



股票代號 1560

# 中國砂輪企業 股份有限公司

民國 112 年度年報  
民國 113 年股東常會

台灣證券交易所公開資訊觀測站網址 <http://mops.twse.com.tw>  
中國砂輪企業股份有限公司年報網址 <http://www.kinik.com.tw>

刊印日期 中華民國 113 年 4 月 30 日





# 中國砂輪企業股份有限公司

23942 新北市鶯歌區中山路 64 號

電話：(02)2679-1931

[http：// www.kinik.com.tw](http://www.kinik.com.tw)

## 聯 絡 資 訊

### 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                  | 代理發言人                |
|--------|----------------------|----------------------|
| 姓名     | 李偉彰                  | 白景中                  |
| 職稱     | 鑽石事業部總經理             | 副總經理                 |
| 聯絡電話   | (02)2679-1931        | (02)2679-1931        |
| 電子郵件信箱 | william@kinik.com.tw | tonypai@kinik.com.tw |

### 二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

| 名稱                        | 地址                              | 電話            |
|---------------------------|---------------------------------|---------------|
| 總公司                       | 新北市鶯歌區 23942 中山路 64 號           | (02)2679-1931 |
| 鶯歌工廠－<br>砂輪事業部<br>鑽石事業部   | 新北市鶯歌區 23942 中山路 64 號           | (02)2679-1931 |
| 樹林工廠－<br>砂輪事業部<br>鑽石事業部   | 新北市樹林區 23846 中山路 2 段 151 巷 16 號 | (02)8684-4111 |
| 新竹工廠－<br>砂輪事業部<br>鑽石事業部   | 新竹縣 30352 湖口鄉新竹工業區文化路 6 號       | (03)598-4990  |
| 竹北工廠－<br>晶圓事業部            | 新竹縣 30286 竹北市十興路 260 號          | (03)550-7160  |
| 竹科工廠<br>(竹科分公司)－<br>晶圓事業部 | 苗栗縣 35053 竹南鎮科北五路 6 號           | (03)758-5328  |
| 大湖廠                       | 新北市 23942 鶯歌區大湖路余厝巷 2 號         | (02)2670-1562 |
| 國外營業部                     | 新北市鶯歌區 23942 中山路 64 號           | (02)2679-1931 |
| 鶯歌營業處                     | 新北市鶯歌區 23942 中山路 64 號           | (02)2679-1931 |
| 新竹營業處                     | 新竹縣 30352 湖口鄉新竹工業區文化路 6 號       | (03)598-4990  |
| 台中營業處                     | 台中市 40148 東區建德街 177 號           | (04)2287-7611 |
| 彰化營業處                     | 彰化市 50090 崙平南路 437 號            | (04)751-8901  |
| 台南營業處                     | 台南市 70460 北區北成路 30 號            | (06)252-2321  |
| 高雄營業處                     | 高雄市 81342 左營區海景街 501 號          | (07)345-4567  |

## 聯 絡 資 訊

---

### 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

地址：臺北市 100 重慶南路一段二號五樓

網址：<http://www.kgieworld.com.tw>

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：劉明賢、趙永祥

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：11073 台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2725-9988

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

無此情形。

### 六、公司網址：<http://www.kinik.com.tw>

# 目 錄

|                                                                                                    |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 壹   致股東報告書.....                                                                                    | 1  |
| 貳   公司簡介.....                                                                                      | 3  |
| 一、 設立日期 .....                                                                                      | 3  |
| 二、 公司沿革 .....                                                                                      | 3  |
| 參   公司治理報告.....                                                                                    | 6  |
| 一、 組織系統 .....                                                                                      | 6  |
| (一) 組織結構 .....                                                                                     | 6  |
| (二) 各主要部門經營業務 .....                                                                                | 7  |
| 二、 董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....                                                               | 9  |
| (一) 董事資料 .....                                                                                     | 9  |
| (二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....                                                                 | 19 |
| 三、 最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金 .....                                                                      | 20 |
| (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) .....                                                               | 20 |
| (二) 總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式) .....                                                                | 23 |
| (三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形 .....                                                                        | 24 |
| (四) 本公司及財務報告內所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性 ..... | 24 |
| 四、 公司治理運作情形 .....                                                                                  | 25 |
| (一) 董事會運作情形 .....                                                                                  | 25 |
| (二) 審計委員會運作情形 .....                                                                                | 28 |
| (三) 公司薪酬委員會之規範、成員組成、職責及運作情形 .....                                                                  | 32 |
| (四) 公司永續委員會之規範、成員組成、職責及運作情形 .....                                                                  | 38 |
| (五) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 ....                                                            | 42 |
| (六) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 .....                                                        | 54 |
| (七) 上市上櫃公司氣候相關資訊 .....                                                                             | 59 |
| (八) 公司履行誠信經營情形及採行措施 .....                                                                          | 62 |
| (九) 智慧財產管理計畫 .....                                                                                 | 65 |
| (十) 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 .....                                                              | 66 |
| (十一) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露 .....                                                           | 67 |
| (十二) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項 .....                                                                       | 67 |
| (十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形 .....                             | 67 |
| (十四) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議 .....                                                              | 68 |
| (十五) 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                                                             |    |

# 目 錄

|                                                                                        |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容                                                                     | 71 |
| (十六)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等)辭職解任情形之彙總                 | 71 |
| (十七)本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指明之相關證照情形                                                     | 71 |
| (十八)112 年股東常會重要決議事項及執行情形                                                               | 71 |
| 五、簽證會計師公費資訊                                                                            | 72 |
| 六、更換會計師資訊                                                                              | 72 |
| 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 | 72 |
| 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 10%之股東股權移轉及股權質押變動情形                                  | 72 |
| (一) 股權質押變動情形                                                                           | 73 |
| (二) 股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：             | 73 |
| 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                                               | 73 |
| 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例                                | 75 |
| 肆   募資情形                                                                               | 76 |
| 一、資本及股份                                                                                | 76 |
| (一) 核定股本：                                                                              | 76 |
| (二) 股本來源：                                                                              | 76 |
| (三) 股東結構：                                                                              | 77 |
| (四) 股權分散情形：                                                                            | 78 |
| (五) 主要股東名單：                                                                            | 79 |
| (六) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：                                                           | 79 |
| (七) 公司股利政策及執行狀況：                                                                       | 80 |
| (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：                                                       | 81 |
| (九) 員工、董事及監察人酬勞：                                                                       | 81 |
| (十) 公司買回本公司股份情形：                                                                       | 82 |
| 二、公司債辦理情形                                                                              | 82 |
| 三、特別股辦理情形                                                                              | 82 |
| 四、海外存託憑證辦理情形                                                                           | 82 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形                                                                          | 83 |
| (一) 截至年報刊印日止，尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形                                                          | 83 |

# 目 錄

|                                                                                                                           |     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| (二) 截至年報刊印日止，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 .....                                                              | 85  |
| 六、 限制員工權利新股辦理情形 .....                                                                                                     | 86  |
| 七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....                                                                                               | 86  |
| 八、 資金運用計劃執行情形 .....                                                                                                       | 86  |
| (一) 計劃內容 .....                                                                                                            | 86  |
| (二) 執行情形 .....                                                                                                            | 86  |
| 伍   營運概況 .....                                                                                                            | 87  |
| 一、 業務內容 .....                                                                                                             | 87  |
| (一) 業務範圍 .....                                                                                                            | 87  |
| (二) 產業概況 .....                                                                                                            | 89  |
| (三) 技術及研發概況 .....                                                                                                         | 91  |
| (四) 長、短期業務發展計劃 .....                                                                                                      | 91  |
| 二、 市場及產銷概況 .....                                                                                                          | 93  |
| (一) 市場分析 .....                                                                                                            | 93  |
| (二) 主要產品之重要用途及產製過程 .....                                                                                                  | 98  |
| (三) 主要原料之供應狀況 .....                                                                                                       | 98  |
| (四) 主要進銷貨客戶名單 .....                                                                                                       | 99  |
| (五) 最近二年度生產量值表 .....                                                                                                      | 99  |
| (六) 最近二年度銷售量值表 .....                                                                                                      | 100 |
| 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、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率 .....                                                                      | 100 |
| 四、 環保支出資訊 .....                                                                                                           | 100 |
| (一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)： ..... | 100 |
| 五、 勞資關係 .....                                                                                                             | 101 |
| (一) 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 .....                                                               | 101 |
| (二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，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： .....                                        | 101 |
| (三) 員工行為與倫理守則 .....                                                                                                       | 101 |
| (四) 工作環境與員工人身安全的保護措施 .....                                                                                                | 102 |
| (五) 公司經營理念 .....                                                                                                          | 103 |
| 六、 資通安全管理 .....                                                                                                           | 103 |

# 目 錄

|                                                                    |     |
|--------------------------------------------------------------------|-----|
| 七、 重要契約 .....                                                      | 104 |
| 陸   財務概況 .....                                                     | 105 |
| 一、 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 .....                                        | 105 |
| (一) 簡明資產負債表-國際財務報導準則 .....                                         | 105 |
| (二) 簡明綜合損益表-國際財務報導準則 .....                                         | 107 |
| (三) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見 .....                                       | 108 |
| 二、 最近五年度財務分析 .....                                                 | 109 |
| (一) 財務分析-國際財務報導準則(個體) .....                                        | 109 |
| (二) 財務分析-國際財務報導準則(合併) .....                                        | 110 |
| 三、 最近年度財務報告之審計委員會審查報告書 .....                                       | 112 |
| 四、 最近年度財務報告 .....                                                  | 113 |
| 五、 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 .....                                     | 183 |
| 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<br>列明其對本公司財務狀況之影響： .....   | 262 |
| 柒   財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....                                      | 263 |
| 一、 財務狀況 .....                                                      | 263 |
| 二、 財務績效 .....                                                      | 264 |
| 三、 現金流量 .....                                                      | 265 |
| (一) 最近年度淨現金流量變動分析 .....                                            | 265 |
| (二) 未來一年現金流動性分析 .....                                              | 266 |
| 四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....                                        | 266 |
| (一) 重大資本支出之運用情形及資金來源及未來五年擬投資之資本支出性質 .....                          | 266 |
| (二) 預計可能產生效益 .....                                                 | 266 |
| 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 .....                       | 266 |
| (一) 最近年度轉投資政策 .....                                                | 267 |
| (二) 轉投資主要虧損原因以及改善計畫 .....                                          | 267 |
| (三) 未來一年投資計畫 .....                                                 | 267 |
| 六、 最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析 .....                                      | 267 |
| (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 .....                            | 267 |
| (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<br>策，獲利或虧損之主要原因及未來因應措施 ..... | 267 |
| (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用 .....                                         | 268 |
| (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 .....                              | 268 |
| (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施 .....                                 | 268 |
| (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施 .....                                    | 269 |
| (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施 .....                                      | 269 |
| (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施 .....                                      | 269 |

# 目 錄

|                                                                                                                                                                             |     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| (九) 進貨或銷貨集中所面臨的風險及因應措施 .....                                                                                                                                                | 269 |
| (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<br>之影響、風險及因應措施 .....                                                                                                                  | 269 |
| (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施 .....                                                                                                                                             | 269 |
| (十二) 訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責<br>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<br>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<br>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<br>截至年報刊印日止之處理情形 ..... | 270 |
| (十三) 其他重要風險及因應措施 .....                                                                                                                                                      | 270 |
| 七、 其他重要事項 .....                                                                                                                                                             | 270 |
| 捌   特別記載事項 .....                                                                                                                                                            | 271 |
| 一、 關係企業相關資料 .....                                                                                                                                                           | 271 |
| (一) 關係企業組織圖 .....                                                                                                                                                           | 271 |
| (二) 關係企業基本資料 .....                                                                                                                                                          | 271 |
| (三) 各關係企業董事及總經理資料 .....                                                                                                                                                     | 272 |
| (四) 各關係企業營運概況 .....                                                                                                                                                         | 273 |
| 二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....                                                                                                                                           | 273 |
| 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 .....                                                                                                                                      | 273 |
| 四、 其他必要補充說明事項 .....                                                                                                                                                         | 273 |
| 玖   最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權<br>益或證券價格有重大影響之事項： .....                                                                                                         | 274 |

本年報業已翻譯成英文，但如果內容有任何差異或不一致的地方，請以中文版為準。

# 壹 | 致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

回顧 112 年國際情勢，全球受到高利率、高通膨和疫後經濟不如預期等多重因素的影響，導致全球終端產品需求疲弱。美中關係緊張，晶片禁令的擴大對全球科技和製造業產生負面影響，對全球供應鏈和貿易體系產生衝擊。俄烏戰爭和以哈衝突，使全球地緣政治情勢趨向集團對抗，對全球經濟發展和社會穩定帶來不確定性。而日幣貶值影響傳產加上中國房產與內需不振等等這些因素結合在一起，使得國際情勢更加複雜，各國間的合作和競爭關係更加緊張，經濟、科技和地緣政治因素相互交織，影響著全球的發展趨勢。

受到全球貿易擴張力道減緩，衝擊台灣出口表現，幸好中砂公司長期以來透過產品多元化策略，不斷擴展各項產品，已在市場中保持了穩健的地位。同時，公司已考慮到半導體產業穩健成長的趨勢，故將營運受到的影響降至最低，致仍能維持一定的獲利水準。整體而言，中砂集團 112 年合併營收達到 63.81 億元，比起 111 年衰退 8%，稅後淨利為 8.62 億元，稅後每股盈餘則為 5.91 元，與預算比較詳如下表所示：

單位：仟元

| 112 年全年度 |           |           |        |
|----------|-----------|-----------|--------|
|          | 預算金額      | 實際金額      | 達成率(%) |
| 銷貨收入     | 6,449,341 | 6,380,904 | 99%    |
| 營業淨利     | 911,136   | 989,237   | 109%   |
| 稅前淨利     | 977,548   | 1,060,405 | 108%   |
| 稅後淨利     | 778,351   | 862,107   | 111%   |
| EPS(元)   | 5.91      |           |        |

展望未來，全球經濟增長將繼續呈現緩步上升的趨勢。各國為因應長期高通膨，紛紛實施緊縮貨幣政策，使得全球經濟增長緩慢且不均，分化現象逐漸擴大。貿易限制不斷增加，加上各國採取內向型政策和全球價值鏈重組所帶來的負面影響，使得全球貿易前景更加不確定性，進而對台灣的產業經濟產生影響。

儘管國際形勢變幻莫測，我們仍堅持著既定的發展方針，持續提升自身實力，為股東和客戶創造更多價值。我們將不斷改進和創新，以 ESG 為公司邁向百年的動力，同時運用綠色環保、數位轉型和智慧製造等工具解決相應問題，我們今年擬定了如下的主要行動方案：

1. 成立綠色智造專案室，統籌公司 ESG 目標與智慧製造行動方案，積極進行節能減碳

與現有製程的綠化和智慧化，並進行 2023 年度永續報告書第三方查證，以及智慧製造 AI 模型維護與優化等，利用最新科技與工具，創造最大的整體效益。

2. 因應半導體產業未來強勁的需求，積極開發半導體先進製程所需的鑽石碟與再生晶圓產品，並開發 Silicon、SiC 等半導體前段材料與後段封裝研磨製程所需之加工工具。
3. 因應公司未來發展所需，進行有系統的接班人與儲備幹部訓練，強化公司的經營能力。

展望未來，不管國際情勢如何變化，中砂經營團隊將排除萬難，繼續堅持以市場需求為導向，不斷創新和優化產品結構。我們將積極應對市場變化，保持企業的競爭力，深耕與擴展國內外市場，實現更高的經營績效。

最後，感謝各位股東一直以來的信任和支持。中砂將繼續努力，與您攜手共創美好未來！

祝大家身體健康，萬事如意！

董事長

林伯全 敬上



中華民國 113 年 2 月 27 日

## 貳 | 公司簡介

### 一、 設立日期

民國五十三年七月八日。

### 二、 公司沿革

|         |                                                                                                                                          |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 民國 42 年 | 創設金敏窯業廠金剛砂製品部開始生產「瓷質燒結法」砂輪及磨石，為台灣第一家砂輪工廠。                                                                                                |
| 民國 46 年 | 增資改組為中國砂輪股份有限公司，增加「樹脂黏結法」製品之生產。                                                                                                          |
| 民國 53 年 | 再次增資並改組為中國砂輪企業股份有限公司，增加「蟲漆黏結法」。                                                                                                          |
| 民國 54 年 | CNS 991 瓷質燒結法砂輪獲准使用㊟字標記。                                                                                                                 |
| 民國 56 年 | 與三井金屬鑛業株式會社技術合作。                                                                                                                         |
| 民國 58 年 | 增加「橡膠黏結法」及「PVA 黏結法」製品之生產。                                                                                                                |
| 民國 67 年 | CNS 3967 樹脂黏結法砂輪獲准使用㊟字標記。                                                                                                                |
| 民國 69 年 | 增設樹林廠，採自動化設備大量生產樹脂砂輪。                                                                                                                    |
| 民國 74 年 | 設立 B.D. 製造部，產製各種鑽石及 CBN 砂輪。                                                                                                              |
| 民國 77 年 | 建立 KINIK 之企業識別體系。                                                                                                                        |
| 民國 80 年 | 成立研磨試驗中心，以求更有效服務客戶。                                                                                                                      |
| 民國 82 年 | 榮獲國家傑出精品獎(砂輪、磨石系列)；12 月取得商品檢驗局之 ISO 9002 驗證。                                                                                             |
| 民國 83 年 | 1 月取得英國 BSI 之 ISO 9002 之驗證；設立花蓮廠，加強對石材用鑽石鋸片客戶之服務。<br>CNS 3789、CNS 3790、CNS 4206 各種樹脂黏結法、研磨纖維盤砂輪獲准使用㊟字標記。                                 |
| 民國 84 年 | 投資生產 P.C.D. 聚晶鑽石工具；引進精密研磨的鏡面加工技術 - ELID 研磨。                                                                                              |
| 民國 85 年 | 轉投資泰國金力泰廠於 4 月正式投產；5 月取得德國 DQS 之 ISO 9002 證書；研發「鑽石陣®」硬鉚鑽石工具。                                                                             |
| 民國 86 年 | 增設物理氣相真空蒸氣法(P.V.D.D.)無晶形鑽石鍍膜，生產鑽石鍍膜工具、模具；DiaGrid®製法獲世界專利；7 月投資關係企業鴻記工業公司；10 月成立關係企業金敏精研股份有限公司。                                           |
| 民國 87 年 | 添置化學氣相蒸著(CVD)鑽石鍍膜。                                                                                                                       |
| 民國 88 年 | 增添 ZrN 裝飾鍍膜及工具鍍膜生產設備。                                                                                                                    |
| 民國 89 年 | 與美國 Rodel(全球最大 CMP PAD 供應商)建立策略聯盟。推廣 KINIK 擁有世界專利之半導體 CMP 化學機械拋光墊鑽石修整器於全球市場。                                                             |
| 民國 90 年 | 3 月 DiaGrid® CMP Conditioner 化學機械拋光墊鑽石修整器榮獲經濟部「優良設計產品」。                                                                                  |
| 民國 91 年 | 2 月鑽石碟榮獲經濟部設計優良產品獎。<br>4 月榮獲台積電(TSMC)免驗入庫證書(Ship-To-Stock Certificate)之優良材料供應商。<br>9 月榮獲第十屆經濟部產業科技發展獎 - 傑出獎。<br>12 月合併豪士科技(股)公司，改成立為新竹廠。 |
| 民國 92 年 | 2 月與美國 Semicon Tool Inc. 合作開發在半導體業使用之鑽石薄片切割刀。<br>10 月 1994 年版 ISO 9002 轉成 2000 年版 ISO 9001(德國 DQS 之 ISO9002 轉成 ISO9001)。                 |
| 民國 93 年 | 4 月 1 日擴大慶祝創立 50 週年改組 40 週年慶。<br>4 月 15 日登錄興櫃中砂代號 1560。                                                                                  |

## 民國 94 年

7 月 30 日送件申請上市。  
9 月榮獲全球最大半導體拋光墊(CMP PAD)供應商 Rohm and Haas 最佳傑出策略夥伴獎。  
10 月榮獲第五屆國家企業金獎「傑出企業類」及「最佳產品類-鑽石碟修整器」。  
11 月配合政府兩兆雙星的產業政策推出非球面模造光學玻璃鏡片；推出鑽石劃線刀、PCD 刀輪、刀軸、鑽石拋光帶、壓焊鉗。  
1 月 31 日股票正式掛牌上市，股票代號 1560。  
6 月 13 日董事會改選，由林心正先生擔任董事長(生效日:7 月 1 日)兼執行長  
6 月 30 日白永傳董事長任期屆滿並榮退。  
9 月合併關係企業金敏精研，改為晶圓事業部，連同砂輪事業部、鑽石事業部、光電事業部共計四個事業部。  
9 月榮獲 Rohm & Haas 「最佳傑出策略夥伴獎」。  
12 月新竹廠區通過 ISO14001:2004 驗證。

## 民國 95 年

1 月新竹廠區通過 ISO 9001:2000 驗證。  
9 月榮獲經濟部 2006 年台灣優良品牌獎。  
11 月鶯歌廠區、竹北廠區通過 ISO14001:2004 驗證。

## 民國 96 年

11 月獲頒中華民國微系統暨奈米科技協會 2006 年台灣優良產品卓越獎。  
2 月竹北廠區通過 IECQ QC080000 驗證。  
5 月新竹廠區通過 IECQ QC080000 驗證。  
9 月榮獲 Rohm & Haas 「最佳傑出策略夥伴獎」。  
9 月榮獲中華民國微系統暨奈米科技協會「奈米科技工業貢獻獎」。  
10 月榮獲 Forbes Asia 亞洲最佳 200 中小企業。  
11 月鶯歌廠區、新竹廠區通過 OHSAS 18001:2007 驗證。  
12 月榮獲精材科技「12 吋 WLCSP 專案卓越貢獻獎」。

## 民國 97 年

1 月竹北廠區通過 OHSAS 18001 驗證。  
6 月榮獲社團法人中華公治理協會 CG6003 上市上櫃公司治理制度評量認證證書。  
6 月 13 日董事會改選，林心正先生續任董事長。

## 民國 98 年

1 月成立石材事業部，生產各式超薄石材。

## 民國 99 年

2 月改派謝榮哲先生擔任執行長。  
3 月因應業務發展需求，石材事業部更名為精材事業部。  
6 月 15 日林心正董事長退休，董事會改選董事長，白陽亮先生榮膺董事長。

## 民國 100 年

1 月鶯歌廠區、新竹廠區、竹北廠區通過 CNS 15506:2011 驗證。  
3 月紅龍玉加工，榮獲台灣製產品 MIT 微笑標章認證。  
6 月 22 日董事會改選，白陽亮先生續任董事長。  
7 月榮獲經濟部「台灣百大品牌獎」殊榮。  
11 月因應公司營運發展需要，精材事業部整併至砂輪事業部。  
11 月榮獲經濟部頒發「創業 40 年以上歷史悠久促進工商發展及就業貢獻良多感謝狀」殊榮。

## 民國 101 年

4 月榮獲新加坡 Systems on Silicon Manufacturing Co. Pte. Ltd (SSMC) 「優良供應商獎」殊榮。  
9 月榮獲中華民國優良廠商協會「台灣製造金舵獎」。  
11 月榮獲台積電「優秀供應商獎」。

## 民國 102 年

12 月榮獲新北市工業會「企業永續經營菁英工業楷模獎」。  
12 月榮獲經濟部「工業精銳獎—機械、運輸工業類」。  
12 月榮獲經濟部工業局「新竹工業區安全衛生優良廠商」。

## 民國 103 年

1 月鶯歌廠區榮獲衛生福利部國民健康署「健康職場認證\_健康啟動標章」。  
2 月榮獲經濟部「潛力中堅企業」殊榮。  
6 月 12 日董事會改選，林陳滿麗 女士榮膺董事長。

民國 104 年

本公司鶯歌廠榮獲新北市政府『參與 103 年度清潔節能暨減碳生產計劃』績優廠商。

10 月榮獲經濟部『正字標記驗證貢獻卓越榮譽狀』。

民國 105 年

11 月榮獲台灣機械工業同業公會『第五屆熱心會員楷模獎』。

民國 106 年

本公司榮獲財政部臺北國稅局「105 年度開立統一發票績優營業人獎」。

1 月樹林廠區通過 CNS 15506:2011 驗證。

2 月榮獲經濟部『台灣精品獎-CMP Pyradia 鑽石碟』。

6 月 13 日董事會改選，林陳滿麗女士續任董事長。

8 月榮獲經濟部『第四屆卓越中堅企業獎』殊榮。

民國 107 年

2 月鶯歌廠區、樹林廠區、新竹廠區、竹北廠區通過 ISO 14001:2015 驗證。

3 月本公司與日本山村硝子株式會社合資成立台灣山村光學股份有限公司，於新竹廠區生產銷售模造玻璃鏡片。

4 月本公司投資電鍍砂輪製造廠 鴻記工業股份有限公司成為子公司。

7 月本公司投資泰國砂輪公司 KTC (KINIK - THAI CO., LTD.) 成為子公司。

7 月總公司遷址至新北市鶯歌區。

12 榮獲經濟部「第 25 屆國家品質獎入圍證書」。

民國 108 年

7 月鶯歌廠區、樹林廠區通過 ISO 14064-1:2006 查證。

10 月全公司正式導入 SAP -ERP 系統。

12 月榮獲衛生福利部國民健康署「績優健康職場健康管理獎」。

12 月鶯歌廠區、樹林廠區、新竹廠區、竹北廠區通過 ISO 45001:2018 驗證。

民國 109 年

3 月再生晶圓事業部竹科廠於竹南科學園區落成啟用量產，成為全球前三大再生晶圓供應商。

6 月 15 日董事會改選，林伯全先生榮膺董事長。

10 月鶯歌、樹林廠區榮獲衛生福利部新北市政府「AED 安心場所認證」。

11 月樹林廠區通過 ISO 50001:2018 驗證。

12 月鶯歌廠區榮獲衛生福利部國民健康署「健康職場認證\_健康促進標章」展延。

民國 110 年

1 月竹科廠區通過 ISO 45001:2018 驗證。

2 月竹科廠區通過 ISO 14001:2015 驗證。

8 月鶯歌廠區、樹林廠區通過 ISO 14064-1:2018 查證。

10 月榮獲經濟部「2022 年第 30 屆台灣精品獎 - 12 吋再生晶圓」。

11 月榮獲行政院「第 26 屆國家品質獎 全面卓越類 - 績優經營獎」。

民國 111 年

6 月新竹廠區通過 ISO 14064-1:2018 查證。

10 月竹北廠通過 ISO 50001:2018 驗證

11 月「陶瓷結合法砂輪」、「傳統鑽石碟」、「12 吋矽晶圓再生服務」三項碳足跡盤查(ISO 14067)並完成第三者查證。

民國 112 年

4 月本公司參與新北市政府企業防救災活動，獲得新北市政府感謝狀。

6 月 20 日董事會改選，林伯全先生續任董事長。

6 月樹林廠區榮獲衛生福利部新北市政府「AED 安心場所認證」。

7 月鶯歌廠區榮獲衛生福利部新北市政府「AED 安心場所認證」。

9 月本公司發布第一本永續報告書-2022 ESG Report 永續報告書。

10 月榮獲財政部表揚 112 年度使用統一發票績優營業人。

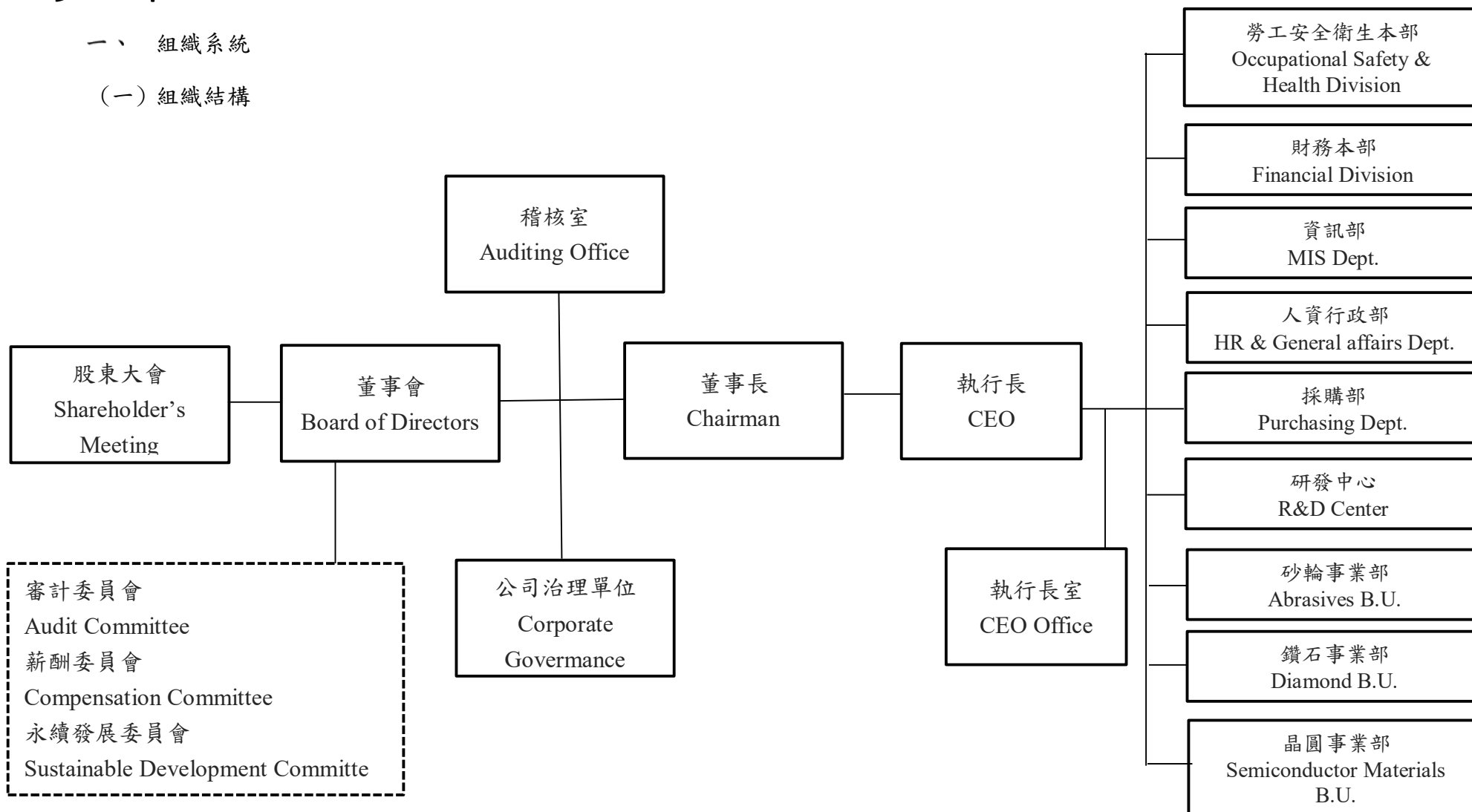
10 月榮獲台灣區電機電子工業同業公會 2023 數位轉型楷模獎。

12 月榮獲新北市工業會 112 年度企業永續發展工業楷模獎。

# 參 | 公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 組織結構



## (二) 各主要部門經營業務

| 部 門   | 主 要 工 作 職 掌                                                                                                                                                                     | 部 門   | 主 要 工 作 職 掌                                                                                                                                                                                       |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事長室  | 1. 公司經營策略規劃。<br>2. 董事會、股東會之議事單位。<br>3. 股務相關事項之辦理。                                                                                                                               | 財務本部  | <b>財務管理—財務、會計、投資、股務等管理事宜</b><br><b>績效管理—績效指標的訂定，目標的設立與追蹤其達成及改善等事宜。</b>                                                                                                                            |
| 執行長室  | <b>公司整體營運之規劃與執行督導、專利管理、法務事宜、商標管理等事宜</b><br>1. 襄助執行長處理全公司事務，規劃公司永續經營方向。<br>2. 專案企劃之統籌。<br>3. 各事業部業務之追蹤與溝通協調。<br>4. 專利相關事項之管理。<br>5. 商標相關事項之管理                                    |       | 1. 資金籌措與調度及出納業務之管理。<br>2. 會計、預算及稅務作業之規劃與執行。<br>3. 管理資訊提供。<br>4. 轉投資事業之管理。<br>5. 董事會、股東會之準備事宜。<br><br>營運績效管理—營運績效指標的訂定，目標的設立與追蹤其達成及改善等事宜。                                                          |
| 稽 核 室 | <b>負責稽核業務之規劃與執行等事宜</b><br>1. 協助董事會及經理人檢查及覆核內控制度之缺失及衡量營運之效果及效率。<br>2. 確保內控制度得以持續有效實施及作為檢討修正之依據。                                                                                  | 資訊部   | <b>資訊管理—軟體、硬體、通訊設備等管理事宜</b><br>1. 公司電腦化之程式撰寫及推動。<br>2. 系統分析規劃。<br>3. 網路管理及維護。<br>4. 軟體請購及使用監控。<br>5. 硬體資訊設備維護及請購評估。                                                                               |
| 勞安衛本部 | <b>職業安全衛生及環保業務管理事宜</b><br>1. 擬訂、規劃、督導及推動安全衛生管理事項。<br>2. 指導、協助各相關單位實施環保、安全衛生有關事宜。                                                                                                |       |                                                                                                                                                                                                   |
| 研發中心  | <b>使命：強化基礎能力開創新未來</b><br><b>核心工作：</b><br>1. 成為世界一流的研磨技術發展中心<br>2. 建立智造與解決方案的服務平台<br>3. 跨領域開創新產業鏈與生態圈<br><br><b>研發方向：</b><br>1. 基礎研究<br>2. 產品精進<br>3. 智働化<br>4. 循環經濟<br>5. 新事業開發 | 人資行政部 | <b>人資行政管理—人資、訓練、總務、文件管理</b><br>1. 一般行政庶務處理。<br>2. 執行各項人力資源規劃。<br>3. 廠區環境清潔、整頓事宜。<br>4. 財產、生財器具之管理。<br>5. 辦理勞、健保事宜。<br>6. 工務維修事宜之辦理。<br>7. 教育訓練事宜之辦理。<br>8. 公司管理規章之維護。<br>9. 公務車管理。<br>10. 公司期刊之發行 |
|       |                                                                                                                                                                                 | 採購部   | 1. 採購管理-存貨類(原料/物料/商品)<br>2. 採購管理-非存貨類(機台/工程/消耗品)<br>3. 採購管理-委外加工類。<br>4. 採購合約管理。<br>5. 供應鏈管理。<br>6. 外購料號管理。<br>7. 閒置資產委賣管理                                                                        |

| 部 門       | 主 要 工 作 職 掌                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 部 門       | 主 要 工 作 職 掌                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 砂輪<br>事業部 | <b>Al<sub>2</sub>O<sub>3</sub>、SiC、鑽石、CBN 磨料之傳統類製品設計、生產、銷售及製程改善事宜</b><br>1. 事業部品質政策之規劃與執行。<br>2. 對國內外市場之產品推銷、出貨交運、貨款收受、信用管理。<br>3. 國內外客訴服務及處理。<br>4. 國際市場之開發、情報蒐集及行銷事務。<br>5. 海外代理商之管理。<br>6. 經銷商品之行銷企劃及執行。<br>7. V、B、Mg、砂紙盤等各類砂輪製品之生產製造及推廣。<br>8. BD 砂輪、修刀製品之生產製造及推廣。<br>9. 台金、模具製品之製造加工。<br>10. 委外加工之處理。<br>11. 真空吸盤及氣浮傳輸陶瓷載具之生產製造及推廣。<br>12. Bonding Tool 之生產製造及推廣。<br>13. 精密模、治具之研磨加工、製造與推廣。<br>14. DLC 類鑽膜製品之加工、生產製造及推廣。<br>15. 原物料、製品、商品等有關庫存之管理。 | 鑽石<br>事業部 | <b>鑽石、CBN、PCD 磨料之新應用製品設計生產、銷售及製程改善事宜</b><br>1. 鑽石鍍膜製品之加工、生產製造及推廣。<br>2. 聚晶鑽石刀具製品之生產製造及推廣。<br>3. DG 製品之生產製造及推廣。<br>4. 工具鍍膜製品之加工、生產製造及推廣。<br>5. Dicing Blade 之生產製造及推廣。<br>6. 製品庫存管理。<br>7. 出貨交運事項辦理。<br>8. 事業部品質政策之規劃與執行。<br>9. 客訴案件之統籌辦理。<br>10. 進料及商品之檢驗。<br>11. 原物料、商品等有關庫存之管理。<br>12. 產品、模具、台金委外加工之處理。<br>13. 檢驗儀器校正事宜。 |
|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 晶圓<br>事業部 | <b>6/8 吋及 12 吋再生晶圓、8 吋及 12 吋測試晶圓、Carrier wafer、Wafering 及其他第三類半導體材料加工等技術服務</b><br>1. 出貨交運事項辦理。<br>2. 事業部品質政策之規劃與執行。<br>3. 客訴案件之統籌辦理。<br>4. 進料及商品之檢驗。<br>5. 原物料、商品等有關庫存之管理。                                                                                                                                                |

