事酬勞如下：

	<u>111 年度</u>
員工酬勞	\$10,926 仟元
董監事酬勞	1,093 仟元

- (2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數比例：

不適用。

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

(1). 前一年度(110 年度)員工、董事酬勞之實際分派情形：

員工酬勞：4,591 仟元。

董事酬勞： 448 仟元。

(2). 上述金額與認列員工及董事酬勞有差異者並應明差異數、原因及處理情形：

無差異

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

主要業務為服務高科技產業化學品製程供應系統，包括廠房規劃，系統設計，供應設備製作與銷售，廠房設備及管路施工安裝與測試，系統保養維護。另在高科技產業製程中產品之化學溶劑處理部分，亦提供 IPA 回收再生之系統設備製造、銷售及施工安裝、測試服務。

1. 所營業務之主要內容

- (1) F113030精密儀器批發業
- (2) F213040精密儀器零售業
- (3) F113010機械批發業
- (4) F213080機械器具零售業
- (5) E603050自動控制設備工程業
- (6) E604010機械安裝業
- (7) F113060度量衡器批發業
- (8) F213050度量衡器零售業
- (9) F401010國際貿易業
- (10) C801020 石油化工原料製造業
- (11) CB01010機械設備製造業
- (12) CE01010一般儀器製造業
- (13) CE01030光學儀器製造業
- (14) C801010基本化學工業
- (15) F107200化學原料批發業
- (16) F207200化學原料零售業
- (17) F401021電信管制射頻器材輸入業
- (18) F401181度量衡器輸入業
- (19) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2. 主要業務之營業比重

主要產品	營業比重(%)		
	109 年度	110 年度	111 年度
高科技產業製程廠務系統整合工程	13.61	26.65	30.25
高科技產業製程供應系統設備及相關系統	80.04	59.33	55.55
高科技產業製程維護及保養	6.35	14.02	14.20
合計	100.00	100.00	100.00

3. 公司目前之商品(服務)項目

主要業務為服務高科技產業化學品製程供應系統，包括廠房規劃，系統設計，供應設備製作與銷售，廠房設備及管路施工安裝與測試，系統保養維護。

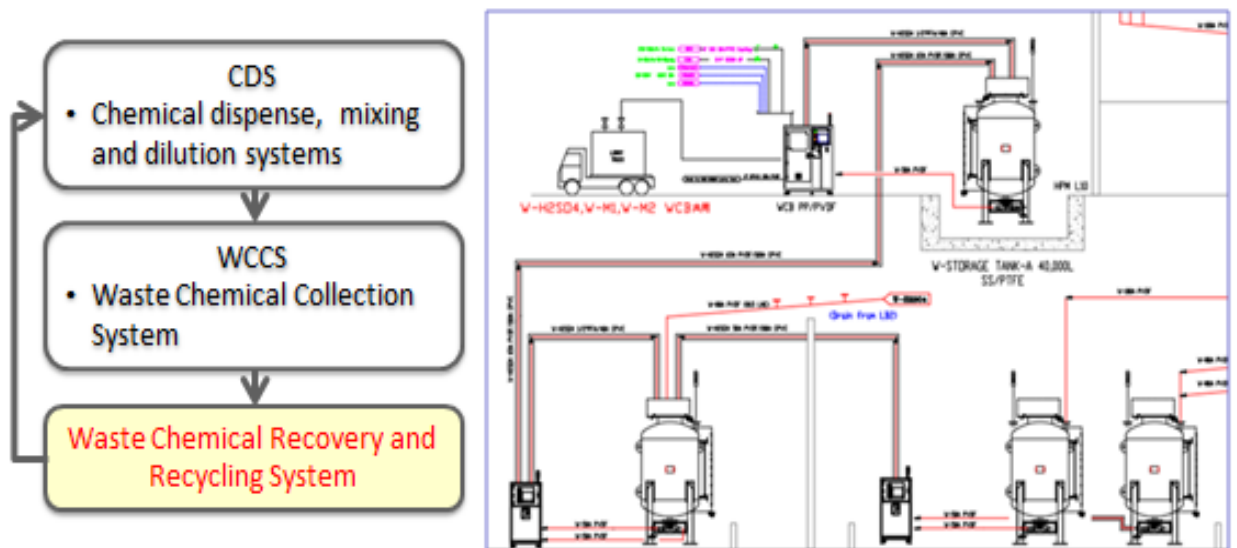
- (1) 在高科技產業製程中產品之化學溶劑處理部分，提供IPA回收再生之系統設備製造、銷售及施工安裝、測試服務。
- (2) 高科技產業化學品製程供應系統設計、製造、施工安裝。
- (3) 高科技產業化學品製程混合供應系統設計、製造、施工安裝。
- (4) 高科技產業廢液收集系統設計、製造、施工安裝。
- (5) 高科技產業溶劑再回收設備系統設計、製造、施工安裝。
- (6) 高科技產業系統改造工程、廠房系統規劃設計、施工安裝。
- (7) 高科技生產設備及材料代理銷售。
- (8) 高科技生產設備相關的二次配管工程。

4. 計畫開發之新產品(服務)

化學品廢液的回收及再處理

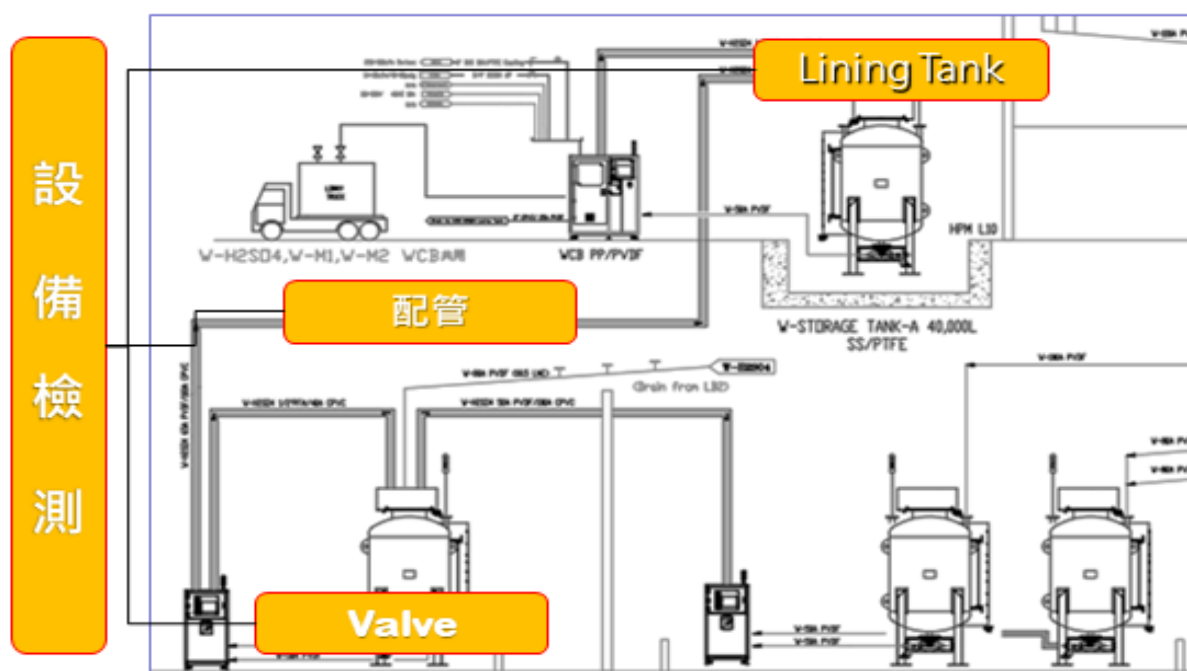
本公司現有服務主要在化學品供應(CDS)，近年來已跨入化學品廢液的收集及儲存，為了提供更完整的解決方案，形成一條龍的服務，本公司已朝向廢液的回收及再處理。預計發展產品包括：

- 代理模式銷售回收設備及工程施作
- 進行現場工程施作的技術轉移
- 後續設備及維運上的維護管理服務



(2)自動化學品供應設備檢測

設備使用的高齡化，為目前產業的常態，本公司將結合國外主要合作伙伴，導入檢測技術，以期展延舊設備的使用年限。主要涵蓋產品包括筒槽、配管及閥，相關服務包括：生產線不停擺：進行非破壞性的檢查，設備運轉中仍可進行檢測，提早發現內部異常。了解適當的更換時間可從由定期檢測得到的 Data 判斷，並在出現劣化傾向時可設定適當的更換時機。



(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

本公司主要營運業務為提供高科技產業化學品製程供應系統整合服務及相關設備製造，係屬高科技產業廠務系統之一，為產線正常運轉重要環節。本公司因應客戶之不同需求，改良為客戶量身訂作開發之新產品，以配合日新月異的高階技術製程。其主要產業發展與下游應用產業息息相關，服務對象涵蓋亞洲半導體及 TFT-LCD 顯示器大廠，茲就應用產業現況說明如下：

(1) 半導體產業

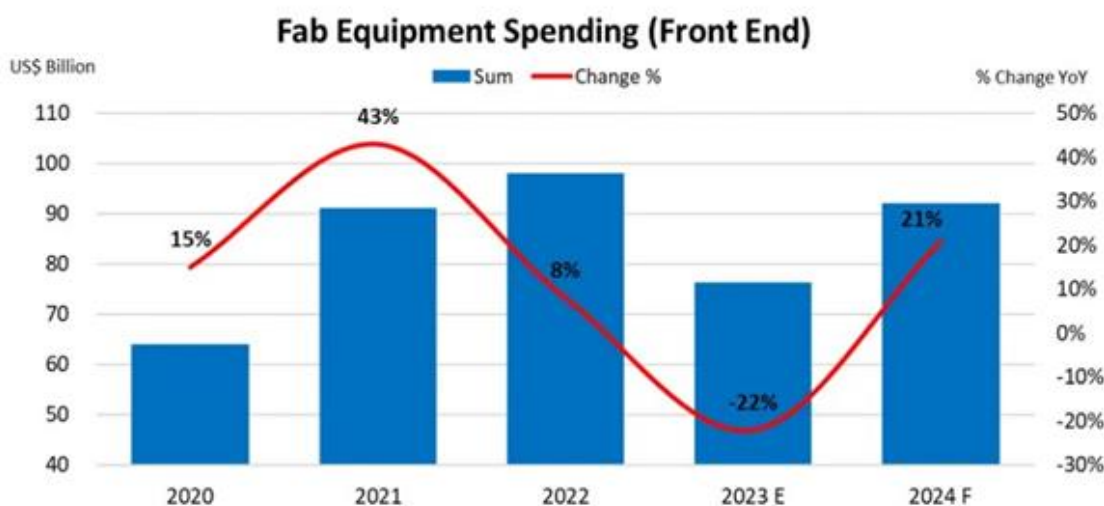
● 產值方面

根據半導體產業協會(Semiconductor Industry Association, SIA)統計，全球半導體 2022 年銷售額達到 5,735 億美元，儘管下半年銷售趨緩，但仍高於 2021 年的 5,559 億美元，締造出新高紀錄。

若將半導體產值進一步細拆至半導體設備方面，在 SIA 2023/3 月所公布的全球晶圓廠預測報告中指出，受晶片需求疲軟以及消費者和行動裝置庫存增加影響，全球前端晶圓廠設備支出總額預計將從 2022 年的 980 億美元下修至 2023 年的 760 億美元，下滑幅度超過 2 成，而 2024 年則回彈至 920 億美元。

雖然 2023 年面臨市場周期循環和總經情勢導致銷售面臨短期波動，但一般認為，在高效能運算(HPC)和車用領域對半導體的穩定擴張下，半導體市場很快就能復甦，中長期展望依舊強勁。

圖：全球半導體設備支出趨勢預估(2020-2024)



資料來源：SEMI, World Fab Forecast Report, 2023 Q1.

● 晶圓廠新建廠房

在晶圓廠新建廠房方面，過去兩年受疫情及地緣政治影響，引發晶片缺貨潮後，加速區域半導體供應鏈變化。為避免再次因物流困境或跨國出貨禁令導致晶片取得受到阻礙，各國政府晶片製造在地化意識迅速抬頭，北美與歐洲已規劃政

策誘因，亞、美、歐三大區域供應鏈正逐漸成形。根據國際半導體產業協會(SEMI) 2022年Q4所發布的全球晶圓廠預測報告(World Fab Forecast)，估計2021年至2023年累積共有84廠其中2022年全球有33座晶圓廠，2023年則有28座新廠開始興建，台灣增加14座，遠多於日本和南韓。

圖：全球預計新建廠廠房(2019-2023)



資料來源：SEMI, World Fab Forecast Report, 2022 Q4.

因本公司短期內較著重於兩岸市場，以下將就台灣及中國市場進一步說明。

- 台灣市場

台灣半導體產業發展多年，擁有全球最完整的半導體產業聚落及專業分工。上游的IC設計公司在產品設計完成後，交由專業晶圓代工廠或IDM廠(整合型半導體廠)，從IC設計、製造、封裝、測試，專業分工模式獨步全球，面對地緣政治牽動供應鏈關係，台灣地位越顯得舉足輕重。

根據工研院產科國際所TSIA的統計數據，2022年台灣半導體產業產值達4兆8,370億元新台幣，年增18.5%。預估2023年台灣IC產業產值達新台幣4兆2,496億元，較2022年衰退12.1%。

圖：2019-2023 台灣 IC 產業產值

億新臺幣	2019	2019 成長率	2020	2020 成長率	2021	2021 成長率	2022	2022 成長率	2023 (e)	2023 (e) 成長率
IC 產業產值	26,656	1.7%	32,222	20.9%	40,820	26.7%	48,370	18.5%	42,496	-12.1%
IC 設計業	6,928	8.0%	8,529	23.1%	12,147	42.4%	12,320	1.4%	10,760	-12.7%
IC 製造業	14,721	-0.9%	18,203	23.7%	22,289	22.4%	29,203	31.0%	26,060	-10.8%
晶圓代工	13,125	2.1%	16,297	2.1%	19,410	19.1%	26,847	38.3%	24,380	-9.2%
記憶體與其他製造	1,596	-20.4%	1,906	19.4%	2,879	51.0%	2,356	-18.2%	1,680	-28.7%
IC 封裝業	3,463	0.5%	3,775	9.0%	4,354	15.3%	4,660	7.0%	3,771	-19.1%
IC 測試業	1,544	4.0%	1,715	11.1%	2,030	18.4%	2,187	7.7%	1,905	-12.9%
IC 產品產值	8,524	1.3%	10,435	22.4%	15,026	44.0%	14,676	-2.3%	12,440	-15.2%

資料來源：TSIA：工研院產科國際所

本公司主要廠商從事 IC 製造方面，依據協會提供之數據分析，若將產業產值拆解為 IC 設計、IC 製造、IC 封裝、IC 測試四段，IC 製造預估 2023 年產值為新臺幣 2 兆 6,060 億元，較 2022 年減少 10.8%，其中晶圓代工產值為新臺幣 2 兆 4,380 億元，較 2022 年減少 9.2%。

半導體產業為具有高附加價值的行業，對於整個國家經濟可謂是具有重大意義的關鍵性產業，加上美中貿易戰以來，半導體供應鏈問題一直是全球焦點，各國政府意識到半導體的重要性，更視其為是重要的戰略物資，並促使各國政府晶片補貼政策齊發，晶片製造在地化意識迅速抬頭，歐盟投入 430 億歐元的晶片法案、美國五年投入 520 億美元提振半導體業，日本也規劃 2,000 億日圓支持半導體製造業，在各國晶圓廠亦積極擴產下，台灣廠商雖因應此趨勢宣布於中國、美國、日本、及新加坡等地有多項建廠計畫，但台灣產能占比已由 2019 年 20% 下降至 2021 年 18.9%。

然而，半導體聚落並非快速成型，供應鏈的完整性仰賴原物料、設備、矽晶圓到 IP 設計服務、IC 設計、製造、封測，甚至品牌廠、通路商等上中下游的相輔相成。台灣擁其人才、地域便利性及產業聚落優勢，也因此台廠仍傾向將研發、擴產重心留於台灣。包含台積電最先進的 N3、N2 製程仍留在台灣，而聯電、世界先進、力積電等公司皆仍有數項新廠計畫遍布於新竹、苗栗及台南等地。

特別值得注意的是在先進製程上，據調研機構集邦科技(TrendForce)估算，2022 年台灣占全球晶圓代工十二吋約當產能 48%，先進製程 16 奈米(含)以下市占達 61%。即使在全球擴產的趨勢下，TrendForce 預估 2025

年台灣本地晶圓代工產能市占將略為下降至 44%，先進製程產能則仍高達約 58%。

- 中國市場

IC Insights 指出，中國從 2005 年成為世界上最大的晶片消費國，但這並不一定意味著中國本土產量能立即跟進。據 IC Insights 最新發布的報告，中國 IC 積體電路需求及生產之間有非常明顯的差距。

截至 2021 年，中國 IC 積體電路市場規模達 1,865 億美元，其產量仍僅佔 16.7%，雖高於 2011 年的 12.7%，但成長仍相當有限。此外，IC Insights 預測，2026 年佔比將進一步成長至 21.2%，平均每年增長 0.9 個百分點。

僅佔 16.7%，雖高於 2011 年的 12.7%，但成長仍相當有限。此外，IC Insights 預測，2026 年佔比將進一步成長至 21.2%，平均每年增長 0.9 個百分點。

圖：中國半導體市場 VS. 中國半導體製造趨勢



資料來源：IC Insights

中國積極強化自產自足比例，推出「十四五規劃」將「科技自立自強」做為策略重點。2021 年起將著重發展高端晶片及 AI 運算等高科技領域，並在 2025 年前，將自產自足的比例拉高到 75%。

為了達到上述目標，中國投入大量資源，包含兩個國家級基金，撥出超過 500 億美元用於投資該計畫，打算於 2024 年建造 31 間大型半導體晶圓廠。中國晶圓代工兩大龍頭—中芯國際及華虹半導體繼續加快擴產腳步，中芯國際預計於 2021~2024 年在上海、深圳、北京與寧波有四座新

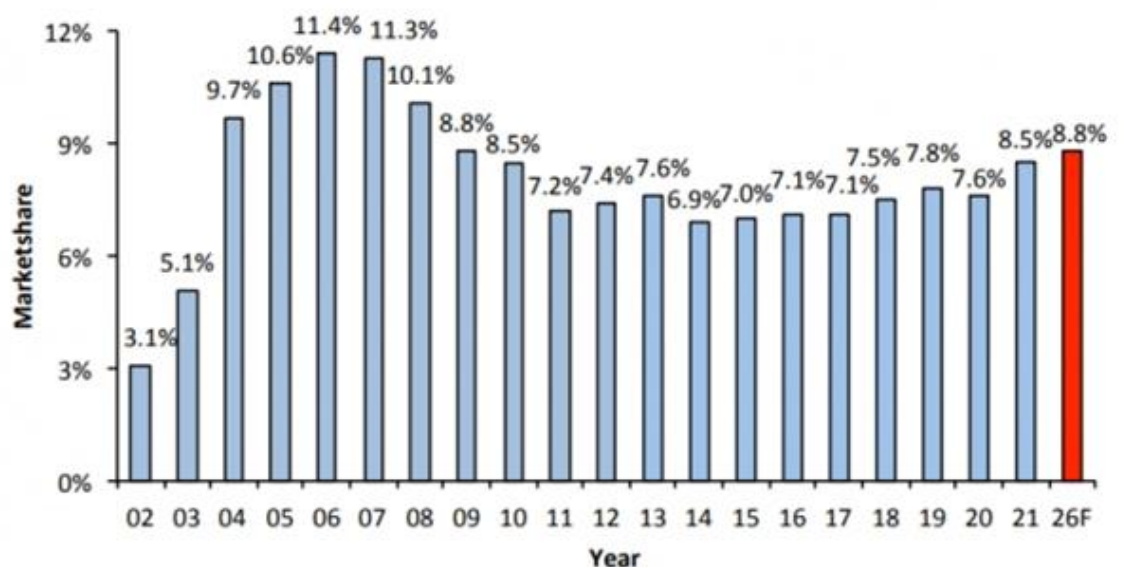
廠規劃；華虹半導體則預計 2022 年底將無錫 12 吋廠月產能由 6.5 萬片拉升至 9~9.5 萬片，同時也計畫在無錫持續興建晶圓廠。

除了中央的政策外，各級地方政府亦設立了類似的基金，募集資金逼近 4,000 億元人民幣，與國家級基金一同為半導體製造供應鏈注入資金活水扶持生產商，除了資金外，另外還有其他扶植方案，例如有資格獲得長達 10 年的企業稅減免。

然而由於先進製程設備仍受制於美國的管制，中國積極發展半導體產業的過程遇上障礙，再加上近日發布的《中國集成電路（半導體）產業人才發展報告（2020-2021 年版）》顯示，中國晶片專業人才缺口超過 20 萬人。

雖中國在先進製程面臨挫敗，但也讓大陸晶片業者調整路徑，聚焦較低階晶片技術的計畫。一般預料，可能使中國重心調整以成熟製程生產晶片。IC Insight 預估中國企業在晶圓代工市佔率狀況將維持緩步攀升，在 2026 年達到 8.8%。

