

股票代號：6826



民國一一二年度

年 報

中 華 民 國 一 一 三 年 五 月 三 十 一 日 刊 印

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

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：劉兆慧

代理發言人姓名：張玉華

職稱：總經理室 處長

職稱：行政管理處 副總經理

電話：03-5973168

電話：03-5973168

電子郵件信箱：ir@jtpc.com.tw

電子郵件信箱：ir@jtpc.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司及工廠：新竹縣湖口鄉光復南路 33 號 電話：03-5973168

和淞科技二廠：新竹縣湖口鄉光復南路 41 號 電話：03-5985066

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：凱基證券股份有限公司股務代理部 網址：<http://www.kgi.com.tw>

地址：台北市中正區重慶南路一段2號5樓 電話：(02)2389-2999

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：張巧穎、王瑄瑄會計師

事務所名稱：安永聯合會計師事務所 網址：<http://www.ey.com/>

地址：台北市基隆路一段333號9樓 電話：(02) 27578888

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、本公司網址：<http://www.jtpc.com.tw>

目錄

壹、致股東報告書	1
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	5
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料	9
三、董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金	16
四、公司治理運作情形	20
六、更換會計師資訊	37
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	38
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	38
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	39
十、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	39
肆、募資情形	40
一、資本及股份	40
二、公司債(含海外公司債)辦理情形	44
三、特別股辦理情形	44
四、海外存託憑證之辦理情形	44
五、員工認股權憑證辦理情形	44
六、限制員工權利新股辦理情形	44
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	44
八、資金運用計畫執行情形：	44
伍、營運概況	45
一、業務內容	45
二、市場及產銷概況	52

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數.....	58
四、環保支出資訊.....	58
五、勞資關係.....	58
六、資通安全管理.....	59
七、重要契約：.....	61
陸、財務概況.....	62
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	62
二、最近五年度財務分析.....	66
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....	70
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.....	71
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.....	71
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.....	71
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	72
一、財務狀況.....	72
二、財務績效.....	73
三、現金流量.....	74
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	74
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.....	74
六、風險事項分析評估.....	75
七、其他重要事項.....	78
捌、特別記載事項.....	79
一、關係企業相關資料.....	79
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	80
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	80
四、其他必要補充說明事項.....	80
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	81

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位股東對本公司的支持，謹將本公司112年營運成果及113年度之營運計畫概要報告如下：

一、112年度營運結果

(一)營業計劃實施成果

本公司112年度合併營業收入為新台幣16,539,829仟元，合併稅後淨利為新台幣1,279,836仟元，每股盈餘為21.05元。

單位:新台幣仟元

項目	112年度	111年度	增加金額	變動比率(%)
營業收入	16,539,829	11,988,082	4,551,747	37.97%
營業毛利	2,673,792	1,836,572	837,220	45.59%
營業利益	1,628,940	1,084,675	544,265	50.18%
本期淨利	1,279,836	938,388	341,448	36.39%
每股盈餘(元)	21.05	15.43	5.62	36.42%
每股淨值	65.82	49.84	15.98	32.06%

註1:係以民國112年度及111年度經會計師查核簽證之合併財務報告揭示。

(二)財務收支及獲利能力分析

項目		合併財務報告	
		112年度	111年度
財務結構分析	負債占資產比率(%)	71.99	75.68
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	737.01	572.54
償債能力分析	流動比率(%)	159.46	133.74
	速動比率(%)	118.78	91.53
	利息保障倍數(倍)	29.13	43.45
獲利能力分析	資產報酬率(%)	9.92	9.87
	股東權益報酬率(ROE)(%)	36.4	35.88
	營業利益佔實收資本比率(%)	267.92	178.40
	稅前純益佔實收資本比率(%)	272.02	200.59
	純益率(%)	7.74	7.83
	每股盈餘(元)	21.05	15.43

(三)研究發展狀況

本公司主要營業項目涵蓋工程、製造、代理/經銷，除銷售國內各科技大廠外，亦擴及中國大陸、美國、日本及新加坡等海外市場。本公司持續推動多元化產品之公司政策，除專注於既有之半導體產業之業務外，持續投入PFA/PTFE閥件等基礎元件之開發、醫療霧化片之研發及客製化設備之研發與自製，期望提供多元產品與服務，以分散經營風險。本公司最近二年度投入之研發費用情形如下：

單位：新台幣仟元

項目/年度	112年度	111年度
研發費用 (A)	100,683	92,310
營業收入(B)	16,539,829	11,988,082
比率(A)/(B)(%)	0.61%	0.77%

二、113年營運計劃及概要

(一) 經營方針

本公司113年之經營方針如下：

1. 持續專注高科技廠房設施廠務系統工程及廠務設備製造。
2. 跟隨國際專業大廠海外佈局，建立海外半導體產業先進製程量產廠之廠務工程實績。
3. 持續發展高科技設備製造之技術能力，並積極爭取與國內外大廠合作機會。
4. 擴充代理產品的種類，並推動與代理經銷之國外原廠多面向之合作，以深化彼此長久的合作關係。
5. 持續進行新產品之自主研發及商業化，增加產品種類，並朝分散客戶、市場及跨領域發展。

(二) 預期銷售數量及其依據

全球總體經濟受到高通膨及俄烏戰爭的影響，消費備受壓抑，使得PC、手機等終端電子產品出貨量雙雙下跌。半導體產業歷經2023年通路庫存調整之低迷，2024年預估將受惠於終端市場回溫。研調機構Gartner預估，2023年全球半導體市場規模為5,345億美元，年衰退10.9%。隨著2023年底通路庫存調整進入尾聲，終端市場需求回溫，加上AI、5G、高效能運算等應用帶動，2024年臺灣半導體產值預計達新臺幣4.9兆元，成長14.1%。國際半導體產業協會（SEMI）在最新的《12吋晶圓廠至2026年展望報告》中指出，基於高效能運算（HPC）、車用電子的市場強勁，以及對記憶體需求的增加，推動2024至2026年設備資本支出將出現「雙位數」高成長率。SEMI表示，全球市場需求走向復甦，加上各國政府獎勵措施，將帶動主要晶片製造地區晶圓廠建設和設備投資大幅成長。最新一季全球晶圓廠預測報告則顯示，2022年至2024年預測期間，全球半導體產業計劃將有82座新設施投產，其中2023年及2024分別有11座及42座投產，涵蓋了4吋(100mm) 到12吋(300mm)晶圓的生產線。

近年來台灣半導體的國際地位，受惠於產能充足且布局多元，以及美中關係緊張與俄烏戰爭爆發顯示全球供應鏈調整之重要性，加上數位轉型促使各類新興應用陸續推出，進而增加對於半導體業者先進技術的依賴性，皆顯示出我國半導體業在全球供應鏈扮演重要的角色。

本公司營業與半導體產業之市場規模、積體電路製造廠之資本支出息息相關，間接受終端資訊產品的市場需求所影響。展望113年，台灣半導體廠商於技術創新及產能規模上仍居全球領先地位，隨著技術創新之新興應用持續推出，及各國積極發展本土半導體供應鏈趨勢，半導體廠商仍將持續推動產能分散之佈局，相關先進製程之資本支出預期將於各領域庫存調整後可逐漸回復。本公司除積極配合客戶基礎設施之佈局外，同時致力於多元產品之發展，強化自身之競爭實力，期以降低景氣循環對營運之影響。

(三)重要之產銷政策及未來公司發展策略

1. 積極參與國內外高科技廠房廠務供應系統標案，累積先進製程廠務工程經驗，以擴大市場佔有率。
2. 以既有之廠務供應系統工程及廠務設備實績為基礎，承接其他工程項目與廠務設備之銷售，並且持續投入新產品研發及市場開發，以擴大產品服務範圍。
3. 持續進行產線自動化，以降低成本，提高生產效率及產品競爭力。
4. 建立知識管理系統，整合本公司各類資訊，達成內部知識共享，促進創新，提高經營績效。
5. 持續人才招募與強化人員技能訓練，配合公司穩定發展，提供客戶最好的服務。
6. 落實員工培訓、員工分紅入股制度，與員工共享經營成果，凝聚向心力，並推動股票上市，以利本公司獲得長遠發展所需資金及人才等重要資源。

(四) 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

全球消費性市場過去因新冠疫情影響陷入停滯，惟因而帶動遠距離視訊應用之需求，後續受惠5G、AI高效運算需求等新興運用持續推出，驅動半導體產業強勁成長。國內半導體業不論是對台灣或是對全球供應鏈，皆扮演舉足輕重的地位，亦面臨生產基地去全球化而走向區域化及在地化之影響。本公司身為高科技廠房設施廠務工程之供應鏈，由於相對於競爭者擁有人力、原物料取得及交期等各方面的優勢，使得本公司於此競爭環境中能保有一定的競爭力，從而有能力配合客戶生產基地多元化之需求，承接更多的訂單，進而擴大市場佔有率。此外，本公司持續致力於多元化產品之跨領域發展，期望降低個別產業之競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響。

本公司近年來持續深耕於高科技廠房設施廠務供應系統工程，提供客戶具競爭力之系統整合服務，技術能力及服務品質深受國際大廠信任與肯定，公司營收及規模長期呈現穩定成長。另本公司長期朝向增加產品種類、分散市場及跨產業發展的政策仍將維持不變，未來經營團隊將依據外在環境的變化進行快速回應，在策略上做出適時彈性的調整，打造本公司紮實的經營體質，維持營收與獲利的穩定成長，希望能持續帶給全體股東良好的投資報酬，提供員工安全健康的工作環境，並創造勞資雙贏之最大利益。

敬祝 各位股東

身體健康 萬事如意

董事長：應柔爾



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國85年7月9日。

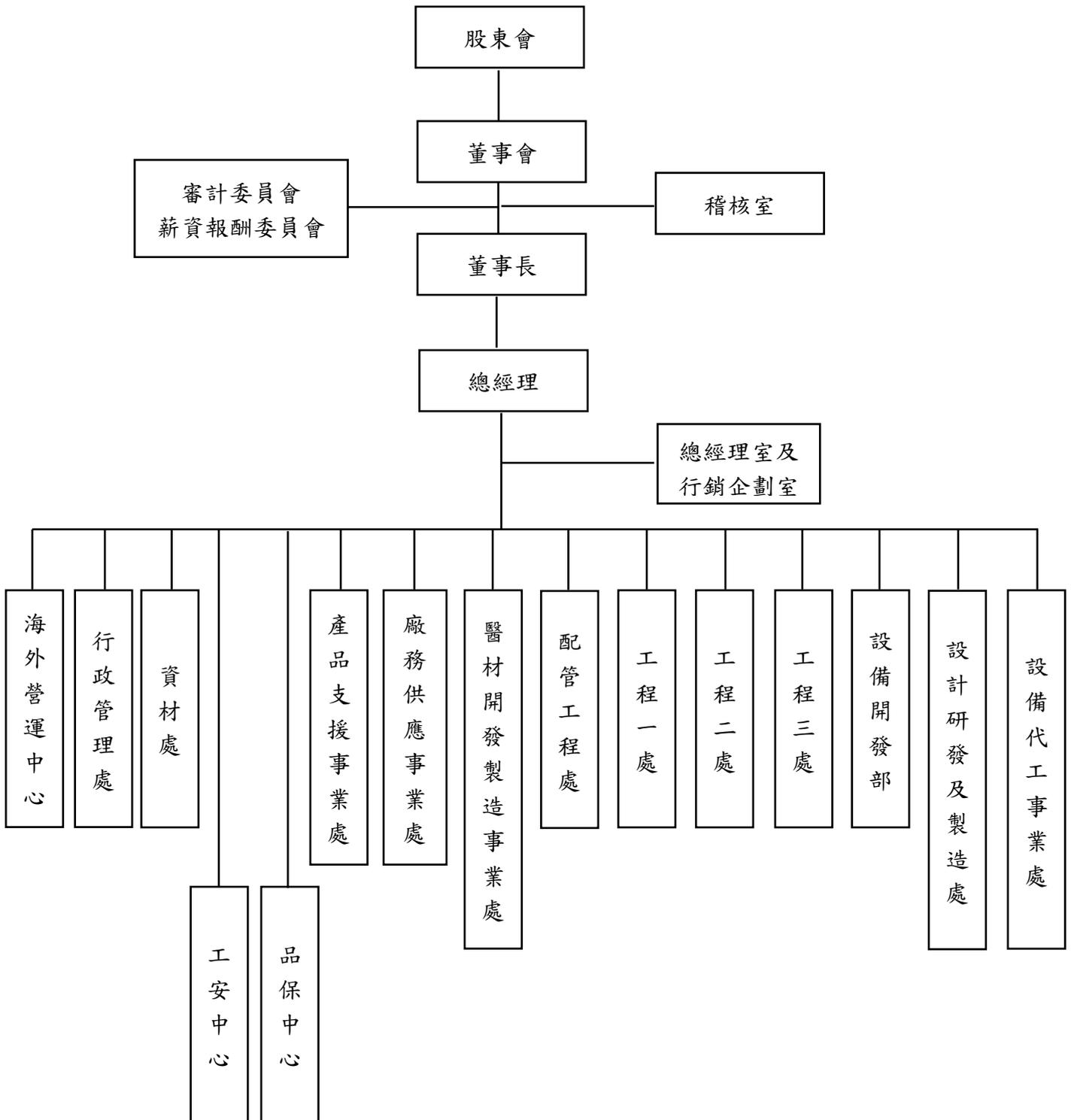
二、公司沿革

年度	重要紀事
民國 85年 7月	和淞企業有限公司，於民國85年7月9日奉准設立，投資資本額為新台幣5,000仟元，成立初期負責半導體廠務設備零組件代理業務。
民國 89年 3月	於民國89年3月16日，奉准更名為「和淞科技股份有限公司」。於新竹工業區建廠。
民國 89年11月	辦理盈餘轉增資新台幣18,030仟元及現金增資新台幣6,970仟元，增資後實收資本額達新台幣30,000仟元。
民國 90年 2月	辦理現金增資新台幣54,000仟元，增資後實收資本額達新台幣84,000仟元。
民國 91年 4月	通過ISO-9001認證。 為服務台南科學園區客戶，設立台南辦公室。 為拓展中國業務，設立子公司和懋國際貿易(上海)有限公司，並於108年12月更名為立翊系統(上海)有限公司。
民國 91年 9月	辦理現金增資新台幣40,000仟元，增資後實收資本額達新台幣124,000仟元。
民國 95年 5月	通過 OHSAS18001:1999認證。
民國 95年12月	開始跨入 VMB/VMP設備製造業務。
民國 99年 9月	承攬台積電上海松江廠Turnkey工程。
民國100年 9月	開始參與台積電台灣建廠Turnkey工程。
民國101年 1月	為服務台中科學園區客戶，設立台中辦公室。
民國101年 8月	辦理盈餘轉增資新台幣74,400仟元，增資後實收資本額達新台幣198,400仟元。
民國102年 1月	建置「非矽基LIGA-like微機電技術」研發產線
民國102年 7月	辦理盈餘轉增資新台幣79,360仟元，增資後實收資本額達新台幣277,760仟元。
民國103年 7月	辦理盈餘轉增資新台幣105,549仟元，增資後實收資本額達新台幣383,309仟元。
民國104年 8月	辦理盈餘轉增資新台幣72,445仟元，增資後實收資本額達新台幣455,754仟元。
民國105年 3月	辦理現金增資新台幣144,246仟元，增資後實收資本額達新台幣600,000仟元。
民國105年 9月	設立和淞二廠，與Versum Materials合作，承接半導體設備代工，包含化學研磨液供應系統、化學品供應設備、以及精密清洗設備。
民國109年 7月	通過ISO45001認證職業安全衛生管理系統認證。
民國109年 9月	設立和淞大同路廠。
民國109年10月	為激勵員工，發行員工認股權憑證800單位，增資後實收資本額達新台幣608,000仟元。
民國110年 1月	股票公開發行。
民國110年 3月	為服務美國當地客戶，設立美國子公司Propersys Corportion。
民國110年 6月	辦理股票興櫃掛牌
民國110年 8月	微孔霧化片產品通過ISO13485醫療器材品質管理系統認證。
民國112年 1月	為服務日本當地客戶，設立日本子公司TPC日本株式会社。

參、 公司治理報告

一、 組織系統

(一) 組織結構



(二)主要部門所營業務

部門別	業 務 職 掌
總經理室 及行銷企劃室	<ol style="list-style-type: none"> 1.總經理擬定企業整體策略規劃、綜理全盤業務、督導各事業處達成年度營運目標；並以利潤中心制的財務導向領導公司發揮最佳人力資源。公司管理、營運分析至執行董事會決議案。 2.蒐集相關市場資訊/動向，分析相關科技與工業之市場資訊，規劃執行各項專案。 3.與本公司股務代理機構配合辦理有關股東會召集、股票印製洽辦、股票簽證、股東名簿之編印及與股東聯絡。董事會議程研擬等事宜。
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> 1.稽核及評估各部門內部控制之執行作業。 2.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。
設計研發及製造處	<p>生產能力規劃、生產績效統計分析、生產預算費用作成、製程能力分析、製程問題分析及改善、全面製程檢驗、圖面管理、產品開發、品質統計分析、改善及回饋、專案設備研發、設備優化改善。</p>
廠務供應事業處	<ol style="list-style-type: none"> 1.應用於化學流體輸送之鐵氟龍材質製品。例如:幫浦、調壓閥、管件、接頭、閥件...等代理及客戶服務相關業務。 2.不銹鋼管材、接頭、閥件，調壓閥的銷售。 3.氣體處理設備、純化器、廢氣處理器、氣瓶櫃及VMB/P之設備代理及施工管理。 4. TGCM化學與氣體駐廠管理服務。
設備代工事業處	<p>化學機台設計Chemical Dispense System(CDS)，Slurry Dispense System(SDS)。</p>
醫材開發製造事業處	<p>醫用與先進材料之研發及產品推廣、銷售、客戶服務及其相關業務。</p>
配管工程部	<ol style="list-style-type: none"> 1.專案工程之預算控管。 2.專案工程之物料管理。 3.專案工程施工品質及紀錄之控管。 4.專案工程之風險管理。 5.專案工程之請採購發包作業。 6.確保專案工程施工期間之安全衛生。 7.意外事故之預防、報告、調查、改善及追蹤。 8.工作場所的整理及整頓實行。 9.每日報告工作進度及內容問題。 10.隨時針對工作問題點進行改善以提升工作效率。 11.貫徹實行和客戶協商事項。 12.依據客戶工程邀標書進行規範及規格之澄清。 13.協助業務單位完成專案工程之請款。
工程一處	<ol style="list-style-type: none"> 1.確保專案工程施工期間之安全衛生。 2.意外事故之預防、報告、調查、改善、追蹤。 3.工作場所的整理、整頓實行。 4.每日報告工作進度及內容問題。 5.隨時針對工作問題點進行改善以提升工作效率。 6.現場的出貨與入庫管理。

部門別	業 務 職 掌
	7.貫徹實行和客戶協商事項。 8.依據客戶工程邀標書進行規範及規格之澄清。 9.專案工程之預算控管 10.專案工程之物料管理。 11.專案工程施工品質及進度之控管。 12.專案工程之風險管理。
工程二處	1.確保專案工程施工期間之安全衛生。 2.依據客戶工程邀標書進行規範及規格之澄清。 3.專案工程之預算控管。 4.意外事故之預防、報告、調查、改善、追蹤。 5.專案工程施工品質及進度之控管。 6.專案工程之物料管理。 7.專案工程之風險管理。 8.專案工程之採購發包作業。 9.協助業務單位完成專案工程之請款作業。
工程三處	1.專案工程之預算控管。 2.專案工程之物料管理。 3.專案工程施工品質及紀錄之控管。 4.專案工程之風險管理。 5.專案工程之請採購發包作業。 6.確保專案工程施工期間之安全衛生。 7.意外事故之預防、報告、調查、改善及追蹤。 8.工作場所的整理及整頓實行。 9.每日報告工作進度及內容問題。 10.隨時針對工作問題點進行改善以提升工作效率。 11.貫徹實行和客戶協商事項。 12.依據客戶工程邀標書進行規範及規格之澄清。 13.協助業務單位完成專案工程之請款。
設備開發部	1.新產品開發及專利申請。 2.現有設備功能及品質提升。 3.產品技術轉移。
產品支援事業處	1.協助客戶處理產品相關事務及系統應用。 2.有關產品之售後維修與售後服務。
行政管理處	負責公司財務及人事、總務、股務、資訊之管理事務。 1.公司財務調度、資金管理、帳務處理、財務、會計資訊、薪資核算之製作與分析。 2.公司人員招募、訓練與發展、投保、考勤、職工福利、文書、事務管理、公共關係、員工福利、現金收付出納事項。 3.資訊管理處電腦網路系統之建置與管理、各項資訊系統之開發與維護、資料庫與資訊安全之維護與管理、軟體使用管制及維護。
資材處	公司各項材料設備之採購、工務器材之採購及倉儲、總務及交通運輸倉儲及運送管理、建立良好之供應商管制程序、工程發包、訂單追蹤管理、策略採購建置、執行進出口相關業務及保稅作業等。
工安中心	統籌公司及協力廠商之勞工安全衛生業務與訓練、計劃與輔導職災之防止、

部門別	業 務 職 掌
	進行駐廠工安管理、勞工健康管理、推行工安相關法令。
品保中心	<ol style="list-style-type: none"> 1.檢驗設備校正計畫與追蹤。 2.協助品質管理/職業安全衛生管理系統之推動、建立、維持及改善。 3.有關品質管理/職業安全衛生管理系統活動之計劃及執行。 4.對內、外有關品質管理/職業安全衛生管理系統之聯繫。 5.系統變異之協調處理。 6.協助各事業處品管制度建立。 7.文件管制。
海外營運中心	負責本公司及海外地區相關業務之推廣與施作承攬。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

113年4月20日；單位：股

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡 (歲)	選任 日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學) 歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人			備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	中 華 民 國	國泰化工 廠(股)公司	-	110/5/14	3	89/12/26	18,546,228	30.91%	17,899,231	29.44%	-	-	-	-	美國加州大學 數學碩士 國泰化工廠(股)公司董事長 利華羊毛(股)公司董事長	國泰化工廠(股)公司董事長 利華羊毛(股)公司董事長 中城投資(股)公司董事長 利翊系統工程(上海)有限公司 董事長 TPC日本株式會社董事	無	無	無	-
		代表人： 應柔爾	女 71~80				--	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無	無	無
董事	中 華 民 國	國泰化工 廠(股)公司	-	110/5/14	3	110/5/14	18,546,228	30.91%	17,899,231	29.44%	-	-	-	-	中興大學都市計畫研究所 經濟部工業局副局長	福懋興業(股)公司獨立董事	無	無	無	-
		代表人： 郭年雄	男 71~80				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無	無	無
董事	中 華 民 國	馬國鵬	男 61~70	110/5/14	3	101/7/2	397,890	0.65%	322,890	0.53%	-	-	-	-	清華大學電機研究所 交通大學電子工程博士班 帆宣系統科技(股)公司董事	恩茂科技(股)公司董事長 宇葳科技(股)公司董事長	無	無	無	-
		茂華投資 (股)公司	-				55,131	0.09%	49,131	0.08%	-	-	-	-	-	-	國立台灣大學會計學研究所 南陽實業股份有限公司財務 部經理 朝欽實業股份有限公司總經 理	帆宣系統科技(股)公司公司治 理主管 亞達科技(股)公司監察人 宜眾資訊(股)公司董事長 億宣應用科技(股)公司監察人 智雲健康(股)公司監察人 達宣智慧(股)公司監察人	無	無
董事	中 華 民 國	李家同	男 81~90	110/5/14	3	110/5/14	26,000	0.04%	26,000	0.04%	-	-	-	-	美國加州大學柏克萊分 部 電機及計算機博士 清華大學應用數學研究所 所長 清華大學計算管理決策 研究所所長 清華大學工學院院長 清華大學教務長兼代校長 靜宜大學校長	財團法人新竹市私立天主教 仁愛啟智中心董事 財團法人台北市關懷台灣 文教基金會董事	無	無	無	-
		代表人： 李易融	男 61~70				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡 (歲)	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註	
							股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名		關係
獨立董事	中華民國	阮大年	男 81~90	110/5/14	3年	110/5/14	-	-	-	-	-	-	-	-	暨南國際大學校長 暨南國際大學資訊工程學系/資訊管理學系教授 博幼基金會董事長 清華大學榮譽教授 美國南加州大學材料科學博士 中原理工學院化工系教授 兼中原理工學院院長 中原大學校長 教育部政務次長 國立交通大學校長 東海大學校長 國立中技術學院校長	ALT International Co., Ltd 董事	無	無	-	
獨立董事	中華民國	廖椿云	男 61~70	110/5/14	3年	110/5/14	-	-	-	-	-	-	-	-	明尼蘇達州立大學企管碩士 永豐創業投資(股)公司董事長、總經理 永豐銀行副總經理 永華證券副總經理 大華證券副總經理 台灣第一信託投資(股)公司協理 台灣全錄(股)公司企劃室經理	萬九科技(股)公司董事 廣化科技(股)公司董事 創控科技(股)公司獨立董事 暨薪酬委員、審計委員 金緯電子(股)公司董事 品翔電通(股)公司監察人 誠鼎管理顧問(股)公司董事長 亞洲精英創業投資(股)公司董事 中美聯合實業股份有限公司總經理	無	無	無	

(二)法人股東之主要股東

113年4月20日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
國泰化工廠股份有限公司	中城投資股份有限公司(14.66%)、恆昌投資股份有限公司(12.96%)、利泰投資股份有限公司(10.74%)、蘇俊丞(9.36%)、利華羊毛工業(股)公司(8.39%)、蘇淑儀(3.17%)、黃清秀(1.90%)、蔡景三(1.24%)、楊孝元(1.21%)、洪志成(1.09%)
茂華投資股份有限公司	陳聯自(40.20%)、宋秉忠(13.60%)、宋芳珮(13.60%)、宋秉恩(11.60%)、高新明(9.00%)、謝郁生(4.00%)、李厚穎(2.00%)、謝雲杭(2.00%)、謝博繻(2.00%)、謝芝穎(2.00%)

(三)主要股東為法人者其主要股東

113年4月20日

法人股東名稱	法人之主要股東
中城投資股份有限公司	利泰投資股份有限公司(34.43%)、香港亞飛有限公司(32.00%)、恆昌投資股份有限公司(24.5%)、財團法人應昌期圍棋教育基金會(4.00%)、泰康投資股份有限公司(3.33%)、東豐投資股份有限公司(1.67%)、偉期投資股份有限公司(0.07%)
恆昌投資股份有限公司	宏昌投資股份有限公司(33.27%)、財團法人應昌期圍棋教育基金會(29.33%)、利泰投資股份有限公司(19.40%)、應法諾(16.67%)、應明皓(1.33%)
利泰投資股份有限公司	財團法人應昌期圍棋教育基金會(29.34%)、宏昌投資股份有限公司(21.33%)、恆昌投資股份有限公司(21.33%)、應明皓(21.33%)、應法諾(6.67%)
利華羊毛工業(股)公司	中城投資股份有限公司(15.01%)、恆昌投資股份有限公司(13.23%)、利泰投資股份有限公司(11.50%)、國泰化工廠股份有限公司(9.69%)、廖佳美(4.71%)、建開物業企管股份有限公司(2.93%)、趙國樑(2.66%)、財團法人應昌期圍棋教育基金會(2.54%)、林黃揚(1.92%)、新和興海洋企業股份有限公司(1.79%)

(四)董事及監察人所具專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公司獨立 董事家數
應柔爾	主要學歷：加州大學碩士 主要經歷：國泰化工廠(股)公司董事長、利華羊毛工業(股)有限公司董事長兼總經理、中城投資(股)公司董事長 利翊系統工程(上海)有限公司董事長 TPC日本株式會社董事 無公司法第30條各款情事		0
郭年雄	主要學歷：中興大學都市計畫研究所 主要經歷：經濟部工業局副局長、福懋興業(股)公司 獨立董事 無公司法第30條各款情事		1
馬國鵬	主要學歷：清華大學電機研究所、交通大學電子工程博士班 主要經歷：帆宣系統科技(股)公司董事、恩茂科技(股)公司董事長、宇葳科技(股)公司董事 無公司法第30條各款情事		0
李易融	主要學歷：國立台灣大學會計學研究所 主要經歷：南陽實業股份有限公司財務部經理、朝欽實業股份有限公司總經理、帆宣系統科技(股)公司董事長特別助理、帆宣系統科技(股)公司董事長特別助理、恩茂科技(股)公司監察人、宇葳科技(股)公司監察人、亞達科技(股)公司監察人、泰宣企業(股)公司監察人、鋒魁科技(股)公司監察人、旭宣系統科技(股)公司監察人 以下為法人代表： 宜眾資訊(股)公司董事、南通建瑞光電科技有限公司董事、MIC-Tech Global Corp監察人、上海茂華電子工程技術有限公司監察人、華友化工國際貿易(上海)有限公司監察人、上海吉威電子系統工程有限公司監察人、無錫啟華電子科技有限公司監察人、上海帆亞貿易有限公司監察人、無錫前進半導體科技有限公司監察人 無公司法第30條各款情事	不適用	0

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
李家同	主要學歷：美國加州大學柏克萊分部電機及計算機博士 主要經歷：清華大學應用數學研究所所長、清華大學計算機管理決策研究所所長、清華大學工學院院長 清華大學教務長兼代校長、靜宜大學校長、暨南國際大學校長、暨南國際大學資訊工程學系/資訊管理學系教授、博幼基金會董事長、清華大學榮譽教授、財團法人新竹市私立天主教仁愛啟智中心董事、財團法人台北市關懷台灣文教基金會董事 無公司法第30條各款情事	1. 各獨立董事本人、及其配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人：否。 2. 各獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重：各獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)並未持有本公司股份。	0
阮大年	主要學歷：美國南加州大學材料科學博士 主要經歷：中原理工學院化工系教授兼系主任、中原理工學院院長、中原大學校長、教育部政務次長、國立交通大學校長、東海大學校長、國立台中技術學院院長、ALT International Co., Ltd 董事 無公司法第30條各款情事	3. 是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人：否。	0
廖椿云	主要學歷：明尼蘇達州立大學企管碩士 主要經歷：永豐創業投資(股)公司董事長、總經理、永豐銀行副總經理、大華證券副總經理、台灣第一信託投資(股)公司協理、台灣全錄(股)公司企劃室經理、萬九科技(股)公司董事、廣化科技(股)公司董事、創控科技(股)公司獨立董事暨薪酬委員、審計委員、品翔電通(股)公司監察人、誠鼎管理顧問(股)公司董事長、亞洲精英創業投資(股)公司董事、中美聯合實業股份有限公司總經理 無公司法第30條各款情事	4. 最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：無此情事。	1

(五) 董事會多元化及獨立性：

本公司注重董事會成員組成多元化，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司「公司治理守則」第20條明載董事會整體應具備之能力如下：1.營業判斷能力；2.會計及財務分析能力；3.經營管理能力；4.危機處理能力；5.產業知識；6.國際市場觀；7.領導能力；8.決策能力。

本公司現任董事會由七位董事組成，其中本公司獨立董事為三席，董事間不具有配偶及二等親以內親屬關係，亦無兼任公司經理人情事，因此本公司董事會具獨立性。本公司董事選舉採公司法第192條之1之候選人提名制度，董事任期為三年。獨立董事候選人之獨立性亦需符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之規定。同時本公司董事會成員具備跨產業領域之多元互補能力，也各自具有產業經驗與相關技能，如財務會計、產業、行銷研發、科技、經營管理、專業技能及產業經歷，其主要經學歷資料請參閱第9~10頁。

(四)董事及監察人所具專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

董事姓名	國籍	性別	年齡 (歲)	獨立董 事任期	經營管理 營業判斷	財務及 會計	危機 處理	產業 知識	國際 市場觀	領導與決 策能力
應柔爾	中華民國	女	71-80		✓	✓	✓	✓	✓	✓
郭年雄	中華民國	男	71-80		✓		✓	✓	✓	✓
馬國鵬	中華民國	男	61-70		✓		✓	✓	✓	✓
李易融	中華民國	男	61-70		✓	✓	✓	✓	✓	✓
李家同	中華民國	男	81-90	3年	✓		✓	✓	✓	✓
阮大年	中華民國	男	81-90	3年	✓		✓	✓	✓	✓
廖椿沅	中華民國	男	61-70	3年	✓	✓	✓	✓	✓	✓

(五) 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

113年4月20日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	周志賢	男	91/4/1	771,486	1.27%	-	-	-	-	清華大學材料科學工程系 帆宣系統科技(股)公司副總經理	無	無	無	-	
設計研發及製造資深副總經理	中華民國	陳典廷	男	106/1/3	107,223	0.18%	-	-	-	-	中山大學機械系碩士 帆宣系統科技(股)公司副總經理	無	無	無	-	
廠務供應事業處副總經理	中華民國	黃世傑	男	94/6/1	84,443	0.14%	-	-	-	-	淡江大學統計系 和淞科技(股)公司資深處長	無	無	無	-	
設備代工事業處副總經理	中華民國	林明緯	男	89/8/1	138,666	0.23%	34,165	0.06%	-	-	中央大學管理學院管理碩士 和懋國際貿(上海)有限公司副總經理	無	無	無	-	
醫材開發製造事業處經理	中華民國	鄧煥平	男	98/5/4	10,000	0.02%	-	-	-	-	中興大學材料工程系博士 和淞科技(股)公司副理	無	無	無	-	
工程一處副總經理	中華民國	曾宏志	男	98/9/1	98,611	0.16%	-	-	-	-	明新科技大學電機系 帆宣系統科技(股)公司副經理	無	無	無	-	
工程二處副總經理	中華民國	楊建田	男	99/9/20	75,000	0.12%	-	-	-	-	明新科技大學機械系 亞東工業氣體(股)公司經理	無	無	無	-	
產品支援事業處處長	中華民國	何金龍	男	89/8/29	41,443	0.07%	-	-	-	-	大華技術學院電機工程系 竹東興業(股)公司	無	無	無	-	
資材處資深處長	中華民國	張怡騰	男	101/5/2	24,000	0.04%	-	-	-	-	基隆二信高職電工科 英美吉電子公司總經理	無	無	無	-	
財會主管暨行政管理處副總經理	中華民國	張玉華	女	89/4/5	65,000	0.11%	-	-	-	-	中華大學財務管理系 新台科技(股)公司	無	無	無	-	

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金
(一)一般董事及獨立董事之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

		112年度；單位：新台幣千元										領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金										
職稱	姓名	董事酬金				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		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司							
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例						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					現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	
董事長	國泰化工廠(股)公司 代表人：應柔爾	480	480	—	—	23,463	23,463	—	—	23,943	23,943	6,603	6,603	—	—	—	—	30,546	30,546	2.39%	2.39%	無
董事	國泰化工廠(股)公司 代表人：郭年雄	480	480	—	—	23,463	23,463	—	—	23,943	23,943	6,603	6,603	—	—	—	—	30,546	30,546	2.39%	2.39%	無
董事	馬國鵬	480	480	—	—	23,463	23,463	—	—	23,943	23,943	6,603	6,603	—	—	—	—	30,546	30,546	2.39%	2.39%	無
董事	茂華投資(股)公司 代表人：李易融	360	360	—	—	14,380	14,380	—	—	14,740	14,740	—	—	—	—	—	—	14,740	14,740	1.15%	1.15%	無
獨立董事	李家同	360	360	—	—	14,380	14,380	—	—	14,740	14,740	—	—	—	—	—	—	14,740	14,740	1.15%	1.15%	無
獨立董事	阮大年	360	360	—	—	14,380	14,380	—	—	14,740	14,740	—	—	—	—	—	—	14,740	14,740	1.15%	1.15%	無
獨立董事	廖椿法	360	360	—	—	14,380	14,380	—	—	14,740	14,740	—	—	—	—	—	—	14,740	14,740	1.15%	1.15%	無