## 二、 董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事資料

113 年 04 月 26 日 單位：股

| 職稱<br>(註1) | 國籍或<br>註冊地 | 姓名                             | 性別<br>年齡<br>(註2) | 選(就)任<br>日期 | 任期  | 初次選任<br>日期<br>(註3) | 選任時持有股份   |          | 現在持有股數    |          | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |          | 利用他人名<br>義持有股份 |          | 主要經(學)歷<br>(註4)                  | 目前兼任本公司<br>及其他公司之職<br>務                                                                           | 具配偶或<br>二親等以<br>內關係之<br>其他主<br>管、董事<br>或監察人 |        |        | 備註<br>(註5)            |
|------------|------------|--------------------------------|------------------|-------------|-----|--------------------|-----------|----------|-----------|----------|--------------------|----------|----------------|----------|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------|--------|-----------------------|
|            |            |                                |                  |             |     |                    | 股數        | 持股<br>比率 | 股數        | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 |                                  |                                                                                                   | 職<br>稱                                      | 姓<br>名 | 關<br>係 |                       |
| 董事長        | 中華民國       | 金敏投資股<br>份有限公司                 | -                | 112.06.20   | 3 年 | 106.06.13          | 9,892,423 | 6.86%    | 9,892,423 | 6.82%    | 0                  | 0.00%    | 0              | 0%       | 無                                | 無                                                                                                 | 無                                           | 無      | 無      | 112 年 6 月 20<br>改選後續任 |
|            | 中華民國       | 金敏投資股<br>份有限公司<br>法人代表：<br>林伯全 | 男<br>41-50       | 112.06.20   | 3 年 | 109.06.15          | 1,830,292 | 1.27%    | 1,830,292 | 1.26%    | 0                  | 0.00%    | 0              | 0%       | 台灣大學事業經營碩士<br>在職專班<br>政治大學公共行政學系 | 本公司現任董事長<br>金齊投資有限公司<br>董事長<br>鴻記工業(股)公司<br>董事長<br>Kinik-Thai Co.,<br>LTD 董事<br>金力投資股份有限<br>公司董事長 | 無                                           | 無      | 無      | 112 年 6 月 20<br>改選後續任 |

| 職稱<br>(註1) | 國籍或<br>註冊地 | 姓名                             | 性別<br>年齡<br>(註2) | 選(就)任<br>日期 | 任期  | 初次選任<br>日期<br>(註3) | 選任時持有股份   |          | 現在持有股數    |          | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |          | 利用他人名<br>義持有股份 |          | 主要經(學)歷<br>(註4)                                                   | 目前兼任本公司<br>及其他公司之職<br>務                                | 具配偶或<br>二親等以<br>內關係之<br>其他主<br>管、董事<br>或監察人 |        |        | 備註<br>(註5)                                                                                 |
|------------|------------|--------------------------------|------------------|-------------|-----|--------------------|-----------|----------|-----------|----------|--------------------|----------|----------------|----------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
|            |            |                                |                  |             |     |                    | 股數        | 持股<br>比率 | 股數        | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 |                                                                   |                                                        | 職<br>稱                                      | 姓<br>名 | 關<br>係 |                                                                                            |
|            | 中華民國       | 金敏投資股<br>份有限公司<br>法人代表：<br>謝榮哲 | 男<br>61-70       | 112.06.20   | 3 年 | 97.06.13           | 295,943   | 0.21%    | 295,943   | 0.2%     | 15,482             | 0.01%    | 0              | 0%       | 日本慶應大學機械所碩士<br>台大 EMBA 商學碩士<br>工研院機械所精細零組<br>件技術組組長<br>經濟部科專計劃主持人 | 本公司執行長<br>鴻記工業(股)公司<br>董事<br>Kinik-Thai Co.,<br>LTD 董事 | 無                                           | 無      | 無      | 112 年 6 月 20<br>日改選前為本<br>公司法人董事<br>金齊投資有限<br>公司之代表<br>人，改選後為<br>法人董事金敏<br>投資(股)公司<br>之代表人 |
| 董事         | 中華民國       | 金泉投資股<br>份有限公司                 | -                | 112.06.20   | 3 年 | 112.06.20          | 4,117,167 | 2.86%    | 4,117,167 | 2.84%    | 0                  | 0%       | 0              | 0%       | 無                                                                 | 無                                                      | 無                                           | 無      | 無      | 新任                                                                                         |

| 職稱<br>(註1) | 國籍或<br>註冊地 | 姓名                             | 性別<br>年齡<br>(註2) | 選(就)任<br>日期 | 任期  | 初次選任<br>日期<br>(註3) | 選任時持有股份   |          | 現在持有股數    |          | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |          | 利用他人名<br>義持有股份 |          | 主要經(學)歷<br>(註4)      | 目前兼任本公司<br>及其他公司之職<br>務                               | 具配偶或<br>二親等以<br>內關係之<br>其他主<br>管、董事<br>或監察人 |        |        | 備註<br>(註5)                                                               |
|------------|------------|--------------------------------|------------------|-------------|-----|--------------------|-----------|----------|-----------|----------|--------------------|----------|----------------|----------|----------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------|--------|--------------------------------------------------------------------------|
|            |            |                                |                  |             |     |                    | 股數        | 持股<br>比率 | 股數        | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 |                      |                                                       | 職<br>稱                                      | 姓<br>名 | 關<br>係 |                                                                          |
|            | 中華民國       | 金泉投資股<br>份有限公司<br>法人代表：<br>白文亮 | 男<br>61-70       | 112.06.20   | 3 年 | 94.06.13           | 3,190,605 | 2.21%    | 3,190,605 | 2.2%     | 1,310,940          | 0.9%     | 0              | 0%       | 美國休倫大學企管博士           | 本公司副董事長<br>金泉投資(股)公司<br>董事長                           | 無                                           | 無      | 無      | 112 年 6 月 20<br>日改選前為本<br>公司之自然人<br>董事，改選後為<br>法人董事金泉<br>投資(股)公司<br>之代表人 |
| 董事         | 中華民國       | 利和投資股<br>份有限公司                 | -                | 112.06.20   | 3 年 | 106.06.13          | 2,471,420 | 1.72%    | 2,471,420 | 1.7%     | 0                  | 0%       | 0              | 0%       | 無                    | 無                                                     | 無                                           | 無      | 無      | 續任                                                                       |
|            | 中華民國       | 利和投資股<br>份有限公司<br>法人代表：<br>白景中 | 男<br>41-50       | 112.06.20   | 3 年 | 106.06.13          | 600,000   | 0.42%    | 620,000   | 0.43%    | 20,000             | 0.01%    | 0              | 0%       | 美國南加大材料碩士<br>台積電研發副理 | 本公司董事長室副<br>總經理<br>利和投資(股)公司<br>董事<br>鴻記工業(股)公司<br>董事 | 無                                           | 無      | 無      | 續任                                                                       |

| 職稱<br>(註1) | 國籍或<br>註冊地 | 姓名                           | 性別<br>年齡<br>(註2) | 選(就)任<br>日期 | 任期  | 初次選任<br>日期<br>(註3) | 選任時持有股份   |                  | 現在持有股數    |                  | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |                  | 利用他人名<br>義持有股份 |                  | 主要經(學)歷<br>(註4)                | 目前兼任本公司<br>及其他公司之職<br>務                                                | 具配偶或<br>二親等以<br>內關係之<br>其他主<br>管、董事<br>或監察人 |        |        | 備註<br>(註5)                                                              |
|------------|------------|------------------------------|------------------|-------------|-----|--------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|--------------------|------------------|----------------|------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------|--------|-------------------------------------------------------------------------|
|            |            |                              |                  |             |     |                    | 股數        | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數        | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                 | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率 |                                |                                                                        | 職<br>稱                                      | 姓<br>名 | 關<br>係 |                                                                         |
| 董事         | 中華民國       | 金齊投資有<br>限公司                 | -                | 112.06.20   | 3 年 | 109.06.15          | 4,796,000 | 3.33%            | 4,796,000 | 3.3%             | 0                  | 0%               | 0              | 0%               | 無                              | 無                                                                      | 無                                           | 無      | 無      | 續任                                                                      |
|            | 中華民國       | 金齊投資有<br>限公司法人<br>代表：<br>李偉彰 | 男<br>51-60       | 112.06.20   | 3 年 | 111.06.22          | 500,427   | 0.35%            | 651,000   | 0.45%            | 1,000              | 0%               | 0              | 0%               | 台灣大學地質所碩士<br>上伸(股)公司           | 本公司鑽石事業部<br>總經理<br>本公司發言人<br>弘憶國際股份有限<br>公司獨立董事<br>東莞金力砂輪貿易<br>有限公司董事長 | 無                                           | 無      | 無      | 112 年 6 月 20<br>日改選前為本<br>公司之自然人<br>董事，改選後為<br>法人董事金齊<br>投資有限公司<br>之代表人 |
|            | 中華民國       | 金齊投資有<br>限公司法人<br>代表：<br>洪福益 | 男<br>61-70       | 112.06.20   | 3 年 | 111.06.22          | 190,000   | 0.13%            | 10,000    | 0.01%            | 0                  | 0%               | 0              | 0%               | 清華大學科技管理學院<br>碩士<br>工研院機械所副工程師 | 本公司晶圓事業部<br>總經理                                                        | 無                                           | 無      | 無      | 112 年 6 月 20<br>日改選前為本<br>公司之自然人<br>董事，改選後為<br>法人董事金齊<br>投資有限公司<br>之代表人 |

| 職稱<br>(註1) | 國籍或<br>註冊地 | 姓名  | 性別<br>年齡<br>(註2) | 選(就)任<br>日期 | 任期  | 初次選任<br>日期<br>(註3) | 選任時持有股份 |                  | 現在持有股數  |                  | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |                  | 利用他人名<br>義持有股份 |                  | 主要經(學)歷<br>(註4)                                                                                      | 目前兼任本公司<br>及其他公司之職<br>務             | 具配偶或<br>二親等以<br>內關係之<br>其他主<br>管、董事<br>或監察人 |        |        | 備註<br>(註5) |
|------------|------------|-----|------------------|-------------|-----|--------------------|---------|------------------|---------|------------------|--------------------|------------------|----------------|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------|--------|--------|------------|
|            |            |     |                  |             |     |                    | 股數      | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數      | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                 | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率 |                                                                                                      |                                     | 職<br>稱                                      | 姓<br>名 | 關<br>係 |            |
| 獨立<br>董事   | 中華民國       | 蔡新源 | 男<br>71-80       | 112.06.20   | 3 年 | 106.06.13          | 0       | 0%               | 0       | 0%               | 0                  | 0%               | 0              | 0%               | 美國威斯康辛大學麥迪遜校區博士<br>創智智權管理顧問(股)公司董事長<br>工研院南分院執行長<br>工研院機械所所長                                         | 創新智基投融服務股份有限公司董事長<br>東台精機股份有限公司獨立董事 | 無                                           | 無      | 無      | 續任         |
| 獨立<br>董事   | 中華民國       | 廖伯熙 | 男<br>61-70       | 112.06.20   | 3 年 | 106.06.13          | 374,252 | 0.26%            | 359,252 | 0.25%            | 0                  | 0%               | 0              | 0%               | 美國舊金山大學企業管理碩士<br>美國雷瑟士爾理工學院電機工程碩士<br>福華大飯店(股)公司董事長<br>華南產物保險(股)公司副董事長<br>中國電器(股)公司董事長<br>偉詮電子(股)公司董事 | 華南工程(股)公司董事<br>華南產物保險股份有限公司董事       | 無                                           | 無      | 無      | 續任         |

| 職稱<br>(註1) | 國籍或<br>註冊地 | 姓名  | 性別<br>年齡<br>(註2) | 選(就)任<br>日期 | 任期  | 初次選任<br>日期<br>(註3) | 選任時持有股份 |          | 現在持有股數 |          | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |          | 利用他人名<br>義持有股份 |          | 主要經(學)歷<br>(註4)                                              | 目前兼任本公司<br>及其他公司之職<br>務                                   | 具配偶或<br>二親等以<br>內關係之<br>其他主<br>管、董事<br>或監察人 |        |        | 備註<br>(註5) |
|------------|------------|-----|------------------|-------------|-----|--------------------|---------|----------|--------|----------|--------------------|----------|----------------|----------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------|--------|------------|
|            |            |     |                  |             |     |                    | 股數      | 持股<br>比率 | 股數     | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 |                                                              |                                                           | 職<br>稱                                      | 姓<br>名 | 關<br>係 |            |
| 獨立<br>董事   | 中華民國       | 蕭文億 | 男<br>41~50       | 112.06.20   | 3 年 | 109.06.15          | 0       | 0%       | 0      | 0%       | 0                  | 0%       | 0              | 0%       | 國立高雄科技大學電子<br>工程研究所博士<br>吳鳳科技大學副教授<br>台灣警察專科學校講師<br>大同技術學院講師 | 心旺管理顧問(股)<br>公司董事長<br>岩鼎置地(股)公司<br>董事長<br>岩鼎投資(股)公司<br>董事 | 無                                           | 無      | 無      | 續任         |

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如 41~50 歲或 51~60 歲。

註3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註5：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

1. 法人股東之主要股東

- (1) 屬法人股東代表者，其法人股東名稱及該法人之股東持股比例佔前十名之股東名稱及其持股比例：

113 年 4 月 26 日

| 法人股東名稱     | 法人股東之主要股東                                                                                                |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 金敏投資股份有限公司 | 林陳滿麗(30.46%)、林伯全(32.40%)、林柏音(32.40%)、<br>林恒睿(0.68%)、林巧希(0.68%)、丁楓堉(0.68%)、<br>丁禹寧(0.68%)、位達股份有限公司(2.02%) |
| 金泉投資股份有限公司 | 金安投資股份有限公司(100%)                                                                                         |
| 利和投資股份有限公司 | 白陽亮(50.00%)、白江豐美(37.50%)、白景中(4.50%)<br>白景方(4.00%)、白育全(4.00%)                                             |
| 金齊投資有限公司   | 林伯全(38.06%)、林柏音(38.04%)、<br>PRICELITE LIMITED(23.90%)                                                    |

- (2) 主要股東為法人者，其法人名稱及該法人之股東持股比例佔前十名之股東名稱及其持股比例：

113 年 4 月 26 日

| 法人名稱              | 法人之主要股東                                                     |
|-------------------|-------------------------------------------------------------|
| 位達股份有限公司          | 金敏投資股份有限公司(48.33%)、林陳滿麗(18.39%)、<br>林伯全(16.64%)、林柏音(16.64%) |
| 金安投資股份有限公司        | 白文亮(49.17%)、林玉華(29.17%)、白哲安(14.60%)、白欣平(7.06%)              |
| PRICELITE LIMITED | Golden Logo Global Ltd(100%)                                |

## 2. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

| 姓名                             | 條件 | 專業資格與經驗                                                                                                                                                                                                                           | 獨立性情形       | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|--------------------------------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------|
| 金敏投資股份有限公司<br>代表人:林伯全 董事長      |    | <p>台灣大學事業經營碩士，目前兼任鴻記工業(股)公司董事長、金齊投資有限公司負責人，中砂泰國子公司董事。</p> <p>林伯全先生已在本公司服務超過10年，從基層業務開始做起上至董事長特助，累積相當多之實務經驗，具備豐富之市場行銷、投資、公司治理及經營管理能力。</p> <p>在永續經營方面，董事長於任職期間，推動公司加入責任商業聯盟行為準則(RBA)、成立永續發展委員會、撰寫永續報告書並訂定短中長期永續計畫，為公司規劃永續發展之藍圖。</p> | 非為獨立董事，故不適用 | 無                            |
| 金泉投資股份有限公司<br>代表人：<br>白文亮 副董事長 |    | <p>美國休倫大學企管博士，曾任台灣高階管理全球經貿協會理事長，於本公司服務逾四十年，具備業務、財務、資訊、公共關係處理等經驗，學術與實務能力兼具。</p>                                                                                                                                                    |             | 無                            |
| 金敏投資股份有限公司<br>代表人:謝榮哲 董事       |    | <p>日本應慶大學機械碩士、台大EMBA商學碩士。曾任工研院機械所精細零組件技術組組長，深耕硬脆材料精密輪磨加工領域與研發管理，帶領團隊成立台灣第一家以延性輪磨精密加</p>                                                                                                                                           |             | 無                            |

|                          |                                                                                                                                |                                                                                                                                 |   |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
|                          | <p>工製程之再生晶圓廠。</p> <p>曾獲十大優秀青年工程師與新竹市企業經理協進會傑出總經理獎，經營能力備受肯定。具備產業發展及科技應用經營與洞察力。</p>                                              |                                                                                                                                 |   |
| 利和投資股份有限公司<br>代表人:白景中 董事 | <p>美國南加大材料碩士，現為鴻記工業股份有限公司之董事、利和投資股份有限公司之董事，同時也為中國砂輪企業股份有限公司之代理發言人，曾任職於台積電研發副理，專注於半導體產業之經營與策略管理超過十五年，具備經營管理、研發、公共關係及產業科技能力。</p> |                                                                                                                                 | 無 |
| 金齊投資有限公司代表<br>人：李偉彰 董事   | <p>台灣大學地質所碩士，現為本公司發言人及鑽石事業部總經理，深耕半導體產業多年，對於產業動向、市場變化具高度敏感度，同時也具備公共關係及危機處理能力。</p>                                               |                                                                                                                                 | 1 |
| 金齊投資有限公司代表<br>人：洪福益 董事   | <p>清華大學科技管理學院碩士，曾於工研院機械所擔任副工程師，專精於再生晶圓領域，具備工業管理與市場銷售之長才。</p>                                                                   |                                                                                                                                 | 無 |
| 蔡新源 獨立董事                 | <p>美國威斯康辛大學博士，曾於德國 Pittler 機械公司受訓、美國史丹福大學及賓州大學華頓商學院高級企管班結業。現職為創新智基投融服務股份有限公司董事長，曾任工研院協理，熟稔電機機械、法律、經營管理及具公司治理專才經</p>            | <p>(1)獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人：無。</p> <p>(2)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：無。</p> <p>(3)獨立董事是否擔任與本公司</p> | 1 |

|          |                                                                                                                                         |                                                                                                        |   |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
|          | 驗。                                                                                                                                      | 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：無。                                              |   |
| 廖伯熙 獨立董事 | 美國舊金山大學企業管理碩士、美國雷瑟王爾理工學院電機工程碩士，現任福豐投資股份有限公司董事長、福華大飯店股份有限公司董事、中國電器股份有限公司董事，具有勇於開拓、善於經營的企業家精神，領導企業開創新局，多年致力於觀光旅館服務業經營有成，熟稔商業法令且具公司治理專才經驗。 | (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。<br>已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，並出具聲明書。 | 無 |
| 蕭文億 獨立董事 | 國立高雄科技大學電子工程研究所(企管組)博士，現任心旺管理顧問股份有限公司董事長、岩鼎投資股份有限公司董事，曾任國內外上市公司行銷顧問。具備管理、行銷及投資專長，並曾任教於多所大專院校十餘年，出版管理學及企業公共關係等書。                         |                                                                                                        | 無 |

#### 4. 董事會多元化及獨立性

##### (1) 董事會多元化：

依據本公司「公司治理實務守則」第二十條第二項規定，本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次。

另依同條第三及第四項之規定，董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，並以女性董事席次至少一席為目標，目前董事會成員皆為男性，未來將盡力增加女性董事席次，以達成目標。

##### (2) 董事會獨立性：

根據上市規則的要求，公司已獲得每位獨立董事書面聲明，確認本身及其直系親屬相對於公司的獨立性。

## (二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113 年 04 月 26 日 單位：股

| 職稱(註 1)   | 國籍   | 姓名  | 性別 | 選(就)任日期   | 持有股份    |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷(註 2)                                    | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    | 備註(註 3) |
|-----------|------|-----|----|-----------|---------|-------|--------------|-------|------------|------|-------------------------------------------------|-------------|-----------------|----|----|---------|
|           |      |     |    |           | 股數      | 持股比率  | 股數           | 持股比率  | 股數         | 持股比率 |                                                 |             | 職稱              | 姓名 | 關係 |         |
| 執行長       | 中華民國 | 謝榮哲 | 男  | 99/02/09  | 295,943 | 0.2%  | 15,482       | 0.01% | 0          | 0%   | 日本慶應大學機械所碩士<br>台大 EMBA 商學碩士<br>工研院機械所精細零組件技術組組長 | (註4)        | 無               | 無  | 無  | 無       |
| 砂輪事業部副總經理 | 中華民國 | 胡紹中 | 男  | 111/2/1   | 63,325  | 0.04% | 0            | 0%    | 0          | 0%   | 台灣大學材料科學與工程學博士                                  | 無           | 無               | 無  | 無  | 無       |
| 鑽石事業部總經理  | 中華民國 | 李偉彰 | 男  | 90/01/01  | 651,000 | 0.45% | 1,000        | 0%    | 0          | 0%   | 台灣大學地質所碩士                                       | (註7)        | 無               | 無  | 無  | 無       |
| 晶圓事業部總經理  | 中華民國 | 洪福益 | 男  | 99/03/15  | 10,000  | 0.01% | 0            | 0%    | 0          | 0%   | 清華大學科技管理學院碩士<br>工研院機械所副工程師                      | 無           | 無               | 無  | 無  | 無       |
| 董事長室副總經理  | 中華民國 | 白景中 | 男  | 106/06/13 | 620,000 | 0.43% | 20,000       | 0.01% | 0          | 0%   | 美國南加大材料碩士                                       | (註5)        | 無               | 無  | 無  | 無       |
| 鑽石事業部副總經理 | 中華民國 | 周瑞麟 | 男  | 110/01/01 | 0       | 0%    | 100          | 0%    | 0          | 0%   | 台灣大學材料工程所                                       | 無           | 無               | 無  | 無  | 無       |
| 財務長       | 中華民國 | 古永盛 | 男  | 110/2/24  | 20,000  | 0.01% | 0            | 0%    | 0          | 0%   | 淡江大學會計學士                                        | (註6)        | 無               | 無  | 無  | 無       |
| 稽核主管      | 中華民國 | 柯怡君 | 女  | 96/11/30  | 10,000  | 0.01% | 0            | 0%    | 0          | 0%   | 淡江大學會計研究所                                       | 無           | 無               | 無  | 無  | 無       |
| 砂輪事業部協理   | 中華民國 | 鄧建中 | 男  | 108/09/10 | 50,212  | 0.03% | 0            | 0%    | 0          | 0%   | 北伊諾大學奈米工程博士                                     | 無           | 無               | 無  | 無  | 無       |
| 晶圓事業部協理   | 中華民國 | 蔡季桐 | 男  | 105/05/01 | 1,572   | 0%    | 0            | 0%    | 0          | 0%   | 中原大學工業工程系                                       | 無           | 無               | 無  | 無  | 無       |
| 晶圓事業部協理   | 中華民國 | 周文雄 | 男  | 105/05/01 | 0       | 0%    | 0            | 0%    | 0          | 0%   | 中華大學工業工程所                                       | 無           | 無               | 無  | 無  | 無       |
| 晶圓事業部協理   | 中華民國 | 鄭天棋 | 男  | 109/05/01 | 0       | 0%    | 0            | 0%    | 0          | 0%   | 臺灣師範大學高階管理碩士學位班                                 | 無           | 無               | 無  | 無  | 無       |
| 研發中心協理    | 中華民國 | 何嘉哲 | 男  | 105/02/01 | 0       | 0%    | 0            | 0%    | 0          | 0%   | 中央大學機械工程所博士                                     | 無           | 無               | 無  | 無  | 無       |

註 1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註 2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註 3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註 4：鴻記工業股份有限公司董事(法人指派代表)，Kinik-Thai Co., LTD 董事(法人指派代表)。

註 5：鴻記工業股份有限公司董事(法人指派代表)、東莞金力砂輪貿易有限公司董事(法人指派代表)、利和投資(股)公司董事

註 6：鴻記工業股份有限公司監察人(法人指派代表)、東莞金力砂輪貿易有限公司監察人(法人指派代表)

註 7：東莞金力砂輪貿易有限公司董事長(法人指派代表)、弘憶國際股份有限公司獨立董事

### 三、 最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

#### (一) 一般董事及獨立董事之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元

| 職稱  | 姓名                   | 董事酬金        |                                           |             |                                           |             |                                           |               |                                           | A、B、C及D<br>等四項總額及<br>占稅後純益之<br>比例(%) |                                           | 兼任員工領取相關酬金            |                                           |          |        |               |   |             |                                           | A、B、C、D、E、<br>F、及G等七項總額<br>及佔稅後純益之比<br>例(%) |                 | 領取來自<br>子公司以<br>外轉投資<br>事業或母<br>公司酬金 |
|-----|----------------------|-------------|-------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------|----------|--------|---------------|---|-------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------|
|     |                      | 報酬(A)       |                                           | 退職退休金(B)    |                                           | 董事酬勞(C)     |                                           | 業務執行費<br>用(D) |                                           |                                      |                                           | 薪資、獎金及特<br>支費等(E)(註1) |                                           | 退職退休金(F) |        | 員工酬勞(G)       |   |             |                                           |                                             |                 |                                      |
|     |                      | 本<br>公<br>司 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司   | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司                          | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司           | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本公司      |        | 財務報告內所有<br>公司 |   | 本<br>公<br>司 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 |                                             |                 |                                      |
|     |                      | 現金<br>金額    | 股票<br>金額                                  | 現金<br>金額    | 股票<br>金額                                  |             |                                           |               |                                           |                                      |                                           |                       |                                           |          |        |               |   |             |                                           |                                             |                 |                                      |
| 董事長 | 金敏投資(股)公司<br>代表人:林伯全 | 0           | 0                                         | 0           | 0                                         | 1,800       | 1,800                                     | 0             | 0                                         | 1,800<br>0.21%                       | 1,800<br>0.21%                            | 35,197                | 35,197                                    | 10,350   | 10,350 | 19,716        | 0 | 19,716      | 0                                         | 74,863<br>8.79%                             | 74,863<br>8.68% | 無                                    |
| 董事  | 金泉投資(股)公司<br>代表人:白文亮 | 300         | 300                                       | 0           | 0                                         | 1,500       | 1,500                                     | 0             | 0                                         | 1,800<br>0.21%                       | 1,800<br>0.21%                            |                       |                                           |          |        |               |   |             |                                           |                                             |                 |                                      |
| 董事  | 金敏投資(股)公司<br>代表人:謝榮哲 | 0           | 0                                         | 0           | 0                                         | 1,500       | 1,500                                     | 0             | 0                                         | 1,500<br>0.18%                       | 1,500<br>0.17%                            |                       |                                           |          |        |               |   |             |                                           |                                             |                 |                                      |
| 董事  | 利和投資(股)公司<br>代表人:白景中 | 0           | 0                                         | 0           | 0                                         | 1,500       | 1,500                                     | 0             | 0                                         | 1,500<br>0.18%                       | 1,500<br>0.17%                            |                       |                                           |          |        |               |   |             |                                           |                                             |                 |                                      |
| 董事  | 金齊投資有限公司<br>代表人:李偉彰  | 0           | 0                                         | 0           | 0                                         | 1,500       | 1,500                                     | 0             | 0                                         | 1,500<br>0.18%                       | 1,500<br>0.17%                            |                       |                                           |          |        |               |   |             |                                           |                                             |                 |                                      |
| 董事  | 金齊投資有限公司<br>代表人:洪福益  | 0           | 0                                         | 0           | 0                                         | 1,500       | 1,500                                     | 0             | 0                                         | 1,500<br>0.18%                       | 1,500<br>0.17%                            |                       |                                           |          |        |               |   |             |                                           |                                             |                 |                                      |

單位：新台幣仟元

| 職稱                                                                                                                                                                                                                                                          | 姓名  | 董事酬金        |                                           |             |                                           |             |                                           |               |                                           | A、B、C及D<br>等四項總額及<br>占稅後純益之<br>比例(%) |                                           |             |                                           | 兼任員工領取相關酬金            |   |               |   |                  |                                           |                  |                  | A、B、C、D、E、<br>F、及G等七項總額<br>及佔稅後純益之比<br>例(%) |  | 領取來自<br>子公司以<br>外轉投資<br>事業或母<br>公司酬金 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------|-------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------|-----------------------|---|---------------|---|------------------|-------------------------------------------|------------------|------------------|---------------------------------------------|--|--------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                             |     | 報酬(A)       |                                           | 退職退休金(B)    |                                           | 董事酬勞(C)     |                                           | 業務執行費<br>用(D) |                                           |                                      |                                           |             |                                           | 薪資、獎金及特<br>支費等(E)(註1) |   | 退職退休金(F)      |   | 員工酬勞(G)          |                                           |                  |                  |                                             |  |                                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                             |     | 本<br>公<br>司 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司   | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司                          | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本公司                   |   | 財務報告內所有<br>公司 |   | 本<br>公<br>司      | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 |                  |                  |                                             |  |                                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                             |     |             |                                           |             |                                           |             |                                           |               |                                           |                                      |                                           |             |                                           |                       |   |               |   | 現<br>金<br>金<br>額 | 股<br>票<br>金<br>額                          | 現<br>金<br>金<br>額 | 股<br>票<br>金<br>額 |                                             |  |                                      |
| 獨立董事                                                                                                                                                                                                                                                        | 蔡新源 | 600         | 600                                       | 0           | 0                                         | 1,500       | 1,500                                     | 6             | 6                                         | 2,106<br>0.25%                       | 2,106<br>0.24%                            | 0           | 0                                         | 0                     | 0 | 0             | 0 | 0                | 0                                         | 6,318<br>0.74%   | 6,318<br>0.73%   | 無                                           |  |                                      |
| 獨立董事                                                                                                                                                                                                                                                        | 廖伯熙 | 600         | 600                                       | 0           | 0                                         | 1,500       | 1,500                                     | 6             | 6                                         | 2,106<br>0.25%                       | 2,106<br>0.24%                            |             |                                           |                       |   |               |   |                  |                                           |                  |                  |                                             |  |                                      |
| 獨立董事                                                                                                                                                                                                                                                        | 蕭文億 | 600         | 600                                       | 0           | 0                                         | 1,500       | 1,500                                     | 6             | 6                                         | 2,106<br>0.25%                       | 2,106<br>0.24%                            |             |                                           |                       |   |               |   |                  |                                           |                  |                  |                                             |  |                                      |
| 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：依本公司章程第 25 條，本公司年度結算如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之二為董事酬勞。董事酬勞金額隨著獲利變動，應屬合理。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：無此情形 |     |             |                                           |             |                                           |             |                                           |               |                                           |                                      |                                           |             |                                           |                       |   |               |   |                  |                                           |                  |                  |                                             |  |                                      |

註1：含提供汽車成本14,170仟元。 2.：本公司於112年未實際給付或提撥退職退休金與董事。

董事酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                    | 董事姓名                                                                                                                                       |                                                                                                                                            |                                              |                                              |
|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                  | 前四項酬金總額(A+B+C+D)                                                                                                                           |                                                                                                                                            | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)<br>(註 1)              |                                              |
|                                  | 本公司                                                                                                                                        | 財務報告內<br>所有公司                                                                                                                              | 本公司                                          | 財務報告內<br>所有公司                                |
| 1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)   | 金敏投資(股)公司代表人:<br>林伯全<br>金敏投資(股)公司代表人:<br>謝榮哲<br>金齊投資有限公司代表人:<br>李偉彰<br>金齊投資有限公司代表人:<br>洪福益<br>金泉投資(股)公司代表人:<br>白文亮<br>利和投資(股)公司代表人:<br>白景中 | 金敏投資(股)公司代表人:<br>林伯全<br>金敏投資(股)公司代表人:<br>謝榮哲<br>金齊投資有限公司代表人:<br>李偉彰<br>金齊投資有限公司代表人:<br>洪福益<br>金泉投資(股)公司代表人:<br>白文亮<br>利和投資(股)公司代表人:<br>白景中 | 無                                            | 無                                            |
| 2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)   | 蔡新源<br>廖伯熙<br>蕭文億                                                                                                                          | 蔡新源<br>廖伯熙<br>蕭文億                                                                                                                          | 蔡新源<br>廖伯熙<br>蕭文億                            | 蔡新源<br>廖伯熙<br>蕭文億                            |
| 3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)   | 無                                                                                                                                          | 無                                                                                                                                          | 無                                            | 無                                            |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)  | 無                                                                                                                                          | 無                                                                                                                                          | 金敏投資(股)公司<br>代表人:林伯全<br>利和投資(股)公司<br>代表人:白景中 | 金敏投資(股)公司<br>代表人:林伯全<br>利和投資(股)公司<br>代表人:白景中 |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含) | 無                                                                                                                                          | 無                                                                                                                                          | 金齊投資有限公司<br>代表人:李偉彰<br>金齊投資有限公司<br>代表人:洪福益   | 金齊投資有限公司<br>代表人:李偉彰<br>金齊投資有限公司<br>代表人:洪福益   |
| 15,000,000 元(含)~20,000,000 元(不含) | 無                                                                                                                                          | 無                                                                                                                                          | 金泉投資(股)公司<br>代表人:白文亮<br>金敏投資(股)公司<br>代表人:謝榮哲 | 金泉投資(股)公司<br>代表人:白文亮<br>金敏投資(股)公司<br>代表人:謝榮哲 |
| 總計                               | 9 人                                                                                                                                        | 9 人                                                                                                                                        | 9 人                                          | 9 人                                          |

註 1：含提供汽車成本 14,170 仟元

(二) 總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

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) 註 1 |           | 員工酬勞金額(D) |      |           |      | A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(%) |                 | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|-----------|-----|--------|-----------|----------|-----------|----------------|-----------|-----------|------|-----------|------|-----------------------------|-----------------|----------------------|
|           |     | 本公司    | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司            | 財務報告內所有公司 | 本公司       |      | 財務報告內所有公司 |      | 本公司                         | 財務報告內所有公司       |                      |
|           |     |        |           |          |           |                |           | 現金金額      | 股票金額 | 現金金額      | 股票金額 |                             |                 |                      |
| 執行長       | 謝榮哲 | 13,420 | 13,420    | 0        | 0         | 17,438         | 17,438    | 20,203    | 0    | 20,203    | 0    | 51,061<br>5.99%             | 51,061<br>5.92% | 無                    |
| 砂輪事業部副總經理 | 胡紹中 |        |           |          |           |                |           |           |      |           |      |                             |                 |                      |
| 鑽石事業部總經理  | 李偉彰 |        |           |          |           |                |           |           |      |           |      |                             |                 |                      |
| 晶圓事業部總經理  | 洪福益 |        |           |          |           |                |           |           |      |           |      |                             |                 |                      |
| 董事長室副總經理  | 白景中 |        |           |          |           |                |           |           |      |           |      |                             |                 |                      |

註 1：含提供汽車成本 12,670 仟元。

酬金級距表

| 給付本公司各總經理及副總經理酬金級距               | 總經理及副總經理姓名        |                   |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                  | 本公司 (註 1)         | 財務報告內所有公司         |
| 低於 1,000,000 元                   | 無                 | 無                 |
| 1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)   | 無                 | 無                 |
| 2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)   | 無                 | 無                 |
| 3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)   | 無                 | 無                 |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)  | 白景中<br>胡紹中        | 白景中<br>胡紹中        |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含) | 李偉彰<br>洪福益<br>謝榮哲 | 李偉彰<br>洪福益<br>謝榮哲 |
| 總計                               | 5 人               | 5 人               |

註 1：含提供汽車成本 12,670 仟元。

## (三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113 年 04 月 26 日 單位：新台幣仟元

|             | 職稱        | 姓名  | 股票<br>金額 | 現金<br>金額 | 總計     | 總額占稅後<br>純益之比例<br>(%) |
|-------------|-----------|-----|----------|----------|--------|-----------------------|
| 經<br>理<br>人 | 執行長       | 謝榮哲 | 0        | 27,198   | 27,198 | 3.15%                 |
|             | 鑽石事業部總經理  | 李偉彰 |          |          |        |                       |
|             | 晶圓事業部總經理  | 洪福益 |          |          |        |                       |
|             | 董事長室副總經理  | 白景中 |          |          |        |                       |
|             | 砂輪事業部副總經理 | 胡紹中 |          |          |        |                       |
|             | 鑽石事業部副總經理 | 周瑞麟 |          |          |        |                       |
|             | 財務長       | 古永盛 |          |          |        |                       |
|             | 砂輪事業部協理   | 鄧建中 |          |          |        |                       |
|             | 晶圓事業部協理   | 蔡季桐 |          |          |        |                       |
|             | 晶圓事業部協理   | 周文雄 |          |          |        |                       |
|             | 晶圓事業部協理   | 鄭天棋 |          |          |        |                       |
|             | 研發中心協理    | 何嘉哲 |          |          |        |                       |
|             | 稽核主管      | 柯怡君 |          |          |        |                       |

## (四) 本公司及財務報告內所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

見右表。

董事酬金包括酬勞及薪資，其中酬勞係依本公司章程規定辦法，由董事會擬具分配案，提報股東會通過給付。總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金及員工酬勞，給付之標準則依本公司薪資管理辦法、所擔任之職位與承擔之責任及公司經營績效而有所差異。112 年年終獎金政策業經薪酬委員會決議通過。

| 年度<br>職稱     | 112 年度(註) |               | 111 年度 |               |
|--------------|-----------|---------------|--------|---------------|
|              | 本公司       | 財務報告內<br>所有公司 | 本公司    | 財務報告內<br>所有公司 |
| 董事           | 8.81%     | 8.71 %        | 6.42%  | 6.28%         |
| 總經理及副<br>總經理 |           |               |        |               |

註:112 年度分派之酬金金額係擬議數

#### 四、 公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形

##### 1. 董事會運作情形資訊

最近年度共召開 8 次董事常會，董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名                   | 實際出(列)<br>席次數 | 委託出席<br>次數 | 實際出(列)席率<br>(%) | 備註 |
|------|----------------------|---------------|------------|-----------------|----|
| 董事長  | 金敏投資(股)公司<br>代表人：林伯全 | 7             | 1          | 87.50           |    |
| 董事   | 金泉投資(股)公司<br>代表人：白文亮 | 8             | 0          | 100.00          |    |
| 董事   | 金敏投資(股)公司<br>代表人：謝榮哲 | 8             | 0          | 100.00          |    |
| 董事   | 利和投資(股)公司<br>代表人：白景中 | 7             | 0          | 87.50           |    |
| 董事   | 金齊投資有限公司<br>代表人：李偉彰  | 8             | 0          | 100.00          |    |
| 董事   | 金齊投資有限公司<br>代表人：洪福益  | 8             | 0          | 100.00          |    |
| 獨立董事 | 蔡新源                  | 8             | 0          | 100.00          |    |
| 獨立董事 | 廖伯熙                  | 8             | 0          | 100.00          |    |
| 獨立董事 | 蕭文億                  | 8             | 0          | 100.00          |    |

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：詳見四、**公司治理運作情形(十三)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議**

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：  
無此情形。

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

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

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

## 2. 董事會評鑑執行情形

(1) 112 年董事會評鑑執行情形如下：

| 評估週期   | 評估期間                           | 評估範圍    | 評估方式      | 評估內容                                                         |
|--------|--------------------------------|---------|-----------|--------------------------------------------------------------|
| 每年執行一次 | 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日 | 董事會     | 董事會內部自評   | 衡量項目含括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制          |
| 每年執行一次 | 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日 | 個別董事成員  | 董事成員自評    | 衡量項目含括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制 |
| 每年執行一次 | 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日 | 薪酬委員會成員 | 薪酬委員會成員自評 | 衡量項目含括對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制  |
| 每年執行一次 | 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日 | 審計委員會成員 | 審計委員會成員自評 | 衡量項目含括對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制  |

(2) 112 年董事會績效評估結果如下：

### A. 董事會績效考核

| 構面            | 指標數 | 比重   | 得分    |
|---------------|-----|------|-------|
| A. 對公司營運之參與程度 | 11  | 20%  | 18.91 |
| B. 提升董事會決策品質  | 12  | 30%  | 29.00 |
| C. 董事會組成與結構   | 7   | 15%  | 14.14 |
| D. 董事之選任及持續進修 | 7   | 10%  | 9.43  |
| E. 內部控制       | 7   | 25%  | 24.29 |
| 合計            | 44  | 100% | 95.77 |

評估結果：共分 5 大構面、44 項指標，整體得分 95.77 分，整體運作及溝通良好。

待改善面向：董事會組成與結構

改善建議：未來董事改選時，可增加不同性別董事以落實董事會成員多元化之政策，並可持續安排董事的專業發展計畫，讓董事可以強化其專業知識與技能以作為決策之參考。

#### B. 董事成員自我考核

| 構面            | 指標數 | 比重   | 得分    |
|---------------|-----|------|-------|
| A. 公司目標與任務之掌握 | 3   | 20%  | 19.56 |
| B. 董事職責認知     | 3   | 20%  | 19.26 |
| C. 對公司營運之參與程度 | 8   | 20%  | 19.06 |
| D. 內部關係經營與溝通  | 3   | 15%  | 14.56 |
| E. 董事之專業及持續進修 | 3   | 10%  | 9.78  |
| F. 內部控制       | 3   | 15%  | 14.33 |
| 合計            | 23  | 100% | 96.55 |

評估結果：共分 6 大構面、23 項指標，整體得分 96.55 分，整體運作順利。

待改善面向：對公司營運參與程度

改善建議：可利用平時不定期溝通會議，讓董事深入了解公司營運狀況，以利其於董事會議時能夠充分履行其職責，並監督公司存在或潛在之各種風險，且對內控制度之執行與追蹤情形予以討論。

#### C. 薪酬委員會成員自我考核

| 構面              | 指標數 | 比重   | 得分    |
|-----------------|-----|------|-------|
| A. 對公司營運之參與程度   | 4   | 30%  | 30.00 |
| B. 薪酬委員會職責認知    | 5   | 30%  | 28.80 |
| C. 提升薪酬委員會決策品質  | 7   | 30%  | 29.71 |
| D. 薪酬委員會組成及成員選任 | 3   | 10%  | 10.00 |
| 合計              | 19  | 100% | 98.51 |