圖：2022-2026 中國企業在晶圓代工市佔率狀況



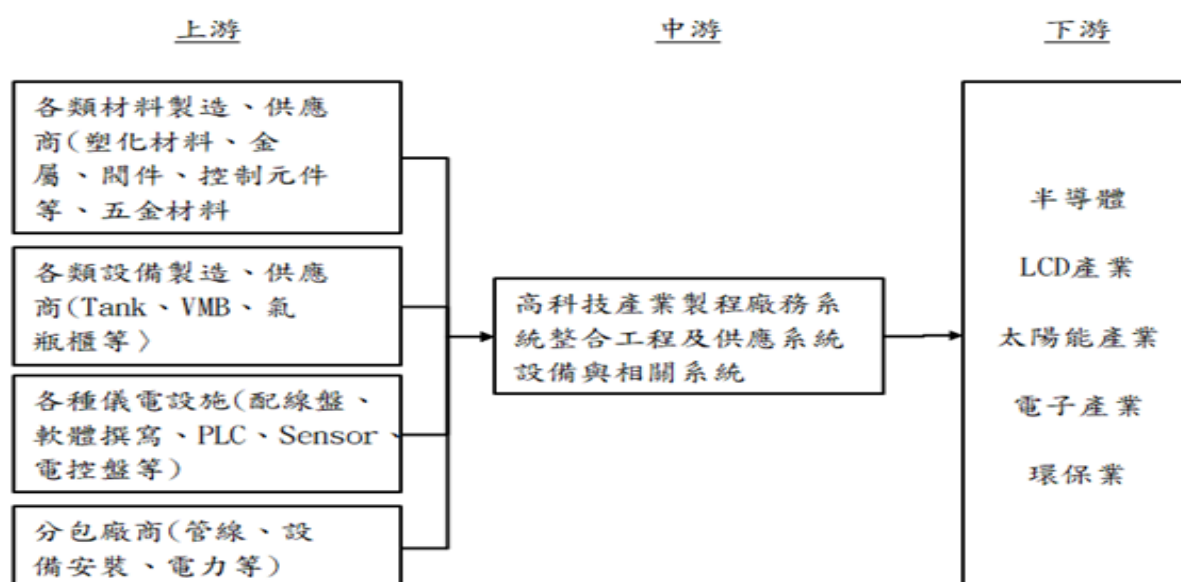
資料來源：IC Insights

(2) TFT-LCD 產業

TFT-LCD 具備低耗電率、體積小、重量輕、低幅射等特色，在台灣、中國與韓國廠商多年來的積極投入與研發後，生產技術產品發展更趨於成熟與多元，近 2 年，面板廠舊廠掀起關廠及轉型潮，供給端中國面板產能擴張的腳步稍歇、韓廠逐步退出 LCD，需求端遇到後來疫情爆發，帶動 LCD 面板需求、價格轉強，帶動面板產業睽違多年的榮景，此狀況在 2021 年更是充滿戲劇性轉折。面板產業上半年在宅經濟、5G、AIoT 帶動各種創新智慧應用加速產出帶動下需求開始回溫，轉為供不應求，使多數公司營運狀況從年初的谷底逐季向上攀升，更衍生了缺貨問題，加劇面板需求的熱度。但進入下半年後，隨著主要區域疫苗覆蓋率提升，疫情趨緩後消費型產品需求減緩，面板市場需求開始出現轉弱的訊號。

由於終端需求仍未有明顯復甦跡象，需求面積增長速度跟不上供給面積增長速度，全球面板廠 2022 年的整體稼動率持續在低檔，依研究機構 CINNO Research 最近期調查報告，全球面板廠稼動率降至 60%，預計 2023 年面板出貨數量將繼續保持下降趨勢，但各應用產品大尺寸化的趨勢，對於出貨面積將略有微幅成長。整體而言，預估 2023 年全球面板產值與 2022 年相當。

2. 產業上、中、下游之間之關聯性



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品之各種發展趨勢

● 高科技產業製程廠務系統整合工程及供應系統設備與相關系統

高科技製程供應系統及廠務系統整合工程，系統包含水、氣、化、電等不同類別供應系統，其中化學品的構面上，因為所需供應之化學物質品種繁雜且具有高危險性，隨著使用者製造技術日益精進，相關設備的製造、安裝及操作重點在於安全性、穩定性、簡潔性及精確性，涉及的專業領域甚多，包括結構設計、設施佈局、空調、電力供應、自動化儀控、內裝、設備連結等多種應用技術，其中以高科技產業建廠為最大的特色，建廠活動動輒千億以上，所費不貲。因此具有全方位專業技術、豐富工程經驗及良好工程管理的系統整合廠商，以替客戶提供整體的設計、規劃、細部設計、施工等專業服務，共同完成複雜的建廠計劃，提供業主建廠預算評估與不同方案之可行性評估及建議，以協助業主在有限之預算及工期內有效率地達成建廠專案計劃。

● 高科技產業製程維護及保養

- 定期檢驗

高科技產業製程的正常稼動將是決定廠商重要成本優勢的主要來源，停止一天對於單一廠商的產值影響可高達數十億以上，甚至若劣化狀況更嚴重時，可能產生 Lining 材質破損，導致漏液、金屬污染的危險，因此，對於製程的維護及保養，已是現在高科技產業的最重要課題之一。

早期製程設備的故障診斷，多半是由維修工程師根據已發生的狀況進行分辨判斷故障發生的原因，通常是設備運轉監控系統傳來的異常警報或是已產生相當的問題，導致製程中斷。

最新發展的技術，在於預防管理故障前提早發現內部異常檢出不良點，進行改善管理，補強或特定 Parts 交換對策，掌握機台使用壽命。

- 日常運轉服務等業務

半導體產業業主專業分工，已朝向將非主要核心的業務進行外包管理，在化學供應線上，相關整體化學品自動供應系統之運轉服務，例如 TCM(Total Chemical Management)、TGM (Total Gas Management)，主要的任務包括駐廠服務、系統維修、保養、巡檢、抄表、6S 環境整

理等日常例行作業。由於花費的人力較多，目前已多透過整廠運轉合約的方式，轉由專責的外包廠商負責。

- 高科技產業化學廢液的處理及再利用

全球環保問題日益嚴重迫使大家必須更加重視相關議題及尋求安全有效的解決方案，以追求永續的發展。半導體產業推動全球科技產業的持續進步，同時也消耗了許多資源及造成難以計算之環境成本。近年環保意識抬頭，相關企業逐漸負擔起社會責任。

半導體產業化學清洗、蝕刻顯影等製程步驟已有數十年的發展進程，當中大宗使用的化學品如硫酸、磷酸、氫氟酸等等具有相當的危害性以及對環境的破壞，隨著終端產品的要求，相關製程為求更細緻、更精準的控制效果，相關業者持續在化學品上深入研究，創造更多成分複雜、對環境破壞更嚴重的化學化合物，也造成先進製程化學廢液的成分變動性高。

再者，先進製程化學廢液成分具有封閉性，半導體廠與化學品供應商多將其使用或銷售的化學品成分視為商業機密，這樣的特性使得要處理先進製程化學廢液的困難，必須具備良好的客戶信賴關係、深厚的成分分析技術與經驗，才有機會揭開複雜成分的面紗，開發最適合的處理系統。

根據科學園區統計，從 2014 年開始，半導體製造過程中所產生的廢棄物，每年超過 300 萬公噸，在環保議題、資源循環再利用的考量下，可透過廢棄物處理來降低污染，進而循環再利用，達到零廢棄的目標。

(2) 產品之競爭情形

- 高科技產業製程廠務系統整合工程及供應系統設備與相關系統

高科技製程供應系統主要應用在半導體、光電...等產業，相關產業資金及技術密集度高，其產出的產品產值高，高科技製程供應系統廠商的產品與服務安全及品質將是業主重要決定的產品因素，也是讓業主有效的控制投資成本、充份掌握建廠及量產的工程時程及取得高品質的建廠成果，形成競爭力的關鍵因素。

在此情況下，對於已在此市場發展，並取得領導業者實際服務經營的廠商，已成功成為合格供應商清單(AVL)，將成為廠商的重要的資產。

- 高科技產業製程維護及保養

穩定的設備稼動與產品良率是半導體廠維持競爭優勢的重要一環，過去由於台灣半導體廠的廠房及相關設備的使用年限較短，因此過去較不著重於設備健康故障預測診斷與管理，台灣相關的廠商較無完整的解決方案。

本公司基於系統整合業務的專業，並結合日本主要合作伙伴，已陸續發展出相關重要設備、製程的檢測方案，搭配巨量資料分析的浪潮及完整化，後續將持續於發展即時監控設備狀態技術，延伸到故障預測與剩餘壽命管理的完整解決方案。

而在相關整體化學品自動供應系統之運轉服務，如前述的 TCM、TGM 等，其技術進入門檻較低，對於原有工程、設備等廠務工程承銷商而言，較有技術能力進入，且因需求人數眾多，人員的選訓及職涯規劃及相關組織設計較為複雜，因此，妥善的人力資源管理能力是廠商在經營此產品服務上能否持續的重要關鍵。

- 高科技產業化學廢液的處理及再利用

IC 製造時，由於產品種類繁雜，因此製程組合多不相同，排出的廢水中所含化學物質種類變化也相當複雜，一般可略分為酸鹼廢水及含氟廢水，若未妥善管理，對環境的污染相當大。鑑於此，目前國內半導體製造工廠大部分都已設置廢水處理設施，廢水經廠內初步處理後排至工業區污水處理場再進行處理。

而在政府的持續要求及基於企業環保責任及綠色經營，許多領導地位的廠商已協同整體供應鏈的力量，從源頭減量及廠內廢棄物回收再利用，以達到資源永續利用及確保廢棄物妥善處理。

然由於半導體過程中廢水種類眾多，複雜的廢液分離及處理技術相當複雜，且一經使用固定特用化學品牌後，品牌忠誠度及依賴性高，新品牌或廠商不易打入市場。此外，半導體廠多將其使用或銷售的化學品成分視為商業機密，這樣的特性也使得要處理先進製程化學廢液的困難，因此，除了深厚的成分分析技術與經驗，必須具備良好的客戶信賴關係，才有機會踏入此領域。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用情形

單位:新台幣仟元;%

項 目	111 年度
研發費用	4,889
營業收入淨額	1,192,086
研發費用占營收淨額之比例(%)	0.41

2. 開發成功之技術或產品

年度	技術成果
109 年度	輸送化學藥液的送料機構 (新型專利 M605810)
110 年度	漏液導引的化學藥液分閥箱 (新型專利 M618324)
111 年度	可分拆的法蘭結構 (新型專利 M631256) 化學品供液接頭 (新型專利 M632324) 自動取樣機 (新型專利 M634295) 廢液溢流檢測結構及排廢裝置 (新型專利 M635448) 承座可擺動的取樣裝置 (新型專利 M635474) 避免化學腐蝕的塑膠夾具 (新型專利 M635652) 化學閥件的整合式組裝結構 (新型專利 M636929)

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期業務計畫

本公司之前已有銷售良好的設備與舊客戶保持良好的合作關係，目前已研發且經客戶是用認可的設備加強推廣，並做到穩定售價與成本，做到不受外來競爭者影響營業毛利，另外研發成功產品待收成，業務端持續推廣成熟產品。

- 積極參與國內高科技產業發展，提供高科技製程設備。
- 積極參與國內高科技產業發展，提供高科技廢液回收再生設備。
- 配合中國大陸國家政策，持續擴大高科技製程設備及廢液回收再生設備於中國大陸地區之市場佔有率。
- 積極參與國內大型工程，擴展業務範疇。
- 積極配合國內客戶的各項海外設廠投資計畫，佈局海外市場如日本專案的積極爭取。
- 持續佈建、強化國內客戶群的分布，運用國內已建立之客戶的實績口碑，積極

爭取國內非一線客戶之建廠專業商機。

2. 長期業務計劃

- 持續參與國內外學術交流，提升技術層級。
- 持續開發新技術、新產品、新工法。
- 持續培育優秀人才，建立優秀團隊以配合公司發展目標。
- 持續關注環境/環保系統市場需求。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

本公司主要業務為服務高科技產業化學品製程供應系統，包括廠房規劃，系統設計，供應設備製作與銷售，廠房設備及管路施工安裝與測試，系統保養維護。綜觀整個高科技產業半導體廠主要集中在南韓、中國及台灣三大區域。本公司目前銷售或服務區域以台灣為主，為擴大營運績效，加強對客戶之服務並爭取時效性，於107年度下半年起成立協鎧自動化系統科技(上海)有限公司，以便就近提供該等區域高科技廠商在設備、廠務工程等相關產品及服務之需求。

1. 主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新臺幣仟元；%

銷售地區	110 年度		111 年度	
	金額	%	金額	%
內銷	684,220	72.52	822,526	69.00
外銷	259,288	27.48	369,560	31.00
合計	943,508	100.00	1,192,086	100.00

2. 市場占有率

全世界半導體設備業及晶圓廠主要以亞洲為基地，以韓國、台灣及中國等地區為主，隨著主要客戶的海外建廠佈局策略，本公司亦積極開發海外市場，發展空間開闊。本公司主要提供半導體等高科技產業製程供應系統之系統設計、設備製造及管路施工安裝與測試等服務，目前並無產業研究機構提供所屬產業統計資訊，故無明確統計數字做為市場占有率之計算基礎。本公司於半導體產業相較

於主要生產設備類資本支出所占比重甚低，其主係因製程供應系統僅為半導體產業資本支出項目其中一小部分項目所致。

以客戶群來說，我們的客戶都是市場上一線大廠。因高科技產業對於化學品製程供應系統之穩定性、精確及潔淨度要求標準高，本公司領導團隊專注廠務系統長達 20 年，多年來對於高科技產業，提供客戶具有競爭力的客製化設備與服務，不論是半導體、晶圓代工、液晶平板顯示器、太陽能電池等電子工業領域的領先廠商均已有良好實績及口碑，奠定與客戶深厚的合作基礎，故本公司能打進一線大廠，在市場上應佔有一定的地位。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

在供給面部分，高科技產業對於化學品製程供應系統之穩定性、精確及潔淨度要求標準高，半導體廠商多會選擇商譽良好、經驗豐富之廠商承作相關工程，新廠商進入不易，故供給量不易大幅成長。

就需求面而言，全球半導體廠商在各型新興應用支持下持續增長，本公司多年來憑藉良好實績及口碑，預估在重要廠商持續增加產能時，將帶動相關化學品供應品系統設備及施工的需求，在整體需求拉升下，應可帶動本公司業績之成長。

4. 競爭利基及發展遠景之有利及不利因素與因應對策

(1) 有利因素

● 台灣為半導體的先進製程重心，關鍵領先客戶持續發展

本公司深耕台灣市場多年，已奠下豐厚的基礎與堅實實力，而台灣半導體產業在人才、地域便利性，再加上半導體聚落並非快速成型，供應鏈完整性仰賴原物料、設備、矽晶圓、IC 設計、製造、封測等上中下游的相輔相成，已形成產業聚落優勢。

而台灣相關產業的關鍵領先廠商亦持續將研發、擴產重心留於台灣，據 TrendForce 調查預估，2025 年台灣仍將掌握全球 44% 的晶圓代工產能，及 58% 先進製程產能，相信本公司亦能隨著此產業趨勢，持續穩定成長。

● 領先同業的工程經驗及研發技術，深耕系統整合能力

本公司為日本關東化學集團及台灣宏晟科技所合資創立，日本關東化學集團在 40 年前即在台灣經營，並約在 20 年前於台灣設立子公司，將技術移轉至台灣團隊，本公司現屬的工作及設計團隊，在製程設備及週邊的管路工程設計及整體系統不斷進行深化，能力更勝一籌，是全球少數可提供 5 奈米級及 4K2K 實績的電子級化學品供應系統設備公司。

● 關鍵領先客戶的實績及深厚客戶基礎

主要領導團隊專注廠務系統長達 20 年，多年來對於高科技產業，提供客戶具有競爭力的客製化設備與服務，不論是半導體、晶圓代工、液晶平板顯示器、太陽能電池等電子工業領域的領先廠商均已有良好實績及口碑，奠定與客戶深厚的合作基礎。而隨著半導體產業客戶端所面臨的競爭壓力，對於潔淨度、安全、穩定的要求日趨嚴格，其生產效率不可能接受中斷下，想進入此產業或是客戶的潛在廠商困難度相當高。

(2) 不利因素及因應對策

- 中國大陸對半導體產業的大力支持，加深競爭

因應對策：強化智權專利申請，並發展部份設備在地化，整合在地資源以控制成本，並強化在大陸當地的服務。

- 市場對先進封裝製程的需求積極投入，但製程並不統一，技術上又有門檻，不易以單一機型對應不同客戶的需求。

因應對策：發展共用的核心模組，配合模組化設計，發展不同製程所需功能，以不同的選項搭配因應不同客戶的需求。並增補合適技術人才，並整合外部資源，快速發展模組技術，以快速配合客戶的需求。

- 對應於半導體大廠資本投入規模日益增大，資金、人才規模可能會使成長受限。

因應對策：

人才方面：既有人才的留育及訓練：本公司對員工提供完善的薪資福利並搭配分紅獎酬制度，讓公司與員工達到雙贏，關鍵核心人才穩定，此外，本公司關注工程人員後續發展，對於其技術養成可往技術、產品、營業或管理職發展。且近年 ESG 更是強調資訊安全管理為企業加值之關鍵指標，隨著公司對數位系統的依賴、遠端工作；資訊相關人才亦成為本公司重視的部分。另透過公司公開發行及上市櫃，強化公司內部治理並提高企業知名度，並發展員工激勵措施，進一步吸收優秀人才的加入。

資金方面：本公司採取積極穩健的經營模式，已與固定的 3-5 家銀行有穩定的合作，主要採取訂單融資方式進行短期借款。由於公司持續穩健成長，除既有銀行願意提供更優惠條件外，也有多家新接觸的銀行洽談中。除了在貨幣市場籌措資金，本公司也以同業發展為模範，預計在公司經營制度持續優化的同時，已為公開發行公司，並為上市櫃準備，以引入更多元的資金。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

(1) 本公司產品之重要用途

- 廠務供應系統工程：
 - 化學供應系統(CDS)

系統類型主要為準確且安全的輸送半導體製程所需的化學品，至製程機台，系統設計須具備高潔淨度、穩定性、安全性、擴充性、自動化

- 化學品廢液收集系統(WCCS)：

系統類型主要為 IC、面板產品，生產過程之化學原物料應用後，提供之系統可以協助進行廢化學品回收，以降低環境的負荷並有效降低生產客戶之廢棄物處理成本。

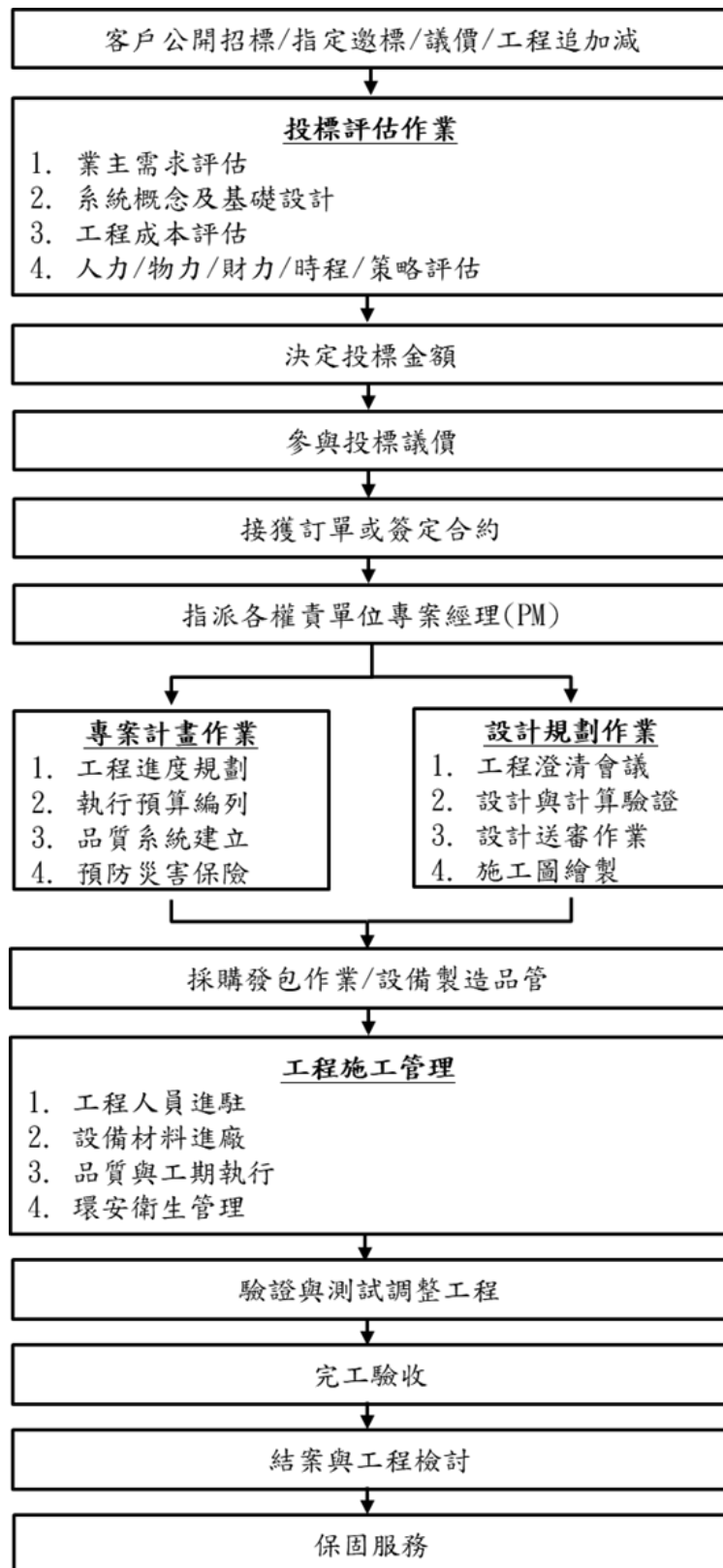
- 自動化控制系統：

系統類型主要為確保於高科技廠，進行運轉生產時，提高生產製造的流程流暢及設備運作穩定，降低現場人員的工作安全風險。

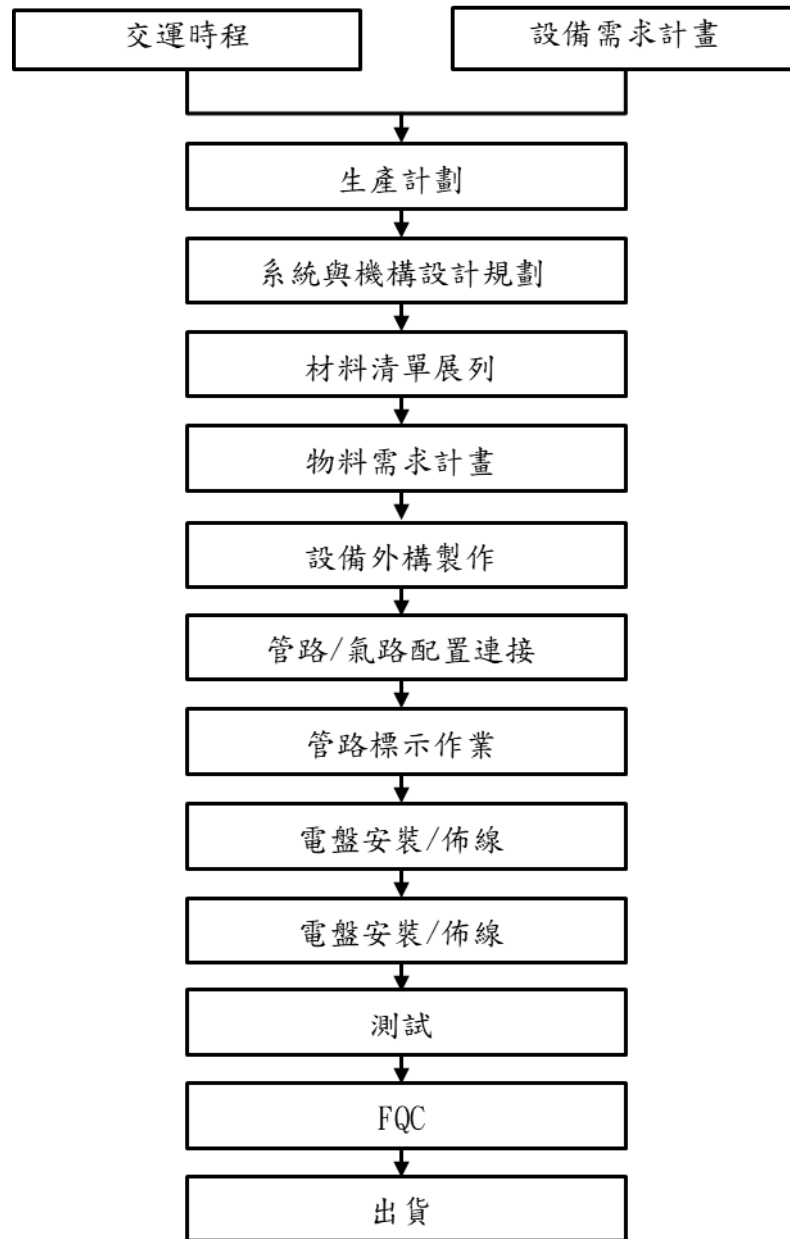
● 自動化監控系統建置工程(SCADA)：

系統類型主要為監控系統及資料分析、資料傳輸協定、資料庫軟體，是提供集中監控與分析的產品類型。統一控制中心及各儲存系統之間的資料庫結構設計，讓管理與開發更為便利，並可於事故發生時，提高反應速度。