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司董事及獨立董事所支領之酬金，係依據本公司章程及「董事、獨立董事及經理人薪資酬勞辦法」為依據，主要考量個人對公司營運之參與程度及市場同業水準，給予之合理報酬，並經董事會討論通過。
2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	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)	-	-	-	-
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	國泰化工廠(股)公司(代表人郭年雄)、馬國鵬、茂華投資(股)公司(代表人李易融)、李家同、阮大年、廖椿芸	國泰化工廠(股)公司(代表人郭年雄)、馬國鵬、茂華投資(股)公司(代表人李易融)、李家同、阮大年、廖椿芸	國泰化工廠(股)公司(代表人郭年雄)、馬國鵬、茂華投資(股)公司(代表人李易融)、李家同、阮大年、廖椿芸	國泰化工廠(股)公司(代表人郭年雄)、馬國鵬、茂華投資(股)公司(代表人李易融)、李家同、阮大年、廖椿芸
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	國泰化工廠(股)公司(代表人應柔爾)	國泰化工廠(股)公司(代表人應柔爾)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-	國泰化工廠(股)公司(代表人應柔爾)	國泰化工廠(股)公司(代表人應柔爾)
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-	-	-
100,000,000元以上	-	-	-	-
總計	7人	7人	7人	7人

(二)監察人之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)：不適用。

(三)總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

112年度；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(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額		本公司
總經理	周志賢														
資深副總經理	陳典廷														
副總經理	黃世傑														
副總經理	林明緯	22,235	25,199	-	-	9,752	9,752	33,022	-	33,022	-		65,009	67,973	
副總經理	曾宏志												5,08%	5.31%	
副總經理	楊建田														
副總經理	張玉華														無

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)	-	-
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	陳典廷、黃世傑、林明緯、曾宏志、楊建田、張玉華	陳典廷、黃世傑、林明緯、曾宏志、楊建田、張玉華
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	周志賢	周志賢
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	7人	7人

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112年度；單位：新台幣仟元

職稱		姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例
經理人	總經理	周志賢	-	33,022	33,022	2.58%
	資深副總經理	陳典廷				
	副總經理	黃世傑				
	副總經理	林明緯				
	副總經理	曾宏志				
	副總經理	楊建田				
	副總經理	張玉華				

(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給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1.最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元

分析項目	111年度				112年度			
	本公司		財務報告內所有公司		本公司		財務報告內所有公司	
	酬金總額	占稅後純益之比例	酬金總額	占稅後純益之比例	酬金總額	占稅後純益之比例	酬金總額	占稅後純益之比例
董事	33,942	3.62%	33,942	3.62%	45,286	3.54%	45,286	3.54%
總經理及副總經理	19,060	2.03%	19,060	2.03%	65,009	5.08%	67,973	5.31%

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之關聯性

本公司董事及監察人之報酬，授權董事會依其對本公司之營運參與度及貢獻值，並參酌同業通常水準議定之；另依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥董監酬勞不得高於2%。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額後，再依前述原則提撥董監酬勞。

本公司經理人之報酬，係依本公司章程所訂，依照公司法第二十九條規定辦理。總經理及副總經理之報酬係依本公司薪資結構標準辦理。獎金之發放，則視公司整體營運績效作為給付之參考。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近年度(112年)董事會開會 8 (A) 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	國泰化工廠(股)公司 代表人：應柔爾	6	0	100%	任內應出席6次
董事	國泰化工廠(股)公司 代表人：郭年雄	4	2	66.7%	任內應出席6次
董事	馬國鵬	6	0	100%	任內應出席6次
董事	茂華投資(股)公司 代表人：李易融	5	1	83.3%	任內應出席6次
獨立董事	李家同	6	0	100%	任內應出席6次
獨立董事	阮大年	6	0	100%	任內應出席6次
獨立董事	廖椿云	6	0	100%	任內應出席6次

其他應記載事項：

1.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：

(1)證券交易法第14條之3所列事項

(2)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

董事會日期/期別	議案內容	證券交易法14-3所列事項	獨立董事持反對或保留意見
112.01.12 第9屆第14次	1.本公司對子公司TPC日本株式會社資金融通案。	是	否
	獨立董事意見：無		
	公司對獨立董事意見之處理：不適用		
112.03.22 第9屆第15次	1.修訂本公司「內部控制制度」、「內部控制制度自行評估作業程序」。	是	否
	2.本公司對子公司利翊背書保證追認案。	是	否
	3.修訂本公司「永續發展實務守則」案。	是	否
	獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：不適用		
112.04.25 第9屆第16次	1.本公司對子公司TPC日本株式會社背書保證案。	是	否
	2.擬向台灣證券交易所申請股票上市案。	是	否
	3.為辦理初次上市前現金增資發行新股供公開承銷，擬提請原股東全數放棄優先認股權案。	是	否
	獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：不適用		
112.07.07 第9屆第17次	1.本公司對子公司TPC日本株式會社背書保證案。	是	否
	2.本公司對子公司利翊背書保證案。	是	否
	3.本公司對子公司Propersys資金融通案。	是	否
	獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：不適用		
112.08.07 第9屆第18次	1.本公司簽證會計師之獨立性評估及委任案。	是	否
	2.本公司對子公司Propersys背書保證案。	是	否
	3.本公司稽核主管異動案	是	否
	4.訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規	是	否

董事會日期/期別	議案內容	證券交易法14-3所列事項	獨立董事持反對或保留意見
	範」，並廢止原「集團企業相互間財務業務相關作業規範」案。		
	獨立董事意見：無		
	公司對獨立董事意見之處理：不適用		
112.11.29 第9屆第19次	1.本公司對子公司背書保證案。	是	否
	2.修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。	是	否
	3.本公司稽核主管異動案。	是	否
	4.本公司新竹縣湖口鄉新竹工業區大同路新建廠房案。	是	否
	獨立董事意見：無		
	公司對獨立董事意見之處理：不適用		
113.03.12 第9屆第20次	1.本公司對子公司利翊背書保證案。	是	否
	2.修訂本公司「董事選任程序」案。	是	否
	3.本公司德國子公司設立案。	是	否
	4.本公司新加坡子公司設立案。	是	否
	獨立董事意見：無		
	公司對獨立董事意見之處理：不適用		
113.05.07 第9屆第21次	1.本公司簽證會計師之獨立性評估及委任案。	是	否
	2.本公司113年度會計師公費審查案。	是	否
	3.本公司對子公司TPC日本株式会社背書保證案。	是	否
	4.本公司對子公司Propersys Corporation背書保證案。	是	否
	5.擬變更本公司新竹縣湖口鄉新竹工業區大同路新建廠房計畫案。	是	否
	獨立董事意見：無		
	公司對獨立董事意見之處理：不適用		

2.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。

本公司於112年8月7日董事會討論事項，利益迴避情形如下：

案由八：討論本公司獨立董事111年度董事酬勞發放案。

李家同獨立董事、阮大年獨立董事、廖椿沄獨立董事，因本議案係決議其董事酬勞之自身利益，故依法迴避，經主席徵詢出席董事無異議照案通過。(7席董事參加，3席董事利益迴避4席董事無異議照案通過)

案由九：本公司董事長、董事及經理人等111年度酬勞發放案。

應柔爾董事長、郭年雄董事、馬國鵬董事及李易融董事，因本議案係決議其董事酬勞之自身利益，故依法迴避，並指定由廖椿沄獨立董事擔任代理主席，經代理主席徵詢出席董事無異議照案通過。(7席董事參加，4席董事利益迴避，3席董事無異議照案通過)

案由十：本公司112年董事長及經理人薪資調整案經理人薪資調整案。

應柔爾董事長，因本議案係決議其董事長薪資之自身利益，故依法迴避，並指定由郭年雄董事擔任代理主席，經代理主席徵詢出席董事無異議照案通過。(7席董事參加，1席董事利益迴避，6席董事無異議照案通過)

本公司於112年11月29日董事會討論事項，利益迴避情形如下：

案由十：本公司112年度董事長及經理人等年終獎金發放案。

應柔爾董事長因本議案係決議其董事酬勞之自身利益，故依法迴避，並指定由廖椿沄獨立董事擔任代理主席，經代理主席徵詢出席董事無異議照案通過。(7席董事參加，1席董事利益迴避，6席董事無異議照案通過)。

3.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。

本公司非上市上櫃公司，故不適用。

4.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。

本公司依「公開發行公司董事會議事辦法」規定，訂有「董事會議事規則」，並依相關規定執行董事會職能。

本公司已於110年5月14日股東常會選任獨立董事，並依法設立審計委員會，以健全公司治理，強化董事會專業職能。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

最近年度(112年)審計委員會開會6次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	李家同	6	0	100%	任內應出席6次
獨立董事	阮大年	6	0	100%	任內應出席6次
獨立董事	廖椿芸	6	0	100%	任內應出席6次

其他應記載事項：

1.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。

(1)證券交易法第14條之5所列事項。

(2)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。

董事會 日期/期別	審委會 日期/期別	議案內容	證券交易法 14-5所列事項	未經審計委員會通過， 而經全體董事三分之二 以上同意之議決事項	
112.01.12 第9屆第14次	112.01.12 第1屆第11次	1.本公司對子公司TPC日本株式會社資金融通案。	是	否	
		審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過			
		公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過			
112.03.22 第9屆第15次	112.03.22 第1屆第12次	1.修訂本公司「內部控制制度」及「內部控制制度自行評估作業程序」。	是	否	
		2.本公司對子公司利翊背書保證追認案。	是	否	
		審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過			
公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過					
112.04.25 第9屆第16次	112.04.25 第1屆第13次	1.本公司111年度營業報告書及財務報表案。	是	否	
		2.擬依規定出具本公司111年度之「內部控制制度聲明書」案。	是	否	
		3.本公司對子公司TPC日本株式會社背書保證案。	是	否	
		審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過			
公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過					
112.07.07	112.07.07	1.本公司對子公司TPC日本株式會	是	否	

董事會 日期/期別	審委會 日期/期別	議案內容	證券交易法 14-5所列事項	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	
第9屆第17次	第1屆第14次	社背書保證案。			
		2.本公司對子公司利翊背書保證案。	是	否	
		3.本公司對子公司Propersys資金融 通案。	是	否	
		審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過 公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過			
112.08.07 第9屆第18次	112.08.07 第1屆第15次	1.本公司簽證會計師之獨立性評估 及委任公費案。	是	否	
		2.本公司民國112年上半年度財務報 表案。	是	否	
		3.本公司對子公司Propersys背書保 證案。	是	否	
		4.本公司稽核主管異動案。	是	否	
		5.訂定本公司「關係人相互間財務 業務相關作業規範」，並廢止原 「集團企業相互間財務業務相關 作業規範」案。	是	否	
		審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過 公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過			
112.11.29 第9屆第19次	112.11.29 第1屆第16次	1.本公司對子公司利翊背書保證案。	是	否	
		2.修訂本公司「內部重大資訊處理 作業程序」案。	是	否	
		3.本公司稽核主管異動案。	是	否	
		4.本公司新竹縣湖口鄉新竹工業區 大同路新建廠房案。	是	否	
		審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過 公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過			
		審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過 公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過			
113.03.12 第9屆第20次	113.03.12 第1屆第17次	1.本公司112年度營業報告書及財務 報表案。	是	否	
		2.擬依規定出具本公司112年度之 「內部控制制度聲明書」案。	是	否	
		3.本公司對子公司利翊背書保證案。	是	否	
		4.本公司德國子公司設立案。	是	否	
		5.本公司新加坡子公司設立案。	是	否	
		審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過 公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過			
113.05.07 第9屆第21次	113.05.07 第1屆第18次	1.本公司簽證會計師之獨立性評估 及委任案。	是	否	
		2.本公司對日本子公司TPC日本株 式会社背書保證案。	是	否	
		3.本公司對美國子公司Propersys Corporation背書保證案。	是	否	
		4.擬變更本公司新竹縣湖口鄉新竹 工業區大同路新建廠房計畫案。	是	否	
		審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過 公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過			
		審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過 公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過			

2.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。

3.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）：

(1) 內部稽核主管於每季召開之審計委員會中，定期向獨立董事報告內部稽核執行稽核計劃之情形，並與獨立董事們面對面互動。內部稽核主管每月並以書面之報告與各獨立董事報告並做必要之溝通。112 年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形如下表：

日期	溝通方式	溝通事項、獨立董事之意見及後續處理
112.03.22	第 1 屆第 12 次 審計委員會	• 稽核主管報告111年度第4季稽核計畫執行情形。
112.04.25	第 1 屆第 13 次 審計委員會	• 稽核主管報告112年度第1季稽核計畫執行情形。 • 111年度內部控制制度聲明書。
112.08.07	第 1 屆第 15 次 審計委員會	• 稽核主管報告112年度第2季稽核計畫執行情形。
112.11.29	第 1 屆第 16 次 審計委員會	• 稽核主管報告112年度第3季稽核計畫執行情形。 • 113年度稽核計畫。

(2) 會計師定期就其審計範圍及審計過程之發現與獨立董事充分溝通。

日期	溝通方式	溝通事項、獨立董事之意見及後續處理
112.04.25	實體會議	會計師向審計委員報告財務報告關鍵查核事項之內容及會計師建議事項
112.11.15	線上會議	會計師向審計委員報告財務報告關鍵查核事項之內容及會計師建議事項

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已依據上市上櫃公司治理實務守則訂定「公司治理守則」，且亦於本公司網頁揭露，以利投資人查詢。	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？	✓		本公司已設置發言人、代理發言人及股務、法務等單位負責處理股東建議或疑義等事務。	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？	✓		本公司隨時掌握董事、經理人及持股10%以上股東之股權異動情形。	無重大差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		本公司與各關係企業之管理權責均明確劃分，並訂定「子公司監督管理作業」及「關係人交易管理作業」，與關係企業往來，均遵照相關規範執行辦理。	無重大差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		本公司已訂定「防範內線交易管理作業」及「誠信經營守則」，規範禁止內部人利用市場尚未公開資訊買賣有價證券，並不定期宣導提醒內部人注意避免違法。	無重大差異
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		本公司依目前營運規模及發展需求設置7席董事，專業背景涵蓋產業、經營及財務管理等領域之專家賢達，落實董事會成員組成多元化之方針。	無重大差異
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		✓	本公司已於110年股東常會選任獨立董事並依法設置薪資報酬委員會及審計委員會。	研議辦理中
(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？	✓		本公司已訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，董事會於每年年度結束前，以問卷方式評估董事會績效，並將結果提報董事會檢討。個別董事績效評估結果將作為董事會遴選或提名獨立董事之參考依據。	無重大差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司已於110年股東常會選任獨立董事並依法設置審計委員會，審計委員會亦依職權行使簽證會計師之獨立性評估。	無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司目前由總經理室兼任公司治理事務單位，負責執行各項公司治理相關事務，包括依法辦理各次董事會及股東常會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、提供董事有關執行業務之所需資料及安排董事進修課程等。	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司設有發言人及代理發言人，相關聯絡資訊均依規定揭示於公開資訊觀測站，相關專區亦於本公司網頁供投資人查詢。	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？	✓		本公司委任凱基證券股份有限公司股務代理部，協助辦理本公司各項股務事宜。	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？	✓		本公司已架設公司網站揭露財務業務相關資訊，並依法於公開資訊觀測站公告申報相關資訊。	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)？	✓		其他資訊已揭露於公開資訊觀測站 https://mops.twse.com.tw/ 及本公司網站。	無重大差異
(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？	✓		本公司於110年1月6日公開發行，相關財務報告均依法令辦理公告申報。	無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司招募、任用員工並無因其性別、種族、國籍等之不同而有所差異，對於員工權益之維護亦不遺餘力，每位員工均依法加入勞保、健保及依法提撥退休金以保障員工權益，並設置職工福利委員會及提供員工良好的工作環境。 2. 本公司與供應商及其他利害關係人維持良好互動合作關係及資訊傳遞，提供良好有效溝通管道以便建立長期合作為發展方向。 3. 本公司董事會成員均已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」參加指定機構舉辦涵蓋公司治理及證券法規等進修課程，並符合進修時數之規定。 4. 本公司與客戶訂定合約，皆依照法令規定，以保護雙方權利義務。 5. 本公司已為董事購買責任險，以保障董事因執行職務所衍生之風險。 	無重大差異
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。 本公司112年度未列入受評公司，故不適用。				

112 年董事進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程	進修時數
董事	國泰化工廠(股)公司 代表人：應柔爾	112.07.04	臺灣證券交易所	2023國泰永續金融暨 氣候變遷高峰論壇	6小時
董事	國泰化工廠(股)公司 代表人：郭年雄	112.10.03	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	公司經營權之爭與商 業事件審理法之介紹	3小時
				董監事應如何督導企 業風險管理及危機處 理	3小時
董事	馬國鵬	112.10.13	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	碳權交易機制與企業 管理應用	3小時
董事	茂華投資(股)公司 代表人：李易融	112.05.26	行政院環境保護署	綠色化學共創永續	3小時
		112.07.20	社團法人中華公司治理 協會	經營權與董事責任研 討會	3小時
		112.08.09	社團法人中華公司治理 協會	公司治理與證券法規	3小時
獨立董事	李家同	112.10.13	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	碳權交易機制與企業 管理應用	3小時
獨立董事	阮大年	112.10.13	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	碳權交易機制與企業 管理應用	3小時
獨立董事	廖椿沄	112.09.06	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人 股權宣導說明會	3小時

(四)薪資報酬委員會

1.薪資報酬委員會成員資料

113年5月31日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發 行公司薪資報酬 委員會成員家數
獨立董事	廖椿沄(召集人)		請參閱年報第12~13頁董事專業資格及獨 立董事獨立性資訊揭露		1
獨立董事	李家同				0
獨立董事	阮大年				0

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：110年5月31日至113年6月17日，112年度薪資報酬委員會開會2次(A)，
委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	廖椿沄	2	0	100%	任內應出席2次
委員	李家同	2	0	100%	
委員	阮大年	2	0	100%	

其他應記載事項：

1. 薪資報酬委員會職權主要包括：

(1) 定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。

(2) 訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

2. 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

3. 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

4. 薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

薪資報酬 委員會日期	議案內容及後續處理
112.08.07 第 1 屆第 6 次	1. 審議本公司董事、獨立董事及經理人等酬勞發放計畫案。
	2. 審議本公司 112 年度經理人薪資調整案。
	薪酬委員會決議結果：委員會全體成員同意通過 公司對薪資報酬委員會決議之處理： 提董事會經全體出席董事同意通過。
112.11.29 第 1 屆第 7 次	1. 審議本公司 112 年度董事長及經理人等年終獎金發放案。
	2. 討論本公司薪酬委員會 113 年度之工作計畫案。
	薪酬委員會決議結果：委員會全體成員同意通過 公司對薪資報酬委員會決議之處理： 1. 提董事會經全體出席董事同意通過。 2. 無需提董事會

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實務守 則差異情形及原 因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		✓	本公司為推動永續發展之治理架構，已著手擬定設置推動永續發展之專（兼）職單位，目前不定期對董事、經理人宣導推動永續發展之治理架構及相關管理方針。	研議辦理中
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？	✓		本公司依重大性原則，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，並有相關風險管理策略。	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？	✓		本公司對於環境之管理，均依據國內環安衛生相關法規辦理。本公司設有勞工安全衛生管理單位，並致力於環境安全維護。 本公司運作皆遵照現行法規制度，對於廠區內外的環境考量面涵蓋了空氣污染防治、水污染防治及廢棄物管理等，並確實遵守環保法規及配合當地主管機關之查核與管制。	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？	✓		本公司依據環境政策，訂定各項資源回收減廢、節能減碳及廢水回收再利用之節水政策等環境目標措施，並持續追蹤單位產品之水、電及原物料使用情形。	無重大差異
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		本公司持續評估氣候變遷等環境衝擊對於本公司現在及未來之潛在風險，採取保險、損害防止及提升能源使用效率等因應措施。	無重大差異
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		目前本公司非屬環保署公告「第一批應盤查登錄溫室氣體排放量之排放源」須進行溫室氣體盤查登錄之事業，故尚未進行過溫室氣體盤查。而本公司每月定期檢討用水、用電及原料耗損情形，推行廠內垃圾分類回收以期達成廢棄物減量。本公司將持	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實務守 則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			續致力於環境保護之改善措施。	
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？	✓		本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益及僱用政策無差別待遇，落實公平公正的僱用、薪酬福利、訓練、考評與升遷機會，對於公司政策之宣導、員工的意見了解皆採開放雙向溝通方式進行。	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？	✓		本公司提供員工除法規規定之勞保、健保、提撥退休金及育嬰留職停薪外，並於章程明定員工酬勞比例，成立職工福利委員會、每年定期舉辦員工健康檢查、提供員工教育訓練、發放三節禮金、婚喪喜慶及慰問、員工團體保險及國內外員工旅遊等多項福利措施。 本公司訂有薪資、績效考核及職工福利等政策，明確規範薪酬與獎懲制度，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬。	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？	✓		本公司設有駐廠護理師，提供員工安全與健康之工作環境，廠醫定期臨場提供健康諮詢，並定期對員工實施安全健康教育。	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？	✓		為提升員工專業能力，本公司鼓勵員工參與職能提升相關教育訓練課程，除了提供員工教育訓練之補助，並列入年度考核KPI。如有其他職務歷練機會時，經徵詢員工意願，調任員工至其他部門服務，增加員工工作歷練，以利工作升遷。	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？	✓		本公司已取得ISO9001品質管理系統，ISO45001職業安全衛生管理系統、SEMI S2 半導體設備安全及TS防爆認證，並且訂有訂單合約審查管制程序、售後服務管制程序、銷貨退回與客戶抱怨管制程序、電腦作業管制程序及客戶滿意度管制程序等相關規範，以確保產品及服務品質及保障客戶權益。	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	✓		本公司Tier1的供應商已簽屬從業道德規範書，並配合本公司稽查及相關調查，亦於供應商稽核作業規範訂定，每年度進行供應商社會與環境責任稽核，針對勞工人權、商業道德、健康安全及環境等評鑑項目，依供應商之年度交易重大性等篩選條件，選定供應商進行實地稽核或邀請供應商填寫自評問卷，藉由評鑑項目評估其對於企業社會責任的瞭解及責任，協助供應商建立勞工人權、職業道德、職業安全衛生以及環保系統與政策，與本公司一同善盡企業社會責任和發展永續環境。	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？		✓	本公司尚未編製企業社會責任報告書，未來將依法令規定及需求配合執行。	研議辦理中
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已依「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂定「永續發展實務守則」，並依相關規定執行。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司已訂定「永續發展實務守則」以資遵循。				

(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	
<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>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p></p> <p></p> <p></p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>本公司於商業往來之前，均進行徵信作業以評估供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否涉有不誠信行為，避免與涉有不誠信行為者進行交易。</p> <p>本公司與供應商、客戶或其他商業往來交易對象簽訂之契約，均需經由法務單位審核，其內容亦包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款。</p> <p>本公司已設置本公司管理部為推動企業誠信經營之專責單位，定期向董事會報告誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形。</p> <p>為建立誠信經營之企業文化，及良好商業運作之參考架構，本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」以資遵循。</p> <p>為建立誠信經營之企業文化，及</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
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？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		良好商業運作之參考架構，本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」以資遵循。 本公司不定期透過員工教育訓練或於會議中宣導。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		本公司訂有「員工申訴及檢舉辦法」，明訂多項檢舉管道，及受理專責人員。	無重大差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		本公司已於「員工申訴及檢舉辦法」中明訂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。	無重大差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		本公司已於「員工申訴及檢舉辦法」中明訂申訴及舉報保護，承諾員工不因舉報影響應有權益。	無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已設置網站，並定期揭露及更新相關經營資訊。	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： 本公司已依「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定誠信經營相關政策，並依相關規定執行。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」以資遵循。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式。

本公司已訂定公司治理守則及相關規章，於本公司網站揭露投資人專區以利查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：請參閱本公司網站「公司治理」專區。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書

和淞科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：民國113年3月12日

本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年3月12日董事會通過，出席董事7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。

和淞科技股份有限公司



董事長：應柔爾



簽章

總經理：周志賢



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度(112年度)及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會之重要決議：

日期	會議名稱	重要決議
112.6.15	112年股東常會	1.承認111年度營業報告書及財務報表案。 2.承認111年度盈餘分配表案。 3.為辦理初次上市前現金增資發行新股供公開承銷，擬提請原股東全數放棄優先認股權案。

2.董事會之重要決議：

日期	會議名稱	重要決議
112.01.12	第9屆第14次董事會	1.本公司對子公司TPC日本株式會社資金融通案。
112.03.22	第9屆第15次董事會	1.修訂本公司「內部控制制度」、「內部控制制度自行評估作業程序」。 2.本公司對子公司利翊系統工程(上海)有限公司背書保證追認案。 3.評估本公司111年度截至12月31日止之應收款項等科目，並未有變相資金融通情事。 4.修訂本公司「永續發展實務守則」案。 5.擬訂定本公司112年股東常會召開日期、地點及召集事由案。 6.本公司受理112年股東常會股東提案事宜。 7.本公司因業務需要，向各銀行借款授信額度及衍生性金融商品額度申請案。
112.04.25	第9屆第16次董事會	1.本公司111年度營業報告書及財務報表案。 2.擬依規定出具本公司111年度之「內部控制制度聲明書」案。 3.本公司111年度盈餘分配案。 4.本公司對子公司TPC日本株式會社背書保證案。 5.評估本公司112年度截至3月31日止之應收款項等科目，並未有變相資金融通情事。 6.擬制定本公司非確信服務預先核准政策之一般原則案。 7.本公司111年度員工及董事酬勞分配案。 8.擬向台灣證券交易所申請股票上市案。 9.為辦理初次上市前現金增資發行新股供公開承銷，擬提請原股東全數放棄優先認股權案。 10.擬新增本公司112年股東常會召集事由討論事項案。 11.本公司因業務需要，向各銀行借款授信額度及衍生性金融商品額度申請案。
112.07.07	第9屆第17次董事會	1.本公司對子公司TPC日本株式會社背書保證案。 2.本公司對子公司利翊系統工程(上海)有限公司背書保證案。 3.本公司對美國子公司Propersys Corporation資金融通案。 4.本公司因業務需要，向各銀行借款授信額度及衍生性金融商品額度申請案。
112.08.07	第9屆第18次董事會	1.本公司簽證會計師之獨立性評估及委任案。 2.本公司民國112年上半年度財務報表案。 3.評估本公司民國112年度截至6月30日止之應收款項等科目，並未有變相資金融通情事案。 4.本公司對美國子公司Propersys Corporation背書保證案。 5.本公司稽核主管異動案。 6.訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」，並廢止原「集團企業相互間財務業務相關作業規範」案。 7.本公司因業務需要，向各銀行借款授信額度及衍生性商品額度申請案。 8.本公司獨立董事111年度董事酬勞發放案。 9.本公司董事長、董事及經理人等111年度酬勞發放案。 10.本公司112年董事長及經理人薪資調整案。
112.11.29	第9屆第19次董事會	1.評估本公司民國112年度截至9月30日止之應收款項等科目，並未有變相資金融通情事案。 2.本公司對大陸子公司利翊系統工程(上海)有限公司背書保證案。

日期	會議名稱	重要決議
		3.修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。 4.擬針對安永聯合會計師事務所及其關係企業非確信服務預先核准政策之一般原則暨非確信服務清單，予以重新確認案。 5.本公司因業務需要，向各銀行借款授信額度及衍生性商品額度申請案。 6.本公司稽核主管異動案。 7.提報本公司113年度稽核計畫案。 8.本公司新竹縣湖口鄉新竹工業區大同路新建廠房案。 9.本公司民國113年度營業預算案。 10.本公司112年度董事長及經理人等年終獎金發放案。
113.03.12	第9屆第20次董事會	1.本公司112年度營業報告書及財務報表案，。 2.擬依規定出具本公司112年度之「內部控制制度聲明書」案。 3.本公司112年度盈餘分配案。 4.本公司對大陸子公司利翊系統工程(上海)有限公司背書保證案。 5.評估本公司截至112年12月31日止之應收款項等科目，並未有變相資金融通情事。 6.本公司因業務需要，向各銀行借款授信額度及衍生性商品額度申請案。 7.修訂本公司「董事選任程序」案。 8.擬更換本公司主辦輔導推薦證券商案。 9.本公司112年度員工及董事酬勞分配案。 10.本公司德國子公司設立案。 11.本公司新加坡子公司設立案。 12.改選本公司董事七席(含獨立董事三席)案。 13.擬訂定本公司 113年股東常會召開日期、地點及召集事由案。 14.本公司受理113年股東常會股東提案及董事提名事宜。
113.05.07	第9屆第21次董事會	1.本公司簽證會計師之獨立性評估及委任案。 2.本公司113年度會計師公費審查案。 3.本公司對日本子公司TPC日本株式会社背書保證案。 4.本公司對美國子公司Probersys Corporation背書保證案。 5.評估本公司截至113年3月31日止之應收款項等科目，並未有變相資金融通情事案。 6.本公司向各銀行借款授信及衍生性金融商品額度申請案。 7.擬變更本公司新竹縣湖口鄉新竹工業區大同路新建廠房計畫案。 8.提名董事及獨立董事候選人名單暨審查獨立性案。 9.擬變更本公司113年股東常會召集事由案。

(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。

職稱	姓名	到任日期	辭職或解任日期	辭職或解任原因
稽核主管	林佩君	111.06.06	112.03.31	個人生涯規劃
稽核主管	張宏讓	112.07.11	112.11.29	職務調整

五、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安永聯合會計師事務所	張巧穎	112/01/01~112/12/31	2,620	180(註)	2,800	無
	王瑄瑄	112/01/01~112/12/31				

註：非審計公費為稅務簽證180仟元。

(一)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情事。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

六、更換會計師資訊

本公司最近二年度及截至年報刊印日止，更換會計師資訊如下：

(一)關於前任會計師

更換日期	111年6月24日董事會通過		
更換原因及說明	事務所內職務調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況	無此情形	
	主動終止委任 不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情形		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無此情形		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	安永聯合會計師事務所
會計師姓名	張巧穎、王瑄瑄
委任之日期	111年6月24日董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無此情形
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情形

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

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

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

單位：仟股

職 稱	姓 名	112年度		113年度截至5月31日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	國泰化工廠(股)公司	64	-	(300)	-
	代表人：應柔爾	-	-	-	-
董事	國泰化工廠(股)公司	64	-	(300)	-
	代表人：郭年雄	-	-	-	-
董事	茂華投資(股)公司	-	-	-	-
	代表人：李易融	-	-	-	-
董事	馬國鵬	-	-	(75)	-
獨立董事	李家同	-	-	-	-
獨立董事	阮大年	-	-	-	-
獨立董事	廖椿沅	-	-	-	-
持股比例超過10% 之股東	印科(香港)有限公司	-	-	-	-
	代表人：郭年嘉	-	-	-	-
總經理	周志賢	-	-	-	-
資深副總經理	陳典廷	-	-	-	-
副總經理	黃世傑	-	-	-	-
副總經理	林明緯	-	-	-	-
副總經理	曾宏志	-	-	-	-
副總經理	楊建田	-	-	-	-
副總經理	張玉華	-	-	-	-

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

113年4月20日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有親屬關係者，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	
國泰化工廠(股)公司 代表人：應柔爾	17,899,231	29.44	-	-	-	-	無	無	-
	0	0	-	-	-	-			
印科(香港)有限公司 代表人：郭年嘉	15,414,170	25.35	-	-	-	-	無	無	-
	0	0	-	-	-	-			
帆宣系統科技(股)公司 負責人：高新明	4,084,181	6.72	-	-	-	-	高新明	該公司負責人	-
	2,822,826	4.64	-	-	-	-			
松浩興業有限公司 負責人：葉宗修	2,740,721	4.51	-	-	-	-	無	無	-
	0	0	-	-	-	-			
高新明	2,822,826	4.64	-	-	-	-	帆宣系統科技(股)公司 吉宣投資(股)公司	該公司負責人	-
宜威投資(股)公司 負責人：林育業	1,804,995	2.97	-	-	-	-	帆宣系統科技(股)公司	該公司總經理	-
	0	0	-	-	-	-			
吉宣投資(股)公司 負責人：高新明	849,187	1.40	-	-	-	-	帆宣系統科技(股)公司	該公司負責人	-
	2,822,826	4.64	-	-	-	-			
周志賢	771,486	1.27	-	-	-	-	無	無	-
陶芝儀	737,243	1.21	-	-	-	-	無	無	-
兆豐證券(股)公司 代表人：陳佩君	603,372	0.99	-	-	-	-	無	無	-

十、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

113年5月31日

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數(仟股)	持股比例(%)	股數(仟股)	持股比例(%)	股數(仟股)	持股比例(%)
利翊系統工程(上海)有限公司	0	100%	0	0%	0	100%
Propersys Corporation	500	100%	0	0%	500	100%
TPC日本株式會社	9.5	100%	0	0%	9.5	100%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股份種類

113年4月20日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	60,800,000	39,200,000	100,000,000	股票已公開發行

(二)股本來源

單位：新台幣元；股

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
85.07	10	500,000	5,000,000	500,000	5,000,000	設立資本	無	註1
89.11	10	3,000,000	30,000,000	3,000,000	30,000,000	盈餘轉增資 18,029,880元 現金增資 6,970,120元	無	註2
90.02	30	8,400,000	84,000,000	8,400,000	84,000,000	現金增資 54,000,000元	無	註3
91.09	25	12,400,000	124,000,000	12,400,000	124,000,000	現金增資 40,000,000元	無	註4
101.08	10	30,000,000	300,000,000	19,840,000	198,400,000	盈餘轉增資 74,400,000元	無	註5
102.07	10	30,000,000	300,000,000	27,776,000	277,760,000	盈餘轉增資 79,360,000元	無	註6
103.07	10	60,000,000	600,000,000	38,330,880	383,308,800	盈餘轉增資 105,548,800元	無	註7
104.08	10	60,000,000	600,000,000	45,575,416	455,754,160	盈餘轉增資 72,445,360元	無	註8
105.03	20	60,000,000	600,000,000	60,000,000	600,000,000	現金增資 144,245,840元	無	註9
109.06	10	80,000,000	800,000,000	60,000,000	600,000,000	增加額定資本額 200,000,000元	無	註10
109.10	28	80,000,000	800,000,000	60,800,000	608,000,000	員工認股權憑證 8,000,000元	無	註11
110.05	10	100,000,000	1,000,000,000	60,800,000	608,000,000	增加額定資本額 200,000,000元	無	註12