評估結果:共分4大構面、19項指標，整體得分98.51分，皆能獨立有效運作。

待改善面向:提升薪酬委員會職責認知

改善建議:將制定更明確之董事與經理人績效評估與薪資報酬之政策。

審計委員會成員自我考核。

| 構面              | 指標數 | 比重   | 得分    |
|-----------------|-----|------|-------|
| A. 對公司營運之參與程度   | 4   | 30%  | 29.50 |
| B. 審計委員會職責認知    | 5   | 25%  | 24.00 |
| C. 審計委員會決策品質    | 7   | 25%  | 24.52 |
| D. 審計委員會組成及成員選任 | 3   | 10%  | 10.00 |
| E. 內部控制         | 3   | 10%  | 9.33  |
| 合計              | 22  | 100% | 97.35 |

評估結果:共分5大構面、22項指標，整體得分97.35分，皆能獨立有效運作。

待改善面向:內部控制

改善建議:強化審計委員對公司會計制度、財務狀況與財務報告、稽核報告之了解。

## (二) 審計委員會運作情形

### 1. 審計委員會運作情形：

本公司審計委員會由3名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

審計委員會於112年舉行了7次會議，審議的事項主要包括：

#### 1. 財務報表稽核及會計政策與程序

2. 內部控制制度暨相關之政策與程序
3. 重大之資產交易
4. 公司風險管理
5. 員工認股權發放

(1) 最近年度審計委員會開會次數、每位獨立董事出席率：

最近年度共召開 7 次審計委員會，委員列席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際列席次數 | 實際列席率(%) | 備註                  |
|------|-----|--------|----------|---------------------|
| 獨立董事 | 蔡新源 | 7      | 100.00   | 112 年 6 月 20 日改選後續任 |
| 獨立董事 | 廖伯熙 | 7      | 100.00   | 112 年 6 月 20 日改選後續任 |
| 獨立董事 | 蕭文億 | 7      | 100.00   | 112 年 6 月 20 日改選後續任 |

其他應記載事項：

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

詳見(2) 證交法第 14 條之 5 所列事項暨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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一) 獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

1. 內部稽核主管出席每次審計委員會，報告稽核業務狀況，並與獨立董事面對面溝通。
2. 內部稽核人員如發現重大違規情事或公司有重大損害之虞時，會立即向獨立董事報告。
3. 本公司獨立董事與內部稽核主管溝通管道暢通，溝通良好。

(二) 獨立董事與會計師之溝通情形

本公司簽證會計師於每季的審計委員會會議中報告當季財務報表查核或審閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，民國 112 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

(2) 證交法第 14 條之 5 所列事項暨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，應敘明審計委員會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

| 審計委員會日期   | 期別 | 議案內容                                                                                                                                                                              | 決議結果            | 意見之處理 |
|-----------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------|
| 112.02.23 | 1  | 1. 本公司 111 年度營業報告書暨合併及個體財務報告<br>2. 出具本公司 111 年度內控聲明書案<br>3. 擬訂定一一一年第四季員工認股權憑證轉換發行新股增資基準日案<br>4. 呈報本公司民國 112 年度財務報告簽證委任案<br>5. 擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則<br>6. 本公司與子公司鴻記工業(股)公司房屋租約案 | 經全體出席委員同意，照案通過。 | 無此情形  |
| 112.03.23 | 2  | 1. 本公司 112 年度資本支出預算追加及同意採購案                                                                                                                                                       | 經全體出席委員同意，照案通過。 | 無此情形  |
| 112.04.27 | 3  | 1. 本公司 112 年第一季合併財務報表<br>2. 擬訂定一一二年第一季員工認股權憑證轉換發行新股增資基準日案                                                                                                                         | 經全體出席委員同意，照案通過。 | 無此情形  |
| 112.06.20 | 4  | 1. 推選審計委員會召集人暨會議主席案                                                                                                                                                               | 經全體出席委員同意，照案通過。 | 無此情形  |
| 112.07.26 | 5  | 1. 本公司 112 年上半年度合併財務報表案<br>2. 擬訂定一一二年第二季員工認股權憑證轉換發行新股增資基準日案                                                                                                                       | 經全體出席委員同意，照案通過。 | 無此情形  |

|           |   |                                                                                                             |                 |      |
|-----------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------|
| 112.10.25 | 6 | 1. 本公司 112 年前三季合併財務報表案<br>2. 擬訂定一一二年第三季員工認股權憑證轉換發行新股增資基準日案<br>3. 本公司擬設立子公司案<br>4. 本公司擬增訂「關係人相互間財務業務相關作業規範」案 | 經全體出席委員同意，照案通過。 | 無此情形 |
| 112.12.20 | 7 | 1. 本公司 113 年稽核計劃案<br>2. 本公司與子公司鴻記工業(股)公司房屋及廠房租約案<br>3. 本公司「內部重大資訊處理與內線交易防範作業辦法」修訂案                          | 經全體出席委員同意，照案通過。 | 無此情形 |

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

無此情形。

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

無此情形。

2. 監察人參與董事會運作情形：

無此情形。

### (三) 公司薪酬委員會之規範、成員組成、職責及運作情形

#### 1. 規範：

##### (訂定依據)

為健全本公司董事、經理人薪資報酬制度，爰依「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」(以下簡稱「薪酬委員會職權辦法」)第三條之規定，訂定本薪資報酬委員會組織規程(以下簡稱「組織規程」)，以資遵循。

##### (組織成員)

本委員會之職能，係以專業客觀之地位，就本公司董事、經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

本委員會成員人數為三人，由董事會決議委任之，本委員會成員至少有獨立董事一人參與，並由全體成員推舉獨立董事擔任召集人及會議主席。

本委員會成員之專業資格與獨立性，應符合薪酬委員會職權辦法第五條及第六條之規定。

本委員會成員之任期與委任之董事會屆期相同。本委員會之成員因故解任，致人數不足三人者，應自事實發生之日起算三個月內召開董事會補行委任。

##### (委員會職權)

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

一、定期檢討本規程並提出修正建議。

二、訂定並定期檢討本公司董事、經理人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。

三、定期評估本公司董事、經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

一、確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。

二、董事、經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。

三、不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行

為。

四、針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事、經理人酬金一致。

本公司子公司之董事及經理人薪資報酬事項如依子公司分層負責決行事項須經本公司董事會核定者，應先經本委員會提出建議後，再提交董事會討論。

#### （會議召集）

本委員會每年召開二次，召集時應載明召集事由，於七日前通知委員會成員。但有緊急情事者，不在此限。

召集人請假或因故不能召集會議，由其指定委員會之其他獨立董事代理之；委員會無其他獨立董事時，由召集人指定委員會之其他成員代理之；該召集人未指定代理人者，由委員會之其他成員推舉一人代理之。

本委員會會議議程由召集人訂定，其他成員亦得提供議案供委員會討論。會議議程應事先提供予委員會之成員。

本委員會召開時，公司應設簽名簿供出席成員簽到，並供查考。

本委員會之成員應親自出席委員會，如不能親自出席，得委託其他成員代理出席，每一成員以受一人之委託為限。以視訊參與會議者，視為親自出席。本委員會成員委託其他成員代理出席委員會時，應於每次出具委託書，且列舉召集事由之授權範圍。

#### （會議決議）

本委員會為決議時，應有全體成員二分之一以上同意。表決時如經委員會主席徵詢無異議者，視為通過，其效力與投票表決同。

前項表決之結果，應當場報告，並作成紀錄。

本委員會之決議事項，如成員有反對或保留意見，且有紀錄或書面聲明者，除應於議事錄載明，並應於事實發生之日起算二日內，於主管機關指定之資訊申報網站辦理公告申報。

董事會討論本委員會之建議時，應綜合考量薪資報酬之數額、支付方式及公司未來風險等事項。

董事會不採納或修正本委員會之建議，應由全體董事三分之二出席，及出席董事過半數同意行之，並於決議中依前項綜合考量及具體說明通過之薪資報

酬有無優於本委員會之建議。

董事會通過之薪資報酬如優於本委員會之建議，除應就差異情形及原因於董事會議事錄載明外，並應於董事會通過之即日起算二日內，於主管機關指定之資訊申報網站辦理公告申報。

本委員會成員對於會議事項，與自身有利害關係，致有害於公司之虞者，應予迴避。

本委員會因第四項但書或前項之事由，致無法召開會議或決議者，應向董事會報告，由董事會討論及決議。

#### （會議記錄）

本委員會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項：

- 一、會議屆次及時間地點。
- 二、主席之姓名。
- 三、成員出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。
- 四、列席者之姓名及職稱。
- 五、紀錄之姓名。
- 六、報告事項。
- 七、討論事項：各議案之決議方法與結果、委員會成員之反對或保留意見。
- 八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、委員會之成員、專家及其他人員發言摘要、反對或保留意見。
- 九、其他應記載事項。

本委員會簽到簿為議事錄之一部分；以視訊會議召開者，其視訊影音資料亦為議事錄之一部分。

議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送委員會成員，並應呈報董事會及列入公司重要檔案，且應保存五年；議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

前項保存期限未屆滿前，發生關於本委員會相關事項之訴訟時，應保存至訴訟終止為止。

#### （查核諮詢）

本委員會召開時，得請本公司董事、相關部門經理人員、內部稽核人員、會計師、法律顧問或其他人員列席會議，並提供相關必要之資訊。

本委員會得經決議，委任律師、會計師或其他專業人員，就行使職權有關之事項為必要之查核或提供諮詢，其相關費用由公司負擔。

(後續執行)

本委員會決議事項之後續相關執行工作，得授權召集人或委員會其他成員續行辦理，並於執行期間向本委員會為書面報告；必要時應於下一次會議提報本委員會追認或報告。

## 2. 本公司薪資報酬委員會成員資料：

113 年 4 月 30 日

| 身分別<br>(註 1)  | 姓名  | 條件<br>工作年資<br>(註 2) | 專業資格<br>與經驗<br>(註 3)               | 獨立性情形<br>(註 4) | 兼任其他公開發<br>行公司薪資報酬<br>委員會成員家數 |
|---------------|-----|---------------------|------------------------------------|----------------|-------------------------------|
| 獨立董事<br>(召集人) | 蔡新源 | 6.88                | 可參閱第 16~18 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容 |                | 1                             |
| 獨立董事          | 廖伯熙 | 6.88                |                                    |                | 無                             |
| 獨立董事          | 蕭文億 | 3.88                |                                    |                | 無                             |

註 1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第 00 頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註 2：係該獨立董事擔任本公司之薪資報酬委員會成員之年資。

註 3：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 4：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

### 3. 薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：112年6月20日至115年6月19日止

最近年度薪資報酬委員會召開5次常會，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席<br>次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A)(註) | 備註 |
|-----|-----|---------------|--------|----------------------|----|
| 召集人 | 蔡新源 | 5             | 0      | 100%                 | 連任 |
| 委員  | 廖伯熙 | 5             | 0      | 100%                 | 連任 |
| 委員  | 蕭文億 | 5             | 0      | 100%                 | 連任 |

其他應記載事項：

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

無此情形。

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

無此情形。

三、最近年度薪資報酬委員會之各次召集討論事由與決議結果：

| 次數 | 召開日期      | 討論事由                                                                                    | 決議結果       |
|----|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 1  | 112.02.23 | 本公司111年度員工酬勞及董事酬勞分配案                                                                    | 全體出席委員同意通過 |
| 2  | 112.04.27 | 1.本公司本年度調薪案<br>2.本公司副董事長(員工身份)退休金案<br>3.修調公司章程第二十條                                      | 全體出席委員同意通過 |
| 3  | 112.06.20 | 1.推選薪酬委員會召集人暨會議主席案<br>2.本公司經理人(不含高階經理人)本年度調薪及經理人員獎金案<br>3.本公司董事之報酬、車馬費案<br>4.本公司董事酬勞分配案 | 全體出席委員同意通過 |

|   |           |                                                     |            |
|---|-----------|-----------------------------------------------------|------------|
|   |           | 5. 本公司永續長薪酬案                                        |            |
| 4 | 112.07.26 | 1. 本公司經理人(不含高階經理人)本年度員工酬勞案                          | 全體出席委員同意通過 |
| 5 | 112.12.20 | 1. 行政院會於 112 年 9 月 14 日核定基本工資調整方案<br>2. 112 年度年終獎金案 | 全體出席委員同意通過 |

註：

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

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

#### (四) 公司永續委員會之規範、成員組成、職責及運作情形

##### 1. 規範：

###### (訂定依據)

為建立本公司良好之公司治理架構，訂定本公司永續發展委員會(以下簡稱本委員會)組織規程，以資遵循。

###### (適用範圍)

本委員會之職權、議事規則等相關事項，除法令或章程另有規定者外，應依本組織規程之規定。

###### (設立之目的)

為提升企業永續經營之整體實踐，本委員會應協助董事會發展、建議董事會之組織運作及管理事宜，以強化董事會職能，且致力於環境保護及公司治理等企業社會責任之落實。

###### (委員會之組成)

本委員會經董事會決議由至少五名組成之，其中應有半數以上為獨立董事，董事加入本委員會之任期，除法令或本公司章程、規章另有規定者外，為董事會決議日起，至董事任期屆滿、董事辭任本委員會成員或董事職務、或董事會另行決議以代替原董事為本委員會成員之日止。

本委員會成員任期應配合董事之任期為原則，連選得連任。

本委員會由董事長擔任主席，以企業永續發展為最高指導原則，透過定期會議檢視 ESG 推動成效，並將年度執行成果向董事會呈報。

本委員會轄下另設執行委員會，由執行長擔任指揮官，各事業部總經理及董事長室副總經理為當然委員。

###### (職責範圍)

為達成第三條所規定之目的，本委員會之職責應包括下列事項：

- 一、審查公司永續經營策略與企業社會責任報告書(或企業永續報告書)。
- 二、公司永續發展，包含公司治理、誠信經營、環境與社會面之目標策略執行方案之制定。
- 三、公司永續發展執行情形與成效之檢討及追蹤修訂，並定期向董事會報告。

###### (組織架構)

執行委員會下設各功能小組，包括：永續環境與職安衛組、綠色創新組、員工關係社會參與組、資訊安全組、永續採購組、公司治理組、智慧製造組

等，成員由相關業務單位組成，並指派相關單位理級（含）以上之主管擔任小組負責人。為落實企業永續發展策略，各小組依據權責功能訂有 ESG 推動指標，並經由會議召開，針對各項 ESG 推動指標檢討前期執行成效，以及討論下階段工作目標與計劃，並藉由持續不斷的精進改善，來達成永續發展之目標。功能小組因應需求改變得經執行委員會同意進行調整。委員會執行秘書負責辦理下列事項：

- 一、準備本會之會議議程，並負責會議紀錄及決議事項追蹤。
- 二、前項各功能小組提案內容初審，並彙整資料提會討論。
- 三、前項各功能小組或單位有關事項之聯繫、協調及作業整合。
- 四、本會資料庫建立及維護。各功能小組可視需要召開工作會議，討論各組執行情形，並應於每年年初提出當年度執行計畫，年終提出執行成果報告。前項年度執行計畫及執行成果報告應經本委員會審議後，重點提報董事會。

#### （會議方式）

本委員會每年至少開會二次，並得視需要另行召開會議。

本委員會之召集，應載明召集事由，於七日前通知本委員會各成員。但有緊急情事者，不在此限。

本委員會之召集人請假或因故不能召集會議時，由其指定其他成員一人代理之；召集人未指定代理人者，由委員會之成員互推一人代理之。

本委員會得請本公司相關部門經理人員或其他人員列席及提供相關必要之資訊。

#### （議程之訂定）

本委員會議程由召集人訂定之，其他成員亦得提供議案供本委員會討論。

#### （出席及決議）

本委員會召開時，公司應設簽名簿供出席成員簽到，並供查考。

本委員會之成員應親自出席本委員會，如不能親自出席，得委託其他成員代理出席；如以視訊參與會議者，視為親自出席。

本委員會成員委託其他成員代理出席本委員會時，應於每次出具委託書，且列舉召集事由之授權範圍。

本委員會為決議時，除法令或公司章程另有規定外，應有二分之一以上委員會成員之出席，出席委員過半數之同意行之。表決之結果，應當場報告，並作成紀錄。表決時如經委員會主席徵詢無異議者，視為通過，其效力與投票表決同。

第三項代理人，以受一人之委託為限。

(議事錄)

本委員會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項：

一、會議屆次及時間地點。

二、主席之姓名。

三、成員出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。

四、列席者之姓名及職稱。

五、記錄者之姓名。

六、報告事項。

七、討論事項：各議案之決議方法與結果、依本組織規程第十一條第一項規定涉及利害關係之本委員會成員姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見、委員會之成員、專家及其他人員發言摘要、反對或保留意見。

八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、依本組織規程第十一條第一項規定涉及利害關係之本委員會成員姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見、委員會之成員、專家及其他人員發言摘要、反對或保留意見。

九、其他應記載事項。

本委員會簽到簿為議事錄之一部分，應永久保存。議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送委員會各成員，並應列入公司重要檔案，於公司存續期間永久妥善保存。第一項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

(審議之迴避)

本委員會之成員對於會議事項，與其自身有利害關係者，應說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他成員行使其表決權。

本委員會成員之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害關係者，視為本委員會成員就該事項有自身利害關係。因第一項規定，致委員會無法決議者，應向董事會報告，由董事會為決議。

(專家之聘任)

本委員會得經決議委任律師、會計師或其他外部專家就第三條及第五條規定有關之事項為必要之查核、提供諮詢或列席，其所生之費用，由公司負擔之。

(施行)

本組織規程經董事會通過後施行，修正時亦同。

## 2. 本公司永續委員會成員資料：

| 身分別 \ 姓名    |     | 條件 | 職責                                                                                                                          | 專業資格與經驗                            |
|-------------|-----|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| 董事長<br>(主席) | 林伯全 |    | 一、審查公司永續經營策略與企業社會責任報告書(或企業永續報告書)。<br><br>二、公司永續發展，包含公司治理、誠信經營、環境與社會面之目標策略執行方案之制定。<br><br>三、公司永續發展執行情形與成效之檢討及追蹤修訂，並定期向董事會報告。 | 可參閱第 16~18 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容 |
| 副董事長        | 白文亮 |    |                                                                                                                             |                                    |
| 獨立董事        | 蔡新源 |    |                                                                                                                             |                                    |
| 獨立董事        | 廖伯熙 |    |                                                                                                                             |                                    |
| 獨立董事        | 蕭文億 |    |                                                                                                                             |                                    |

## 3. 永續委員會運作情形資訊：

(1)本公司之永續發展委員會委員計 5 人。

(2)本屆委員任期：112 年 6 月 20 日至 115 年 6 月 19 日止

最近年度永續發展委員會召開 3 次常會，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(%)<br>(B/A)(註) | 備註 |
|----|-----|-----------|--------|----------------------|----|
| 主席 | 林伯全 | 2         | 1      | 66%                  | 無  |
| 委員 | 白文亮 | 3         | 0      | 100%                 | 無  |
| 委員 | 蔡新源 | 3         | 0      | 100%                 | 無  |
| 委員 | 廖伯熙 | 3         | 0      | 100%                 | 無  |
| 委員 | 蕭文億 | 3         | 0      | 100%                 | 無  |

## 最近年度永續發展委員會之各次召集討論事由與決議結果：

| 次數 | 召開日期      | 討論事由            | 決議結果       |
|----|-----------|-----------------|------------|
| 1  | 112.07.26 | 本公司 ESG 執行情形報告案 | 全體出席委員同意通過 |
| 2  | 112.10.25 | 本公司完成永續報告書結案報告案 | 全體出席委員同意通過 |
| 3  | 112.12.20 | 本公司 ESG 執行情形報告案 | 全體出席委員同意通過 |

## (五) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                                      | 運作情形 |   |                                                                                                                                           | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                           | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                      |                      |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？                        | V    |   | 為建立及落實公司治理制度，爰參酌證券交易所及櫃檯買賣中心共同制定之公司治理實務守則，訂定本公司之公司治理實務守則及建置有效的公司治理架構，並於公司網站揭露之。                                                           | 已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。   |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | V    |   | 本公司設有發言人制度並於公司網站上設有利害關係人專區，可迅速處理股東建議或糾紛等問題，並以電子郵件回覆股東。                                                                                    | 已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。   |
| (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？                        | V    |   | 本公司藉由與主要股東互動，能隨時掌握實際控制公司之主要股東及其最終控制者名單。                                                                                                   | 已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。   |
| (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？                            | V    |   | 本公司目前已訂有「關係人相互間財務業務相關作業規範」之作業辦法來規範公司與關係企業之財務業務往來。                                                                                         | 已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。   |
| (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？                    | V    |   | 本公司目前已訂有「內部重大資訊處理與內線交易防範作業辦法」，規範內線交易相關事宜。                                                                                                 | 已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。   |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一)董事會是否擬定多元化政策、具體管理目標及落實執行？               | V    |   | 董事會成員組成以符合公司運作營運型態及發展需求為優先，並考量成員的專業背景、以適合公司業務所需之技能與經驗、和多元化之平衡。(本公司董事會成員共九位，其中有三名業界聞人擔任獨立董事，詳參、公司治理報告/四、公司治理運作情形/(四)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守 | 已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。   |

| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                      |
|                                                                           |      |   | 則差異情形及原因/1. 本公司董事會多元化情形)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |
| (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？                                | V    |   | 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，並設置永續發展委員會，推動ESG相關事務。除永續發展委員會外，未來也將視需要評估設置其他功能性委員會。                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。   |
| (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ | V    |   | 為落實公司治理並提升公司董事會績效，建立目標以強化董事會運作，爰參酌「上市上櫃公司治理實務守則」第三十七條之規定訂定董事會績效評估辦法。於每年第一季評估前一年度之績效，並作為董事薪資及提名續任之參考。                                                                                                                                                                                                                                                          | 已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。   |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                                                      | V    |   | 本公司選任信用卓著之勤業眾信聯合會計師事務所及其會計師簽證，其與本公司無任何利害關係，並嚴守獨立性。公司並依據證券交易法第十四條之三規定，有關簽證會計師之委任、解任或報酬均提報董事會決議通過，及並依據上市上櫃公司治理實務守則第二十九條落實定期評估聘任會計師之獨立性及適任性，並參照「會計師法」第四十七條及「職業道德規範公報」第十號「正直、公正客觀及獨立性」之規定制定「簽證會計師獨立性評估表」。於年度結束前，由董事會根據評估表的評核結果（詳見附註三），認為勤業眾信聯合會計師事務所之劉明賢、趙永祥會計師符合資格，且兩位會計師均出具「超然獨立聲明書」（詳見參、公司治理報告/四、公司治理運作情形/（五）公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因/3. 會計師出具之超然獨立聲明書）。 | 已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。   |
| 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 | V    |   | 本公司治理人員之設置，符合「證券交易所上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」（以下稱事項要點）第二十三條所定之資格條件。經於109年2月25日董事會通過公司治理實務守則，並於109年12月                                                                                                                                                                                                                                                             | 無顯著差異                |

| 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                                                                                                              |                      |
| 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)?                                                                                 |      |   | 23日董事會通過指派具業界經驗達三年以上之財務長古永盛自110年1月1日起兼任本公司公司治理主管一職，負責公司治理相關事務，包括辦理董事會及股東會之議事相關事宜、提供董事執行業務所需之資料、協助董事就任、持續進修及遵循法令等。 |                      |
| 五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？                                             | V    |   | 本公司已設置發言人制度及員工、供應商、消費者/客戶投訴信箱。且藉由公司網站、電郵信箱、電話及傳真等通訊方式與利害關係人建立溝通管道，並於公司網站設立利害關係人專區。                                | 已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。   |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                                      | V    |   | 本公司已委任凱基證券股份有限公司股務代理部代辦股東會事務。                                                                                     | 已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。   |
| 七、資訊公開<br>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？                                                                                          | V    |   | 投資人可藉由本公司網站及公開資訊觀測站查詢本公司財務、業務及公司治理等相關資訊。                                                                          | 已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。   |
| (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?                                                          | V    |   | 本公司已建立發言人制度，公司之網站並設有專人負責資訊蒐集及處理相關事宜。並將法說會資料置於公司網站上。                                                               | 已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。   |
| (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？                                                             | V    |   | 本公司秉持資訊公開、作業透明之精神，依照證交法規定於年度結束後兩個月內公告並申報年度財務報告，每季結束後30日內公告並申報季報。                                                  | 已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。   |
| 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) | V    |   | 本公司除保持正常經營發展及實現股東利益最大化之同時，亦十分重視客戶權益。董事已依相關法令規定完成進修課程、公司並為董事投保責任險。                                                 | 已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。   |

| 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 |                      |
| 等)?                                                               |      |   |      |                      |
| 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： |      |   |      |                      |
| 1. 評鑑指標1.7，預計今年於股東常會開會30日前上傳中文版及英文版股東會議事手冊及會議補充資料                 |      |   |      |                      |
| 2. 評鑑指標1.8，預計今年於股東常會開會18日前上傳中文版及英文版年報。                            |      |   |      |                      |
| 3. 評鑑指標2.14，預計今年於年報揭露永續管理委員會之組成、職責及運作情形。                          |      |   |      |                      |
| 4. 評鑑指標2.22，預計今年由審計委員會督導公司風險管理，並定期於董事會報告。                         |      |   |      |                      |
| 5. 評鑑指標4.5，公司規劃今年取得永續報告書之第三方驗證。                                   |      |   |      |                      |

#### 1. 本公司董事會多元化情形：

依據本公司「公司治理實務守則」第二十條第二項規定，本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次。

另依同條第三及第四項之規定，董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，並以女性董事席次至少一席為目標，目前董事會成員皆為男性，未來將盡力增加女性董事席次，以達成目標。

故本公司採行「候選人提名制度」，經董事會決議通過後，送請股東選任。所提名的候選人，均為產業界或學術界一時之選。

| 核心能力<br>姓名 | 基本條件與價值 |    |    |      |       |       |      | 專業知識與技能 |      |     |      |      |      |      |
|------------|---------|----|----|------|-------|-------|------|---------|------|-----|------|------|------|------|
|            | 職稱      | 性別 | 國籍 | 年齡   |       |       |      | 產業經驗    |      |     | 專業能力 |      |      |      |
|            |         |    |    | 40以下 | 41至50 | 51至60 | 60以上 | 金融保險    | 電機機械 | 半導體 | 企管會計 | 金融保險 | 科技智財 | 公共關係 |
| 林伯全        | 董事長     | 男  | 本國 |      | √     |       |      |         | √    |     | √    |      |      | √    |
| 白文亮        | 副董事長    | 男  | 本國 |      |       |       | √    |         | √    |     | √    |      |      | √    |
| 謝榮哲        | 董事      | 男  | 本國 |      |       |       | √    |         |      | √   |      |      | √    |      |
| 白景中        | 董事      | 男  | 本國 |      | √     |       |      |         |      | √   |      |      | √    |      |
| 李偉彰        | 董事      | 男  | 本國 |      |       | √     |      |         |      | √   | √    |      |      | √    |
| 洪福益        | 董事      | 男  | 本國 |      |       |       | √    |         |      | √   | √    |      |      |      |
| 蔡新源        | 獨立董事    | 男  | 本國 |      |       |       | √    |         | √    |     |      |      | √    |      |
| 廖伯熙        | 獨立董事    | 男  | 本國 |      |       |       | √    | √       |      |     |      | √    |      |      |
| 蕭文億        | 獨立董事    | 男  | 本國 |      | √     |       |      |         |      |     | √    |      |      | √    |

## 2. 公司治理主管進修情形

| 職稱     | 姓名  | 課程名稱                                                                                     | 時數 |
|--------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 公司治理主管 | 古永盛 | 從 ESG 到 SDGs 企業永續轉型 ABC<br>2030/2050 綠色工業革命<br>112 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會<br>集團稅務治理的觀念、實務與工具 | 12 |

## 3. 簽證會計師獨立性評估表及評估結果

  
 中國砂輪企業股份有限公司  
 簽證會計師獨立性評估表  
 112 年 12 月

112 年度簽證會計師事務所：勤業眾信聯合會計師事務所

112 年度簽證會計師：劉明賢會計師、趙永祥會計師

| 項目 | 獨立性評估項目                                                        | 是否具獨立性 |   |
|----|----------------------------------------------------------------|--------|---|
|    |                                                                | 是      | 否 |
| 1  | 簽證會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係。                                     | V      |   |
| 2  | 簽證會計師與本公司間未有重大密切之商業關係。                                         | V      |   |
| 3  | 簽證會計師與本公司間未有潛在之僱傭關係。                                           | V      |   |
| 4  | 簽證會計師應使其助理人員確守誠信、公正與獨立性。                                       | V      |   |
| 5  | 簽證會計師未收受本公司及本公司董監事、經理人價值重大之饋贈或禮物（其價值未超越一般社交禮儀標準）。              | V      |   |
| 6  | 簽證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。                                           | V      |   |
| 7  | 簽證會計師未有兼營可能喪失其獨立性之其他事業。                                        | V      |   |
| 8  | 簽證會計師未有收取任何與業務有關之佣金。                                           | V      |   |
| 9  | 簽證會計師未有握有本公司之股份。                                               | V      |   |
| 10 | 簽證會計師未有兼任本公司之經常工作，支領固定薪給。                                      | V      |   |
| 11 | 簽證會計師未有與本公司有共同投資或分享利益之關係。                                      | V      |   |
| 12 | 簽證會計師未有涉及本公司制定決策之管理職能。                                         | V      |   |
| 13 | 簽證會計師目前或最近兩年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務；亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。 | V      |   |
| 14 | 在審計期間，簽證會計師本人及配偶或受扶養親屬未擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。         | V      |   |
| 15 | 簽證會計師出具「超然獨立聲明書」                                               | V      |   |

## 結論：

據本年度委任之勤業眾信聯合會計師事務所劉明賢會計師及趙永祥會計師所出具之超然獨立聲明書，及參照「會計師法」第四十七條和「職業道德規範公報第十號」規定綜合各項情事評估後，其超然獨立性均符合本公司評估標準。

## 中國砂輪企業股份有限公司

## 審計委員會

## 113年審計品質指標(AQI)評估表－勤業眾信

| AQI 指標           | 衡量重點                                  | 資訊層級   | 與審計品質關聯性          |
|------------------|---------------------------------------|--------|-------------------|
| <b>構面一：專業性</b>   |                                       |        |                   |
| 查核經驗<br>(1-1)    | 資深查核人員是否具備足夠之審計經驗以執行查核工作。             | 事務所&個案 | 正向相關              |
| 訓練時數<br>(1-2)    | 會計師及資深查核人員每年是否接受足夠之教育訓練，以持續獲取專業知識及技能。 | 事務所    | 正向相關              |
| 流動率<br>(1-3)     | 事務所是否維持足夠資深之人力資源。                     | 事務所    | 負向相關              |
| 專業支援<br>(1-4)    | 事務所是否擁有足夠之專業人員(例如評價人員)，以支援查核團隊。       | 事務所    | 正向相關              |
| <b>構面二：品質控管</b>  |                                       |        |                   |
| 會計師負荷<br>(2-1)   | 會計師工作負荷是否過重。                          | 事務所&個案 | 負向相關              |
| 查核投入<br>(2-2)    | 查核團隊成員於各查核階段投入是否適當。                   | 事務所&個案 | 正向相關              |
| EQCR 複核情形(2-3)   | EQCR 會計師是否投入足夠之時數執行審計案件之複核。           | 事務所&個案 | 正向相關              |
| 品管支援能力<br>(2-4)  | 事務所是否具備足夠之品質控管人力，以支援查核團隊。             | 事務所    | 正向相關              |
| <b>構面三：獨立性</b>   |                                       |        |                   |
| 非審計服務公費(3-1)     | 非審計服務公費占比對獨立性之影響                      | 個案     | 負向相關              |
| 客戶熟悉度<br>(3-2)   | 審計個案於事務所簽證年度財務報告之累計年數對獨立性之影響          | 個案     | 負向相關<br>(如累積年數過長) |
| <b>構面四：監督</b>    |                                       |        |                   |
| 外部檢查缺失及處分(4-1)   | 事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行。            | 事務所&個案 | 負向相關              |
| 主管機關發函改善(4-2)    | 同上                                    | 事務所&個案 | 負向相關              |
| <b>構面五：創新能力</b>  |                                       |        |                   |
| 創新規劃或倡議<br>(5-1) | 會計師事務所提升審計品質之承諾，包括會計師事務所創新能力及規劃。      | 事務所    | 正向相關              |

綜合以上評估，本獨立董事認為該事務所及其會計師 ☒適任；☐不適任 本公司113年度財務報告委任簽證。

獨立董事簽名：



評估日：113年2月27日

## 中國砂輪企業股份有限公司 審計委員會

### 113 年審計品質指標(AQI)評估表－勤業眾信

| AQI 指標           | 衡量重點                                  | 資訊層級   | 與審計品質關聯性          |
|------------------|---------------------------------------|--------|-------------------|
| <b>構面一：專業性</b>   |                                       |        |                   |
| 查核經驗<br>(1-1)    | 資深查核人員是否具備足夠之審計經驗以執行查核工作。             | 事務所&個案 | 正向相關              |
| 訓練時數<br>(1-2)    | 會計師及資深查核人員每年是否接受足夠之教育訓練，以持續獲取專業知識及技能。 | 事務所    | 正向相關              |
| 流動率<br>(1-3)     | 事務所是否維持足夠資深之人力資源。                     | 事務所    | 負向相關              |
| 專業支援<br>(1-4)    | 事務所是否擁有足夠之專業人員(例如評價人員)，以支援查核團隊。       | 事務所    | 正向相關              |
| <b>構面二：品質控管</b>  |                                       |        |                   |
| 會計師負荷<br>(2-1)   | 會計師工作負荷是否過重。                          | 事務所&個案 | 負向相關              |
| 查核投入<br>(2-2)    | 查核團隊成員於各查核階段投入是否適當。                   | 事務所&個案 | 正向相關              |
| EQCR 複核情形(2-3)   | EQCR 會計師是否投入足夠之時數執行審計案件之複核。           | 事務所&個案 | 正向相關              |
| 品管支援能力<br>(2-4)  | 事務所是否具備足夠之品質控管人力，以支援查核團隊。             | 事務所    | 正向相關              |
| <b>構面三：獨立性</b>   |                                       |        |                   |
| 非審計服務公費(3-1)     | 非審計服務公費占比對獨立性之影響                      | 個案     | 負向相關              |
| 客戶熟悉度<br>(3-2)   | 審計個案於事務所簽證年度財務報告之累計年數對獨立性之影響          | 個案     | 負向相關<br>(如累積年數過長) |
| <b>構面四：監督</b>    |                                       |        |                   |
| 外部檢查缺失及處分(4-1)   | 事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行。            | 事務所&個案 | 負向相關              |
| 主管機關發函改善(4-2)    | 同上                                    | 事務所&個案 | 負向相關              |
| <b>構面五：創新能力</b>  |                                       |        |                   |
| 創新規劃或倡議<br>(5-1) | 會計師事務所提升審計品質之承諾，包括會計師事務所創新能力及規劃。      | 事務所    | 正向相關              |

綜合以上評估，本獨立董事認為該事務所及其會計師 ☒適任；☐不適任 本公司113年度財務報告委任簽證。

獨立董事簽名：廖伯熙

評估日：113 年 2 月 27 日

## 中國砂輪企業股份有限公司 審計委員會

### 113 年審計品質指標(AQI)評估表－勤業眾信

| AQI 指標           | 衡量重點                                  | 資訊層級   | 與審計品質關聯性          |
|------------------|---------------------------------------|--------|-------------------|
| <b>構面一：專業性</b>   |                                       |        |                   |
| 查核經驗<br>(1-1)    | 資深查核人員是否具備足夠之審計經驗以執行查核工作。             | 事務所&個案 | 正向相關              |
| 訓練時數<br>(1-2)    | 會計師及資深查核人員每年是否接受足夠之教育訓練，以持續獲取專業知識及技能。 | 事務所    | 正向相關              |
| 流動率<br>(1-3)     | 事務所是否維持足夠資深之人力資源。                     | 事務所    | 負向相關              |
| 專業支援<br>(1-4)    | 事務所是否擁有足夠之專業人員(例如評價人員)，以支援查核團隊。       | 事務所    | 正向相關              |
| <b>構面二：品質控管</b>  |                                       |        |                   |
| 會計師負荷<br>(2-1)   | 會計師工作負荷是否過重。                          | 事務所&個案 | 負向相關              |
| 查核投入<br>(2-2)    | 查核團隊成員於各查核階段投入是否適當。                   | 事務所&個案 | 正向相關              |
| EQCR 複核情形(2-3)   | EQCR 會計師是否投入足夠之時數執行審計案件之複核。           | 事務所&個案 | 正向相關              |
| 品管支援能力<br>(2-4)  | 事務所是否具備足夠之品質控管人力，以支援查核團隊。             | 事務所    | 正向相關              |
| <b>構面三：獨立性</b>   |                                       |        |                   |
| 非審計服務公費(3-1)     | 非審計服務公費占比對獨立性之影響                      | 個案     | 負向相關              |
| 客戶熟悉度<br>(3-2)   | 審計個案於事務所簽證年度財務報告之累計年數對獨立性之影響          | 個案     | 負向相關<br>(如累積年數過長) |
| <b>構面四：監督</b>    |                                       |        |                   |
| 外部檢查缺失及處分(4-1)   | 事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行。            | 事務所&個案 | 負向相關              |
| 主管機關發函改善(4-2)    | 同上                                    | 事務所&個案 | 負向相關              |
| <b>構面五：創新能力</b>  |                                       |        |                   |
| 創新規劃或倡議<br>(5-1) | 會計師事務所提升審計品質之承諾，包括會計師事務所創新能力及規劃。      | 事務所    | 正向相關              |

綜合以上評估，本獨立董事認為該事務所及其會計師 ☒適任；☐不適任 本公司113年度財務報告委任簽證。

獨立董事簽名：郭文忠

評估日：113 年 2 月 27 日

## 4. 會計師出具之超然獨立聲明書

## (1) 劉明賢會計師

**勤業眾信**勤業眾信聯合會計師事務所  
110016 台北市信義區松仁路100號20樓Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 110016, TaiwanTel +886 (2) 2725-9988  
Fax +886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

112.12.11 勤審 11208992 號

受文者：中國砂輪企業股份有限公司

主旨：本所接受委託查核 貴公司民國 112 年度財務報表，依照中華民國會計師公會全國聯合會「職業道德規範公報第十號正直、公正客觀及獨立性」之規定，審計小組成員聲明已遵守下列規範，未有違反獨立性情事。

說明：

一、審計小組成員及其配偶與受扶養親屬未有下列情事：

1. 持有 貴公司直接或間接重大財務利益。
2. 與 貴公司或其董監事、經理人間，有影響獨立性之商業關係。

二、在審計期間，審計小組成員及其配偶與受扶養親屬未擔任 貴公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。

三、審計小組成員與 貴公司之董監事或經理人未有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。

四、審計小組成員未收受 貴公司或其董監事、經理人或主要股東價值重大之饋贈或禮物（其價值未超越一般社交禮儀標準）。

五、審計小組成員已執行必要之獨立性／利益衝突程序，未發現有違反獨立性情事或未解決之利益衝突。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 明 賢



## (2) 趙永祥會計師

**Deloitte.****勤業眾信**勤業眾信聯合會計師事務所  
110016 台北市信義區松仁路100號20樓Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 110016, TaiwanTel : +886 (2) 2725-9988  
Fax : +886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