(2) 產品之產製過程



● 設備製造類



3. 主要原料之供應狀況

本公司主要為承攬廠務端的設備包含設計及製造、視承攬合約也提供設備的 OEM 代工、與其他相關的管路工程、線路工程、盤體製造、PLC 軟體設計等服務。

主要的原料大多使用歐美日等國際大廠，在長期配合的狀況下，無論在價格、交期及售後維修服務已與供應商建立穩定且良好的合作關係。依合約的不同，主要採購的方式有下列兩種：

(1) 依各專案的需求，公司統一進行採購，再由工廠自行生產或委由配合的

協力商進行製造組裝。主要的材料有閥件、管件、各式泵浦、電盤及儀表類相關材料。

(2)委由協力廠商依據專案的設計需求以連工帶料的方式進行採購發單。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例：

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新臺幣仟元；%

項目	110 年度				111 年度			
	名稱 (註)	金額	占全年度進 貨淨額比率 (%)	與發行人 之關係	名稱 (註)	金額	占全年度進 貨淨額比率 (%)	與發行人之 關係
1	B 公司	55,972	10.08	無	B 公司	65,085	7.33	無
2	其他	499,172	89.92		其他	822,644	92.67	
	進貨 淨額	555,144	100.00		進貨 淨額	887,729	100.00	

註：依契約約定不得揭露廠商名稱，是以代號為之。

變動分析：本公司產品係屬客製化工程暨設備製造，供應商選擇依專案需求及採購政策而做調整，111 年未有重大性質特殊之變動。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新臺幣仟元；%

項目	110 年度				111 年度			
	名稱(註)	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱(註)	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲公司	531,459	56.33	無	甲公司	458,559	38.47	無
2	乙公司	101,966	10.81	無	丁公司	161,412	13.54	關係人
3	丙公司	97,558	10.34	無	丙公司	114,101	9.57	無
4	丁公司	1,917	0.19	關係人	乙公司	17,487	1.47	無
5	其他	212,525	22.52		其他	440,527	36.95	
	銷貨淨額	943,508	100.00		銷貨淨額	1,192,086	100.00	

註：依契約約定不得揭露客戶名稱，是以代號為之。

變動分析：本公司主要依照客戶需求提供高科技產學製程之系統整合工程，各年度銷貨金額及個別銷售對象隨專案金額及完工程度而有所變動，未有重大性質特殊之變動。

(五)最近二年度生產量值表：不適用。

(六)最近二年度銷售量值表：

單位：新臺幣仟元

主要商品	110 年度				111 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量(註)	值	量(註)	值	量(註)	值	量(註)	值
高科技產業製程廠務系統整合工程	-	283,049	-	54,610	-	210,353	-	150,239
高科技產業製程供應系統設備及相關系統	-	269,394	-	204,162	-	452,533	-	209,697
高科技產業製程維護及保養	-	131,777	-	516	-	159,640	-	9,624
合計	-	684,220	-	259,288	-	822,526	-	369,560

註：本公司係採客製化接單生產，各機台設備隨產品或工程複雜度需耗費生產時間亦不相同，無法估計其數量。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊

單位：人/年/%

年度		110年12月31日	111年12月31日	112年4月30日
員工人數	直接人員	122	194	194
	間接人員	137	168	176
	合計	259	362	370
平均年歲		33.68	34.79	35.13
平均服務年資(年)		3.10	2.90	3.09
學歷分布比率(%)	博士	-	-	-
	碩士	4.23%	4.14%	5.14%
	大專	85.51%	75.69%	74.86%
	高中	10.26%	20.17%	20.00%
	高中以下	-	-	-

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)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無此情形。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施與實施情形：本公司依職工福利金條例成立職工福利委員會辦理各項員工福利事宜，並依規定就資本額、每月營業收入、下腳變賣收入及員工薪資提撥福利金。本公司整體員工獎酬福利措施如下：

- 本公司依勞工保險條例、全民健康保險條例及勞工退休金條例，為全體員工辦理勞保、健保，團體保險、旅行平安險。
- 本公司提供各類福利補助，如結婚、生育、喪葬、工傷疾病慰問等補助，三節、生日禮金或禮券、員工聚餐、員工旅遊及各項社團活動等補助。
- 本公司參酌營運狀況提撥獎金，並根據績效、職務及年資等項目於核發年終獎

金及激勵獎金。

- 為提升企業之人力素質及培養專業人才，依據人員、業務之需求提供各職務相關之專業訓練。
2. 員工進修及訓練情形：新進人員職前訓練：包含瞭解公司概況、發展歷程、管理規章、工業安全衛生、作業系統等。本公司訂定「教育訓練管理程序」，以資供同仁遵循，公司每年提供教育訓練補助經費，灌輸從業人員品質觀念，教導工作技能，培育公司各類人力資源，以提升從業人員之技能教育與素養，從而達成品質目標與成效之要求，由公司或分區進行內訓，並由各部門依工作內容需求提出申請、派送國內外專業訓練機構受訓，依受訓內容簽訂受訓切結書。本公司111年有關員工之進修及教育訓練統計及支出如下：

單位：新臺幣仟元

教育訓練	內部訓練	外部訓練
受訓人次	243	419
經費支出	266	907

- 3 退休制度與實施情形：本公司員工適用「勞工退休金條例」之確定提撥退休金制度，公司依員工每月薪資對應之投保薪資提撥百分之六退休金至勞工保險局之個人退休金專戶。
4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：本公司依照勞動法令制訂相關管理制度，勞資雙方依聘僱合約、工作規則及各項管理規章作業；公司自成立以來強調與員工雙向溝通，並定期召開勞資會議且內部申訴管道暢通，以維護員工權益，勞資雙方關係維持和諧，截至目前為止並無因勞資糾紛而導致損失之情事。
- (二)最近年度及截至年報列印日止，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，應說明無法合理估計之事實：本公司重視員工各項福利，且勞資關係十分融洽，最近年度及截至公開說明書刊印日止並未發生任何勞資糾紛與違反勞動基準法事項，故無因勞資糾紛而導致損失之情事。

六、資通安全管理：

- (一)目的：鑑於近年來電腦及網際網路應用之普及，為確保公司有關資料、資訊系統、設備及網際網路之安全，特訂定資訊安全管理作業規範，作為全體員工資訊安全方面之依據。
- (二)資訊安全風險管理架構
1. 公司組建資通安全處理小組來統籌本公司資訊安全管理等事項之協調、規劃、稽核及推動。
 2. 小組成員由管理部全體人員組成。職務內容如下：管理部經理、資訊專員、文管

專員、總務專員、人資專員。

3. 資訊安全政策、計畫及技術規範之研議、建置及評估等事項，由資訊專員負責辦理，資訊室為非隸屬使用者單位之獨立部門。
4. 資訊機密維護及安全稽核等事項，由管理部全體負責辦理。

(三)資安政策：為確保資訊處理之正確性、所使用事物機器(包括電腦硬體、軟體、週邊)及網路系統之可靠性，並確保各項資源免受任何因素之干擾、破壞、入侵或任何不利之行為，經由適當的系統規劃、程序規範及行政管理的相互配合，以防範來自內、外部的威脅，達到維護系統安全的目的。

(四)作業內容：

1. 人員安全管理、責任及教育訓練。
2. 電腦系統安全管理。
3. 網路安全管理。
4. 系統存取控制。
5. 教育訓練。
6. 系統發展及維護之安全管理。
7. 資訊資產之安全管理。
8. 實體及環境安全管理。
9. 業務永續運作計畫之規劃與管理。

(五)具體管理方式

1. 網際網路及資安控管：
 - a. 架設防火牆並使用 UTM 防堵漏洞
 - b. 定期對系統進行掃毒及更新
 - c. 委外廠商進行維護時在相關人員監督下才可進行作業
 - d. 人員進出管制
2. 資料存取控管：
 - a. 資訊設備由專人保管並設定帳號及密碼並進行資產管理
 - b. 依據職能分別給予不同的存取權限
 - c. 調離職人員修改或取消權限
 - d. 不使用電腦時須完全登出系統或關機
3. 應變復原：
 - a. 系統每年進行災害還原演練
 - b. 建立系統及資料備份

- c. 定期消防演練
- d. 不斷電系統定期檢測
- 4. 宣導及檢核：
 - a. 隨時宣導資訊安全資訊
 - b. 定期內外稽、內控自評並由稽核人員報告董事會

(六)投入資通安全管理之資源

1. 網路硬體設備如防火牆、郵件防毒、垃圾郵件過濾等。
2. 軟體系統如端點防護系統、VPN 認證等。
3. 電信服務如備援線路、UTM 入侵防護服務等。
4. 投入人力如：每日系統狀態檢查、每週定期備份執行、資安宣導、每年系統災難復原執行演練、每年對資訊循環之內部稽核、會計師稽核等。
5. 資安人力：組建資通安全處理小組，負責資安架構設計、資安維運與監控、資安事件回應與調查、資安政策檢討與修訂。

(七)執行狀況

1. 公司目前無重大事件導致營業損害
2. 資訊安全政策與相關規範不定時檢討評估，以反映政府法令
3. 資訊人員進行資安課程進修，確保技術及業務最新發展現況

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
代理合約	A 公司	107/6/1~112/5/31	代理銷售設備	—
銷售合約	B 公司	108/6/17~驗收	化學品供應系統購裝合約	—
銷售合約	B 公司	108/11/25~驗收	化學品供應系統購裝合約	—
銷售合約	B 公司	109/3/28~驗收	化學品供應系統擴充合約	—
銷售合約	B 公司	110/7/1~111/6/30	人服務合約	—
銷售合約	B 公司	110/7/1~111/6/30	人服務合約	—
銷售合約	D 公司	107/7/30~驗收	12" 化學系統包合同	—
銷售合約	F 公司	111/1/17~驗收	化學品供應系統購裝合約	—
授權合約	G 公司	108/4/16~112/4/15	技術提供合約	—
授權合約	G 公司	108/4/16~112/4/15	Cica 商標使用權合約	—
銷售合約	G 公司	111/6/28~驗收	化學品供應系統購裝合約	—

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銷售合約	H 公司	109/10/09~驗收	化學品供應系統擴充合約	—
銷售合約	I 公司	110/11/16~驗收	化學品供應系統購裝合約	—
銷售合約	J 公司	110/11/15~驗收	化學品供應系統購裝合約	—
背保合約	L 公司 M 公司	111/10/28~112/6/30	化學品集中供應系統工程國內 材料採購合同	—
採購合約	N 公司	111/10/28~112/8/31	採購合約	—
銷售合約	O 公司	111/9/30~驗收	化學品集中供應系統工程	—
銷售合約	P 公司	112/4/6~驗收	化學品集中供應系統工程	—
借款合同	華南銀行	112/1/13~113/1/13	短期放款	—
借款合同	國泰世華	110/1/7~113/1/7	保證	—
借款合同	國泰世華	111/2/15~112/2/15	短期放款/保證	—
借款合同	台新銀行	111/6/17~112/5/31	短期放款	—

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. 合併資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					
	107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產	1,527,798	1,407,354	1,087,400	1,025,886	1,314,001	
不動產、廠房及設備	8,935	10,541	7,196	2,470	3,236	
其他資產	82,239	57,860	40,188	22,647	41,138	
資產總額	1,618,972	1,475,755	1,134,784	1,051,003	1,358,375	
流動負債	分配前	1,297,119	1,267,122	895,423	560,142	782,397
	分配後	1,297,119	1,267,122	895,423	527,142	尚未分配
非流動負債	3	8,527	2,130	3,707	9,955	
負債總額	分配前	1,297,122	1,275,649	897,553	563,849	792,352
	分配後	1,297,122	1,275,649	897,553	530,849	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益	321,850	200,106	237,231	487,154	566,023	
股本	200,000	250,000	250,000	330,000	330,000	
資本公積	6,280	-(註1)	-	80,000	80,000	
保留盈餘	分配前	115,563	(53,135)	(10,696)	79,672	157,650
	分配後	65,563	(46,855)	(10,696)	46,672	尚未分配
權益總額	分配前	321,850	200,106	237,231	487,154	566,023
	分配後	321,850	200,106	237,231	454,154	尚未分配

註1：本公司109年股東會通過以資本公積彌補虧損。

2. 個體資產負債表

單位：新臺幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產		1,479,626	1,361,180	995,938	978,181	1,142,969
不動產、廠房及設備		8,880	10,506	7,074	2,311	1,947
其他資產		111,300	115,207	98,251	76,930	91,943
資產總額		1,599,806	1,486,893	1,101,263	1,057,422	1,236,859
流動負債	分配前	1,277,953	1,278,260	861,902	567,518	662,665
	分配後	1,277,953	1,278,260	861,902	534,518	尚未分配
非流動負債		3	8,527	2,130	2,750	8,171
負債總額	分配前	1,277,956	1,286,787	864,032	570,268	670,836
	分配後	1,277,956	1,286,787	864,032	537,268	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		321,850	200,106	237,231	487,154	566,023
股本		200,000	250,000	250,000	330,000	330,000
資本公積		6,280	-(註1)	-	80,000	80,000
保留盈餘	分配前	115,563	(53,135)	(10,696)	79,672	157,650
	分配後	65,563	(46,855)	(10,696)	46,672	尚未分配
權益總額	分配前	321,850	200,106	237,231	487,154	566,023
	分配後	321,850	200,106	237,231	454,154	尚未分配

註1：本公司109年股東會通過以資本公積彌補虧損。

(二)簡明綜合損益表

1. 合併綜合損益表

單位：除每股盈餘（虧損）為
新台幣元外，餘係新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	1,888,961	3,200,150	2,534,620	943,508	1,192,086
營業毛利	176,098	(77,370)	131,763	180,899	230,458
營業損益	95,579	(148,314)	58,665	100,601	122,975
營業外收入及支出	8,131	(275)	(13,106)	10,087	18,569
稅前淨利（損）	103,710	(148,589)	45,559	110,688	141,544
繼續營業單位 本期淨利（損）	82,620	(118,619)	36,159	90,368	110,978
本期淨利（損）	82,620	(118,619)	36,159	90,368	110,978
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	7	(3,046)	966	(445)	891
本期綜合損益總額	82,627	(121,665)	37,125	89,923	111,869
淨利歸屬於 母公司業主	82,620	(118,619)	36,159	90,368	110,978
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	82,627	(121,665)	37,125	89,923	111,869
每股盈餘（虧損） （註1）	3.41	(4.74)	1.45	2.84	3.36

註1：以當年度加權平均流通在外股數並追溯歷年因無償配股之影響作為計算基礎。

2. 個體綜合損益表

單位：除每股盈餘（虧損）為新台幣元外，餘係新臺幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	1,875,599	3,081,556	2,477,913	907,393	1,073,156
營業毛利	174,397	(81,114)	126,992	175,448	214,251
營業損益	96,682	(148,212)	57,324	102,599	123,303
營業外收入及支出	6,788	(222)	(11,697)	8,104	18,011
稅前淨利（損）	103,470	(148,434)	45,627	110,703	141,314
繼續營業單位 本期淨利（損）	82,620	(118,619)	36,159	90,368	110,978
本期淨利（損）	82,620	(118,619)	36,159	90,368	110,978
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	7	(3,046)	966	(445)	891
本期綜合損益總額	82,627	(121,665)	37,125	89,923	111,869
淨利歸屬於 母公司業主	82,620	(118,619)	36,159	90,368	110,978
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	82,627	(121,665)	37,125	89,923	111,869
每股盈餘（虧損） （註1）	3.41	(4.74)	1.45	2.84	3.36

註1：以當年度加權平均流通在外股數並追溯歷年因無償配股之影響作為計算基礎。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	簽證會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	翁雅玲、邵志明	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	翁雅玲、邵志明	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	翁雅玲、邵志明	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	翁雅玲、邵志明	無保留意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所	翁雅玲、邵志明	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析

1. 合併財務比率分析

分析項目 (註 1)		最近五年度財務分析				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	80.12	86.44	79.09	53.65	58.33
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	3,602.16	1,979.25	3,326.31	19,872.91	17,799.07
償債能力 (%)	流動比率	117.78	111.07	121.44	183.15	167.95
	速動比率	49.94	23.50	37.82	78.29	64.37
	利息保障倍數	52.54	(20.93)	8.68	51.38	159.50
經營能力	應收款項週轉率 (次)	6.86	16.52	19.39	6.32	8.08
	平均收現日數	54	23	19	58	45
	存貨週轉率 (次)	4.17	3.68	2.81	1.16	1.42
	應付款項週轉率 (次)	2.81	4.77	5.51	2.43	2.90
	平均銷貨日數	88	100	130	315	257
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	332.21	328.62	285.80	195.22	417.84
	總資產週轉率 (次)	1.49	2.07	1.94	0.86	0.99
獲利能力	資產報酬率 (%)	6.66	(7.32)	3.13	8.43	9.27
	權益報酬率 (%)	29.92	(45.45)	16.54	24.95	21.07
	稅前純益占實收資本比率 (%)	51.86	(59.44)	18.22	33.54	42.89
	純益率 (%)	4.37	(3.71)	1.43	9.58	9.31
	每股盈餘 (元)	4.26	(4.74)	1.45	2.84	3.36
現金流量	現金流量比率 (%)	6.48	註 1	33.19	13.57	29.27
	現金流量允當比率 (%)	564.59	318.26	478.99	618.81	205.75
	現金再投資比率 (%)	31.24	註 1	136.84	15.65	35.48
槓桿度	營運槓桿度	1.03	0.90	1.29	1.14	1.10
	財務槓桿度	1.02	0.96	1.11	1.02	1.01

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. 利息保障倍數增加：主要係 111 年稅前淨利增加及利息費用減少所致。
2. 應收款項週轉率增加及平均收現日數減少：主要係 111 年營業收入增加及平均應收款項增加所致。
3. 存貨週轉率增加：主要係 111 年度營業成本增加所致。
4. 不動產、廠房及設備週轉率增加：主要係 111 年度營業收入增加所致。
5. 稅前純益占實收資本比率增加：主要係 111 年度稅前純益增加所致。
6. 現金流量比率、現金再投資比率增加：主要係 111 年度營業活動淨現金流量增加所致。
7. 現金流量允當比率減少：主要係 111 年度發放現金股利及存貨增加所致。

2. 個體財務比率分析

年 度 分析項目 (註 1)		最近五年度財務分析				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	79.88	86.54	78.46	53.93	54.24
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	3,624.47	1,985.85	3,383.67	21,198.79	29,491.22
償債能力 (%)	流動比率	115.78	106.49	115.55	172.36	172.48
	速動比率	49.14	21.85	32.68	69.84	55.54
	利息保障倍數	52.42	(20.99)	8.76	52.54	206.70
經營能力	應收款項週轉率 (次)	6.82	15.04	17.74	6.42	8.67
	平均收現日數	54	25	21	57	42
	存貨週轉率 (次)	4.20	3.62	2.83	1.14	1.29
	應付款項週轉率 (次)	2.81	4.73	5.78	2.49	2.64
	平均銷貨日數	87	101	129	321	283
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	331.47	317.92	281.90	193.37	504.07
	總資產週轉率 (次)	1.49	2.00	1.91	0.84	0.94
獲利能力	資產報酬率 (%)	6.71	(7.34)	3.16	8.53	9.72
	權益報酬率 (%)	29.92	(45.45)	16.54	24.95	21.07
	稅前純益占實收資本比率 (%)	51.74	(59.37)	18.25	33.55	42.82
	純益率 (%)	4.40	(3.85)	1.46	9.96	10.34
	每股盈餘 (元)	4.26	(4.74)	1.45	2.84	3.36
現金流量	現金流量比率 (%)	7.43	註 1	32.21	16.73	23.83
	現金流量允當比率 (%)	580.39	327.05	472.77	689.29	188.38
	現金再投資比率 (%)	35.69	註 1	127.04	19.51	22.47
槓桿度	營運槓桿度	1.03	0.90	1.28	1.13	1.08
	財務槓桿度	1.02	0.96	1.11	1.02	1.01