註1：85.07.09 建一字第85311404號函核准。

註2：89.11.14北市建商二字第89347424號函核准。

註3：90.02.05北市建商二字第90252196號函核准。

註4：91.09.16經授商字第09101381950號函核准。

註5：101.08.06經授中字第10132336040號函核准。

註6：102.07.15經授中字第10233723150號函核准。

註7：103.07.22經授中字第10333519750號函核准。

註8：104.08.10經授中字第10433613890號函核准。

註9：105.03.24經授商字第10501051280號函核准。

註10：109.06.08經授商字第10901098000號函核准。

註11：109.11.09經授商字第10901209070號函核准。

註12：110.05.27經授商字第11001086520號函核准。

總括申報制度相關資訊：不適用。

(三)股東結構

113年4月20日

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(人)	-	-	45	1,455	33	1,533
持有股數(股)	-	-	30,309,940	14,471,984	16,018,076	60,800,000
持股比例	-	-	49.85%	23.80%	26.35%	100%

註：本公司並無陸資持股。

(四)股權分散情形

1. 普通股股份股權分散情形

113年4月20日；每股面額10元

持股分級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1至 999	400	77,367	0.13
1,000至 5,000	770	1,561,328	2.57
5,001至 10,000	126	984,756	1.62
10,001至 15,000	49	619,971	1.02
15,001至 20,000	40	718,564	1.18
20,001至 30,000	51	1,279,891	2.11
30,001至 40,000	23	823,243	1.35
40,001至 50,000	12	531,437	0.87
50,001至 100,000	22	1,465,777	2.41
100,001至 200,000	24	3,278,012	5.39
200,001至 400,000	6	1,732,242	2.85
400,001至 600,000	0	0	0
600,001至 800,000	3	2,112,101	3.47
800,001至1,000,000	1	849,187	1.40
1,000,001以上	6	44,766,124	73.63
合計	1,533	60,800,000	100.00

2. 特別股股份股權分散情形：本公司無發行特別股股份。

(五)主要股東名單

列明持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例如下：

113年4月20日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
國泰化工廠股份有限公司		17,899,231	29.44
印科(香港)有限公司		15,414,170	25.35
帆宣系統科技股份有限公司		4,084,181	6.72
高新明		2,822,826	4.64
松浩興業股份有限公司		2,740,721	4.51
宜威投資股份有限公司		1,804,995	2.97
吉宣投資股份有限公司		849,187	1.40
周志賢		771,486	1.27
陶芝儀		737,243	1.21
兆豐證券股份有限公司		603,372	0.99

(六)每股市價、淨值、盈餘、及股利資料，若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊

單位：新台幣元；仟股

項目		年度	111年	112年
		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	49.84	65.82	
	分配後	44.84	55.82(註)	
每股盈餘	加權平均股數	60,800	60,800	
	每股盈餘	15.43	21.05	
每股股利	現金股利	5.00	10.00(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	

資料來源：111、112年度經會計師查核簽證之財務報表

註：112年度盈餘分配表案尚未經股東會承認。

(七)公司股利政策及執行狀況

1.本公司章程第二十一條之一有關股利分派之規定如下：

本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，得不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，加計期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東紅利。

本公司無盈餘可分派，或依本公司財務、業務及經營面因素之考量，得將公積全部或一部份依法令或主管機關規定分派。

本公司股利政策係考量公司目前及未來發展計畫、所處環境及營運成長階段及公司未來資金需求及長期財務規劃，並以永續經營、穩定成長及維護股東權益、健全財務結構為目標。股東紅利之分派得以現金或股票方式發放。本公司就年度決算之當年度盈餘，於提列應繳納稅捐、彌補累積虧損及提列或迴轉盈餘公積後，提撥至少百分之十為股東紅利，股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十。惟可分配盈餘不足每股0.5元時，得不分配。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	1,441,118,017
加:112年度稅後淨利	1,279,835,381
加:112年度確定福利計劃之精算(損)益	(405,832)
減:提列法定盈餘公積	(127,942,955)
加:迴轉特別盈餘公積	9,206,286
可供分配盈餘	2,601,810,897
減：股東股利-現金股利 每股 10 元	(608,000,000)
期末未分配盈餘	1,993,810,897

註：1.每股現金股利係以113年3月12日董事會召開時流通在外股數60,800,000股計算之。

2.本次分配之現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去不計，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。

3.本分派案嗣後如因本公司流通在外股數發生變動，以致股東配息比率因此發生變動時，擬提請股東會授權董事長全權處理並調整之。

4.本分派案俟股東常會決議通過後，授權董事長另訂定除息基準日及發放日。

3. 預期股利政策將有重大變動說明：無。

(八) 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：不適用。

(九) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司當年度扣除員工酬勞及董監酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞，不高於百分之二為董事監察人酬勞。員工酬勞得以股票或現金之方式為之，分派對象包括符合一定條件之控制公司或從屬公司之員工。董事監察人酬勞以現金發放。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

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之會計處理：

本公司依據章程擬訂定之員工、董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為當年度之營業費用。若實際分派金額與估列數存有差異時，則依會計估計變動處理，將該差異認列為決議年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。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：

本公司於113年3月12日董事會決議通過分派112年度員工酬勞新台幣227,058仟元及董監酬勞為新台幣37,843仟元，全數以現金發放，與112年度估列數並無差異。

(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之比例：無。

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：

本公司經民國112年4月25日董事會決議配發111年度員工酬勞新台幣165,415仟元，董監酬勞新台幣27,569仟元，實際分配情形與決議案相同，實際配發金額與認列金額並無差異。

(十)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證，截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

113年5月31日；單位：新台幣/股

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人及員工	總經理	周志賢	478,000	0.79%	478,000	28元	13,384仟元	0.79%	-	-	-	-
	設計研發及製造資深副總經理	陳典廷										
	廠務供應事業處副總經理	黃世傑										
	設備代工事業處副總經理	林明緯										
	工程一處副總經理	曾宏志										
	工程二處副總經理	楊建田										
	財會暨行政管理處副總經理	張玉華										
	資深處長	張怡騰										
	資深處長	塗永盟										
	處長	陳國銓										

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、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 所營業務之主要內容

- (1)高科技廠房廠務供應系統工程之規劃、設計、施工
- (2)高科技廠房廠務設備之設計、製造及其他

2. 主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元；%

商品產值 服務項目	111 年度		112 年度	
	營業額	營業比重	營業額	營業比重
高科技廠房 廠務供應系統工程	9,494,781	79.20%	12,827,401	77.55%
高科技廠房 廠務設備及其他	2,493,301	20.80%	3,712,428	22.45%
合計	11,988,082	100.00%	16,539,829	100.00%

3. 公司目前之主要商品(服務)項目

(1)高科技廠房廠務供應系統工程

- A. 氣體供應系統(GDS)之規劃、設計、施工
- B. 化學供應系統(CDS)之規劃、設計、施工
- C. 氣體監控系統(GMS)之規劃、設計、施工

(2)高科技廠房廠務設備及其他

- A. 氣體分流閥箱(VMB)、氣體分流盤(VMP)之設計、製造
- B. 氣體穩壓裝置(PCM)之設計、製造
- C. 氣瓶櫃(GAS CABINET)、氣瓶架(GAS RACK)之設計、製造
- D. 廢氣除害器(SCRUBBER)之設計、製造
- E. 設備代工
- F. 代理及經銷

4. 計劃開發之新商品(服務)項目

- (1)PFA/PTFE 閥件、接頭、泵浦之設計與製造
- (2)半導體設備翻新與升級
- (3)醫療霧化片(模組)之設計與製造

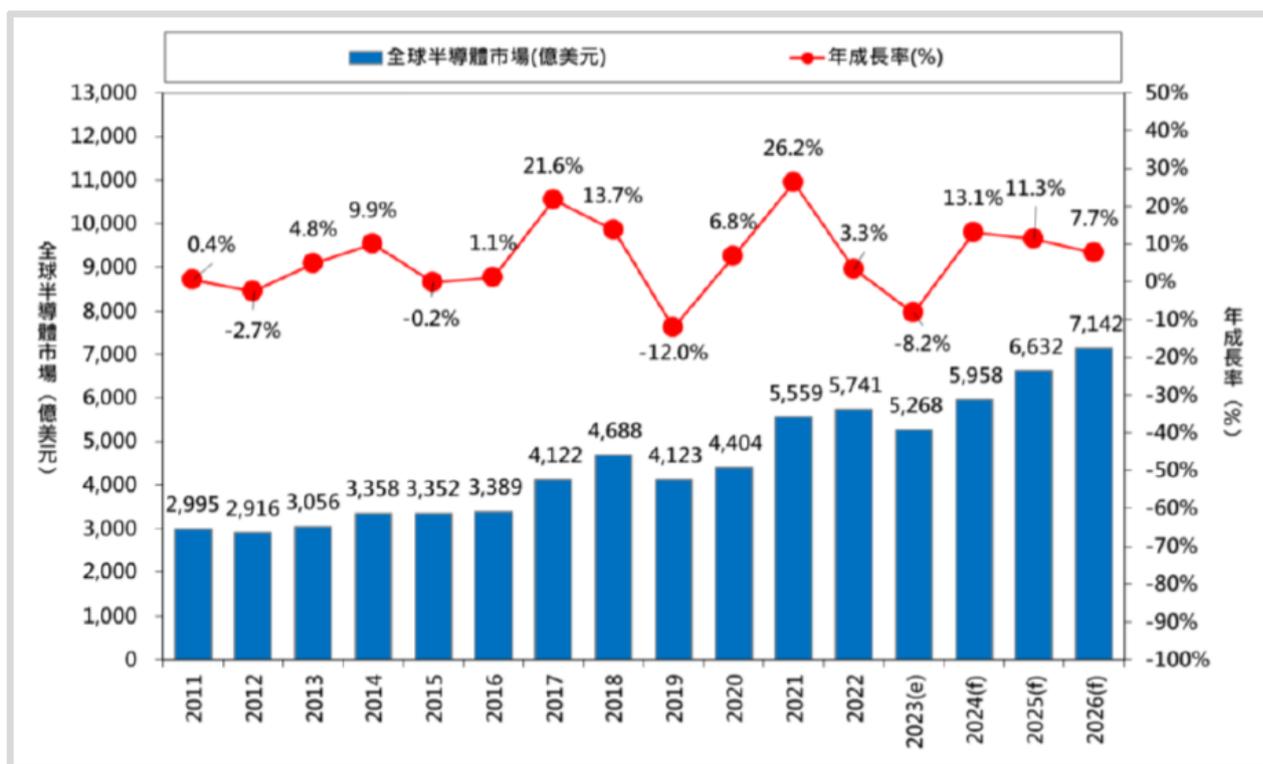
(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

(1) 全球半導體產業現況及成長性

2023 年全球半導體銷售額年增率呈現衰退情形，主要係因全球總體經濟情勢不佳，以及地緣政治風險提升，使得終端產品銷售動能顯著下滑，導致全球半導體供應鏈進入庫存調整週期。2024 年第一季由於供應鏈庫存去化近尾聲，加上AI 應用領域持續成長，使得記憶體及相關半導體需求成長，有助於半導體產業步入復甦，故預計全球半導體銷售額年增率將呈現正數態勢。隨著AI晶片市場規模持續擴大，使得先進製程技術發展更加受到重視，加上新興應用領域蓬勃發展，可望進一步為全球半導體市場帶來新的成長動能。根據世界半導體貿易統計組織(WSTS)於2024年發布的數據資料顯示(圖一)，2023年因整體終端市場需求疲弱，供應鏈 持續調整庫存，全球半導體市場規模達5,268億美元，較2022年衰退8.2%，展望2024年，WSTS預估隨著終端市場需求逐步回溫，加上AI等相關應用推動，2024年全球半導體市場預估將成長 13.1%

圖一、全球半導體市場年度成長趨勢預測



資料來源：工研院產科國際所(數據源自於WSTS於2023年11月及2024年2月發布之全球半導體市場預測數據)

(2) 我國半導體產業

2023年上半年由於全球經濟疲軟，國內半導體產業景氣因面臨供應鏈持續進行庫存調整，訂單能見度較為模糊，加上地緣政治問題日益嚴峻，各國積極發展本土半導體供應鏈，以及美國擴大對於中國半導體供應鏈管制力道，皆為我

國半導體產業業者營運表現增添不確定因素；下半年隨著庫存回穩，終端市場需求回溫，以及生成式 AI等新興應用崛起，半導體產業表現逐步止跌回升，然而總體而言仍無法抵銷上半年需求不振之劇烈影響，2023全年全球半導體市場營運表現呈顯著的衰退。所幸下半年各領域庫存調整可望陸續告終，景氣回復到季節性循環，且隨著半導體市場需求呈現結構性的成長，以及我國半導體業者具有全球高市佔率地位，2023年度台灣整體IC產業產值為43,428億元，成長率為-10.2%。

工研院產科國際所(IEK)統計，2023年第四季由於供應鏈庫存逐漸回到正常水位，受惠於AI相關浪潮以及終端市場需求回溫 (PC、智慧型手機等)，加上高效能運算和高階智慧型手機持續帶動晶圓代工營收向上，促使2023年第四季季度表現呈正成長，台灣整體IC產業產值達新臺幣12,033億元，較上季成長7.8%。展望2024年，在手機和PC等終端市場需求逐步回升，以及AI、HPC等需求持續增溫之下，2024年台灣IC產業產值表現預估將較去年同期成長，預估為新臺幣50,116億元，年成長為 15.4%。

圖二、2020年-2024年(e)台灣半導體產業產值

億新臺幣	2020	2020 成長率	2021	2021 成長率	2022	2022 成長率	2023	2023 成長率	2024(e)	2024(e) 成長率
IC產業產值	32,222	20.9%	40,820	26.7%	48,370	18.5%	43,428	-10.2%	50,116	15.4%
IC設計業	8,529	23.1%	12,147	42.4%	12,320	1.4%	10,965	-11.0%	12,570	14.6%
IC製造業	18,203	23.7%	22,289	22.4%	29,203	31.0%	26,626	-8.8%	31,038	16.6%
晶圓代工	16,297	2.1%	19,410	19.1%	26,847	38.3%	24,925	-7.2%	29,060	16.6%
記憶體與其他製造	1,906	19.4%	2,879	51.0%	2,356	-18.2%	1,701	-27.8%	1,978	16.3%
IC封裝業	3,775	9.0%	4,354	15.3%	4,660	7.0%	3,931	-15.6%	4,362	11.0%
IC測試業	1,715	11.1%	2,030	18.4%	2,187	7.7%	1,906	-12.8%	2,146	12.6%
IC產品產值	10,435	22.4%	15,026	44.0%	14,676	-2.3%	12,666	-10.2%	14,548	14.9%
全球半導體市場(億美元)及成長率(%)	4,404	6.8%	5,559	26.2%	5,741	3.3%	5,268	-8.2%	5,958	13.1%

資料來源：工研院產科國際所

(3) 全球半導體產業鏈中晶圓廠設備支出概況

SEMI國際半導體產業協會發布《12吋晶圓廠2027年展望報告(300mm Fab Outlook Report to 2027)》指出，由於記憶體市場復甦以及對高效能運算和汽車應用的強勁需求，全球用於前端設施的12吋 (300mm) 晶圓廠設備支出預估在2025年首次突破1,000億美元，到2027年將達到1,370億美元的歷史新高。

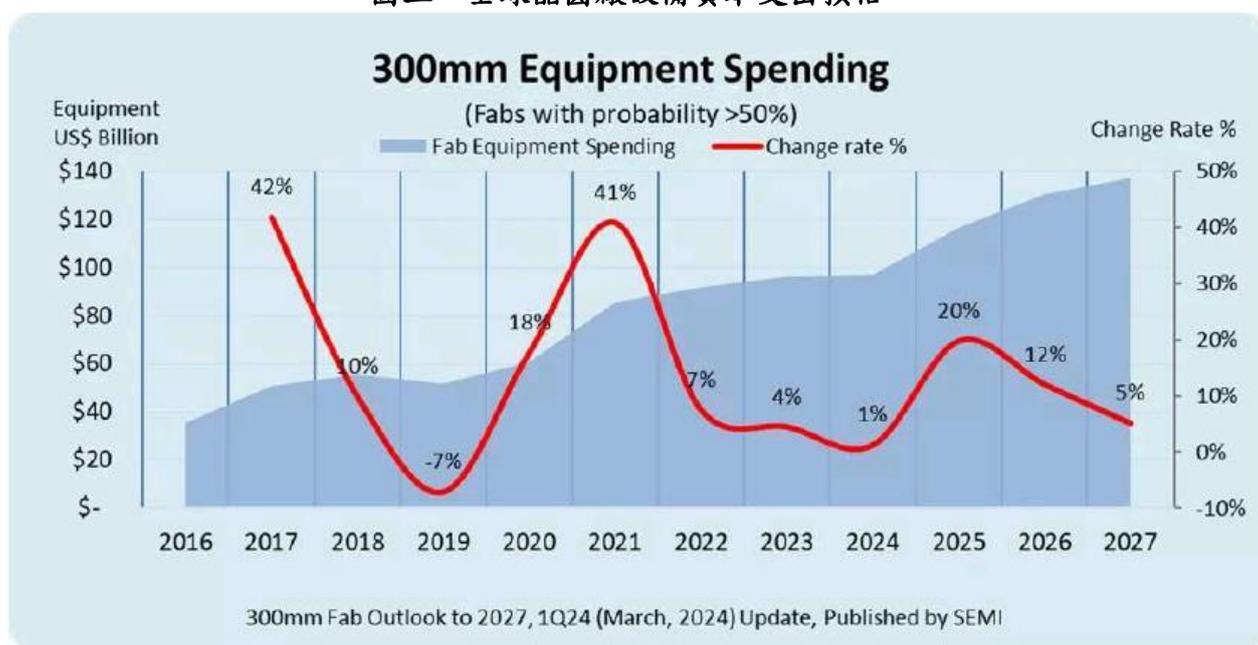
全球12吋晶圓廠設備投資預計將在2025年成長20%至1,165億美元，2026年將成長12%至1,305億美元，還將在2027年創下歷史新高。

關於全球各區域之展望，該報告顯示，在政府激勵措施和晶片國產化政策的推動下，中國未來四年將保持每年300億美元以上的投資規模，繼續引領全球晶圓廠設備支出；而受惠於高效能運算 (HPC) 應用帶動先進製程節點

推進擴張和記憶體市場復甦，台灣和韓國的晶片供應商預期將提高相對應的設備投資。台灣的設備支出預計將從2024年的203億美元增加到2027年的280億美元，排名第二；而韓國則將從今年的195億美元增加到2027年的263億美元，排名第三；美洲地區的12吋晶圓廠設備投資預計將成長一倍，從2024年的120億美元提高到2027年的247億美元；而日本、歐洲和中東以及東南亞的支出預計將在2027年分別達到114億美元、112億美元和53億美元。

SEMI表示，未來數年內12吋晶圓廠設備支出預估將呈現大幅成長，反映出市場確實需要這樣的生產能力，以滿足不同市場對電子產品的成長需求，以及人工智慧創新帶來的新一波應用浪潮。最新的SEMI報告也特別指出，政府增加半導體製造投資，對於促進全球經濟和安全的關鍵重要性。這股趨勢預計將有助於縮小重新崛起與新興地區，以及亞洲歷史上支出最高地區之間的設備支出差距。

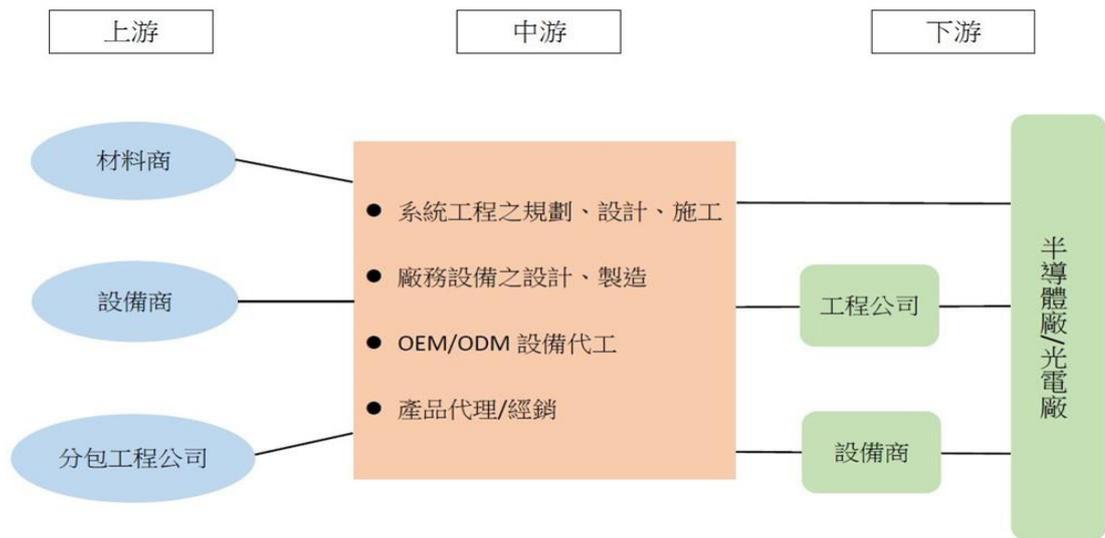
圖三、全球晶圓廠設備資本支出預估



資料來源:SEMI(2024/03)

2. 產業上中下游之關聯性

本公司經營項目主要為高科技廠房設施廠務系統工程、高科技廠房設施廠務設備製造二部分。在系統工程方面，主要係依照業主之需求，本公司直接從業主接單或經由其他工程集團轉接訂單，內含的廠務設備則大部份由本公司自行製作，現場施工再分包給其他工程下包商。廠務設備製造方面，區分為自行設計製造、接受其他公司委託OEM/ODM代工兩類。本行業之上、中、下游關係如下圖：



3. 產品之各種發展趨勢

高科技廠房因製程的需求，廠務機房的整體的明亮、整齊、乾淨的程度與標準，與傳統工業廠房差距甚大。高科技產業為因應全球競爭之先進製程技術發展需求，持續投入資本支出，因此高科技廠房之生產線必須具備彈性大、高良率、設備高使用率持續運轉之特性，為達有效的成本控制，廠房興建的時程，品質，穩定度的要求門檻亦相對提高。

高科技製造業是台灣重要的經濟動脈，其中穩定、高效、安全的廠房建置，更是所有科技廠最重視的核心議題。在5G、大數據、物聯網(IoT)、人工智慧(AI)、機器學習、工業4.0等新技術快速發展下，創造出「智慧工廠」趨勢，透過智慧監控、智慧防災積極維護廠房設施安全、生產品質；更透過「廠房智慧化」達到最佳化目標，降低營運成本，是高科技產業製造不可或缺的先決條件。因此，隨著高科技廠房智慧化所面臨之挑戰與未來發展需求，如何提升高科技廠房設施之關鍵技術，強化客製能力，有效整合國內外高科技廠務相關資源，以促進產業技術標準、提高生產力、降低生產成本為目標，為台灣高科技產業提供多元及先進之技術與服務，因而成為高科技廠房設施系統整合之發展趨勢。

4. 競爭情形

高科技廠房製程供應系統主要應用在半導體、記憶體、LCD及封裝測試等產業，相關產業具有產品產值高、資金及技術密集度高之特性。而高科技廠房製程供應系統廠商的產品、客製能力、安全性及施工品質為業主之重要考量。本公司長期專注於高科技廠房製程供應系統整合工程，自2010年起參與台灣各大半導體廠之國內外建廠工程之系統整合服務，提供專案規劃、設計、施工及測試，並提供廠務設備及材料，客戶包括台積電、聯電、南亞科、華邦、旺宏、美光、力積電等，提供氣體供應系統(GDS)、化學供應系統(CDS)、氣體監控系統(GMS)、氣體分流閥箱(VMB)，氣體穩壓裝置(PCM)、氣瓶櫃(GAS CABINET)及廢氣除害器(SCRUBBER)等，已於業界建立良好經營實績。此外，由於本公司多年來累計承包之工程項目龐大，與國內外供應商建立了長期穩定的合作關係，因此能快速掌握供貨來源，提供客戶迅速即時之服務。以本公司多年來參與國內外半導體廠之建廠系統整合工程

實績觀之，本公司已於此業界擁有相當的競爭利基。

(三)技術及研發概況

1.所營業務之技術層次及研究發展

本公司主要提供高科技廠房設施廠務系統工程及高科技廠房設施廠務設備之生產及銷售，主要設備均由本公司自行設計製造，近年來位於全球領先地位的台灣半導體產業不斷導入先進製程技術，隨著營運規模擴大，產品多元化、提高生產效率及降低營運成本以維持競爭優勢，是本公司相當重要的課題。目前本公司主要研發計畫項目如下：

A.化學管路零組件之開發

高科技製程供應系統之化學供應系統，其製程設備皆必須使用大量的PFA/PTFE管閥件，由於此類管閥件技術集中於美國、日本、歐洲少數幾家供應商，不僅價格昂貴，且因屬管制品，出口商必須先申請輸出許可證方能出口，難以掌控交期。本公司多年前即著手朝半導體設備基礎元件的開發進行規劃，研發之初即選定PFA/PTFE管閥件，至今已累積相當的技術及製作經驗。本公司設有專責之零組件開發部門，負責化學管路零件之設計，並自106年起投入化學液用隔膜閥件及雙隔膜泵浦之研發，其研發成果已出貨予半導體設備廠商。

B.客製化設備開發

本公司擁有塗佈、顯影與周邊相關設備功能提升進行改良之技術，包括軟體與人機介面設計能力，利用舊設備的升級，既能夠符合新製程的能力，又有成本競爭之優勢，使設備在資訊傳遞上更加安全，應用的製程範圍變得更加廣泛。除半導體業外，塗佈的設備也可以運用於其他產業，也針對客戶特殊需求進行客製化設備開發。

C.醫材零組件研發

本公司於102年建置「非矽基LIGA-like微機電技術」與「金屬陶瓷化表面處理技術」實驗產線，以『Tamila』品牌跨足醫材生技產業，於保健醫療、環境友善、循環經濟等重點項目投入研發。

目前主要以「非矽基LIGA-like微機電技術」應用於微孔霧化模組之研發。研發初期主要係針對美妝等級之鎳鈷合金霧化金屬片開發，並推出「Tamila」品牌系列之霧化器產品。107年起為改善微孔霧化模組材料之壽命與抗蝕性，運用既有之霧化模組技術，與國際大廠合作建置「貴金屬電鍍技術」實驗產線，著手進行醫療等級之鎳鈷鍍鈇與鈇鎳合金霧化金屬片之研發，並於110年取得ISO13485醫療器材品質管理系統標準之認證。醫療等級之微孔徑 $<5\mu\text{m}$ 之金屬霧化片為目前主力開發項目，並已擁有多項國內外專利，同時與國內多所大專院校進行產學合作計畫，以拓展多元化發展之可能性。

D.VMB/P產線自動化

本公司自行設計製造的設備包括氣體分流閥箱(VMB)/氣體分流盤(VMP)、分流盤(DP PANEL)，且出貨量已連續多年在國內半導體產業排名第一，主要供應對象為半導體製造廠。為提高生產效率、降低生產成本以維持本公司的競爭優勢，導入AI自動化發展係必然趨勢，以自動化機構代替人手完成螺絲的取、放、擰緊的自動化裝置，依產品線應用套進鎖螺絲機細節研發，依照快速、穩

定、方便、節省人力、安全之設計原則，結合氣動螺絲起子、高科技自動送料機及高精度螺絲夾具，以提昇螺絲鎖付速度，可大幅增進2倍生產效率，並使生產品質更加可靠穩定。

2.研究發展部門人員及學經歷

本公司目前主要研發計畫相關之研發人員共計33位，其中博士1位、碩士12位及大專學歷20位，於製程設備開發、機械自動化、機構設計、材料研發與應用及LIGA-Like製程技術等領域均有相當豐富之實務經驗。

3.最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	108年度	109年度	110年度	111年度	112年度
研發費用	25,543	66,708	82,450	92,310	100,683
營業收入	5,952,200	5,653,286	7,747,248	11,988,082	16,539,829
占營業總額比例	0.43%	1.18%	1.06%	0.77%	0.61%

4.最近五年度開發成功之技術或產品

年度	項目
108	噴霧裝置(台灣、美國發明專利) 1" 隔膜氣動閥(PTFE) 1" 隔膜手動閥(PTFE) 1.5" 隔膜氣動閥(PTFE) 1.5" 隔膜手動閥(PTFE)
109	鈮鎳合金開發應用於霧化片 MFV 管件接頭- 1/4" T型三通接頭、1/4" 彎頭接頭 MFV 電子級風箱式氣動幫浦 生醫微機電製程技術之不鏽鋼基板塗佈顯影機
110	鈮鎳合金開發應用於霧化片
111	高功率鈮鎳合金霧化片應用於霧化器
112	自動光學檢測技術(AOI)應用於微孔霧化片檢驗

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫：

A.產品及行銷策略

- 積極參與國內外高科技廠房廠務供應系統標案，累積先進製程廠務工程經驗，以擴大市場佔有率。
- 持續致力於降低成本，以維持本公司專精的氣體工程、廠務設備之市場競爭力與獲利率。
- 以優異的氣體工程、廠務設備實績為基礎，承接其他工程項目與廠務設備之銷售，擴大產品服務範圍。

B.工程及營運管理

- 持續人才招募與培訓，配合公司穩定發展，提供客戶最好的服務。
- 落實專案管理，提高工程進度、製圖進度之控管，降低工安缺失率。
- 嚴格把關，降低工程材料檢驗、焊道檢驗之品質缺失率。
- 創新工程施工工法，加快建廠速度，焊接缺失率低，焊口數減少，漏氣風險。

d.創新工程施工工法，加快建廠速度，焊接缺失率低，焊口數減少，漏氣風險。

C.財務管理規劃

- a.與銀行維持良好關係，確保充裕之營運資金，強化財務結構。
- b.加強財務專業培訓，增加風險控管能力，因應營運規模穩健成長所需，做好相關之財務規劃及準備。

2.長期業務發展計畫：

A.產品及行銷策略

- a.跟隨國際專業大廠佈局全球，建立全球半導體產業最先進量產廠的廠務工程實績。
- b.憑藉本公司累積多年的工程實績與經驗，與國內外氣體公司或工程公司策略聯盟，拓展國內外半導體、光電等高科技產業的市場，提供完整且快速的客戶服務。
- c.擴充代理產品的種類，並與本公司代理經銷之國外原廠合作，推動在台代工製造，降低產品成本，提高產品競爭力，並可深化彼此長久的合作關係。
- d.擴大國內外 OEM/ODM 設備代工的業務，爭取國內外知名高科技公司授權在台 OEM/ODM 設備代工的機會，提高製造產值佔本公司營收的比重。
- e.持續研發高科技設備零組件及持續精進設備翻新與功能提升技術及客製化製造之能力，增加本公司在半導體、光電產業的營業項目。
- f.持續投入醫療霧化器關鍵零組件之自主研發以及產品商業化，並與國內學術單位之產學合作，開發新產品，以達成多角化經營之目標，分散集團經營風險。

B.工程及營運管理

- a.於工程部門設立內部訓練教室，對本公司員工及下包商進行人力培訓，負責施作現場最重要的專業技能培訓，包括焊接等。並成立本公司自有施工備援團隊，若下包商人力不足時可彈性調派支援。
- b.建立知識管理系統，整合本公司各種知識資源，藉由搜索引擎，達成知識分享，促進創新，提高勞動生產力。
- c.落實員工培訓、分紅制度，提高福利，凝聚向心力，降低人員流動率。

C.財務管理規劃

- a.積極推動股票上市，增加資金籌措管道，降低資金成本，以因應未來營運所需。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要產品(服務)之銷售提供地區

單位：新台幣仟元

銷售地區 \ 年度	111 年度		112 年度	
	銷售額	比率(%)	銷售額	比率(%)
內銷	8,371,952	69.84	6,259,350	37.84
外銷	3,616,130	30.16	10,280,479	62.16
合計	11,988,082	100.00	16,539,829	100.00

2.市場佔有率

本公司主要提供高科技廠房設施廠務供應系統之規劃、設計及施工，及廠務設備等，為客戶提供先進製程之解決方案。本公司主要提供之廠務供應系統包括氣體供應系統(GDS)、化學供應系統(CDS)及氣體監控系統(GMS)。其中氣體供應系統自民國 99 年本公司首次承包國內積體電路大廠南科封裝廠之氣體供應系統後，統計國內各半導體廠(包含國內積體電路大廠上海、南京廠)之新建廠案、廠務系統擴充案等，至今本公司的市場佔有率(承包案/全部建廠案)約佔 7 成以上，為目前業界氣體供應系統之主要供應廠商；在化學供應系統方面，多以承接小型擴充案居多；在氣體監控系統方面，本公司自 108 年起承接國內積體電路大廠南科廠開始承接大型的氣體監控系統，至今已連續承接國內積體電路大廠數個建廠案，是目前少數擁有全球半導體業界最先進製程量產廠施作經驗之廠商。

在廠務設備方面，其中氣體分流閥箱(VMB)及氣體分流盤(VMP)，自民國 99 年起統計國內各半導體廠(包含國內積體電路大廠上海、南京廠)之建廠案，至今本公司的市場佔有率(承包案/全部建廠案)約八成以上，於國內半導體廠位於領先地位。

3.市場未來之供需狀況與成長性

本公司屬於半導體產業之供應鏈，超過八成營收來自於承接國內外之半導體廠建廠、擴廠之廠務供應系統工程及其相關廠務供應系統設備。

在市場供給方面，由於半導體產業之高科技廠房設施之廠務供應系統屬高技術門檻之工程，伴隨半導體製程不斷進步，使用的氣體、化學品種類增加，新建廠房的規模越來越大，業主要求的工期越來越短，規格複雜程度相較以往大幅提高。另一方面，高科技廠房設施之建廠金額龐大，業主對於承攬工程業者之營運規模及財務結構篩選甚嚴，供應商以往工程承攬實績亦為重要的遴選指標。因此，為因應工程貨款回收時間較長的特性，供應商必須備有足夠資金以供備料；此外，供應商本身的工程團隊必須具備有相當經驗的設計、監工、工安人力，以及品質穩定且長期配合的下包商在現場施作，故國內目前能夠直接面對半導體大廠承包廠務系統者不多，且有大者恆大之趨勢。以本公司氣體供應系統及氣體監控系統而言，國內能夠從半導體廠直接承攬氣體供應系統的供應商約 8 家左右，氣體監控系統的供應商則僅有 2 家。

在市場需求方面，受惠 5G 及高效運算需求驅動，包括通訊與 IT 基礎建設、個人雲端運算、伺服器、物聯網(IoT)、人工智慧(AI)和機器學習等快速發展的新興技術，帶動晶片需求提升。

4.競爭利基

自民國 99 年本公司首次承包國內積體電路大廠南科封裝廠之氣體供應系統，至今已累積超過 10 年豐富之承攬經驗，本公司目前於氣體供應系統，無論是大宗氣體供應系統、特殊氣體供應系統、氣體分流閥箱(VMB)/氣體分流盤(VMP)等自製設備之市佔率均領先國內同業。近年經營實績包括國內積體電路大廠先進製程之數座量產廠，已於業界樹立良好口碑。本公司與多家上游材料供應商、次承包商等協力廠商均建立了長年且穩定之合作關係，本公司平日對於供應系統所需設備即備有相當數量的材料與半成品庫存，能夠快速供應客戶的緊急需求，於承包大型工程案件時，供應商及協力廠商均能迅速配合備料以滿足客戶需