112.12.11 勤審 11208991 號

受文者：中國砂輪企業股份有限公司

主 旨：本所接受委託查核 貴公司民國 112 年度財務報表，依照中華民國會計師公會全國聯合會「職業道德規範公報第十號正直、公正客觀及獨立性」之規定，審計小組成員聲明已遵守下列規範，未有違反獨立性情事。

說 明：

一、審計小組成員及其配偶與受扶養親屬未有下列情事：

1. 持有 貴公司直接或間接重大財務利益。
2. 與 貴公司或其董監事、經理人間，有影響獨立性之商業關係。

二、在審計期間，審計小組成員及其配偶與受扶養親屬未擔任 貴公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。

三、審計小組成員與 貴公司之董監事或經理人未有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。

四、審計小組成員未收受 貴公司或其董監事、經理人或主要股東價值重大之饋贈或禮物（其價值未超越一般社交禮儀標準）。

五、審計小組成員已執行必要之獨立性／利益衝突程序，未發現有違反獨立性情事或未解決之利益衝突。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 趙 永 祥



## 5. 民國 112 年董監事及經理人參與公司治理有關之進修及訓練情形：

| 職稱   | 姓名                   | 課程名稱                                                                            | 時數 |
|------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----|
| 董事長  | 金敏投資(股)公司<br>代表人：林伯全 | 從 ESG 到 SDGs 企業永續轉型 ABC<br>戰局下的企業未來:策略轉向&戰略轉型                                   | 6  |
| 董事   | 金泉投資(股)公司<br>代表人：白文亮 | 從 ESG 到 SDGs 企業永續轉型 ABC<br>公司治理論壇 112 年第 43 期<br>公司治理論壇 112 年第 28 期             | 9  |
| 董事   | 金敏投資(股)公司<br>代表人：謝榮哲 | 從 ESG 到 SDGs 企業永續轉型 ABC<br>戰局下的企業未來:策略轉向&戰略轉型                                   | 6  |
| 董事   | 利和投資(股)公司<br>代表人：白景中 | 從 ESG 到 SDGs 企業永續轉型 ABC<br>永續轉型系列課程:全球循環經濟趨勢與其挑戰和機會<br>永續轉型系列課程:全球永續金融發展趨勢與應用實務 | 9  |
| 董事   | 金齊投資有限公司<br>代表人：李偉彰  | 從 ESG 到 SDGs 企業永續轉型 ABC<br>證券交易法常見違法案件分析                                        | 6  |
| 董事   | 金齊投資有限公司<br>代表人：洪福益  | 從 ESG 到 SDGs 企業永續轉型 ABC<br>證券交易法常見違法案件分析                                        | 6  |
| 獨立董事 | 蔡新源                  | 從 ESG 到 SDGs 企業永續轉型 ABC<br>談公司治理藍圖 3.0 與董事責任                                    | 6  |
| 獨立董事 | 廖伯熙                  | 從 ESG 到 SDGs 企業永續轉型 ABC<br>警銀合作阻詐欺與數位科技金融防詐                                     | 6  |
| 獨立董事 | 蕭文億                  | 從 ESG 到 SDGs 企業永續轉型 ABC<br>企業財務報表舞弊與案例探討<br>企業併購契約中常見的法律問題                      | 9  |

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

 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(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 與上市上櫃公司企業社會責任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？<br>(上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。) | V        |   | (1)中砂公司鑑於永續營運與企業社會責任，於2021年10月27日董事會通過成立永續發展委員會，委員會由董事長、副董事長、獨立董事擔任委員，負責督導轄下執行委員會之推動任務(參中砂公司官網)，並制定永續發展委員會組織規程。<br>(2)執行委員會由執行長擔任指揮官，委員會成員包含各事業部總經理，執行委員會下設各功能推動小組，包含永續環境與職安衛、綠色創新、員工關係社會參與、資訊安全、永續採購、智慧製造與公司治理等共七小組，執行委員會在2023/7/20報告推動計畫與方向包含中砂減碳、節能與水資源目標訂定以及研發與創新推動進度等，相關推動措施由各小組主管負責，定期回報推動進度與說明，並在每年董事會呈報推動年度績效成果。<br>112年永續發展委員會共召開3次會議，議程包含永續委員會執行情形及成果(詳見四、公司治理運作情形(四)公司永續委員會之規範、成員組成、職責及運作情形)。<br>(3)執行長2023/12/20於董事會報告永續發展推動績效。董事會聽取委員會的永續發展報告，檢視相關管理方針、策略與目標，並且在需要時督導經營團隊進行調整。 | 無差異                      |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)<br>(上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)   | V        |   | 本公司定期進行營運相關風險評估，包含對於環境、社會與公司治理面向；評估邊界包含本公司生產營運五廠區與各產品製程與客戶間關係，評估過程包含利害相關人對於經濟、環境社會的衝擊，其結果關注之重大議題包含氣候變遷、資安管理、人權與人力資源等項目；對於各相關議題與風險管控，本公司納入永續執行委員會中制訂重點工作推動並由執行長督導，每年定期檢討各推動過程與成果，並將執行成效呈現於永續報告書中。                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 無差異                      |

| 推動項目                                                             | 執行情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------|----------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                  | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                          |
| 三、環境議題                                                           |          |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                          |
| (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                                       | V        |   | 目前五個廠區(鶯歌/新竹/竹北/樹林/竹科)均完成ISO14001:2015 環境管理系統之推行及驗證通過。2022年持續由臺灣檢驗科技公司(SGS)針對各廠區設定之環境績效及指標進行定期追蹤，無重大不符合事項。<br>目前本公司針對環安單位及人員之設置，已設立為公司一級單位，目前共有19位專責人員編制，對於公司推行環境管理系統及相關環保業務，助益良多。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 無差異                      |
| (二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？                             | V        |   | 本公司致力於減少能源之改善與措施，各廠區除依法規要求定期申報外，於2021年能源管理節能效率均達1%以上，更優於法規之要求。<br>而廢棄物的再利用，經過研發砂輪之再生技術，已成功開發將廢樹脂砂輪回收並進行再製作業，並通過經濟部之核准，每月可產製7.4噸之再生磨料，並重新投入製程中使用。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 無差異                      |
| (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，並採取氣候相關議題之因應措施？                   | V        |   | 本公司已針對氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，進行鑑別並予以盤查公司內外之衝擊與可採取因應措施，同時透過積極推動節能減碳，逐年有效管理能源與減碳目標，減低對於公司營運風險。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 無差異                      |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | V        |   | 一、近兩年統計數據<br>(1)溫室氣體排放：<br>1. 2022年：直接排放量為8,235.6821 tCO <sub>2</sub> e；能源間接排放量為35,592.8388 tCO <sub>2</sub> e；其他間接排放量為7,034.7992 tCO <sub>2</sub> e<br>2. 2023年(尚未查證)：直接排放量為8,387.8540 tCO <sub>2</sub> e；能源間接排放量為34,650.6833 tCO <sub>2</sub> e；其他間接排放量為7,512.2327 tCO <sub>2</sub> e<br>(2)用水量：<br>1. 2022年：1,403.901百萬公升<br>2. 2023年：1,150.522百萬公升<br>(3) 廢棄物：<br>1. 2022年：非有害廢棄物：1,654.155公噸，有害廢棄物：21.400公噸<br>2. 2023年：非有害廢棄物：1,609.58公噸，有害廢棄物：22.83公噸<br>二、2023年訂定每年減碳3%節電2%之目標，並於2024年展開各項節能減碳措施。<br>水資源回收再利用部分，目前朝向節水或提升回收水比例方向，目標以每年提升回收水使用率 | 無差異                      |

| 推動項目                                                     | 執行情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------|----------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                          | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                          |
|                                                          |          |   | <p>1%以上。生產製程產生之廢水，另收集後再回收使用，各廠區回收水比例約6.5%-22%，措施包含：製程回收水再利用、冷凝水回收與RO水回收使用等。</p> <p>各廠區每年針對廢棄物清運與處理依循環保法規定定期申報與統計，同時朝向逐年減量與朝向廢棄物資源化(再利用)或自製廢棄物再利用產品方向努力。在廢棄物處理上，採用了資源化流向，例如污泥物理固化成混凝土粒料、或塑膠桶粉碎成塑膠粒料等再利用處理方式，訂定廢棄物資源化比例為90%以上之目標，持續媒合各項廢棄物最終處置為再利用之廠商，並於源頭妥善分類。</p> <p>3. 2022年五廠區溫室氣體盤查已於2023年完成，2023年之盤查數據已規劃於2024年7月前完成外部查證，預計9月取得查證聲明書。</p>                                                                                                                          |                          |
| 四、社會議題                                                   |          |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                          |
| (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？                      | V        |   | 本公司已建立與執行符合勞動法規之內部標準文件【B類總務人事關係】，及訂定人權政策，並以電子方式公開其標準文件資料，讓員工充份了解自身權益及相關申請程序。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 無差異                      |
| (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ | V        |   | 本公司依照勞動基準法針對員工福利有建立出勤管理辦法以及晉升、調遷與調薪管理辦法以合理管理員工工作與發展之權益。另針對員工績效訂立績效管理辦法，以獎勵工作績優之員工，提升工作士氣。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 無差異                      |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？                  | V        |   | <p>1. 本公司導入ISO/CNS 45001:2018，依循PDCA管理流程，包括制定年度安全衛生管理計畫、教育訓練計畫、自動檢查計畫以及員工健康管理計畫等，並依計畫內容展開各項推動措施，包括各項職業災害預防之改善推動以及健康檢查、健康促進等健康管理措施。於每季安全衛生委員會及年度管理階層審查會議中檢討推行績效並適時調整執行措施。依職業安全衛生法第三十二條規定辦理相關之教育訓練(如:堆高機操作人員、粉塵作業、噪音作業…等相關課程)；並針對新進人員做相關職前訓練(如:新進人員報到、工作分解表等)，教育訓練達成率為100%。</p> <p>2. ISO 45001:2018 證書有效期為2024.1.12 ~ 2027.1.12;驗證範圍包括鶯歌廠、樹林廠、新竹廠、竹北廠、竹科廠。</p> <p>CNS 45001:2018及TOSHMS證書有效期為2024.1.12 ~ 2027.1.11；驗證範圍包括鶯歌廠及樹林廠。</p> <p>3. 2023年員工勞動場所職災件數共6件，6人，佔</p> | 無差異                      |

| 推動項目                                                                                                                                                                                                                    | 執行情形(註1) |   |                                                                                                         | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                         | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                    |                          |
| (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                                                                                                                                                                                              | V        |   | 員工比例為0.3%，上下班交通事故共13件，已針對職災事故之機台設備實施平行改善，包括人員可能接觸之捲夾點增設光電式安全裝置、護蓋、護圍；加強人員教育訓練等改善措施。<br>4. 2023年未發生火災事故。 | 無差異                      |
| (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？                                                                                                                                                | V        |   | 本公司致力營造利於學習的環境，除有建立一般員工之OJT訓練、基層主管培訓計劃，以有效的發展與培育員工工作所需的職能，亦設有專案學位/學程進修、高階主管學位進修補助，以更多元的方式培育企業永續經營所需的人才。 | 無差異                      |
| (六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？                                                                                                                                                                  | V        |   | 本公司有建立供應商管理辦法，每年至少一次評估供應商資格，並明確將供應商之環保、職業安全衛生或勞動人權等議題列入評分，若發現供應商有重大違反勞安之疑慮，則不允採用該供應商。                   | 無差異                      |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？                                                                                                                                                 | V        |   | 本公司雖未為法訂規定應編制永續報告書之公司，但已於2023年出版第一本永續報告書，以揭露公司對於永續發展之努力與貢獻及未來的規劃藍圖。<br>公司規劃於2024年取得永續報告書之第三方驗證。         | 無差異                      |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：<br><br>本公司尚未訂定永續發展守則，但於2021年12月成立永續發展委員會，以公司治理、永續採購、資訊安全、員工關係社會參與、綠色創新、智慧製造、永續環境與職安衛七個工作小組，每半年至少召開一次會議，並將年度永續執行成果及關鍵重大議題定期向董事會呈報。                                 |          |   |                                                                                                         |                          |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：<br>(1) 環境保護及安全衛生：<br>本公司掌握高服務品質，不但幫客戶提高工件的使用壽命與提升加工品質，更減低了地球資源的耗用。為善盡企業之社會責任與承諾及永續經營之目標，推動環境保護工作，並將持續改善製程所產生之廢水、廢棄物及降低公司在產品、活動、服務所產生之環境衝擊，以達到污染預防之目的。公司並持續推動節約能源措施，除節省成本外，同時達到降低溫室效應氣體排放量之目的， |          |   |                                                                                                         |                          |

| 推動項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 執行情形(註1) |   |      | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|------|--------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 是        | 否 | 摘要說明 |                          |
| <p>廠區並設置空氣及水污染防治設備，空氣及廢水之排放皆符合法規排放標準。公司並定期舉辦環保、安全與衛生政策之宣導。</p> <p>(2) 社會參與：</p> <p>本公司除長期認養鶯歌陶瓷博物館綠地，讓所有到訪陶博館的民眾，享受更好的品質與服務。另長期贊助鶯歌尖山國中、新北市鶯歌義消分隊、新竹縣義消、新北市樹林區東山里敬老活動、新北市鶯歌區西鶯里、中湖里銀髮族共餐、捐建鶯歌國小硬筆書法教室、桃子腳中小校園改善工程、鶯歌高職排球隊、拳擊隊、參與小善共益協會活動STPSTP種子人才培訓計畫及捐助財團法人桃園市基督教愛鄰舍基金會、贊助行政院科技會辦公室及教育部共同指導，東海大學主辦「2022全國智慧製造大數據分析競賽」等。另與臺北科技大學、海洋大學、淡江大學、勤益科大、亞東科技大學合作企業參訪、實習活動。讓學生能藉由實地參訪企業，認識職場世界，學習如何增進生涯發展基本能力；認識職場所需一般知能，培養獨立思考及自我反省，以擴展生涯發展；瞭解學校、社會及工廠間的關係，以學習各種開展生涯的方法與途徑。</p> <p>109年新北市政府推動「安衛登錄家族」集合式輔導，遴選足以為中小企業安衛楷模的大型企業，作為成立該安衛家族的核心企業（為期三年推動運作），111年家族成立展現積極與良好推動成效，獲職安署頒贈感謝獎牌，另安衛家族競賽獲全國績優獎。</p> <p>(3) 107年2月6日花蓮發生地震災害，本公司捐款新臺幣壹佰萬元，期盼能為花蓮災區及災民盡一份心力，協助因地震受災之民眾重建家園。</p> <p>(4) 榮獲 新北市政府「107年度企業推動家庭友善方案獎」。</p> <p>(5) 107年1月鶯歌廠順利展延職場健康促進認證標章。</p> <p>(6) 107年6月新北市鶯歌區公所與本公司簽署企業防災合作備忘錄。</p> <p>(7) 107年12月本公司鶯歌廠獲行政院環境保護署 107年「廢棄資源循環經濟評鑑」廠商績優事蹟(二星)。</p> <p>(8) 108年3月新北市政府頒贈本公司鶯歌廠推動107年企業防災工作感謝狀。</p> <p>(9) 108年12月鶯歌廠，榮獲衛生福利部國民健康署「績優健康職場健康管理獎」。</p> <p>(10) 109年10月鶯歌、樹林廠區榮獲衛生福利部新北市政府「AED安心場所認證」。</p> <p>(11) 109年起公司參與 ESG友善環境 「南投中寮柑願柳丁」計畫。</p> <p>(12) 111年公司獲頒職安署安衛家族核心企業感謝狀及安衛家族成果績效評比特優獎項。</p> <p>(13) 111年公司獲頒新北市政府防災優良企業之殊榮。</p> <p>(14) 112年公司成立第二個安衛家族，以樹林廠為核心企業，成立「閃耀亮晶晶KINIK安衛家族」。</p> |          |   |      |                          |

註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。但有關推動項目一及二，上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略，及其評估情形。

註2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

註3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

## (七) 上市上櫃公司氣候相關資訊

## 1. 氣候相關資訊執行情形

| 項目                                         | 執行情形                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。            | 中砂之氣候治理組織架構，係由董事會作為最高督導單位，負責制定公司之氣候發展策略，並擔任重大氣候推動專案之決策角色。董事會下設永續發展委員會，定期向董事會呈報氣候治理執行成果；永續發展委員會下之執行委員會與其所轄的各類功能小組，則為主要之執行單位，負責落實氣候風險或機會之因應措施及改善方案。 |
| 2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。 | <p>短期：轉型風險-法規政策：對於再生能源占比提升以及徵收碳費等，需持續評估再生能源購買之機制與需求量，並檢視新廠區開發建廠所需配置與規模額度，可能增加營運成本。</p> <p>中期：轉型風險-技術：低碳技術研發投入，評估低碳技術開發可行性，以極大化人力資源投入效益。</p>       |
| 3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。                    | 公司為因應極端氣候及氣候變遷等相關議題，積極規劃各項氣候行動，包括碳管理、碳減量、水資源運用等，針對轉型行動投入資源包括導入碳管理 e 化平台、2023 年 12 月起購買綠電，每年約 500 萬度供電、樹林廠建置屋頂型太陽能設備等。                             |
| 4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。         | 整合各單位面對氣候變遷議題之工作執掌，盤點中砂既有現況作為，擬定未來短、中、長期目標方案，並評估預期投入資源，列入編列專案預算之考量因素。                                                                             |
| 5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之                      | 公司於 2022 年初次導入氣候相關財務                                                                                                                              |

|                                                                                                                    |                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p>                                                                             | <p>揭露建議架構，以「治理、策略、風險管理、指標與目標」四大核心要素，建構氣候議題之管理機制，現階段已透過氣候風險與機會鑑別，辨識關於中砂現況之氣候影響並規劃短中長期採行方案。將持續透過氣候風險與機會鑑別檢討並規劃採行方案，並評估使用情境分析評估之措施。</p> |
| <p>6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p>                                                       | <p>現行透過氣候風險與機會鑑別檢討並規劃採行方案，並評估使用情境分析評估之措施，制定轉型計畫，包括提高再生能源佔比、低碳技術研發投入，導入碳管理 e 化系統掌握各項排放資訊等。</p>                                        |
| <p>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p>                                                                                | <p>氣候變遷議題驅動下，包括歐盟碳邊境調整機制(CBAM)、美國清潔競爭法案(CCA)、台灣碳費措施，將碳視為有價資源已是必要的管理，公司將參考國內外碳定價以及各項收費基準，訂定中砂碳定價。</p>                                 |
| <p>8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</p> | <p>公司宣示 2050 年達成碳中和目標，訂定每年減碳 3%，節能 2% 目標，另訂定 2030 達到 RE30 之再生能源目標，持續規劃廠區設置太陽能之措施並購置綠電。</p>                                           |
| <p>9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。</p>                                                               | <p>請參閱以下 1-1 及 1-2</p>                                                                                                               |

### 1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

#### 1-1-1 溫室氣體盤查資訊

|                                                                                                                                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO<sub>2</sub> e)、密集度(公噸 CO<sub>2</sub> e/百萬元)及資料涵蓋範圍。</p>                                                                        |
| <p>(1)溫室氣體排放：涵蓋五廠區<br/>1. 2022 年：直接排放量為 8,235.6821 tCO<sub>2</sub>e；能源間接排放量為 35,592.8388 tCO<sub>2</sub>e；其他間接排放量為 7,034.7992 tCO<sub>2</sub>e，密集度為</p> |

7.94

2. 2023 年(尚未查證)：直接排放量為 8,387.8540 tCO<sub>2</sub>e；能源間接排放量為 34,650.6833 tCO<sub>2</sub>e；其他間接排放量為 7,512.2327 tCO<sub>2</sub>e，密集度為 8.54

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

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

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

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

#### 1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

2022 年五廠區溫室氣體盤查已於 2023 年完成，2023 年之盤查數據已規劃於 2024.7 前完成外部查證，預計 9 月取得查證聲明書。另外最新之 112 年永續報告書之完整確信資訊將於永續報告書揭露。

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

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

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

#### 1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

公司訂定 2050 年碳中和目標，基準年為 2021 年，2021 年排放數據為 53,632.283 tCO<sub>2</sub>e，訂定每年減碳 3%，節電 2%之目標，2022 年透過設備汰換、製程優化等措施，較 2021 年減少 5.16%。

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理。

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

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

## (八) 公司履行誠信經營情形及採行措施

## 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

| 評估項目                                                                                                  | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                     | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                       | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                |                      |
| 一、訂定誠信經營政策及方案<br>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？              | V    |   | 為落實公司道德行為及誠信經營，本公司有制定經過董事會通過之「誠信經營守則」凡本公司之董事、經理人及員工於執行業務時，均應自我要求，保持高水準的個人行為素養及從業道德，以維護公司的聲譽，獲得顧客、供應商及其他各界人士的敬重與信任，以確保公司基業永續發展。                                                                                                      | 無差異                  |
| (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ | V    |   | 本公司於內控制度訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「從業道德規範辦法」，若員工發現有違反法令規章或行為準則之行為人時，應檢具足夠資訊向公司適當人員呈報，公司應以保密負責之方式適當處理上述檢舉呈報資料，並將盡全力保護本著善意檢舉者之安全，使其免於遭受任何形式之報復。本公司已將誠信納入工作規則與獎懲辦法中，並設立明確的獎懲與申訴制度。<br>本公司透過經營會議加以關注，檢視內外風險，並即時做出因應對策。依內部控制等相關作業辦法檢視內、外在風險因素。 | 無差異                  |
| (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？                                          | V    |   | 本公司並訂定有「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「從業道德規範辦法」，全體適用。另訂有營業秘密管理辦法禁止洩露商業機密及侵害智慧財產權。<br>本公司定期由內部稽核單位針對不誠信行為風險高之活動作查核。<br>本公司透過經營會議加以關注，檢視內外風險，並即時做出因應對策。                                                                                           | 無差異                  |
| 二、落實誠信經營<br>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？                                             |      | V | 公司目前與往來交易對象簽訂之契約中要求遵守公司之從業道德規範，要求避免利益衝突並避免做不實之陳述                                                                                                                                                                                    | 無差異                  |

| 評估項目                                                                    | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                         | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                      |
| (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ | V    |   | 或其他不公平之交易，且不得收受餽贈、禮金等誠信相關事宜。<br><br>本公司成立道德小組辦理誠信相關規章之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並每年至少一次向董事會報告，主要職掌下列事項：<br>一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。<br>二、定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。<br>三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。<br>四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。<br>五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。<br>六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。<br>七、製作及妥善保存誠信經營政策及其遵循聲明、落實承諾暨執行情形等相關文件。 | 無差異                  |
| (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？                                      | V    |   | 本公司於內控制度及「從業道德規範辦法」明言應遵循法令規章及公司規定。應避免個人利益介入或可能介入公司整體利益時之利害衝突，並應以公司之最佳利益行事。應公平對待公司進(銷)貨客戶、競爭對手及員工，且應禁止以其他不公平之交易方式獲取不當利益。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 無差異                  |
| (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信                           | V    |   | 本公司已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 無差異                  |

| 評估項目                                                                                  | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                          | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                       | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                     |                      |
| 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？<br><br>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | V    |   | 公司目前尚未定期舉辦誠信經營之內外部教育訓練，但今年已規劃訂立誠信經營之相關事宜。                                                                                                                                                | 已納入未來規劃              |
| 三、公司檢舉制度之運作情形<br>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？                   | V    |   | 1. 公司訂有「從業道德規範辦法」、「檢舉及申訴案件處理辦法」，公司員工發現有違反法令規章或行為準則之行為人時，應檢具足夠資訊向適當人員檢舉呈報，公司以保密負責之方式適當處理上述檢舉呈報資料，並將盡全力保護本著善意檢舉者之安全，使其免於遭受任何形式之報復。<br>2. 若有違反公司規定之情事，經查明後，除依人事管理規則懲處外，並應呈報董事會，相關違反人員並依法處理。 | 無差異                  |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？                                       | V    |   | 公司訂有「檢舉及申訴案件處理辦法」處理受理檢舉事項之調查標準作業程序、後續措施及相關保密機制。                                                                                                                                          | 無差異                  |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？                                                        | V    |   | 本公司訂有「檢舉及申訴案件處理辦法」，處理檢舉申訴案件之相關人員對於檢舉申訴人身分及檢舉申訴內容予以保密，不得洩漏足以識別其身分之資訊。公司承諾保護檢舉申訴人不因檢舉申訴情事而遭不當處置。不當處置包含但不限於解僱、解任、降調、減薪、損害其依法令、契約或習慣上所應享有之權益或其他不利處分。                                         | 無差異                  |

| 評估項目                                                                                            | 運作情形 |   |                                                                               | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                 | 是    | 否 | 摘要說明                                                                          |                      |
| 四、加強資訊揭露<br>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？                                                | V    |   | 本公司訂定有「誠信經營守則」、「從業道德規範辦法」於公司網頁列出誠信經營、道德行為準則和檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法，揭露誠信經營相關資訊。 | 無差異                  |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異                                        |      |   |                                                                               |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）<br>為提升企業社會責任之實踐程度，落實誠信經營，已於2023年4月27日訂定「誠信經營守則」 |      |   |                                                                               |                      |

公司履行誠信經營採行之措施：

1. 董事及經理人等從事商業行為過程，不得提供或收受任何不當利益。
2. 公司人員執行業務時禁止行賄及收賄。
3. 禁止提供非法政治獻金及不當慈善捐贈或贊助。
4. 建立有效之會計制度及內部控制制度。

#### （九）智慧財產管理計畫

##### 1. 智慧財產管理目標

- (1)促使公司發展成一以創新為導向的工作環境。
- (2)藉以創造競爭性之優勢而促進事業獲利。
- (3)為鼓勵本公司從業人員申請專利，進而增進研發績效，提昇本公司技術水準。
- (4)建立公司核心技術之完整專利布局，並創造更具價值之研發與專利產品。
- (5)強化專利、商標、營業秘密管理，提供公司取得完整的智慧財產保護。

##### 2. 智慧財產管理之治理架構

公司由執行長室職掌公司整體營運之規劃與執行督導、專利管理、法務事宜，包括：(1)襄助執行長處理全公司事務，規劃公司永續經營方向；(2)專案企劃之統籌；(3)各事業部業務之追蹤與溝通協調；(4)專利相關

事項之管理。；(5) 商標相關事項之管理。

### 3. 智慧財產管理計畫

公司以「計劃 (Plan)、執行 (Do)、檢查 (Check)與行動 (Action)，PDCA」之管理循環，建立智慧財產管理制度，包括：

- (1) 計畫：訂定智財管理目標，並符合現行法令之規定，促使智財管理成為組織營運目標達成、具備保護智財及避免侵權之能力。
- (2) 執行：建立各項 ISO 品質管理制度（包括，「專利管理辦法，ISO M1-00-04」、「商標管理辦法，ISO A1-00-03」、「營業秘密保護辦法，ISO A5-00-04」），並將公司智慧財產導入 ISO 品質管理制度，透過 ISO 品質管理制度進行各項智慧財產的申請、實施、維持與持續改善智財管理制度。
- (3) 檢查：依據智財管理之政策、目標，監督及其評估其運作成效，並透過公司的內部稽核或管理審查等方式，定期監督、分析、評估智財管理之執行成效
- (4) 行動：依據檢查結果，採取矯正措施，適時進行各項管理辦法的修訂及調整，以持續改善智財管理制度之適宜性、完備性和有效性。

### 4. 董事會報告

112 年度智慧財產管理計畫之執行情形已於 112 年 12 月報告於董事會。

### 5. 執行情形

公司不斷在各項智慧財產領域持續進行布局，其中，在專利布局部分，截至 113 年 2 月，公司於國內外申請的專利總數累積已超過五百三十多個，專利獲准總數（取得專利證書）累積已超過三百六十多個；此外，在商標布局部分，公司於國內外申請的商標申請總數累積已超過一百一十多個，商標獲准總數（取得商標證書）累積已超過九十多個。是此，透過完整的智慧財產布局，使公司各項產品均能獲得完整的智慧財產保護，大幅提升公司產品的競爭優勢。

此外，公司也自行建構「KINIK Patent Map，中砂專利地圖」及「KINIK Trademark Map，中砂商標地圖」兩套系統，以隨時掌握公司及競爭廠商的最新專利布局及商標保護趨勢，作為公司產品開發及專利布局或商標布局的重要參考資訊，提升公司的專利案件品質及專利保護強度，有效規避公司與其它競爭廠商之間所衍生的專利侵權或商標侵權糾紛，並創造公司的永續經營及發展。

(十) 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

本公司已將訂定之「從業道德規範辦法」及「公司治理實務守則」詳列在公司官網，可由本公司官網入口/投資人服務/公司治理專區/規章辦法及作業程序中查詢。

(十一) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露

本公司已將公司治理相關辦法及資訊詳列在公司官網，投資人或利害關係人可由本公司官網入口/投資人服務/公司治理專區查詢，以增進利害關係人、社會大眾對本公司治理運作情形的瞭解。

(十二) 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：

參閱本年報第 275 頁。

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：

無此情形。

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

無此情形。

## (十四) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

## 1. 董事會

| 日期        | 會別    | 重要決議事項                                                                                                                                                                                                                                                               | 獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理 |
|-----------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 112.2.23  | 董事會   | 1. 本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分配案<br>2. 本公司 111 年度營業報告書暨合併及個體財務報告<br>3. 出具本公司 111 年度內控聲明書案<br>4. 擬訂定一一一年第四季員工認股權憑證轉換發行新股增資基準日案<br>5. 呈報本公司民國 112 年度財務報告簽證委任案<br>6. 擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則<br>7. 本公司與子公司鴻記工業(股)公司房屋租約案<br>8. 本公司「公司章程」修訂案<br>9. 董事全面改選案<br>10. 召開 112 年股東常會案 | 所有獨立董事核准通過          |
| 112.3.23  | 臨時董事會 | 1. 本公司 112 年度資本支出預算追加及同意採購案                                                                                                                                                                                                                                          | 所有獨立董事核准通過          |
| 112.4.27  | 董事會   | 1. 本公司 112 年第一季合併財務報表案<br>2. 本公司本年度調薪案<br>3. 本公司副董事長(員工身份)退休金案<br>4. 修調公司章程第二十條<br>5. 本公司 111 年度盈餘分配案<br>6. 擬訂定一一二年第一季員工認股權憑證轉換發行新股增資基準日案<br>7. 提名及審查董事 9 席(含獨立董事 3 席)候選人案<br>8. 董事競業禁止解除案<br>9. 本公司「誠信經營守則」訂定案<br>10. 擬增加本公司一一二年股東常會召集事由案<br>11. 本公司投資「薪傳感資本有限合夥」案  | 所有獨立董事核准通過          |
| 112.06.20 | 臨時董事會 | 1. 推選董事長案<br>2. 選任副董事長案<br>3. 委任本公司薪酬委員會案<br>4. 委任本公司審計委員會案<br>5. 委任本公司永續發展委員會案<br>6. 本公司因營運需求，增設「永續長」職務，由董事長兼任                                                                                                                                                      | 所有獨立董事核准通過          |
| 112.06.20 | 臨時董事會 | 1. 本公司經理人(不含高階經理人)本年度調薪及經理人員獎金案<br>2. 本公司董事之報酬、車馬費案                                                                                                                                                                                                                  | 所有獨立董事核准通過          |

| 日期          | 會別  | 重要決議事項                                                                                                                                                                                                                                              | 獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理 |
|-------------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|             |     | 3. 本公司董事酬勞分配案<br>4. 本公司高階經理人酬勞分配案<br>5. 本公司永續長薪酬案<br>6. 修訂本公司 A3-00-02 職務授權制度                                                                                                                                                                       |                     |
| 112. 07. 26 | 董事會 | 1. 本公司 112 年上半年度合併財務報表案<br>2. 擬訂定一一二年第二季員工認股權憑證轉換發行新股增資基準日案<br>3. 本公司經理人(不含高階經理人)本年度員工酬勞案<br>4. 委任本公司永續發展委員案<br>5. 修訂本公司永續發展委員會組織規程案<br>6. 修訂本公司 112 年預算案<br>7. 訂定本公司稅務政策案                                                                          | 所有獨立董事核准通過          |
| 112. 10. 25 | 董事會 | 1. 本公司 112 年前三季合併財務報表案<br>2. 擬訂定一一二年第三季員工認股權憑證轉換發行新股增資基準日案<br>3. 本公司擬設立子公司案<br>4. 本公司擬修訂「從業道德規範辦法」<br>5. 本公司擬增訂「關係人相互間財務業務相關作業規範」案<br>6. 本公司擬增訂「檢舉及申訴案件處理辦法」<br>7. 本公司擬增訂「永續經營法令規章鑑別查核作業程序」<br>8. 本公司擬增訂「個人資料保護管理程序」<br>9. 本公司擬增訂「勞工與道德風險評估與控制管理程序」 | 所有獨立董事核准通過          |
| 112. 12. 21 | 董事會 | 1. 本年度年終獎金案<br>2. 本公司 113 年預算案<br>3. 本公司 113 年稽核計劃案<br>4. 本公司簽證會計師獨立性評估案<br>5. 本公司與子公司鴻記工業(股)公司房屋及廠房租約案<br>6. 本公司「內部重大資訊處理與內線交易防範作業辦法」修訂案<br>7. 本公司為避險需求，擬授權財務部在總額度貳仟萬美元之範圍內從事衍生性金融商品交易                                                             | 所有獨立董事核准通過          |
| 113. 2. 27  | 董事會 | 1. 協理級及稽核主管年終獎金分配案<br>2. 本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分配案<br>3. 本公司 112 年度營業報告書暨合併及個體財務報告<br>4. 出具本公司 112 年度內控聲明書案<br>5. 本公司擬以資本公積發放現金案<br>6. 本公司 112 年度盈餘分配案<br>7. 擬訂定一一二年第四季員工認股權憑證轉換發行新股增資                                                                 | 所有獨立董事核准通過          |

| 日期                                   | 會別  | 重要決議事項                                                                                                                                                    | 獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理 |
|--------------------------------------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|                                      |     | 基準日案<br>8. 呈報本公司民國 113 年度財務報告簽證委任案<br>9. 本公司擬修訂「公司章程」<br>10. 本公司擬修訂「董事會議事規範」<br>11. 本公司擬修訂「從業道德規範辦法」<br>12. 召開 113 年股東常會案                                 |                     |
| 113. 4. 24                           | 董事會 | 1. 本公司 113 年第一季合併財務報表案<br>2. 本公司本年度調薪案<br>3. 擬訂定一一三年第一季員工認股權憑證轉換發行新股增資基準日案<br>4. 本公司訂定 113 年員工認股權憑證發行及認股辦法<br>5. 本公司擬發行國內第一次無擔保轉換公司債<br>6. 本公司「風險管理政策」修訂案 | 所有獨立董事核准通過          |
| 其他事項說明：<br>(1) 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。 |     |                                                                                                                                                           |                     |

## 2. 股東會

| 日期        | 會別  | 重要決議事項                                           |
|-----------|-----|--------------------------------------------------|
| 112.06.20 | 股東會 | 1. 全面改選董事案<br>2. 本公司「公司章程」修訂案<br>3. 本公司董事競業禁止解除案 |

(十五) 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。

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

無此情形。

(十七) 本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指明之相關證照情形

| 證照              | 部門 | 人 數  |    |
|-----------------|----|------|----|
|                 |    | 內部稽核 | 財務 |
| 中華民國會計師         |    | -    | 1  |
| 記帳士             |    | -    | 3  |
| 公司治理基本能力測驗      |    | -    | 3  |
| 國際內部稽核師(CIA)    |    | 1    | -  |
| 國際風險管理確認師(CRMA) |    | 1    | -  |

(十八) 112 年股東常會重要決議事項及執行情形

### 1. 通過本公司 111 年度營業決算表冊承認案：

執行情形：本公司 111 年度財務報告業經勤業眾信聯合會計師事務所劉明賢、趙永祥會計師查核簽證完竣，分別提出查核報告及審查報告書。

### 2. 本公司 111 年度員工酬勞及董監酬勞分配情形報告案：

執行情形：董事現金酬勞新台幣 13,200,000 元；員工現金酬勞新台幣 150,000,000 元，已於 112 年 7 月 28 日發放完成。

### 3. 本公司 111 年度盈餘分配案：

執行情形：111 年度實際盈餘分配，共計配發股東現金股利新台幣 576,239,000 元，訂定 112 年 7 月 19 日為除息基準日；112 年 7 月 28 日為現金股利發放日；每股配發現金股利 4.00 元。

### 4. 選舉案：全面改選董事

執行情形：董事當選名單如下：

金敏投資(股)公司法人代表：林伯全先生、謝榮哲先生

金泉投資(股)公司法人代表：白文亮先生

利和投資(股)公司法人代表：白景中先生

金齊投資有限公司法人代表：李偉彰先生、洪福益先生。

獨立董事當選名單：蔡新源先生、廖伯熙先生、蕭文億先生

5. 通過本公司「公司章程」修定案：

執行情形：決議通過。

6. 通過本公司董事競業禁止解除案：

執行情形：決議通過。

五、 簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

| 會計師事務所<br>名稱     | 會計師姓名 | 會計師查核期間             | 審計公費  | 非審計公費                                  | 合計    | 備註 |
|------------------|-------|---------------------|-------|----------------------------------------|-------|----|
| 勤業眾信聯合<br>會計師事務所 | 劉明賢   | 112.01.01~112.12.31 | 4,450 | 稅務簽證公費<br>及打字印刷、<br>差旅…等雜<br>費：<br>985 | 5,435 |    |
|                  | 趙永祥   | 112.01.01~112.12.31 |       |                                        |       |    |

請具體敘明非審計公費服務內容：(例如稅務簽證、確信或其他財務諮詢顧問服務)

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。非審計公費並應附註說明其服務內容。

六、 更換會計師資訊

無此情形。

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

無此情形。

八、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過10%之股東股權移轉及股權質押變動情形

## (一) 股權質押變動情形

| 職 稱            | 姓 名                       | 112 年度        |               | 113 年截至 4 月 26 日止 |               |
|----------------|---------------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
|                |                           | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數     | 質押股數增<br>(減)數 |
| 董事長            | 金敏投資(股)公司<br>法人代表：<br>林伯全 | 0<br>0        | 0<br>0        | 0<br>0            | 0<br>0        |
| 董事             | 金泉投資(股)公司<br>法人代表：<br>白文亮 | 0<br>0        | 0<br>0        | 0<br>0            | 0<br>0        |
| 董事<br>執行長      | 金敏投資(股)公司<br>法人代表：<br>謝榮哲 | 0<br>0        | 0<br>0        | 0<br>0            | 0<br>0        |
| 董事<br>董事長室副總經理 | 利和投資(股)公司<br>法人代表：<br>白景中 | 0<br>20,000   | 0<br>0        | 0<br>0            | 0<br>0        |
| 董事<br>鑽石事業部總經理 | 金齊投資有限公司<br>法人代表<br>李偉彰   | 0<br>150,573  | 0<br>0        | 0<br>0            | 0<br>0        |
| 董事<br>晶圓事業部總經理 | 金齊投資有限公司<br>法人代表<br>洪福益   | 0<br>(80,000) | 0<br>0        | 0<br>0            | 0<br>0        |
| 獨立董事           | 蔡新源                       | 0             | 0             | 0                 | 0             |
| 獨立董事           | 廖伯熙                       | 0             | 0             | (15,000)          | 0             |
| 獨立董事           | 蕭文億                       | 0             | 0             | 0                 | 0             |
| 財務長            | 古永盛                       | (20,000)      | 0             | 0                 | 0             |
| 鑽石事業部副總經理      | 周瑞麟                       | 50,000        | 0             | (90,000)          | 0             |
| 砂輪事業部代理總經理     | 胡紹中                       | 10,000        | 0             | 10,000            | 0             |
| 砂輪事業部協理        | 鄧建中                       | 0             | 0             | 0                 | 0             |
| 晶圓事業部協理        | 蔡季桐                       | (5,000)       | 0             | 0                 | 0             |
| 晶圓事業部協理        | 周文雄                       | (25,000)      | 0             | 0                 | 0             |
| 晶圓事業部協理        | 鄭天棋                       | 0             | 0             | 0                 | 0             |
| 研發中心協理         | 何嘉哲                       | (20,000)      | 0             | (45,000)          | 0             |