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率增加：主要係權益總額因 111 年本期淨利增加所致。
2. 速動比率減少：主要係 111 年存貨增加所致。
3. 利息保障倍數增加：主要係 111 年稅前淨利增加及利息費用減少所致。
4. 應收款項週轉率增加及平均收現日數減少：主要係 111 年營業收入增加及平均應收款項增加所致。
5. 不動產、廠房及設備週轉率增加：主要係 111 年度營業收入增加所致。
6. 稅前純益占實收資本比率增加：主要係 111 年度稅前純益增加所致。
7. 現金流量比率增加：主要係 111 年度營業活動淨現金流量增加所致。
8. 現金流量允當比率減少：主要係 111 年度發放現金股利及存貨增加所致”

註 1：財務分析資料計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告請參閱第 97 頁

四、最近年度財務報告：請參閱第 98 頁至 154 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第 155 頁至 210 頁。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新臺幣仟元

項目	111年12月31日	110年12月31日	差異	
			金額	%
流動資產	1,314,001	1,025,886	288,115	28.08
非流動資產	44,374	25,117	19,257	76.67
資產總額	1,358,375	1,051,003	307,372	29.25
流動負債	782,397	560,142	222,255	39.68
非流動負債	9,955	3,707	6,248	168.55
負債總額	792,352	563,849	228,503	40.53
股本	330,000	330,000	0	0.00
資本公積	80,000	80,000	0	0.00
保留盈餘	157,650	79,672	77,978	97.87
權益總額	566,023	487,154	78,869	16.19

註一：重要變動項目（前後期變動達 20%以上，且變動金額達新臺幣壹仟萬元以上者）之主要原因及其影響分析說明如下：

1. 流動資產增加：主要係 111 年度存貨及按攤銷後成本衡量之金融資產增加所致。
2. 非流動資產增加：主要係 111 年度使用權資產及存出保證金增加所致。
3. 流動負債增加：主要係 111 年度合約負債、應付票據及帳款及本期所得稅負債增加所致。
4. 保留盈餘增加：主要係 111 年度獲利所致。

註二：未來因應計劃：

111 年度因營運考量致使存貨資產及應付款項等增加，上項變動對本公司及其子公司並無重大之不利影響，未來本公司務求審慎管理，維持良好公司體質。

二、財務績效

財務績效比較分析表

單位：新臺幣仟元

項目	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	1,192,086	943,508	248,578	26.35
營業成本	961,628	762,609	199,019	26.10
營業毛利	230,458	180,899	49,559	27.40
營業費用	107,483	80,298	27,185	33.86
營業利益	122,975	100,601	22,374	22.24
營業外收入及支出	18,569	10,087	8,482	84.09
稅前淨利	141,544	110,688	30,856	27.88
所得稅費用	30,566	20,320	10,246	50.42
本年度淨利	110,978	90,368	20,610	22.81

註一：重要變動項目（前後期變動達 20% 以上，且變動金額達新臺幣壹仟萬元以上者）之主要原因及其影響分析說明如下：

1. 營業收入及營業成本增加：主要係 111 年有承接大型建廠案，故營業收入及營業成本較上期增加。
2. 營業毛利、營業利益增加：主要係因 111 年承接大型建廠案，且其他工程案成本控制得宜，毛利增加所致。
3. 稅前淨利、所得稅費用及本年度淨利增加：主要係 111 年度獲利增加所致。

註二：預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：
本公司參酌總體經濟環境變化、產業景氣循環，隨時掌握市場脈絡動向，著重成本控制及較高毛利的接單項目，以維持公司獲利、正常運作體質。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動分析

單位：新臺幣仟元

項目	111 年度	110 年度	增(減)變動金額
營業活動現金流入	228,989	76,030	152,959
投資活動現金流出	(170,753)	(36,772)	(133,981)
籌資活動現金流入(出)	(142,399)	13,335	(155,734)

增減變動主要原因如下：

1. 營業活動現金流入增加：主要係 111 年獲利及應付票據及帳款增加所致。
2. 投資活動現金流出增加：主要係 111 年度按攤銷後成本衡量金融資產及存出保證金增加所致。
3. 籌資活動現金流入(出)增加：主要係 111 年度償還短期借款損致。

(二)流動性不足之改善計劃：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額(1)	預計全年來 自營業活動 淨現金流量 (2)	預計全年來 自投資活動 淨現金流量 (3)	預計全年來 自融資活動 淨現金流量 (4)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)+(4)	預計現金不足額之補 救措施	
					投資計劃	理財計劃
137,785	(158,899)	(141,112)	476,634	314,408	-	-
1. 112 年度現金流量分析：預計全年現金流入主要係短期借款增加；預計全年現金流出 主要係工程成本、費用及資本支出。 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)重大資本支出運用情形及資金來源：

1. 重大資本支出項目：購置辦公室，經 112 年 5 月 18 日董事會通過。

2. 預計資金來源：30%自有資金，70%不動產融資

3. 標的價格：約新台幣 150,000 仟元~170,000 仟元區間內。

3-1 專業估價者事務所或公司名稱及其估價金額：

展碁不動產估價師聯合事務所，估價金額新台幣 152,679 仟元。

(二)預計可能產生效益，對財務業務影響：

因應營運需求，購置辦公室對公司經營穩定性較無疑慮且長期持有成本較租賃
 成本低，辦公室裝修亦不受屋主限制整體對財務業務有正面效益。

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：

單位：新台幣仟元

說明 項目	111 年度認列 (損)益金額(註 1)	政策	獲利或虧損之主 要原因	改善計畫	未來其他投 資計畫
KIM MAN CORP.(錦勉股份 有限公司)	\$(606)	間接投資 海外公司 之控股公 司	因認列權益法投 資事業 KIM WISDOM CORP. 之 投資損失所致	不適用	無

註 1：係 111 年度經會計師查核之財務報表列示金額。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動

本公司利率風險主要來自銀行借款，110 及 111 年度之利息支出分別為 2,197 仟元及 893 仟元，佔營業收入淨額比例分別為 0.233%及 0.075%。整體而言，利率變動對本公司損益無重大影響。本公司積極與銀行建立及維持良好關係，並定期評估銀行借款利率變動之情形、爭取優惠利率條件，且隨時注意經濟環境變動情形，密切注意利率走勢，藉由適當財務規劃，以減少利率波動風險，避免影響公司整體營運。

2. 匯率變動

本公司主要客戶來自台灣、中國大陸及日本，本公司外銷之應收款項以美元、日圓為主，而應付款項方面則因為透過台灣代理商，以台幣為主，因此美元、日圓兌新台幣之匯率波動會有曝險部位產生。110 年度因新台幣兌美元匯率持續升值及日幣貶值致產生匯兌損失(3,807)仟元，佔稅後淨利 4.21%。111 年度則因美元升值，淨兌換利益 20,927 仟元，占稅後淨利 18.86%。本公司將持續積極蒐集匯率相關資訊且與金融機構保持密切關係，參考其所提供之專業諮詢服務，密切注意匯率變動，以期降低匯率變動對公司損益之影響。

(1)匯率變動：本公司依入帳匯率基礎，透過外幣收支互抵，以達到外幣部位之平衡，降低匯率波動影響。

(2)本集團亦訂有「取得或處分資產處理程序」，其中包括規範衍生性金融商品交易，以加強公司未來若有因規避匯率風險而從事遠期外匯等衍生性金融商品契約時之風險控制管理制度。

3. 通貨膨脹

受到主要經濟體持續緊縮貨幣政策，全球景氣明顯預期下滑，此也紓解全球供應瓶頸，讓國際貨運費率及原油等原物料價格下降，一般預料，112 年的通膨壓力較 111 年相比，應屬溫和。本公司仍持續密切注意全球市場原物料價格之波動狀況，並與供應商保持良好合作關係，必要時，將予適度調整產品的價格，故通貨膨脹對本公司之損益不致有明顯之影響。

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

1. 從事高風險、高槓桿投資：無此情形。本公司專注本業經營，財務操作保守，並未

從事高風險、高槓桿投資。

2. 資金貸與他人：無此情形。本公司未來若有因業務發展將依本公司訂定之「資金貸與他人作業程序」辦理，並依法令規定公告各項資訊。
3. 背書保證：本公司針對背書保證交易，已制定「背書保證作業程序」以資遵循，並經審慎評估及依照內控程序及依據主管機關相關規定辦理。本公司主要背書保證對象為子公司，背書保證項目主要為合約保證及融資保證。
4. 衍生性商品交易：本公司因避險需求而從事衍生性金融商品交易時，依本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」及經審慎評估後辦理，並依法令規定公告各項交易資訊。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司為半導體製程化學品供應設備及系統整合之專業廠商，主要設備均由本公司自行設計製造；目前半導體產業已進入先進製程，先進製程針對運轉成本、競爭力、危險性、低環境污染控制、潔淨度之要求大為提高。因此，本公司設計之系統與化學品供應設備，與國際大廠配合，共同開發適合先進製程之化學品供應設備，持續保持競爭優勢及致力於基礎技術以及創新技術的開發應用，故本公司擬定之研發計畫方向如下：

(1) 安全性開發：

(1-1) 降低人員接觸操作之自動化設備。

(1-2) 人員非直接接觸之操作機構。

(2) 先進製程化學品供應設備改良，提供更潔淨穩定的供應系統。

(3) 與客戶共同開發新型、客製化設備提高產品價值。

(4) 品質性開發：

(4-1) 靜電消除儀器開發，提高製程效果。

(4-2) 功能性組件防鏽蝕材料開發，提高使用品質與使用壽命。

(4-3) 提高組裝品質之功能性材料開發。

為提升技術層次及競爭力，本公司持續投入研發金費，並視市場需求進行調整，近期已取得多項專利，持續精進及強化產品，陸續取得客戶認證，在化學品供應設備的研發與創新，獲得有目共睹的成績。本公司每年投入的研發經費，依計畫及進度進行編列，約佔營業收入之比重約 2~5% 之間。

(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：

本公司日常營運皆遵循國內外之法令，提升公司治理內部管理機制，並隨時注意國內、外政策發展趨勢及法規變動情況，且營運地及銷售區域以亞洲區為主，最近年度

並未受到國內外重要政策及法律變動，而對公司財務及業務有影響之情況，本公司亦隨時收集相關政策及法律之變動資訊，並與相關同業伙伴交流及諮詢相關專業人士，提供管理階層參考，以隨時因應調整營運策略。

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

本公司持續投入資源於研發新技術、新產品，以配合業務單位之市場開發，除了業務單位隨時自市場上收集新資訊，與研發人員配合開發符合客戶需求之設備，並設有專職人員隨時注意相關產業之科技改變情形及產業之變化趨勢，以評估對公司未來發展及對財務業務之影響，作好相關之規劃及採取必要因應措施，最近年度科技變更及產業變化對公司財務業務並無重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司於 103 年度成立，成立時間雖不長，但主要創始經營團隊均於相關產業中經營 20 年以上，且專注於本業經營，秉持著「誠信、倫理、責任」的經營理念，追求精益求精、品質第一、服務第一，踏實穩健的經營，善盡企業之社會義務，建立並始終維持良好的企業形象，也獲得客戶的長期信賴與認同。本公司遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提升管理品質及績效，以持續維持優良企業形象，增加客戶對公司之信任，故最近年度及截至年報刊印日止，尚未有因企業形象改變而造成公司營運危機之情事。惟企業危機之發生可能對企業產生相當大之損害，故本公司將持續落實各項公司治理要求，以降低產生企業風險並影響公司之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無併購之計畫。惟將來若有併購計畫時，將依本公司取得資產評估辦法及程序，秉持審慎評估之態度，考量合併是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障公司利益及股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、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，並未有擴充廠房計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨集中狀況：無此情形。
2. 銷貨集中風險及因應措施：

本公司經營高科技產業製程廠務系統整合工程及供應系統設備與相關系統，客戶發展趨勢上，也隨著整併及技術要求，有大者恆大的趨勢，在此情況下，本公司標榜技術領先，所服務的客戶亦是產業界的龍頭廠商，故單一客戶營收佔比較高。此主要係所屬行業特性使然。

本公司主要客戶近幾年相較其他客戶積極擴廠，本公司亦同時承接該客戶多項大型建廠及擴充案，致營收佔比集中程度高。惟本公司於工程建造期間隨時留意客戶營運狀況及市場資訊，以保障公司利益及股東權益。本公司近年來積極開拓海外市場及客戶，陸續承接海外規模較大的建廠及擴展案，相關營收於 110-111 年開始體現，單一客戶銷貨集中度已逐步下滑到 60%以下。本公司將更積極調整接單策略，搭配先前其他產業業務的拓展，持續朝向有效分散客群及訂單，避免銷貨集中及加大研發投入的比重，導入專利產品，形成被需求的必要性。

(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，並無因股權大量移轉或更換而對本公司之營運造成重大影響之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(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之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

本公司 111 年度提列訴訟負債準備，主係為本公司承攬 107 年台積電所屬位於台南廠的 18P1 工程案，因負責施作之實際區域及數量等有所爭議，被供應商求告應支付追加報價單之工程款 3,011 千元，並在 111 年 4 月 19 日開庭審理，全案於 111 年 10 月 24 日一審判決本公司敗訴，經與律師討論已於 111 年 12 月 22 日提出上訴。該資訊亦揭露於本公司登錄興櫃公說書中。

本案件最新進度已由臺灣高等法院於 112 年度移調字第 263 號移付調解，並於 112 年 4 月 24 日進行首次調解程序。調解委員將斟酌雙方陳報之調解進度，再評估是否召開調解庭，全案目前尚在進行調解程序中。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

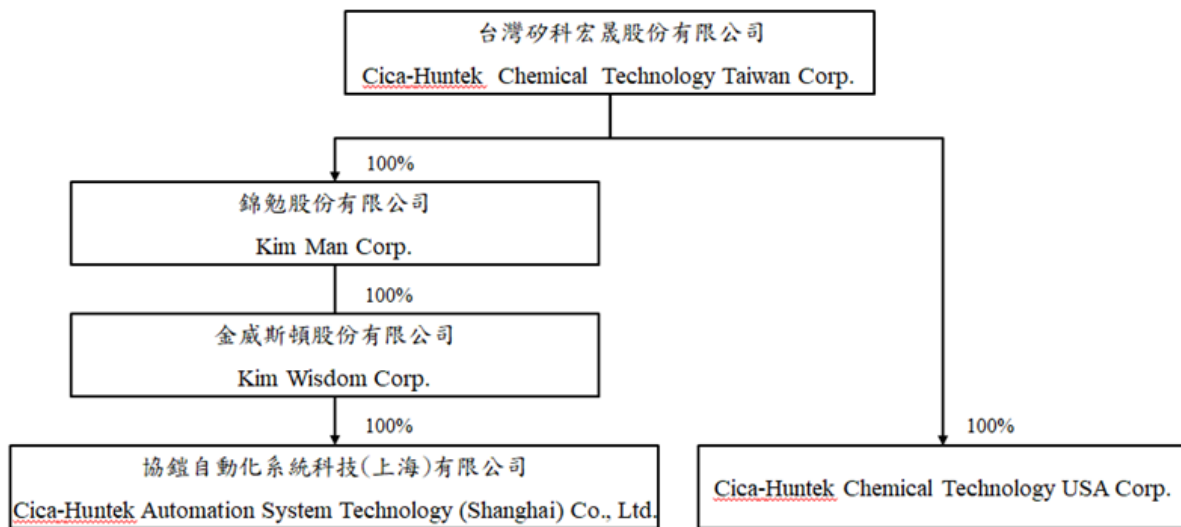
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業概況

1. 關係企業組織圖(111年12月31日)



2. 各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目

單位：除另予註明外，為新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
KIM MAN CORP.	2018. 1. 12	Portcullis Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	\$61, 550	一般投資業
KIM WISDOM CORP.	2018. 1. 15	Portcullis Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	\$1, 996 仟美元	一般投資業
協鎧自動化系統科技(上海)有限公司	2018. 7. 6	中國(上海)自由貿易試驗區盛榮路188弄5號403室	\$1, 988 仟美元	工業自動化控制系統工程、設備安裝、調試、維修等服務
CICA-HUNTEK CHEMICAL TECHNOLOGY USA CORP.	2021. 4. 28	691 S, Milpitas Blvd, Suite 212 MILPITAS, CA 90535	\$0	工業自動化控制系統工程、設備安裝

(1) 關係企業合併財務報表

本公司 111 年度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。

(2) 關係企業關係報告書：無。

3. 依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者，應揭露下列事項：無
4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形：

關係企業名稱	與本公司之關係	往來分工情形
KIM MAN CORP.	子公司	本公司持股 100%境外控股公司
CICA-HUNTEK CHEMICAL TECHNOLOGY USA CORP.	子公司	本公司持股 100%境外子公司，主要負責美國地區業務開拓、後續工程服務之營運據點
KIM WISDOM CORP.	孫公司	本公司持股 100%境外控股公司
協鎧自動化系統科技(上海)有限公司	孫公司	負責大陸地區業務開拓、後續工程服務之營運據點

5. 各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

關係企業	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
KIM MAN CORP.	董事	台灣矽科宏晟科技(股)公司 代表人：郭錦松	\$61,550	100%(註1)
KIM WISDOM CORP.	董事	KIM MAN CORP. 代表人：郭錦松	\$1,996 仟美元	100%(註)
協鎧自動化系統科技(上海)有限公司	董事	KIM WISDOM CORP. 代表人：郭錦松	\$1,988 仟美元	100%(註)
CICA-HUNTEK CHEMICAL TECHNOLOGY USA CORP.	董事	台灣矽科宏晟科技(股)公司 代表人：郭錦松	--(註2)	--(註2)

註1：被投資公司非股份有限公司，故填列出資額及出資比例。

註2：美國子公司 Cica-Huntek Chemical Technology USA Corp.，截至 111 年 12 月 31 日止已登記公司名稱惟尚未注資。

(二) 關係企業營運概況

111年12月31日；單位：除另予註明外，新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總額	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益	本期 損益 (稅後)	每股 盈餘 (元)
KIM MAN CORP.	\$61,550	\$56,637	\$-	\$56,637	\$-	\$-	(\$606)	不適用
CICA-HUNTEK CHEMICAL TECHNOLOGY USA CORP	-	-	-	-				不適用
KIM WISDOM CORP.	\$1,996 仟 美元	\$1,931 仟 美元	\$-	\$1,931 仟 美元	\$-	\$-	(\$53) 仟美元	不適用
協鎧自動化系統科 技(上海)有限公司	\$1,988 仟 美元	\$7,374 仟美元	\$5,443 仟美元	\$1,931 仟美元	\$5,519 仟美元	\$4 仟美元	(\$53) 仟美元	不適用

註：資產負債表科目採 111 年 12 月 31 日外幣匯率：新台幣兌美元 30.71。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票辦理情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司111年度個體財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所翁雅玲會計師及邵志明會計師查核簽證完竣，並出具查核報告，連同111年度營業報告書及盈餘分配表等表冊，案經本審計委員會審查完竣，尚無不合，爰依照證交法第14條之4及公司法第219條之規定，備具報告書。

敬請 鑒察

此致

台灣矽科宏晟科技股份有限公司民國一一二年股東常會

台灣矽科宏晟科技股份有限公司

審計委員會召集人：翁崇隨

中 華 民 國 112 年 4 月 26 日

台灣矽科宏晟科技股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告
民國111及110年度

地址：新竹縣竹北市縣政九路145號8樓之1

電話：(03)553-2720

§ 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	14~15		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~25		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	26		五
(六) 重要會計項目之說明	26~44		六~二七
(七) 關係人交易	45~48		二八
(八) 質押之資產	48		二九
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其他事項	48		三十
(十三) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	48~49		三一
(十四) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	49、51~53		三二
2. 轉投資事業相關資訊	49、54		三二
3. 大陸投資資訊	50、55		三二
(十五) 部門資訊	50		三三

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 111 年度（自 111 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：台灣矽科宏晟科技股份有限公司



負責人：郭 錦 松



中 華 民 國 112 年 3 月 29 日

會計師查核報告

台灣矽科宏晟科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

台灣矽科宏晟科技股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，足以允當表達台灣矽科宏晟科技股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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，與台灣矽科宏晟科技股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台灣矽科宏晟科技股份有限公司及子公司民國 111 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。

茲對台灣矽科宏晟科技股份有限公司及子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

工程合約收入之認列

台灣矽科宏晟科技股份有限公司及子公司之工程合約收入認列主要係按合約完工程度認列。完工程度係依個別合約累計已發生合約成本佔預估合約總成本之比例計算，由於預估合約總成本包含材料、發包及各項費用等之估計，管理階層係倚賴過去經驗及假設，具有主觀判斷及高度不確定性，相關計算較為複雜，且該比例對收入認列之正確性有重大影響，因此將工程合約收入認列之正確性列為關鍵查核事項。

有關工程合約收入認列之會計政策及攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四及二一。

本會計師針對依完工程度認列工程合約收入之正確性，已執行之主要查核程序包括：

1. 瞭解及抽核本年度新增重大工程合約收入相關之內部控制作業設計暨執行之有效性。
2. 針對本年度新增重大工程合約，抽核相關合約或訂單，若有重大追加減工程亦核至相關憑證。
3. 針對本年度新增重大工程合約，抽核預算成本明細表及評估依據，並抽核實際投入成本之正確性。
4. 針對本年度預估總成本重大變動之工程合約，抽核預算變更申請單，並確認經權責主管適當簽核。
5. 取得本年度之未完工程明細表，抽樣核算收入認列之正確性。