求。由於本公司可大量採購及貨款支付準時，採購成本得以控制，於同業間具有競爭優勢。此外，施工現場的工程領退料控管，以及監工、工安人員之工時控管嚴謹，並且相當注重教育訓練課程之安排與實施，所屬工程團隊無論於規劃設計、監工、工安管理的人力、素質、經驗等都遠超越國內其他同業。另於氣體監控系統方面，由於氣體監控系統的人才必須長時間培養，且需要從實際工作中歷練，進入門檻高，新廠商想得到半導體廠的資格認可並不容易。本公司於民國 98 年即已成立團隊，核心成員多具有電控軟硬體設計的技術背景，團隊成立後承接多件國內半導體廠包括國內積體電路大廠後段封裝廠在內的小規模氣體監控或化學供應系統，累積 10 年以上豐富的經驗與實績，民國 108 年初首度承攬國內積體電路大廠前段晶圓廠且是全球首座 5 奈米量產廠的氣體監控系統，至今已連續承接國內積體電路大廠數座建廠案，係目前少數擁有全球半導體業界最先進製程量產廠施作經驗之廠商。

5.發展遠景之有利及不利因素與因應對策

A.有利因素

- a. 由於 5G、AI、高效能運算的需求，將帶動未來數年半導體產業的成長。國內半導體廠包括台積電等將持續投資，而中國大陸也將在官方的提高半導體自製率政策之下加速發展。
- b. 本公司近年來持續深耕於高科技廠房設施廠務供應系統工程，提供客戶具競爭力之系統整合服務，技術能力及服務品質深受國際大廠信任與肯定，公司營收及規模長期呈現穩定成長。
- c. 本公司的營業項目涵蓋工程、製造、代理/經銷，產品及技術多元化，銷售地區除國內各科技大廠外，亦擴及中國大陸、美國、日本等海外市場。此外，持續推動多元化產品之公司政策，除專注於既有之半導體產業之業務外，亦投入廠務供應系統零組件、醫療材料之研發及中古半導體設備之功能升級，期望提供多元產品與服務，以分散經營風險。

B.不利因素

- a. 中美科技戰促使中國推進半導體國產化為國家政策，雖然中國半導體廠商持續增加資本支出，惟中資企業收款不易，故中國大陸市場經營風險大。

因應對策：

目前對於中國大陸市場業務拓展持較保守的態度，僅選擇有官方基金支持且經謹慎評估財務風險較低的半導體廠承接訂單，並採取與當地外資企業或有信用的中資企業合作之方式進行，並以單純提供廠務設備為主，以降低收款風險及現場工程施作的人力負擔。

- b. 近年來國內半導體產業之資本支出與建廠數量及規模，有集中於部分國際大廠之情形，致本公司有銷貨集中之情形。

因應對策：

(a)擴大以美國半導體廠為主要客戶的設備代工業務，並開拓日本、東南亞及歐洲的潛在客戶。

(b)持續PFA/PTFE閥件等基礎元件之開發，可應用於化學供應系統及製程設備，產品應用領域涵蓋半導體及光電產業，銷售對象將不限於半導體廠，工程公司或OEM設備商也將成為潛在客戶。

(c)加速推動本公司自主研發多年之醫療霧化片(模組)的商品化，以跨足生醫

領域。

(d)持續其他進行中的自主研發及產學合作項目，為本公司中長期之新產品、新市場、新領域開發奠立基礎。

(二)主要產品之用途及產製過程

1.主要產品之用途

A. 高科技廠房廠務供應系統工程

a. 氣體供應系統(GDS)

本系統主要負責供應半導體製程所需的特殊氣體與大宗氣體，包括氣體的供應、穩定壓力、分流，及最後廢氣的處理。

b. 氣體監控系統(GMS)

本系統依據半導體廠使用的氣體特性及製程機台配置，進行廠內氣體偵測及監控，經由網路連接，進行相關資料收集及訊號傳送，能即時顯示不正常之氣體洩漏警報，提供監控人員進一步之處置，達成工廠安全防護及節省成本之雙重效益。

c. 化學供應系統(CDS)

本系統主要負責供應半導體製程所需的化學品，精確且安全的輸送至製程機台，系統設計須具備高潔淨度、穩定性、安全性、擴充性、自動化等。

B. 高科技廠房廠務設備

包括氣體分流閥箱(VMB)、氣體分流盤(VMP)、氣體穩壓裝置(PCM)、氣瓶櫃(GAS CABINET)、廢氣除害器(SCRUBBER)等廠務相關設備，茲就其個別用途說明如下：

a. 氣瓶櫃(GAS CABINET)

為連接鋼瓶的氣體自動供應設備，具備自動切換裝置，避免氣體供應停止的設備。

b. 氣體分流閥箱(VMB)、氣體分流盤(VMP)

此兩類設備係連接來自氣瓶櫃或大流量特氣分流箱的管路，調整氣體壓力及流量之後，再分流出去，以確保特殊氣體能安全並安定的供應給半導體的生產設備。

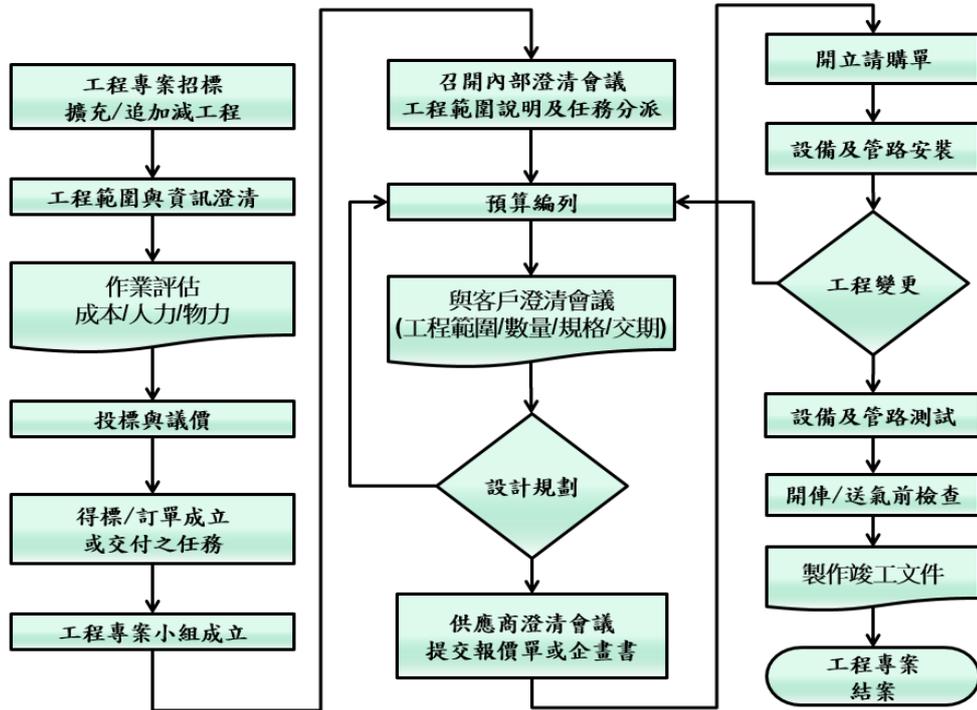
c. 氣體穩壓裝置(PCM)

主要係針對低壓之特殊氣體，為穩定供應壓力所設計的裝置。

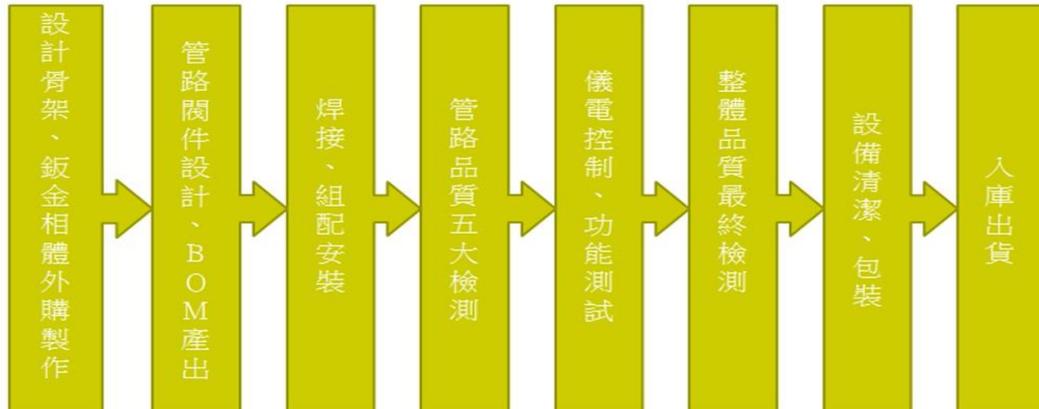
d. 廢氣除害器(SCRUBBER)

主要係用於氣瓶櫃尾氣處理，去除對人體有害和溫室氣體等的特殊氣體，之後才能排放到大氣。

2. 產製過程
A. 系統整合工程



B. 設備製造



(三) 主要原料之供應狀況：

本公司業務主要係承包廠務工程、自製廠務設備、OEM/ODM設備代工，其中主要的原料包括管閥件等大多來自國外，直接或間接經由代理商/經銷商向歐、美、日等先進國家採購，僅有板金箱體、一部份管件在國內採購。廠務工程主要係針對現場人力委外發包給現場施作的次承商，所需原料則由本公司統籌採購。本公司多年來與主要原料上游供應商皆已建立長期合作的良好關係，原料供貨狀況穩定且品質無虞。為避免環境因素或其他特殊狀況導致原料供應出現斷料或短缺問題，本公司平日針對各主要原料制定安全存量，並持續評估替代用料供應商。

(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，並說明其增減變動原因。

1. 進貨

單位：新台幣仟元

年度 項目	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係
1	A 公司	1,957,951	18.39	無	A 公司	1,394,509	11.54	無
	其他	8,686,165	81.61	無	其他	10,691,136	88.46	無
進貨淨額		10,644,116	100.00		進貨淨額	12,085,645	100.00	

增減變動說明：

最近二年度佔本公司進貨總額10%以上之供應商提供廠務工程所需之管閥件原物料，進貨金額隨本公司備料需求而變動。

2. 銷貨

單位：新台幣仟元

年度 項目	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係
1	B 公司	9,140,707	76.25	無	B 公司	12,045,725	72.83	無
2	C 公司	623,303	5.20	無	C 公司	2,106,479	12.74	無
	其他	2,224,072	18.55	無	其他	2,387,625	14.43	無
銷貨淨額		11,988,082	100.00		銷貨淨額	16,539,829	100.00	

增減變動說明：

本公司主要提供高科技廠房廠務供應系統之系統整合服務，最近二年度銷貨金額與客戶之廠房擴建活動息息相關。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	111 年度			112 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
高科技廠房廠務供應系統工程		註	註	9,010,960	註	註	12,030,067
高科技廠房廠務設備及其他		註	註	810,614	註	註	1,610,644
合計		-	-	9,821,574	-	-	13,640,710

註：本公司高科技廠房廠務供應系統工程為依客戶需求設計提供系統整合方案，工程成本包含廠務設備，故無法拆分產能與產量；高科技廠房廠務設備及其他為獨立銷售之產品項目，產品範圍包括代理設備、材料及依業主需求量身製作之設備，較無一致之數量統計單位，無法計算其產銷量，故僅依產品類別統計其產銷值。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	111 年度				112 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
高科技廠房廠務供應系統工程		註	7,006,525	註	2,488,256	註	5,535,130	註	7,945,806
高科技廠房廠務設備及其他		註	1,365,427	註	1,127,874	註	724,220	註	2,334,673
合計		-	8,371,952	-	3,616,130	-	6,259,350	-	10,280,479

註：本公司高科技廠房廠務供應系統工程為依客戶需求設計提供系統整合方案，工程成本包含廠務設備，故無法拆分產能與產量；高科技廠房廠務設備及其他為獨立銷售之產品項目，產品範圍包括代理設備、材料及依業主需求量身製作之設備，較無一致之數量統計單位，無法計算其產銷量，故僅依產品類別統計其產銷值。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

單位：人

年度		111年度	112年度	113年5月31日止
項目 員工 (人)	經理人	8	14	13
	一般職員	229	311	325
	製造人員	552	703	738
	合計	789	1028	1076
平均年歲(歲)		35.1	36.70	37.15
平均服務年資(年)		3.45	2.71	2.80
學歷分 布比率 (%)	博士	0.13%	0.68%	0.56%
	碩士	6.21%	11.87%	9.39%
	大專	74.91%	76.17%	73.32%
	高中	18.50%	11.09%	15.61%
	高中以下	0.25%	0.19%	1.12%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，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)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1.員工福利措施與實施情形：

- (1)特別休假制度(比照勞基法)。
- (2)保險：勞工保險、全民健保、團體意外與醫療險、配偶及子女免費團險、員工國外出差旅平險。
- (3)保健：提供免費定期健康檢查。
- (4)休閒：依年資，提供員工旅遊津貼補助。
- (5)獎金：年終獎金、酬勞(盈餘分配)。
- (6)各類補助：結婚禮金、奠儀、喪葬補助費、傷病慰問金、節慶禮品/禮金、生日禮金、語言進修補助等。

2.員工進修與訓練與其實施情形：

(1)新進人員職前教育訓練：

由管理部主辦，由各相關部門推派講師，於新進人員報到時施予職前訓練，包含公司制度、職業安全衛生、品質系統、營業秘密、資訊安全等相關課程，以協助新進人員熟悉與適應工作環境。

(2)各部門內部訓練：

因應公司長期發展、各單位業務需要及各類專業從業人員之法令要求等，

由各部門於每年底擬訂次年度之員工教育訓練計畫及預算經陳報核准後實施，課程範圍涵蓋通識、專業及管理職能訓練等各方面，並於年末，針對執行狀況進行檢視。

(3)專業訓練：

由管理部、工安中心、廠護、廠務等相關管理單位，不定期舉辦各類不法侵害、急救、火災/地震等防災講習或演練課程及醫療保健、食安、紓壓等各類主題之健康講座。

(4)語言進修及考照費用補助：

為鼓勵同仁持續增進語文能力，提供進修費用補助與語文認證考試費用之補助。

3.退休制度與其實施情形：

(1)本公司勞工退休準備金監督委員會成立於民國92年，並經臺北市政府勞工局北市勞二字第09230660500號函文核准。每月除了按薪資總額2%提撥勞工退休準備金至臺灣銀行儲存，並制定退休相關辦法於工作規則中，該辦法涵蓋所有正式員工，按其工作年資，每滿一年給與兩個基數。但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計；滿半年者以一年計。所謂基數係指核准退休時一個月平均工資。

(2)本公司自94年7月1日起，依勞工退休金條例規定，凡選擇該條例退休金制度之員工，每月由雇主依勞工每月工資6%，提撥勞工退休金於員工個人之退休金專戶；另勞工得在其每月工資6%範圍內，自願另行提繳退休金。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司一切制度均務求合理、合法化，舉凡員工出缺勤、加班費計算、休假、退休等概依勞基法有關規定辦理；另視經營績效及工作考核情形發給年終獎金；並為協調勞資關係、增進彼此瞭解、促進勞資合作，依「勞資會議實施辦法」定期舉辦勞資會議，相互溝通意見，以期在合理與制度化的人事及福利制度下，達到勞資關係雙贏之局面。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

六、資通安全管理

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

1.資訊安全風險管理架構及資通安全政策

本公司設置有資訊部，負責本公司資訊安全管理。為有效管理及妥善維護電腦資訊環境，確保資訊使用及作業的機密性、完整性與可用性，並使相關人員執行作業有所依循，以降低任何資訊安全事件所可能帶來之衝擊，資訊部訂有資訊安全政策，其中即包含如：資訊授權、資料備份、系統開發等具體管理方案。

2.資訊安全具備管理方案及投入資通安全管理之資源

(1)電腦設備安全管理：

- A.本公司各系統的主機伺服器等設備，均設置於專用機房內，機房門平時均上鎖，非資訊人員如需進入機房需經過資訊人員的同意，進出資料將紀錄於門禁系統內，且進入時即會通知資訊主管。
- B.電腦機房備有獨立空調，確保機房內電腦設備於適當的溫度下運轉；並設置二氧化碳式滅火器與定期檢查滅火器的有效性，防止意外災害發生。機房主機配置穩壓與不斷電設備，可避免電力瞬間斷電造成系統停機，也確保臨時停電時不會中斷電腦應用系統的運作。

(2)網路安全與病毒防護管理：

- A.與外界網路連線的入口，配置企業級防火牆與設定存取規則，經常更新版本以因應各種網路攻擊。
- B.伺服器與同仁終端電腦設備內均安裝有端點防護軟體，並自動更新病毒碼方式，確保能阻擋最新型的病毒，同時可偵測、防止具有潛在威脅性的系統執行檔之安裝行為。
- C.公司網路只供公司資產使用，如廠客需使用網路，需另申請並經權責主管審核，且其只可上網使用無法存取公司內部資源。
- D.電子郵件伺服器前端有配置郵件防毒、與垃圾郵件過濾閘道器，防堵病毒或垃圾郵件進入使用者端的電腦。
- E.公司所有資訊傳輸會即時監控，如遇病毒攻擊會即時阻擋。
- F.租用四條電信公司數據線路，分別供公司內部上網及遠端連線、郵件進信、遠端備份及備援使用。

(3)系統存取控制

- A.同仁對各應用系統的使用，透過公司內部規定的系統權限申請程序，經權責主管核准後，由資訊部建立系統帳號，並經各系統管理員依所申請的功能權限做授權方得存取。
- B.帳號的密碼設置，規定適當的強度，要求必須英文數字、特殊符號混雜，且至少 8 位以上以符合密碼原則，每90天到期需變更密碼，且前5次密碼不可重覆使用。
- C.同仁辦理離(休)職手續時，必須會簽資訊處，進行各系統帳號的刪除或停用作業。

(4)資料備份與復原演練：

- A.建置備份管理系統，採取數份備份原則，並執行異機及異地備份，存放於不同機房中。
- B.災害復原演練：重大系統每年實施一次演練，選定還原日期基準點後，由備份媒體回存於系統主機確認回復資料的完整性，以確保備份媒體的正確性與有效性。

(5)資安宣導與教育訓練：

每月或遇重大情資時，需對員工發送宣導資安事項郵件以強化員工資安意識。

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

七、重要契約：

截至年報刊印日止仍有效存續之重要契約，列示如下：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條件
授權合約	甲公司	2015.4~2030.3	專利技術授權	合約生效第6年起終止合約，須支付合約終止費
授信合約	兆豐國際商業銀行	113/04/01~115/03/31	營運週轉貸款	無
授信合約	兆豐國際商業銀行	113/04/01~115/03/31	營運週轉貸款	無
授信合約	臺灣土地銀行	113/02/07~114/02/07	營運週轉貸款	無
授信合約	第一商業銀行	112/06/15~113/06/15	營運週轉貸款	無
授信合約	第一商業銀行	112/05/15~114/05/15	營運週轉貸款	無
授信合約	第一商業銀行	112/05/15~115/06/30	營運週轉貸款	無
授信合約	臺灣新光商業銀行	112/11/24~113/11/24	營運週轉貸款	無
授信合約	元大商業銀行	112/09/28~113/09/27	營運週轉貸款	無
授信合約	合作金庫商業銀行	112/07/24~113/06/12	營運週轉貸款	無
授信合約	彰化商業銀行	112/09/20~113/05/31	營運週轉貸款	無
授信合約	玉山商業銀行	108/11/19~128/11/18	不動產貸款	無
授信合約	玉山商業銀行	113/03/14~114/03/14	營運週轉貸款	無
授信合約	玉山商業銀行	113/03/14~115/03/14	營運週轉貸款	無
授信合約	永豐商業銀行	113/03/01~114/02/28	營運週轉貸款	無
授信合約	永豐商業銀行	112/02/24~115/02/24	營運週轉貸款	無
授信合約	永豐商業銀行	113/03/01~114/08/31	營運週轉貸款	無
授信合約	台中商業銀行	112/09/25~113/09/25	營運週轉貸款	無
授信合約	國泰世華商業銀行	112/08/06~113/08/06	營運週轉貸款	無
授信合約	台新國際商業銀行	112/06/30~113/06/30	營運週轉貸款	無
授信合約	台北富邦銀行	113/02/23~114/02/23	營運週轉貸款	無
授信合約	安泰商業銀行	112/08/19~113/08/19	營運週轉貸款	無
授信合約	中國信託銀行	113/01/31~114/01/31	營運週轉貸款	無
授信合約	華南商業銀行	113/03/20~114/03/20	營運週轉貸款	無
授信合約	遠東國際商業銀行	112/12/20~113/12/20	營運週轉貸款	無
授信合約	板信商業銀行	113/01/22~114/01/22	營運週轉貸款	無
授信合約	王道商業銀行	113/01/31~114/01/30	營運週轉貸款	無
授信合約	臺灣銀行	112/05/18~113/05/18	營運週轉貸款	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見；截至年報刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

(一)簡明資產負債表

1.合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		108年	109年	110年	111年	112年
流動資產		4,681,914	5,588,717	6,250,945	11,561,546	13,174,244
不動產、廠房及設備		186,422	626,672	642,304	665,812	817,659
使用權資產		35,414	32,394	34,914	138,827	125,694
無形資產		8,783	6,326	8,484	9,266	13,117
其他資產		47,945	84,096	83,380	81,717	157,414
資產總額		4,960,478	6,338,205	7,020,027	12,457,168	14,288,128
流動負債	分配前	3,220,447	4,048,970	4,420,140	8,645,102	8,261,930
	分配後	3,340,447	4,122,538	4,541,740	8,949,102	(註)
非流動負債		45,178	404,948	399,814	781,875	2,024,379
負債總額	分配前	3,265,625	4,453,918	4,819,954	9,426,977	10,286,309
	分配後	3,385,625	4,527,486	4,941,554	9,730,977	(註)
歸屬於母公司業主之權益		1,694,853	1,884,287	2,200,073	3,030,191	4,001,819
股本		600,000	608,000	608,000	608,000	608,000
資本公積		312,246	327,990	327,990	327,990	328,054
保留盈餘	分配前	793,959	959,314	1,275,357	2,092,402	3,067,832
	分配後	673,959	885,746	1,153,757	1,788,402	(註)
其他權益		(11,352)	(11,017)	(11,274)	1,799	(2,067)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益	分配前	1,694,853	1,884,287	2,200,073	3,030,191	4,001,819
總額	分配後	1,574,853	1,810,719	2,078,473	2,726,191	(註)

資料來源：各年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

註：截至本年報刊印日止，本公司112年度盈餘分配表尚未經股東會承認。

2.合併簡明資產負債表-採用我國財務會計準則

本公司自107年度起已採用國際財務報導準則編製併列106年度之合併財務報表，故不適用。

3.個體簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		108年	109年	110年	111年	112年
流動資產		4,461,902	5,449,773	5,935,317	9,506,987	10,934,300
採權益法之投資		178,759	115,725	239,789	265,678	311,646
不動產、廠房及設備		185,557	626,178	641,076	658,806	692,754
使用權資產		32,178	24,304	30,042	77,546	70,975
無形資產		8,783	6,326	8,484	6,325	11,326
其他資產		47,773	83,922	80,038	67,680	129,943
資產總額		4,914,952	6,306,228	6,934,746	10,583,022	12,150,944
流動負債	分配前	3,177,821	4,022,325	4,337,183	6,816,686	6,225,781
	分配後	3,297,821	4,095,893	4,458,783	7,120,686	(註)
非流動負債		42,278	399,616	397,490	736,145	1,923,344
負債總額	分配前	3,220,099	4,421,941	4,734,673	7,552,831	8,149,125
	分配後	3,340,099	4,495,509	4,856,273	7,856,831	(註)
股本		600,000	608,000	608,000	608,000	608,000
資本公積		312,246	327,990	327,990	327,990	328,054
保留盈餘	分配前	793,959	959,314	1,275,357	2,092,402	3,067,832
	分配後	673,959	885,746	1,153,757	1,788,402	(註)
其他權益		(11,352)	(11,017)	(11,274)	1,799	(2,067)
庫藏股票		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,694,853	1,884,287	2,200,073	3,030,191	4,001,819
	分配後	1,574,853	1,810,719	2,078,473	2,726,191	(註)

資料來源：經會計師查核簽證之個體財務報告。

註：截至本年報刊印日止，本公司112年度盈餘分配表尚未經股東會承認。

(二)簡明綜合損益表

1.合併簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：除每股盈餘為元外，餘為新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		108年	109年	110年	111年	112年
營業收入		5,952,200	5,653,286	7,747,248	11,988,082	16,539,829
營業毛利		685,152	681,786	929,756	1,836,572	2,673,792
營業損益		373,873	371,718	490,123	1,084,675	1,628,940
營業外收入及支出		13,933	(9,761)	12,293	134,898	24,970
稅前淨利		387,806	361,957	502,416	1,219,573	1,653,910
繼續營業單位本期淨利		294,721	285,278	389,883	938,388	1,279,836
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		294,721	285,278	389,883	938,388	1,279,836
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(5,555)	412	(2,966)	13,330	(4,272)
本期綜合損益總額		289,166	285,690	386,917	951,718	1,275,564
淨利歸屬於母公司業主		294,721	285,278	389,883	938,388	1,279,836
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 於母公司業主		289,166	285,690	386,917	951,718	1,275,564
綜合損益總額歸屬於 於非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘		4.91	4.74	6.41	15.43	21.05

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告。

2.合併簡明綜合損益表-採用我國財務會計準則

本公司自107年度已採用國際財務報導準則編製併列106年度之合併財務報表，故不適用。

3.個體簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：除每股盈餘為元外，餘為新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		108年	109年	110年	111年	112年
營業收入		5,839,950	5,513,850	7,591,013	10,706,975	10,477,768
營業毛利		637,641	630,886	862,326	1,608,367	2,298,929
營業損益		363,050	356,048	480,804	976,307	1,475,533
營業外收入及支出		19,849	2,675	12,846	209,166	151,715
稅前淨利		382,899	358,723	493,650	1,185,473	1,627,248
繼續營業單位本期淨利		294,721	285,278	389,883	938,388	1,279,836
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		294,721	285,278	389,883	938,388	1,279,836
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(5,555)	412	(2,966)	13,330	(4,272)
本期綜合損益總額		289,166	285,690	386,917	951,718	1,275,564
每股盈餘		4.91	4.74	6.41	15.43	21.05

資料來源：各年度經會計師查核簽證之個體財務報告。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	會計師事務所	會計師姓名	查 核 意 見
108	安永聯合會計師事務所	郭紹彬、邱琬茹	無保留意見
109	安永聯合會計師事務所	郭紹彬、邱琬茹	無保留意見
110	安永聯合會計師事務所	郭紹彬、邱琬茹	無保留意見
111	安永聯合會計師事務所	張巧穎、王瑄瑄	無保留意見
112	安永聯合會計師事務所	張巧穎、王瑄瑄	無保留意見

二、最近五年度財務分析

1.財務分析-國際財務報導準則(合併)

分析項目		最近五年度財務分析				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構 (%)	負債占資產比率	65.83	70.27	68.66	75.68	71.99
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	933.38	365.30	404.78	572.54	737.01
償債能力 (%)	流動比率	145.38	138.03	141.42	133.74	159.46
	速動比率	114.09	105.27	102.94	91.53	118.78
	利息保障倍數	50.38	22.53	24.21	43.45	29.13
經營能力	應收款項週轉率(次)(註3)	5.93	5.67	7.72	6.82	6.71
	平均收現日數(日)	62	64	47	54	54
	存貨週轉率(次)	6.53	4.56	4.71	4.01	4.18
	應付款項週轉率(次)	3.61	3.15	3.40	3.52	4.73
	平均銷貨日數(日)	56	80	77	91	87
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	34.26	13.91	12.21	18.33	22.30
	總資產週轉率(次)	1.31	1.00	1.16	1.23	1.24
獲利能力	資產報酬率(%)	6.61	5.29	6.10	9.87	9.92
	權益報酬率(%)	18.30	15.94	19.09	35.88	36.40
	稅前純益占實收資本額比率(%)	64.63	59.53	82.63	200.59	272.02
	純益率(%)	4.95	5.05	5.03	7.83	7.74
	每股盈餘(元)	4.91	4.74	6.41	15.43	21.05
現金流量 (%)	現金流量比率	註2	註2	23.73	5.94	10.39
	現金流量允當比率	56.41	10.76	53.10	42.93	39.51
	現金再投資比率	註2	註2	37.02	10.59	9.40
槓桿度	營運槓桿度	2.48	2.55	2.46	2.15	2.05
	財務槓桿度	1.02	1.05	1.05	1.03	1.04
最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達20%者)						
1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率增加：主要係112年長期借款較前一年度增加所致。						
2. 速動比率增加：主要係112年合約資產較前一年度增加所致。						
3. 利息保障倍數減少：主要係112年利息費用較前一年度增加所致。						
4. 應付款項週轉率(次)增加：主要係112年銷貨成本較前一年度增加所致。						
5. 不動產、廠房及設備週轉率(次)增加：主要係112年營業收入較前一年度增加所致。						
6. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率及每股盈餘增加：主要係112年營業收入較前一年度增加所致。						
7. 現金流量比率增加：主要係112年度來自營業活動淨現金流量增加所致。						

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：主係來自營業活動之現金流量為淨現金流出，故不適用。

註3：應收帳款週轉率之計算不含合約資產之金額。

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）。

2. 財務分析-國際財務報導準則(個體)

分析項目		最近五年度財務分析				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構 (%)	負債占資產比率	65.52	70.12	68.27	71.37	67.07
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	936.17	364.74	405.19	571.69	855.31
償債能力 (%)	流動比率	140.41	135.49	136.85	139.47	175.63
	速動比率	110.90	103.54	100.81	97.64	126.79
	利息保障倍數	74.69	22.83	24.14	44.26	32.27
經營能力	應收款項週轉率(次)(註3)	5.92	5.57	7.52	5.93	4.45
	平均收現日數(日)	62	66	49	62	82
	存貨週轉率(次)	6.89	4.68	4.91	4.34	2.92
	應付款項週轉率(次)(註3)	3.60	3.13	3.44	3.42	3.37
	平均銷貨日數(日)	53	78	74	84	125
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	33.84	13.59	11.98	16.47	15.50
	總資產週轉率(次)	1.29	0.98	1.15	1.22	0.92
獲利能力	資產報酬率(%)	6.62	5.32	6.15	10.96	11.63
	權益報酬率(%)	18.30	15.94	19.09	35.88	36.40
	稅前純益占實收資本額比率(%)	63.82	59.00	81.19	194.98	267.64
	純益率(%)	5.05	5.17	5.14	8.76	12.21
	每股盈餘(元)	4.91	4.74	6.41	15.43	21.05
現金流量 (%)	現金流量比率	註2	註2	24.33	註2	30.96
	現金流量允當比率	24.14	1.46	54.70	8.99	34.05
	現金再投資比率	註2	註2	37.27	註2	27.76
槓桿度	營運槓桿度	2.46	2.56	2.47	2.10	1.88
	財務槓桿度	1.01	1.05	1.05	1.03	1.04
最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達20%者)						
1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率增加：主要係112年長期借款較前一年度增加所致。						
2. 流動比率及速動比率增加：主要係112年現金較前一年度增加所致。						
3. 利息保障倍數減少：主要係112年利息費用較前一年度增加所致。						
4. 應收帳款週轉率降低及平均收現日數增加：主要係112年平均應收款項較前一年度增加所致。						
5. 存貨週轉率(次)減少及平均銷貨日數增加：主要係112年平均存貨較前一年度增加所致。						
6. 總資產週轉率(次)減少：主要係112年平均資產總額較前一年度增加所致。						
7. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘增加：主要係112年營業收入較前一年度增加所致。						
8. 現金流量允當比率增加：主要係112年度來自營業活動淨現金流量增加所致。						

註1：財務資料均經會計師查核簽證。

註2：主係來自營業活動之現金流量為淨現金流出，故不適用。

註3：應收帳款週轉率之計算不含合約資產之金額。

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

和淞科技股份有限公司

審計委員審查報告書

董事會造送本公司民國一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，其中財務報表業經安永聯合會計師事務所張巧穎會計師、王瑄瑄會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定報請鑒察。

此致

和淞科技股份有限公司民國一一三年股東常會

審計委員會召集人：廖椿沅



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 二 日

- 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：請參閱第82頁至第147頁。
- 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：請參閱第148頁至第212頁。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫。

單位：新台幣仟元

項目	年度	112 年	111 年	差異	
				金額	%
流動資產		13,174,244	11,561,546	1,612,698	13.95
不動產、廠房及設備		817,659	665,812	151,847	22.81
使用權資產		125,694	138,827	(13,133)	(9.46)
無形資產		13,117	9,266	3,851	41.56
其他資產		157,414	81,717	75,697	92.63
資產總額		14,288,128	12,457,168	1,830,960	14.70
流動負債		8,261,930	8,645,102	(383,172)	(4.43)
非流動負債		2,024,379	781,875	1,242,504	158.91
負債總額		10,286,309	9,426,977	859,332	9.12
股本		608,000	608,000	0	0.00
資本公積		328,054	327,990	64	0.02
保留盈餘		3,067,832	2,092,402	975,430	46.62
其他權益		(2,067)	1,799	(3,866)	(214.90)
權益總額		4,001,819	3,030,191	971,628	32.06

重大變動分析說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者):

1. 不動產、廠房及設備:主要係因日本子公司購地擴廠所致。
2. 其他資產:主係因遞延所得稅資產較去年增加所致。
3. 非流動負債:主要係舉借長期借款所致。
4. 保留盈餘及權益總額:主要係本公司持續獲利所致。

二、財務績效

- 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及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。

單位：新台幣仟元

項目	年度	112 年	111 年	增(減)金額	變動比率(%)
營業收入		16,539,829	11,988,082	4,551,747	37.97
營業成本		13,866,037	10,151,510	3,714,527	36.59
營業毛利		2,673,792	1,836,572	837,220	45.59
營業費用		1,044,852	751,897	292,955	38.96
營業淨利		1,628,940	1,084,675	544,265	50.18
營業外收入及支出		24,970	134,898	(109,928)	(81.49)
稅前淨利		1,653,910	1,219,573	434,337	35.61
所得稅費用		374,074	281,185	92,889	33.03
本期淨利		1,279,836	938,388	341,448	36.39
本期其他綜合損益(稅後淨額)		4,272	13,330	(9,058)	(67.95)
本期綜合損益總額		1,275,564	951,718	323,846	34.03
本期歸屬於母公司業主淨利		1,279,836	938,388	341,448	36.39
本期歸屬於母公司業主綜合損益		1,275,564	951,718	323,846	34.03

重大變動分析說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者):

- 營業收入、營業成本及營業毛利：本公司 112 年廠務供應系統工程收入較前一年度增加，致營業成本及營業毛利隨之增加所致。
- 營業費用及營業淨利：主要係營業收入較前一年度成長，且營業費用率並無重大變動下，使 112 年度營業利益隨之增加所致。
- 營業外收入及支出：主係外幣兌換利益減少所致。

- 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務可能影響及因應計畫：本公司因未編制財務預測，故不適用。

三、現金流量

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析。

1.最近年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	112 年	111 年	增(減)變動	增(減)比例%
營業活動之淨現金流(出)入		858,232	513,443	344,789	67.15
投資活動之淨現金流(出)入		(260,185)	(43,129)	(217,056)	503.27
籌資活動之淨現金流(出)入		194,744	1,411,433	(1,216,689)	(86.20)
增減比例變動達百分之二十以上者之分析說明：					
1. 營業活動之淨現金流入：現金流入上升，主要係 112 年存貨減少使現金流出減少所致。					
2. 投資活動之淨現金流出：主要係 112 年度取得不動產、廠房及設備致投資活動之淨現金流出增加。					
3. 籌資活動之淨現金流入：主係舉借銀行借款所致。					