(二) 股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：

無此情形。

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

| 姓名                  | 本人持有股份    |      | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 |                                     | 備註 |
|---------------------|-----------|------|--------------|------|--------------|------|-----------------------------------------|-------------------------------------|----|
|                     | 股數        | 持股比例 | 股數           | 持股比例 | 股數           | 持股比例 | 名稱(姓名)                                  | 關係                                  |    |
| 金敏投資(股)公司代表人：林陳滿麗   | 9,892,423 | 6.82 | -            | -    | -            | -    | 林陳滿麗<br>白陽亮<br>白文亮                      | 該公司董事長<br>具二親等關係<br>具二親等關係          |    |
| 國泰人壽保險股份有限公司代表人：熊明河 | 8,233,000 | 5.67 | -            | -    | -            | -    | 無                                       | 無                                   |    |
| 白陽亮                 | 6,454,372 | 4.45 | 2,132,539    | 1.47 | -            | -    | 利和投資(股)公司<br>白文亮<br>林陳滿麗                | 該公司董事長<br>具二親等關係<br>具二親等關係          |    |
| 林陳滿麗                | 6,178,865 | 4.26 | -            | -    | -            | -    | 金敏投資(股)公司<br>白陽亮<br>白文亮                 | 該公司董事長<br>具二親等關係<br>具二親等關係          |    |
| 蔡肇保                 | 5,344,000 | 3.68 | -            | -    | -            | -    | 無                                       | 無                                   |    |
| 金齊投資有限公司代表人：林伯全     | 4,796,000 | 3.30 | -            | -    | -            | -    | 林陳滿麗                                    | 具一親等關係                              |    |
| 金泉投資(股)公司代表人：白文亮    | 4,117,167 | 2.84 | -            | -    | -            | -    | 白文亮<br>白陽亮<br>林陳滿麗                      | 該公司董事長<br>具二親等關係<br>具二親等關係          |    |
| 花旗託管挪威中央銀行投資專戶      | 3,442,450 | 2.37 | -            | -    | -            | -    | 無                                       | 無                                   |    |
| 白文亮                 | 3,190,605 | 2.20 | 1,310,940    | 0.90 | -            | -    | 金泉投資(股)公司<br>白陽亮<br>林陳滿麗                | 本公司董事<br>該公司董事長<br>具二親等關係<br>具二親等關係 |    |
| 利和投資(股)公司代表人：白陽亮    | 2,471,420 | 1.70 | -            | -    | -            | -    | 白陽亮<br>白文亮<br>林陳滿麗                      | 該公司董事長<br>具二親等關係<br>具二親等關係          |    |

註：白陽亮、白文亮及林陳滿麗具二親等關係；林陳滿麗、林伯全具一親等關係。

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

單位：股；%

| 轉投資事業<br>(註)        | 本公司投資     |       | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |      | 綜合投資      |       |
|---------------------|-----------|-------|-------------------------|------|-----------|-------|
|                     | 股數        | 持股比例  | 股數                      | 持股比例 | 股數        | 持股比例  |
| 金力投資(股)公司           | 2,000,000 | 100%  | 0                       | 0%   | 2,000,000 | 100%  |
| 鴻記工業(股)公司           | 2,925,000 | 100%  | 0                       | 0%   | 2,925,000 | 100%  |
| KINIK-THAI CO., LTD | 481,800   | 47.2% | 0                       | 0%   | 481,800   | 47.2% |
| 穩晟材料科技(股)公司         | 2,000,000 | 6.2%  | 0                       | 0%   | 2,000,000 | 6.2%  |

註：係本公司採用權益法之長期投資。

# 肆 | 募資情形

## 一、資本及股份

### (一) 核定股本：

113年04月26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 | 145,148,000 | 54,852,000 | 200,000,000 | 上市 |

註：截至113年4月26日止已發行總股數為145,148,000股，其中包含113年1月1日至113年4月26日員工執行認股權204,500股，惟尚未辦理經濟部變更登記。

### (二) 股本來源：

113年04月26日 單位：股

| 年/月    | 發行價格 | 核定股本        |               | 實收股本        |               | 備註                                         |              |     |
|--------|------|-------------|---------------|-------------|---------------|--------------------------------------------|--------------|-----|
|        |      | 股數          | 金額            | 股數          | 金額            | 股本來源(元)                                    | 以現金以外財產抵充股款者 | 其他  |
| 93/10  | 10   | 90,000,000  | 900,000,000   | 67,600,000  | 676,000,000   | 盈餘轉增資<br>67,600,000                        | 無            | 註1  |
| 94/11  | 10   | 110,000,000 | 1,100,000,000 | 79,500,000  | 795,000,000   | 盈餘轉增資<br>101,400,000<br>員工紅利<br>17,600,000 | 無            | 註2  |
| 94/11  | 10   | 110,000,000 | 1,100,000,000 | 98,463,954  | 984,639,540   | 合併發行新股<br>189,639,540                      | 無            | 註3  |
| 95/09  | 10   | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 115,300,000 | 1,153,000,000 | 盈餘轉增資<br>147,695,930<br>員工紅利<br>20,664,530 | 無            | 註4  |
| 96/09  | 10   | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 133,500,000 | 1,335,000,000 | 盈餘轉增資<br>172,950,000<br>員工紅利<br>9,050,000  | 無            | 註5  |
| 97/09  | 10   | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 141,000,000 | 1,410,000,000 | 盈餘轉增資<br>66,750,000<br>員工紅利<br>8,250,000   | 無            | 註6  |
| 109/11 | 10   | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 141,077,500 | 1,410,775,000 | 認股權憑證轉換<br>775,000                         | 無            | 註7  |
| 110/5  | 10   | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 141,469,000 | 1,414,690,000 | 認股權憑證轉換<br>3,915,000                       | 無            | 註8  |
| 110/8  | 10   | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 141,543,000 | 1,415,430,000 | 認股權憑證轉換<br>740,000                         | 無            | 註9  |
| 110/12 | 10   | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 141,778,000 | 1,417,780,000 | 認股權憑證轉換<br>2,350,000                       | 無            | 註10 |
| 111/3  | 10   | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 142,658,000 | 1,426,580,000 | 認股權憑證轉換<br>8,800,000                       | 無            | 註11 |

113年04月26日 單位：股

| 年/月    | 發行價格 | 核定股本        |               | 實收股本        |               | 備註               |              |     |
|--------|------|-------------|---------------|-------------|---------------|------------------|--------------|-----|
|        |      | 股數          | 金額            | 股數          | 金額            | 股本來源(元)          | 以現金以外財產抵充股款者 | 其他  |
| 111/5  | 10   | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 142,957,000 | 1,429,570,000 | 認股權憑證轉換2,990,000 | 無            | 註12 |
| 111/8  | 10   | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 143,126,000 | 1,431,260,000 | 認股權憑證轉換1,690,000 | 無            | 註13 |
| 111/11 | 10   | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 143,712,750 | 1,437,127,500 | 認股權憑證轉換5,867,500 | 無            | 註14 |
| 112/3  | 10   | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 143,733,750 | 1,437,337,500 | 認股權憑證轉換210,000   | 無            | 註15 |
| 112/5  | 10   | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 144,059,750 | 1,440,597,500 | 認股權憑證轉換3,260,000 | 無            | 註16 |
| 112/8  | 10   | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 144,104,750 | 1,441,047,500 | 認股權憑證轉換450,000   | 無            | 註17 |
| 112/11 | 10   | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 144,692,250 | 1,446,922,500 | 認股權憑證轉換5,875,000 | 無            | 註18 |
| 113/3  | 10   | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 144,943,500 | 1,449,435,000 | 認股權憑證轉換2,512,500 | 無            | 註19 |
| 113/4  | 10   | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 145,148,000 | 1,451,480,000 | 認股權憑證轉換2,045,000 | 無            | 註20 |

註1：本次增資經行政院金融監督管理委員會九十二年七月二十八日金管證一字第0930133596號函核准增資發行新股。

註2：本次增資經行政院金融監督管理委員會九十四年八月十五日金管證一字第0940133462號函核准增資發行新股。

註3：本次增資經行政院金融監督管理委員會九十四年八月二十二日金管證一字第0940133626號函核准增資發行新股。

註4：本次增資經行政院金融監督管理委員會九十五年七月三日金管證一字第0950127962號函核准增資發行新股。

註5：本次增資經行政院金融監督管理委員會九十六年七月三日金管證一字第0960033676號函核准增資發行新股。

註6：本次增資經行政院金融監督管理委員會九十七年七月二日金管證一字第0970032886號函核准增資發行新股。

註7：本次增資經行政院經濟部商業司一〇九年十一月十一日經授商字第10901212790號函核准增資發行新股。

註8：本次增資經行政院經濟部商業司一一〇年五月二十五日經授商字第11001087080號函核准增資發行新股。

註9：本次增資經行政院經濟部商業司一一〇年八月十三日經授商字第11001147220號函核准增資發行新股。

註10：本次增資經行政院經濟部商業司一一〇年十二月七日經授商字第11001208100號函核准增資發行新股。

註11：本次增資經行政院經濟部商業司一一一年三月三十一日經授商字第11101041530號函核准增資發行新股。

註12：本次增資經行政院經濟部商業司一一一年五月二十五日經授商字第11101079670號函核准增資發行新股。

註13：本次增資經行政院經濟部商業司一一一年八月十七日經授商字第11101156470號函核准增資發行新股。

註14：本次增資經行政院經濟部商業司一一一年十一月十七日經授商字第11101217370號函核准增資發行新股。

註15：本次增資經行政院經濟部商業司一一二年三月十六日經授商字第11230040870號函核准增資發行新股。

註16：本次增資經行政院經濟部商業司一一二年五月二十二日經授商字第11230084050號函核准增資發行新股。

註17：本次增資經行政院經濟部商業司一一二年八月二十八日經授商字第11230157270號函核准增資發行新股。

註18：本次增資經行政院經濟部商業司一一二年十一月十六日經授商字第11230214900號函核准增資發行新股。

註19：本次增資經行政院經濟部商業司一一三年三月二十七日經授商字第11330042310號函核准增資發行新股。

註20：113/1/1~113/4/26已執行之員工認股權204,500股尚未完成變更登記。

### (三) 股東結構：

113年04月26日

| 股東結構<br>數量 | 政府<br>機構 | 金融<br>機構   | 其他<br>法人   | 個人         | 外國機構<br>及外人 | 合計          |
|------------|----------|------------|------------|------------|-------------|-------------|
| 人數(人)      | 0        | 15         | 157        | 18,981     | 142         | 19,295      |
| 持有股數(股)    | 0        | 12,100,000 | 38,829,052 | 74,081,573 | 20,137,375  | 145,148,000 |
| 持股比例(%)    | 0        | 8.34       | 26.75      | 51.04      | 13.87       | 100         |

## (四) 股權分散情形：

113 年 04 月 26 日

| 持股分級                | 股東人數(人) | 持有股數(股)     | 持股比例(%) |
|---------------------|---------|-------------|---------|
| 1 至 999             | 7,053   | 1,084,233   | 0.75    |
| 1,000 至 5,000       | 10,816  | 18,383,147  | 12.67   |
| 5,001 至 10,000      | 716     | 5,545,069   | 3.82    |
| 10,001 至 15,000     | 205     | 2,678,446   | 1.85    |
| 15,001 至 20,000     | 117     | 2,154,643   | 1.48    |
| 20,001 至 30,000     | 113     | 2,848,033   | 1.96    |
| 30,001 至 40,000     | 52      | 1,823,228   | 1.26    |
| 40,001 至 50,000     | 43      | 1,967,818   | 1.36    |
| 50,001 至 100,000    | 58      | 4,328,614   | 2.98    |
| 100,001 至 200,000   | 47      | 7,004,921   | 4.83    |
| 200,001 至 400,000   | 27      | 7,614,502   | 5.25    |
| 400,001 至 600,000   | 12      | 5,805,611   | 4.00    |
| 600,001 至 800,000   | 8       | 5,681,000   | 3.91    |
| 800,001 至 1,000,000 | 6       | 5,435,769   | 3.74    |
| 1,000,001 以上        | 22      | 72,792,966  | 50.14   |
| 合 計                 | 19,295  | 145,148,000 | 100.00  |

## (五) 主要股東名單：

113 年 04 月 26 日

| 主要股東名稱         | 持有股數(股)    | 持股比例 (%) |
|----------------|------------|----------|
| 金敏投資股份有限公司     | 9,892,423  | 6.82     |
| 國泰人壽保險股份有限公司   | 8,233,000  | 5.67     |
| 白陽亮            | 6,454,372  | 4.45     |
| 林陳滿麗           | 6,178,865  | 4.26     |
| 蔡肇保            | 5,344,000  | 3.68     |
| 金齊投資有限公司       | 4,796,000  | 3.3      |
| 金泉投資股份有限公司     | 4,117,167  | 2.84     |
| 花旗託管挪威中央銀行投資專戶 | 3,442,450  | 2.37     |
| 白文亮            | 3,190,605  | 2.2      |
| 利和投資股份有限公司     | 2,471,420  | 1.7      |
| 合計             | 54,120,302 | 37.29    |

## (六) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元

| 年度            |                  | 111 年   | 112 年   | 截至 113 年<br>3 月 31 日 |
|---------------|------------------|---------|---------|----------------------|
| 每股市價<br>(註 3) | 最 高              | 173.5   | 192     | 276.5                |
|               | 最 低              | 97.5    | 105.5   | 180.5                |
|               | 平 均              | 128.14  | 135.78  | 226.75               |
| 每股淨值<br>(註 4) | 分配前              | 40.09   | 44.86   | 42.50(註 2)           |
|               | 分配後              | 36.08   | 42.34   | 註 1                  |
| 每股盈餘          | 加權平均股數(仟股)       | 143,242 | 144,291 | 145,032              |
|               | 每股盈餘(調整前)(註 5)   | 8.71    | 5.91    | 1.77(註 2)            |
|               | 每股盈餘(調整後)        | 8.71    | 5.91    | 註 1                  |
| 每股股利          | 現金股利             | 4       | 4       | NA                   |
|               | 無償<br>配股         | 盈餘配股    | NA      | NA                   |
|               |                  | 資本公積配股  | NA      | NA                   |
|               | 累積未付股利(註 6)      |         | NA      | 580,082              |
| 投資報酬分析        | 本益比(註 7)         |         | 14.71   | 22.97                |
|               | 本利比(%) (註 8)     |         | 32.03   | 33.95                |
|               | 現金股利殖利率(%) (註 9) |         | 3.00%   | 3.00%                |

- 註1：112年度之盈餘分配案尚待股東會決議分配。
- 註2：為至113年3月31日財報金額。
- 註3：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。
- 註4：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。
- 註5：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前即調整後之每股盈餘。
- 註6：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。
- 註7：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。
- 註8：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。
- 註9：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。
- 註10：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料;其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

#### (七) 公司股利政策及執行狀況：

##### 1. 本公司股利政策

本公司將視營運投資環境及資金需求情形，並兼顧股東利益與資本適足性，平衡股利，本公司年度總決算如有盈餘，除依法提繳稅款及彌補以往虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積，但法定公積，已達實收資本總額時不在此限，及依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，剩餘之可分配盈餘連同前期保留盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東常會決議分派之，分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。股東股利之發放，得採發行新股及發放現金二種方式辦理，其分別之比重由董事會依實際需要予以規劃擬訂。惟採現金股利方式分派之數額，不得低於當年度擬分派股東股利總額之百分之二十。

前項所提列特別盈餘公積，係指如當期發生帳列其他權益減項淨額（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益、避險工具之損益、重估增值等累計餘額），自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自前期未分配盈餘提列。如屬前期累積之其他權益減項淨額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。

## 2. 本年度擬議股利分配之情形

單位：新台幣元

|                   |              |                       |
|-------------------|--------------|-----------------------|
| 期初未分配盈餘           |              | \$ 1,392,502,019      |
| 確定福利計劃再衡量數認列於保留盈餘 |              | 8,484,155             |
| 因採用權益法投資調整未分配盈餘   |              | 782,941               |
|                   |              | <hr/> 1,401,769,115   |
| 加：本期純益            | 852,121,901  |                       |
| 減：提列法定盈餘公積        | (86,138,900) |                       |
| 減：依法提列特別盈餘公積      | (533,780)    |                       |
| 小計                |              | <hr/> 765,449,221     |
| 本期可供分配盈餘          |              | <hr/> 2,167,218,336   |
| 分配如下：             |              |                       |
| 股東紅利—現金(2.5/股)    |              | (362,551,250)         |
| 期末未分配盈餘           |              | <hr/> \$1,804,667,086 |

附註：本次股東會擬議股利分配之情形：113年2月27日董事會決議112年度盈餘分配案，擬以112年度稅後淨利新台幣852,121,901元分配股東現金股利新台幣362,551,250元(每股配發2.5元)。並擬以超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積中提撥新台幣217,530,750元，按除息基準日股東名冊記載之股東持股，每股配發現金股利1.5元，合計每股發放新台幣4元現金。擬提報113年股東常會通過後配發。

董事長：林伯全



經理人：謝榮哲



會計主管：古永盛



### (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：

預計本年度僅發放現金股利無配發股票股利，故不影響公司營運績效及每股盈餘。

### (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：

本公司年度結算如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之二為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

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

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

實際分派金額若與估列數存有差異時，則列為當年度費用並於下期董事會中檢討估列之方式。

#### 3. 董事會通過分派酬勞情形：

- (1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

董事會通過擬議分派 112 年度員工現金酬勞為 104,500,000 元，董事現金酬勞為 13,800,000 元。

- (2) 以股票分派之員工酬勞金額及佔本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本公司無分派員工股票酬勞。

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：

112 年分配屬 111 年度員工現金酬勞 150,000,000 元，董事現金酬勞 13,200,000 元，與原董事會通過之擬議分派情形並無差異。

- (十) 公司買回本公司股份情形：

無此情形。

二、 公司債辦理情形

無此情形。

三、 特別股辦理情形

無此情形。

四、 海外存託憑證辦理情形

無此情形。

## 五、員工認股權憑證辦理情形

## (一) 截至年報刊印日止，尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形

113 年 4 月 30 日

| 員工認股權憑證種類            | 107 年度第 1 次（期）員工認股權憑證                             |
|----------------------|---------------------------------------------------|
| 申報生效日期及總單位數          | 107.7.20、2,500                                    |
| 發行（辦理）日期             | 107.7.26                                          |
| 已發行單位數               | 2,500                                             |
| 尚可發行單位數              | 0                                                 |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率    | 1.725%                                            |
| 認股存續期間               | 6 年                                               |
| 履約方式                 | 發行新股                                              |
| 限制認股期間及比率（%）         | 屆滿兩年 50%，屆滿三年 100%                                |
| 已執行取得股數              | 2,385,000 股                                       |
| 已執行認股金額              | 142,001,899 元                                     |
| 未執行認股數量              | 50,000 股                                          |
| 未執行認股者其每股認購價格        | 56.10 元                                           |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率（%） | 0.034%                                            |
| 對股東權益影響              | 員工認股權憑證於發行日屆滿二年後，得於存續期間陸續執行對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。 |

註：離職註銷 65,000 股

| 員工認股權憑證種類            | 109 年度第 1 次（期）員工認股權憑證 |
|----------------------|-----------------------|
| 申報生效日期及總單位數          | 109.6.22、2,500        |
| 發行（辦理）日期             | 109.7.29              |
| 已發行單位數               | 2,500                 |
| 尚可發行單位數              | 0                     |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率    | 1.725%                |
| 認股存續期間               | 6 年                   |
| 履約方式                 | 發行新股                  |
| 限制認股期間及比率（%）         | 屆滿兩年 50%，屆滿三年 100%    |
| 已執行取得股數              | 1,763,000 股           |
| 已執行認股金額              | 104,861,300 元         |
| 未執行認股數量              | 710,500 股             |
| 未執行認股者其每股認購價格        | 58.6 元                |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率（%） | 0.490%                |

|         |                                                   |
|---------|---------------------------------------------------|
| 對股東權益影響 | 員工認股權憑證於發行日屆滿二年後，得於存續期間陸續執行對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。 |
|---------|---------------------------------------------------|

註：離職註銷 26,500 股

|                      |                                                   |
|----------------------|---------------------------------------------------|
| 員工認股權憑證種類            | 111 年度第 1 次（期）員工認股權憑證                             |
| 申報生效日期及總單位數          | 111.6.23、2,500                                    |
| 發行（辦理）日期             | 111.7.26                                          |
| 已發行單位數               | 2,500                                             |
| 尚可發行單位數              | 0                                                 |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率    | 1.725%                                            |
| 認股存續期間               | 6 年                                               |
| 履約方式                 | 發行新股                                              |
| 限制認股期間及比率（%）         | 屆滿兩年 50%，屆滿三年 100%                                |
| 已執行取得股數              | 0                                                 |
| 已執行認股金額              | 0                                                 |
| 未執行認股數量              | 2,445,000 股                                       |
| 未執行認股者其每股認購價格        | 154.8 元                                           |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率（%） | 1.687%                                            |
| 對股東權益影響              | 員工認股權憑證於發行日屆滿二年後，得於存續期間陸續執行對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。 |

註：離職註銷 55,000 股(含留停)

(二) 截至年報刊印日止，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

| 職稱                   | 姓名         | 取得<br>認股<br>數量 | 取得認<br>股數量<br>占已發<br>行股份<br>總數比<br>率 | 已執行       |                     |            |                                | 未執行       |                      |             |                                |
|----------------------|------------|----------------|--------------------------------------|-----------|---------------------|------------|--------------------------------|-----------|----------------------|-------------|--------------------------------|
|                      |            |                |                                      | 認股數量      | 認股<br>價格            | 認股金額       | 認股數<br>量占已<br>發行股<br>份總數<br>比率 | 認股數量      | 認股<br>價格             | 認股金額        | 認股數<br>量占已<br>發行股<br>份總數<br>比率 |
| 執行長                  | 謝榮哲        | 2,814,000      | 1.94%                                | 1,500,000 | 107 年<br>發行<br>56.1 | 89,316,500 | 1.03%                          | 1,314,000 | 107 年<br>發行<br>56.1  | 163,906,500 | 0.91%                          |
| 砂輪事業<br>部總經理<br>(註)  | 蘇斌雄        |                |                                      |           |                     |            |                                |           |                      |             |                                |
| 鑽石事業<br>部總經理         | 李偉彰        |                |                                      |           |                     |            |                                |           |                      |             |                                |
| 晶圓事業<br>部總經理         | 洪福益        |                |                                      |           |                     |            |                                |           |                      |             |                                |
| 財務長<br>(註)           | 古永盛        |                |                                      |           |                     |            |                                |           |                      |             |                                |
| 稽核主管                 | 柯怡君        |                |                                      |           |                     |            |                                |           |                      |             |                                |
| 砂輪事業<br>部副總經<br>理(註) | 胡紹中        |                |                                      |           |                     |            |                                |           |                      |             |                                |
| 砂輪事業<br>部協理          | 鄧建中        |                |                                      |           |                     |            |                                |           |                      |             |                                |
| 鑽石事業<br>部副總經<br>理(註) | 周瑞麟        |                |                                      |           |                     |            |                                |           |                      |             |                                |
| 晶圓事業<br>部協理          | 蔡季桐        |                |                                      |           |                     |            |                                |           |                      |             |                                |
| 晶圓事業<br>部協理          | 周文雄        |                |                                      |           |                     |            |                                |           |                      |             |                                |
| 晶圓事業<br>部協理          | 鄭天棋        |                |                                      |           |                     |            |                                |           |                      |             |                                |
| 研發中心<br>協理           | 何嘉哲        |                |                                      |           |                     |            |                                |           |                      |             |                                |
| 前 10 大<br>員工         | 吳天宇        | 1,445,000      | 1.00%                                | 930,000   | 109 年<br>發行<br>58.6 | 55,539,500 | 0.64%                          | 515,000   | 111 年<br>發行<br>154.8 | 70,969,000  | 0.36%                          |
|                      | 劉育諭        |                |                                      |           |                     |            |                                |           |                      |             |                                |
|                      | 許智鈞        |                |                                      |           |                     |            |                                |           |                      |             |                                |
|                      | 林宜璋        |                |                                      |           |                     |            |                                |           |                      |             |                                |
|                      | 廖懿造<br>(註) |                |                                      |           |                     |            |                                |           |                      |             |                                |
|                      | 吳旻紘        |                |                                      |           |                     |            |                                |           |                      |             |                                |
|                      | 謝享昆        |                |                                      |           |                     |            |                                |           |                      |             |                                |
|                      | 鄂忠信        |                |                                      |           |                     |            |                                |           |                      |             |                                |
|                      | 林均政        |                |                                      |           |                     |            |                                |           |                      |             |                                |
| 關係企業<br>員工           | 柳南煌        |                |                                      |           |                     |            |                                |           |                      |             |                                |

備註：

一、原鑽石事業部協理周瑞麟於 110 年 1 月 1 日晉升鑽石事業部副總經理；前財務長張進興先生於 110 年 2 月 4 日退

休；古永盛先生於2月24日起擔任本公司財務主管、會計主管；前十大員工之廖懿造先生於109年11月01日退休；前砂輪事業部總經理蘇斌雄先生於111年2月7日退休；原砂輪事業部協理胡紹中於111年1月1日晉升砂輪事業部副總經理。

六、 限制員工權利新股辦理情形

無此情形。

七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無此情形。

八、 資金運用計劃執行情形

(一) 計劃內容

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者之資料：無此情形。

(二) 執行情形

不適用。

## 伍 | 營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 所營業務之主要內容

- A. 金屬線製品製造業。
- B. 其他金屬製品製造業。
- C. 熱處理業。
- D. 表面處理業。
- E. 模具製造業。
- F. 機械設備製造業。
- G. 電子零組件製造業。
- H. 陶瓷及陶瓷製品製造業。
- I. 玻璃及玻璃製品製造業。
- J. 光學儀器製造業。
- K. 農作物栽培業。
- L. 農產品整理業。
- M. 石材製品製造業。
- N. 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2. 主要產品營業比重

單位：％

| 主要產品    | 營業比重（註） |         |
|---------|---------|---------|
|         | 111 年度  | 112 年度  |
| 砂輪及刀具製品 | 23.30%  | 20.67%  |
| 鑽石碟     | 26.71%  | 25.94%  |
| 再生晶圓    | 48.18%  | 51.86%  |
| 其他      | 1.81%   | 1.53%   |
| 合計      | 100.00% | 100.00% |

##### 3. 公司目前之商品(服務)項目

本公司目前之主要商品項目為砂輪、鑽石碟等研磨工具及再生晶圓，茲將各類研磨切削工具及再生晶圓種類、材料、特性與重要性及用途予以彙總如下：

| 類別   |              | 材料、特性與重要性                                                                                                                  |
|------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 傳統產品 | 瓷質砂輪<br>樹脂砂輪 | 主要磨料為氧化鋁及碳化矽，依結合劑之不同而有數種製法，主要製作方法是由磨料加上結合劑充份混合後，成型燒製硬化而成的，磨料的粒度、結合度及組織亦隨各產品規格而調整，而於研磨過程中須依工件特性及加工條件選擇適當的砂輪，方能得到良好的研磨、切削效果。 |

| 類別   |                                           | 材料、特性與重要性                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | BD 砂輪                                     | 主要磨料為鑽石(Diamond)及立方晶氮化硼(cBN)，cBN 主要應用於較硬且難加工的鋼鐵材料，如工具鋼、合金鋼、鑄造及超合金的磨削加工；而非鐵系金屬之超硬合金、陶瓷、玻璃、石材、矽晶圓、藍寶石、碳化矽等的磨削操作，則使用鑽石磨粒來加工，由於鑽石有很多非常優越的特性，該材料的應用將主導未來科技的發展。                                                                                                  |
| 鑽石產品 | 鑽石修整器<br>(Diamond Disc 或 Pad Conditioner) | 隨著半導體製造日趨積層化及細微化，CMP(化學機械研磨)製程為目前 IC 產業線寬 0.25 微米以下製程中最廣被採用的全面平坦化技術。在 CMP 製程中，研磨墊表面經過一段時間的使用後，其上的孔洞會被雜質填塞，使其研磨特性變差、晶圓移除率下降。為解決上述問題，需以鑽石修整器適時的修整研磨墊，使研磨墊上的孔洞再現，恢復研磨墊的研磨功能。現今的修整器一般是於金屬台金的表面鍍著以鑽石為材料的固定砥粒來進行修整。於 CMP 的領域中，鑽石修整器是影響整個製程穩定性、成本高低及晶圓移除率(產能)的關鍵。 |
| 晶圓產品 | 再生矽晶圓                                     | 再生晶圓並非製作 IC 時不良品之再生，而是在半導體 IC 製造過程中，將使用於製程監控(Monitor wafer)及檔片(Dummy wafer)用之晶圓，回收加工再使用，其目的乃在降低全新 Test wafer 及 Dummy wafer 之成本。                                                                                                                            |

#### 4. 計畫開發之新商品(服務)

- 2nm 半導體製程應用之先進鑽石碟
- 19nm 規格之再生晶圓
- 第三類半導體材料加工服務
- 半導體晶圓(Si、SiC 等)研磨砂輪
- 先進封裝用研磨砂輪
- 平板玻璃用研磨砂輪
- 高銳利型瓷質研磨砂輪

#### 5. 研發策略及目標

研發策略：以磨為中心，運用最有效之彈性方式建立技術與量產，以解決問題並創造領先優勢。

管理方式：以規畫與科技輔助提升工作內容與品質，將研發能量從基礎研究推向產品精進，再到創新開發。並透過產學合作、彈性場域開發、投資併購等方式加速成長。

研發目標：

- 成為世界一流的研磨技術發展中心。
- 建立智造與解決方案的服務平台。
- 跨領域開創新產業鏈與生態圈。
- 透過製程改善及技術提升以延長產品生命週期。
- 技術頻譜與基礎研究的擴大與充實。
- 建立下一世代產品的量產技術。

(7) 強化智財權之申請及保護機制以保障獲利。

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

隨著低階產業外移及國內精密工業的升級，研磨產業面臨一場以技術為中心的淘汰競賽。小廠賴以維生的製品需求者，因台灣的生產成本高漲而紛紛轉往成本較低的國家設廠生產；而根留於台灣之需求者，因其本身的技術升級，對研磨工具製造及售後服務能力的要求將與日俱增。因此，該產業因市場機能之運作，將往技術層次高、製程能力足夠及產品客製化多元化之趨勢發展。

在鑽石碟的部分，多項新產品陸續通過客戶認證並導入量產，半導體客戶需求暢旺，除在先進製程市場市佔持續增加外，更在 3 奈米市場取得領先的地位。

半導體產業因為台灣地位的特殊性以及在產業鏈中的關鍵地位，在地緣政治的衝突中，更成為世界各國競相拉攏的對象，整體產業鏈在龍頭台積電的帶領下，除先進製程持續領先外，成熟製程的需求也供不應求。因此，對於再生晶圓的需求，也相對的持續高漲。

### 2. 產業上、中、下游之關聯性

#### (1) 上游原料之供應

本公司主要產品為研磨、切削工具，主要原料為磨料，磨料是用於磨削、拋光等工作，可將材料去除的一種高硬度物質，依種類可分為傳統磨料(以氧化鋁、碳化矽為主)及超級磨料(鑽石及立方晶氮化硼)。由於目前尚無其他替代材料，磨料市場除受經濟景氣及下游產業發展程度影響，並無產品生命週期之問題，然因全球傳統磨料及鑽石磨料供應商有限，又基於原料品質之要求，公司於該方面之需求多仰賴進口，傳統磨料方面主要進口來源為 IFM、Niche、3M 及 Saint Gobain；鑽石磨料主要來自 Element Six、HYPERION、ILJIN 及 Lands 等。而在再生晶圓事業的產品中，測試晶圓的原料主要來自於五大供應商(SUMCO, SHIN-ETSU, GLOBAL WAFER, SILTRONIC, SK SILTRON)。

#### (2) 下游產品之需求

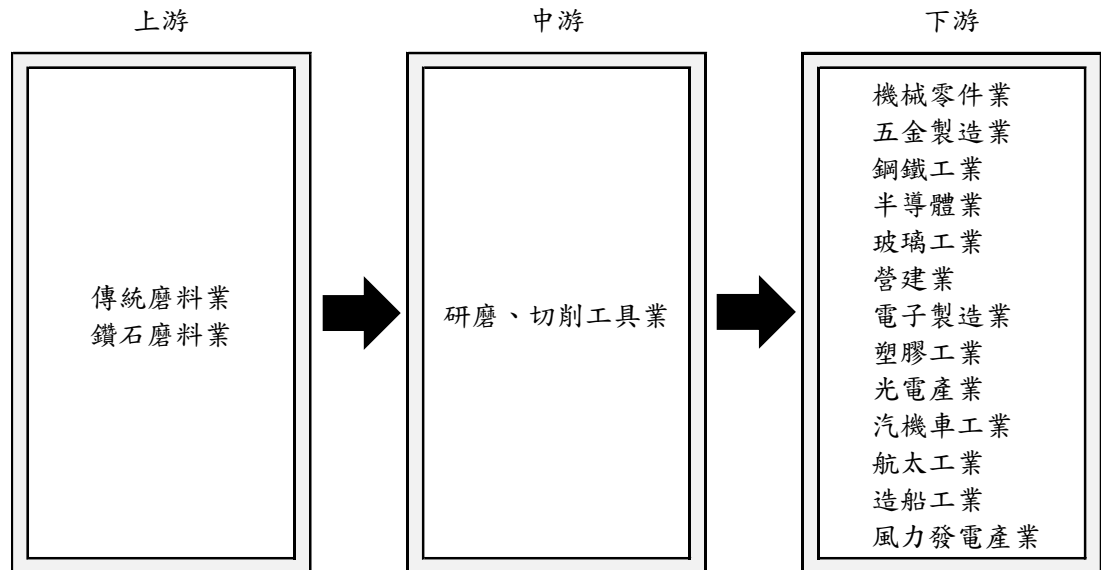
由公司所處的上、中、下游行業關聯可知，研磨、切削工具之應用包括了機械零件業、五金製造業、鋼鐵工業、半導體業、玻璃工業、營建業、電子製造業、塑膠工業、光電產業、汽機車工業、航太工業、造船工業、風力發電產業……等下游各種產業，為製造過程中必備之加工工具，產業關聯性極高；然由於其市場涵蓋範圍極廣且平均分佈於各產業，故較不易受單一產業景氣榮枯之影響。

而鑽石碟為晶圓製程中的耗材，應用於半導體製造中的化學機械研磨(CMP 製程)，涵蓋全球半導體產業中 IC/矽晶圓、DRAM 及 LED 二極體製造及第三代半導體(GaN, SiC)製造，目前全球供應有限，屬於寡占市場。

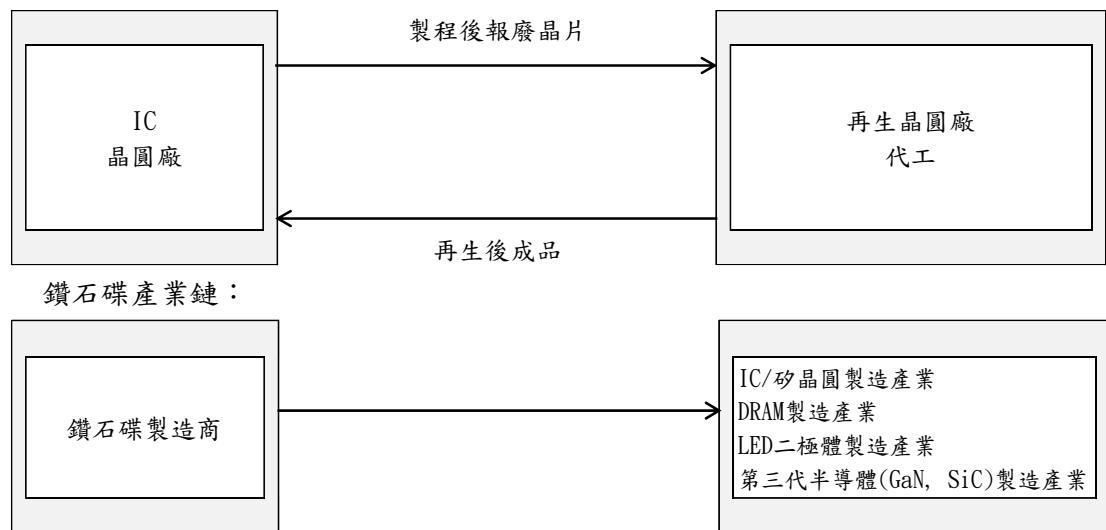
再生晶圓的下游客戶涵蓋了 IDM、晶圓代工以及記憶體製造，客戶來自於全世界，分布範圍極廣，已經是一個日不落的產業服務公司，在

半導體客戶持續擴產且需求持續增長的情況下，再生晶圓的需求只會越來越多。

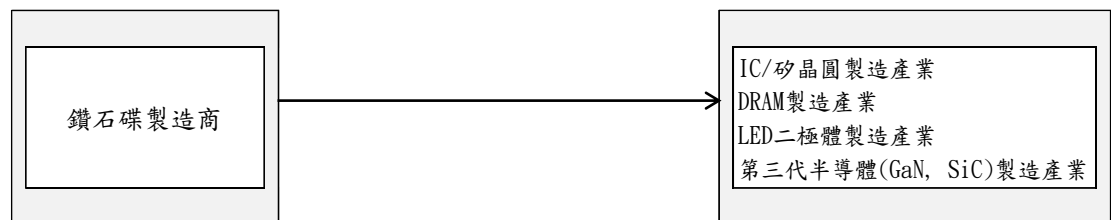
傳統砂輪產業鏈：



再生晶圓產業鏈：



鑽石碟產業鏈：



### 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

研磨產品之發展趨勢在於製程能力需可提供適合客戶機台或工件加工使用之產品，並滿足研磨或切削效率之提升。例如，消費性電子產品發展之趨勢為「輕、薄、短、小」，促使其磨削加工使用之研磨工具亦須作相應之配合。因研磨工具並非是最終消費性的產品，係屬其加工過程中使用的消耗品，故其發展趨勢在於如何製造可以滿足客戶需求之產品。

鑽石碟為半導體晶圓平坦化製程中必要且關鍵之消耗性產品，隨著晶圓製造由8吋跨入12吋，由微米進步至奈米時代，晶圓製造對於平坦化之需求與日俱增。鑽石碟除本身品質跟隨著半導體進步日益精進外，更進一步蛻變為提供客戶於平坦化製程 Total Solution 的角色，協助客戶解決平坦化的問題，建立更緊密的夥伴關係，持續往3奈米以下更先進製程前進。