其他事項

台灣矽科宏晟科技股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公

告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估台灣矽科宏晟科技股份有限公司及子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台灣矽科宏晟科技股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台灣矽科宏晟科技股份有限公司及子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對台灣矽科宏晟科技股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台灣矽科宏晟科技股份有限公司及子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師

若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台灣矽科宏晟科技股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台灣矽科宏晟科技股份有限公司及子公司民國 111 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 翁 雅 玲

翁雅玲



會計師 邵 志 明

邵志明



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 1 1 2 年 4 月 2 1 日

台灣砂科宏成工程股份有限公司及子公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註四及六)	\$ 137,785	10	\$ 221,642	21
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註四、八及二九)	213,366	16	50,171	5
1140	合約資產 (附註四、五、二一及二八)	510,639	38	507,096	48
1170	應收帳款 (附註四、九及二一)	122,591	9	158,978	15
1180	應收帳款－關係人 (附註二一及二八)	13,410	1	227	-
130X	存貨 (附註四及十)	266,680	20	69,159	7
1410	預付款項 (附註十一及二八)	33,020	2	11,100	1
1479	其他流動資產 (附註十二、二三及二八)	16,510	1	7,513	1
11XX	流動資產總計	<u>1,314,001</u>	<u>97</u>	<u>1,025,886</u>	<u>98</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十四及二二)	3,236	-	2,470	-
1755	使用權資產 (附註四、十五及二二)	19,660	1	7,899	1
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二三)	13,344	1	10,346	1
1920	存出保證金 (附註四)	7,541	1	2,388	-
1990	其他非流動資產 (附註二二)	593	-	2,014	-
15XX	非流動資產總計	<u>44,374</u>	<u>3</u>	<u>25,117</u>	<u>2</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,358,375</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,051,003</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十六、二八及二九)	\$ -	-	\$ 99,768	9
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註四及七)	3,448	-	-	-
2130	合約負債 (附註四、五、二一及二八)	231,259	17	90,342	9
2170	應付票據及帳款	388,938	28	264,340	25
2180	應付帳款－關係人 (附註二八)	8,811	1	627	-
2200	其他應付款 (附註十七及二八)	98,591	7	77,473	7
2230	本期所得稅負債 (附註二三)	28,620	2	6,575	1
2250	負債準備 (附註四及十八)	10,587	1	16,185	2
2280	租賃負債 (附註四、十五及二八)	11,168	1	4,095	-
2300	其他流動負債	975	-	737	-
21XX	流動負債總計	<u>782,397</u>	<u>57</u>	<u>560,142</u>	<u>53</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債 (附註二三)	1,388	-	-	-
2580	租賃負債 (附註四、十五及二八)	8,564	1	3,704	1
2600	其他非流動負債	3	-	3	-
25XX	非流動負債總計	<u>9,955</u>	<u>1</u>	<u>3,707</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>792,352</u>	<u>58</u>	<u>563,849</u>	<u>54</u>
	權益 (附註二十)				
3110	普通股股本	330,000	24	330,000	31
3200	資本公積	80,000	6	80,000	8
3300	保留盈餘 (待彌補虧損)	157,650	12	79,672	7
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,627)	-	(2,518)	-
3XXX	權益總計	<u>566,023</u>	<u>42</u>	<u>487,154</u>	<u>46</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 1,358,375</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,051,003</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：郭錦松



經理人：柯燦塗



會計主管：陳明賢



台灣矽科宏晟科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註四、五、二一及二八)	\$ 1,192,086	100	\$ 943,508	100
5000	營業成本(附註四、五、十、二二及二八)	961,628	81	762,609	81
5900	營業毛利	230,458	19	180,899	19
	營業費用(附註二二及二八)				
6100	推銷費用	29,892	3	20,768	2
6200	管理費用	72,702	6	54,951	6
6300	研發費用	4,889	-	4,579	-
6000	營業費用合計	107,483	9	80,298	8
6900	營業淨利	122,975	10	100,601	11
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註四及二二)	1,487	-	299	-
7190	其他收入(附註五、二五及二八)	692	-	13,972	1
7230	外幣兌換淨益(損)(附註四及三一)	20,927	2	(3,807)	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融商品利益(損失)	(3,448)	-	1,965	-
7510	財務成本(附註二二及二八)	(893)	-	(2,197)	-
7590	其他支出	(196)	-	(145)	-
7000	營業外收入及支出合計	18,569	2	10,087	1

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	本年度稅前淨利	\$ 141,544	12	\$ 110,688	12
7950	所得稅費用(附註四及二三)	(30,566)	(3)	(20,320)	(2)
8200	本年度淨利	<u>110,978</u>	<u>9</u>	<u>90,368</u>	<u>10</u>
	其他綜合損益(附註四)				
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	<u>891</u>	-	(445)	-
8300	其他綜合損益總額	<u>891</u>	-	(445)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 111,869</u>	<u>9</u>	<u>\$ 89,923</u>	<u>10</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 110,978	9	\$ 90,368	10
8620	非控制權益	-	-	-	-
8600		<u>\$ 110,978</u>	<u>9</u>	<u>\$ 90,368</u>	<u>10</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 111,869	9	\$ 89,923	10
8720	非控制權益	-	-	-	-
8700		<u>\$ 111,869</u>	<u>9</u>	<u>\$ 89,923</u>	<u>10</u>
	每股盈餘(附註二四)				
9710	基 本	<u>\$ 3.36</u>		<u>\$ 2.84</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.29</u>		<u>\$ 2.81</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：郭錦松



經理人：柯燦塗



會計主管：陳明賢



台灣矽科宏利科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		普 通 股 股 本			保 留 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)				國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權 益 總 計
		仟 股 數	金 額	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待彌補虧損)	合 計		
A1	110 年 1 月 1 日餘額	25,000	\$ 250,000	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 10,696)	(\$ 10,696)	(\$ 2,073)	\$ 237,231
E1	現金增資	8,000	80,000	80,000	-	-	-	-	-	160,000
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	90,368	90,368	-	90,368
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(445)	(445)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	90,368	90,368	(445)	89,923
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	33,000	330,000	80,000	-	-	79,672	79,672	(2,518)	487,154
	110 年度盈餘分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	7,967	-	(7,967)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	445	(445)	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(33,000)	(33,000)	-	(33,000)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	110,978	110,978	-	110,978
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	891	891
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	110,978	110,978	891	111,869
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	33,000	\$ 330,000	\$ 80,000	\$ 7,967	\$ 445	\$ 149,238	\$ 157,650	(\$ 1,627)	\$ 566,023

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：郭錦松



經理人：柯燦塗



會計主管：陳明賢



台灣矽科宏晟科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 141,544	\$ 110,688
A20010	收益費損項目		
A20200	折舊及攤銷	12,480	14,457
A20300	預期信用減損損失	397	843
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失(利益)	3,448	(1,965)
A20900	財務成本	893	2,197
A21200	利息收入	(1,487)	(299)
A23700	非金融資產減損損失	17,082	17,329
A24100	未實現外幣兌換淨利益	(6,145)	(982)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金 融資產及負債	-	(50)
A31125	合約資產	7,414	170,058
A31150	應收帳款	36,158	(21,265)
A31160	應收帳款－關係人	(13,117)	(227)
A31200	存 貨	(214,603)	(22,587)
A31230	預付款項	(21,911)	(1,401)
A31240	其他流動資產	(8,583)	(2,686)
A32125	合約負債	141,098	(119,662)
A32150	應付票據及帳款	120,748	(97,333)
A32160	應付帳款－關係人	7,996	407
A32180	其他應付款	21,153	23,988
A32200	負債準備	(5,743)	(7,049)
A32230	其他流動負債	238	20
A33000	營運產生之現金流入	239,060	64,481
A33500	退還(支付)之所得稅	(10,071)	11,549
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>228,989</u>	<u>76,030</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(163,810)	(35,827)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(2,212)	(906)
B03800	存出保證金增加	(5,149)	(35)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
B04500	取得無形資產	(\$ 606)	(\$ 303)
B07500	收取之利息	<u>1,024</u>	<u>299</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(170,753)</u>	<u>(36,772)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	(99,768)	(136,622)
C04020	租賃本金償還	(8,832)	(7,852)
C04500	發放現金股利	(33,000)	-
C04600	現金增資	-	160,000
C05600	支付之利息	(799)	(2,191)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(142,399)</u>	<u>13,335</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>306</u>	<u>(416)</u>
EEEE	本年度現金淨增加(減少)數	(83,857)	52,177
E00100	年初現金餘額	<u>221,642</u>	<u>169,465</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 137,785</u>	<u>\$ 221,642</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：郭錦松



經理人：柯燦塗



會計主管：陳明賢



台灣矽科宏晟科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 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

台灣矽科宏晟科技股份有限公司（以下稱「本公司」）於 103 年 4 月 15 日經核准設立，主要提供機械設備及化學品供應設備之系統整合工程，系統改造或保養維護工程等產品服務。本公司於 112 年 1 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 3 月 29 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「IFRSs」）

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

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

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

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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
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 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

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。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，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（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。

合併公司提供系統整合工程部分，其營業週期長於一年，是以與該業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

(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。子公司之財務報表已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係

歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三、附表四及五。

(五) 外幣

各個體公司編製財務報告時，以個體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，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，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年度平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類為損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(六) 存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情

況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。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，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變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(九) 合約成本相關資產

僅於取得客戶合約時發生，在金額可回收之範圍內認列為取得合約之增額成本，並依工程完工比例進度攤銷。惟預計於一年內攤銷之取得合約增額成本，合併公司選擇不予資本化。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及合約成本相關資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及合約成本相關資產可能已減損。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。

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

因客戶合約所認列之合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

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

(十一) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交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為透過損益按公允價值衡量之金融資產及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強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價

值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

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、按攤銷成本衡量之應收帳款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

(2) 金融資產及合約資產之減損

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）及合約資產之減損損失。

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

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

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

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過一年以上，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

合併公司發行之金融工具係依據合約協議之實質與權益工具之定義分類為權益。

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。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除透過損益按公允價值衡量之金融負債外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之金融負債，按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

(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. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具為遠期外匯合約及匯率交換合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十二) 負債準備

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

1. 虧損性合約

當合併公司預期履行合約義務所不可避免之成本超過預期從該合約可獲得之經濟效益時，認列因虧損性合約產生之現時義務為負債準備。

2. 保 固

於工程合約下之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，並於相關工程收入認列時估列。

(十三) 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。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入於商品運抵客戶指定地點並進行安裝測試後，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

2. 工程收入

主要係提供系統整合工程及附屬設備與相關供應系統之建造合約，於建造過程中即受客戶控制，合併公司係隨時間逐步認列收入。由於建造所投入之成本與履約義務之完成程度直接相關，合併公司係以實際投入成本佔預期總成本比例衡量完成進度。合併公司於建造過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保合併公司完成所有合約義務，於合併公司履約完成前係認列為合約資產。

當合併公司預期個別工程合約之成本超過預期從該合約獲得之經濟效益時，予以認列虧損性合約並認列相關負債準備。

(十四) 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。

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）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

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

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

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

(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。

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。

(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。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

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，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異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。

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年度之稅率衡量，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. 當年度及遞延所得稅

當年度及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益之項目相關之當年度及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於修正當年度及未來年度認列。

工程合約

工程合約損益之認列係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，並以至今完工已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度。由於估計總成本及合約項目等係由管理階層針對不同工程之性質、預計發包金額、工期及施作工法等進行評估及判斷而予以估計，估計基礎若有變更可能影響完工程度及工程損益之計算。

六、現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金	\$ 61	\$ 61
銀行支票及活期存款	<u>137,724</u>	<u>221,581</u>
	<u>\$137,785</u>	<u>\$221,642</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融負債－流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
遠期外匯合約	\$ 2,844	\$ -
匯率交換合約	<u>604</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,448</u>	<u>\$ -</u>

111年12月31日

交易型態	幣別	到期期間	合約金額（仟元）
遠期外匯合約	日圓兌美元	112.10-112.11	JPY 138,900/USD 1,000
匯率交換合約	日圓兌美元	112.07	JPY 68,500/USD 513

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

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
受限制存款（附註二九）	\$171,390	\$ 42,382
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>41,976</u>	<u>7,789</u>
	<u>\$213,366</u>	<u>\$ 50,171</u>

九、應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$123,938	\$159,928
減：備抵損失	(<u>1,347</u>)	(<u>950</u>)
	<u>\$122,591</u>	<u>\$158,978</u>

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及產業經濟情勢予以訂定。若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司應收帳款之備抵損失如下：

111年12月31日

	未逾期	逾期1天至120天	逾期121天至180天	逾期181天至270天	逾期271天至365天	逾期超過365天	合計
總帳面金額	\$ 77,170	\$ 45,421	\$ -	\$ 583	\$ 300	\$ 464	\$123,938
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	-	-	(583)	(300)	(464)	(1,347)
攤銷後成本	<u>\$ 77,170</u>	<u>\$ 45,421</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$122,591</u>

110年12月31日

	未逾期	逾期1天至120天	逾期121天至180天	逾期181天至270天	逾期271天至365天	逾期超過365天	合計
總帳面金額	\$131,070	\$ 680	\$ 27,503	\$ -	\$ -	\$ 675	\$159,928
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	-	(275)	-	-	(675)	(950)
攤銷後成本	<u>\$131,070</u>	<u>\$ 680</u>	<u>\$ 27,228</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$158,978</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 950	\$ 107
本年度預期信用減損損失	<u>397</u>	<u>843</u>
年底餘額	<u>\$ 1,347</u>	<u>\$ 950</u>

十、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
在 製 品	\$ 7,253	\$ -
原 物 料	<u>259,427</u>	<u>69,159</u>
	<u>\$ 266,680</u>	<u>\$ 69,159</u>

111 及 110 年度與存貨相關之成本分別為 961,628 仟元及 762,609 仟元，包括存貨跌價損失 17,082 仟元及 17,329 仟元。

十一、預付款項

	111年12月31日	110年12月31日
預付貨款	\$ 29,047	\$ 8,211
預付費用	<u>3,973</u>	<u>2,889</u>
	<u>\$ 33,020</u>	<u>\$ 11,100</u>

十二、其他流動資產

	111年12月31日	110年12月31日
留抵稅額	\$ 8,158	\$ -
履約保證金	5,736	5,660
其 他	<u>2,616</u>	<u>1,853</u>
	<u>\$ 16,510</u>	<u>\$ 7,513</u>

十三、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	
			111年 12月31日	110年 12月31日
台灣矽科宏晟科技股 份有限公司	KIM MAN CORP.	一般投資事業	100	100
台灣矽科宏晟科技股 份有限公司	CICA-HUNTEK CHEMICAL TECHNOLOGY USA CORP.	工業自動化控制系統 工程、設備安裝	-	- (註)
KIM MAN CORP.	KIM WISDOM CORP.	一般投資事業	100	100
KIM WISDOM CORP.	協鎧自動化系統科技(上海) 有限公司	工業自動化控制系統 工程、設備安裝	100	100

註：合併公司於 110 年 5 月經董事會決議通過於美國設立子公司 Cica-Huntek Chemical Technology USA Corp.，截至 111 年 12 月 31 日止已登記公司名稱惟尚未注資。

十四、不動產、廠房及設備

	租賃改良	機器設備	辦公設備	其他設備	合 計
<u>成 本</u>					
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,773	\$ 1,829	\$ 11,330	\$ 990	\$ 17,922
增 添	298	-	862	1,052	2,212
淨兌換差額	-	-	3	(3)	-
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 4,071</u>	<u>\$ 1,829</u>	<u>\$ 12,195</u>	<u>\$ 2,039</u>	<u>\$ 20,134</u>
<u>累計折舊</u>					
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,453	\$ 792	\$ 10,688	\$ 519	\$ 15,452
折舊費用	295	366	536	248	1,445
淨兌換差額	-	-	1	-	1
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,748</u>	<u>\$ 1,158</u>	<u>\$ 11,225</u>	<u>\$ 767</u>	<u>\$ 16,898</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 323</u>	<u>\$ 671</u>	<u>\$ 970</u>	<u>\$ 1,272</u>	<u>\$ 3,236</u>
<u>成 本</u>					
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,773	\$ 4,506	\$ 11,003	\$ 1,296	\$ 20,578
增 添	-	724	169	13	906
處 分	-	-	-	(151)	(151)
重 分 類	-	(3,401)	159	(168)	(3,410)
淨兌換差額	-	-	(1)	-	(1)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,773</u>	<u>\$ 1,829</u>	<u>\$ 11,330</u>	<u>\$ 990</u>	<u>\$ 17,922</u>
<u>累計折舊</u>					
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,268	\$ 1,815	\$ 8,786	\$ 513	\$ 13,382
折舊費用	1,185	621	1,856	203	3,865
處 分	-	-	-	(151)	(151)
重 分 類	-	(1,644)	46	(46)	(1,644)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,453</u>	<u>\$ 792</u>	<u>\$ 10,688</u>	<u>\$ 519</u>	<u>\$ 15,452</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 320</u>	<u>\$ 1,037</u>	<u>\$ 642</u>	<u>\$ 471</u>	<u>\$ 2,470</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

租賃改良	3年
機器設備	5年
辦公設備	2至5年
其他設備	3至5年

合併公司之不動產、廠房及設備均係供自用。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 16,747	\$ 3,436
運輸設備	<u>2,913</u>	<u>4,463</u>
	<u>\$ 19,660</u>	<u>\$ 7,899</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 20,753</u>	<u>\$ 6,517</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 6,955	\$ 5,319
運輸設備	<u>2,053</u>	<u>2,340</u>
	<u>\$ 9,008</u>	<u>\$ 7,659</u>

(二) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 11,168</u>	<u>\$ 4,095</u>
非流動	<u>\$ 8,564</u>	<u>\$ 3,704</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
建築物	1.40%~4.30%	1.54%~4.30%
運輸設備	1.54%	1.54%~2.00%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干建築物做為廠房、辦公室及倉庫使用，租賃期間為2~4年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 7,568</u>	<u>\$ 6,331</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 16,777</u>	<u>\$ 14,342</u>

合併公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃之不動產、廠房及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。

十六、短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
銀行擔保借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 99,768</u>

110年12月31日年利率為1.47%~1.54%，110年度之銀行借款係以本公司關係人提供保證以及部分銀行存款質押作為擔保，請參閱附註二八及二九。

十七、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 73,133	\$ 49,736
應付員工及董監事酬勞	12,019	5,039
應付勞務費	1,292	1,279
應付稅捐	-	5,369
應付權利金	-	5,112
其他	<u>12,147</u>	<u>10,938</u>
	<u>\$ 98,591</u>	<u>\$ 77,473</u>

十八、負債準備

	111年12月31日	110年12月31日
(一)保 固	\$ 2,220	\$ 3,391
(二)虧損性合約	5,211	12,794
(三)訴 訟	<u>3,156</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 10,587</u>	<u>\$ 16,185</u>

	保	固	虧損性合約	訴	訟	合	計
111年1月1日餘額	\$ 3,391	\$ 12,794	\$ -	\$ -	-	-	\$ 16,185
本年度提列(迴轉)	(1,102)	-	-	3,156	-	-	2,054
本年度使用	(69)	(7,583)	-	-	-	-	(7,652)
111年12月31日餘額	<u>\$ 2,220</u>	<u>\$ 5,211</u>	<u>\$ 3,156</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,587</u>
110年1月1日餘額	\$ 5,558	\$ 17,676	\$ -	\$ -	-	-	\$ 23,234
本年度提列(迴轉)	(2,166)	1,333	-	-	-	-	(833)
本年度使用	(1)	(6,215)	-	-	-	-	(6,216)
110年12月31日餘額	<u>\$ 3,391</u>	<u>\$ 12,794</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,185</u>

- (一) 保固負債準備係依工程合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值，並以歷史保固經驗為基礎進行相關估列。
- (二) 虧損性合約負債準備係建造合約預期損失之估列。
- (三) 訴訟負債係估列合併公司與供應商爭議工程款之可能損失。

十九、退職後福利計劃

合併公司所適用「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。

二十、權益

(一) 股本

普通股股本

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
額定仟股數	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>
額定仟股本	<u>\$600,000</u>	<u>\$600,000</u>
已發行且已收足股款之仟股數	<u>33,000</u>	<u>33,000</u>
已發行仟股本	<u>\$330,000</u>	<u>\$330,000</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。其中供發行員工認股權憑證所保留股本為 6,000 仟股。

本公司 109 年 11 月經董事會決議現金增資發行新股 8,000 仟股，每股面額 10 元，增資基準日為 110 年 2 月 24 日，增資後實收股本為 330,000 仟元。

(二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ 80,000</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

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，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，參閱附註二二之(四)員工酬勞及董監事酬勞。

另依據本公司章程規定，本公司為因應業務拓展需求及產業成長情形，股利政策將以優先滿足未來營運需求及健全財務結構為原則，由董事會予以訂定，並經股東會之決議分派之。本公司所營事業目前正處於營運成長階段，故盈餘分派原則如下：考量公司現金流量、盈餘狀況、公司未來拓展營運規模之需求得斟酌調整之。每年就可分配盈餘不低於 20% 提撥股東股息紅利，得以現金或股票方式為之，惟現金股利不低於股利總額 10%；然因本公司有重大投資計畫且無法取得其他資金支應時，經董事會擬具及股東會決議得不發放現金股利。

法定盈餘公積提撥至其餘額達公司實收股本總額時，得不再提列。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。

本公司已於 111 年 6 月之股東會決議通過修改章程，明定就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，若前期未分配盈餘不足提列，將自當期稅後淨利加計稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列。修正章程前，本公司係依法自前期未分配盈餘提列。

本公司於 110 年 8 月舉行股東常會，決議通過 109 年度虧損撥補案如下：

	<u>109年度</u>
年初待彌補虧損	(\$ 46,855)
本年度淨利	<u>36,159</u>
年底待彌補虧損	<u>(\$ 10,696)</u>

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

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 7,967	
特別盈餘公積	445	
現金股利	33,000	<u>\$ 1.00</u>

本公司於 112 年 3 月 29 日董事會通過擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 11,098	
特別盈餘公積	1,182	
現金股利	56,100	<u>\$ 1.70</u>