2.流動性不足之改善計畫：

本公司112年度因營業收入增加，因購料產生之應付帳款增加，致營業活動淨現金流量為淨流入，112年度並無流動性不足之情形。

3.未來一年(113 年)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	全年來自投資及融資活動現金流入(出)量(3)	預計現金剩餘(不足)數額(1)+(2)+(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
3,931,914	1,562,056	(367,998)	5,125,972	-	-
1. 現金流量變動情形分析					
(1)營業活動:主要係應收帳款收現所致。					
(2)投資活動及融資活動:主要係取得不動產、廠房及設備增加所致。					
2. 預計現金不足額之補救措施：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

轉投資公司	112年度認列之投資(損)益	主要營業項目	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
Propersys Corporation (美國)	28,811	系統整合及銷售業務	營運情形良好	無	無
利翊系統工程(上海)有限公司	74,806	半導體原材料與設備零元件之供應商	營運情形良好	無	無
TPC Japan Corp.	511	系統整合及銷售業務	營運情形良好	無	無

六、風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1)利率變動方面

本公司111年度及112年度利息支出分別為28,731仟元及58,799仟元，佔各年度營業收入之比重分別為0.24%及0.36%，利率變動對本公司損益尚無重大影響。本公司除密切注意全球經濟發展及利率變化趨勢，持續與銀行保持密切聯繫，取得較優惠之利率條件，亦藉由適當之籌資工具應用以降低利率變動之風險。

(2)匯率變動方面

本公司主要從事國內外半導體廠之製程供應系統整合工程，外銷係以美金收款，部分原料係向國外廠商採購，外幣支付以美金及日幣為主。111年度及112年度兌換(損)益分別為122,459仟元及6,529仟元，佔營業收入比重分別為1.02%及0.04%，111年度主係因新台幣兌日幣呈升值，使進貨產生兌換利益所致。為求有效因應匯率波動所產生的經營風險，本公司除了與往來銀行外匯部門保持密切聯繫，掌握即時匯市資訊，以做為外匯部位之管理及對客戶報價及原料採購之重要參考資訊，除了依交易模式所產生自然避險部位，同時視匯率的波動情形，適時採用遠期外匯合約管理匯率風險，以控制匯率變動對損益之影響。

(3)通貨膨脹

112年度及截至年報刊印日止並未因通貨膨脹而對本公司損益有重大影響之情事。本公司將持續監控上游原物料價格波動情形，並與供應商及客戶保持良好關係，機動調整產銷策略，以降低因通貨膨脹對本公司損益的影響。

(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

本公司一向專注本業發展同時秉持務實原則經營事業，財務政策亦以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資。本公司訂有「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業辦法」及「取得或處分資產處理程序」等相關作業辦法，規範本公司從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人之情事，而本公司對子公司背書保證之情形，主要係考量子公司營運週轉所需，係依「背書保證作業辦法」程序辦理，尚無重大之影響情事。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1.半導體產業之未來研發計畫

本公司為半導體製程供應系統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，近年來位於全球領先地位的台灣半導體產業不斷導入先進製程技術，隨著營運規模擴大，產品多元化、提高生產效率及降低營運成本以維持競爭優勢，是本公司相當重要的課題。本公司目前主要研發計畫項目如下：

- A.氣體供應設備產線自動化
- B.化學供應系統、半導體製程設備之零件開發
- C.半導體設備翻修、升級及客製化設備開發

2.其他研發計劃

本公司與學界積極交流合作，不斷投入研發經費與資源，致力於保健醫療和環境友善等項目的開發應用，以培育人才和創新技術。本公司應用UV-LIGA技術，結合自主開發的設備升級技術，主要用於醫療級霧化片(模組)技術研發，並已獲得多項自主開發專利。為確保及提升公司技術層次及競爭力，本公司持續投入研發經費，並與學界長期合作，加強專利佈局。本公司另有電漿電解氧化技術和貴重金屬電鍍技術，可延伸應用於其他領域。目前主要的研發計畫包括以下項目：

- A.醫療級霧化片(模組)開發
- B.霧化模組搭配藥物使用開發

3.預計投入之研發費用

為確保及提升公司技術層次及競爭力，本公司持續投入研發經費，並視營運狀況及市場趨勢調整，本公司預計投入之研發經費係依研發計畫內容及進度編列，預計113年研發費用為156,382仟元。

(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

本公司日常營運均依循國內外相關法令規定辦理，並持續留意國內外政策發展趨勢及法規變動，以充份掌握並因應市場環境變化。最近年度及截至年報刊印日止，並無因國內外重要政策及法律變動而對公司財務業務產生重大影響之情事。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司向來密切注意所屬產業及技術之變化，掌握產業脈動及市場資訊，隨時收集產業相關技術與趨勢變化之相關資訊，提供給經營管理階層作為決策參考，以彈性迅速調整營運策略並擬訂因應措施，並強化資通安全管理，以降低資安風險。科技改變及產業變化對本公司財務業務不致於造成立即重大的衝擊。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來，秉持著誠信經營、技術創新、品質提升及客戶滿意之經營政策，重視企業形象，遵守法令規定，積極強化內部管理品質及績效。最近年度及截至年報刊印日止，並無重大企業形象改變造成企業危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有併購計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司民國89年於新竹縣湖口鄉建廠，隨著經營項目擴充，營業規模及員工人數逐年成長，既有之廠房空間已不敷使用，生產線的產能也因此受限。為因應營運成長所需，近年來本公司於竹北、湖口地區承租多間辦公室、廠房及倉庫，除了據點分散不利於管理，每月負擔龐大租金費用，且有租賃廠房空間因設計不符公司所需而有使用效率不佳及能源浪費等問題。為此，本公司於109年於新竹縣湖口鄉另行購置土地，面積合計約2,750坪，預計興建新廠作為營運總部，藉以整合北部地區各營運據點，同

時保留營運發展所需擴充人力及產能之空間，除了可增加營運效率降低管理成本，另透過優化廠辦環境，有助於提升員工工作滿意度及向心力，提升管理效益。綜上，本公司擴充廠房對本公司經營管理及營運績效均有助益，其帶來風險尚屬有限。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨集中風險：

本公司廠務設備主要以自製為主，設備規格多已標準化，為符合客戶交期，原物料皆備有安全庫存，與國內外供應商建立了長期穩定的合作關係，並持續開發新供應商，以分散供貨來源。工程方面，主要係接單後再依據工程內容及進度需求去採購原物料及下包次承商，由於本公司多年來累計承包之工程項目龐大，與國內外既有之原物料供應商以及國內幾家工程集團皆建立了長期穩定的合作關係。最近年度及截至年報刊印日止，本公司未有進貨集中之情事。

2.銷貨集中風險：

本公司高科技廠務供應系統整合收入佔總營收約7-8成，與客戶建廠及擴廠活動息息相關。全球半導體產業龍頭大廠台積電近幾年大幅擴大資本支出，2020年之資本支出高達160億~170億美元，以持續投入開發先進製程與先進封裝產能，而台積電為了維持其於半導體產業之領先地位，擴廠計畫已規劃至未來5-7年。本公司為台積電重要的廠務供應系統之供應廠商，自民國99年起參與台積電於竹科、中科及南科各廠的建廠工程，提供其氣體供應系統工程、化學供應系統工程及氣體監控系統工程等。此外，中美之間高科技主導權之爭越演越烈，中國於半導體國產化之國家政策推動下，各地陸續興建半導體廠，看似充滿商機，但中資企業普遍缺乏遵守契約的觀念，因此承接中國大陸客戶會相對承受較高的財務風險。

由於本公司所屬行業特性使然，承接訂單需投入大量的人力及備料資金，本公司基於風險控管及採取穩健之經營理念，以支持國內半導體產業發展為優先的長期政策，因此短期內本公司有銷貨集中於單一客戶之情形。針對銷貨集中的風險，本公司因應措施如下：

- (1)擴大以美國半導體廠為主要客戶的設備代工業務，並開拓日本、東南亞及歐洲等潛在客戶。
- (2)持續PFA/PTFE閥件等基礎元件之開發，可應用於化學供應系統及製程設備，產品應用領域涵蓋半導體及光電產業，擴展銷售至半導體廠以外之其他產業。
- (3)加速推動本公司自主研發多年之醫療霧化片(模組)的商品化，以跨足生醫領域。
- (4)持續其他進行中的自主研發及產學合作項目，為本公司中長期之新產品、新市場、新領域開發奠立基礎。

(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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，未有股權大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

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

無此情事。

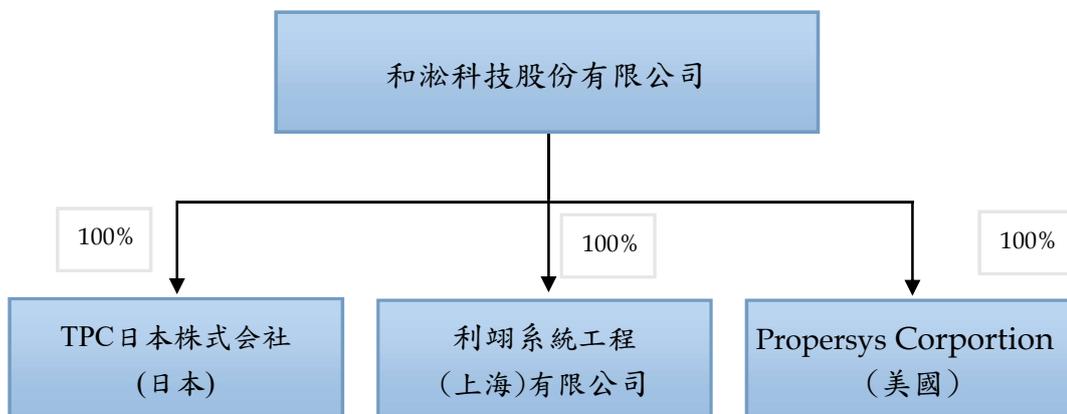
(十三)其他重要風險及因應措施：無此情事。

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)關係企業組織圖(113.5.31)



(二)關係企業基本資料

單位：仟股；仟元

企業名稱	設立日期	設立地址	實收資本額	主要營業或生產項目
利翊系統工程 (上海)有限公司	91年4月	中國上海	新台幣75,814 (USD\$2,300)	半導體原材料與設備 零元件供應商
Propersys Corporation	110年3月	美國	新台幣 140,545 (USD\$5,000)	系統整合及銷售業務
TPC日本株式会社	112年1月	日本	新台幣40,394 (JPY\$190,000)	系統整合及銷售業務

(三)依公司法第 369-3 條推定有控制與從屬關係者之揭露事項：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：請參閱本頁(二)關係企業基本資料。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理

113 年 5 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數或出資額	持股比例
利翊系統工程 (上海)有限公司	董事長	本公司之法人代表 應柔爾	USD\$2,300仟元	100%
	監察人	本公司之法人代表 郭年嘉		
	總經理	周志賢		
Propersys Corporation	董事長	本公司之法人代表 林東穎	USD\$5,000仟元	100%
	董事	本公司之法人代表 郭年嘉		
	董事	本公司之法人代表 周志賢		
	董事	本公司之法人代表 黃世傑		
	董事	本公司之法人代表 張玉華		
	董事	本公司之法人代表 塗永盟		
	董事	本公司之法人代表 張福鈞		
TPC日本株式会社 (日本)	董事長	本公司之法人代表 梶原英介	JPY\$190,000仟元	100%
	董事	本公司之法人代表 應柔爾		
	董事	本公司之法人代表 周志賢		
	董事	本公司之法人代表 波多野秀美		
	監察人	本公司之法人代表 洪志成		

(六)各關係企業營運概況

112年度；單位：新台幣仟元

關係企業名稱	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	每股盈餘
利翊系統工程(上海)有限公司	75,814	547,008	293,878	253,130	603,555	96,534	74,806	-
Propersys Corporation	140,545	3,462,669	3,250,214	212,455	6,778,941	47,428	44,687	-
TPC Japan Corp.	40,394	534,088	492,319	41,769	435,321	1,362	511	-

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項

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

聲 明 書

本公司民國 112 年度(自民國 112 年 1 月 1 日至民國 112 年 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依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表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表。

特此聲明

和淞科技股份有限公司



董事長：應柔爾



中華民國 113 年 3 月 12 日

會計師查核報告

和淞科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達和淞科技股份有限公司及其子公司民國 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

收入、合約資產、合約負債與應收帳款之認列

和淞科技股份有限公司及其子公司民國 112 年度認列之營業收入淨額為新台幣 16,539,829 千元，其中包含商品銷售收入、工程合約收入及其他營業收入。由於合約之組合、訂價與請款方式多元，因此，需判斷並決定履約義務及其滿足之時點及具有對價之無條件權利時點，因此，本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於評估收入、合約資產、合約負債與應收帳款認列會計政策之適當性；評估及測試收入之履約義務判斷及其滿足之時點、合約資產、合約負債與應收帳款認列時點及正確性攸關的內部控制有效性；並對客戶合約收入進行選樣，檢視其合約及相關文件，抽核測試其履約義務之判斷是否正確；本會計師取得收入統計表與應收帳款餘額明細表，抽核測試其收入、合約資產、合約負債與應收帳款認列時點與金額之允當性。

本會計師亦考量收入、合約資產、合約負債與應收帳款揭露之適當性，請參閱合併財務報表附註四及附註六。

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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導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和淞科技股份有限公司及其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和淞科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

和淞科技股份有限公司及其子公司之治理單位(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有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對和淞科技股份有限公司及其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，以及使和淞科技股份有限公司及其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和淞科技股份有限公司及其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)。

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

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

其他

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

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第1100349497號

金管證審字第1050043324號

張巧穎

張巧穎



會計師：

王瑄瑄

王瑄瑄



中華民國113年3月12日



和崧科投股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年12月31日及111年12月31日

單位：新台幣千元

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	民國112年12月31日		民國111年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
1100	流動資產					
1110	現金及約當現金	四及六.1	\$3,931,914	28	\$3,113,566	25
1140	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四及六.2	50	-	1,018	-
1150	合約資產－流動	四、六.12及六.13	3,288,100	23	2,384,632	19
1160	應收票據淨額	四、六.3及六.13	2,694	-	853	-
1170	應收票據－關係人淨額	四、六.3、六.13及七	116	-	729	-
1200	應收帳款淨額	四、五、六.4及六.13	2,524,862	18	2,398,186	19
1210	其他應收款	四、五、六.4及六.13	47,619	-	4,531	-
130x	其他應收款－關係人	七	-	-	221	-
1410	存貨	四、五及六.5	3,171,746	22	3,467,457	28
1476	預付款項	七	189,359	1	181,194	2
1479	其他金融資產－流動	八	11	-	1,803	-
11xx	其他流動資產－流動		17,773	-	7,356	-
	流動資產合計		13,174,244	92	11,561,546	93
1600	非流動資產					
1755	不動產、廠房及設備	四、六.6及八	817,659	6	665,812	6
1780	使用權資產	四及六.14	125,694	1	138,827	1
1840	無形資產	四及六.7	13,117	-	9,266	-
1915	遞延所得稅資產	四、五及六.18	83,567	1	42,407	-
1920	預付設備款		37,923	-	17,762	-
15xx	存出保證金		35,924	-	21,548	-
	非流動資產合計		1,113,884	8	895,622	7
Ixxx	資產總計		\$14,288,128	100	\$12,457,168	100

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：應柔爾



經理人：周志賢



會計主管：張玉華



和崧科技股份有限公司
合併資產負債表

民國112年12月31日及111年12月31日

單位：新台幣千元

代碼	負債及權益 會計項目	附註	民國112年12月31日		民國111年12月31日	
			金額	%	金額	%
2100	流動負債					
2130	短期借款	六、八、七及八	\$1,057,944	7	\$1,760,739	14
2150	合約負債	四及六.12	3,528,112	25	2,839,608	23
2170	應付票據		81,194	1	104,061	1
2180	應付帳款		2,559,667	18	3,093,445	25
2200	應付帳款—關係人	七	1,928	-	22,637	-
2230	其他應付款	四、五及六.18	679,036	5	562,043	5
2280	本期所得稅負債	四及六.14	245,630	2	197,017	2
2300	租賃負債—流動		58,108	-	47,687	-
2320	其他流動負債		31,363	-	4,399	-
21xx	一年或一營業週期內到期長期借款	六、九、七及八	18,948	-	13,466	-
	流動負債合計		8,261,930	58	8,645,102	70
2540	非流動負債					
2570	長期借款	六、九、七及八	1,902,019	14	655,534	5
2580	遞延所得稅負債	四、五及六.18	47,563	-	28,699	-
2640	租賃負債—非流動	四及六.14	71,153	-	93,689	1
2645	淨確定福利負債—非流動	四及六.10	2,774	-	3,083	-
25xx	存入保證金		870	-	870	-
2xxx	非流動負債合計		2,024,379	14	781,875	6
	負債總計		10,286,309	72	9,426,977	76
31xx	歸屬於母公司業主之權益	四及六.11				
3100	股本					
3110	普通股股本		608,000	4	608,000	5
3200	資本公積		328,054	2	327,990	2
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		336,011	3	242,146	2
3320	特別盈餘公積		11,274	-	11,274	-
3350	未分配盈餘		2,720,547	19	1,838,982	15
3400	其他權益		(2,067)	-	1,799	-
3xxx	權益總計		4,001,819	28	3,030,191	24
	負債及權益總計		\$14,288,128	100	\$14,457,168	100

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：應柔爾



經理人：周志賢



會計主管：張玉華



和溢科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國112年及111年七月一日至12月31日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	民國112年度		民國111年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入	\$16,539,829	100	\$11,988,082	100
5000	營業成本	(13,866,037)	(84)	(10,151,510)	(85)
5900	營業毛利	2,673,792	16	1,836,572	15
6000	營業費用				
6100	推銷費用	(179,688)	(1)	(156,038)	(1)
6200	管理費用	(766,116)	(4)	(504,103)	(4)
6300	研究發展費用	(100,683)	(1)	(92,310)	(1)
6450	預期信用減損利益	1,635	-	554	-
	營業費用合計	(1,044,852)	(6)	(751,897)	(6)
6900	營業利益	1,628,940	10	1,084,675	9
7000	營業外收入及支出				
7100	利息收入	55,500	-	14,749	-
7010	其他收入	44,278	-	5,355	-
7020	其他利益及損失	(16,009)	-	143,525	1
7050	財務成本	(58,799)	-	(28,731)	-
	營業外收入及支出合計	24,970	-	134,898	1
7900	稅前淨利	1,653,910	10	1,219,573	10
7950	所得稅費用	(374,074)	(2)	(281,185)	(2)
8200	本期淨利	1,279,836	8	938,388	8
8300	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(507)	-	322	-
8349	與不可重分類之項目相關之所得稅	101	-	(65)	-
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	(4,833)	-	16,341	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	967	-	(3,268)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(4,272)	-	13,330	-
8500	本期綜合損益總額	\$1,275,564	8	\$951,718	8
8600	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$1,279,836		\$938,388	
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$1,275,564		\$951,718	
9750	每股盈餘(元)	\$21.05		\$15.43	
9850	基本每股盈餘	\$20.43		\$14.87	
	稀釋每股盈餘				

附註

四、六.12及七

四、六.5、六.7、六.15及七

四、六.7、六.13、六.15及七

四、六.16及七

四、五及六.18

四、六.10、六.17及六.18

六.19

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：應柔爾



經理人：周志賢

會計主管：張玉華





和崧科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

項 目	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總額
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	保 留 盈 餘		
民國111年1月1日餘額	\$608,000	\$327,990	\$201,804	\$11,017	\$1,062,536	\$11,017	\$(11,274)	\$2,200,073
民國110年度盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	40,342	-	(40,342)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	257	(257)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(121,600)	-	-	(121,600)
民國111年度稅後淨利	-	-	-	-	938,388	-	-	938,388
民國111年度其他綜合損益	-	-	-	-	257	-	13,073	13,330
民國111年度綜合損益總額	-	-	-	-	938,645	-	13,073	951,718
民國111年12月31日餘額	\$608,000	\$327,990	\$242,146	\$11,274	\$1,838,982	\$11,274	\$1,799	\$3,030,191
民國112年1月1日餘額	\$608,000	\$327,990	\$242,146	\$11,274	\$1,838,982	\$11,274	\$1,799	\$3,030,191
民國111年度盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	93,865	-	(93,865)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(304,000)	-	-	(304,000)
民國112年度稅後淨利	-	-	-	-	1,279,836	-	-	1,279,836
民國112年度其他綜合損益	-	-	-	-	(406)	-	(3,866)	(4,272)
民國112年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,279,430	-	(3,866)	1,275,564
因受領贈與產生者	-	64	-	-	-	-	-	64
民國112年12月31日餘額	\$608,000	\$328,054	\$336,011	\$11,274	\$2,720,547	\$11,274	\$(2,067)	\$4,001,819

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：應柔爾



經理人：周志賢



會計主管：張玉華



和泰科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日

項 目	民國112年度		民國111年度		項 目	民國112年度		民國111年度	
	金額	金額	金額	金額		金額	金額	金額	金額
營業活動之現金流量：					投資活動之現金流量：				
本期稅前淨利	\$1,653,910		\$1,219,573		取得不動產、廠房及設備				
調整項目：					處分不動產、廠房及設備				
收益費損項目：					存出保證金(增加)減少				
折舊費用	104,874		80,671		取得無形資產				
攤銷費用	13,376		12,252		其他金融資產(增加)減少				
預期信用減損利益	(1,635)		(554)		投資活動之淨現金流入(出)				
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	968		(6,760)						
利息收入	58,799		28,731		籌資活動之現金流量：				
利息支出	(55,500)		(14,749)		短期借款增加				
存貨呆滯及跌價損失	58,864		21,817		短期借款減少				
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	443		(16)		舉借長期借款				
不動產、廠房及設備轉列費用數	5		-		存入保證金增加(減少)				
租賃修改利益	(39)		-		租賃本金償還				
與營業活動相關之資產/負債變動數：					發放現金股利				
合約資產(增加)減少	(919,583)		(173,309)		因受領贈與而產生				
應收票據(增加)減少	(1,841)		86		籌資活動之淨現金流入(出)				
應收帳款—關係人(增加)減少	613		204						
應收帳款(增加)減少	(137,955)		(1,291,083)		匯率變動對現金及約當現金之影響				
其他應收款(增加)減少	(23,648)		7,046						
其他應收款—關係人(增加)減少	221		(160)		本期現金及約當現金增加(減少)數				
存貨(增加)減少	227,992		(1,872,470)		期初現金及約當現金餘額				
預付款項(增加)減少	(8,503)		(67,609)		期末現金及約當現金餘額				
其他流動資產(增加)減少	(10,527)		1,645						
合約負債增加(減少)	683,551		1,789,592						
應付票據增加(減少)	(22,867)		(877)						
應付帳款增加(減少)	(527,141)		642,856						
應付帳款—關係人增加(減少)	(20,709)		20,610						
其他應付款增加(減少)	127,065		278,760						
其他流動負債增加(減少)	27,362		1,799						
其他流動負債增加(減少)	(816)		(499)						
淨確定福利負債增加(減少)	1,227,279		677,556						
營運產生之現金流入(出)	53,647		14,044						
收取之利息	(57,691)		(27,531)						
支付之利息	(365,003)		(150,626)						
支付之所得稅	858,232		513,443						
營業活動之淨現金流入(出)									

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：應柔爾

經理人：周志賢



會計主管：張玉華

單位：新台幣千元

和淞科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國112年度及民國111年度
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

和淞科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國85年7月9日奉准登記設立並開始營業。主要業務為積體電路半導體、電子、電腦儀器設備銷售維護；化學、氣體過濾淨化器、金屬建築結構及組件製造；前各項零件、原料、產品之進出口貿易；及高科技廠房廠務供應系統工程之規畫設計、施工服務、以及相關監控設備與測試等。本公司註冊地及主要營運據點位於新竹縣湖口鄉光復南路33號。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國112年度及111年度之合併財務報告業經董事會於民國113年3月12日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國112年1月1日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本集團並無重大影響。

2. 截至財務報告通過發布日為止，本集團尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
1	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
2	售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)	民國113年1月1日
3	合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
4	供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國113年1月1日

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國113年1月1日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本集團評估新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

3. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)	民國114年1月1日

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團評估新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國112年度及111年度之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製。

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新台幣千元為單位。

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本公司僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

- (1) 對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)
- (2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (3) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

當本公司直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本公司考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (1) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2) 由其他合約協議所產生之權利
- (3) 表決權及潛在表決權

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司即重評估是否仍控制被投資者。

子公司自收購日(即本公司取得控制之日)起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司綜合損益總額係歸屬至母公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

若本公司喪失對子公司之控制，則

- (1) 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3) 認列取得對價之公允價值；
- (4) 認列所保留任何投資之公允價值；
- (5) 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益，或依其他國際財務報導準則之規定直接轉入保留盈餘；
- (6) 認列所產生之差額為當期損益。

合併財務報表編製主體

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112.12.31	111.12.31	
本公司	利翊系統工程 (上海)有限公司	生產及銷售	100%	100%	-
本公司	Propersys Corporation	系統整合及 銷售業務	100%	100%	-
本公司	TPC Japan Corp.	系統整合及 銷售業務	100%	-	(註)

註：本公司於民國112年1月投資設立TPC Japan Corp.。

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

4. 外幣交易

本集團之合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。集團內的每一個體係依其主要經濟環境決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。

集團內個體之外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

5. 外幣財務報表之換算

編製合併財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。對國外營運機構喪失控制、重大影響或聯合控制但仍保留部分權益時，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益，而不認列為損益。

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

6. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

與工程合約有關之資產及負債係按營業週期做為劃分流動或非流動之標準，其餘資產及負債以下列分類標準區分：

- (1) 符合下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：
 - A. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
 - B. 主要為交易目的而持有該資產。
 - C. 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
 - D. 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

- (2) 符合下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：
 - A. 預期於其正常營業週期中清償該負債。
 - B. 主要為交易目的而持有該負債。
 - C. 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
 - D. 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

7. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間 12 個月內之定期存款)。

8. 金融工具

金融資產與金融負債於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第 9 號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(1) 金融資產之認列與衡量

本集團所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本集團以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(2) 金融資產減損

本集團對按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。

本集團以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊
(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按 12 個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第 15 號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本集團於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

(3) 金融資產除列

本集團持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本集團發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具

權益工具係指表彰本集團於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本集團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。

金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融負債或一組金融資產及金融負債，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利息法衡量。當金融負債除列及透過有效利息法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本集團與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

9. 衍生工具

本集團所持有或發行之衍生工具係用以規避匯率風險及利率風險，其中屬指定且為有效避險者，於資產負債表列報為避險之衍生金融資產或負債；其餘非屬指定且為有效避險者，則於資產負債表列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債。

衍生工具之原始認列係以衍生工具合約簽訂日之公允價值衡量，並於續後採公允價值衡量。當衍生工具之公允價值為正數時，為金融資產；公允價值為負數時，則為金融負債。衍生工具公允價值變動直接認列於損益，惟涉及避險且屬有效部分者，則依避險類型認列於損益或權益項下。

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

主契約為非金融資產或金融負債者，當嵌入於主契約之衍生工具，其經濟特性及風險與主契約並非緊密關聯，且主契約非屬透過損益按公允價值衡量時，該嵌入式衍生工具應視為獨立之衍生工具處理。

10. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是公司所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本集團採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

11. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

商品及原物料 — 以實際進貨成本，採加權平均法。

在製品及製成品 — 包括直接原料、直接人工及製造費用。固定製造費用係以正常產能分攤。在製品及製成品採加權平均法。

淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

12. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本集團將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

房屋及建築	2~21年
機器設備	2~8年
辦公設備	1~7年
運輸設備	5~6年
租賃改良	1~5年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計值變動。

13. 租賃

本集團就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本集團評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1) 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2) 主導已辨認資產之使用之權利。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本集團將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本集團以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本集團最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本集團為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本集團係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本集團於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。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，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本集團可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本集團按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本集團於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本集團，或若使用權資產之成本反映本集團將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本集團自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本集團適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本集團於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本集團對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

本集團為出租人

本集團於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本集團於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本集團適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

本集團按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

14. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計值變動。

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

本集團無形資產會計政策資訊彙總如下：

	電腦軟體
耐用年限	1~3 年
使用之攤銷方法	於估計效益年限期間以直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得

15. 非金融資產之減損

本集團於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本集團即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本集團於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本集團即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

16. 負債準備

負債準備之認列條件係因過去事件所產生之現時義務(法定義務或推定義務)，於清償義務時，很有可能需要流出具經濟效益之資源，且該義務金額能可靠估計。當本集團預期某些或所有負債準備可被歸墊時，只有當歸墊幾乎完全確定時認列為單獨資產。若貨幣時間價值影響重大時，負債準備以可適當反映負債特定風險之現時稅前利率折現。負債折現時，因時間經過而增加之負債金額，認列為借款成本。

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

17. 收入認列

本集團與客戶合約之收入主要係銷售商品及勞務提供，會計處理分別說明如下：

銷售商品

本集團製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要商品為半導體廠與光電廠廠務端氣體相關設備，以合約敘明之價格為基礎認列收入。

本集團銷售商品交易之授信期間為30天至150天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分；少部分合約，具有已移轉商品予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利，則認列合約資產，合約資產另須依國際財務報導準則第9號規定按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

工程合約

本集團之部分交易合約包含氣體設備安裝工程之整合服務，由於該等機器設備係依客戶要求規格而高度客製化，且該服務係屬不可區分之重大整合服務，故將此類客戶合約視為單一履約義務，且此類客戶合約內容所提供之整合服務具有其特殊性，隨著本集團履約之過程並未創造具有其他用途之資產，且對已完成履約之款項已具有可執行之權利，因此，以履約義務完成程度採投入法計算完成比例後認列收入。

合約之價款通常為固定，並依照與客戶協議之時程表收取合約價款，當本集團已提供之服務超過客戶支付款項時，認列合約資產，合約資產另須依國際財務報導準則第9號規定按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；惟若客戶支付款項超過本集團已提供之服務時則認列為合約負債。本集團設備安裝工程合約交易多依照工程進度收款，完成工程整合服務後客戶仍會保留部份合約價格，待完成客戶端內部驗收程序後才會准予支付保留尾款。此部份款項旨在保障客戶能獲得本集團履約之服務，並不視為存在重大財務組成要素。

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

18. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

19. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開合併財務報表中。國外子公司員工退休辦法係依當地法令規定辦理。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。國外子公司則依當地特定比例提撥並認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當公司認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

20. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列列示者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關，於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)，且於交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異。
- (2) 與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

本集團依「國際租稅變革－支柱二規則範本」下所應支付之補充稅屬於國際會計準則第十二號「所得稅」範圍，並已適用補充稅相關遞延所得稅會計處理之暫時性強制豁免，對於實際發生之補充稅則認列為當期所得稅。

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製合併財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

1. 工程收入

本集團對各工程合約係依照對各合約之利潤及履約義務完成程度採投入法認列收入及利潤。本集團會在合約進行過程中檢討並修正工程合約之工程利潤。工程合約可能會因各項估計因素之變動而影響總利潤之實際結果。收入認列之情形請詳附註六.12。

2. 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本集團營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因公司個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。

3. 應收款項－減損損失之估計

本集團應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六.13。

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

4. 估計存貨

存貨淨變現價值之估計值係考量存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌等情況，以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為之，請詳附註六.5。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31
庫存現金	\$1,370	\$1,374
活期及支票存款	3,794,564	2,046,689
定期存款	135,980	1,065,503
合計	<u>\$3,931,914</u>	<u>\$3,113,566</u>

(1) 上述現金及約當現金未有提供質押或擔保之情事。

(2) 與信用風險相關資訊請詳附註十二。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債－流動

	112.12.31	111.12.31
持有供交易之金融資產		
遠期外匯合約	\$50	\$1,018

(1) 本集團持有衍生工具相關資訊請詳附註十二。

3. 應收票據及應收票據－關係人

	112.12.31	111.12.31
應收票據	\$2,694	\$853
減：備抵損失	-	-
小計	<u>2,694</u>	<u>853</u>
應收票據－關係人	116	729
減：備抵損失	-	-
小計	<u>116</u>	<u>729</u>
合計	<u>\$2,810</u>	<u>\$1,582</u>

(1) 本集團之應收票據及應收票據－關係人未有提供擔保之情事。

(2) 本集團依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六.13，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

4. 應收帳款

	112.12.31	111.12.31
應收帳款	\$2,525,791	\$2,400,758
減：備抵損失	(929)	(2,572)
合 計	<u>\$2,524,862</u>	<u>\$2,398,186</u>

(1) 本集團之應收帳款未有提供擔保之情事。

(2) 本集團對客戶之授信期間通常為30天至150天。本集團於民國112年及111年12月31日應收帳款之總帳面金額分別為2,525,791千元及2,400,758千元，民國112年及111年度備抵損失相關資訊，請詳附註六.13，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

5. 存貨

	112.12.31	111.12.31
商品存貨	\$127,937	\$24,725
原 物 料	2,186,434	2,546,923
半 成 品	66,008	21,829
在 製 品	348,019	406,272
製 成 品	443,348	467,708
合 計	<u>\$3,171,746</u>	<u>\$3,467,457</u>

(1) 本集團民國112年及111年度認列為營業成本之存貨相關費損如下：

	112年度	111年度
銷售成本	\$3,022,871	\$1,887,536
工程成本	10,730,638	8,140,548
其他成本	53,664	101,609
存貨呆滯及跌價損失	58,864	21,817
合 計	<u>\$13,866,037</u>	<u>\$10,151,510</u>

(2) 前述存貨未有提供質押或擔保之情事。

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

6. 不動產、廠房及設備

(1) 本集團不動產、廠房及設備均屬自用之資產，增減變動表如下：

	房屋		機器設備	辦公設備	運輸設備	未完工程及		合 計
	土 地	及建築				租賃改良	待驗設備	
成 本：								
111.01.01	\$555,921	\$64,087	\$91,692	\$34,375	\$2,150	\$4,053	\$157	\$752,435
增 添	-	3,822	27,827	14,838	-	8,805	-	55,292
處 分	-	(54,535)	(6,275)	(6,602)	-	(7,313)	-	(74,725)
重 分 類	-	-	9,795	-	-	169	(169)	9,795
匯率變動影響數	-	-	140	80	-	11	12	243
111.12.31	555,921	13,374	123,179	42,691	2,150	5,725	-	743,040
增 添	55,342	33,834	67,707	15,918	13,636	748	8,856	196,041
處 分	-	(6,047)	(20,070)	(8,064)	(1,769)	(1,123)	-	(37,073)
重 分 類	-	-	8,021	-	-	-	-	8,021
匯率變動影響數	(1,172)	(533)	(394)	(117)	(197)	(12)	-	(2,425)
112.12.31	\$610,091	\$40,628	\$178,443	\$50,428	\$13,820	\$5,338	\$8,856	\$907,604
折舊及減損：								
111.01.01	\$-	\$57,939	\$32,979	\$15,521	\$1,167	\$2,525	\$-	\$110,131
折 舊	-	4,848	20,291	10,125	425	6,005	-	41,694
處 分	-	(54,535)	(6,275)	(6,540)	-	(7,313)	-	(74,663)
匯率變動影響數	-	-	12	52	-	2	-	66
111.12.31	-	8,252	47,007	19,158	1,592	1,219	-	77,228
折 舊	-	3,469	25,634	12,683	2,192	1,405	-	45,383
處 分	-	(6,047)	(16,124)	(8,013)	(1,205)	(1,123)	-	(32,512)
匯率變動影響數	-	(24)	(32)	(66)	(28)	(4)	-	(154)
112.12.31	\$-	\$5,650	\$56,485	\$23,762	\$2,551	\$1,497	\$-	\$89,945
淨帳面金額：								
111.12.31	\$555,921	\$5,122	\$76,172	\$23,533	\$558	\$4,506	\$-	\$665,812
112.12.31	\$610,091	\$34,978	\$121,958	\$26,666	\$11,269	\$3,841	\$8,856	\$817,659