再生晶圓以製程能力及產品經濟效益考量，用0.1微米投產於8吋已是

製程的極限。現有晶片材料品質用於 8 吋之製程，不管在原材料拉晶製程中的缺陷控制或後續之加工品質都能符合 8 吋要求。12 吋再生晶圓，其原始晶片品質優劣將直接反應於再生產品良率上。因此 12 吋的晶片品質將是各晶片供應商的競爭重點所在，目前的晶片品質要求已經來到 19 奈米，持續往 17 奈米更新。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度         | 112 年度    | 113 年 3 月 31 日 |
|-----------------|-----------|----------------|
| 研發費用(A)         | 156,505   | 39,798         |
| 銷貨收入淨額(B)       | 6,380,904 | 1,595,178      |
| 研發費用所佔比例(A)/(B) | 2.45%     | 2.49%          |

#### 2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

- (1) 3nm 半導體製程用鑽石碟。
- (2) 19nm 規格之再生晶圓。
- (3) 高號數矽晶圓用減薄砂輪。
- (4) 高號數碳化矽晶圓用減薄砂輪。
- (5) 碳化矽晶圓研磨用吸盤。

### (四) 長、短期業務發展計劃

#### 1. 短期計畫發展之方向

##### (1) 行銷策略

##### A. 砂輪

穩固現有砂輪市場並積極開發新客戶，擴大市場佔有率，以品質穩定、交期無誤及良好之售後服務，取得客戶信賴。

##### B. 鑽石碟

- (a) 在既有的技術基礎上，透過現階段產品整合及改良，降低生產成本，並擴大與現有客戶之合作規模。
- (b) 藉由 Pyradia、CVD-W 及 Metal Free 等新產品的推廣，拓展 12 吋晶圓及先進製程市場，提升市場佔有率。
- (c) 積極加強海外服務人員訓練及相關廠商之策略聯盟，以更具競爭力之姿態拓展海外銷售通路。

##### C. 再生晶圓

除繼續加強與提升對現有台灣客戶之服務外，並積極與海外半導體 IDM 廠、晶圓代工或 DRAM 廠認證，用以拓展海外市場之佔有率。

#### (2) 生產策略

A. 持續投入生產技術之研究改良工作，並針對市場需求開發新產品及新製程，以提高市場競爭力。

B. 加強產品之設計及製程管理，同時落實品管制度以提升產品品質。

(3) 產品發展方向

A. 佈建完整之產品線及製品供應能力，並開發新材料及技術。

B. 掌握產品之核心技術及量產能力，擴大產品銷售之深度與廣度。

C. 利用現有生產設備提升產品品質及生產高附加價值之產品，提升獲利能力。

(4) 營運規模

本公司以成為研磨治工具界的領導品牌為目標，持續投入資金與人才開發相關的技術及產品，適時擴充公司營運規模，以強化於研磨工具業的領導廠商地位。

(5) 財務配合

加強全面性財務規劃及成本控管，以降低營運風險，提高競爭力。

2. 長期發展策略

(1) 行銷策略

A. 砂輪

持續發展與客戶及代理商之長期合作關係，並深入其他國際市場，開發直接大型客戶，積極掌握廣大商機。

B. 鑽石碟

針對客戶之個別需求，提供差異化之整體解決方案，並結合 CMP 市場下游的應用需求及上游的機台規格，共同開發新產品並建構一個資源及利潤共享的銷售體系。

C. 再生晶圓

配合客戶產品線寬之縮小與製程之需求，適時投入次世代製程之開發。並擬積極將核心技術應用於其他半導體產業中高附加價值之硬脆材料產品(例如:第三類半導體材料)，增加產品之廣度及營運規模；另一方面，因應國內外客戶對於 12 吋晶圓再生的需求升高，加速產能擴充以及品質的提升。

本公司竹南新廠，建構完整 12 吋晶圓從切片到後段清洗檢測產能，提供銷售給予客戶 12 吋測試晶圓，為客戶提供一個測試晶圓購買的 Backup Solution，在全球缺料的狀況下，多出一個選擇。

(2) 生產策略

持續改善製程技術，縮短生產週期，提升產品品質及存貨週轉率，達成降低生產成本之目標，並積極擴大海外生產基地之佈建。

(3) 產品發展方向

強化研發陣容，持續擴大於鑽石相關應用之領先地位及優勢，並與客戶及廠商合作開發新的產品技術，於不同應用領域中發展具市場性及高附加

價值之產品；期能為顧客提供切削、研磨、拋光之全方位解決方案並與客戶共同創造價值。

#### (4) 營運規模

加強研發、生產、資訊、採購及行銷等環結的系統整合，並配合新產品的開發，擴增生產線，朝產品多元化及企業多角化方向發展。

#### (5) 財務配合

可適時透過貨幣市場或資本市場籌措未來營運所需之資金。

### 二、市場及產銷概況

#### (一) 市場分析

##### 1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

| 銷售區域 \ 年度 |      | 110 年度    |       | 111 年度    |       | 112 年度    |       |
|-----------|------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|-------|
|           |      | 金額        | %     | 金額        | %     | 金額        | %     |
| 內銷        |      | 3,517,402 | 58.35 | 3,940,533 | 57.05 | 3,658,038 | 57.33 |
| 外銷        | 美國   | 430,682   | 7.14  | 648,159   | 9.38  | 680,604   | 10.67 |
|           | 新加坡  | 471,512   | 7.82  | 640,176   | 9.27  | 549,740   | 8.62  |
|           | 中國   | 637,072   | 10.57 | 677,534   | 9.81  | 517,490   | 8.11  |
|           | 其他   | 971,170   | 16.12 | 1,001,217 | 14.49 | 975,032   | 15.27 |
|           | 國外合計 | 2,510,436 | 41.65 | 2,967,086 | 42.95 | 2,722,866 | 42.67 |
| 總計        |      | 6,027,838 | 100   | 6,907,619 | 100   | 6,380,904 | 100   |

##### 2. 市場佔有率

###### (1) 砂輪

本公司傳統瓷質砂輪及樹脂砂輪合計之市場佔有率約 35%，鑽石相關工具市場佔有率約 15%。

###### (2) 鑽石碟

依據美國 Dow 公司之統計分析，若依各廠商之銷售金額換算鑽石碟之市佔率，2022 年本公司於全球市場佔有率約為 32%。

###### (3) 再生晶圓

本公司再生晶圓之國內市場佔有率已超過 30%，營收比例國內佔 50%，國外客戶的營收比重佔 50%。

##### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

###### (1) 未來可能之供給情況

研磨工具係屬加工過程中使用的消耗品，並非最終消費性產品，該產品之供給在於製程能力可提供適合客戶機台或工件加工使用之產品，並滿足研磨及切削效率之提升。另研磨工具製造涉及許多技術，屬於中高度人力密集產業，除產品本身品質外，銷售廠商提供的技術指導服務，更可提高使用廠商的加工效率及產品的附加價值，未來隨著台灣整體產業升級之結構變化，可支援技術服務之供應商將可增強其製品的銷售能力，就目前大廠、小廠共同競爭之情形，慢慢的會產生消長現象。

## (2) 未來可能之需求情況

### A. 傳統研磨產品

就市場的需求面而言，傳統研磨工具下游應用產業廣泛，主要是以機械工具業，鋼鐵業，汽車工業及五金製造業之比例最高。此外，依目前全球半導體產業的蓬勃發展，應用於該項產業研磨所需之鑽石砂輪產品的需求亦將持續成長。

### B. 鑽石碟

鑽石碟主要應用的產業為半導體化學機械研磨市場，於CMP(化學機械研磨)的研磨要求中，其中一項是高產能，也就是單位時間內晶圓的產出量必須有一定的標準。而為了達到晶圓加工產量的需求及品質之穩定，其製程中必須使用鑽石修整器對研磨墊加以修整，因製程中隨著研磨時間之進行，研磨的副產物及反應生成物會沈積於研磨墊上的細微孔洞或溝槽內，最後阻塞了孔洞，研磨液無法均勻分佈於研磨墊上，使得研磨特性變差，造成了所謂的鈍化(glazing)，因此，需以鑽石修整器進行修整，以長時間維持研磨墊研磨能力之安定。根據國外的市場研究報告，鑽石修整器市場每年以15~20%不等的速度成長；未來於化學機械研磨製程中對鑽石修整器的要求需能滿足下列要求：

#### (a)穩定且快速的晶圓移除率(Removal rate)

鑽石修整器需能適當地修整研磨墊，進而再生研磨墊機能，使研磨墊能提供穩定與快速的晶圓移除率。

#### (b)延長研磨墊壽命

在修整的過程中，研磨墊為消耗品，因此，基於成本的考量，鑽石修整器應避免過度修整研磨墊以延長其壽命。

#### (c)確保鑽石不脫落

黏著於鑽石修整器上之鑽石必須穩固不脫落，以避免對晶圓造成刮傷。

### C. 再生晶圓：

國內12吋再生矽晶圓月需求量，在客戶持續的擴產之下，需求持續增加，目前已達約80萬片，但整體台灣的再生晶圓供給量，除了本公司在109年擴建竹南新廠之外，其他供應商均以去瓶頸的方式增加少部分產能，並未大幅度擴產。因此，在整體客戶需求增加下，高階再生晶圓的需求將會越趨吃緊。本公司除繼續拓展國外客戶，也密切關注國內客戶需求的變化。

109年以來，因為COVID-19疫情影響的關係，運輸供應成本節節上升，且匯率升值影響，對於再生服務的利潤率，產生很大的影響，所幸公司也持續關注此影響與變化，適度適時做出調整因應，目前再生晶圓整體需求以及營運，依舊良好。

## 4. 競爭利基

### (1) 完整的行銷通路及客戶服務

由於研磨、切削工具係依下游產業客戶對工件精度需求所製造的規格產

品，屬耗用材料，並不直接售予終端消費者，就研磨市場而言，台灣內需市場規模有限，需仰賴國際市場，故行銷通路之佈建為該行業發展之關鍵。本公司於長期努力下已與國內、外客戶，如台積電、聯電、力晶及GF、Micron等國際知名廠商及潛在客戶建立良好之互動模式，並透過海外代理及策略聯盟積極拓展外銷市場。

(2) 整合性技術支援與售後服務

於專業分工下，本公司所能提供予下游業者的價值不再侷限於產品及價格，而延伸至後勤支援，進而成為下游客戶整體價值鍊的一部份，隨時協助下游廠商提供應用技術支援，有效提升服務價值及效率，以提高最終市場之滿意度。

(3) 技術能力之創新及提升

因研磨市場發展快速，於各種新製程的應用及新產品的推廣下，對該產業的影響頗為重大，隨著下游市場需求的快速變化，本公司除充份掌握市場未來脈動，並不斷運用新技術於製程及產品上，且與客戶做緊密的交流與配合，以掌握產業技術之發展動態，並建立市場資訊蒐集之管道，以利下游市場及相關產品的開發。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 砂輪產品

1. 產品線完整，客戶群廣泛，產業風險相對減少

砂輪產品應用面廣泛，包括了機械、五金、鋼鐵、模具、汽車、玻璃、航太等工業均需使用該產品，本公司具有獨立之行銷及製造能力，可承接客戶特殊規格之訂單，使得公司可提供之產品線相當齊全，客戶群廣泛，涵蓋各行業，因此，產業景氣風險相對較小。

2. 客戶關係穩定

本公司自成立以來，不論客戶大小，均本著「你好、我好、大家好」的共好經營理念，協助客戶解決其製造加工上面臨的問題，並隨著客戶製程的升級適時提供其所需的工具，因此與客戶一直維持長期而良好的合作關係，故本公司與下游客戶關係穩定，不易被其他廠商取代。

3. 地域性優勢

本公司因位居國內地利之便，不僅方便下游廠商為砂輪的汰舊換新，也為廠商節省許多到國外選購砂輪的成本。

4. 新產品及新製程的開發導入

隨著新磨料、新結合劑的開發，本公司為因應磨削、拋光技術的推陳出新，於近年持續開發完成許多新產品，新產品的量產將有助於市場之分散及擴大市場佔有率，另為提高產品品質及層次，本公司亦導入新製程技術，以創造高附加價值產品，達到公司之營運目標。

B. 鑽石碟

1. 位於半導體群聚之台灣

台灣為全球半導體群聚之區，因此國內鑽石碟廠商與下游半導體廠商互動上具有絕佳之地緣優勢，本公司除鑽石碟產品之供應外，更藉由研發、生產等部門間的相互合作進一步成為資訊、庫存管理及其他備品的供給者，以提供客戶整體解決方案(Total Solution)，進而提高客戶長期配合的意願及市場上的競爭力。另外，豐富的台灣技術經驗，亦能在海外業務拓展上，提供客戶最合適的產品與解決方案。

## 2. 半導體大廠穩定成長

全球半導體市場目前位於去庫存化階段，但主要晶圓及記憶體製造及代工業者如台積電(tsmc)、聯電(UMC)、世界先進(VIS)、中芯國際(SMIC)、格羅方德(GlobalFoundries)、英特爾(Intel)等…，仍維持增加資本支出，持續擴建未來產能。此外，技術升級是帶動半導體資本市場成長的主要動力，對5奈米以下及更高階製程設備的需求持續增加，也是帶動晶圓代工龐大資本支出的主因。化學機械研磨(CMP)為目前全世界IC產業線寬0.25微米以下製程中，唯一能達到全面平坦化(global planarization)之方法，也是近幾年半導體設備市場上成長快速的技術之一。CMP製程除被廣泛使用於矽晶圓前段製程中的矽晶圓表面拋光，該技術亦依IC的種類不同產生了各種應用情形，包括了元件的形成、元件與元件間的絕緣層及導線層等，在線寬不斷縮小之下，本公司生產之鑽石碟，正與此具發展潛力之技術有密切之關聯性與重要性，故其市場成長空間相當大。

## 3. 產品品質及商譽的建立

鑽石碟為半導體製程中必要且關鍵之消耗性產品，其鑽石排列方式、高度、金屬圓板曲面等皆是影響製程結果之變動因素，為製程眾多參數之一。由於半導體製程複雜，而毛利率又直接影響晶圓價格競爭力，故一般晶圓代工廠，皆會以製程的穩定性及晶圓的產出率為優先考量。然中國砂輪鑽石碟因其特殊的專利性，除能確保製程中鑽石的不脫落，亦能節省製程中研磨墊、研磨液等成本，並提高晶圓的移除率及良率，故本公司鑽石碟品質已廣受下游半導體廠商之肯定。

## C. 再生晶圓

### 1. 市場需求變化

(1)台灣半導體再生晶圓需求，這幾年因為客戶端擴產幅度與速度均加快，整體需求持續往上，高階再生晶圓需求更是吃緊，本公司在竹南新廠擴建完成後，已經能提供3或5奈米製程所需的再生晶圓，在業界居於領先地位。

(2)8吋晶圓由於在微細線寬的產品上較不具競爭力，故其晶圓再生服務之需求已經不再增加。因此，本公司除積極拓展海外市場；另一方面，配合客戶轉型，許多新興第三類半導體材料應用產生，伴隨新加工服務以及新產品需求應運而生，利用現有生產線能力，對應新客戶需求，抓住產業轉型的契機。

### 2. 產品已獲客戶肯定

建立完整之WIP追蹤與品質管理系統，不論技術與服務之品質均

更上一層樓，履獲客戶高度肯定。

(2) 不利因素與因應對策

A. 砂輪產品

1. 主要原料多仰賴進口

主要原料之傳統磨料皆需進口，且集中於歐洲及大陸等地，國內並無生產，而國外採購之作業需時較長，故原料安全存量不易降低，另採購多以美元計價，故原料成本易受匯率變動之影響。

**因應措施：**

穩定與既有供應商之合作關係，並積極尋覓具競爭價格之其他供應商，以增加供貨來源；另由行銷單位確實掌握銷貨預測，以事先排定生產計劃，並妥善管理原物料存貨情形，使原料進貨速度不致影響銷貨。

2. 產品技術之更替性高

研磨產業所處之產業技術更替快速，新型材料替代性快，尤以砂輪產品，往往隨著新產品之問世而產生世代之更替，考驗其產品、技術之開發能力。

**因應措施：**

掌握技術及其應用之趨勢以開發新材料及新產品線，並加強市場情報之蒐集，隨時留意供應商及客戶動向。

3. 較高之存貨部位

研磨、切削工具製造廠為因應下游不同性質廠商的需求，其生產方式多為訂單式生產，然基於規模經濟及供貨及時之考量，亦輔以計劃式生產，故公司通常會保有較高的存貨部位。

**因應措施：**

加強產品供貨、進貨及存貨等資訊控管，以提高存貨週轉並降低呆滯存貨之風險。

B. 鑽石碟

1. 市場競爭激烈

韓國競爭對手為取得市場佔有率，以低價進攻，造成市場價格競爭激烈，甚至原本極少降價的美國大廠也加入戰局。

**因應措施：**

為因應競爭對手產品價格策略，在現有製程上提供改良後的產品，延長鑽石碟壽命，以協助客戶節省整體成本；另一方面積極在先進製程上取得客戶對本公司鑽石碟的信賴，以提高競爭對手進入門檻，增加鑽石碟競爭優勢。同時本公司長期以來與 CMP 應用廠商建立起的合作模式，能加強產品應用效能，有效提供客戶製程之完整解決 (Total Solution) 方案。

C. 再生晶圓

1. 規格要求日趨嚴格

12 吋產品規格已經到 19nm，未來將進一步緊縮到 17nm。

**因應措施：**

積極提升製程能力以及品級，因應 19nm 以及未來 17nm 製程需求。

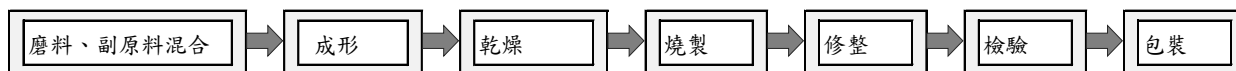
## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品之重要用途

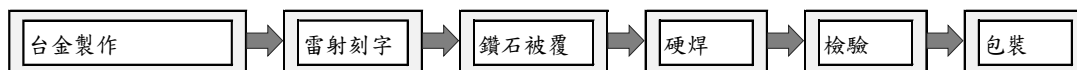
| 產品項目 | 主要用途                                                        | 應用產業                                                                    |
|------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 砂輪   | 為機械工具中之母工具，可為材料之磨除、去疵及機件之切割，依磨料、結合劑及製法之不同，可廣泛用於各式加工研磨及精密拋光。 | 機械零件業、五金製造業、鋼鐵工業、半導體業、玻璃工業、營建業、電子製造業、塑膠工業、光電產業、汽機車工業、航太工業、造船工業、風力發電產業等。 |
| 鑽石碟  | 用於半導體產業中的CMP製程，獨特專利製法可確保鑽石不脫落，晶圓不刮傷。                        | 晶圓代工、DRAM製造、硬碟製造、LED、第三代半導體(GaN, SiC)製造等。                               |
| 再生晶圓 | 應用於半導體之製程中或產品。                                              | IDM、晶圓代工廠、DRAM廠、設備商。                                                    |

### 2. 產製過程

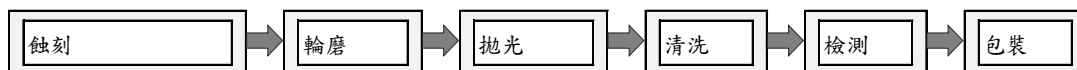
砂輪



鑽石碟



再生晶圓



### (三) 主要原料之供應狀況

| 主要原料名稱         | 主要供應來源       | 供應情形 |
|----------------|--------------|------|
| 傳統磨料           | IFM          | 良好   |
|                | Niche        | 良好   |
|                | 3M           | 良好   |
|                | Saint Gobain | 良好   |
| 鑽石磨料<br>PCD 胚片 | Element Six  | 良好   |
|                | HYPERION     | 良好   |
|                | Lands        | 良好   |
|                | ILJIN        | 良好   |

## (四) 主要進銷貨客戶名單

## 1. 最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之供應商資料

單位：新台幣仟元

| 項<br>目 | 111 年度 |           |               |         | 112 年度 |           |               |         | 113 年度截至前一季止 |         |                     |         |
|--------|--------|-----------|---------------|---------|--------|-----------|---------------|---------|--------------|---------|---------------------|---------|
|        | 名稱     | 金額        | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額        | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱           | 金額      | 占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1      | 戊公司    | 157,683   | 8.02          | 無       | 戊公司    | 192,718   | 10.62         | 無       | 庚公司          | 52,068  | 10.30               | 無       |
|        | 其他     | 1,806,463 | 91.98         | —       | 其他     | 1,622,299 | 89.38         | —       | 其他           | 453,441 | 89.70               | —       |
|        | 進貨淨額   | 1,964,046 |               | —       | 進貨淨額   | 1,815,017 |               | —       | 進貨淨額         | 505,509 |                     | —       |

## 2. 最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

| 項<br>目 | 111 年度 |           |               |         | 112 年度 |           |               |         | 113 年度截至前一季止 |           |                     |         |
|--------|--------|-----------|---------------|---------|--------|-----------|---------------|---------|--------------|-----------|---------------------|---------|
|        | 名稱     | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱           | 金額        | 占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1      | 甲公司    | 1,893,610 | 27.41         | 無       | 甲公司    | 1,923,276 | 30.14%        | 無       | 甲公司          | 486,889   | 30.52%              | 無       |
|        | 其他     | 5,014,009 | 72.59         | —       | 其他     | 4,457,628 | 69.86%        | —       | 其他           | 1,108,289 | 69.48%              | —       |
|        | 銷貨淨額   | 6,907,619 |               | —       | 銷貨淨額   | 6,380,904 |               | —       | 銷貨淨額         | 1,595,178 |                     | —       |

## (五) 最近二年度生產量值表

單位：仟個、新台幣仟元

| 年度<br>生產量值<br>主要商品<br>(或部門別) | 111 年度 |        |           | 112 年度 |        |           |
|------------------------------|--------|--------|-----------|--------|--------|-----------|
|                              | 產能     | 產量     | 產值        | 產能     | 產量     | 產值        |
| 傳統產品                         | —      | 35,604 | 1,066,733 | —      | 32,286 | 987,856   |
| 鑽石碟                          | —      | 401    | 1,027,064 | —      | 325    | 912,905   |
| 再生晶圓                         | —      | 5,197  | 2,345,892 | —      | 5,364  | 2,470,880 |
| 其他                           | —      | 106    | 111,699   | —      | 68     | 95,098    |
| 合計                           | —      | 41,308 | 4,551,388 | —      | 38,043 | 4,466,739 |

## (六) 最近二年度銷售量值表

單位：仟個、新台幣仟元

| 年度<br>銷售量值<br>主要商品<br>(或部門別) | 111 年度 |           |        |           | 112 年度 |           |        |           |
|------------------------------|--------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|
|                              | 內 銷    |           | 外 銷    |           | 內 銷    |           | 外 銷    |           |
|                              | 量      | 值         | 量      | 值         | 量      | 值         | 量      | 值         |
| 傳統產品                         | 10,120 | 960,419   | 31,745 | 648,711   | 7,622  | 734,624   | 28,251 | 584,397   |
| 鑽石碟                          | 221    | 1,327,619 | 104    | 517,447   | 203    | 1,184,278 | 95     | 471,140   |
| 再生晶圓                         | 2,746  | 1,574,615 | 2,252  | 1,753,165 | 2,854  | 1,677,572 | 2,152  | 1,631,373 |
| 其他                           |        | 77,880    |        | 47,763    |        | 61,564    |        | 35,956    |
| 合計                           | 13,087 | 3,940,533 | 34,101 | 2,967,086 | 10,679 | 3,658,038 | 30,498 | 2,722,866 |

## 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、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率

| 年 度            |      | 111 年度  | 112 年度  | 113 年 4 月 30 日 |
|----------------|------|---------|---------|----------------|
| 員工<br>人數       | 直接人員 | 1,017 人 | 1,003 人 | 985 人          |
|                | 間接人員 | 754 人   | 743 人   | 743 人          |
|                | 合計   | 1,771 人 | 1,746 人 | 1,728 人        |
| 平均年歲           |      | 40.24 歲 | 40.53 歲 | 41.24 歲        |
| 平均服務年資         |      | 11.40 年 | 12.08 年 | 12.34 年        |
| 學歷<br>分佈<br>比率 | 博士   | 0.40%   | 0.34%   | 0.35%          |
|                | 碩士   | 7.74%   | 7.96%   | 8.10%          |
|                | 大專   | 49.69%  | 49.94%  | 50.17%         |
|                | 高中   | 34.60%  | 34.25%  | 34.09%         |
|                | 高中以下 | 7.57%   | 7.51%   | 7.29%          |

## 四、 環保支出資訊

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：

本公司目前全部廠區(鶯歌/新竹/竹北/樹林/竹科)均完成 ISO 14001 系統、ISO 45001 與 CNS 45001 之推行及驗證通過；所有廠區於 2022 年全面完成溫室氣體盤查並通過外部查證(ISO 14064-1)；竹北廠於 2022 年導入能源管理系統(ISO 50001)，與樹林廠皆通過外部驗證；2022 年完成 12 吋再生晶圓服務、傳統鑽石碟及陶瓷結合法砂輪等三項產品碳足跡之外部查證聲明書。持續由臺灣檢驗科技公司(SGS)針對各廠區所設定之環境績效及安全衛生、能源指標進行定期追蹤，截至目前都無重大不符情形。

2022.9.21 鶯歌廠因空污設備停機維修，未即時向當地環保局通報，2023.1.7 遭裁處罰鍰新臺幣 100,000 元整。2023.9.5 樹林廠因放流水未達排

放標準，2023.11.22 遭裁處罰鍰新臺幣 105,000 元整。經檢討，內部採取人員相關認知訓練及主管不定期稽查機制，以避免相關不符合事項再發生。

## 五、勞資關係

### (一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，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

本公司於民國 62 年 5 月 8 日依法成立職工福利委員會，由勞資雙方推舉委員，共同執行員工福利有關業務。此外，相關管理規章及作業標準均依勞動基準法之規定辦理。本公司員工福利措施多元，例如教育獎助金、婚喪喜慶補助、年節賀禮、生日禮金、員工及眷屬團保等。針對同仁訓練需求，開辦新進人員、專業技術、管理才能、自我啟發等各類訓練課程，提供員工完整之專業技能養成及自我成長啟發。

#### 2. 退休制度與其實施情形

依勞動基準法相關規定，按每月薪資總額 6% 提撥員工退休準備金，專戶存入台灣銀行。並依勞基法規定，辦理員工退休金支付。自九十四年七月一日起，員工選擇適用勞工退休金條例之退休金制度者，按其每月薪資 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。並依勞基法規定於每年年度終了前，估算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成就第五十三條或第五十四條第一項第一款退休條件之勞工，依前條計算之退休金數額者，於次年度三月底前一次提撥其差額，並送事業單位勞工退休準備金監督委員會審議。

#### 3. 勞資間之協議

勞資雙方權利義務依據本公司工作規則各項規定辦理。

#### 4. 員工進修訓練情形

本公司有針對各級主管及員工規劃各種進修及訓練課程，並有制定「教育訓練辦法」，主要之訓練課程包括：職前教育訓練、階層別在職訓練、職能別在職訓練、通用技能訓練，112 年訓練費支出共 3,574 仟元。

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

本公司勞資關係良好，未曾發生勞資糾紛，亦未曾因勞資糾紛而產生損失。另本公司對職工的管理非常人性化，未來可能發生勞資糾紛並產生損失之可能性極低。

### (三) 員工行為與倫理守則

公司所有營運作業及同仁權利義務事項，皆明訂相關規章辦法以為遵循，並且置於內部網站供全體同仁隨時查閱。列舉員工行為或倫理守則相關規章辦法概述如下：

#### 1. 分層負責

配合組織發展需要，對於各項作業訂定明確之核決權限，以有效規範各職級之工作權限並確保公司各項作業正常運作。相關規章辦法有「組織規定」、「職務

授權制度」等。

## 2. 部門工作職掌

依據主要部門功能別，明確規範各部門工作職掌及組織功能，以落實各部門專業分工，強化公司之競爭力。相關規章辦法有「業務分掌辦法」等。

## 3. 獎懲規範

依據員工對公司之特殊貢獻及造成公司之損害，明確規範員工之工作紀律及行為準則，以達到鼓勵或警惕之目的。相關規章辦法有「獎懲管理辦法」、「員工關係管理辦法」等。

## 4. 績效管理

依據員工之工作表現，公司每年皆定期進行績效評核作業，以做為工作努力之回饋及缺失之檢討依據。相關規章辦法有「績效考核管理辦法」等。

## 5. 出勤及出差管理

落實職務代理人制度，並建立良好紀律以提高工作品質，明確規範出差出勤及請假之相關作業。相關規章辦法有「出差管理辦法」、「出勤管理辦法」等。

## 6. 性騷擾防治措施暨職場不法侵害防治

為提供本公司員工及求職者免於性騷擾與職場不法侵害之工作及服務環境，並採取適當之預防、糾正、懲戒及處理措施，以維護當事人權益及隱私。相關規章辦法有「性騷擾防治措施暨職場不法侵害、申訴暨懲戒辦法」等。

### (四) 工作環境與員工人身安全的保護措施

#### 1. 員工保險制度：

- (A)勞工保險：依照勞保條例辦理，分生育、傷病、殘廢、老年及死亡給付。
- (B)全民健保：依照全民健保條例辦理，員工及眷屬可獲得醫療服務。
- (C)員工團體保險：公司支付保費，保障內容含定期壽險、意外傷害險、意外醫療險、住院醫療險及癌症醫療險。
- (D)員工眷屬保險：同仁自費加保，保障內容含員工配偶意外傷害險、員工配偶、子女及父母住院醫療險。

#### 2. 建構安全的職場工作環境：

定期舉辦人身及消防安全演習及健康促進活動，內容包含：

- (A)一般安全衛生教育訓練：廠區環境安全衛生注意事項及個人防護用具的使用。
- (B)危害通識教育訓練：廠區化學品之危害特性與安全衛生注意事項。
- (C)粉塵作業場所教育訓練：粉塵作業場所的環境安全衛生事項。
- (D)噪音作業場所教育訓練：噪音防護及個人防護具之使用。
- (E)有機溶劑作業場所教育訓練：有機溶劑作業場所的環境安全衛生事項。
- (F)消防演練：消防基本常識宣導及通報、逃生、滅火演練。
- (G)職業安全衛生在職教育訓練：由相關人員參加委外訓練及研討會。
- (H)承攬商安全衛生教育訓練：訓練及告知承攬商廠內安全衛生及環境相關之規定。

- (I)新進人員安全衛生教育訓練：廠區安全衛生環境及系統管控之相關注意事項。
- (J)各級業務主管教育訓練：宣導各級業務主管之責任與義務，及工作場所(如噪音、粉塵等)預防作業。
- (K)性騷擾防治措施暨職場不法侵害防治宣導。
- (L)母性健康保護宣導。
- (M)健康促進宣導講座與體重管理計劃：宣導健康飲食與運動健身的重要性與積極作法。

#### (五) 公司經營理念

##### 共好

1. 你好：精益求精、提升品質，以滿足客戶的研磨需求。
2. 我好：注重股東權益、員工福利，強調人性化、合理化管理，以達全員和諧、永續經營。
3. 大家好：發揮經營績效，回饋社會、善盡企業社會責任。

#### 六、 資通安全管理

1. 資安管理架構：於永續發展委員會下設立資安單位負責統籌並執行公司資訊安全政策，宣導資訊安全訊息，提升員工資安意識。並不定期向執行長、董事長進行資訊安全成果報告。
2. 資訊安全政策：
  - (1) 資訊安全之目標：建立安全及可信賴之電腦化作業環境，確保本公司資料、系統、設備及網路安全，以保障公司利益及各單位資訊系統之永續運作。
  - (2) 資訊安全之範圍：
    - A. 人員管理及資訊安全教育訓練。
    - B. 電腦系統安全管理。
    - C. 網路安全管理。
    - D. 系統存取管制。
    - E. 系統發展及維護安全管理。
    - F. 資訊資產安全管理。
    - G. 實體及環境安全管理。
    - H. 資訊系統永續運作計畫管理。
    - I. 資訊安全稽核。
3. 資安具體管理措施：

為貫徹中砂各項資訊管理制度能有效運作執行，維護重要資訊系統的機密性、完整性、可用性，確保資訊系統、網路設備能安全維運，達到永續經營目的，針對資安具體管理措施如下：

- (1) 權限管理：人員帳號、權限管理與系統操作行為之管理措施。(例如：人員帳號權限管理與審核、人員帳號權限定期盤點)
- (2) 存取管控：人員存取內外部系統及資料傳輸之控制措施。(例如：內/外部存取管理措施、操作行為軌跡紀錄)
- (3) 外部威脅：內部潛在弱點、中毒管道與防護措施。(例如：主機/電腦弱點檢測及更新措施、病毒防護與惡意程式檢測)
- (4) 系統可用性：系統可用狀態與服務中斷時之處置措施。(例如：系統/網路可用狀態監控及通報機制、服務中斷之應變措施、資訊備份措施、本/異地備份機制、定期災害復原演練)

4. 投入資通安全管理之資源：

- (1) 網路硬體設備：防火牆、郵件防毒、垃圾郵件過濾、上網行為分析等。
- (2) 軟體系統：端點防護系統、備份管理軟體、VPN 認證及加密軟體等。
- (3) 電信服務：多重線路、雲端備份服務、網路專線、入侵防護服務等。
- (4) 投入人力資源：每日各系統狀態檢查、定期備份及備份媒體異地存放之執行、系統災難復原執行演練、每年對資訊循環之內部稽核、會計師稽核等。

七、 重要契約

無

# 陸 | 財務概況

## 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

### (一) 簡明資產負債表-國際財務報導準則

#### 1. 簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

| 項目          | 年度  | 最近五年度財務資料     |           |           |           |           | 當年度截至<br>113年3月31日<br>財務資料(註1) |
|-------------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|
|             |     | 112年          | 111年      | 110年      | 109年      | 108年      |                                |
| 流動資產        |     | 3,423,599     | 3,405,298 | 3,865,004 | 2,531,032 | 2,416,170 |                                |
| 基金及投資       |     | 1,075,816     | 707,968   | 400,075   | 427,710   | 385,942   |                                |
| 不動產、廠房及設備   |     | 4,120,937     | 4,440,273 | 4,772,109 | 5,117,144 | 3,356,170 |                                |
| 無形資產        |     | 24,874        | 22,201    | 26,481    | 25,889    | 16,481    |                                |
| 其他資產        |     | 813,362       | 529,533   | 640,796   | 876,713   | 1,276,467 |                                |
| 資產總額        |     | 9,458,588     | 9,105,273 | 9,704,465 | 8,978,488 | 7,451,230 |                                |
| 流動負債        | 分配前 | 2,177,675     | 1,908,818 | 2,430,476 | 1,240,243 | 1,612,927 |                                |
|             | 分配後 | 2,757,757     | 2,485,057 | 2,830,756 | 1,636,356 | 1,429,627 |                                |
| 非流動負債       |     | 1,112,545     | 1,434,725 | 2,525,301 | 3,314,118 | 1,549,687 |                                |
| 負債總額        | 分配前 | 3,290,220     | 3,343,543 | 4,955,777 | 4,554,361 | 3,162,614 |                                |
|             | 分配後 | 3,870,302     | 3,919,782 | 5,356,057 | 4,950,474 | 2,979,314 |                                |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     | -             | -         | -         | -         | -         |                                |
| 股本          |     | 1,449,435     | 1,437,337 | 1,426,580 | 1,410,775 | 1,410,000 |                                |
| 資本公積        |     | 1,399,657(註2) | 1,289,733 | 1,195,272 | 1,078,150 | 1,265,044 |                                |
| 保留盈餘        | 分配前 | 3,334,259     | 3,049,109 | 2,149,289 | 1,921,818 | 1,584,361 |                                |
|             | 分配後 | 2,971,708(註2) | 2,472,870 | 1,749,009 | 1,525,705 | 1,401,061 |                                |
| 其他權益        |     | (14,983)      | (14,449)  | (22,453)  | 13,384    | 29,211    |                                |
| 庫藏股票        |     | 0             | 0         | 0         | 0         | 0         |                                |
| 非控制權益       |     | 0             | 0         | 0         | 0         | 0         |                                |
| 權益          | 分配前 | 6,168,368     | 5,761,730 | 4,748,688 | 4,424,127 | 4,288,616 |                                |
| 總額          | 分配後 | 5,588,286     | 5,185,491 | 4,348,408 | 4,028,014 | 4,105,316 |                                |

註1：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司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。

註2：112年度之現金股利擬派發數為580,082仟元(其中由保留盈餘配發362,551仟元及資本公積配發現金217,531仟元)，業經113年2月27日董事會決議，擬於113年6月24日股東常會報告。

## 2. 簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

| 項目          | 年度  | 最近五年度財務資料     |           |            |           |           | 當年度截至<br>113年3月31日<br>財務資料(註1) |
|-------------|-----|---------------|-----------|------------|-----------|-----------|--------------------------------|
|             |     | 112年          | 111年      | 110年       | 109年      | 108年      |                                |
| 流動資產        |     | 4,042,103     | 4,061,727 | 4,511,367  | 3,178,483 | 3,024,195 | 4,837,125                      |
| 基金及投資       |     | 705,891       | 330,637   | 51,091     | 69,457    | 29,214    | 749,737                        |
| 不動產、廠房及設備   |     | 4,239,246     | 4,559,011 | 4,883,701  | 5,248,848 | 3,513,498 | 4,184,689                      |
| 無形資產        |     | 43,015        | 44,383    | 52,609     | 58,297    | 55,020    | 40,470                         |
| 其他資產        |     | 832,698       | 549,137   | 662,747    | 897,763   | 1,303,481 | 797,612                        |
| 資產總額        |     | 9,862,953     | 9,544,895 | 10,161,515 | 9,452,848 | 7,925,408 | 10,609,633                     |
| 流動負債        | 分配前 | 2,250,720     | 1,983,240 | 2,536,729  | 1,345,291 | 1,701,500 | 3,079,519                      |
|             | 分配後 | 2,830,802     | 2,559,479 | 2,937,009  | 1,741,404 | 1,884,800 | -                              |
| 非流動負債       |     | 1,139,818     | 1,470,985 | 2,574,172  | 3,371,566 | 1,618,358 | 1,366,630                      |
| 負債總額        | 分配前 | 3,390,538     | 3,454,225 | 5,110,901  | 4,716,857 | 3,319,858 | 4,446,149                      |
|             | 分配後 | 3,970,620     | 4,030,464 | 5,511,181  | 5,112,970 | 3,503,158 | -                              |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     | 6,168,368     | 5,761,730 | 4,748,688  | 4,424,127 | 4,288,616 | 5,852,825                      |
| 股本          |     | 1,449,435     | 1,437,337 | 1,426,580  | 1,410,775 | 1,410,000 | 1,450,805                      |
| 資本公積        |     | 1,399,657(註2) | 1,289,733 | 1,195,272  | 1,078,150 | 1,265,044 | 1,200,630                      |
| 保留盈餘        | 分配前 | 3,334,259     | 3,049,109 | 2,149,289  | 1,921,818 | 1,584,361 | 3,228,398                      |
|             | 分配後 | 2,971,708(註2) | 2,472,870 | 1,749,009  | 1,525,705 | 1,401,061 | 0                              |
| 其他權益        |     | (14,983)      | (14,449)  | (22,453)   | 13,384    | 29,211    | (27,008)                       |
| 庫藏股票        |     | 0             | 0         | 0          | 0         | 0         | 0                              |
| 非控制權益       |     | 304,047       | 328,940   | 301,926    | 311,864   | 316,934   | 310,659                        |
| 權益          | 分配前 | 6,472,415     | 6,090,670 | 5,050,614  | 4,735,991 | 4,605,550 | 6,163,484                      |
| 總額          | 分配後 | 5,892,333     | 5,514,431 | 4,650,334  | 4,339,878 | 4,422,250 | -                              |