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	\$ -	\$ -
提列特別盈餘公積	<u>445</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 445</u>	<u>\$ -</u>

二一、收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶合約收入		
工程合約收入	\$ 1,024,878	\$ 831,948
其他	<u>167,208</u>	<u>111,560</u>
	<u>\$ 1,192,086</u>	<u>\$ 943,508</u>

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
應收帳款及應收帳款－關係人	<u>\$ 136,001</u>	<u>\$ 159,205</u>	<u>\$ 138,469</u>
合約餘額			
合約資產			
工程收入	<u>\$ 510,639</u>	<u>\$ 507,096</u>	<u>\$ 676,890</u>
合約負債			
工程收入	<u>\$ 231,259</u>	<u>\$ 90,342</u>	<u>\$ 210,049</u>

	111年度	110年度
合約資產		
累積已發生成本及已認列		
利潤	\$ 3,572,484	\$ 6,142,153
減：累計工程進度請款金額	(3,076,235)	(5,649,769)
應收工程保留款等	<u>14,390</u>	<u>14,712</u>
	<u>\$ 510,639</u>	<u>\$ 507,096</u>
合約負債		
累計工程進度請款金額	\$ 3,406,608	\$ 720,016
減：累積已發生成本及已認		
列利潤	(3,175,349)	(629,674)
	<u>\$ 231,259</u>	<u>\$ 90,342</u>
合約負債年初餘額本年度認列收入	<u>\$ 77,381</u>	<u>\$ 178,031</u>

合併公司按存續期間預期信用損失認列合約資產之備抵損失。合約資產將於開立帳單時轉列為應收帳款，其信用風險特性與同類合約產生之應收帳款相同，故合併公司認為應收帳款之預期信用損失率亦可適用於合約資產。

二二、本年度淨利

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	\$ 1,484	\$ 295
其他	<u>3</u>	<u>4</u>
	<u>\$ 1,487</u>	<u>\$ 299</u>

(二) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 1,445	\$ 3,865
使用權資產	9,008	7,659
其他無形資產(帳列其他非流		
動資產)	<u>2,027</u>	<u>2,933</u>
	<u>\$ 12,480</u>	<u>\$ 14,457</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 5,984	\$ 6,960
營業費用	<u>4,469</u>	<u>4,564</u>
	<u>\$ 10,453</u>	<u>\$ 11,524</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,362	\$ 1,943
營業費用	<u>665</u>	<u>990</u>
	<u>\$ 2,027</u>	<u>\$ 2,933</u>

(三) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 9,440	\$ 8,138
短期員工福利	<u>288,413</u>	<u>221,889</u>
員工福利費用合計	<u>\$297,853</u>	<u>\$230,027</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$221,654	\$177,444
營業費用	<u>76,199</u>	<u>52,583</u>
	<u>\$297,853</u>	<u>\$230,027</u>

(四) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益以 0.1%~15%提撥員工酬勞及不高於 2%提撥董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。本公司分別於 112 年及 111 年 3 月經董事會決議通過，以現金發放 111 及 110 年度員工酬勞及董監事酬勞如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	\$ 10,926	\$ 4,591
董監事酬勞	1,093	448

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

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

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

(五) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 369	\$ 2,034
租賃負債之利息	376	159
其他	148	4
	<u>\$ 893</u>	<u>\$ 2,197</u>

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ 30,254	\$ 6,575
未分配盈餘加徵	1,913	-
以前年度之調整	<u>9</u>	<u>(15)</u>
	<u>32,176</u>	<u>6,560</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(1,610)	13,342
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>418</u>
	<u>(1,610)</u>	<u>13,760</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 30,566</u>	<u>\$ 20,320</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$141,544</u>	<u>\$110,688</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 28,309	\$ 22,138
稅上不可減除之費損	39	20
免稅所得	121	(2,244)
未分配盈餘加徵	1,913	-
以前年度之調整	9	403
其他	<u>175</u>	<u>3</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 30,566</u>	<u>\$ 20,320</u>

(二) 本年度所得稅資產與負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
本年度所得稅資產		
應收退稅款(帳列其他流動資產)	\$ _____	\$ 60
本年度所得稅負債		
應付所得稅	\$ 28,620	\$ 6,575

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及遞延所得稅負債之變動如下：

111 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
保固負債準備	\$ 678	(\$ 284)	\$ 394
未實現兌換損失	130	(130)	-
未實現存貨跌價損失	6,218	3,417	9,635
未實現預期損失	2,558	(1,516)	1,042
未實現應付休假給付	762	190	952
未實現短期負債準備	-	631	631
透過損益按公允價值衡 量之金融工具評價損益	-	690	690
	<u>\$ 10,346</u>	<u>\$ 2,998</u>	<u>\$ 13,344</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
未實現兌換利益	\$ _____	\$ 1,388	\$ 1,388

110 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
保固負債準備	\$ 1,112	(\$ 434)	\$ 678
未實現兌換損失	-	130	130
未實現存貨跌價損失	2,752	3,466	6,218
未實現預期損失	3,534	(976)	2,558
未實現應付休假給付	592	170	762
虧損扣抵	16,149	(16,149)	-
	<u>\$ 24,139</u>	<u>(\$ 13,793)</u>	<u>\$ 10,346</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
未實現兌換利益	\$ 33	(\$ 33)	\$ -

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 110 年度止之所得稅申報案件業經稅捐稽徵處機關核定。

二四、每股盈餘

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 3.36</u>	<u>\$ 2.84</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 3.29</u>	<u>\$ 2.81</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均仟股數如下：

本年度淨利

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$110,978</u>	<u>\$ 90,368</u>

股 數

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均仟股數	33,000	31,816
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>712</u>	<u>311</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均仟股數	<u>33,712</u>	<u>32,127</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、政府補助

合併公司申請經濟部工業局對於製造業及其技術服務業受嚴重特殊傳染性肺炎影響之艱困事業薪資及營運資金補貼，110 年度已取得經濟部補貼款 13,837 仟元帳列其他收入。

二六、資本風險管理

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

合併公司主要管理階層不定期重新檢視合併公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股及舉借新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二七、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為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。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>金融負債</u>				
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
－衍生工具	\$ -	\$ -	\$ 3,448	\$ 3,448

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

111 年度

<u>金 融 負 債</u>	<u>透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 衍 生 工 具</u>
年初餘額	\$ -
認列於損益	3,448
年底餘額	<u>\$ 3,448</u>

110 年度

<u>金 融 負 債</u>	<u>透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 衍 生 工 具</u>
年初餘額	\$ 2,015
認列於損益	(1,965)
結 清	(50)
年底餘額	<u>\$ -</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生工具－遠期外匯合約及匯率交換合約係按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量（註1）	\$ 495,316	\$ 433,601
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	3,448	-
按攤銷後成本衡量（註2）	496,340	442,208

註 1：餘額係包含現金、應收帳款（含關係人）、其他應收款（帳列其他流動資產）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款（含關係人）及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司所從事之風險控制受營運環境影響，惟合併公司已依業務性質及風險分散原則執行適當之風險管理與控制作業。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司所之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險包括外幣匯率變動風險及利率變動風險。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三一。

敏感度分析

下表詳細說明當新台幣或人民幣（功能性貨幣）對各主要攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。下表之正數係表示當新台幣或人民幣相對於各相關貨幣增加 1% 時，將使稅前淨利變動之金額。

	美 元 之 影 響		日 圓 之 影 響		人 民 幣 影 響	
	111年度	110年度	111年度	110年度	111年度	110年度
新台幣	(\$ 1,267)	(\$ 1,031)	\$ 583	(\$ 106)	(\$ 79)	(\$ 101)
人民幣	\$ 87	(\$ 153)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$150,276	\$ 10,129
—金融負債	-	99,768
—租賃負債	19,732	7,799
具現金流量利率風險		
—金融資產	200,814	261,623

敏感度分析

敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

針對合併公司持有之浮動利率金融資產部位，若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別變動 2,008 仟元及 2,616 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。

合併公司之信用風險主要集中於甲客戶，111年及110年12月31日，佔應收帳款總額超過10%資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
甲客戶	\$ 42,883	\$ 87,175
乙客戶	13,074	502
辛客戶	27,968	-
庚客戶	-	27,086

3. 流動性風險

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(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。

111年12月31日

	要求即付或			
	短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 232,630	\$ 191,188	\$ 72,522	\$ -
租賃負債	<u>1,057</u>	<u>2,677</u>	<u>7,059</u>	<u>9,333</u>
	<u>\$ 233,687</u>	<u>\$ 193,865</u>	<u>\$ 79,581</u>	<u>\$ 9,333</u>

110年12月31日

	要求即付或			
	短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 160,753	\$ 76,444	\$ 105,243	\$ -
租賃負債	613	1,623	1,970	3,756
固定利率工具	<u>10,125</u>	<u>213</u>	<u>90,355</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 171,491</u>	<u>\$ 78,280</u>	<u>\$ 197,568</u>	<u>\$ 3,756</u>

(2) 融資額度

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ 99,768
— 未動用金額	<u>260,000</u>	<u>170,232</u>
	<u>\$260,000</u>	<u>\$270,000</u>

(3) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

111年12月31日

	要求即付或			
	短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年
<u>淨額交割</u>				
遠期外匯合約	\$ -	\$ -	\$ 2,844	\$ -
匯率交換合約	-	-	<u>604</u>	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,448</u>	<u>\$ -</u>

二八、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
郭 錦 松	本公司董事長
詹 國 政	本公司董事
宏晟科技股份有限公司（宏晟科技）	具重大影響之投資者
KANTO CHEMICAL ENGINEERING CO., LTD. (KANTO)	實質關係人
昆山宏晟系統工程有限公司(昆山宏晟)	實質關係人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
實質關係人		
KANTO	\$161,412	\$ 1,917
具重大影響之投資者		
宏晟科技	<u>36,446</u>	<u>143</u>
	<u>\$197,858</u>	<u>\$ 2,060</u>

2. 進貨及營業成本

<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
具重大影響之投資者		
宏晟科技	\$ 5,515	\$ 9,339
實質關係人		
KANTO	8,816	456
昆山宏晟	<u>2,316</u>	<u>2,579</u>
	<u>\$ 16,647</u>	<u>\$ 12,374</u>

3. 營業費用

<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
實質關係人		
KANTO	<u>\$ 5,647</u>	<u>\$ 7,263</u>

4. 其他收入

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
具重大影響之投資者		
宏晟科技	<u>\$ 5</u>	<u>\$ -</u>

5. 合約資產

關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
實質關係人		
KANTO	\$169,735	\$ 24,851
具重大影響之投資者		
宏晟科技	<u>4,926</u>	<u>-</u>
	<u>\$174,661</u>	<u>\$ 24,851</u>

6. 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款－關係人	具重大影響之投資者		
	宏晟科技	\$ 11,676	\$ -
	實質關係人		
	KANTO	<u>1,734</u>	<u>227</u>
		<u>\$ 13,410</u>	<u>\$ 227</u>
其他應收款(帳列其他流動資產)	具重大影響之投資者		
	宏晟科技	<u>\$ 5</u>	<u>\$ -</u>

7. 合約負債

關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
實質關係人		
KANTO	<u>\$ 1,665</u>	<u>\$ -</u>

8. 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款－關係人	具重大影響之投資者		
	宏晟科技	\$ 20	\$ 424
	實質關係人		
	KANTO	8,791	-
	其他	<u>-</u>	<u>203</u>
		<u>\$ 8,811</u>	<u>\$ 627</u>
其他應付款	實質關係人		
	KANTO	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,112</u>

9. 預付款項

關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
實質關係人		
KANTO	\$ 1,458	\$ -

10. 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
實質關係人		
KANTO	\$ -	\$ 91

11. 承租協議

關係人類別 / 名稱	帳列項目	111年12月31日	110年12月31日
具重大影響之投資者	租賃負債		
宏晟科技	一流動	\$ 143	\$ 563
	一非流動	-	143
		\$ 143	\$ 706

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
利息費用 (帳列財務成本)		
具重大影響之投資者		
宏晟科技	\$ 8	\$ 19

合併公司與關係人間租賃契約係參考市場行情議定租金，並按約定條件收付。

12. 取得背書保證

	111年12月31日	110年12月31日
背書保證餘額	\$260,000	\$270,000
實際動支金額 (帳列短期借款)	\$ -	\$ 99,768

111年及110年12月31日之背書保證餘額係由本公司董事長郭錦松及董事詹國政作為保證人，以及部分銀行存款質押作為擔保。

13. 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 14,889	\$ 9,470
退職後福利	320	211
	\$ 15,209	\$ 9,681

合併公司與關係人間交易之價格及貨款收付期間，均按約定條件為之。

二九、質押之資產

合併公司作為短期銀行借款擔保及履約保函之資產如下：

	111年12月31日	110年12月31日
質押定存單	\$116,800	\$ 36,500
受限制活期存款	<u>54,590</u>	<u>5,882</u>
	<u>\$171,390</u>	<u>\$ 42,382</u>

111年及110年12月31日受限制存款係帳列按攤銷後成本衡量之金融資產。

三十、其他事項

自109年1月起爆發新型冠狀病毒肺炎（COVID-19），由於疫情蔓延，各國政府陸續實施各項防疫措施，致使合併公司業務略受影響，雖國內疫情趨緩且政府陸續政策鬆綁，各國仍採取對封閉式管理，全球經濟情勢持續緊縮，合併公司採取相關因應措施，除與客戶及廠商繼續保持密切聯繫外，更致力於加強員工健康管理，以減緩對公司營運之衝擊，惟公司實際可能受影響程度，仍需視疫情後續發展而定。

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

合併公司具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣仟元／新台幣仟元

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	\$	4,462		30.71				(美元：新台幣) \$ 137,043
日圓		33,542		0.232				(日圓：新台幣) 7,795
人民幣		1,804		4.408				(人民幣：新台幣) <u>7,951</u>
								<u>\$ 152,789</u>
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
日圓		284,480		0.232				(日圓：新台幣) \$ 66,113
美元		416		6.967				(美元：人民幣) 12,766
美元		337		30.71				(美元：新台幣) <u>10,339</u>
								<u>\$ 89,218</u>

110 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	\$	3,941	27.68	(美 元：新台幣)	\$	109,088		
美 元		670	6.372	(美 元：人民幣)		18,547		
日 圓		111,503	0.241	(日 圓：新台幣)		26,817		
人 民 幣		3,490	4.344	(人民幣：新台幣)		15,159		
						<u>\$ 169,611</u>		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
日 圓		67,545	0.241	(日 圓：新台幣)	\$	<u>16,244</u>		

合併公司於 111 及 110 年度已實現及未實現外幣兌換淨益（損）分別為 20,927 仟元及(3,807)仟元。由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表三。
11. 被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊：附表四。

(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、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
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：附表三。

三三、部門別資訊

(一) 部門收入與營運結果及部門總資產與負債

主要營運決策者視合併公司整體為單一營運部門，營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與合併財務報告相同，故 111 及 110 年度應報導之部門收入及營運結果可參照 111 及 110 年度之合併綜合損益表；111 年及 110 年 12 月 31 日應報導之部門資產可參照 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表。

(二) 地區別資訊

合併公司之營運地區分別為台灣及中國。

合併公司來自外部客戶之收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶收入		非流動資產	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
台灣	\$ 1,048,724	\$ 869,832	\$ 17,112	\$ 10,494
中國	<u>143,362</u>	<u>73,676</u>	<u>6,377</u>	<u>1,889</u>
	<u>\$ 1,192,086</u>	<u>\$ 943,508</u>	<u>\$ 23,489</u>	<u>\$ 12,383</u>

非流動資產不含金融工具及遞延所得稅資產等。

(三) 主要客戶基本資訊

111 及 110 年度來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

	111年度	110年度
甲公司	\$ 458,559	\$ 531,459
戊公司	114,101	97,558
己公司	161,412	1,917
庚公司	17,487	101,966

台灣矽科宏晟科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 111 年度

附表一

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 之 限額 (註 1)	本 年 最 高 保 證 餘 額 (註 3)	年 底 保 證 餘 額 (註 3)	年 度 實 際 支 金 額 (註 3)	以財產擔保之 背書保證金額 (註 3)	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背 書 保 證 最 高 限 額 (註 2)	屬 母 公 司 對 子 公 司 背 書 保 證	屬 子 公 司 對 母 公 司 背 書 保 證	屬 大 陸 地 區 背 書 保 證	備 註
		公司名稱	關係											
0	台灣矽科宏晟科技 股份有限公司	協鎧自動化系統 科技(上海) 有限公司	子公司	\$ 424,517	\$ 80,856	\$ 80,856	\$ 27,644	\$ 53,430	14%	\$ 849,035	是	—	是	—
0	台灣矽科宏晟科技 股份有限公司	協鎧自動化系統 科技(上海) 有限公司	基於承攬工程 需要之同業間 依合約規定互 保之公司	1,698,069	326,946	326,946	-	-	58%	2,830,115	是	—	是	—

註 1：基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司不超過本公司最近股權淨值之 300%；其餘不超過本公司最近股權淨值之 75%。

註 2：基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司不超過本公司最近股權淨值之 500%；其餘不超過本公司最近股權淨值之 150%。

註 3：人民幣係按 111 年 12 月 31 日之匯率 CNY\$1=\$4.408 換算。

台灣矽科宏晟科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 111 年度

附表二

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率（註一）		
台灣矽科宏晟科技股份有限公司	KANTO CHEMICAL ENGINEERING CO., LTD.	實質關係人	銷 貨	\$ 161,402	15	30 天	\$ -	—	\$ 1,734	7	

註一：係佔應收（付）關係人款項之比率。

台灣矽科宏晟科技股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 111 年度

附表三

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	台灣矽科宏晟科技股份有限公司	協鎧自動化系統科技(上海)有限公司	子公司	應收帳款	\$ 11,967	依約定條件為之	0.88%
				合約負債	5,326	依約定條件為之	0.39%
				應付帳款	3,505	依約定條件為之	0.26%
				營業收入	23,724	依約定條件為之	1.99%
				營業成本	7,255	依約定條件為之	0.61%

註 1：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

註 2：本表係揭露 1,000 仟元以上之交易。

台灣矽科宏晟科技股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國 111 年度

附表四

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有		被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註	
				本年年底	去年年底	股數	比率				帳面金額
台灣矽科宏晟科技股份有限公司	KIM MAN CORP.	Samoa	一般投資業	\$ 61,550	\$ 61,550	2,000,000	100%	\$ 56,637	(\$ 606)	(\$ 606)	(註1)
	CICA-HUNTEK CHEMICAL TECHNOLOGY USA CORP.	America	工業自動化控制系統工程、設備安裝	-	-	-	-	-	-	-	(註3)
KIM MAN CORP.	KIM WISDOM CORP.	Samoa	一般投資業	61,282 (1,996 仟美元)	61,282 (1,996 仟美元)	1,995,500	100%	59,325 (1,931 仟美元)	(1,588) (53)仟美元)	(1,588) (53)仟美元)	(註1及2)

註1：編製合併財務報表時業已沖銷。

註2：除損益係按 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之平均匯率 US\$1=\$29.805 換算外，其餘係按 111 年 12 月 31 日之期末匯率 US\$1=\$30.71 換算。

註3：合併公司於 110 年 5 月經董事會決議通過於美國設立子公司 Cica-Huntek Chemical Technology USA Corp.，截至 111 年 12 月 31 日止已登記公司名稱惟尚未注資。

台灣矽科宏晟科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 111 年度

附表五

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 1)	投資方式	年初自台灣 匯出累積 投資金額	本年度匯出或收回投資金額		年底自台灣 匯出累積 投資金額 (註 1)	被投資公司 本年度(損)益 (註 2 及 3)	本公司直接 或間接投資 之持股比例 (%)	本年度認列 投資(損)益 (註 2 及 3)	年底投資 帳面價值 (註 1 及 3)	截至本年度止 已匯回投資收益
					匯出	收回						
協鎧自動化系統科技(上海)有限公司(註5)	工業自動化控制系統工程、設備安裝、調試、維修等服務	\$ 61,051 (1,988 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 61,051 (1,988 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 61,051 (1,988 仟美元)	\$ (1,588) (53)仟美元)	100	\$ (1,588) (53)仟美元)	\$ 59,315 (1,931 仟美元)	\$ -

年底累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註 1)	經濟部投審會 核准投資金額(註 1)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$61,051 (1,988 仟美元)	\$61,420 (2,000 仟美元)	\$339,614

註 1：按 111 年 12 月 31 日之匯率 US\$1=\$30.71 換算。

註 2：按 111 年度之平均匯率 US\$1=\$29.805 換算。

註 3：係按同年度經會計師查核之財務報表計算。

註 4：係透過 KIM WISDOM CORP.投資協鎧自動化系統科技(上海)有限公司。

註 5：編製合併財務報表時業已沖銷。

台灣矽科宏晟科技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國111及110年度

地址：新竹縣竹北市縣政九路145號8樓之1

電話：(03)553-2720

§ 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	13~14		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	14~25		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	25		五
(六) 重要會計項目之說明	25~44		六~二七
(七) 關係人交易	45~48		二八
(八) 質押之資產	49		二九
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其他事項	49		三十
(十三) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	49~50		三一
(十四) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	51、52~53		三二
2. 轉投資事業相關資訊	50、54		三二
3. 大陸投資資訊	51、55		三二
(十五) 部門資訊	510		三三
九、重要會計項目明細表	56~67		-

會計師查核報告

台灣矽科宏晟科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

台灣矽科宏晟科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達台灣矽科宏晟科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與台灣矽科宏晟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，對台灣矽科宏晟科技股份有限公司民國 111 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。

茲對台灣矽科宏晟科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

工程收入之認列

台灣矽科宏晟科技股份有限公司之工程合約收入認列主要係按合約完工程度認列。完工程度係依個別合約累計已發生合約成本佔預估合約總成本之比例計算，由於預估合約總成本包含材料、發包及各項費用等之估計，管理階層係倚賴過去經驗及假設，具有主觀判斷及高度不確定性，相關計算較為複雜，且該比例對收入認列之正確性有重大影響，因此將工程合約收入認列之正確性列為關鍵查核事項。