(1) 本集團民國112年及111年度均無利息資本化之情事。

(2) 不動產、廠房及設備提供質押或擔保之情況請詳附註八。

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

7. 無形資產

(1) 增減變動如下：

	<u>電腦軟體</u>
成 本：	
111.01.01	\$26,538
增添－單獨取得	13,040
到期除列	(11,062)
匯率變動影響數	(5)
111.12.31	28,511
增添－單獨取得	17,262
到期除列	(12,490)
匯率變動影響數	(58)
112.12.31	<u>\$33,225</u>
攤銷及減損：	
111.01.01	\$18,054
攤 銷	12,252
到期除列	(11,062)
匯率變動影響數	1
111.12.31	19,245
攤 銷	13,376
到期除列	(12,490)
匯率變動影響數	(23)
112.12.31	<u>\$20,108</u>
淨帳面金額：	
111.12.31	<u>\$9,266</u>
112.12.31	<u>\$13,117</u>

(2) 認列無形資產之攤銷金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
營業成本	\$3,023	\$2,682
推銷費用	154	161
管理費用	9,717	8,668
研究發展費用	482	741
合 計	<u>\$13,376</u>	<u>\$12,252</u>

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

8. 短期借款

	112.12.31	111.12.31
無擔保銀行借款	\$1,057,944	\$1,600,739
擔保銀行借款	-	160,000
合 計	\$1,057,944	\$1,760,739
未動用額度	\$3,973,170	\$1,803,661
利率區間	1.6%~6.92%	1.10%~4.20%

(1) 本集團之短期借款提供質押或擔保情況，請詳附註七及附註八。

9. 長期借款

(1) 長期借款明細如下：

民國112年12月31日：

債權人	112.12.31	利率(%)	償還期間及辦法
玉山銀行擔保借款	\$84,295	1.81%	自民國109年02月18日至129年02月18日，自首次動用日起算屆滿36個月之日起為第一期，其後每個月為一期，共分204期償還，利息按月付息。
玉山銀行擔保借款	174,882	1.81%	自民國109年04月15日至129年04月15日，自首次動用日起算屆滿36個月之日起為第一期，其後每個月為一期，共分204期償還，利息按月付息。
玉山銀行信用借款	96,630	1.81%	自民國109年04月15日至129年04月15日，自首次動用日起算屆滿36個月之日起為第一期，其後每個月為一期，共分204期償還，利息按月付息。
一銀銀行信用借款	500,000	1.90%	自民國112年07月24日至115年06月30日，本金到期一次償還，利息按月付息。
一銀銀行信用借款	200,000	1.90%	自民國112年09月22日至114年09月22日，本金到期一次償還，利息按月付息。
一銀銀行信用借款	550,000	1.90%	自民國112年10月27日至115年06月30日，本金到期一次償還，利息按月付息。
兆豐銀行信用借款	100,000	2.06%	自民國112年12月15日至115年03月14日，本金到期一次償還，利息按月付息。
永豐銀行信用借款	150,000	2.11%	自民國112年02月24日至115年02月24日，前18個月只繳息不還本，第19個月起每6個月為一期，共分3期償還借款本金，利息按月付息。
熊本銀行擔保借款	65,160	1.40%	自民國112年12月20日至114年04月30日，本金到期一次償還，利息按月付息。
小 計	1,920,967		
減：一年內到期	(18,948)		
合 計	\$1,902,019		

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

民國111年12月31日：

債權人	111.12.31	利率(%)	償還期間及辦法
玉山銀行擔保借款	\$88,017	1.56%	自民國109年02月18日至129年02月18日，自首次動用日起算屆滿36個月之日起為第一期，其後每個月為一期，共分204期償還，利息按月付息。
玉山銀行信用借款	100,000	1.56%	自民國109年04月15日至129年04月15日，自首次動用日起算屆滿36個月之日起為第一期，其後每個月為一期，共分204期償還，利息按月付息。
玉山銀行擔保借款	180,983	1.56%	自民國109年04月15日至129年04月15日，自首次動用日起算屆滿36個月之日起為第一期，其後每個月為一期，共分204期償還，利息按月付息。
一銀銀行信用借款	200,000	1.65%	自民國111年07月18日至113年07月18日，本金到期一次償還，利息按月付息。
兆豐銀行信用借款	100,000	1.93%	自民國111年12月05日至113年03月05日，本金到期一次償還，利息按月付息。
小計	669,000		
減：一年內到期	(13,466)		
合計	<u>\$655,534</u>		

(2) 本集團之長期借款提供質押或擔保之情況請詳附註七及附註八。

10. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。於中國大陸境內之子公司依所在地政府法令規定，依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，繳付予政府有關部門，專戶儲蓄於各員工獨立帳戶。本集團其他國外子公司依當地法令規定提撥退休金。

本集團民國112年及111年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為39,460千元及30,473千元。

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關准後由國庫補足。

因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國112年12月31日，本公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥860千元。

截至民國112年及111年12月31日，本公司之確定福利義務之加權平均存續期間分別為12年及13年。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	112年度	111年度
淨確定福利負債之淨利息	\$43	\$26

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
確定福利義務現值	\$18,447	\$17,653	\$16,898
計畫資產之公允價值	(15,673)	(14,570)	(12,994)
其他非流動負債－淨確定福利負債 之帳列數	\$2,774	\$3,083	\$3,904

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

淨確定福利負債(資產)之調節：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
111.01.01餘額	\$16,898	\$(12,994)	\$3,904
利息費用(收入)	110	(84)	26
小計	17,008	(13,078)	3,930
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算損益	523	-	523
財務假設變動產生之精算損益	(1,861)	-	(1,861)
經驗調整之損益	1,983	-	1,983
計畫資產之再衡量數	-	(967)	(967)
小計	17,653	(14,045)	3,608
雇主提撥數	-	(525)	(525)
111.12.31餘額	17,653	(14,570)	3,083
利息費用(收入)	249	(206)	43
小計	17,902	(14,776)	3,126
確定福利負債/資產再衡量數：			
財務假設變動產生之精算損益	338	-	338
經驗調整之損益	207	-	207
計畫資產之再衡量數	-	(38)	(38)
小計	18,447	(14,814)	3,633
雇主提撥數	-	(859)	(859)
112.12.31餘額	\$18,447	\$(15,673)	\$2,774

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	112.12.31	111.12.31
折現率	1.26%	1.41%
預期薪資增加率	3.00%	3.00%

每一重大精算假設之敏感度分析：

	112年度		111年度	
	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少
折現率增加0.5%	\$-	\$1,095	\$-	\$1,129
折現率減少0.5%	\$1,192	\$-	\$1,233	\$-
預期薪資增加0.5%	\$1,165	\$-	\$1,207	\$-
預期薪資減少0.5%	\$-	\$1,083	\$-	\$1,118

單位：千元

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

11. 權益

(1) 普通股

截至民國112年及111年12月31日止，本公司額定股本皆為1,000,000千元，實收股本皆為608,000千元，每股票面金額10元，皆為60,800千股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

(2) 資本公積

	112.12.31	111.12.31
普通股發行溢價	\$327,990	\$327,990
因受領贈與產生者	64	-
合計	\$328,054	\$327,990

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提10%為法定盈餘公積後，次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘加計期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東紅利。本公司董事會經三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司無盈餘可分派，或依本公司財務、業務及經營面因素之考量，得將公積全部或一部份依法令或主管機關規定分派。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達實收資本額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

本公司股利政策係考量公司目前及未來發展計畫、所處環境及營運成長階段及公司未來資金需求及長期財務規劃，並以永續經營、穩定成長及維護股東權益、健全財務結構為目標。股東紅利之分派得以現金或股票方式發放。本公司就年度決算之當年度盈餘，於提列應繳納稅捐、彌補累積虧損及提列或迴轉盈餘公積後，提撥至少百分之十為股東紅利，股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十。惟可分配盈餘不足每股0.5元時，得不分配。

本公司於分派可分配盈餘時，依法令規定就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就其他權益減項淨額迴轉部分，迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

本公司於民國113年3月12日之董事會及民國112年6月15日之股東常會，分別擬議及決議通過民國112年度及111年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	112年度	111年度	112年度	111年度
法定盈餘公積	\$127,943	\$93,865		
迴轉特別盈餘公積	(9,207)	-		
普通股現金股利	608,000	304,000	\$10	\$5

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.15。

12. 營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$3,640,450	\$2,350,751
工程合約收入	12,827,401	9,494,781
其他營業收入	71,978	142,550
合 計	<u>\$16,539,829</u>	<u>\$11,988,082</u>

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本集團民國112年及111年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

	收入認列時點	112年度	111年度
商品銷售收入	某一時點滿足	\$3,640,450	\$2,350,751
工程合約收入	隨時間逐步滿足	12,827,401	9,494,781
其他營業收入	某一時點滿足	63,246	127,071
其他營業收入	隨時間逐步滿足	8,732	15,479
合計		<u>\$16,539,829</u>	<u>\$11,988,082</u>

(2) 合約餘額

A. 合約資產—流動

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
商品銷售收入	\$3,582	\$103,008	\$348,636
工程合約收入	3,284,518	2,281,624	1,862,131
減：備抵損失	-	-	(1,783)
合計	<u>\$3,288,100</u>	<u>\$2,384,632</u>	<u>\$2,208,984</u>

本集團民國112年及111年度合約資產餘額重大變動之說明如下：

	112年度	111年度
期初餘額本期轉列應收帳款	<u>\$1,798,594</u>	<u>\$2,175,190</u>
完成程度衡量結果變動	<u>2,702,062</u>	<u>2,349,055</u>
備抵損失變動	<u>\$-</u>	<u>\$1,783</u>

B. 合約負債—流動

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
商品銷售收入	\$167,740	\$225,759	\$73,976
工程合約收入	3,360,277	2,613,753	941,925
其他營業收入	95	96	95
合計	<u>\$3,528,112</u>	<u>\$2,839,608</u>	<u>\$1,015,996</u>

本集團民國112年及111年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

	112年度	111年度
期初餘額本期轉列收入	<u>\$772,541</u>	<u>\$642,300</u>
本期預收款增加(扣除本期發生 並轉列收入)	<u>\$1,461,045</u>	<u>\$2,465,912</u>

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

13. 預期信用減損損失

	112年度	111年度
營業費用－預期信用減損(損失)利益		
合約資產	\$-	\$1,783
應收帳款	1,635	(1,229)
合 計	<u>\$1,635</u>	<u>\$554</u>

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團之合約資產及應收款項(包括應收票據、應收票據－關係人及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國112年及111年12月31日評估備抵損失金額之相關說明如下：

- (1) 本集團之合約資產於民國112年及111年12月31日評估交易對象係屬信用良好之客戶且截至民國112年及111年12月31日本集團之合約資產皆未逾期，故應無重大之預期信用損失發生。
- (2) 應收款項之歷史信用損失經驗顯示不同客戶群並無顯著不同之損失型態，因此，以不區分群組方式採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

112.12.31

	未逾期 (註)	逾期天數					合 計
		90天內	91-180天	181-365天	365天以上	兩年以上	
應收款項總帳面金額	\$2,445,744	\$63,542	\$18,472	\$843	\$-	\$-	\$2,528,601
損失率	0%	1%	1.5%	2%	0%	0%	
存續期間預期信用 損失	-	(635)	(277)	(17)	-	-	(929)
	<u>\$2,445,744</u>	<u>\$62,907</u>	<u>\$18,195</u>	<u>\$826</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,527,672</u>

111.12.31

	未逾期 (註)	逾期天數					合 計
		90天內	91-180天	181-365天	365天以上	兩年以上	
應收款項總帳面金額	\$2,211,208	\$128,588	\$60,487	\$1,363	\$685	\$9	\$2,402,340
損失率	0%	1%	1.5%	2%	50%	100%	
存續期間預期信用 損失	-	(1,286)	(907)	(27)	(343)	(9)	(2,572)
	<u>\$2,211,208</u>	<u>\$127,302</u>	<u>\$59,580</u>	<u>\$1,336</u>	<u>\$342</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,399,768</u>

註：本集團之應收票據及應收票據－關係人皆屬未逾期。

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(3) 本集團民國112年及111年度應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	合約資產	應收帳款
備抵損失		
111.01.01期初餘額	\$1,783	\$1,328
本期增加(迴轉)金額	(1,783)	1,229
匯率變動之影響	-	15
111.12.31期末餘額	-	2,572
本期增加(迴轉)金額	-	(1,635)
匯率變動之影響	-	(8)
112.12.31期末餘額	\$-	\$929

14. 租賃

(1) 本集團為承租人

本集團承租多項不同之資產，包括不動產(房屋及建築)、運輸設備及其他設備。各個合約之租賃期間介於一至五年間。

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	112.12.31	111.12.31
房屋及建築	\$100,682	\$124,344
運輸設備	20,582	10,997
其他設備	4,430	3,486
合計	\$125,694	\$138,827

本集團民國112年及111年度對使用權資產分別增添47,610千元及141,149千元。

(b) 租賃負債

	112.12.31	111.12.31
租賃負債—流動	\$58,108	\$47,687
租賃負債—非流動	71,153	93,689
合計	\$129,261	\$141,376

本集團民國112年及111年度租賃負債之利息費用請詳附註六.16財務成本；租賃負債之到期分析請詳附註十二.5流動性風險管理。

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	112年度	111年度
房屋及建築	\$51,090	\$33,232
運輸設備	6,635	4,897
其他設備	1,766	848
合計	<u>\$59,491</u>	<u>\$38,977</u>

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	112年度	111年度
短期租賃之費用	<u>\$190,971</u>	<u>\$21,082</u>
低價值資產租賃之費用	<u>\$540</u>	<u>\$65</u>

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國112年及111年度租賃之現金流出總額分別為254,131千元及62,224千元。

E. 其他與租賃活動相關之資訊

租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本集團部分之房屋及建築租賃合約包括租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權。於決定租賃期間時，具有標的資產使用權之不可取消期間，併同可合理確定本集團將行使租賃延長之選擇權所涵蓋之期間，及可合理確定本集團將不行使租賃終止之選擇權所涵蓋之期間。此等選擇權之使用可將管理合約之經營彈性極大化。所具有之大多數租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權僅可由本集團行使。開始日後發生重大事項或情況重大改變(係在承租人控制範圍內且影響本集團是否可合理確定將行使先前於決定租賃期間時所未包含之選擇權，或將不行使先前於決定租賃期間時所包含之選擇權)時，本集團重評估租賃期間。

(2) 本集團為出租人

	112年度	111年度
營業租賃認列之租賃收益		
固定租賃給付之相關收益	<u>\$5,529</u>	<u>\$3,472</u>

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本集團簽訂營業租賃合約，民國112年及111年12月31日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額分別如下：

	112.12.31	111.12.31
不超過一年	\$1,402	\$2,644
超過一年但不超過五年	465	625
超過五年	-	-
合計	\$1,867	\$3,269

15. 費用性質之額外資訊

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$819,152	\$599,809	\$1,418,961	\$583,150	\$442,192	\$1,025,342
勞健保費用	44,303	21,631	65,934	35,202	17,450	52,652
退休金費用	23,519	15,984	39,503	18,522	11,977	30,499
其他員工福利費用	20,738	18,331	39,069	16,661	15,048	31,709
折舊費用	38,055	66,819	104,874	28,203	52,468	80,671
攤銷費用	3,023	10,353	13,376	2,682	9,570	12,252

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於5%為員工酬勞，不高於2%為董事酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞得以股票或現金為之，分派對象包括符合一定條件之從屬公司員工。董事酬勞以現金發放。員工酬勞及董事酬勞分派案應報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國112年及111年度及依獲利狀況，分別按比例估列員工酬勞及董事酬勞，民國112年度認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為227,058千元及37,843千元；民國111年度員工酬勞及董事酬勞估列金額分別為165,415千元及27,569千元，其估列基礎係以當年度獲利狀況分派，前述金額帳列於薪資費用項下。估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司於民國113年3月12日董事會決議以現金發放民國112年度員工酬勞及董事酬勞分別為227,058千元及37,843千元，前述決議配發金額與本公司民國112年度以費用列帳之金額並無重大差異。

本公司於民國112年4月25日董事會決議以現金發放民國111年度員工酬勞及董事酬勞分別為165,415千元及27,569千元，其與民國111年以費用列帳之金額並無重大差異。本公司實際配發前述員工酬勞及董事酬勞金額與民國111年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

16. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	112年度	111年度
攤銷後成本衡量之金融資產	\$55,500	\$14,749

(2) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$5,529	\$3,472
其他收入－其他	38,749	1,883
合 計	\$44,278	\$5,355

(3) 其他利益及損失

	112年度	111年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	\$2,224	\$21,629
淨外幣兌換利益	6,529	122,459
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(443)	16
其 他	(24,319)	(579)
合 計	\$(16,009)	\$143,525

上述透過損益按公允價值衡量之金融資產利益係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(遠期外匯)產生。

(4) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款之利息	\$54,594	\$26,253
租賃負債之利息	4,205	2,478
合 計	\$58,799	\$28,731

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

17. 其他綜合損益組成部分

民國112年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期 重分類調 整	其他 綜合損益	所得稅 利益(費用)	稅後金額
	當期產生			
不重分類至損益之項目：				
確定福利計畫之再衡量數	\$(507)	\$-	\$101	\$(406)
後續可能重分類至損益之項目：				
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	(4,833)	-	967	(3,866)
合 計	<u>\$(5,340)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,068</u>	<u>\$(4,272)</u>

民國111年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期 重分類調 整	其他 綜合損益	所得稅 利益(費用)	稅後金額
	當期產生			
不重分類至損益之項目：				
確定福利計畫之再衡量數	\$322	\$-	\$(65)	\$257
後續可能重分類至損益之項目：				
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	16,341	-	(3,268)	13,073
合 計	<u>\$16,663</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(3,333)</u>	<u>\$13,330</u>

18. 所得稅

(1) 民國112年及111年度所得稅費用主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	112年度	111年度
當期所得稅費用：		
當期應付所得稅	\$395,028	\$278,122
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	405	(564)
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關 之遞延所得稅費用	(21,359)	3,627
所得稅費用	<u>\$374,074</u>	<u>\$281,185</u>

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

認列於其他綜合損益之所得稅

	112年度	111年度
遞延所得稅費用(利益)		
確定福利計畫之再衡量數	\$(101)	\$65
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(967)	3,268
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	<u>\$ (1,068)</u>	<u>\$3,333</u>

(2) 所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	112年度	111年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	<u>\$1,653,910</u>	<u>\$1,219,573</u>
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	\$366,332	\$269,674
永久性差異之所得稅影響數	(17,046)	-
未分配盈餘加徵營利事業所得稅	24,383	12,075
以前年度之當期所得稅於本期之調整	405	(564)
認列於損益之所得稅費用合計	<u>\$374,074</u>	<u>\$281,185</u>

(3) 與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國112年度

	認列於其他				期末餘額
	期初餘額	認列於損益	綜合損益	匯率影響數	
暫時性差異					
採用權益法之投資	\$(27,177)	\$(20,826)	\$967	\$-	\$(47,036)
未實現兌換損益	(1,318)	3,014	-	-	1,696
未實現存貨跌價損失	23,693	11,740	-	-	35,433
未實現金融資產評價損益	(204)	194	-	-	(10)
未實現銷貨毛利	17,222	18,567	-	-	35,789
淨確定福利負債－非流動	1,020	-	101	-	1,121
子公司財稅暫時性差異	-	8,670	-	(131)	8,539
其他	472	-	-	-	472
遞延所得稅(費用)/利益		<u>\$21,359</u>	<u>\$1,068</u>	<u>\$(131)</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$13,708</u>				<u>\$36,004</u>
表達於資產負債表之資訊如下：					
遞延所得稅資產	<u>\$42,407</u>				<u>\$83,567</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(28,699)</u>				<u>\$(47,563)</u>

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

民國111年度

	期初餘額	認列於其他			期末餘額
		認列於損益	綜合損益	匯率影響數	
暫時性差異					
採用權益法之投資	\$ (7,981)	\$ (15,928)	\$ (3,268)	\$ -	\$ (27,177)
未實現兌換損益	3,518	(4,836)	-	-	(1,318)
未實現存貨跌價損失	19,222	4,471	-	-	23,693
未實現金融資產評價損益	1,148	(1,352)	-	-	(204)
未實現銷貨毛利	3,204	14,018	-	-	17,222
淨確定福利負債－非流動	1,085	-	(65)	-	1,020
其他	472	-	-	-	472
遞延所得稅(費用)/利益		<u>\$ (3,627)</u>	<u>\$ (3,333)</u>	<u>\$ -</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$20,668</u>				<u>\$13,708</u>
表達於資產負債表之資訊如下：					
遞延所得稅資產	<u>\$31,468</u>				<u>\$42,407</u>
遞延所得稅負債	<u>\$ (10,800)</u>				<u>\$ (28,699)</u>

(4) 所得稅申報核定情形

截至民國112年12月31日，本公司之所得稅核定至民國110年度。

(5) 全球最低稅負

截至民國112年12月31日止，本集團位於日本之子公司營運所在地業已完成全球最低稅負的立法或實質立法，惟該營運所在當地法定稅率與實質有效稅率均高於15%。因此，本集團針對全球最低稅負的實施並無補充稅相關之當期所得稅影響數。

19. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

	112年度	111年度
(1) 基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)	\$1,279,836	\$938,388
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	60,800	60,800
基本每股盈餘(元)	\$21.05	\$15.43
(2) 稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)	\$1,279,836	\$938,388
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	60,800	60,800
稀釋效果：		
員工酬勞(千股)	1,858	2,292
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(千股)	62,658	63,092
稀釋每股盈餘(元)	\$20.43	\$14.87

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
Trinity Powerlink Inc.(TPI)	實質關係人(註)
Inko Industrial Corp.(Inko)	其他關係人
應柔爾	主要管理階層

註：本公司民國110年7月對子公司Propersys Corporation挹注資金，並於同月召開Propersys Corporation之股東會，決議委任Trinity Powerlink Inc.之董事長作為Propersys Corporation之董事長，使得子公司Propersys Corporation之董事長與Trinity Powerlink Inc.為同一人，故自該月起Trinity Powerlink Inc.為本公司之實質關係人。惟於民國112年7月經Propersys Corporation董事會決議更換董事長，故Trinity Powerlink Inc.自民國112年7月起已非屬本公司關係人，而民國112年7月起與該公司之交易非屬關係人交易。

關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	112年度	111年度
本集團之其他關係人—Inko	\$2,573	\$3,769

本集團對關係人之銷售均係由雙方參考市場行情議價辦理；其收款期間與一般客戶相當。

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

2. 進貨

	112年度	111年度
本集團之實質關係人—TPI	\$43,713	\$283,488
本集團之其他關係人—Inko	4,018	2,942
合 計	<u>\$47,731</u>	<u>\$286,430</u>

本集團對關係人之進貨均係由雙方參考市場行情議價辦理；其付款期間與一般供應商相當。

3. 其他收入

	112年度	111年度
本集團之實質關係人—TPI	\$-	\$215

4. 應收票據—關係人

	112.12.31	111.12.31
本集團之其他關係人—Inko	\$116	\$729
減：備抵損失	-	-
淨 額	<u>\$116</u>	<u>\$729</u>

5. 其他應收款—關係人

	112.12.31	111.12.31
本集團之實質關係人—TPI	\$-	\$221

6. 預付款項

	112.12.31	111.12.31
本集團之實質關係人—TPI	\$-	\$7,713

7. 應付帳款—關係人

	112.12.31	111.12.31
本集團之實質關係人—TPI	\$-	\$22,637
本集團之其他關係人—Inko	1,928	-
合 計	<u>\$1,928</u>	<u>\$22,637</u>

8. 本公司主要管理人員之獎酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$86,115	\$79,541
退職後福利	839	458
合 計	<u>\$86,954</u>	<u>\$79,999</u>

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

9. 背書保證情形

本公司之銀行借款係由本公司董事長應柔爾女士擔任連帶保證人，提供之背書保證金額及相關借款金額如下：

	被保證金額		實際動支金額	
	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
主要管理階層	\$4,573,807	\$3,953,000	\$2,475,807	\$2,409,000

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額		擔保債務內容
	112.12.31	111.12.31	
其他金融資產－流動	\$-	\$1,794	履約保證金
不動產、廠房及設備－土地及房屋	92,876	92,876	短期借款
不動產、廠房及設備－土地及房屋	528,878	463,524	長期借款
合 計	\$621,754	\$558,194	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國112年12月31日止，本集團因海關稅捐及正常業務需要委請金融機構開立之履約保證之金額分別為8,000千元及90,878千元。
2. 截至民國112年12月31日止，本公司開立背書保證之方式分別經由富邦華一銀行、永豐(中國)銀行上海分行及第一銀行上海分行提供授信，對子公司利翊系統工程(上海)有限公司提供背書保證額度分別為人民幣12,000千元、人民幣20,000千元及人民幣10,000千元。
3. 截至民國112年12月31日止，本公司開立背書保證之方式經由兆豐商銀矽谷分行提供授信，對子公司Propersys Corporation提供背書保證額度為美金60,000千元。
4. 截至民國112年12月31日止，本公司開立背書保證之方式經由兆豐商銀大阪支行及東京之星銀行營業部提供授信，對子公司TPC Japan Corp.提供背書保證額度為日幣1,000,000千元及日幣570,000千元。

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

本公司於民國113年3月12日經董事會決議通過，將視集團整體營運發展擬於德國及新加坡設立子公司。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	112.12.31	111.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
持有供交易之金融資產	\$50	\$1,018
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金(不含庫存現金)	3,930,544	3,112,192
應收款項(含關係人)	2,527,672	2,399,768
其他應收款(含關係人)	29,583	4,752
其他金融資產(含非流動)	11	1,803
存出保證金	35,924	21,548
小計	6,523,734	5,540,063
合計	<u>\$6,523,784</u>	<u>\$5,541,081</u>

金融負債

	112.12.31	111.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$1,057,944	\$1,760,739
應付款項(含關係人)	2,642,789	3,220,143
其他應付款	679,036	562,043
長期借款(含一年內到期)	1,920,967	669,000
租賃負債(含非流動)	129,261	141,376
存入保證金	870	870
合計	<u>\$6,430,867</u>	<u>\$6,354,171</u>

2. 財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險及利率風險。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受美金及日幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

- (1) 當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本集團於民國112年及111年度之損益將分別減少/增加21,532千元及10,633千元。
- (2) 當新台幣對日幣升值/貶值1%時，對本集團於民國112年及111年度之損益將分別減少/增加2,188千元及742千元。

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險。本集團之利率風險主要係來自於浮動利率借款。

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點(0.1%)，對本集團於民國112年及111年度之損益將分別增加/減少2,549千元及1,970千元。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為合約資產、應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本集團各單位係依循本集團之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素，本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定交易對手之信用風險。

本集團截至民國112年及111年12月31日止，前十大客戶合約資產及應收款項占本集團合約資產及應收款項總額之百分比分別為95%及90%，其餘合約資產及應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本集團之財務部依照公司政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

本集團採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用減損損失，針對合約資產及應收款項採用簡化法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本集團之信用風險評估相關資訊如下：

信用風險等級	指標	預期信用損失	總帳面金額	
		衡量方法	112.12.31	111.12.31
簡化法(註)	(註)	存續期間預期信用損失	\$5,816,701	\$4,786,972

註：採用簡化法(以存續期間預期信用損失)衡量備抵損失，包括合約資產、應收票據(含關係人)及應收帳款。

另本集團於評估無法合理預期將收回金融資產時(例如債務人之重大財務困難，或已破產)，則予以沖銷。

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

5. 流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金、銀行借款及租賃等合約以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

非衍生金融工具

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
<u>112.12.31</u>					
短期借款	\$1,076,641	\$-	\$-	\$-	\$1,076,641
應付款項					
(含其他應付款)	3,321,825	-	-	-	3,321,825
租賃負債	63,025	69,488	5,143	-	137,656
長期借款	55,145	1,651,470	50,463	284,957	2,042,035
存入保證金	-	828	30	12	870
合計	<u>\$4,516,636</u>	<u>\$1,721,786</u>	<u>\$55,636</u>	<u>\$284,969</u>	<u>\$6,579,027</u>
<u>111.12.31</u>					
短期借款	\$1,796,401	\$-	\$-	\$-	\$1,796,401
應付款項					
(含其他應付款)	3,782,186	-	-	-	3,782,186
租賃負債	49,106	89,638	4,990	-	143,734
長期借款	24,370	351,857	49,450	303,961	729,638
存入保證金	-	828	-	42	870
合計	<u>\$5,652,063</u>	<u>\$442,323</u>	<u>\$54,440</u>	<u>\$304,003</u>	<u>\$6,452,829</u>

6. 來自籌資活動之負債調節

民國112年度之負債調節資訊：

	短期借款	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
112.01.01餘額	\$1,760,739	\$669,000	\$141,376	\$870	\$2,571,985
現金流量	(694,872)	1,251,967	(58,415)	-	498,680
非現金之變動	-	-	46,296	-	46,296
匯率變動	(7,923)	-	4	-	(7,919)
112.12.31餘額	<u>\$1,057,944</u>	<u>\$1,920,967</u>	<u>\$129,261</u>	<u>\$870</u>	<u>\$3,109,042</u>

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

民國111年度之負債調節資訊：

	長期借款		租賃負債	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	(含一年內到期)			
111.01.01餘額	\$490,000	\$369,000	\$37,038	\$42	\$896,080
現金流量	1,270,804	300,000	(38,599)	828	1,533,033
非現金之變動	-	-	141,149	-	141,149
匯率變動	(65)	-	1,788	-	1,723
111.12.31餘額	<u>\$1,760,739</u>	<u>\$669,000</u>	<u>\$141,376</u>	<u>\$870</u>	<u>\$2,571,985</u>

7. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- 現金及約當現金、應收款項(含關係人)、其他應收款(含關係人)、存出入保證金、其他金融資產—流動及非流動、應付款項(含關係人)及其他應付款之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- 衍生金融工具之公允價值係採用公開報價計價。當無法取得公開報價時，非選擇權衍生金融工具係採用其存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值，選擇權衍生金融工具係採用選擇權定價模式計算公允價值。
- 銀行借款及租賃負債公允價值之決定係以本集團其他相似借款之增額借款利率依現金流量折現模型計算。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融工具之金融資產及金融負債之帳面金額為公允價值之合理近似值。

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二.9。

8. 衍生工具

本集團截至民國112年及111年12月31日止，持有未符合避險會計且尚未到期之衍生工具相關資訊如下：

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

遠期外匯合約

遠期外匯合約係為管理部分交易之暴險部位，但未指定為避險工具。遠期外匯合約如下：

項目	合約金額	期間
112.12.31		
遠期外匯合約	買入日幣99,919,878元	112年11月13日至113年01月25日
111.12.31		
遠期外匯合約	買入日幣72,690,314元	111年10月17日至112年01月30日

對於遠期外匯合約交易，主要係規避淨資產或淨負債之匯率變動風險，到期時有相對之現金流入或流出，且公司之營運資金足以支應，不致有重大之現金流量風險。

9. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

- 第一等級：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)。
- 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。
- 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本集團未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

民國112年12月31日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>以公允價值衡量之資產：</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
遠期外匯合約	\$-	\$50	\$-	\$50

民國111年12月31日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>以公允價值衡量之資產：</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
遠期外匯合約	\$-	\$1,018	\$-	\$1,018

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國112年及111年度間，本集團重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

本公司於民國112年及111年12月31日並無持有重複性公允價值屬第三等之資產及負債。

(3) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊：無。

10. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

金額單位：千元

	112.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$77,886	30.705	\$2,391,489
日幣	1,811,460	0.2172	393,449
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$7,760	30.705	\$238,264
日幣	804,054	0.2172	174,641

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

	111.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$38,848	30.71	\$1,193,034
日幣	634,723	0.2324	147,510
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$4,224	30.71	\$129,723
日幣	953,914	0.2324	221,690

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

由於本集團外幣交易貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於民國112年度及111年度之外幣兌換利益分別為6,529千元及122,459千元。

11. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

編號	項 目	附 表
1	資金貸與他人	附表一
2	為他人背書保證	附表二
3	期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)	無
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額20%以上	無
5	取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額20%以上	無
6	處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額20%以上	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額20%以上	附表三
8	應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額20%以上	附表四
9	從事衍生工具交易	附註十二.8
10	其他： 母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額	附表五

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

2. 轉投資事業相關資訊：

本公司具有重大影響力或控制力之被投資公司：請詳附表六。

3. 大陸投資資訊：請詳附表七。

十四、部門資訊

1. 一般資訊

本集團之營收主要來自氣體設備安裝工程，本集團營運決策者係覆核公司整體營運結果，以制定公司資源分配之決策並評估公司整體之績效，故為單一營運部門。另合併公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，故民國112年及111年度應報導之部門收入與營運結果可參照民國112年及111年度之合併綜合損益表。

2. 地區別資訊

(1) 來自外部客戶收入：

	112年度	111年度
台 灣	\$6,259,350	\$8,371,952
美 洲	8,796,317	2,597,671
亞 洲	1,483,250	1,017,795
其 他	912	664
合 計	<u>\$16,539,829</u>	<u>\$11,988,082</u>

收入以客戶所在國家為基礎歸類。

(2) 非流動資產(註)：

	112.12.31	111.12.31
台 灣	\$810,215	\$760,440
亞 洲	80,908	6,519
其 他	103,270	64,708
合 計	<u>\$994,393</u>	<u>\$831,667</u>

註：係包括不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及預付設備款。

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

3. 重要客戶資訊

來自外部客戶收入總額占合併收入總額10%以上之資訊如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
A客戶	\$12,045,725	\$9,140,707
E客戶	2,106,479	623,303

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

附表一：資金貸與他人

單位：外幣千元/新台幣千元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期最高餘額 (註2)	期末餘額 (註3)	實際動支金額	利率區 間	資金質 與性質 (註4)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額 (註5)	資金貸與總限 額 (註5)	備註
													名稱	價值			
0	和淞科技(股)公司	TPC Japan Corp.	其他應收款-關係人	是	\$92,360 (JPY 400,000)	\$86,880 (JPY 400,000)	\$-	1.3%	2	\$-	營業週轉	\$-	無	\$-	\$400,182	\$1,600,728	註6
0	和淞科技(股)公司	Propersys Corp.	其他應收款-關係人	是	\$300,000	\$300,000	\$-	1.3%	2	\$-	營運週轉	\$-	無	\$-	\$400,182	\$1,600,728	註6

註 1：編號欄之說明如下：

1. 發行人填 0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
3. 當年度資金貸與他人之最高餘額。
4. 係截至財務報導日仍有效之資金貸與額度。
5. 資金貸與性質之填寫方式如下：
 1. 有業務往來者請填 1。
 2. 有短期融通資金之必要者請填 2。