註1：113年第一季之財務資料經會計師核閱。

註2：112年度之現金股利擬派發數為580,082千元(其中由保留盈餘配發362,551千元及資本公積配發現金217,531千元)，業經113年2月27日董事會決議，擬於113年6月24日股東常會報告。

## (二) 簡明綜合損益表-國際財務報導準則

## 1. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度          | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |           |           |           |           | 當年度截至<br>113年3月31日<br>財務資料(註1) |
|--------------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|
|                    | 112 年             | 111 年     | 110 年     | 109 年     | 108 年     |                                |
| 營業收入               | 5,919,662         | 6,407,705 | 5,469,310 | 4,634,702 | 4,279,593 |                                |
| 營業毛利               | 1,849,132         | 2,380,225 | 1,680,132 | 1,401,204 | 1,320,788 |                                |
| 營業損益               | 974,532           | 1,359,682 | 828,591   | 639,528   | 653,875   |                                |
| 營業外收入及支出           | 72,307            | 156,123   | (11,205)  | 2,153     | 23,514    |                                |
| 稅前淨利               | 1,046,839         | 1,515,805 | 817,386   | 641,681   | 677,389   |                                |
| 繼續營業單位             |                   |           |           |           |           |                                |
| 本期淨利               | -                 | -         | -         | -         | -         |                                |
| 停業單位損失             | -                 | -         | -         | -         | -         |                                |
| 本期淨利(損)            | 852,122           | 1,247,391 | 676,574   | 512,338   | 536,677   |                                |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | 8,733             | 60,713    | (88,827)  | (7,408)   | (6,849)   |                                |
| 本期綜合損益總額           | 860,855           | 1,308,104 | 587,747   | 504,930   | 529,828   |                                |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | -                 | -         | -         | -         | -         |                                |
| 淨利歸屬於非控制<br>權益     | -                 | -         | -         | -         | -         |                                |
| 綜合損益總額歸<br>屬於母公司業主 | -                 | -         | -         | -         | -         |                                |
| 綜合損益總額歸<br>屬於非控制權益 | -                 | -         | -         | -         | -         |                                |
| 每股盈餘               | 5.91              | 8.71      | 4.78      | 3.63      | 3.81      |                                |

註1：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司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。

## 2. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度          | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           | 當年度截至<br>113年3月31日<br>財務資料(註1) |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|
|                    | 112年      | 111年      | 110年      | 109年      | 108年      |                                |
| 營業收入               | 6,380,904 | 6,907,619 | 6,027,838 | 5,156,550 | 4,868,003 | 1,595,178                      |
| 營業毛利               | 1,942,231 | 2,528,462 | 1,862,624 | 1,546,592 | 1,426,443 | 516,242                        |
| 營業損益               | 989,237   | 1,430,775 | 933,761   | 706,973   | 673,187   | 261,347                        |
| 營業外收入及支出           | 71,168    | 126,561   | (47,894)  | (23,425)  | 13,036    | 59,876                         |
| 稅前淨利               | 1,060,405 | 1,557,336 | 885,867   | 683,548   | 686,223   | 321,223                        |
| 繼續營業單位             | -         | -         | -         | -         | -         | -                              |
| 本期淨利               | -         | -         | -         | -         | -         | -                              |
| 停業單位損失             | -         | -         | -         | -         | -         | -                              |
| 本期淨利(損)            | 862,107   | 1,274,350 | 721,678   | 539,476   | 539,200   | 269,305                        |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | 11,107    | 82,918    | (128,859) | (25,087)  | 11,245    | (18,028)                       |
| 本期綜合損益總額           | 873,214   | 1,357,268 | 592,819   | 514,389   | 550,445   | 251,277                        |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | 852,122   | 1,247,391 | 676,574   | 512,338   | 536,677   | 256,690                        |
| 淨利歸屬於非控制<br>權益     | 9,985     | 26,959    | 45,104    | 27,138    | 2,523     | 12,615                         |
| 綜合損益總額歸<br>屬於母公司業主 | 860,855   | 1,308,104 | 587,747   | 504,930   | 529,828   | 244,665                        |
| 綜合損益總額歸<br>屬於非控制權益 | 12,359    | 49,164    | 5,072     | 9,459     | 20,617    | 6,612                          |
| 每股盈餘               | 5.91      | 8.71      | 4.78      | 3.63      | 3.81      | 1.77                           |

註1. 113年第1季之財務資料經會計師核閱

## (三) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

| 年度  | 簽證會計師姓名 | 簽證會計師事務所     | 查核意見  |
|-----|---------|--------------|-------|
| 108 | 張清福、趙永祥 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 109 | 蔡振財、趙永祥 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 110 | 劉明賢、趙永祥 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 111 | 劉明賢、趙永祥 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 112 | 劉明賢、趙永祥 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 無保留意見 |

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 財務分析-國際財務報導準則(個體)

| 分析項目 \ 年 度 |                  | 最近五年度財務分析 |        |        |        |        | 當年度截至<br>113年3月31日<br>(註一) |
|------------|------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|----------------------------|
|            |                  | 112年      | 111年   | 110年   | 109年   | 108年   |                            |
| 財務結構(%)    | 負債占資產比率          | 34.79     | 36.72  | 51.07  | 50.73  | 42.44  |                            |
|            | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 176.68    | 162.07 | 152.43 | 151.22 | 173.96 |                            |
| 償債能力%      | 流動比率             | 157.21    | 178.4  | 159.02 | 204.08 | 149.8  |                            |
|            | 速動比率             | 74.57     | 94.57  | 105.9  | 98.52  | 71.54  |                            |
|            | 利息保障倍數           | 25.57     | 39.55  | 20.92  | 38.33  | 100.24 |                            |
| 經營能力       | 應收款項週轉率(次)       | 6.19      | 6.68   | 6.28   | 6.29   | 5.66   |                            |
|            | 平均收現日數           | 59        | 55     | 58     | 58     | 64     |                            |
|            | 存貨週轉率(次)         | 2.43      | 2.83   | 3.02   | 2.66   | 2.6    |                            |
|            | 應付款項週轉率(次)       | 13.03     | 17.37  | 19.83  | 19.51  | 18.1   |                            |
|            | 平均銷貨日數           | 150.00    | 129    | 121    | 137    | 140    |                            |
|            | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 1.38      | 1.39   | 1.11   | 1.09   | 1.4    |                            |
|            | 總資產週轉率(次)        | 0.64      | 0.68   | 0.59   | 0.56   | 0.63   |                            |
| 獲利能力       | 資產報酬率(%)         | 9.55      | 13.6   | 7.59   | 6.4    | 7.97   |                            |
|            | 權益報酬率(%)         | 14.29     | 23.74  | 14.75  | 11.76  | 12.59  |                            |
|            | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | 72.22     | 105.46 | 57.3   | 45.48  | 48.04  |                            |
|            | 純益率(%)           | 14.39     | 19.47  | 12.37  | 11.05  | 12.54  |                            |
|            | 每股盈餘(元)          | 5.91      | 8.71   | 4.78   | 3.63   | 3.81   |                            |
| 現金流量       | 現金流量比率(%)        | 55.61     | 101.3  | 48.65  | 72.18  | 58.07  |                            |
|            | 現金流量允當比率(%)      | 85.42     | 76.82  | 61.94  | 55.17  | 67.2   |                            |
|            | 現金再投資比率(%)       | 5.39      | 13.74  | 7.36   | 4.73   | 5.39   |                            |
| 槓桿度        | 營運槓桿度            | 1.60      | 1.44   | 1.73   | 1.75   | 1.59   |                            |
|            | 財務槓桿度            | 1.05      | 1.03   | 1.05   | 1.03   | 1.01   |                            |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

112及111年度之財務資料差異比較分析

- (1) 速動比率減少主係本期存貨增加、預付款項增加所致。
- (2) 利息保障倍數下降主係本年度因應訂單需求增加，較集中於年底進貨導致期末應付帳款增加所致。
- (3) 應付款項週轉率下降，主係本年度成本增加所致。
- (4) 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘下降主係本年度淨利減少所致。
- (5) 現金流量比率下降主係因本期公司營運受半導體產業去庫存化影響、營收下降所致。
- (6) 現金再投資比率下降：主係因營運活動之現金流量減少所致。

註1. 截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予分析。

## (二) 財務分析-國際財務報導準則(合併)

| 分析項目 \ 年 度 |                  | 最近五年度財務分析 |        |        |        |        | 當年度截至<br>113年3月31日<br>(註一) |
|------------|------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|----------------------------|
|            |                  | 112年      | 111年   | 110年   | 109年   | 108年   |                            |
| 財務結構(%)    | 負債占資產比率          | 34.38     | 36.19  | 50.3   | 49.9   | 41.89  | 41.91                      |
|            | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 179.57    | 165.86 | 156.13 | 154.46 | 177.14 | 179.94                     |
| 償債能力%      | 流動比率             | 179.59    | 204.8  | 177.84 | 236.27 | 177.74 | 157.07                     |
|            | 速動比率             | 92.72     | 112.43 | 119.96 | 126.11 | 92.81  | 90.42                      |
|            | 利息保障倍數           | 25.81     | 40.57  | 22.54  | 40.45  | 98.34  | 30.46                      |
| 經營能力       | 應收款項週轉率(次)       | 5.89      | 6.26   | 5.82   | 5.75   | 5.18   | 5.94                       |
|            | 平均收現日數           | 62        | 58     | 63     | 63     | 70     | 61                         |
|            | 存貨週轉率(次)         | 2.38      | 2.69   | 2.92   | 2.6    | 2.59   | 2.2                        |
|            | 應付款項週轉率(次)       | 12.9      | 16.13  | 17.3   | 16.91  | 15.32  | 2.56                       |
|            | 平均銷貨日數           | 153       | 135    | 125    | 141    | 141    | 166                        |
|            | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 1.45      | 1.46   | 1.19   | 1.18   | 1.51   | 1.51                       |
|            | 總資產週轉率(次)        | 0.66      | 0.7    | 0.61   | 0.59   | 0.67   | 0.62                       |
| 獲利能力       | 資產報酬率(%)         | 9.24      | 13.25  | 7.69   | 6.37   | 7.49   | 10.86                      |
|            | 權益報酬率(%)         | 13.72     | 22.88  | 14.75  | 11.55  | 11.78  | 17.05                      |
|            | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | 73.16     | 108.35 | 62.1   | 48.45  | 48.67  | 88.56                      |
|            | 純益率(%)           | 13.51     | 18.45  | 11.97  | 10.46  | 11.08  | 16.88                      |
|            | 每股盈餘(元)          | 5.91      | 8.71   | 4.78   | 3.63   | 3.63   | 1.77                       |
| 現金流量       | 現金流量比率(%)        | 57.28     | 98.32  | 49.71  | 72.16  | 58.62  | 10.67                      |
|            | 現金流量允當比率(%)      | 88.96     | 93.07  | 76.05  | 60.11  | 68.44  | 110.45                     |
|            | 現金再投資比率(%)       | 5.73      | 13.09  | 7.64   | 5.12   | 5.65   | 2.63                       |
| 槓桿度        | 營運槓桿度            | 1.61      | 1.43   | 1.68   | 1.73   | 1.63   | 1.54                       |
|            | 財務槓桿度            | 1.05      | 1.03   | 1.05   | 1.03   | 1.01   | 1.04                       |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

112及111年度之財務資料差異比較分析

- (1)利息保障倍數增加主係整體營收下降所致。
- (2)應付款項週轉率下降主係本年度因應訂單需求增加，較集中於年底進貨導致期末應付帳款增加所致。
- (3)資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘下降主係本年度淨利減少所致。
- (4)現金流量比率下降主係因本期公司營運受半導體產業去庫存化影響、營收下降所致。
- (5)現金再投資比率下降：主係因營運活動之現金流量減少所致。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註5)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

## 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書

## 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一百一十二年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

中國砂輪企業股份有限公司

審計委員會召集人：蔡新源 

中 華 民 國 一 一 三 年 二 月 二 十 七 日



四、最近年度財務報告

股票代碼：1560

中國砂輪企業股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國 112 及 111 年度

地址：新北市鶯歌區中山路 64 號

電話：(02)2679-1931

## 關係企業合併財務報告聲明書

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

特此聲明

公司名稱：中國砂輪企業股份有限公司



負責人：林 伯 全



中 華 民 國 113 年 2 月 27 日

## 會計師查核報告

中國砂輪企業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達中國砂輪企業股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與中國砂輪企業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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對中國砂輪企業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。

茲對中國砂輪企業股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 銷貨收入之發生

##### 關鍵查核事項說明

銷貨收入認列會計政策請參閱財務報表附註四。

中國砂輪企業股份有限公司及其子公司銷貨收入主要係來自生產並銷售砂輪、半導體所需鑽石碟及再生晶圓產品，其中特定部門客戶遍及國內外市場，該特定部門收入對於整體財務報表係屬重大且涉及經營績效，主要風險在於收入之發生，因是將之列為關鍵查核事項。

本會計師對該特定收入執行的程序包括：

1. 瞭解及評估銷貨收入認列之會計政策。
2. 瞭解及評估銷貨收入之發生其攸關內部控制有效性。
3. 對本年度該特定銷貨收入交易進行抽樣測試，包含核對相關內外部憑證以佐證出貨事實、檢視銷貨對象及收款對象暨期後收款是否有重大異常情形；檢視期後銷貨收入明細帳是否有產生重大借方金額，調查其原因；檢視銷貨退回及折讓明細帳，是否有重大銷貨退回及折讓發生，調查其原因，以確認年度銷貨收入交易之確實發生。

##### 其他事項

列入中國砂輪企業股份有限公司及其子公司合併財務報表之子公司，有關 KINIK-THAI CO., LTD 之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關 KINIK-THAI CO., LTD 財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。KINIK-THAI CO., LTD 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產總額分別為 635,985 仟元及 684,976 仟元，分別占合併資產總額之 6%及 7%，民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為 368,178 仟元及 388,510 仟元，均占合併營業收入淨額之 6%。

中國砂輪企業股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

### 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估中國砂輪企業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中國砂輪企業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。

中國砂輪企業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，惟其目的非對中國砂輪企業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，以及使中國砂輪企業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中國砂輪企業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，決定對中國砂輪企業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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 明 賢

劉 明 賢



會計師 趙 永 祥

趙 永 祥



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1100356048 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 7 日



## 財務概況

## 最近年度財務報告

中國砂輪金銀股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                           | 112年12月31日   |     | 111年12月31日   |     |
|------|-------------------------------|--------------|-----|--------------|-----|
|      |                               | 金 額          | %   | 金 額          | %   |
| 1100 | 流動資產                          |              |     |              |     |
| 1136 | 現金及約當現金（附註六）                  | \$ 992,118   | 10  | \$ 1,129,701 | 12  |
| 1150 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註七）         | 3,000        | -   | -            | -   |
| 1170 | 應收票據淨額（附註十）                   | 78,979       | 1   | 86,948       | 1   |
| 1180 | 應收帳款淨額（附註十）                   | 929,922      | 9   | 943,887      | 10  |
| 1200 | 應收帳款－關係人淨額（附註十及二八）            | 68,954       | 1   | 59,560       | 1   |
| 1310 | 其他應收款（附註二八）                   | 8,926        | -   | 5,463        | -   |
| 1410 | 存貨（附註十一）                      | 1,922,336    | 20  | 1,807,951    | 19  |
| 1470 | 預付款項                          | 32,967       | -   | 24,032       | -   |
| 11XX | 其他流動資產                        | 4,901        | -   | 4,185        | -   |
| 11XX | 流動資產總計                        | 4,042,103    | 41  | 4,061,727    | 43  |
| 1510 | 非流動資產                         |              |     |              |     |
| 1517 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八）     | 128,820      | 1   | 12,809       | -   |
| 1550 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註九） | 533,634      | 5   | 267,863      | 3   |
| 1600 | 採用權益法之投資（附註十三）                | 43,437       | 1   | 49,965       | 1   |
| 1755 | 不動產、廠房及設備（附註十四）               | 4,239,246    | 43  | 4,559,011    | 48  |
| 1760 | 使用權資產（附註十五及二八）                | 44,520       | 1   | 43,826       | -   |
| 1805 | 投資性不動產淨額（附註十六）                | 358,403      | 4   | 365,594      | 4   |
| 1840 | 商 譽                           | 7,388        | -   | 7,388        | -   |
| 1915 | 遞延所得稅資產（附註二三）                 | 38,925       | -   | 35,174       | -   |
| 1920 | 預付設備款                         | 371,208      | 4   | 90,473       | 1   |
| 1990 | 存出保證金                         | 15,784       | -   | 10,243       | -   |
| 15XX | 其他非流動資產（附註二九）                 | 39,485       | -   | 40,822       | -   |
| 15XX | 非流動資產總計                       | 5,820,850    | 59  | 5,483,168    | 57  |
| 1XXX | 資 產 總 計                       | \$ 9,862,953 | 100 | \$ 9,544,895 | 100 |
| 2100 | 流動負債                          |              |     |              |     |
| 2170 | 短期借款（附註十七）                    | \$ 955,000   | 10  | \$ 100,000   | 1   |
| 2200 | 應付帳款（附註二八）                    | 404,227      | 4   | 284,091      | 3   |
| 2230 | 其他應付款（附註十八及二八）                | 720,000      | 7   | 814,625      | 9   |
| 2280 | 本期所得稅負債                       | 137,196      | 2   | 236,016      | 3   |
| 2320 | 租賃負債－流動（附註十五及二八）              | 7,802        | -   | 6,818        | -   |
| 2399 | 一年內到期之長期借款（附註十七）              | -            | -   | 500,000      | 5   |
| 21XX | 其他流動負債（附註二八）                  | 26,495       | -   | 41,690       | -   |
| 21XX | 流動負債總計                        | 2,250,720    | 23  | 1,983,240    | 21  |
| 2541 | 非流動負債                         |              |     |              |     |
| 2542 | 長期借款（附註十七及二八）                 | 214,000      | 2   | 500,000      | 5   |
| 2570 | 長期應付票據（附註十七）                  | 800,000      | 8   | 800,000      | 8   |
| 2580 | 遞延所得稅負債（附註二三）                 | 49,851       | 1   | 52,555       | 1   |
| 2640 | 租賃負債－非流動（附註十五及二八）             | 37,984       | -   | 38,118       | -   |
| 2645 | 淨確定福利負債－非流動（附註十九）             | 8,999        | -   | 48,195       | 1   |
| 2670 | 存入保證金                         | 2,274        | -   | 6,023        | -   |
| 25XX | 其他非流動負債（附註二十）                 | 26,710       | -   | 26,094       | -   |
| 25XX | 非流動負債總計                       | 1,139,818    | 11  | 1,470,985    | 15  |
| 2XXX | 負債總計                          | 3,390,538    | 34  | 3,454,225    | 36  |
| 3110 | 歸屬於本公司業主之權益（附註二一）             |              |     |              |     |
| 3110 | 普通股股本                         | 1,449,435    | 15  | 1,437,337    | 15  |
| 3210 | 資本公積                          |              |     |              |     |
| 3210 | 發行股票溢價                        | 277,560      | 3   | 201,375      | 2   |
| 3230 | 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額         | 663          | -   | 663          | -   |
| 3260 | 採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數           | 28,795       | -   | 28,232       | -   |
| 3270 | 合併溢額                          | 1,007,999    | 10  | 1,007,999    | 11  |
| 3271 | 員工認股權（附註二五）                   | 84,640       | 1   | 51,464       | -   |
| 3310 | 保留盈餘                          |              |     |              |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                        | 1,065,919    | 11  | 935,909      | 10  |
| 3320 | 特別盈餘公積                        | 14,449       | -   | 22,453       | -   |
| 3350 | 未分配盈餘                         | 2,253,891    | 23  | 2,090,747    | 22  |
| 3410 | 其他權益                          |              |     |              |     |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額             | ( 450 )      | -   | ( 2,576 )    | -   |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益   | ( 14,533 )   | -   | ( 11,873 )   | -   |
| 31XX | 本公司業主權益總計                     | 6,168,368    | 63  | 5,761,730    | 60  |
| 36XX | 非控制權益                         | 304,047      | 3   | 328,940      | 4   |
| 3XXX | 權益總計                          | 6,472,415    | 66  | 6,090,670    | 64  |
|      | 負 債 及 權 益 總 計                 | \$ 9,862,953 | 100 | \$ 9,544,895 | 100 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國113年2月27日查核報告)

董事長：林伯全

經理人：謝榮哲

會計主管：古永盛

## 中國砂輪企業股份有限公司及子公司

## 合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

| 代 碼  |                   | 112年度        |       | 111年度        |       |
|------|-------------------|--------------|-------|--------------|-------|
|      |                   | 金 額          | %     | 金 額          | %     |
| 4000 | 營業收入淨額（附註二八）      | \$6,380,904  | 100   | \$6,907,619  | 100   |
| 5000 | 營業成本（附註十一、二二及二八）  | ( 4,438,673) | ( 69) | ( 4,379,157) | ( 63) |
| 5900 | 營業毛利              | 1,942,231    | 31    | 2,528,462    | 37    |
|      | 營業費用（附註二二及二八）     |              |       |              |       |
| 6100 | 推銷費用              | ( 500,562)   | ( 8)  | ( 635,105)   | ( 9)  |
| 6200 | 管理費用              | ( 296,451)   | ( 5)  | ( 301,756)   | ( 4)  |
| 6300 | 研究發展費用            | ( 156,505)   | ( 2)  | ( 164,037)   | ( 3)  |
| 6450 | 預期信用減損利益          | 524          | -     | 3,211        | -     |
| 6000 | 營業費用合計            | ( 952,994)   | ( 15) | ( 1,097,687) | ( 16) |
| 6900 | 營業淨利              | 989,237      | 16    | 1,430,775    | 21    |
|      | 營業外收入及支出（附註二二及二八） |              |       |              |       |
| 7100 | 利息收入              | 61,117       | 1     | 6,276        | -     |
| 7190 | 其他收入              | 40,080       | 1     | 59,935       | 1     |
| 7020 | 其他利益及損失           | 19,800       | -     | 105,987      | 2     |
| 7050 | 財務成本              | ( 42,738)    | ( 1)  | ( 39,359)    | ( 1)  |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業損益之份額 | ( 7,091)     | -     | ( 6,278)     | -     |
| 7000 | 營業外收入及支出合計        | 71,168       | 1     | 126,561      | 2     |
| 7900 | 稅前淨利              | 1,060,405    | 17    | 1,557,336    | 23    |
| 7950 | 所得稅費用（附註二三）       | ( 198,298)   | ( 3)  | ( 282,986)   | ( 4)  |
| 8200 | 本年度淨利             | 862,107      | 14    | 1,274,350    | 18    |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |            | 112年度             |           | 111年度              |           |
|------|------------|-------------------|-----------|--------------------|-----------|
|      |            | 金 額               | %         | 金 額                | %         |
|      | 其他綜合損益     |                   |           |                    |           |
|      | 不重分類至損益之項  |                   |           |                    |           |
|      | 目：         |                   |           |                    |           |
| 8311 | 確定福利計畫之再   |                   |           |                    |           |
|      | 衡量數（附註十    |                   |           |                    |           |
|      | 九）         | \$ 11,584         | -         | \$ 65,886          | 1         |
| 8316 | 透過其他綜合損益   |                   |           |                    |           |
|      | 按公允價值衡量    |                   |           |                    |           |
|      | 之權益工具投資    |                   |           |                    |           |
|      | 未實現評價損益    | ( 12,700)         | -         | ( 8,166)           | -         |
| 8349 | 與不重分類之項目   |                   |           |                    |           |
|      | 相關之所得稅     |                   |           |                    |           |
|      | （附註二三）     | ( 2,317)          | -         | ( 13,177)          | -         |
| 8310 |            | ( 3,433)          | -         | 44,543             | 1         |
|      | 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         | 4,500             | -         | 42,082             | -         |
| 8367 | 透過其他綜合損益   |                   |           |                    |           |
|      | 按公允價值衡量    |                   |           |                    |           |
|      | 之債務工具投資    |                   |           |                    |           |
|      | 未實現評價損益    | 10,040            | -         | ( 3,707)           | -         |
| 8360 |            | 14,540            | -         | 38,375             | -         |
| 8300 | 本年度其他綜合損   |                   |           |                    |           |
|      | 益（稅後淨額）    | 11,107            | -         | 82,918             | 1         |
| 8500 | 本年度綜合損益總額  | <u>\$ 873,214</u> | <u>14</u> | <u>\$1,357,268</u> | <u>20</u> |
|      | 淨利歸屬於：     |                   |           |                    |           |
| 8610 | 本公司業主      | \$ 852,122        | 14        | \$1,247,391        | 18        |
| 8620 | 非控制權益      | 9,985             | -         | 26,959             | -         |
| 8600 |            | <u>\$ 862,107</u> | <u>14</u> | <u>\$1,274,350</u> | <u>18</u> |
|      | 綜合損益總額歸屬於： |                   |           |                    |           |
| 8710 | 本公司業主      | \$ 860,855        | 14        | \$1,308,104        | 19        |
| 8720 | 非控制權益      | 12,359            | -         | 49,164             | 1         |
| 8700 |            | <u>\$ 873,214</u> | <u>14</u> | <u>\$1,357,268</u> | <u>20</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |             | 112年度 |      | 111年度 |      |
|------|-------------|-------|------|-------|------|
|      |             | 金     | 額 %  | 金     | 額 %  |
|      | 每股盈餘 (附註二四) |       |      |       |      |
| 9750 | 基 本         | \$    | 5.91 | \$    | 8.71 |
| 9850 | 稀 釋         | \$    | 5.84 | \$    | 8.53 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 2 月 27 日查核報告)

董事長：林伯全



經理人：謝榮哲



會計主管：古永盛





## 財務概況

## 最近年度財務報告

中國砂輪企業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 |                     | 資 本 公 積      |             |                                           |                                       |              |           | 其 他 權 益      |                                   |              | 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 |             |             | 權 益 總 額      |
|-----|---------------------|--------------|-------------|-------------------------------------------|---------------------------------------|--------------|-----------|--------------|-----------------------------------|--------------|-----------------------------------------------|-------------|-------------|--------------|
|     |                     | 普 通 股 股 本    | 發 行 股 票 溢 價 | 實 際 取 得 或 處 分 子 公 司 股 權 價 格 與 帳 面 價 值 差 額 | 採 用 權 益 法 認 列 關 聯 企 業 股 權 淨 值 之 變 動 數 | 合 併 溢 額      | 員 工 認 股 權 | 保 留 盈 餘      | 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 | 未 分 配 盈 餘    | 評 價 損 益                                       | 非 控 制 權 益   | 權 益 總 額     |              |
| A1  | 111 年 1 月 1 日 餘 額   | \$ 1,426,580 | \$ 131,796  | \$ 663                                    | \$ 20,925                             | \$ 1,007,999 | \$ 33,889 | \$ 873,551   | \$ -                              | \$ 1,275,738 | (\$ 22,453)                                   | \$ -        | \$ 301,926  | \$ 5,050,614 |
|     | 110 年度盈餘指撥及分配       |              |             |                                           |                                       |              |           |              |                                   |              |                                               |             |             |              |
| B1  | 法定盈餘公積              | -            | -           | -                                         | -                                     | -            | -         | 62,358       | -                                 | ( 62,358 )   | -                                             | -           | -           | -            |
| B3  | 特別盈餘公積              | -            | -           | -                                         | -                                     | -            | -         | -            | 22,453                            | ( 22,453 )   | -                                             | -           | -           | -            |
| B5  | 本公司股東現金股利           | -            | -           | -                                         | -                                     | -            | -         | -            | -                                 | ( 400,280 )  | -                                             | -           | ( 400,280 ) | -            |
| C7  | 採用權益法認列之關聯企業之變動數    | -            | -           | -                                         | 7,307                                 | -            | -         | -            | -                                 | -            | -                                             | -           | -           | 7,307        |
| N1  | 股份基礎給付交易            | 10,757       | 69,579      | -                                         | -                                     | -            | 17,575    | -            | -                                 | -            | -                                             | -           | -           | 97,911       |
| O1  | 子公司現金股利             | -            | -           | -                                         | -                                     | -            | -         | -            | -                                 | -            | -                                             | ( 22,150 )  | ( 22,150 )  | -            |
| D1  | 111 年度淨利            | -            | -           | -                                         | -                                     | -            | -         | -            | -                                 | 1,247,391    | -                                             | -           | 26,959      | 1,274,350    |
| D3  | 111 年度稅後其他綜合損益      | -            | -           | -                                         | -                                     | -            | -         | -            | -                                 | 52,709       | 19,877                                        | ( 11,873 )  | 22,205      | 82,918       |
| Z1  | 111 年 12 月 31 日 餘 額 | 1,437,337    | 201,375     | 663                                       | 28,232                                | 1,007,999    | 51,464    | 935,909      | 22,453                            | 2,090,747    | ( 2,576 )                                     | ( 11,873 )  | 328,940     | 6,090,670    |
|     | 111 年度盈餘指撥及分配       |              |             |                                           |                                       |              |           |              |                                   |              |                                               |             |             |              |
| B1  | 法定盈餘公積              | -            | -           | -                                         | -                                     | -            | -         | 130,010      | -                                 | ( 130,010 )  | -                                             | -           | -           | -            |
| B5  | 本公司股東現金股利           | -            | -           | -                                         | -                                     | -            | -         | -            | -                                 | ( 576,239 )  | -                                             | -           | ( 576,239 ) | -            |
| B17 | 特別盈餘公積迴轉            | -            | -           | -                                         | -                                     | -            | -         | -            | ( 8,004 )                         | 8,004        | -                                             | -           | -           | -            |
| C7  | 採用權益法認列之關聯企業之變動數    | -            | -           | -                                         | 563                                   | -            | -         | -            | -                                 | -            | -                                             | -           | -           | 563          |
| N1  | 股份基礎給付交易            | 12,098       | 76,185      | -                                         | -                                     | -            | 33,176    | -            | -                                 | -            | -                                             | -           | -           | 121,459      |
| O1  | 子公司現金股利             | -            | -           | -                                         | -                                     | -            | -         | -            | -                                 | -            | -                                             | ( 37,252 )  | ( 37,252 )  | -            |
| D1  | 112 年度淨利            | -            | -           | -                                         | -                                     | -            | -         | -            | -                                 | 852,122      | -                                             | -           | 9,985       | 862,107      |
| D3  | 112 年度稅後其他綜合損益      | -            | -           | -                                         | -                                     | -            | -         | -            | -                                 | 9,267        | 2,126                                         | ( 2,660 )   | 2,374       | 11,107       |
| Z1  | 112 年 12 月 31 日 餘 額 | \$ 1,449,435 | \$ 277,560  | \$ 663                                    | \$ 28,795                             | \$ 1,007,999 | \$ 84,640 | \$ 1,065,919 | \$ 14,449                         | \$ 2,253,891 | (\$ 450)                                      | (\$ 14,533) | \$ 304,047  | \$ 6,472,415 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 2 月 27 日查核報告)

董事長：林伯全



經理人：謝榮哲



會計主管：古永盛



## 中國砂輪企業股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                     | 112年度       | 111年度       |
|--------|---------------------|-------------|-------------|
|        | 營業活動之現金流量           |             |             |
| A10000 | 本年度稅前淨利             | \$1,060,405 | \$1,557,336 |
| A20010 | 收益費損項目：             |             |             |
| A20100 | 折舊費用                | 597,359     | 608,619     |
| A20200 | 攤銷費用                | 9,630       | 9,577       |
| A20300 | 預期信用迴轉損失利益          | ( 524)      | ( 3,211)    |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失 | 8,989       | 2,191       |
| A20900 | 財務成本                | 42,738      | 39,359      |
| A21200 | 利息收入                | ( 61,117)   | ( 6,276)    |
| A21300 | 股利收入                | -           | ( 274)      |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本          | 50,079      | 33,791      |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業損失之份額   | 7,091       | 6,278       |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益       | ( 2,576)    | ( 1,630)    |
| A23700 | 存貨跌價及報廢損失           | 50,682      | 32,709      |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨損失          | 7,392       | 7,519       |
| A29900 | 其他收益及損失             | ( 4)        | 1,761       |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數        |             |             |
| A31130 | 應收票據                | 7,969       | 17,274      |
| A31150 | 應收帳款                | 5,921       | ( 36,197)   |
| A31160 | 應收帳款－關係人            | ( 9,394)    | 43,296      |
| A31180 | 其他應收款               | 1,321       | 758         |
| A31200 | 存 貨                 | ( 163,634)  | ( 386,680)  |
| A31230 | 預付款項                | ( 8,935)    | 1,478       |
| A31240 | 其他流動資產              | ( 716)      | ( 196)      |
| A32150 | 應付帳款                | 121,606     | 25,343      |
| A32180 | 其他應付款               | ( 101,121)  | 228,109     |
| A32230 | 其他流動負債              | ( 15,195)   | 17,087      |
| A32240 | 淨確定福利負債             | ( 27,612)   | ( 28,001)   |
| A32990 | 其他非流動負債             | 616         | 1,007       |
| A33000 | 營運產生之現金流入           | 1,580,970   | 2,171,027   |
| A33100 | 收取之利息               | 56,986      | 3,418       |
| A33200 | 收取之股利               | -           | 274         |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼       |                            | 112年度             | 111年度              |
|-----------|----------------------------|-------------------|--------------------|
| A33300    | 支付之利息                      | ( \$42,442)       | ( \$41,475)        |
| A33500    | 支付之所得稅                     | ( 306,291)        | ( 183,411)         |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入                 | <u>1,289,223</u>  | <u>1,949,833</u>   |
| 投資活動之現金流量 |                            |                   |                    |
| B00010    | 取得透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | ( 265,785)        | ( 279,680)         |
| B00040    | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產            | ( 3,000)          | ( 334,391)         |
| B00050    | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產            | -                 | 334,391            |
| B00100    | 取得透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產     | ( 125,000)        | ( 15,000)          |
| B02700    | 購置不動產、廠房及設備                | ( 532,349)        | ( 191,746)         |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款              | 3,074             | 2,487              |
| B03700    | 存出保證金增加                    | ( 5,541)          | ( 381)             |
| B06700    | 其他非流動資產增加                  | ( 8,252)          | ( 1,162)           |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出                 | <u>( 936,853)</u> | <u>( 485,482)</u>  |
| 籌資活動之現金流量 |                            |                   |                    |
| C00100    | 短期借款增加                     | 855,000           | -                  |
| C00200    | 短期借款減少                     | -                 | ( 600,000)         |
| C01600    | 舉借長期借款                     | 14,000            | -                  |
| C01700    | 償還長期借款                     | ( 800,000)        | (1,300,000)        |
| C03100    | 存入保證金減少                    | ( 3,749)          | ( 8,268)           |
| C04020    | 租賃本金償還                     | ( 11,979)         | ( 8,769)           |
| C04500    | 發放現金股利                     | ( 576,239)        | ( 400,280)         |
| C04800    | 員工執行認股權                    | 71,380            | 64,120             |
| C05800    | 支付非控制權益現金股利                | ( 37,252)         | ( 22,150)          |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流出                 | <u>( 488,839)</u> | <u>(2,275,347)</u> |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響            | <u>( 1,114)</u>   | <u>20,813</u>      |
| EEEE      | 現金及約當現金淨減少                 | ( 137,583)        | ( 790,183)         |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額                | <u>1,129,701</u>  | <u>1,919,884</u>   |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額                | <u>\$ 992,118</u> | <u>\$1,129,701</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 2 月 27 日查核報告)

董事長：林伯全



經理人：謝榮哲



會計主管：古永盛



## 中國砂輪企業股份有限公司及子公司

## 合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

中國砂輪企業股份有限公司（以下稱本公司）於 42 年由負責人白永傳先生，鑒於國內尚無砂輪製造廠，乃投資創設金敏窯業廠金剛砂製品部開始生產「瓷質燒結法」砂輪及磨石，並於 46 年、53 年增資改組為中國砂輪企業股份有限公司，迭經多次增資，且分別於 88 年、91 年及 94 年合併金敏砂輪股份有限公司、豪士科技股份有限公司及金敏精研股份有限公司。主要經營業務為傳統砂輪、鑽石砂輪、鑽石碟、聚晶鑽石刀具之生產製造及再生晶圓片製造加工買賣業務及進出口貿易業務。

本公司股票自 94 年 1 月 31 日起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 113 年 2 月 27 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

- (二)113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

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

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

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

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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

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

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

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

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

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

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

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

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。

3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

### （三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### （四）合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表二。

#### (五) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

因收購國外營運機構產生之商譽及因收購國外營運機構對資產及負債帳面金額所作之公允價值調整，係視為該國外營運機構之資產及負債，並以每一資產負債表日之收盤匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

#### (六) 存 貨

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

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

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

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

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

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

投資性不動產採直線基礎提列折舊。

不動產、廠房及設備之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

#### （十一）無形資產

##### 1. 單獨取得

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

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### （十二）不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）之減損

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

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

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

### （十三）金融工具

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

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

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### （1） 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

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

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

合併公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

#### D. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

#### (2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之減損損失。

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

合併公司發行之債務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。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

合併公司之金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十四) 負債準備

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

### (十五) 收入認列

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

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

#### 商品銷貨收入

產品於運抵客戶指定地點時或起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

### (十六) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。與承租人進行之租賃協商係於租賃修改生效日起按新租賃處理。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

## 2. 合併公司為承租人

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

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

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

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

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

### （十七）借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

### (十八) 政府補助

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

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

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

### (十九) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

#### 2. 退職後福利

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

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

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

#### 3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

## (二十) 股份基礎給付協議

### 1. 給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

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

### 2. 給與子公司員工之權益交割股份基礎給付協議

本公司給與子公司員工以本公司權益工具交割之員工認股權，係視為對子公司之資本投入，並以給與日權益工具之公允價值衡量，於既得期間內認列為對子公司投資帳面金額之增加，並相對調整資本公積－員工認股權。

## (二十一) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司於發展重大會計估計值時，若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

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

## 六、現金及約當現金

|           | 112年12月31日        | 111年12月31日         |
|-----------|-------------------|--------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 423            | \$ 467             |
| 銀行支票及活期存款 | 735,239           | 647,413            |
| 約當現金      |                   |                    |
| 銀行定期存款    | 256,456           | 481,821            |
|           | <u>\$ 992,118</u> | <u>\$1,129,701</u> |

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

|      | 112年12月31日   | 111年12月31日   |
|------|--------------|--------------|
| 銀行存款 | 0.001%~5.50% | 0.001%~4.82% |

## 七、按攤銷後成本衡量之金融資產

|                 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------------|------------|------------|
| <u>流    動</u>   |            |            |
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | \$ 3,000   | \$ -       |

## 八、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                | 112年12月31日        | 111年12月31日       |
|----------------|-------------------|------------------|
| <u>非  流  動</u> |                   |                  |
| 國內投資           |                   |                  |
| 有限合夥           | <u>\$ 128,820</u> | <u>\$ 12,809</u> |

## 九、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|                | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|----------------|-------------------|-------------------|
| <u>非  流  動</u> |                   |                   |
| 權益工具投資         |                   |                   |
| 國內上市（櫃）股票      | \$ 99,378         | \$ 81,994         |
| 債務工具投資         |                   |                   |
| 國外公司債          | 434,256           | 185,869           |
|                | <u>\$ 533,634</u> | <u>\$ 267,863</u> |

合併公司依中長期策略目的投資國內上市（櫃）公司特別股權益工具及國外公司債，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