有關工程合約收入認列之會計政策及攸關揭露資訊，請參閱個體財務報表附註四及二一。

本會計師針對依完工程度認列工程合約收入之正確性，已執行之主要查核程序包括：

1. 瞭解及抽核本年度新增重大工程合約收入相關之內部控制作業設計暨執行之有效性。
2. 針對本年度新增重大工程合約，抽核相關合約或訂單，若有重大追加減工程亦核至相關憑證。
3. 針對本年度新增重大工程合約，抽核預算成本明細表及評估依據，並抽核實際投入成本之正確性。
4. 針對本年度預估總成本重大變動之工程合約，抽核預算變更申請單，並確認經權責主管適當簽核。
5. 取得本年度之未完工程明細表，抽樣核算收入認列之正確性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估台灣矽科宏晟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台灣矽科宏晟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。

台灣矽科宏晟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，惟其目的非對台灣矽科宏晟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，以及使台灣矽科宏晟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台灣矽科宏晟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. 對於台灣矽科宏晟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，並負責形成台灣矽科宏晟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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台灣矽科宏晟科技股份有限公司民國 111 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 翁 雅 玲

翁雅玲



會計師 邵 志 明

邵志明



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 112 年 4 月 21 日

台灣研利五金材料股份有限公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註四及六)	\$ 82,279	7	\$ 198,299	19
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註四、八及二九)	170,020	14	42,569	4
1140	合約資產 (附註四、五、二一及二八)	490,175	40	504,760	48
1170	應收帳款 (附註四、九及二一)	73,603	6	144,988	14
1180	應收帳款—關係人 (附註二一及二八)	25,377	2	3,476	-
130X	存貨 (附註四及十)	266,680	21	69,159	6
1410	預付款項 (附註十一及二八)	18,043	1	7,926	1
1479	其他流動資產 (附註四、十二、二三及二八)	16,792	1	7,004	1
11XX	流動資產總計	<u>1,142,969</u>	<u>92</u>	<u>978,181</u>	<u>93</u>
	非流動資產				
1550	採權益法之投資 (附註四及十三)	56,637	5	56,352	5
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十四及二二)	1,947	-	2,311	-
1755	使用權資產 (附註四、十五及二二)	14,573	1	6,169	1
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二三)	13,344	1	10,346	1
1920	存出保證金 (附註四)	6,796	1	2,049	-
1990	其他非流動資產 (附註二二)	593	-	2,014	-
15XX	非流動資產總計	<u>93,890</u>	<u>8</u>	<u>79,241</u>	<u>7</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,236,859</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,057,422</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十六、二八及二九)	\$ -	-	\$ 99,768	9
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註四及七)	3,448	-	-	-
2130	合約負債 (附註四、五、二一及二八)	127,735	10	106,645	10
2170	應付票據及帳款	379,334	31	253,024	24
2180	應付帳款—關係人 (附註二八)	12,316	1	5,400	1
2200	其他應付款 (附註十七及二八)	92,031	7	75,727	7
2230	本期所得稅負債 (附註二三)	28,620	2	6,575	1
2250	負債準備 (附註四及十八)	10,335	1	16,181	2
2280	租賃負債 (附註四、十五及二八)	7,872	1	3,490	-
2300	其他流動負債	974	-	708	-
21XX	流動負債總計	<u>662,665</u>	<u>53</u>	<u>567,518</u>	<u>54</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債 (附註二三)	1,388	-	-	-
2580	租賃負債 (附註四、十五及二八)	6,780	1	2,747	-
2600	其他非流動負債	3	-	3	-
25XX	非流動負債總計	<u>8,171</u>	<u>1</u>	<u>2,750</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>670,836</u>	<u>54</u>	<u>570,268</u>	<u>54</u>
	權益 (附註二十)				
3110	普通股股本	330,000	27	330,000	31
3200	資本公積	80,000	6	80,000	8
3300	保留盈餘 (待彌補虧損)	157,650	13	79,672	7
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,627)	-	(2,518)	-
3XXX	權益總計	<u>566,023</u>	<u>46</u>	<u>487,154</u>	<u>46</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 1,236,859</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,057,422</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：郭錦松



經理人：柯燦塗



會計主管：陳明賢



台灣矽科宏盛科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	111年度		110年度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入(附註四、五、二一及二八)	\$ 1,073,156	100	\$ 907,393	100
5000	營業成本(附註四、五、十、二二及二八)	<u>858,905</u>	<u>80</u>	<u>731,945</u>	<u>81</u>
5900	營業毛利	<u>214,251</u>	<u>20</u>	<u>175,448</u>	<u>19</u>
	營業費用(附註二二及二八)				
6100	推銷費用	27,152	3	18,901	2
6200	管理費用	58,907	6	49,369	5
6300	研發費用	<u>4,889</u>	<u>-</u>	<u>4,579</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>90,948</u>	<u>9</u>	<u>72,849</u>	<u>8</u>
6900	營業淨利	<u>123,303</u>	<u>11</u>	<u>102,599</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出				
7060	採用權益法認列之子公司損益之份額(附註四)	(606)	-	(2,617)	-
7100	利息收入(附註二二)	977	-	33	-
7190	其他收入(附註二五及二八)	614	-	13,879	1
7230	外幣兌換淨益(損)(附註四及三一)	21,356	2	(2,906)	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融商品評價利益(損失)	(3,448)	-	1,965	-
7510	財務成本(附註二二及二八)	(687)	-	(2,148)	-
7590	其他支出	(195)	-	(102)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>18,011</u>	<u>2</u>	<u>8,104</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	本年度稅前淨利	\$ 141,314	13	\$ 110,703	12
7950	所得稅費用(附註四及二三)	(30,336)	(3)	(20,335)	(2)
8200	本年度淨利	<u>110,978</u>	<u>10</u>	<u>90,368</u>	<u>10</u>
	其他綜合損益(附註四)				
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8380	採用權益法認列子 公司之其他綜合 損益份額	<u>891</u>	<u>-</u>	(<u>445</u>)	<u>-</u>
8300	其他綜合損益總額	<u>891</u>	<u>-</u>	(<u>445</u>)	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 111,869</u>	<u>10</u>	<u>\$ 89,923</u>	<u>10</u>
	每股盈餘(附註二四)				
9710	基 本	<u>\$ 3.36</u>		<u>\$ 2.84</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.29</u>		<u>\$ 2.81</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：郭錦松



經理人：柯燦塗



會計主管：陳明賢



台灣矽晶技術股份有限公司



民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		普通股股本		資本公積	保留盈餘 (待彌補虧損)			國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總計	
		仟股數	金額		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)			總計
A1	110 年 1 月 1 日餘額	25,000	\$ 250,000	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 10,696)	(\$ 10,696)	(\$ 2,073)	\$ 237,231
E1	現金增資	8,000	80,000	80,000	-	-	-	-	-	160,000
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	90,368	90,368	-	90,368
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(445)	(445)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	90,368	90,368	(445)	89,923
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	33,000	330,000	80,000	-	-	79,672	79,672	(2,518)	487,154
	110 年度盈餘分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	7,967	-	(7,967)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	445	(445)	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(33,000)	(33,000)	-	(33,000)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	110,978	110,978	-	110,978
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	891	891
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	110,978	110,978	891	111,869
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	33,000	\$ 330,000	\$ 80,000	\$ 7,967	\$ 445	\$ 149,238	\$ 157,650	(\$ 1,627)	\$ 566,023

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：郭錦松



經理人：柯燦塗



會計主管：陳明賢



台灣矽科宏盛科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 141,314	\$ 110,703
A20010	收益費損項目		
A20200	折舊及攤銷	10,101	13,229
A20300	預期信用減損損失	397	843
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失(利益)	3,448	(1,965)
A20900	財務成本	687	2,148
A21200	利息收入	(977)	(33)
A23700	非金融資產減損損失	17,082	17,329
A22300	採用權益法認列之子公司損益 之份額	606	2,617
A24100	未實現外幣兌換淨利益	(6,562)	(1,037)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金 融資產及負債	-	(50)
A31125	合約資產	24,916	143,365
A31150	應收帳款	71,155	(12,613)
A31160	應收帳款－關係人	(21,497)	(3,552)
A31200	存 貨	(214,603)	(22,587)
A31230	預付款項	(10,117)	(3,226)
A31240	其他流動資產	(9,383)	(2,293)
A32125	合約負債	21,090	(104,777)
A32150	應付票據及帳款	122,616	(74,956)
A32160	應付帳款－關係人	6,883	5,381
A32180	其他應付款	16,356	21,940
A32200	負債準備	(5,992)	(7,048)
A32230	其他流動負債	266	13
A33000	營運產生之現金流入	167,786	83,431
A33500	退還(支付)之所得稅	(9,841)	11,534
AAAA	營業活動之淨現金流入	157,945	94,965

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 128,066)	(\$ 28,260)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(942)	(806)
B03800	存出保證金減少(增加)	(4,747)	16
B04500	取得無形資產	(606)	(303)
B07500	收取之利息	514	33
BBBB	投資活動之淨現金流出	(133,847)	(29,320)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	(99,768)	(136,622)
C04020	租賃本金償還	(6,757)	(6,569)
C04500	發放現金股利	(33,000)	-
C04600	現金增資	-	160,000
C05600	支付之利息	(593)	(2,142)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(140,118)	14,667
EEEE	本年度現金淨增加(減少)數	(116,020)	80,312
E00100	年初現金餘額	198,299	117,987
E00200	年底現金餘額	\$ 82,279	\$ 198,299

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：郭錦松



經理人：柯燦塗



會計主管：陳明賢



台灣矽科宏晟科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 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

台灣矽科宏晟科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於 103 年 4 月 15 日經核准設立，主要提供機械設備及化學品供應設備之系統整合工程，系統改造或保養維護工程等產品服務。本公司於 112 年 1 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本個體財務報表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 112 年 3 月 29 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「IFRSs」)

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

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

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

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
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 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

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。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

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

本公司提供系統整合工程部分，其營業週期長於一年，是以與該業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

(四) 外 幣

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

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

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，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年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類為損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(五) 存 貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

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。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。

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

(七) 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，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變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(九) 合約成本相關資產

僅於取得客戶合約時發生，在金額可回收之範圍內認列為取得合約之增額成本，並依工程完工比例進度攤銷。惟預計於一年內攤銷之取得合約增額成本，本公司選擇不予資本化。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及合約成本相關資產之減損

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

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

因客戶合約所認列之合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

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

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交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為透過損益按公允價值衡量之金融資產及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強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

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、按攤銷成本衡量之應收帳款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

(2) 金融資產及合約資產之減損

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）及合約資產之減損損失。

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

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

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

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過一年以上，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

本公司發行之金融工具係依據合約協議之實質與權益工具之定義分類為權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除透過損益按公允價值衡量之金融負債外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之金融負債，按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

(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. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具為遠期外匯合約及匯率交換合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益

或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十二) 負債準備

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

1. 虧損性合約

當本公司預期履行合約義務所不可避免之成本超過預期從該合約可獲得之經濟效益時，認列因虧損性合約產生之現時義務為負債準備。

2. 保 固

於工程合約下之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，並於相關工程收入認列時估列。

(十三) 收入認列

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

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入於商品運抵客戶指定地點並進行安裝測試後，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

2. 工程收入

主要係提供系統整合工程及附屬設備與相關供應系統之建造合約，於建造過程中即受客戶控制，本公司係隨時間逐步認列收入。由於建造所投入之成本與履約義務之完成程度直接相關，本公司係以實際投入成本佔預期總成本比例衡量完成進度。本公司於建造過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確

保本公司完成所有合約義務，於本公司履約完成前係認列為合約資產。

當本公司預期個別工程合約之成本超過預期從該合約獲得之經濟效益時，予以認列虧損性合約並認列相關負債準備。

(十四) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

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）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

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

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

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

(十五) 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。

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

(十六) 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。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

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，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異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。

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年度之稅率衡量，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. 當年度及遞延所得稅

當年度及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益之項目相關之當年度及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於修正當年度及未來年度認列。

工程合約

工程合約損益之認列係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，並以至今完工已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度。由於估計總成本及合約項目等係由管理階層針對不同工程之性質、預計發包金額、工期及施作工法等進行評估及判斷而予以估計，估計基礎若有變更可能影響完工程度及工程損益之計算。

六、現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金	\$ 61	\$ 61
銀行支票及活期存款	82,218	198,238
	<u>\$ 82,279</u>	<u>\$ 198,299</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融負債－流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
遠期外匯合約	\$ 2,844	\$ -
匯率交換合約	<u>604</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,448</u>	<u>\$ -</u>

111年12月31日

交易型態	幣別	到期期間	合約金額（仟元）
遠期外匯合約	日圓兌美元	112.10-112.11	JPY 138,900/USD 1,000
匯率交換合約	日圓兌美元	112.07	JPY 68,500/USD 513

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

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
受限制存款（附註二九）	\$ 170,020	\$ 41,296
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>-</u>	<u>1,273</u>
	<u>\$ 170,020</u>	<u>\$ 42,569</u>

九、應收帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 74,950	\$ 145,938
減：備抵損失	<u>(1,347)</u>	<u>(950)</u>
	<u>\$ 73,603</u>	<u>\$ 144,988</u>

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及產業經濟情勢予以訂定。若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司應收帳款之備抵損失如下：

111年12月31日

	未逾期	逾期1天至 120天	逾期121天 至180天	逾期181天 至270天	逾期271天 至365天	逾期超過 365天	合計
總帳面金額	\$ 51,908	\$ 21,695	\$ -	\$ 583	\$ 300	\$ 464	\$ 74,950
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	(583)	(300)	(464)	(1,347)
攤銷後成本	<u>\$ 51,908</u>	<u>\$ 21,695</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 73,603</u>

110年12月31日

	未逾期	逾期1天至 120天	逾期121天 至180天	逾期181天 至270天	逾期271天 至365天	逾期超過 365天	合計
總帳面金額	\$ 117,079	\$ 680	\$ 27,504	\$ -	\$ -	\$ 675	\$ 145,938
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	(275)	-	-	(675)	(950)
攤銷後成本	<u>\$ 117,079</u>	<u>\$ 680</u>	<u>\$ 27,229</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 144,988</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 950	\$ 107
本年度預期信用減損損失	397	843
年底餘額	<u>\$ 1,347</u>	<u>\$ 950</u>

十、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
在製品	\$ 7,253	\$ -
原物料	<u>259,427</u>	<u>69,159</u>
	<u>\$ 266,680</u>	<u>\$ 69,159</u>

111及110年度與存貨相關之成本分別為858,905仟元及731,945仟元，包括存貨跌價損失17,082仟元及17,329仟元。

十一、預付款項

	111年12月31日	110年12月31日
預付貨款	\$ 15,222	\$ 5,546
預付費用	<u>2,821</u>	<u>2,380</u>
	<u>\$ 18,043</u>	<u>\$ 7,926</u>

十二、其他流動資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
留抵稅額	\$ 8,155	\$ -
履約保證金	5,736	5,660
其 他	<u>2,901</u>	<u>1,344</u>
	<u>\$ 16,792</u>	<u>\$ 7,004</u>

十三、採用權益法之投資

投資子公司

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
KIM MAN CORP.	<u>\$ 56,637</u>	<u>\$ 56,352</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權益及表決權百分比為100%。

本公司於110年5月經董事會決議通過於美國設立子公司Cica-Huntek Chemical Technology USA Corp.，截至111年12月31日止已登記公司名稱惟尚未注資。

111及110年度採用權益法之子公司之損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

十四、不動產、廠房及設備

	<u>租賃改良</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>合 計</u>
<u>成 本</u>					
111年1月1日餘額	\$ 3,773	\$ 1,829	\$ 11,085	\$ 977	\$ 17,664
增 添	<u>298</u>	<u>-</u>	<u>644</u>	<u>-</u>	<u>942</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 4,071</u>	<u>\$ 1,829</u>	<u>\$ 11,729</u>	<u>\$ 977</u>	<u>\$ 18,606</u>
<u>累計折舊</u>					
111年1月1日餘額	\$ 3,453	\$ 792	\$ 10,590	\$ 518	\$ 15,353
折舊費用	<u>295</u>	<u>366</u>	<u>468</u>	<u>177</u>	<u>1,306</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 3,748</u>	<u>\$ 1,158</u>	<u>\$ 11,058</u>	<u>\$ 695</u>	<u>\$ 16,659</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 323</u>	<u>\$ 671</u>	<u>\$ 671</u>	<u>\$ 282</u>	<u>\$ 1,947</u>

(接次頁)

(承前頁)

	租賃改良	機器設備	辦公設備	其他設備	合計
<u>成本</u>					
110年1月1日餘額	\$ 3,773	\$ 4,506	\$ 11,003	\$ 1,128	\$ 20,410
增 添	-	724	82	-	806
處 分	-	-	-	(151)	(151)
重 分 類	-	(3,401)	-	-	(3,401)
110年12月31日餘額	<u>\$ 3,773</u>	<u>\$ 1,829</u>	<u>\$ 11,085</u>	<u>\$ 977</u>	<u>\$ 17,664</u>
<u>累計折舊</u>					
110年1月1日餘額	\$ 2,268	\$ 1,815	\$ 8,786	\$ 467	\$ 13,336
折舊費用	1,185	621	1,804	202	3,812
處 分	-	-	-	(151)	(151)
重 分 類	-	(1,644)	-	-	(1,644)
110年12月31日餘額	<u>\$ 3,453</u>	<u>\$ 792</u>	<u>\$ 10,590</u>	<u>\$ 518</u>	<u>\$ 15,353</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 320</u>	<u>\$ 1,037</u>	<u>\$ 495</u>	<u>\$ 459</u>	<u>\$ 2,311</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

租賃改良	3年
機器設備	5年
辦公設備	2至5年
其他設備	3至5年

本公司之不動產、廠房及設備均係供自用。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 11,660	\$ 1,706
運輸設備	<u>2,913</u>	<u>4,463</u>
	<u>\$ 14,573</u>	<u>\$ 6,169</u>
使用權資產之增添	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	<u>\$ 15,172</u>	<u>\$ 4,664</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 4,715	\$ 4,144
運輸設備	<u>2,053</u>	<u>2,340</u>
	<u>\$ 6,768</u>	<u>\$ 6,484</u>

(二) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 7,872</u>	<u>\$ 3,490</u>
非流動	<u>\$ 6,780</u>	<u>\$ 2,747</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
建築物	1.40%~2.00%	1.54%~2.00%
運輸設備	1.54%	1.54%~2.00%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物做為廠房、辦公室及倉庫使用，租賃期間為2~4年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 6,672</u>	<u>\$ 6,075</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 13,599</u>	<u>\$ 12,754</u>

本公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃之不動產、廠房及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。

十六、短期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行擔保借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 99,768</u>

110年12月31日年利率為1.47%~1.54%，110年度之銀行借款係以本公司關係人提供保證以及部分銀行存款質押作為擔保，請參閱附註二八及二九。

十七、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 68,064	\$ 48,989
應付員工及董監事酬勞	12,019	5,039
應付勞務費	1,292	1,279
應付稅捐	-	5,369
應付權利金	-	5,112
其他	10,656	9,939
	<u>\$ 92,031</u>	<u>\$ 75,727</u>

十八、負債準備

	111年12月31日	110年12月31日
(一)保 固	\$ 1,972	\$ 3,391
(二)虧損性合約	5,207	12,790
(三)訴 訟	3,156	-
	<u>\$ 10,335</u>	<u>\$ 16,181</u>

	保	固	虧損性合約	訴	訟	合	計
111年1月1日餘額	\$ 3,391		\$ 12,790	\$ -		\$ 16,181	
本年度提列(迴轉)	(1,350)		-	3,156		1,806	
本年度使用	(69)		(7,583)	-		(7,652)	
111年12月31日餘額	<u>\$ 1,972</u>		<u>\$ 5,207</u>	<u>\$ 3,156</u>		<u>\$ 10,335</u>	
110年1月1日餘額	\$ 5,558		\$ 17,671	\$ -		\$ 23,229	
本年度提列(迴轉)	(2,166)		1,333	-		(833)	
本年度使用	(1)		(6,214)	-		(6,215)	
110年12月31日餘額	<u>\$ 3,391</u>		<u>\$ 12,790</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 16,181</u>	

(一) 保固負債準備係依工程合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值，並以歷史保固經驗為基礎進行相關估列。

(二) 虧損性合約負債準備係建造合約預期損失之估列。

(三) 訴訟負債係估列本公司與供應商爭議工程款之可能損失。

十九、退職後福利計劃

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。

二十、權益

(一) 股本

普通股股本

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
額定仟股數	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>
額定仟股本	<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ 600,000</u>
已發行且已收足股款之仟股數	<u>33,000</u>	<u>33,000</u>
已發行仟股本	<u>\$ 330,000</u>	<u>\$ 330,000</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。其中供發行員工認股權憑證所保留股本為 6,000 仟股。

本公司 109 年 11 月經董事會決議現金增資發行新股 8,000 仟股，每股面額 10 元，增資基準日為 110 年 2 月 24 日，增資後實收股本為 330,000 仟元。

(二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ 80,000</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

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，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，參閱附註二二之(四)員工酬勞及董監事酬勞。

另依據本公司章程規定，本公司為因應業務拓展需求及產業成長情形，股利政策將以優先滿足未來營運需求及健全財務結構為原則，由董事會予以訂定，並經股東會之決議分派之。本公司所營事業目前正處於營運成長階段，故盈餘分派原則如下：考量公司現金流量、盈餘狀況、公司未來拓展營運規模之需求得斟酌調整之。每年就可分配盈餘不低於 20% 提撥股東股息紅利，得以現金或股票方式為之，惟現金股利不低於股利總額 10%；然因本公司有重大投資計畫且無法取得其他資金支應時，經董事會擬具及股東會決議得不發放現金股利。

法定盈餘公積提撥至其餘額達公司實收股本總額時，得不再提列。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。

本公司已於 111 年 6 月之股東會決議通過修改章程，明定就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，若前期未分配盈餘不足提列，將自當期稅後淨利加計稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列。修正章程前，本公司係依法自前期未分配盈餘提列。