註 2：依本公司「資金貸與他人作業程序」，規定有短期融通資金必要之貸與他人資金總額及貸與個別公司之金額，不得超過本公司淨值百分之四十；短期融通貸與總額以不超過本公司淨值百分之二十為限，個別對象限

額以不超過本公司淨值百分之十為限，本公司及子公司資金貸與之對象，限於本公司直接或間接持有表決權股份達百分之十為限，本公司合併財務報表而沖銷。

和崧科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

附表二：為他人背書保證

單位：外幣千元/新台幣千元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書保證 餘額 (註5)	實際動支 金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬對大陸地區背 書保證
		關係 (註2)	公司名稱									
0	和崧科技(股)公司		利翊系統工程(上海)有限公司	\$20,009,095	\$428,070	\$181,734 (CNY 42,000)	\$34,934 (CNY 8,074)	\$-	4.54%	\$20,009,095	N	Y
0	和崧科技(股)公司		Properysys Corporation	20,009,095	3,865,800	1,842,300 (USD 60,000)	224,063 (USD 7,297)	-	46.04%	20,009,095	N	N
0	和崧科技(股)公司		TPC Japan Corp.	20,009,095	347,127	341,004 (JPY 1,570,000)	178,946 (JPY 823,877)	-	8.52%	20,009,095	N	N

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：依本公司背書保證作業辦法規定：

- (1) 本公司對外背書保證之總額以本公司淨值百分之五十為限，對單一企業背書保證額以不超過本公司淨值百分之二十為限。
- (2) 本集團整體得對外背書保證之總額以本公司淨值百分之五十為限，對單一企業背書保證額以不超過本公司淨值百分之三十為限。
- (3) 本公司對業務往來之公司背書保證之總額以不超過本公司淨值百分之十為限。
- (4) 本公司對於直接及間接持股百分之十之子公司及本公司直接或間接持股百分之十之公司間，背書保證額不受註一(一)-(三)之限制，惟最高不得超過本公司淨值之五倍。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：應填列董事會通過之金額。

和裕科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

附表三：與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額20%以上

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
和裕科技(股)公司	Propersys Corporation	子公司	進貨	\$395,207	3.29%	T/T in advance After shipment by T/T 14-30天	-	-	\$(70,680)	(2.67)%	-
和裕科技(股)公司	Propersys Corporation	子公司	(銷貨)	(1,010,055)	(6.11)%	T/T 30天	-	-	216,079	8.55%	-
和裕科技(股)公司	TPC Japan Corp.	子公司	(銷貨)	(297,597)	(1.80)%	次月結150天	-	-	236,609	9.36%	-

註1：相關交易已於編製合併財務報表時沖銷。

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

附表四：應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額20%以上

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	Propersys Corporation	子公司	\$216,079	7.74	\$-	—	\$24,250	\$-
本公司	TPC Japan Corp.	子公司	236,609	2.52	-	—	33,124	-

和崧科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

附表五：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣千元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或合併總資產之 比率(註3)
				科目	金額 (註4)	交易條件	
0	和崧科技(股)公司	利翊系統工程(上海)有限公司	1	銷貨收入	\$76,071	依合約而定	0.46%
				應收帳款	29,121		
0	和崧科技(股)公司	Propersys Corporation	1	銷貨收入	1,010,055	依合約而定	6.11%
				應收帳款	216,079		
				進貨	395,207		
0	和崧科技(股)公司	TPC Japan Corp.	1	應付帳款	70,680	依合約而定	0.49%
				銷貨收入	297,597		
				應收帳款	236,609		1.80%
							1.66%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司或各子公司間之同一筆交易，則無需重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無需重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一公司無須重複揭露)：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔總資產之方式計算；

若屬損益科目者，以期末累積金額佔總營收之方式計算。

註4：上述重要往來交易已於編製合併財務報表時沖銷。

註5：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

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		千股數	期末持有		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資損益(註3)	備註
				本期末	去年年底		比率	帳面金額			
和淞科技	Propersys Corporation	美國	系統整合及銷售業務	\$140,545	\$140,545	500	100%	\$36,695	\$28,811	\$28,811	註1
和淞科技	TPC Japan Corp.	日本	系統整合及銷售業務	\$40,394	\$-	9.5	100%	\$24,125	\$511	\$511	註2

單位：外幣千元/新台幣千元

附表六：被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

註1：本公司於民國110年3月投資設立TPC Industrial Corporation，復於民國110年5月更名為Propersys Corporation。

註2：本公司於民國112年1月投資設立TPC Japan Corp。

註3：上述重要往來交易已於編製合併財務報表時沖銷。

和崧科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

附表七：大陸投資資訊

大陸被投資		主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
公司名稱	業項目					匯出	收回						
利翊系統工程(上海)有限公司	半導體原材料與設備零件之供應商	\$75,814 (USD 2,300) (註4)	註1	\$75,814 (USD 2,300) (註4)	\$-	\$-	\$75,814 (USD 2,300) (註5)	\$74,806 (CNY 17,027)	100.00%	\$74,806 (CNY 17,027) (註2、註5)	\$250,826 (註3)	-	

單位：外幣千元新台幣千元

本期末自台灣匯出地區投資金額 \$75,814 (USD 2,300)	經濟部投審會 核准投資金額 \$75,814 (USD 2,300)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 \$2,401,091
---	---	-----------------------------------

註1：本公司直接投資利翊系統工程(上海)有限公司(持股比例70%)及間接經由第三地區投資事業模里西斯Mutual Well Co., Ltd.投資利翊系統工程(上海)有限公司(持股比例約為30%)。利翊系統工程(上海)有限公司於民國109年7月11日經股東會決議減資退還股款美金2,000千元，將股東Mutual Well Co., Ltd.及本公司之註冊資本分別退還美金1,300千元及美金700千元，減資後利翊系統工程(上海)有限公司股權百分之百由本公司持有。

註2：經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註3：係包含本期銷貨未實現毛利。

註4：係按匯出當時之匯率換算。

註5：上述重要往來交易已於編製合併財務報表時沖銷。



安永聯合會計師事務所

11012 台北市基隆路一段333號9樓
9F, No. 333, Sec. 1, Keelung Road
Taipei City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 2 2757 8888
Fax: 886 2 2757 6050
www.ey.com/taiwan

會計師查核報告

和淞科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

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

查核意見之基礎

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

收入、合約資產、合約負債與應收帳款之認列

和淞科技股份有限公司民國 112 年度認列之營業收入淨額為新台幣 10,477,768 千元，其中包含商品銷售收入、工程合約收入及其他營業收入。由於合約之組合、訂價與請款方式多元，因此，需判斷並決定履約義務及其滿足之時點及具有對價之無條件權利時點，因此，本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於評估收入、合約資產、合約負債與應收帳款認列會計政策之適當性；評估及測試收入之履約義務判斷及其滿足之時點、合約資產、合約負債與應收帳款認列時點及正確性攸關之內部控制有效性；並對客戶合約收入進行選樣，檢視其合約及相關文件，抽核測試其履約義務之判斷是否正確；本會計師取得收入統計表與應收帳款餘額明細表，抽核測試其收入、合約資產、合約負債與應收帳款認列時點與金額之允當性。

本會計師亦考量收入、合約資產、合約負債與應收帳款揭露之適當性，請參閱個體財務報表附註四及附註六。

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和淞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和淞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。

和淞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，惟其目的非對和淞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，以及使和淞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和淞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，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

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

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第 1100349497 號

金管證審字第 1050043324 號

張巧穎



會計師：

王瑄瑄



中華民國 113 年 3 月 12 日



和泰科技股份有限公司
個體資產負債表

民國112年12月31日及111年12月31日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	民國112年12月31日		民國111年12月31日	
			金額	%	金額	%
1100	流動資產		\$2,791,849	23	\$1,307,329	13
1110	現金及約當現金	四及六.1	50	-	1,018	-
1140	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四及六.2	2,854,963	24	2,860,443	27
1150	合約資產－流動	四、六.13、六.14及七	2,694	-	853	-
1160	應收票據淨額	四、六.3及六.14	116	-	729	-
1170	應收票據－關係人淨額	四、六.3、六.14及七	1,743,514	14	2,337,409	22
1180	應收帳款淨額	四、五、六.4及六.14	481,809	4	135,543	1
1200	應收帳款－關係人淨額	四、五、六.4、六.14及七	2,378	-	3,378	-
1210	其他應收款	七	5,070	-	-	-
1210x	其他應收款－關係人	四、五及六.5	2,881,153	24	2,720,341	26
130x	存貨	七	159,359	1	130,997	1
1410	預付款項	八	11	-	1,803	-
1476	其他金融資產－流動		11,334	-	7,144	-
1479	其他流動資產		10,934,300	90	9,506,987	90
11xx	流動資產合計					
1550	非流動資產		311,646	2	265,678	3
1600	採用權益法之投資	四及六.6	692,754	6	658,806	6
1755	不動產、廠房及設備	四及六.7及八	70,975	1	77,546	1
1780	使用權資產	四及六.15	11,326	-	6,325	-
1840	無形資產	四及六.8	75,028	1	42,407	-
1915	遞延所得稅資產	四、五及六.19	35,160	-	17,762	-
1920	預付設備款		19,755	-	7,511	-
15xx	存出保證金		1,216,644	10	1,076,035	10
	非流動資產合計					
Ixxx	資產總計		\$12,150,944	100	\$10,583,022	100

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：應柔爾



經理人：周志賢



會計主管：張玉華



和溢科技股份有限公司
個體資產負債表

民國112年12月31日及111年12月31日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	民國112年12月31日		民國111年12月31日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六.9、七及八	\$620,000	5	\$1,740,000	16
2130	合約負債—流動	四及六.13及七	2,732,399	22	1,507,493	14
2150	應付票據		71,371	1	104,061	1
2170	應付帳款		1,860,105	15	2,711,265	26
2180	應付帳款—關係人	七	72,608	1	28,507	-
2200	其他應付款		565,601	5	479,251	5
2220	其他應付款—關係人	七	48	-	1,214	-
2230	本期所得稅負債	四、五及六.19	243,130	2	197,017	2
2280	租賃負債—流動	四及六.15	36,532	-	30,382	-
2300	其他流動負債		5,039	-	4,030	-
2320	一年或一營業週期內到期長期借款	六.10、七及八	18,948	-	13,466	-
21xx	流動負債合計		6,225,781	51	6,816,686	64
	非流動負債					
2540	長期借款	六.10、七及八	1,836,859	15	655,534	7
2570	遞延所得稅負債	四、五及六.19	47,563	1	28,699	-
2580	租賃負債—非流動	四及六.15	35,278	-	47,959	-
2640	淨確定福利負債—非流動	四及六.11	2,774	-	3,083	-
2645	存入保證金		870	-	870	-
25xx	非流動負債合計		1,923,344	16	736,145	7
2xxx	負債總計		8,149,125	67	7,552,831	71
	權益					
3100	股本	四及六.12				
3110	普通股股本		608,000	5	608,000	6
3200	資本公積		328,054	3	327,990	3
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		336,011	3	242,146	2
3320	特別盈餘公積		11,274	-	11,274	-
3350	未分配盈餘		2,720,547	22	1,838,982	18
3400	其他權益		(2,067)	-	1,799	-
3xxx	權益總計		4,001,819	33	3,030,191	29
	負債及權益總計		\$12,150,944	100	\$10,583,022	100

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：應柔爾



經理人：周志賢



會計主管：張玉華



和泰科技股份有限公司
個體綜合損益表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	民國112年度		民國111年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入		100	\$10,706,975	100
5000	營業成本	(8,178,839)	(78)	(9,098,608)	(85)
5900	營業毛利	2,298,929	22	1,608,367	15
5910	未實現銷貨毛利	(92,838)	(1)	(70,090)	(1)
5950	營業毛利淨額	2,206,091	21	1,538,277	14
6000	營業費用				
6100	推銷費用	(137,287)	(1)	(117,526)	(1)
6200	管理費用	(494,511)	(5)	(351,984)	(3)
6300	研究發展費用	(100,683)	(1)	(92,310)	(1)
6450	預期信用減損(損失)利益	1,923	-	(150)	-
	營業費用合計	(730,558)	(7)	(561,970)	(5)
6900	營業利益	1,475,533	14	976,307	9
7000	營業外收入及支出				
7100	利息收入	25,890	-	3,486	-
7010	其他收入	42,565	-	5,049	-
7020	其他利益及損失	31,173	-	148,397	1
7050	財務成本	(52,041)	-	(27,404)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	104,128	1	79,638	1
	營業外收入及支出合計	151,715	1	209,166	2
7900	稅前淨利	1,627,248	15	1,185,473	11
7950	所得稅費用	(347,412)	(3)	(247,085)	(2)
8200	本期淨利	1,279,836	12	938,388	9
8300	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(507)	-	322	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	101	-	(65)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目	(4,833)	-	16,341	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	967	-	(3,268)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(4,272)	-	13,330	-
8500	本期綜合損益總額	\$1,275,564	12	\$951,718	9
9750	每股盈餘(元)	\$21.05		\$15.43	
9850	基本每股盈餘	\$20.43		\$14.87	
	稀釋每股盈餘				

六.20

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：應柔爾

經理人：周志賢



會計主管：張玉華



單位：新台幣千元

項 目	股本	資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總額
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
民國111年1月1日餘額	\$608,000	\$327,990	\$201,804	\$11,017	\$1,062,536	\$(11,274)	\$2,200,073
民國110年度盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	40,342	-	(40,342)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	257	(257)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(121,600)	-	(121,600)
民國111年度稅後淨利	-	-	-	-	938,388	-	938,388
民國111年度其他綜合損益	-	-	-	-	257	13,073	13,330
民國111年度綜合損益總額	-	-	-	-	938,645	13,073	951,718
民國111年12月31日餘額	\$608,000	\$327,990	\$242,146	\$11,274	\$1,838,982	\$1,799	\$3,030,191
民國112年1月1日餘額	\$608,000	\$327,990	\$242,146	\$11,274	\$1,838,982	\$1,799	\$3,030,191
民國111年度盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	93,865	-	(93,865)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(304,000)	-	(304,000)
民國112年度稅後淨利	-	-	-	-	1,279,836	-	1,279,836
民國112年度其他綜合損益	-	-	-	-	(406)	(3,866)	(4,272)
民國112年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,279,430	(3,866)	1,275,564
因受贈與產生者	-	64	-	-	-	-	64
民國112年12月31日餘額	\$608,000	\$328,054	\$336,011	\$11,274	\$2,720,547	\$(2,067)	\$4,001,819

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：應柔爾



經理人：周志賢



會計主管：張玉華



和裕科技股份有限公司
個體權益變動表

民國112年及111年1月1日至12月31日

和泰科技股份有限公司
 和泰科技現金流量表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

項 目	民國112年度	民國111年度	項 目	民國112年度	民國111年度
	金額	金額		金額	金額
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$1,627,248	\$1,185,473	取得採用權益法之投資	\$(40,394)	\$-
調整項目：			取得不動產、廠房及設備	(104,291)	(55,307)
收益費損項目：			處分不動產、廠房及設備	4,940	-
攤銷費用	77,071	65,722	存出保證金(增加)減少	(12,244)	529
預期信用減損損失(利益)	12,261	11,841	取得無形資產	(17,322)	(11,656)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(1,923)	150	其他金融資產(增加)減少	1,792	40,944
利息費用	908	(6,760)	投資活動之淨現金流入(出)	<u>(167,519)</u>	<u>(25,490)</u>
利息收入	52,041	27,404			
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(25,890)	(3,486)	籌資活動之現金流量：		
存貨呆滯及跌價損失	(104,128)	(79,638)	短期借款增加	1,593,524	2,605,000
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	58,697	22,355	短期借款減少	(2,713,524)	(1,355,000)
未實現銷貨損失	(35)	-	舉借長期借款	1,186,807	300,000
租賃修改利益	92,838	70,090	存入保證金增加(減少)	-	828
與營業活動相關之資產/負債變動數：	(37)	-	租賃現金股利	(38,177)	(25,929)
合約資產(增加)減少	5,480	(680,182)	發放現金股利	(304,000)	(121,600)
應收票據(增加)減少	(1,841)	86	因受贈與而產生	64	-
應收票據一關係人(增加)減少	613	204	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(275,306)</u>	<u>1,403,299</u>
應收帳款(增加)減少	595,818	(1,287,186)			
應收帳款一關係人(增加)減少	(346,266)	(53,815)	本期現金及約當現金增加(減少)數	1,484,520	280,389
其他應收款(增加)減少	1,000	7,035	期初現金及約當現金餘額	1,307,329	1,026,940
其他應收款一關係人(增加)減少	(5,070)	61	期末現金及約當現金餘額	<u>\$2,791,849</u>	<u>\$1,307,329</u>
存貨(增加)減少	(219,509)	(1,267,533)			
預付款項(增加)減少	88,352	(43,110)			
其他流動資產—其他(增加)減少	(4,190)	202			
合約負債增加(減少)	1,224,906	484,187			
應付票據增加(減少)	(32,690)	(877)			
應付帳款增加(減少)	(851,160)	341,780			
應付帳款一關係人增加(減少)	44,101	26,480			
其他應付款增加(減少)	95,472	216,233			
其他應付款一關係人增加(減少)	(1,166)	1,214			
其他流動負債增加(減少)	1,009	1,441			
淨確定福利負債增加(減少)	(816)	(499)			
營運產生之現金流入(出)	<u>2,383,154</u>	<u>(961,128)</u>			
收取之利息	25,890	3,486			
支付之利息	(50,997)	(26,246)			
支付之所得稅	(430,702)	(113,532)			
營業活動之淨現金流入(出)	<u>1,927,345</u>	<u>(1,097,420)</u>			

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：應柔爾

經理人：周志賢

會計主管：張玉華



和淞科技股份有限公司
個體財務報表附註
民國112年度及民國111年度
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

和淞科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國85年7月9日奉准登記設立並開始營業。主要業務為積體電路半導體、電子、電腦儀器設備銷售維護；化學、氣體過濾淨化器、金屬建築結構及組件製造；前各項零件、原料、產品之進出口貿易；及高科技廠房廠務供應系統工程之規畫設計、施工服務、以及相關監控設備與測試等。本公司註冊地及主要營運據點位於新竹縣湖口鄉光復南路33號。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國112年度及111年度之個體財務報告業經董事會於民國113年3月12日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國112年1月1日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本公司並無重大影響。

2. 截至財務報告通過發布日為止，本公司尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
1	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
2	售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)	民國113年1月1日
3	合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
4	供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國113年1月1日

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國 113 年 1 月 1 日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本公司評估新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本公司未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)	民國114年1月1日

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本公司評估新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本公司民國112年度及111年度之個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

2. 編製基礎

本公司依據證券發行人財務報告編製準則編製個體財務報告。依據證券發行人財務報告編製準則第21條規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。因此，投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

個體財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，個體財務報表均以新台幣千元為單位。

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

3. 外幣交易

本公司之個體財務報表係以功能性貨幣新台幣表達。

外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

4. 外幣財務報表之換算

本公司之每一國外營運機構係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。編製個體財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。對國外營運機構喪失控制、重大影響或聯合控制但仍保留部分權益時，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額併入權益交易計算，而不認列為損益。

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

5. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

與工程合約有關之資產及負債係按營業週期做為劃分流動或非流動之標準，其餘資產及負債以下列分類標準區分：

- (1) 符合下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：
 - A. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
 - B. 主要為交易目的而持有該資產。
 - C. 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
 - D. 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

- (2) 符合下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：
 - A. 預期於其正常營業週期中清償該負債。
 - B. 主要為交易目的而持有該負債。
 - C. 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
 - D. 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

6. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間12個月內之定期存款)。

7. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

(1) 金融資產之認列與衡量

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

(2) 金融資產減損

本公司對按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊
(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本公司於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

(3) 金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本公司發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，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。

金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融負債或一組金融資產及金融負債，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利息法衡量。當金融負債除列及透過有效利息法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

8. 衍生工具

本公司所持有或發行之衍生工具係用以規避匯率風險及利率風險，其中屬指定且為有效避險者，於資產負債表列報為避險之衍生金融資產或負債；其餘非屬指定且為有效避險者，則於資產負債表列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債。

衍生工具之原始認列係以衍生工具合約簽訂日之公允價值衡量，並於續後採公允價值衡量。當衍生工具之公允價值為正數時，為金融資產；公允價值為負數時，則為金融負債。衍生工具公允價值變動直接認列於損益，惟涉及避險且屬有效部分者，則依避險類型認列於損益或權益項下。

主契約為非金融資產或金融負債者，當嵌入於主契約之衍生工具，其經濟特性及風險與主契約並非緊密關聯，且主契約非屬透過損益按公允價值衡量時，該嵌入式衍生工具應視為獨立之衍生工具處理。

9. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

主要或最有利市場必須是公司所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本公司採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

10. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

商品及原物料 — 以實際進貨成本，採加權平均法。

在製品及製成品 — 包括直接原料、直接人工及製造費用。固定製造費用係以正常產能分攤。在製品及製成品採加權平均法。

淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。

11. 採權益法之投資

本公司對子公司之投資係依據證券發行人財務報告編製準則第21條之規定，以「採用權益法之投資」表達並作必要之評價調整，以使個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。此等調整主要係考量投資子公司於合併財務報表依據國際財務報導準則第10號「合併財務報表」之處理及不同報導個體層級適用國際財務報導準則之差異，並借記或貸記「採用權益法之投資」、「採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額」或「採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額」等科目。

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

12. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

房屋及建築	2~21年
機器設備	2~8年
辦公設備	1~6年
運輸設備	5~6年
租賃改良	1~5年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計值變動。

13. 租賃

本公司就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本公司評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1) 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2) 主導已辨認資產之使用之權利。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本公司將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本公司以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本公司最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本公司係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本公司於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。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，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本公司可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本公司按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本公司於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本公司，或若使用權資產之成本反映本公司將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本公司自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本公司於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本公司對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

本公司為出租人

本公司於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本公司於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本公司適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

本公司按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

14. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計值變動。

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

本公司無形資產會計政策資訊彙總如下：

	電腦軟體
耐用年限	1~3年
使用之攤銷方法	於估計效益年限期間以直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得

15. 非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本公司於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本公司即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

16. 負債準備

負債準備之認列條件係因過去事件所產生之現時義務(法定義務或推定義務)，於清償義務時，很有可能需要流出具經濟效益之資源，且該義務金額能可靠估計。當本公司預期某些或所有負債準備可被歸墊時，只有當歸墊幾乎完全確定時認列為單獨資產。若貨幣時間價值影響重大時，負債準備以可適當反映負債特定風險之現時稅前利率折現。負債折現時，因時間經過而增加之負債金額，認列為借款成本。

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

17. 收入認列

本公司與客戶合約之收入主要係銷售商品及勞務提供，會計處理分別說明如下：

銷售商品

本公司製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要商品為半導體廠與光電廠廠務端氣體相關設備，以合約敘明之價格為基礎認列收入。

本公司銷售商品交易之授信期間為30天至120天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分；少部分合約，具有已移轉商品予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利，則認列合約資產，合約資產另須依國際財務報導準則第9號規定按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

工程合約

本公司之部分交易合約包含氣體設備安裝工程之整合服務，由於該等機器設備係依客戶要求規格而高度客製化，且該服務係屬不可區分之重大整合服務，故將此類客戶合約視為單一履約義務，且此類客戶合約內容所提供之整合服務具有其特殊性，隨著本公司履約之過程並未創造具有其他用途之資產，且對已完成履約之款項已具有可執行之權利，因此，以履約義務完成程度採投入法計算完成比例後認列收入。

合約之價款通常為固定，並依照與客戶協議之時程表收取合約價款，當本公司已提供之服務超過客戶支付款項時，認列合約資產，合約資產另須依國際財務報導準則第9號規定按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；惟若客戶支付款項超過本公司已提供之服務時則認列為合約負債。本公司設備安裝工程合約交易多依照工程進度收款，完成工程整合服務後客戶仍會保留部份合約價格，待完成客戶端內部驗收程序後才會准予支付保留尾款。此部份款項旨在保障客戶能獲得本公司履約之服務，並不視為存在重大財務組成要素。

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

18. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

19. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開個體財務報表中。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當公司認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

20. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列列示者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關，於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)，且於交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異。
- (2) 與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

本公司依「國際租稅變革－支柱二規則範本」下所應支付之補充稅屬於國際會計準則第十二號「所得稅」範圍，並已適用補充稅相關遞延所得稅會計處理之暫時性強制豁免，對於實際發生之補充稅則認列為當期所得稅。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個體財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

1. 工程收入

本公司對各工程合約係依照對各合約之利潤及履約義務完成程度採投入法認列收入及利潤。本公司會在合約進行過程中檢討並修正工程合約之工程利潤。工程合約可能會因各項估計因素之變動而影響總利潤之實際結果。收入認列之情形請詳附註六.13。

2. 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本公司營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

3. 應收款項－減損損失之估計

本公司應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六.14。

4. 估計存貨

存貨淨變現價值之估計值係考量存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌等情況，以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為之，請詳附註六.5。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31
庫存現金	\$1,295	\$1,341
活期及支票存款	2,759,849	1,305,988
定期存款	30,705	-
合計	<u>\$2,791,849</u>	<u>\$1,307,329</u>

(1) 上述現金及約當現金未有提供質押或擔保之情事。

(2) 與信用風險相關資訊請詳附註十二。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債－流動

	112.12.31	111.12.31
持有供交易之金融資產		
遠期外匯合約	\$50	\$1,018

(1) 本公司持有衍生工具相關資訊請詳附註十二。

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

3. 應收票據及應收票據－關係人

	112.12.31	111.12.31
應收票據	\$2,694	\$853
減：備抵損失	-	-
小計	2,694	853
應收票據－關係人	116	729
減：備抵損失	-	-
小計	116	729
合計	\$2,810	\$1,582

(1) 本公司之應收票據及應收票據－關係人未有提供擔保之情事。

(2) 本公司依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六.14，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

4. 應收帳款及應收帳款－關係人

	112.12.31	111.12.31
應收帳款	\$1,743,992	\$2,339,810
減：備抵損失	(478)	(2,401)
小計	1,743,514	2,337,409
應收帳款－關係人	481,809	135,543
減：備抵損失	-	-
小計	481,809	135,543
合計	\$2,225,323	\$2,472,952

(1) 本公司之應收帳款未有提供擔保之情事。

(2) 本公司應收帳款對客戶之授信期間通常為30天至120天。本公司於民國112年及111年12月31日應收帳款之總帳面金額分別為2,225,801千元及2,475,353千元，民國112年及111年度備抵損失相關資訊，請詳附註六.14，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

5. 存貨

	112.12.31	111.12.31
商品存貨	\$55,591	\$24,718
原物料	1,968,187	1,799,814
半成品	66,008	21,829
在製品	348,019	406,272
製成品	443,348	467,708
合計	<u>\$2,881,153</u>	<u>\$2,720,341</u>

(1) 本公司民國112年及111年度認列為營業成本之存貨相關費損如下：

	112年度	111年度
銷售成本	\$2,668,567	\$1,663,999
工程成本	5,406,244	7,374,703
其他成本	45,331	37,551
存貨呆滯及跌價損失	58,697	22,355
合計	<u>\$8,178,839</u>	<u>\$9,098,608</u>

(2) 前述存貨未有提供質押或擔保之情事。

6. 採用權益法之投資

本公司採用權益法之投資明細如下：

被投資公司名稱	112.12.31		111.12.31	
	金額	持股比例	金額	持股比例
投資子公司：				
利翊系統工程(上海)有限公司	\$250,826	100%	\$182,660	100%
Propersys Corporation	36,695	100%	83,018	100%
TPC Japan Corp.	24,125	100%	-	-
合計	<u>\$311,646</u>		<u>\$265,678</u>	

(1) 投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

(2) 本公司於民國112年1月投資設立TPC Japan Corp.。

(3) 前述投資子公司未有提供質押或擔保之情事。

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

7. 不動產、廠房及設備

(1) 本公司不動產、廠房及設備均屬供自用之資產，增減變動表如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	運輸設備	租賃改良	未完工程及 待驗設備	合 計
成 本：								
111.01.01	\$555,921	\$64,087	\$91,692	\$29,841	\$2,150	\$4,053	\$-	\$747,744
增 添	-	3,822	22,970	13,237	-	8,608	-	48,637
處 分	-	(54,536)	(6,275)	(6,316)	-	(7,313)	-	(74,440)
重 分 類	-	-	9,795	-	-	-	-	9,795
111.12.31	555,921	13,373	118,182	36,762	2,150	5,348	-	731,736
增 添	-	3,375	42,773	13,686	-	-	8,856	68,690
處 分	-	(6,047)	(20,070)	(7,024)	(1,130)	(1,123)	-	(35,394)
重 分 類	-	-	8,021	-	-	-	-	8,021
112.12.31	<u>\$555,921</u>	<u>\$10,701</u>	<u>\$148,906</u>	<u>\$43,424</u>	<u>\$1,020</u>	<u>\$4,225</u>	<u>\$8,856</u>	<u>\$773,053</u>
折舊及減損：								
111.01.01	\$-	\$57,939	\$32,979	\$12,058	\$1,167	\$2,525	\$-	\$106,668
折 舊	-	4,848	19,867	9,614	424	5,949	-	40,702
處 分	-	(54,536)	(6,275)	(6,316)	-	(7,313)	-	(74,440)
111.12.31	-	8,251	46,571	15,356	1,591	1,161	-	72,930
折 舊	-	1,893	23,614	11,882	253	1,175	-	38,817
處 分	-	(6,047)	(16,124)	(7,024)	(1,130)	(1,123)	-	(31,448)
112.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$4,097</u>	<u>\$54,061</u>	<u>\$20,214</u>	<u>\$714</u>	<u>\$1,213</u>	<u>\$-</u>	<u>\$80,299</u>
淨帳面金額：								
111.12.31	<u>\$555,921</u>	<u>\$5,122</u>	<u>\$71,611</u>	<u>\$21,406</u>	<u>\$559</u>	<u>\$4,187</u>	<u>\$-</u>	<u>\$658,806</u>
112.12.31	<u>\$555,921</u>	<u>\$6,604</u>	<u>\$94,845</u>	<u>\$23,210</u>	<u>\$306</u>	<u>\$3,012</u>	<u>\$8,856</u>	<u>\$692,754</u>

(2) 本公司民國112年及111年度均無利息資本化之情事。

(3) 不動產、廠房及設備提供質押或擔保之情況請詳附註八。

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

8. 無形資產

(1) 增減變動如下：

	<u>電腦軟體</u>
成 本：	
111.01.01	\$26,538
增添－單獨取得	9,682
到期除列	(11,061)
111.12.31	<u>25,159</u>
增添－單獨取得	17,262
到期除列	(12,490)
112.12.31	<u><u>\$29,931</u></u>
攤銷及減損：	
111.01.01	\$18,054
攤 銷	11,841
到期除列	(11,061)
111.12.31	<u>18,834</u>
攤 銷	12,261
到期除列	(12,490)
112.12.31	<u><u>\$18,605</u></u>
淨帳面金額：	
111.12.31	<u>\$6,325</u>
112.12.31	<u><u>\$11,326</u></u>

(2) 認列無形資產之攤銷金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
營業成本	\$2,969	\$2,658
推銷費用	154	161
管理費用	8,656	8,281
研究發展費用	482	741
合 計	<u><u>\$12,261</u></u>	<u><u>\$11,841</u></u>

9. 短期借款

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$620,000	\$1,580,000
擔保銀行借款	-	160,000
合 計	<u>\$620,000</u>	<u>\$1,740,000</u>
未動用額度	<u><u>\$2,098,000</u></u>	<u><u>\$1,604,000</u></u>
利率區間	<u>1.65%~1.98%</u>	<u>1.10%~2.10%</u>

(1) 本公司之短期借款提供質押或擔保情況，請詳附註七及附註八。

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

10. 長期借款

(1) 長期借款明細如下：

民國112年12月31日：

債權人	112.12.31	利率(%)	償還期間及辦法
玉山銀行擔保借款	\$84,295	1.81%	自民國109年02月18日至129年02月18日，自首次動用日起算屆滿36個月之日起為第一期，其後每個月為一期，共分204期償還，利息按月付息。
玉山銀行信用借款	96,630	1.81%	自民國109年04月15日至129年04月15日，自首次動用日起算屆滿36個月之日起為第一期，其後每個月為一期，共分204期償還，利息按月付息。
玉山銀行擔保借款	174,882	1.81%	自民國109年04月15日至129年04月15日，自首次動用日起算屆滿36個月之日起為第一期，其後每個月為一期，共分204期償還，利息按月付息。
一銀銀行信用借款	500,000	1.90%	自民國112年07月24日至115年06月30日，本金到期一次償還，利息按月付息。
一銀銀行信用借款	200,000	1.90%	自民國112年09月22日至114年09月22日，本金到期一次償還，利息按月付息。
一銀銀行信用借款	550,000	1.90%	自民國112年10月27日至115年06月30日，本金到期一次償還，利息按月付息。
兆豐銀行信用借款	100,000	2.055%	自民國112年12月15日至115年03月14日，本金到期一次償還，利息按月付息。
永豐銀行信用借款	150,000	2.11%	自民國112年02月24日至115年02月24日，前18個月只繳息不還本，第19個月起每6個月為一期，共分3期償還借款本金，利息按月付息。
小計	1,855,807		
減：一年內到期	(18,948)		
合計	<u>\$1,836,859</u>		

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

民國111年12月31日：

債權人	111.12.31	利率(%)	償還期間及辦法
玉山銀行擔保借款	\$88,017	1.56%	自民國109年02月18日至129年02月18日，自首次動用日起算屆滿36個月之日起為第一期，其後每個月為一期，共分204期償還，利息按月付息。
玉山銀行信用借款	100,000	1.56%	自民國109年04月15日至129年04月15日，自首次動用日起算屆滿36個月之日起為第一期，其後每個月為一期，共分204期償還，利息按月付息。
玉山銀行擔保借款	180,983	1.56%	自民國109年04月15日至129年04月15日，自首次動用日起算屆滿36個月之日起為第一期，其後每個月為一期，共分204期償還，利息按月付息。
一銀銀行信用借款	200,000	1.65%	自民國111年07月18日至113年07月18日，本金到期一次償還，利息按月付息。
兆豐銀行信用借款	100,000	1.93%	自民國111年12月05日至113年03月05日，本金到期一次償還，利息按月付息。
小計	669,000		
減：一年內到期	(13,466)		
合計	\$655,534		

(2) 本公司之長期借款提供質押或擔保之情況請詳附註七及附註八。

11. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本公司民國112年及111年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為31,581千元及26,580千元。

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關准後由國庫補足。

因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國112年12月31日，本公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥860千元。

截至民國112年及111年12月31日，本公司之確定福利義務之加權平均存續期間分別為12年及13年。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	112年度	111年度
淨確定福利負債之淨利息	\$43	\$26

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
確定福利義務現值	\$18,447	\$17,653	\$16,898
計畫資產之公允價值	(15,673)	(14,570)	(12,994)
其他非流動負債－淨確定福利負債 之帳列數	\$2,774	\$3,083	\$3,904