本公司於 110 年 8 月舉行股東常會，決議通過 109 年度虧損撥補案如下：

	109年度
年初待彌補虧損	(\$ 46,855)
本年度淨利	<u>36,159</u>
年底待彌補虧損	<u>(\$ 10,696)</u>

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

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每股股利 (元)</u>
法定盈餘公積	\$ 7,967	
特別盈餘公積	445	
現金股利	33,000	<u>\$ 1.00</u>

本公司於 112 年 3 月 29 日董事會通過擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 11,098	
特別盈餘公積	1,182	
現金股利	56,100	<u>\$ 1.70</u>

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	\$ -	\$ -
提列特別盈餘公積	<u>445</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 445</u>	<u>\$ -</u>

二一、收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶合約收入		
工程合約收入	\$ 906,985	\$ 797,878
其他	<u>166,171</u>	<u>109,515</u>
	<u>\$ 1,073,156</u>	<u>\$ 907,393</u>

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
應收帳款及應收帳款—關係人	<u>\$ 98,980</u>	<u>\$ 148,464</u>	<u>\$ 133,096</u>
<u>合約餘額</u>			
合約資產			
工程收入	<u>\$ 490,175</u>	<u>\$ 504,760</u>	<u>\$ 647,427</u>
合約負債			
工程收入	<u>\$ 127,735</u>	<u>\$ 106,645</u>	<u>\$ 211,422</u>

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
合約資產		
累積已發生成本及已認列利潤	\$ 3,384,382	\$ 5,954,198
減：累計工程進度請款金額	(2,906,643)	(5,464,150)
應收工程保留款等	<u>12,436</u>	<u>14,712</u>
	<u>\$ 490,175</u>	<u>\$ 504,760</u>
合約負債		
累計工程進度請款金額	\$ 3,099,169	\$ 701,505
減：累積已發生成本及已認列利潤	(2,971,434)	(594,860)
	<u>\$ 127,735</u>	<u>\$ 106,645</u>
合約負債年初餘額本年度認列收入	<u>\$ 78,798</u>	<u>\$ 184,867</u>

本公司按存續期間預期信用損失認列合約資產之備抵損失。合約資產將於開立帳單時轉列為應收帳款，其信用風險特性與同類合約產生之應收帳款相同，故本公司認為應收帳款之預期信用損失率亦可適用於合約資產。

二二、本年度淨利

(一) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款	\$ 974	\$ 29
其他	<u>3</u>	<u>4</u>
	<u>\$ 977</u>	<u>\$ 33</u>

(二) 折舊及攤銷

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 1,306	\$ 3,812
使用權資產	6,768	6,484
其他無形資產（帳列其他非流動資產）	<u>2,027</u>	<u>2,933</u>
	<u>\$ 10,101</u>	<u>\$ 13,229</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 5,306	\$ 6,806
營業費用	<u>2,768</u>	<u>3,490</u>
	<u>\$ 8,074</u>	<u>\$ 10,296</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,362	\$ 1,943
營業費用	<u>665</u>	<u>990</u>
	<u>\$ 2,027</u>	<u>\$ 2,933</u>

(三) 員工福利費用

	111年度			110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
退職後福利－						
確定提撥計畫	\$ 7,616	\$ 1,824	\$ 9,440	\$ 6,491	\$ 1,647	\$ 8,138
員工福利費用						
薪資費用	179,970	53,930	233,900	147,022	41,144	188,166
勞健保費用	17,111	3,655	20,766	14,246	3,257	17,503
董事酬金	-	5,329	5,329	-	2,848	2,848
其 他	<u>7,250</u>	<u>1,483</u>	<u>8,733</u>	<u>6,166</u>	<u>1,215</u>	<u>7,381</u>
	<u>204,331</u>	<u>64,397</u>	<u>268,728</u>	<u>167,434</u>	<u>48,464</u>	<u>215,898</u>
	<u>\$ 211,947</u>	<u>\$ 66,221</u>	<u>\$ 278,168</u>	<u>\$ 173,925</u>	<u>\$ 50,111</u>	<u>\$ 224,036</u>

111 及 110 年度員工人數分別為 309 人及 265 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 8 人及 6 人。

(四) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益以 0.1%~15% 提撥員工酬勞及不高於 2% 提撥董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。本公司分別於 112 年及 111 年 3 月經董事會決議通過，以現金發放 111 及 110 年度員工酬勞及董監事酬勞如下：

	111年度	110年度
員工酬勞	\$ 10,926	\$ 4,591
董監事酬勞	1,093	448

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

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

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

(五) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 369	\$ 2,034
租賃負債之利息	170	110
其他	148	4
	<u>\$ 687</u>	<u>\$ 2,148</u>

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ 30,033	\$ 6,575
未分配盈餘加徵	1,913	-
	<u>31,946</u>	<u>6,575</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(1,610)	13,342
以前年度之調整	-	418
	<u>(1,610)</u>	<u>13,760</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 30,336</u>	<u>\$ 20,335</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 141,314</u>	<u>\$ 110,703</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 28,263	\$ 22,141
稅上不可減除之費損	39	20
免稅所得	121	(2,244)
未分配盈餘加徵	1,913	-
以前年度之調整	-	418
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 30,336</u>	<u>\$ 20,335</u>

(二) 本年度所得稅資產與負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
本年度所得稅資產		
應收退稅款（帳列其他 流動資產）	\$ <u> -</u>	\$ <u> 60</u>
本年度所得稅負債		
應付所得稅	\$ <u>28,620</u>	\$ <u> 6,575</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及遞延所得稅負債之變動如下：

111 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
保固負債準備	\$ 678	(\$ 284)	\$ 394
未實現兌換損失	130	(130)	-
未實現存貨跌價損失	6,218	3,417	9,635
未實現預期損失	2,558	(1,516)	1,042
未實現應付休假給付	762	190	952
未實現短期負債準備	-	631	631
透過損益按公允價值衡 量之金融工具評價損益	-	690	690
	<u>\$ 10,346</u>	<u>\$ 2,998</u>	<u>\$ 13,344</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
未實現兌換利益	\$ <u> -</u>	\$ <u> 1,388</u>	\$ <u> 1,388</u>

110 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
保固負債準備	\$ 1,112	(\$ 434)	\$ 678
未實現兌換損失	-	130	130
未實現存貨跌價損失	2,752	3,466	6,218
未實現預期損失	3,534	(976)	2,558
未實現應付休假給付	592	170	762
虧損扣抵	16,149	(16,149)	-
	<u>\$ 24,139</u>	<u>(\$ 13,793)</u>	<u>\$ 10,346</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
未實現兌換利益	\$ <u> 33</u>	(\$ <u> 33</u>)	\$ <u> -</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 110 年度止之所得稅申報案件業經稅捐稽徵處機關核定。

二四、每股盈餘

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 3.36</u>	<u>\$ 2.84</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 3.29</u>	<u>\$ 2.81</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均仟股數如下：

本年度淨利

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 110,978</u>	<u>\$ 90,368</u>

股 數

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均仟股數	33,000	31,816
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>712</u>	<u>311</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均仟股數	<u>33,712</u>	<u>32,127</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、政府補助

本公司申請經濟部工業局對於製造業及其技術服務業受嚴重特殊傳染性肺炎影響之艱困事業薪資及營運資金補貼，110 年度已取得經濟部補貼款 13,837 仟元帳列其他收入。

二六、資本風險管理

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

本公司主要管理階層不定期重新檢視本公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股及舉借新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二七、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為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。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>金融負債</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
－ 衍生工具	\$ -	\$ -	\$ 3,448	\$ 3,448

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

111 年度

<u>金 融 負 債</u>	<u>透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 衍 生 工 具</u>
年初餘額	\$ -
認列於損益	3,448
年底餘額	<u>\$ 3,448</u>

110 年度

<u>金 融 負 債</u>	<u>透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 衍 生 工 具</u>
年初餘額	\$ 2,015
認列於損益	(1,965)
結 清	(50)
年底餘額	<u>\$ -</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生工具－遠期外匯合約及匯率交換合約係按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量（註1）	\$ 358,982	\$ 391,590
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	3,448	-
按攤銷後成本衡量（註2）	483,681	433,919

註 1：餘額係包含現金、應收帳款（含關係人）、其他應收款（帳列其他流動資產）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款（含關係人）及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司所從事之風險控制受營運環境影響，惟本公司已依業務性質及風險分散原則執行適當之風險管理與控制作業。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司所之營運活動使本公司承擔之主要財務風險包括外幣匯率變動風險及利率變動風險。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三一。

敏感度分析

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 1% 時，本公司之敏感度分析。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣增加 1% 時，將使稅前淨利變動之金額。

	美元之影響		日圓之影響		人民幣之影響	
	111年度	110年度	111年度	110年度	111年度	110年度
損益	(\$ 1,267)	(\$ 1,031)	\$ 583	(\$ 106)	(\$ 79)	(\$ 101)

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 108,300	\$ 3,613
—金融負債	-	99,768
—租賃負債	14,652	6,237
具現金流量利率風險		
—金融資產	143,938	237,194

敏感度分析

敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

針對本公司持有之浮動利率金融資產部位，若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別變動 1,439 仟元及 2,372 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行

義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。

本公司之信用風險主要集中於甲客戶及乙客戶，111年及110年12月31日，佔應收帳款總額超過10%資訊如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
甲客戶	\$ 42,883	\$ 87,175
乙客戶	13,074	379
庚客戶	-	27,086

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(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。

111年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1 ~ 3個月	3個月~1年	1 ~ 5年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 231,756	\$ 182,036	\$ 69,889	\$ -
租賃負債	705	2,066	5,255	6,827
	<u>\$ 232,461</u>	<u>\$ 184,102</u>	<u>\$ 75,144</u>	<u>\$ 6,827</u>

110 年 12 月 31 日

	要求即付或			
	短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年
<u>非衍生金融負債</u>				
無付息負債	\$ 164,805	\$ 70,128	\$ 99,218	\$ -
租賃負債	450	1,351	1,753	2,779
固定利率工具	10,125	213	90,355	-
	<u>\$ 175,380</u>	<u>\$ 71,692</u>	<u>\$ 191,326</u>	<u>\$ 2,779</u>

(2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ 99,768
— 未動用金額	260,000	170,232
	<u>\$ 260,000</u>	<u>\$ 270,000</u>

(3) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

111 年 12 月 31 日

	要求即付或			
	短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年
<u>淨額交割</u>				
遠期外匯合約	\$ -	\$ -	\$ 2,844	\$ -
匯率交換合約	-	-	604	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,448</u>	<u>\$ -</u>

二八、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司之關係人交易明細如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
郭錦松	本公司董事長
詹國政	本公司董事
宏晟科技股份有限公司(宏晟科技)	具重大影響之投資者
KANTO CHEMICAL ENGINEERING CO., LTD. (KANTO)	實質關係人
協鎧自動化系統科技(上海)有限公司(上海協鎧)	子公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

關係人類別／名稱	111年度	110年度
實質關係人		
KANTO	\$ 161,402	\$ 1,917
具重大影響之投資者		
宏晟科技	36,446	143
子公司		
上海協鎧	<u>23,724</u>	<u>17,562</u>
	<u>\$ 221,572</u>	<u>\$ 19,622</u>

2. 進貨及營業成本

關係人類別／名稱	111年度	110年度
子公司		
上海協鎧	\$ 7,255	\$ 23,751
具重大影響之投資者		
宏晟科技	5,515	9,339
實質關係人		
KANTO	<u>8,816</u>	<u>456</u>
	<u>\$ 21,586</u>	<u>\$ 33,546</u>

3. 營業費用

關係人類別／名稱	111年度	110年度
實質關係人		
KANTO	<u>\$ 5,647</u>	<u>\$ 7,263</u>

4. 其他收入

關係人類別／名稱	111年度	110年度
子公司		
上海協鎧	\$ 423	\$ 14
具重大影響之投資者		
宏晟科技	5	-
	<u>\$ 428</u>	<u>\$ 14</u>

5. 合約資產

關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
實質關係人		
KANTO	\$ 169,735	\$ 24,851
具重大影響之投資者		
宏晟科技	4,926	-
子公司		
上海協鎧	-	12,701
	<u>\$ 174,661</u>	<u>\$ 37,552</u>

6. 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款—關係人	子公司		
	上海協鎧	\$ 11,967	\$ 3,249
	具重大影響之投資者		
	宏晟科技	11,676	-
	實質關係人		
	KANTO	1,734	227
		<u>\$ 25,377</u>	<u>\$ 3,476</u>
其他應收款（帳列其他流動資產）	子公司		
	上海協鎧	\$ 439	\$ 14
	具重大影響之投資者		
	宏晟科技	5	-
		<u>\$ 444</u>	<u>\$ 14</u>

7. 合約負債

關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
子公司		
上海協鎧	\$ 5,326	\$ -
實質關係人		
KANTO	<u>1,665</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,991</u>	<u>\$ -</u>

8. 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款—關係人	實質關係人		
	KANTO	\$ 8,791	\$ -
	子公司		
	上海協鎧	3,505	4,976
	具重大影響之投資者		
	宏晟科技	<u>20</u>	<u>424</u>
		<u>\$ 12,316</u>	<u>\$ 5,400</u>
其他應付款	實質關係人		
	KANTO	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,112</u>

9. 預付款項

關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
實質關係人		
KANTO	<u>\$ 1,458</u>	<u>\$ -</u>

10. 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別／名稱	111年度	110年度
實質關係人		
KANTO	<u>\$ -</u>	<u>\$ 91</u>

11. 承租協議

關係人類別／名稱	帳列項目	111年12月31日	110年12月31日
具重大影響之投資者	租賃負債		
宏晟科技	一流動	\$ 143	\$ 563
	一非流動	<u>-</u>	<u>143</u>
		<u>\$ 143</u>	<u>\$ 706</u>

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
利息費用 (帳列財務成本)		
具重大影響之投資者		
宏晟科技	\$ <u>8</u>	\$ <u>19</u>

本公司與關係人間租賃契約係參考市場行情議定租金，並按約定條件收付。

12. 取得背書保證

	111年12月31日	110年12月31日
背書保證餘額	\$ <u>260,000</u>	\$ <u>270,000</u>
實際動支金額 (帳列短期借款)	\$ <u>-</u>	\$ <u>99,768</u>

111年及110年12月31日之背書保證餘額係由本公司董事長郭錦松及董事詹國政作為保證人，以及部分銀行存款質押作為擔保。

13. 為他人背書保證餘額

關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
子公司		
上海協鎧	\$ <u>407,802</u>	\$ <u>71,720</u>

14. 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 14,889	\$ 9,470
退職後福利	<u>320</u>	<u>211</u>
	\$ <u>15,209</u>	\$ <u>9,681</u>

本公司與關係人間交易之價格及貨款收付期間，均按約定條件為之。

二九、質押之資產

本公司作為短期銀行借款擔保及履約保函之資產如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
質押定存單	\$ 116,800	\$ 36,500
受限制活期存款	<u>53,220</u>	<u>4,796</u>
	<u>\$ 170,020</u>	<u>\$ 41,296</u>

111年及110年12月31日受限制存款係帳列按攤銷後成本衡量之金融資產。

三十、其他事項

自109年1月起爆發新型冠狀病毒肺炎（COVID-19），由於疫情蔓延，各國政府陸續實施各項防疫措施，致使本公司業務略受影響，雖國內疫情趨緩且政府陸續政策鬆綁，各國仍採取對封閉式管理，全球經濟情勢持續緊縮，本公司採取相關因應措施，除與客戶及廠商繼續保持密切聯繫外，更致力於加強員工健康管理，以減緩對公司營運之衝擊，惟公司實際可能受影響程度，仍需視疫情後續發展而定。

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣仟元／新台幣仟元

111年12月31日

<u>外幣資產</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>					
美元	\$	4,462	30.71	（美元：新台幣）	\$ 137,043
日圓		33,542	0.232	（日圓：新台幣）	7,795
人民幣		1,804	4.408	（人民幣：新台幣）	<u>7,951</u>
					<u>\$ 152,789</u>
<u>非貨幣性項目</u>					
採權益法之子公司					
美元		1,844	30.71	（美元：新台幣）	<u>\$ 56,637</u>
<u>外幣負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
日圓		284,480	0.232	（日圓：新台幣）	\$ 66,113
美元		337	30.71	（美元：新台幣）	<u>10,339</u>
					<u>\$ 76,452</u>

110 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	\$	3,941	27.68 (美 元:新台幣)		\$ 109,088
日 圓		111,503	0.241 (日 圓:新台幣)		26,817
人 民 幣		3,490	4.344 (人民幣:新台幣)		15,159
					<u>\$ 151,064</u>
<u>非貨幣性項目</u>					
採權益法之子公司					
美 元		2,036	27.68 (美 元:新台幣)		<u>\$ 56,352</u>
<u>外幣負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
日 圓		67,545	0.241 (日 圓:新台幣)		<u>\$ 16,244</u>

本公司於 111 及 110 年度已實現及未實現外幣兌換淨益（損）分別為 21,356 仟元及(2,906)仟元。由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 被投資公司資訊：附表三。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表四。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附註二八。

三三、部門別資訊

(一) 部門收入與營運結果及部門總資產與負債

主要營運決策者視本公司整體為單一營運部門，營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報告相同，故 111 及 110 年度應報導之部門收入及營運結果可參照 111 及 110 年度之綜合損益表；111 年及 110 年 12 月 31 日應報導之部門資產可參照 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產負債表。

(二) 地區別資訊

本公司之營運地區均為台灣。

(三) 主要客戶基本資訊

111 及 110 年度來自單一客戶之收入達本公司收入總額之 10% 以上者如下：

	111年度	110年度
甲 公 司	\$ 458,559	\$ 531,459
戊 公 司	114,101	97,558
己 公 司	161,402	1,917
庚 公 司	15,943	101,966

台灣矽科宏晟科技股份有限公司

為他人背書保證

民國 111 年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 之 限額 (註 1)	本年度 最高 保證 餘額 (註 3)	年度 年底 保證 餘額 (註 3)	年度 實際 動支 金額 (註 3)	以財產擔保之 背書保證金額 (註 3)	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高 限額 (註 2)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬大陸 地區 背書 保證	備註
		公司名稱	關係											
0	台灣矽科宏晟科技 股份有限公司	協鎧自動化系統 科技(上海) 有限公司	子公司	\$ 424,517	\$ 80,856	\$ 80,856	\$ 27,644	\$ 53,430	14%	\$ 849,035	是	—	是	—
0	台灣矽科宏晟科技 股份有限公司	協鎧自動化系統 科技(上海) 有限公司	基於承攬工程 需要之同 業間依合 約規定互 保之公司	1,698,069	326,946	326,946	-	-	58%	2,830,115	是	—	是	—

註 1：基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司不超過本公司最近股權淨值之 300%；其餘不超過本公司最近股權淨值之 75%。

註 2：基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司不超過本公司最近股權淨值之 500%；其餘不超過本公司最近股權淨值之 150%。

註 3：人民幣係按 111 年 12 月 31 日之匯率 CNY\$1=\$ 4.408 換算。

台灣矽科宏晟科技股份有限公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 111 年度

附表二

單位：除另予註明外，
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（註一）		
台灣矽科宏晟科技股份有限公司	KANTO CHEMICAL ENGINEERING CO., LTD.	實質關係人	銷 貨	\$ 161,402	15	30 天	\$ -	—	\$ 1,734	7	

註一：係佔應收（付）關係人款項之比率。

台灣矽科宏晟科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國 111 年度

附表三

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有			被 投 資 公 司 本 年 度 (損) 益	本 年 度 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 年 年 底	去 年 年 底	股 數	比 率	帳 面 金 額			
台灣矽科宏晟科技 股份有限公司	KIM MAN CORP.	Samoa	一般投資業	\$ 61,550	\$ 61,550	2,000,000	100%	\$ 56,637	(\$ 606)	(\$ 606)	
	CICA-HUNTEK CHEMICAL TECHNOLOGY USA CORP.	America	工業自動化控制系 統工程、設備安裝	-	-	-	-	-	-	-	(註2)
KIM MAN CORP.	KIM WISDOM CORP.	Samoa	一般投資業	61,282 (1,996 仟美元)	61,282 (1,996 仟美元)	1,995,500	100%	59,325 (1,931 仟美元)	(1,588) ((53)仟美元)	(1,588) ((53)仟美元)	(註1)

註 1：除損益係按 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之平均匯率 US\$1=\$29.805 換算外，其餘係按 111 年 12 月 31 日之期末匯率 US\$1=\$30.71 換算。

註 2：本公司於 110 年 5 月經董事會決議通過於美國設立子公司 Cica-Huntek Chemical Technology USA Corp.，截至 111 年 12 月 31 日止已登記公司名稱惟尚未注資。

台灣矽科宏晟科技股份有限公司
大陸投資資訊
民國 111 年度

附表四

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 1)	投資方式	年初自台灣 匯出累積 投資金額	本年度匯出或收回投資金額		年底自台灣 匯出累積 投資金額 (註 1)	被投資公司 本年度(損)益 (註 2 及 3)	本公司直接或 間接投資之持 股比例(%)	本年度認列 投資(損)益 (註 2 及 3)	年底投資 帳面價值 (註 1 及 3)	截至本年度止 已匯回投資收益
					匯出	收回						
協鎧自動化系統科技(上海)有限公司	工業自動化控制系統工程、設備安裝、調試、維修等服務	\$ 61,051 (1,988 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 61,051 (1,988 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 61,051 (1,988 仟美元)	\$ (1,588) ((53)仟美元)	100	(\$ 1,588) ((53)仟美元)	\$ 59,315 (1,931 仟美元)	\$ -

年底累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註 1)	經濟部投審會 核准投資金額(註 1)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$ 61,051 (1,988 仟美元)	\$ 61,420 (2,000 仟美元)	\$ 339,614

註 1：按 111 年 12 月 31 日之匯率 US\$1=\$30.71 換算。

註 2：按 111 年度之平均匯率 US\$1=\$29.805 換算。

註 3：係按同年度經會計師查核之財務報表計算。

註 4：係透過 KIM WISDOM CORP.投資協鎧自動化系統科技(上海)有限公司。

台灣矽科宏晟科技股份有限公司

董事長：郭錦松

刊印日期：中華民國一一二年六月八日