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

淨確定福利負債(資產)之調節：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
111.01.01 餘額	\$16,898	\$(12,994)	\$3,904
利息費用(收入)	110	(84)	26
小計	17,008	(13,078)	3,930
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算損益	523	-	523
財務假設變動產生之精算損益	(1,861)	-	(1,861)
經驗調整之損益	1,983	-	1,983
計畫資產之再衡量數	-	(967)	(967)
小計	17,653	(14,045)	3,608
雇主提撥數	-	(525)	(525)
111.12.31 餘額	17,653	(14,570)	3,083
利息費用(收入)	249	(206)	43
小計	17,902	(14,776)	3,126
確定福利負債/資產再衡量數：			
財務假設變動產生之精算損益	338	-	338
經驗調整之損益	207	-	207
計畫資產之再衡量數	-	(38)	(38)
小計	18,447	(14,814)	3,633
雇主提撥數	-	(859)	(859)
112.12.31 餘額	\$18,447	\$(15,673)	\$2,774

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	112.12.31	111.12.31
折現率	1.26%	1.41%
預期薪資增加率	3.00%	3.00%

每一重大精算假設之敏感度分析：

	112年度		111年度	
	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少
折現率增加0.5%	\$-	\$1,095	\$-	\$1,129
折現率減少0.5%	\$1,192	\$-	\$1,233	\$-
預期薪資增加0.5%	\$1,165	\$-	\$1,207	\$-
預期薪資減少0.5%	\$-	\$1,083	\$-	\$1,118

單位：千元

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

12. 權益

(1) 普通股

截至民國112年及111年12月31日止，本公司額定股本皆為1,000,000千元，實收股本皆為608,000千元，每股票面金額10元，皆為60,800千股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

(2) 資本公積

	112.12.31	111.12.31
普通股發行溢價	\$327,990	\$327,990
因受領贈與產生者	64	-
合計	\$328,054	\$327,990

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提10%為法定盈餘公積後，次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘加計期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東紅利。本公司董事會經三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

本公司無盈餘可分派，或依本公司財務、業務及經營面因素之考量，得將公積全部或一部份依法令或主管機關規定分派。

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達實收資本額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

本公司股利政策係考量公司目前及未來發展計畫、所處環境及營運成長階段及公司未來資金需求及長期財務規劃，並以永續經營、穩定成長及維護股東權益、健全財務結構為目標。股東紅利之分派得以現金或股票方式發放。本公司就年度決算之當年度盈餘，於提列應繳納稅捐、彌補累積虧損及提列或迴轉盈餘公積後，提撥至少百分之十為股東紅利，股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十。惟可分配盈餘不足每股0.5元時，得不分配。

本公司於分派可分配盈餘時，依法令規定就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就其他權益減項淨額迴轉部分，迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

本公司於民國113年3月12日之董事會及民國112年6月15日之股東常會，分別擬議及決議通過民國112年度及111年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	112年度	111年度	112年度	111年度
法定盈餘公積	\$127,943	\$93,865		
迴轉特別盈餘公積	(9,207)	-		
普通股現金股利	608,000	304,000	\$10	\$5

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.16。

13. 營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$3,813,747	\$2,162,866
工程合約收入	6,580,551	8,445,680
其他營業收入	83,470	98,429
合 計	\$10,477,768	\$10,706,975

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司民國112年及111年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

	收入認列時點	112年度	111年度
商品銷售收入	某一時點滿足	\$3,813,747	\$2,162,866
工程合約收入	隨時間逐步滿足	6,580,551	8,445,680
其他營業收入	某一時點滿足	74,738	82,949
其他營業收入	隨時間逐步滿足	8,732	15,480
合計		<u>\$10,477,768</u>	<u>\$10,706,975</u>

(2) 合約餘額

A. 合約資產—流動

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
商品銷售收入	\$3,582	\$103,008	\$348,636
工程合約收入	2,851,381	2,757,435	1,831,625
減：備抵損失	-	-	(1,783)
合計	<u>\$2,854,963</u>	<u>\$2,860,443</u>	<u>\$2,178,478</u>

本公司民國112年及111年度合約資產餘額重大變動之說明如下：

	112年度	111年度
期初餘額本期轉列應收帳款	<u>\$2,275,093</u>	<u>\$2,158,119</u>
完成程度衡量結果變動	<u>\$2,269,613</u>	<u>\$2,838,301</u>
備抵損失變動	<u>\$-</u>	<u>\$1,783</u>

B. 合約負債—流動

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
商品銷售收入	\$99,464	\$109,344	\$59,179
工程合約收入	2,632,935	1,398,149	964,127
合計	<u>\$2,732,399</u>	<u>\$1,507,493</u>	<u>\$1,023,306</u>

本公司民國112年及111年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

	112年度	111年度
期初餘額本期轉列收入	<u>\$706,444</u>	<u>\$635,836</u>
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	<u>\$1,931,350</u>	<u>\$1,120,023</u>

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

14. 預期信用減損(損失)利益

	112年度	111年度
營業費用－預期信用減損(損失)利益		
合約資產	\$-	\$1,783
應收帳款	1,923	(1,933)
合 計	<u>\$1,923</u>	<u>\$(150)</u>

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本公司之合約資產及應收款項(包括應收票據、應收票據－關係人及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國112年及111年12月31日評估備抵損失金額之相關說明如下：

- (1) 本公司之合約資產於民國112年及111年12月31日評估交易對象係屬信用良好之客戶且截至民國112年及111年12月31日本公司之合約資產皆未逾期，故應無重大之預期信用損失發生。
- (2) 應收款項之歷史信用損失經驗顯示不同客戶群並無顯著不同之損失型態，因此，以不區分群組方式採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

112.12.31

	未逾期 (註)	逾期天數					合 計
		90天內	91-180天	181-365天	365天以上	兩年以上	
應收款項總帳面金額	\$2,180,921	\$47,440	\$250	-	-	-	\$2,228,611
損失率	0%	1%	1.5%	2%	50%	100%	
存續期間預期信用 損失	-	(474)	(4)	-	-	-	(478)
	<u>\$2,180,921</u>	<u>\$46,966</u>	<u>\$246</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,228,133</u>

111.12.31

	未逾期 (註)	逾期天數					合 計
		90天內	91-180天	181-365天	365天以上	兩年以上	
應收款項總帳面金額	\$2,300,035	\$119,007	\$56,984	\$215	\$685	\$9	\$2,476,935
損失率	0%	1%	1.5%	2%	50%	100%	
存續期間預期信用 損失	-	(1,190)	(855)	(4)	(343)	(9)	(2,401)
	<u>\$2,300,035</u>	<u>\$117,817</u>	<u>\$56,129</u>	<u>\$211</u>	<u>\$342</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,474,534</u>

註：本公司之應收票據及應收票據－關係人皆屬未逾期。

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(3) 本公司民國112年及111年度應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

備抵損失	合約資產	應收帳款
111.01.01期初餘額	\$1,783	\$468
本期增加(迴轉)金額	(1,783)	1,933
111.12.31期初餘額	-	2,401
本期增加(迴轉)金額	-	(1,923)
112.12.31期末餘額	\$-	\$478

15. 租賃

(1) 本公司為承租人

本公司承租多項不同之資產，包括不動產(房屋及建築)、運輸設備及其他設備。各個合約之租賃期間介於一至五年間。

租賃對本公司財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	112.12.31	111.12.31
房屋及建築	\$48,275	\$63,230
運輸設備	18,270	10,830
其他設備	4,430	3,486
合計	\$70,975	\$77,546

本公司民國112年及111年度對使用權資產分別增添32,476千元及72,524千元。

(b) 租賃負債

	112.12.31	111.12.31
租賃負債－流動	\$36,532	\$30,382
租賃負債－非流動	35,278	47,959
合計	\$71,810	\$78,341

本公司民國112年及111年度租賃負債之利息費用請詳附註六.17財務成本；租賃負債之到期分析請詳附註十二.5流動性風險管理。

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	112年度	111年度
房屋及建築	\$30,570	\$19,773
運輸設備	5,918	4,398
其他設備	1,766	849
合 計	<u>\$38,254</u>	<u>\$25,020</u>

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	112年度	111年度
短期租賃之費用	<u>\$21,236</u>	<u>\$16,969</u>
低價值資產租賃之費用	<u>\$540</u>	<u>\$65</u>

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本公司於民國112年及111年度租賃之現金流出總額分別為61,811千元及44,779千元。

E. 其他與租賃活動相關之資訊

租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本公司部分之房屋及建築租賃合約包括租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權。於決定租賃期間時，具有標的資產使用權之不可取消期間，併同可合理確定本公司將行使租賃延長之選擇權所涵蓋之期間，及可合理確定本公司將不行使租賃終止之選擇權所涵蓋之期間。此等選擇權之使用可將管理合約之經營彈性極大化。所具有之大多數租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權僅可由本公司行使。開始日後發生重大事項或情況重大改變(係在承租人控制範圍內且影響本公司是否可合理確定將行使先前於決定租賃期間時所未包含之選擇權，或將不行使先前於決定租賃期間時所包含之選擇權)時，本公司重評估租賃期間。

(2) 本公司為出租人

	112年度	111年度
營業租賃認列之租賃收益		
固定租賃給付之相關收益	<u>\$5,529</u>	<u>\$3,472</u>

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司簽訂營業租賃合約，民國112年及111年12月31日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額分別如下：

	112.12.31	111.12.31
不超過一年	\$1,402	\$2,644
超過一年但不超過五年	465	625
超過五年	-	-
合 計	<u>\$1,867</u>	<u>\$3,269</u>

16. 費用性質之額外資訊

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$529,501	\$391,941	\$921,442	\$472,828	\$299,084	\$771,912
勞健保費用	42,383	19,112	61,495	34,801	16,027	50,828
退休金費用	20,828	10,796	31,624	17,580	9,026	26,606
董事酬金	-	38,683	38,683	-	28,409	28,409
其他員工福利費用	19,380	15,723	35,103	16,010	12,946	28,956
折舊費用	19,456	57,615	77,071	19,338	46,384	65,722
攤銷費用	2,969	9,292	12,261	2,658	9,183	11,841

註：本公司於民國112年及111年12月31日之員工人數分別為837人及795人，其中未兼任員工之董事人數分別為7人及7人。

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於5%為員工酬勞，不高於2%為董事酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞得以股票或現金為之，分派對象包括符合一定條件之從屬公司員工。董事酬勞以現金發放。員工酬勞及董事酬勞分派案應報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國112年及111年度及依獲利狀況，分別按比例估列員工酬勞及董事酬勞，民國112年度認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為227,058千元及37,843千元；民國111年度員工酬勞及董事酬勞估列金額分別為165,415千元及27,569千元，其估列基礎係以當年度獲利狀況分派，前述金額帳列於薪資費用項下。估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司於民國113年3月12日董事會決議以現金發放民國112年度員工酬勞及董事酬勞分別為227,058千元及37,843千元，前述決議配發金額與本公司民國112年度以費用列帳之金額並無重大差異。

本公司於民國112年4月25日董事會決議以現金發放民國111年度員工酬勞及董事酬勞分別為165,415千元及27,569千元，其與民國111年度以費用列帳之金額並無重大差異。本公司實際配發前述員工酬勞及董事酬勞金額與民國111年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

17. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	112年度	111年度
攤銷後成本衡量之金融資產	\$25,890	\$3,486

(2) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$5,529	\$3,472
其他收入－其他	37,036	1,577
合 計	\$42,565	\$5,049

(3) 其他利益及損失

	112年度	111年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	\$2,224	\$21,629
淨外幣兌換利益	28,888	127,101
處分不動產、廠房及設備利益	35	-
其 他	26	(333)
合 計	\$31,173	\$148,397

上列透過損益按公允價值衡量之金融資產利益係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(遠期外匯)產生。

(4) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款之利息	\$50,183	\$25,588
租賃負債之利息	1,858	1,816
合 計	\$52,041	\$27,404

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

18. 其他綜合損益組成部分

民國112年度：

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅 利益(費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$(507)	\$-	\$(507)	\$101	\$(406)
後續可能重分類至損益之項目：					
採用權益法認列之子公司、關係企 業及合資之其他綜合損益份額	(4,833)	-	(4,833)	967	(3,866)
合 計	<u>\$(5,340)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(5,340)</u>	<u>\$1,068</u>	<u>\$(4,272)</u>

民國111年度：

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅 利益(費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$322	\$-	\$322	\$(65)	\$257
後續可能重分類至損益之項目：					
採用權益法認列之子公司、關係企 業及合資之其他綜合損益份額	16,341	-	16,341	(3,268)	13,073
合 計	<u>\$16,663</u>	<u>\$-</u>	<u>\$16,663</u>	<u>\$(3,333)</u>	<u>\$13,330</u>

19. 所得稅

(1) 民國112年及111年度所得稅費用主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	112年度	111年度
當期所得稅費用：		
當期應付所得稅	\$362,358	\$245,543
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	(2,257)	(2,085)
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關 之遞延所得稅費用	(12,689)	3,627
所得稅費用	<u>\$347,412</u>	<u>\$247,085</u>

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

認列於其他綜合損益之所得稅

	112年度	111年度
遞延所得稅費用(利益)		
確定福利計畫之再衡量數	\$(101)	\$65
採用權益法認列之子公司、關係企業及合 資之其他綜合損益份額	(967)	3,268
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	<u>\$(1,068)</u>	<u>\$3,333</u>

(2) 所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	112年度	111年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	<u>\$1,627,248</u>	<u>\$1,185,473</u>
以本公司法定所得稅率計算之所得稅	\$325,449	\$237,095
永久性差異之所得稅影響數	(163)	-
未分配盈餘加徵營利事業所得稅	24,383	12,075
以前年度之當期所得稅於本期之調整	(2,257)	(2,085)
認列於損益之所得稅費用合計	<u>\$347,412</u>	<u>\$247,085</u>

(3) 與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國112年度

	認列於其他			
	期初餘額	認列於損益	綜合損益	
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$(27,177)	\$(20,826)	\$967	\$(47,036)
未實現兌換損益	(1,318)	3,014	-	1,696
未實現存貨跌價損失	23,693	11,740	-	35,433
未實現金融資產評價損益	(204)	194	-	(10)
未實現銷貨毛利	17,222	18,567	-	35,789
淨確定福利負債－非流動	1,020	-	101	1,121
其他	472	-	-	472
遞延所得稅(費用)/利益		<u>\$12,689</u>	<u>\$1,068</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$13,708</u>			<u>\$27,465</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$42,407</u>			<u>\$75,028</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(28,699)</u>			<u>\$(47,563)</u>

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

民國111年度

	期初餘額	認列於其他		期末餘額
		認列於損益	綜合損益	
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$(7,981)	\$(15,928)	\$(3,268)	\$(27,177)
未實現兌換損益	3,518	(4,836)	-	(1,318)
未實現存貨跌價損失	19,222	4,471	-	23,693
未實現金融資產評價損益	1,148	(1,352)	-	(204)
未實現銷貨毛利	3,204	14,018	-	17,222
淨確定福利負債－非流動	1,085	-	(65)	1,020
其他	472	-	-	472
遞延所得稅(費用)/利益		<u>\$(3,627)</u>	<u>\$(3,333)</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$20,668</u>			<u>\$13,708</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$31,468</u>			<u>\$42,407</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(10,800)</u>			<u>\$(28,699)</u>

(4) 所得稅申報核定情形：

截至民國112年12月31日，本公司之所得稅核定至民國110年度。

(5) 全球最低稅負：

截至民國112年12月31日止，本公司營運所在地並無任何就補充稅之相關稅法已立法或實質立法，因此本公司並無當期所得稅影響數，且並未認列相關遞延所得稅。本公司正密切關注營運所在各轄區導入全球最低稅負之立法進展，並將於實際發生補充稅時認列為當期所得稅。

20. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於本公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於本公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

	112年度	111年度
(1) 基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股持有人之淨利(千元)	\$1,279,836	\$938,388
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	60,800	60,800
基本每股盈餘(元)	\$21.05	\$15.43
(2) 稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股持有人之淨利(千元)	\$1,279,836	\$938,388
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	60,800	60,800
稀釋效果：		
員工酬勞(千股)	1,858	2,292
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(千股)	62,658	63,092
稀釋每股盈餘(元)	\$20.43	\$14.87

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

七、關係人交易

於財務報導期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
利翊系統工程(上海)有限公司(利翊)	本公司之子公司
Propersys Corporation (PRS)	本公司之子公司
TPC Japan Corp. (TPC-JP)	本公司之子公司
Inko Industrial Corp. (Inko)	其他關係人
Trinity Powerlink Inc. (TPI)	實質關係人(註)
應柔爾	主要管理階層

註：本公司民國110年7月對子公司Propersys Corporation挹注資金，並於同月召開Propersys Corporation之股東會，決議委任Trinity Powerlink Inc.之董事長作為Propersys Corporation之董事長，使得子公司Propersys Corporation之董事長與Trinity Powerlink Inc.為同一人，故自該月起Trinity Powerlink Inc.為本公司之實質關係人。惟於民國112年7月經Propersys Corporation董事會決議更換董事長，故Trinity Powerlink Inc.自民國112年7月起已非屬本公司關係人，而民國112年7月起與該公司之交易非屬關係人交易。

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
本公司之子公司：		
PRS	\$1,010,055	\$1,090,680
利 翊	76,071	142,703
TPC-JP	297,597	-
本公司之其他關係人：		
Inko	2,573	3,769
合 計	<u>\$1,386,296</u>	<u>\$1,237,152</u>

本公司對關係人之銷售均係由雙方參考市場行情議價辦理；其收款期間與一般客戶相當。

2. 進貨

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
本公司之實質關係人：		
TPI	\$43,713	\$283,488
本公司之子公司：		
PRS	395,207	156,516
利 翊	-	17,129
TPC-JP	676	-
本公司之其他關係人：		
Inko	4,018	2,942
合 計	<u>\$443,614</u>	<u>\$460,075</u>

本公司對關係人之進貨均係由雙方參考市場行情議價辦理；其付款期間與一般供應商相當。

3. 營業費用－運費

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
本公司之子公司：		
PRS	<u>\$-</u>	<u>\$1,214</u>

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

4. 應收票據－關係人

	112.12.31	111.12.31
本公司之其他關係人：		
Inko	\$116	\$729
減：備抵損失	-	-
淨 額	<u>\$116</u>	<u>\$729</u>

5. 合約資產－流動

	112.12.31	111.12.31
本公司之子公司：		
PRS	\$529,209	\$572,197
減：備抵損失	-	-
淨 額	<u>\$529,209</u>	<u>\$572,197</u>

6. 應收帳款－關係人

	112.12.31	111.12.31
本公司之子公司：		
利 翊	\$29,121	\$90,645
PRS	216,079	44,898
TPC-JP	236,609	-
減：備抵損失	-	-
淨 額	<u>\$481,809</u>	<u>\$135,543</u>

7. 其他應收款－關係人

	112.12.31	111.12.31
本公司之子公司：		
PRS	<u>\$5,070</u>	<u>\$-</u>

本公司民國112年12月31日之其他應收款主係本公司向關係人出售設備之價款，該處分利益為995千元，已帳列營業外收入及支出項下。前述交易係由雙方參考市場行情議價辦理。

8. 預付款項

	112.12.31	111.12.31
本公司之實質關係人：		
TPI	\$-	\$7,713
本公司之子公司：		
PRS	-	5,193
合 計	<u>\$-</u>	<u>\$12,906</u>

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

9. 合約負債		
	112.12.31	111.12.31
本公司之子公司：		
利 翊	\$-	\$13,868
PRS	56,734	-
合 計	<u>\$56,734</u>	<u>\$13,868</u>
10. 應付帳款－關係人		
	112.12.31	111.12.31
本公司之實質關係人：		
TPI	\$-	\$22,637
本公司之子公司：		
PRS	70,680	5,870
本公司之其他關係人：		
Inko	1,928	-
合 計	<u>\$72,608</u>	<u>\$28,507</u>
11. 其他應付款－關係人		
	112.12.31	111.12.31
本公司之子公司：		
PRS	\$48	\$1,214
12. 本公司主要管理人員之獎酬		
	112年度	111年度
短期員工福利	\$57,204	\$58,313
退職後福利	479	458
合 計	<u>\$57,683</u>	<u>\$58,771</u>
13. 資金貸與情形		

(1) 本公司資金貸與予關係人其實際動支情形金額如下：

	112年度				
	最高餘額	期末餘額(註)	利率	應收利息	利息收入
本公司之子公司：					
TPC－JP	<u>\$92,360</u>	<u>\$-</u>	<u>1.3%</u>	<u>\$-</u>	<u>\$349</u>

民國111年度：無此情形。

(註) 係未結清餘額，帳列其他應收款－關係人項下。

(2) 本公司資金貸與予子公司相關事項，請參閱附表一。

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

14. 背書保證情形

- (1) 本公司之銀行借款係由本公司董事長應柔爾女士擔任連帶保證人，提供之背書保證金額及相關借款金額如下：

	被保證金額		實際動支金額	
	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
主要管理階層	\$4,573,807	\$3,953,000	\$2,475,807	\$2,409,000

- (2) 本公司為子公司背書保證事項，請參閱附註九及附表二。

八、質押之資產

本公司計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額		擔保債務內容
	112.12.31	111.12.31	
其他金融資產－流動	\$-	\$1,794	履約保證金
不動產、廠房及設備－土地及房屋	92,876	92,876	短期借款
不動產、廠房及設備－土地及房屋	463,045	463,524	長期借款
合 計	\$555,921	\$558,194	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- 截至民國112年12月31日止，本公司因海關稅捐及正常業務需要委請金融機構開立之履約保證之金額分別為8,000千元及90,878千元。
- 截至民國112年12月31日止，本公司開立背書保證之方式分別經由富邦華一銀行、永豐(中國)銀行上海分行及兆豐商銀吳江支行提供授信，對子公司利翊系統工程(上海)有限公司提供背書保證額度分別為人民幣12,000千元、人民幣20,000千元及人民幣10,000千元。
- 截至民國112年12月31日止，本公司開立背書保證之方式經由兆豐商銀矽谷分行提供授信，對子公司Propersys Corporation提供背書保證額度為美金60,000千元。
- 截至民國112年12月31日止，本公司開立背書保證之方式經由兆豐商銀大阪支行及東京之星銀行營業部提供授信，對子公司TPC Japan Corp.提供背書保證額度分別為日幣1,000,000千元及日幣570,000千元。

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

本公司於民國113年3月12日經董事會決議通過，將視集團整體營運發展擬於德國及新加坡設立子公司。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	112.12.31	111.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
持有供交易之金融資產	\$50	\$1,018
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金(不含庫存現金)	2,790,554	1,305,988
應收款項(含關係人)	2,228,133	2,474,534
其他應收款(含關係人)	7,448	3,378
其他金融資產(含非流動)	11	1,803
存出保證金	19,755	7,511
小計	5,045,901	3,793,214
合計	<u>\$5,045,951</u>	<u>\$3,794,232</u>

金融負債

	112.12.31	111.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$620,000	\$1,740,000
應付款項(含關係人)	2,004,084	2,843,833
其他應付款(含關係人)	565,649	480,465
長期借款(含一年內到期)	1,855,807	669,000
租賃負債(含非流動)	71,810	78,341
存入保證金	870	870
合計	<u>\$5,118,220</u>	<u>\$5,812,509</u>

2. 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險及利率風險。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本公司未對此進行避險。

本公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益及權益之影響。本公司之匯率風險主要受美金及日幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

- (1) 當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本公司於民國112年及111年度之利益將分別減少/增加21,034千元及10,555千元。
- (2) 當新台幣對日幣升值/貶值1%時，對本公司於民國112年及111年度之利益將分別減少/增加4,056千元及1,084千元。

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險。本公司之利率風險主要係來自於浮動利率借款。

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點(0.1%)，對本公司於民國112年及111年度之利益將分別增加/減少2,046千元及1,949千元。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本公司之信用風險係因營業活動(主要為合約資產、應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本公司各單位係依循本公司之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素，本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定交易對手之信用風險。

本公司截至民國112年及111年12月31日止，前十大客戶合約資產及應收款項占本公司合約資產及應收款項總額之百分比分別為89%及90%，其餘合約資產及應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本公司之財務部依照公司政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於本公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

本公司採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用減損損失，針對合約資產及應收款項採用簡化法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司之信用風險評估相關資訊如下：

信用風險等級	指標	預期信用損失	總帳面金額	
		衡量方法	112.12.31	111.12.31
簡化法(註)	(註)	存續期間預期信用損失	\$5,083,574	\$5,337,378

註：採用簡化法(以存續期間預期信用損失)衡量備抵損失，包括合約資產、應收票據(含關係人)及應收帳款。

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

另本公司於評估無法合理預期將收回金融資產時(例如債務人之重大財務困難，或已破產)，則予以沖銷。

5. 流動性風險管理

本公司藉由現金及約當現金、銀行借款及租賃等合約以維持財務彈性。下表係彙總本公司金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

非衍生金融負債

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
<u>112.12.31</u>					
短期借款	\$620,972	\$-	\$-	\$-	\$620,972
應付款項					
(含其他應付款)	2,569,733	-	-	-	2,569,733
租賃負債	37,591	31,354	4,508	-	73,453
長期借款	54,210	1,584,673	50,463	284,957	1,974,303
存入保證金	-	828	30	12	870
合計	<u>\$3,282,506</u>	<u>\$1,616,855</u>	<u>\$55,001</u>	<u>\$284,969</u>	<u>\$5,239,331</u>
<u>111.12.31</u>					
短期借款	\$1,754,752	\$-	\$-	\$-	\$1,754,752
應付款項					
(含其他應付款)	3,324,298	-	-	-	3,324,298
租賃負債	31,801	43,908	4,990	-	80,699
長期借款	24,370	351,857	49,450	303,961	729,638
存入保證金	-	828	-	42	870
合計	<u>\$5,135,221</u>	<u>\$396,593</u>	<u>\$54,440</u>	<u>\$304,003</u>	<u>\$5,890,257</u>

6. 來自籌資活動之負債調節

民國112年度之負債調節資訊：

	長期借款		租賃負債	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	(含一年內到期 之長期借款)			
112.1.1餘額	\$1,740,000	\$669,000	\$78,341	\$870	\$2,488,211
現金流量	(1,120,000)	1,186,807	(38,177)	-	28,630
非現金之變動	-	-	31,646	-	31,646
112.12.31餘額	<u>\$620,000</u>	<u>\$1,855,807</u>	<u>\$71,810</u>	<u>\$870</u>	<u>\$2,548,487</u>

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

民國111年度之負債調節資訊：

	長期借款		租賃負債	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	(含一年內到期 之長期借款)			
111.1.1餘額	\$490,000	\$369,000	\$31,746	\$42	\$890,788
現金流量	1,250,000	300,000	(25,929)	828	1,524,899
非現金之變動	-	-	72,524	-	72,524
111.12.31餘額	\$1,740,000	\$669,000	\$78,341	\$870	\$2,488,211

7. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本公司衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項(含關係人)、其他應收款(含關係人)、存出入保證金、其他金融資產—流動及非流動、應付款項(含關係人)及其他應付款(含關係人)之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 衍生金融工具之公允價值係採用公開報價計價。當無法取得公開報價時，非選擇權衍生金融工具係採用其存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值，選擇權衍生金融工具係採用選擇權定價模式計算公允價值。
- C. 銀行借款及租賃負債公允價值之決定係以本公司其他相似借款之增額借款利率依現金流量折現模型計算。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司以攤銷後成本衡量之金融工具之金融資產及金融負債之帳面金額為公允價值之合理近似值。

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本公司金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二.9。

8. 衍生工具

本公司截至民國112年及111年12月31日止，持有未符合避險會計且尚未到期之衍生工具相關資訊如下：

遠期外匯合約

遠期外匯合約係為管理部分交易之暴險部位，但未指定為避險工具。遠期外匯合約如下：

項 目	合約金額	期 間
112.12.31		
遠期外匯合約	買入日幣 99,919,878元	112年11月13日至113年01月25日
111.12.31		
遠期外匯合約	買入日幣 72,690,314元	111年10月17日至112年01月30日

對於遠期外匯合約交易，主要係規避淨資產或淨負債之匯率變動風險，到期時有相對之現金流入或流出，且公司之營運資金足以支應，不致有重大之現金流量風險。

9. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：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)。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本公司未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國112年12月31日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>以公允價值衡量之資產：</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$-	\$50	\$-	\$50

民國111年12月31日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>以公允價值衡量之資產：</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$-	\$1,018	\$-	\$1,018

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國112年及111年度間，本公司重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

本公司於民國112年及111年12月31日並無持有重複性公允價值屬第三等之資產及負債。

(3) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊：無。

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

10. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

金額單位：千元

	112.12.31		
	外 幣	匯 率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美 金	\$77,419	30.705	\$2,377,135
日 幣	2,668,633	0.2172	579,627
非貨幣性項目：			
美 金	1,195	30.705	36,695
人 民 幣	57,968	4.327	250,826
日 幣	111,073	0.2172	24,125
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美 金	\$8,915	30.705	\$273,729
日 幣	801,421	0.2172	174,069
	111.12.31		
	外 幣	匯 率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美 金	\$38,216	30.71	\$1,173,598
日 幣	394,124	0.2324	91,595
非貨幣性項目：			
美 金	2,703	30.71	83,018
人 民 幣	41,438	4.408	182,660
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美 金	\$3,847	30.71	\$118,147
日 幣	860,722	0.2324	200,032

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

由於本公司外幣交易貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本公司於民國112年度及111年度之外幣兌換利益分別為28,888千元及127,101千元。

11. 資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

編號	項 目	附 表
1	資金貸與他人	附表一
2	為他人背書保證	附表二
3	期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)	無
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額20%以上	無
5	取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額20%以上	無
6	處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額20%以上	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額20%以上	附表三
8	應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額20%以上	附表四
9	從事衍生工具交易	附註十二.8
10	其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額	詳合併財報 附表五

2. 轉投資事業相關資訊：

本公司具有重大影響力或控制力者之被投資公司：請詳附表五。

3. 大陸投資資訊：請詳附表六。

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

附表一：資金貸與他人

單位：外幣千元/新台幣千元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期 最高餘額 (註2)	期末餘額 (註3)	實際動支 金額	利率 區間	資金貸 與性質 (註4)	業務往來 金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註5)	資金貸與 總限額 (註5)	備註
													名稱	價值			
0	和淞科技(股)公司	TPC Japan Corp.	其他應收款—關係人	是	\$92,360 (JPY 400,000)	\$86,880 (JPY 400,000)	\$-	1.3%	2	\$-	營業週轉	\$-	無	\$-	\$400,182	\$1,600,728	
0	和淞科技(股)公司	Propersys Corp.	其他應收款—關係人	是	\$300,000	\$300,000	\$-	1.3%	2	\$-	營運週轉	\$-	無	\$-	\$400,182	\$1,600,728	

註1：編號欄之說明如下：

1. 發行人填0。
2. 被投資公司被公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註3：係截至財務報導日仍有效之資金貸與額度。

註4：資金貸與性質之填寫方式如下：

1. 有業務往來者請填1。
2. 有短期融通資金之必要者請填2。

註5：依本公司「資金貸與他人作業程序」，規定有短期融通資金必要之貸與他人資金總額及貸與個別公司之金額，不得超過本公司淨值百分之四十；短期融通貸與總額以不超過本公司淨值百分之二十為限，個別對象限額以不超過本公司淨值百分之十為限，本公司及子公司資金貸與之對象，限於本公司直接或間接持有表決權股份達百分之百之子公司。

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

附表二：為他人背書保證

單位：外幣千元/新台幣千元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書保證 餘額 (註5)	實際動支 金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		關係 (註2)	公司名稱										
0	和淞科技(股)公司	2	利翹系統工程(上海)有限公司	\$20,009,095	\$428,070	\$181,734 (CNY 42,000)	\$34,934 (CNY 8,074)	\$-	4.54%	\$20,009,095	Y	N	Y
0	和淞科技(股)公司	2	Propersys Corporation	20,009,095	3,865,800	1,842,300 (USD 60,000)	224,063 (USD 7,297)	-	46.04%	20,009,095	Y	N	N
0	和淞科技(股)公司	2	TPC Japan Corp.	20,009,095	347,127	341,004 (JPY 1,570,000)	178,946 (JPY 823,877)	-	8.52%	20,009,095	Y	N	N

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：
 - (1) 有業務往來之公司。
 - (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - (4) 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
 - (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
 - (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
 - (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：依本公司背書保證作業辦法規定：

- (1) 本公司對外背書保證之總額以本公司淨值百分之五十為限，對單一企業背書保證總額以不超過本公司淨值百分之二十為限。
- (2) 本集團整體得對外背書保證之總額以本公司淨值百分之五十為限，對單一企業背書保證總額以不超過本公司淨值百分之三十為限。
- (3) 本公司對業務往來之公司背書保證之總額以不超過本公司淨值百分之十為限。
- (4) 本公司對於直接及間接持股百分之十之子公司及本公司直接或間接持股百分之十之公司間，背書保證總額不受註一(一)-(三)之限制，惟最高不得超過本公司淨值之五倍。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：應填列董事會通過之金額。

和淞科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

附表三：與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額20%以上

單位：新台幣千元

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	
和淞科技(股)公司	Propersys Corporation	子公司	進貨	\$395,207	5.41%	T/T in advance After shipment by T/T 14-30天	-	-	\$(70,680)	(3.53)%	-
和淞科技(股)公司	Propersys Corporation	子公司	(銷貨)	(1,010,055)	(9.64)%	T/T 30天	-	-	216,079	9.70%	-
和淞科技(股)公司	TPC Japan Corp.	子公司	(銷貨)	(297,597)	(2.84)%	次月結150天	-	-	236,609	10.62%	-

和崧科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
 (金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

附表四：應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額20%以上

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	Propersys Corporation	子公司	\$216,079	7.74	\$-	—	\$24,250	\$-
本公司	TPC Japan Corp.	子公司	236,609	2.52	-	—	33,124	-

和崧科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年年底	千股數	比率	帳面金額			
和崧科技	Propersys Corporation	美國	系統整合及銷售業務	\$140,545	\$140,545	500	100%	\$36,695	\$28,811	註1	
和崧科技	TPC Japan Corp.	日本	系統整合及銷售業務	\$40,394	\$-	9.5	100%	\$24,125	\$511	註2	

單位：外幣千元/新台幣千元

附表五：被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

註1：本公司於民國110年3月投資設立TPC Industrial Corporation，復於民國110年5月更名為Propersys Corporation。

註2：本公司於民國112年1月投資設立TPC Japan Corp.。

和沁科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

單位：外幣千元/新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營 業項目	實收 資本額	投資 方式	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 (損)益	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 台 灣 之 投 資 收 益
					匯 出	收 回						
利翊系統工程(上海)有限公司	半導體原材料與設備零元件之供應商	\$75,814 (USD 2,300) (註4)	註1	\$75,814 (USD 2,300) (註4)	\$-	\$-	\$75,814 (USD 2,300) (註4)	\$74,806 (CNY 17,027)	100.00%	\$74,806 (CNY 17,027) (註2)	\$250,826 (註3)	\$-

本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
\$75,814 (USD 2,300)	\$2,401,091

註1：本公司直接投資利翊系統工程(上海)有限公司(持股比例70%)及間接經由第三地區投資事業模里西斯Mutual Well Co., Ltd.投資利翊系統工程(上海)有限公司(持股比例約為30%)。利翊系統工程(上海)有限公司於民國109年7月11日經股東會決議減資退還股款美金2,000千元，將股東Mutual Well Co., Ltd.及本公司之註冊資本分別退還美金1,300千元及美金700千元，減資後利翊系統工程(上海)有限公司股權百分之百由本公司持有。

註2：經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註3：係包含本期銷貨未實現毛利。

註4：係按匯出當時之匯率換算。