## 十、應收票據及應收帳款

|            | 112年12月31日        | 111年12月31日         |
|------------|-------------------|--------------------|
| 應收票據       |                   |                    |
| 按攤銷後成本衡量   |                   |                    |
| 總帳面金額      | \$ 79,420         | \$ 87,389          |
| 減：備抵損失     | ( 441)            | ( 441)             |
|            | <u>\$ 78,979</u>  | <u>\$ 86,948</u>   |
| 應收帳款（含關係人） |                   |                    |
| 按攤銷後成本衡量   |                   |                    |
| 總帳面金額      | \$1,000,434       | \$1,005,560        |
| 減：備抵損失     | ( 1,558)          | ( 2,113)           |
|            | <u>\$ 998,876</u> | <u>\$1,003,447</u> |

## （一）應收帳款

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

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量總體經濟及產業展望。於 112 年及 111 年 12 月 31 日，應收帳款皆採 0 %~100%認列。

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

應收帳款（含關係人）之帳齡分析如下：

|          | 112年12月31日         | 111年12月31日         |
|----------|--------------------|--------------------|
| 未逾期      | \$ 967,652         | \$ 968,012         |
| 1~60 天   | 27,511             | 31,920             |
| 61~90 天  | 2,903              | 1,826              |
| 91~180 天 | 810                | 2,298              |
| 181 天以上  | 1,558              | 1,504              |
| 合計       | <u>\$1,000,434</u> | <u>\$1,005,560</u> |

以上係以逾期日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|             | 112年度           | 111年度           |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 年初餘額        | \$ 2,113        | \$ 9,935        |
| 加：本年度迴轉減損損失 | ( 524)          | ( 3,211)        |
| 減：本年度實際沖銷   | ( 31)           | ( 4,611)        |
| 年底餘額        | <u>\$ 1,558</u> | <u>\$ 2,113</u> |

## (二) 應收票據

應收票據之帳齡分析如下：

|     | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|-----|------------------|------------------|
| 未逾期 | \$ 79,420        | \$ 87,389        |
| 已逾期 | -                | -                |
| 合計  | <u>\$ 79,420</u> | <u>\$ 87,389</u> |

以上係以逾期日為基準進行之帳齡分析。

應收票據備抵損失之變動資訊如下：

|             | 112年度         | 111年度         |
|-------------|---------------|---------------|
| 年初餘額        | \$ 441        | \$ 441        |
| 減：本年度迴轉減損損失 | -             | -             |
| 年底餘額        | <u>\$ 441</u> | <u>\$ 441</u> |

## 十一、存 貨

|        | 112年12月31日         | 111年12月31日         |
|--------|--------------------|--------------------|
| 製成品及商品 | \$ 800,000         | \$ 784,298         |
| 在製品    | 328,833            | 288,751            |
| 原料     | 735,442            | 675,364            |
| 物料     | 58,061             | 59,538             |
|        | <u>\$1,922,336</u> | <u>\$1,807,951</u> |

銷貨成本性質如下：

|           | 112年度              | 111年度              |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 已銷售之存貨成本  | \$4,387,991        | \$4,346,448        |
| 存貨跌價及報廢損失 | 50,682             | 32,709             |
|           | <u>\$4,438,673</u> | <u>\$4,379,157</u> |

## 十二、子公司

### (一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱           | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比  |                | 說 明 |
|--------|---------------------|---------|----------------|----------------|-----|
|        |                     |         | 112年<br>12月31日 | 111年<br>12月31日 |     |
| 本 公 司  | 鴻記工業股份有限公司          | 金屬製品製造  | 100%           | 100%           | 1   |
| 本 公 司  | KINIK-THAI CO., LTD | 金屬製品製造  | 47.2%          | 47.2%          | 1、2 |
| 本 公 司  | 金力投資股份有限公司          | 一般投資業   | 100%           | -              | 1、3 |

1. 係非重要子公司。

2. 合併公司對 KINIK-THAI CO., LTD 之持股為 47.2%，取得其過半之董事席次，具主導其攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。

3. 合併公司於 112 年 11 月新設立之子公司。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

## 十三、採用權益法之投資

(一) 個別不重大之關聯企業列示如下：

| 被 投 資 公 司 名 稱 | 112年12月31日       |                | 111年12月31日       |                |
|---------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|               | 金 額              | 持 股 比<br>例 (%) | 金 額              | 持 股 比<br>例 (%) |
| 台灣山村光學股份有限公司  | \$ -             | -              | \$ -             | 30             |
| 奈騰新研磨股份有限公司   | -                | -              | -                | -              |
| 穩晟材料科技股份有限公司  | 43,437           | 6.2            | 49,965           | 6.2            |
|               | <u>\$ 43,437</u> |                | <u>\$ 49,965</u> |                |

### 台灣山村光學股份有限公司

該公司於 111 年 6 月 1 日董事會決議解散，惟合併公司管理階層已於 110 年 11 月 30 日對其進行減損評估測試，並已全數提列減損損失。該公司於 112 年 3 月 22 日業已獲經濟部核可解散。

### 奈騰新研磨股份有限公司

該公司於 111 年 4 月 30 日股東會決議解散，合併公司認列採用權益法認列之投資損益至解散日止，該公司於 111 年 8 月 30 日業已完成清算。

穩晟材料科技股份有限公司

合併公司對個別不重大之關聯企業持股比例低於 20%，惟合併公司取得該公司董事席次，故對該公司仍具有重大影響力。

## (二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

|             | 112年度             | 111年度             |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 合併公司享有之份額   |                   |                   |
| 繼續營業單位本年度淨損 | (\$ 7,091)        | (\$ 6,278)        |
| 其他綜合損益      | -                 | -                 |
| 綜合損益總額      | <u>(\$ 7,091)</u> | <u>(\$ 6,278)</u> |

## 十四、不動產、廠房及設備

|              | 自有土地               | 房屋及建築              | 機器設備               | 運輸設備             | 其他設備               | 合計                 |
|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| <u>成本</u>    |                    |                    |                    |                  |                    |                    |
| 112年1月1日餘額   | \$1,253,071        | \$2,382,586        | \$3,848,277        | \$ 83,045        | \$1,267,046        | \$8,834,025        |
| 增添           | -                  | 4,697              | 201,895            | 22,214           | 29,008             | 257,814            |
| 處分           | -                  | -                  | ( 13,194)          | ( 12,832)        | ( 9,827)           | ( 35,853)          |
| 重分類          | -                  | 2,474              | -                  | -                | ( 2,474)           | -                  |
| 淨兌換差額        | 332                | 1,067              | 1,864              | 66               | 155                | 3,484              |
| 112年12月31日餘額 | <u>\$1,253,403</u> | <u>\$2,390,824</u> | <u>\$4,038,842</u> | <u>\$ 92,493</u> | <u>\$1,283,908</u> | <u>\$9,059,470</u> |
| <u>累計折舊</u>  |                    |                    |                    |                  |                    |                    |
| 112年1月1日餘額   | \$ -               | \$ 926,086         | \$2,635,324        | \$ 62,086        | \$ 651,518         | \$4,275,014        |
| 折舊費用         | -                  | 110,154            | 325,318            | 10,133           | 132,424            | 578,029            |
| 處分           | -                  | -                  | ( 13,148)          | ( 12,765)        | ( 9,442)           | ( 35,355)          |
| 重分類          | -                  | 165                | -                  | -                | ( 165)             | -                  |
| 淨兌換差額        | -                  | 693                | 1,722              | 51               | 70                 | 2,536              |
| 112年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>        | <u>\$1,037,098</u> | <u>\$2,949,216</u> | <u>\$ 59,505</u> | <u>\$ 774,405</u>  | <u>\$4,820,224</u> |
| 112年12月31日淨額 | <u>\$1,253,403</u> | <u>\$1,353,726</u> | <u>\$1,089,626</u> | <u>\$ 32,988</u> | <u>\$ 509,503</u>  | <u>\$4,239,246</u> |
| <u>成本</u>    |                    |                    |                    |                  |                    |                    |
| 111年1月1日餘額   | \$1,250,472        | \$2,370,739        | \$3,635,390        | \$ 82,286        | \$1,239,806        | \$8,578,693        |
| 增添           | -                  | 3,530              | 215,006            | 8,568            | 34,169             | 261,273            |
| 處分           | -                  | -                  | ( 19,337)          | ( 8,354)         | ( 5,398)           | ( 33,089)          |
| 重分類          | -                  | -                  | 2,465              | -                | ( 2,465)           | -                  |
| 淨兌換差額        | 2,599              | 8,317              | 14,753             | 545              | 934                | 27,148             |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$1,253,071</u> | <u>\$2,382,586</u> | <u>\$3,848,277</u> | <u>\$ 83,045</u> | <u>\$1,267,046</u> | <u>\$8,834,025</u> |
| <u>累計折舊</u>  |                    |                    |                    |                  |                    |                    |
| 111年1月1日餘額   | \$ -               | \$ 810,605         | \$2,300,342        | \$ 60,496        | \$ 523,549         | \$3,694,992        |
| 折舊費用         | -                  | 110,132            | 340,499            | 8,672            | 133,231            | 592,534            |
| 處分           | -                  | -                  | ( 19,313)          | ( 7,522)         | ( 5,397)           | ( 32,232)          |
| 重分類          | -                  | -                  | 233                | -                | ( 233)             | -                  |
| 淨兌換差額        | -                  | 5,349              | 13,563             | 440              | 368                | 19,720             |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 926,086</u>  | <u>\$2,635,324</u> | <u>\$ 62,086</u> | <u>\$ 651,518</u>  | <u>\$4,275,014</u> |
| 111年12月31日淨額 | <u>\$1,253,071</u> | <u>\$1,456,500</u> | <u>\$1,212,953</u> | <u>\$ 20,959</u> | <u>\$ 615,528</u>  | <u>\$4,559,011</u> |

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|        |          |
|--------|----------|
| 房屋及建築  |          |
| 廠房主建物  | 7 至 50 年 |
| 機電動力設備 | 5 至 10 年 |
| 其    他 | 3 至 15 年 |
| 機器設備   |          |
| 生產設備   | 3 至 8 年  |
| 儀器設備   | 4 至 8 年  |
| 運輸設備   | 3 至 5 年  |
| 辦公設備   |          |
| 電腦設備   | 3 至 5 年  |
| 其    他 | 3 至 10 年 |

## 十五、租賃協議

### (一) 使用權資產

|            | 112年12月31日                | 111年12月31日               |
|------------|---------------------------|--------------------------|
| 使用權資產帳面金額  |                           |                          |
| 土    地     | \$ 32,488                 | \$ 35,054                |
| 建  築  物    | 12,032                    | 8,772                    |
|            | <u>\$ 44,520</u>          | <u>\$ 43,826</u>         |
| 使用權資產之增添   | 112年度<br><u>\$ 13,039</u> | 111年度<br><u>\$ 6,218</u> |
| 使用權資產之折舊費用 |                           |                          |
| 土    地     | \$ 2,904                  | \$ 2,900                 |
| 建  築  物    | 9,235                     | 5,994                    |
|            | <u>\$ 12,139</u>          | <u>\$ 8,894</u>          |

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於112年及111年12月31日並未發生重大轉租及減損情形。

### (二) 租賃負債

|          | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                  |                  |
| 流    動   | \$ 7,802         | \$ 6,818         |
| 非  流  動  | <u>\$ 37,984</u> | <u>\$ 38,118</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|     | 112年12月31日  | 111年12月31日  |
|-----|-------------|-------------|
| 土地  | 1.11%~1.82% | 0.84%~1.20% |
| 建築物 | 1.19%~1.93% | 0.84%~1.20% |

### (三)其他租賃資訊

1. 合併公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十六。
2. 合併公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃之若干資產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

|           | 112年度       | 111年度        |
|-----------|-------------|--------------|
| 短期租賃費用    | \$ 2,506    | \$ 2,706     |
| 低價值資產租賃費用 | \$ 191      | \$ 120       |
| 租賃之現金流出總額 | (\$ 15,315) | ( \$ 12,115) |

### 十六、投資性不動產

|                | 土                | 地 | 建                | 築 | 物 | 合 | 計                |
|----------------|------------------|---|------------------|---|---|---|------------------|
| <u>成本</u>      |                  |   |                  |   |   |   |                  |
| 112年1月1日餘額     | \$325,341        |   | \$ 77,469        |   |   |   | \$402,810        |
| 增 添            | -                |   | -                |   |   |   | -                |
| 112年12月31日餘額   | <u>\$325,341</u> |   | <u>\$ 77,469</u> |   |   |   | <u>\$402,810</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> |                  |   |                  |   |   |   |                  |
| 112年1月1日餘額     | \$ -             |   | \$ 37,216        |   |   |   | \$ 37,216        |
| 折舊費用           | -                |   | 7,191            |   |   |   | 7,191            |
| 112年12月31日餘額   | <u>\$ -</u>      |   | <u>\$ 44,407</u> |   |   |   | <u>\$ 44,407</u> |
| 112年12月31日淨額   | <u>\$325,341</u> |   | <u>\$ 33,062</u> |   |   |   | <u>\$358,403</u> |
| <u>成本</u>      |                  |   |                  |   |   |   |                  |
| 111年1月1日餘額     | \$325,341        |   | \$ 77,469        |   |   |   | \$402,810        |
| 增 添            | -                |   | -                |   |   |   | -                |
| 111年12月31日餘額   | <u>\$325,341</u> |   | <u>\$ 77,469</u> |   |   |   | <u>\$402,810</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> |                  |   |                  |   |   |   |                  |
| 111年1月1日餘額     | \$ -             |   | \$ 30,025        |   |   |   | \$ 30,025        |
| 折舊費用           | -                |   | 7,191            |   |   |   | 7,191            |
| 111年12月31日餘額   | <u>\$ -</u>      |   | <u>\$ 37,216</u> |   |   |   | <u>\$ 37,216</u> |
| 111年12月31日淨額   | <u>\$325,341</u> |   | <u>\$ 40,253</u> |   |   |   | <u>\$365,594</u> |

以營業租賃出租投資性不動產之未來將收取之租賃給付總額如下：

|     | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|-----|------------------|------------------|
| 第1年 | \$ 11,729        | \$ 10,428        |
| 第2年 | 9,429            | 10,997           |
| 第3年 | -                | 9,312            |
| 第4年 | -                | -                |
| 第5年 | -                | -                |
|     | <u>\$ 21,158</u> | <u>\$ 30,737</u> |

投資性不動產未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型衡量。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據，評價所得公允價值如下：

|      | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|------|------------------|------------------|
| 公允價值 | <u>\$766,663</u> | <u>\$744,848</u> |

## 十七、借 款

### (一) 短期借款

|           | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 無擔保信用額度借款 | <u>\$955,000</u> | <u>\$100,000</u> |

銀行週轉性借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 1.45%~1.69%及 1.43%。

### (二) 長期借款

|                   | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|-------------------|------------------|------------------|
| <u>擔保借款（附註二八）</u> |                  |                  |
| 銀行借款              | \$ 14,000        | \$ -             |
| <u>無擔保借款</u>      |                  |                  |
| 銀行借款              | 200,000          | 1,000,000        |
| 減：列為 1 年內到期部分     | -                | ( 500,000)       |
| 長期借款              | <u>\$214,000</u> | <u>\$500,000</u> |

長期借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 0.50%~1.78%及 1.97%~2.06%。

長期借款之到期日區間 112 年及 111 年分別為 114 年 6 月 6 日至 115 年 12 月 28 日及 112 年 9 月 30 日至 113 年 7 月 9 日。

## (三) 長期應付票據

|            | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| 應付商業本票     | \$800,000        | \$800,000        |
| 減：長期應付票據折價 | —                | —                |
|            | <u>\$800,000</u> | <u>\$800,000</u> |

合併公司與台灣銀行簽訂商業本票循環發行承銷協議書，合約到期日為 115 年 1 月 18 日，期間內合併公司僅需償付手續費及利息，是以列入長期應付票據項下。長期應付票據之有效利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 2.079% 及 1.95%。

## 十八、其他應付款

|       | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|-------|------------------|------------------|
| 薪資及獎金 | \$418,310        | \$550,590        |
| 休假給付  | 64,946           | 61,669           |
| 維修費   | 44,883           | 25,229           |
| 其他    | <u>191,861</u>   | <u>177,137</u>   |
|       | <u>\$720,000</u> | <u>\$814,625</u> |

## 十九、退職後福利計畫

## (一) 確定提撥計畫

合併公司之本公司及國內子公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

## (二) 確定福利計畫

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

合併公司於泰國之子公司適用當地「泰國勞工保護法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前之工資計算。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

|          | 112年12月31日      | 111年12月31日       |
|----------|-----------------|------------------|
| 確定福利義務現值 | \$601,309       | \$634,819        |
| 計畫資產公允價值 | ( 592,310)      | ( 586,624)       |
| 淨確定福利負債  | <u>\$ 8,999</u> | <u>\$ 48,195</u> |

淨確定福利負債（資產）變動如下：

|                     | 確 定 福 利 義 務 現 值 | 計 畫 資 產 公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利 負 債（資 產） |
|---------------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| 111年1月1日            | \$ 689,469      | (\$ 547,387)    | \$ 142,082         |
| 服務成本                |                 |                 |                    |
| 當期服務成本              | 4,230           | -               | 4,230              |
| 利息費用（收入）            | <u>3,647</u>    | ( 2,783)        | <u>864</u>         |
| 認列於損益               | <u>7,877</u>    | ( 2,783)        | <u>5,094</u>       |
| 再衡量數                |                 |                 |                    |
| 計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外） | -               | ( 43,213)       | ( 43,213)          |
| 精算損失—人口統計假設變動       | 1,283           | -               | 1,283              |
| 精算利益—財務假設變動         | ( 28,864)       | -               | ( 28,864)          |
| 精算損失—經驗調整           | <u>4,908</u>    | -               | <u>4,908</u>       |
| 認列於其他綜合損益           | ( 22,673)       | ( 43,213)       | ( 65,886)          |
| 雇主提撥                | -               | ( 26,970)       | ( 26,970)          |
| 計畫資產支付              | ( 33,729)       | 33,729          | -                  |
| 公司帳上支付              | ( 7,442)        | -               | ( 7,442)           |
| 兌換差額                | <u>1,317</u>    | -               | <u>1,317</u>       |
| 111年12月31日          | 634,819         | ( 586,624)      | 48,195             |
| 服務成本                |                 |                 |                    |
| 當期服務成本              | 3,688           | -               | 3,688              |
| 利息費用（收入）            | 9,712           | ( 8,957)        | 755                |
| 清 償                 | ( 817)          | 980             | 163                |
| 認列於損益               | <u>12,583</u>   | ( 7,977)        | <u>4,606</u>       |

（接次頁）

(承前頁)

|                          | 確 定 福 利 義 務 現 值   | 計 畫 資 產 公 允 價 值     | 淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 ) |
|--------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|
| 再衡量數                     |                   |                     |                       |
| 計畫資產報酬 (除包含<br>於淨利息之金額外) | \$ -              | (\$ 3,550)          | (\$ 3,550)            |
| 精算損失－財務假設變<br>動          | 11,582            | -                   | 11,582                |
| 精算利益－經驗調整                | ( 19,616)         | -                   | ( 19,616)             |
| 認列於其他綜合損益                | ( 8,034)          | ( 3,550)            | ( 11,584)             |
| 雇主提撥                     | -                 | ( 21,809)           | ( 21,809)             |
|                          | (                 |                     |                       |
| 計畫資產支付                   | 27,650 )          | 27,650              | -                     |
| 公司帳上支付                   | ( 10,586)         | -                   | ( 10,586)             |
| 兌換差額                     | 177               | -                   | 177                   |
| 112年12月31日               | <u>\$ 601,309</u> | <u>(\$ 592,310)</u> | <u>\$ 8,999</u>       |

本公司及國內子公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|         | 112年12月31日   | 111年12月31日  |
|---------|--------------|-------------|
| 折 現 率   | 1.125%~4.64% | 1.44%~5.44% |
| 薪資預期增加率 | 2.00%~4.00%  | 2.25%~4.00% |

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

|          | 112年12月31日         | 111年12月31日         |
|----------|--------------------|--------------------|
| 折現率      |                    |                    |
| 增加 0.25% | <u>(\$ 12,212)</u> | <u>(\$ 13,447)</u> |
| 減少 0.25% | <u>\$ 12,611</u>   | <u>\$ 13,896</u>   |
| 薪資預期增加率  |                    |                    |
| 增加 0.25% | <u>\$ 12,243</u>   | <u>\$ 13,525</u>   |
| 減少 0.25% | <u>(\$ 11,919)</u> | <u>(\$ 13,156)</u> |

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

|                 | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|-----------------|------------------|------------------|
| 預期 1 年內計畫資產提撥金額 | <u>\$ 25,236</u> | <u>\$ 25,001</u> |
| 確定福利義務平均到期期間    | 7.6-12.8年        | 8.6-12.8年        |

## 二十、其他非流動負債

|            | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| 長期員工福利負債準備 | <u>\$ 26,504</u> | <u>\$ 25,063</u> |
| 其他         | <u>206</u>       | <u>1,031</u>     |
|            | <u>\$ 26,710</u> | <u>\$ 26,094</u> |

## 二一、權益

### (一) 普通股股本

|                  | 112年12月31日         | 111年12月31日         |
|------------------|--------------------|--------------------|
| 額定股數（仟股）         | <u>200,000</u>     | <u>200,000</u>     |
| 額定股本             | <u>\$2,000,000</u> | <u>\$2,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數（仟股） | <u>144,944</u>     | <u>143,734</u>     |
| 已發行股本            | <u>\$1,449,435</u> | <u>\$1,437,337</u> |

本公司股本變動主要係因員工執行認股權。本公司於本合併財務報告通過發布日前尚有 252 仟股未向經濟部辦理變更登記。

## (二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、合併溢額及實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數產生之資本公積僅得用以彌補虧損。員工認股權產生之資本公積不得作為任何用途。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有盈餘，除依法提繳稅款及彌補以往虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積，但法定公積已達資本總額時不在此限，及依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，剩餘之可分配盈餘連同前期保留盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東常會決議分派之。

股東股利之發放，得採發行新股及發放現金二種方式辦理，其分別之比重由董事會依實際需要予以規劃擬訂。惟採現金股利方式分派之數額，不得低於當年度擬分派股東股利總額之百分之二十。

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

本公司已於 111 年 6 月 22 日股東會決議通過修正公司章程，明定就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，若前期未分配盈餘不足提列，將自當期稅後淨利加計稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列。修正章程前，本公司係依法自前期未分配盈餘提列。

本公司已於 112 年 6 月 20 日股東會決議通過修正章程，訂明公司分派股利及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部分如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上之董事出席，及出席董事過半數同意之，並報告股東會。

本公司於 112 年 6 月 20 日及 111 年 6 月 22 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

|           | 111年度             | 110年度            |
|-----------|-------------------|------------------|
| 法定盈餘公積    | <u>\$130,010</u>  | <u>\$ 62,358</u> |
| 特別盈餘公積    | <u>(\$ 8,004)</u> | <u>\$ 22,453</u> |
| 現金股利      | <u>\$576,239</u>  | <u>\$400,280</u> |
| 每股現金股利(元) | \$ 4.0            | \$ 2.8           |

本公司 112 年度盈餘分配案如下：

|           | 112 年度           |
|-----------|------------------|
| 法定盈餘公積    | <u>\$ 86,139</u> |
| 特別盈餘公積    | <u>\$ 534</u>    |
| 現金股利      | <u>\$362,551</u> |
| 每股現金股利(元) | \$ 2.5           |

另本公司於 113 年 2 月 27 日董事會擬議以資本公積發放現金 217,531 仟元。

上述現金股利已於 113 年 2 月 27 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目預計於 113 年 6 月 24 日召開之股東常會決議。

#### (四) 非控制權益

|           | 112年度            | 111年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 年初餘額      | \$328,940        | \$301,926        |
| 本年度淨利     | 9,985            | 26,959           |
| 子公司發放現金股利 | ( 37,252)        | ( 22,150)        |
| 淨兌換差額     | <u>2,374</u>     | <u>22,205</u>    |
| 年底餘額      | <u>\$304,047</u> | <u>\$328,940</u> |

## 二二、稅前淨利

### (一) 利息收入

|                        | 112年度            | 111年度           |
|------------------------|------------------|-----------------|
| 銀行存款                   | <u>\$ 40,690</u> | <u>\$ 3,977</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產          | -                | 1,767           |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資 | <u>20,427</u>    | <u>532</u>      |
|                        | <u>\$ 61,117</u> | <u>\$ 6,276</u> |

## (二) 其他收入

|        | 112年度            | 111年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 政府補助收入 | \$ 20,271        | \$ 34,319        |
| 租金收入   | 11,345           | 14,953           |
| 其 他    | 8,464            | 10,663           |
|        | <u>\$ 40,080</u> | <u>\$ 59,935</u> |

## (三) 其他利益及損失

|                         | 112年度            | 111年度            |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 處分不動產、廠房及設備利<br>益       | \$ 2,576         | \$ 1,630         |
| 透過損益按公允價值衡量<br>金融資產之淨損失 | ( 8,989)         | ( 2,191)         |
| 淨外幣兌換利益                 | 28,168           | 109,027          |
| 其 他                     | ( 1,955)         | ( 2,479)         |
|                         | <u>\$ 19,800</u> | <u>\$105,987</u> |

## (四) 財務成本

|        | 112年度            | 111年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 銀行借款利息 | \$ 42,099        | \$ 38,839        |
| 租賃負債利息 | 639              | 520              |
|        | <u>\$ 42,738</u> | <u>\$ 39,359</u> |

## (五) 折舊及攤銷

|            | 112年度            | 111年度            |
|------------|------------------|------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$537,931        | \$559,970        |
| 營業費用       | 59,428           | 48,649           |
|            | <u>\$597,359</u> | <u>\$608,619</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 4,311         | \$ 4,708         |
| 營業費用       | 5,319            | 4,869            |
|            | <u>\$ 9,630</u>  | <u>\$ 9,577</u>  |

## (六) 員工福利費用

|              | 112年度              | 111年度              |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 退職後福利        |                    |                    |
| 確定提撥計畫       | \$ 58,108          | \$ 56,965          |
| 確定福利計畫（附註十九） | 4,606              | 5,094              |
| 股份基礎給付       |                    |                    |
| 員工認股權酬勞成本    | 50,079             | 33,791             |
| 其他員工福利       | <u>1,758,157</u>   | <u>1,898,428</u>   |
|              | <u>\$1,870,950</u> | <u>\$1,994,278</u> |
| 依功能別彙總       |                    |                    |
| 營業成本         | \$1,448,682        | \$1,539,874        |
| 營業費用         | <u>422,268</u>     | <u>454,404</u>     |
|              | <u>\$1,870,950</u> | <u>\$1,994,278</u> |

## (七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。112 及 111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 2 月 27 日及 112 年 2 月 23 日經董事會決議如下：

金 額

|      | 112年度     | 111年度     |
|------|-----------|-----------|
| 員工酬勞 | \$104,500 | \$150,000 |
| 董事酬勞 | 13,800    | 13,200    |

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

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

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

## 二三、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|             | 112年度            | 111年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | \$224,486        | \$306,099        |
| 未分配盈餘加徵     | -                | -                |
| 以前年度之調整     | ( 17,388)        | ( 36,107)        |
|             | 207,098          | 269,992          |
| 遞延所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | ( 8,800)         | 12,994           |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$198,298</u> | <u>\$282,986</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|             | 112年度              | 111年度              |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利  | <u>\$1,060,405</u> | <u>\$1,557,336</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算 |                    |                    |
| 之所得稅費用      | \$ 212,081         | \$ 311,467         |
| 稅上不可減除之費損淨額 | 1,859              | 2,689              |
| 未認列之虧損扣抵    | 4                  | -                  |
| 國外營運機構投資收益  | 1,742              | 4,937              |
| 以前年度之當期所得稅於 |                    |                    |
| 本年度之調整      | ( 17,388)          | ( 36,107)          |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 198,298</u>  | <u>\$ 282,986</u>  |

### (二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

#### 112 年度

|          | 年 初 餘 額          | 認 列 於 損 益       | 認 列 於 其 他<br>綜 合 損 益 | 兌 換 差 額     | 年 底 餘 額          |
|----------|------------------|-----------------|----------------------|-------------|------------------|
| 遞延所得稅資產  |                  |                 |                      |             |                  |
| 暫時性差異    |                  |                 |                      |             |                  |
| 未實現存貨損失  | \$ 11,643        | \$ 2,863        | \$ -                 | \$ -        | \$ 14,506        |
| 確定福利退休計畫 | 5,133            | ( 4,937)        | ( 196)               | -           | -                |
| 應付休假給付   | 12,334           | 655             | -                    | -           | 12,989           |
| 虧損扣抵     | -                | 1,250           | -                    | -           | 1,250            |
| 其 他      | 6,064            | 4,116           | -                    | -           | 10,180           |
|          | <u>\$ 35,174</u> | <u>\$ 3,947</u> | <u>( \$ 196)</u>     | <u>\$ -</u> | <u>\$ 38,925</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|                | 年 初 餘 額          | 認 列 於 損 益         | 認 列 於 其 他<br>綜 合 損 益 | 兌 換 差 額      | 年 底 餘 額          |
|----------------|------------------|-------------------|----------------------|--------------|------------------|
| <u>遞延所得稅負債</u> |                  |                   |                      |              |                  |
| 暫時性差異          |                  |                   |                      |              |                  |
| 未實現重估增值        | \$ 36,754        | \$ -              | \$ -                 | \$ -         | \$ 36,754        |
| 確定福利退休計畫       | -                | 834               | 2,121                | -            | 2,955            |
| 其 他            | 15,801           | ( 5,687)          | -                    | 28           | 10,142           |
|                | <u>\$ 52,555</u> | <u>(\$ 4,853)</u> | <u>\$ 2,121</u>      | <u>\$ 28</u> | <u>\$ 49,851</u> |

### 111 年度

|                | 年 初 餘 額          | 認 列 於 損 益          | 認 列 於 其 他<br>綜 合 損 益 | 兌 換 差 額       | 年 底 餘 額          |
|----------------|------------------|--------------------|----------------------|---------------|------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |                  |                    |                      |               |                  |
| 暫時性差異          |                  |                    |                      |               |                  |
| 未實現存貨損失        | \$ 19,645        | (\$ 8,002)         | \$ -                 | \$ -          | \$ 11,643        |
| 確定福利退休計畫       | 23,976           | ( 5,666)           | ( 13,177)            | -             | 5,133            |
| 應付休假給付         | 11,688           | 646                | -                    | -             | 12,334           |
| 其 他            | 5,889            | 175                | -                    | -             | 6,064            |
|                | <u>\$ 61,198</u> | <u>(\$ 12,847)</u> | <u>(\$ 13,177)</u>   | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 35,174</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                  |                    |                      |               |                  |
| 暫時性差異          |                  |                    |                      |               |                  |
| 未實現重估增值        | \$ 36,754        | \$ -               | \$ -                 | \$ -          | \$ 36,754        |
| 其 他            | 15,411           | 147                | -                    | 243           | 15,801           |
|                | <u>\$ 52,165</u> | <u>\$ 147</u>      | <u>\$ -</u>          | <u>\$ 243</u> | <u>\$ 52,555</u> |

### (三) 所得稅核定情形

本公司及國內子公司之營利事業所得稅申報，截至 110 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。合併公司對於已核定內容無重大不服之情事。

### 二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

#### 本年度淨利

|                | 112年度             | 111年度              |
|----------------|-------------------|--------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利    | \$ 852,122        | \$1,247,391        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： |                   |                    |
| 員工認股權          | -                 | -                  |
| 員工酬勞           | -                 | -                  |
| 用以計算稀釋每股盈餘之盈餘  | <u>\$ 852,122</u> | <u>\$1,247,391</u> |

| 股 數                  | 單位：仟股          |                |
|----------------------|----------------|----------------|
|                      | 112年度          | 111年度          |
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 144,291        | 143,242        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |                |                |
| 員工認股權                | 896            | 1,414          |
| 員工酬勞                 | 734            | 1,549          |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>145,921</u> | <u>146,205</u> |

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

合併公司發行之流通在外員工認股權憑證若因執行價格高於平均市價，將具反稀釋作用，此時不納入稀釋每股盈餘之計算股數。

## 二五、股份基礎給付協議

### 本公司員工認股權計畫

- (一)本公司於107年7月給與員工認股權2,500單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為6年，憑證持有人於發行屆滿2年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

|         | 112年度     |                     | 111年度      |                     |
|---------|-----------|---------------------|------------|---------------------|
|         | 單位(仟股)    | 加權平均<br>行使價格<br>(元) | 單位(仟股)     | 加權平均<br>行使價格<br>(元) |
| 員工認股權   |           |                     |            |                     |
| 年初流通在外  | 167       | \$ 58.0             | 777        | \$ 59.1             |
| 本年度給與   | -         | -                   | -          | -                   |
| 本年度行使   | ( 99)     | 57.3                | ( 610)     | 58.8                |
| 本年度逾期失效 | -         | -                   | -          | -                   |
| 年底流通在外  | <u>68</u> | 56.1                | <u>167</u> | 58.0                |
| 年底可執行   | <u>68</u> |                     | <u>167</u> |                     |

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

|               | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| 行使價格之範圍（元）    | \$ 56.1    | \$ 58.0    |
| 加權平均剩餘合約期限（年） | 0.6年       | 1.5年       |

（二）本公司於 109 年 7 月給與員工認股權 2,500 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

|         | 112年度      |                             | 111年度        |                             |
|---------|------------|-----------------------------|--------------|-----------------------------|
|         | 單位（仟股）     | 加 權 平 均<br>行 使 價 格<br>（ 元 ） | 單位（仟股）       | 加 權 平 均<br>行 使 價 格<br>（ 元 ） |
| 員工認股權   |            |                             |              |                             |
| 年初流通在外  | 2,014      | \$ 60.6                     | 2,480        | \$ 61.7                     |
| 本年度給與   | -          | -                           | -            | -                           |
| 本年度執行   | ( 1,111)   | 59.2                        | ( 466)       | 60.6                        |
| 本年度逾期失效 | ( 5)       | -                           | -            | -                           |
| 年底流通在外  | <u>898</u> | 58.6                        | <u>2,014</u> | 60.6                        |
| 年底可執行   | <u>898</u> |                             | <u>774</u>   |                             |

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

|               | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| 行使價格之範圍（元）    | \$ 58.6    | \$ 60.6    |
| 加權平均剩餘合約期限（年） | 2.5 年      | 3.5 年      |

（三）本公司於 111 年 7 月給與員工認股權 2,500 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

|           | 112年度   |                             | 111年度   |                             |
|-----------|---------|-----------------------------|---------|-----------------------------|
|           | 單位 (仟股) | 加 權 平 均<br>行 使 價 格<br>( 元 ) | 單位 (仟股) | 加 權 平 均<br>行 使 價 格<br>( 元 ) |
| 員 工 認 股 權 |         |                             |         |                             |
| 年初流通在外    | 2,500   | \$ 160.0                    | -       | \$ -                        |
| 本年度給與     | -       | -                           | 2,500   | 160.0                       |
| 本年度行使     | -       | -                           | -       | -                           |
| 本年度放棄     | ( 58)   | -                           | -       | -                           |
| 年底流通在外    | 2,442   | 154.8                       | 2,500   | 160.0                       |
| 年底可執行     | -       | -                           | -       | -                           |

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

|                   | 112 年度   | 111年度  |
|-------------------|----------|--------|
| 行使價格之範圍 (元)       | \$ 154.8 | \$ 160 |
| 加權平均剩餘合約期限<br>(年) | 4.57 年   | 5.57 年 |

本公司給與之員工認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

|       | 111年7月        | 109年7月       | 107年7月        |
|-------|---------------|--------------|---------------|
| 給與日股價 | 160.0 元       | 64.4 元       | 68.8 元        |
| 行使價格  | 160.0 元       | 64.4 元       | 68.8 元        |
| 預期波動率 | 33.07%~33.94% | 25.33%~25.8% | 27.04%~28.04% |
| 存續期間  | 6年            | 6年           | 6年            |
| 預期股利率 | 0%            | 0%           | 0%            |
| 無風險利率 | 1.03%~1.05%   | 0.31%~0.32%  | 0.67%~0.69%   |

預期波動率係參考預期存續期間，採本公司約當期間之歷史日報酬率年化標準差。

112 及 111 年度認列之酬勞成本分別為 50,079 仟元及 33,791 仟元。

## 二六、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保合併公司能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略於可預見之未來將無變化。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二七、金融工具

### (一)公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

### (二)公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

112 年 12 月 31 日：

|                   | 第 1 級             | 第 2 級       | 第 3 級             | 合 計               |
|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡</u> |                   |             |                   |                   |
| <u>量之金融資產</u>     |                   |             |                   |                   |
| －有限合夥             | \$ -              | \$ -        | \$ 128,820        | \$ 128,820        |
| <u>透過其他綜合損益按公</u> |                   |             |                   |                   |
| <u>允價值衡量之金融資</u>  |                   |             |                   |                   |
| <u>產</u>          |                   |             |                   |                   |
| 權益工具投資            |                   |             |                   |                   |
| －國內上市（櫃）          |                   |             |                   |                   |
| 股票                | 99,378            | -           | -                 | 99,378            |
| 債務工具投資            |                   |             |                   |                   |
| －國外公司債            | 434,256           | -           | -                 | 434,256           |
|                   | <u>\$ 533,634</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 128,820</u> | <u>\$ 662,454</u> |

111 年 12 月 31 日

|                   | 第 1 級             | 第 2 級       | 第 3 級            | 合 計               |
|-------------------|-------------------|-------------|------------------|-------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡</u> |                   |             |                  |                   |
| <u>量之金融資產</u>     |                   |             |                  |                   |
| －有限合夥             | \$ -              | \$ -        | \$ 12,809        | \$ 12,809         |
| <u>透過其他綜合損益按公</u> |                   |             |                  |                   |
| <u>允價值衡量之金融資</u>  |                   |             |                  |                   |
| <u>產</u>          |                   |             |                  |                   |
| 權益工具投資            |                   |             |                  |                   |
| －國內上市（櫃）          |                   |             |                  |                   |
| 股票                | 81,994            | -           | -                | 81,994            |
| 債務工具投資            |                   |             |                  |                   |
| －國外公司債            | 185,869           | -           | -                | 185,869           |
|                   | <u>\$ 267,863</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 12,809</u> | <u>\$ 280,672</u> |

112 及 111 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

## 2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

合併公司以第3等級公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量之權益工具投資，112及111年度之調節如下：

|                | 112年度            | 111年度            |
|----------------|------------------|------------------|
| 年初餘額           | \$ 12,809        | \$ -             |
| 購買             | 125,000          | 15,000           |
| 認列於損益（其他利益及損失） | ( 8,989)         | ( 2,191)         |
| 年底餘額           | <u>\$128,820</u> | <u>\$ 12,809</u> |

## 3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

採用資產法，係參考被投資公司淨資產價值以評估其公允價值。合併公司經審慎評估選擇採用之評價方式，惟當使用不同之評價模型或公允價值可能導致評價之結果不同。

### （三）金融工具之種類

|                      | 112年12月31日  | 111年12月31日  |
|----------------------|-------------|-------------|
| <u>金融資產</u>          |             |             |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）    | \$2,100,281 | \$2,238,864 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     | 128,820     | 12,809      |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |             |             |
| 權益工具投資               | 99,378      | 81,994      |
| 債務工具投資               | 434,256     | 185,869     |
| <u>金融負債</u>          |             |             |
| 按攤銷後成本衡量（註2）         | 2,594,848   | 2,376,127   |

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款、質押定存及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、長期應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款（含一年內到期部分）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

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

##### 1. 市場風險

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

合併公司因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨因而產生之匯率風險，合併公司之政策係採自然避險操作，故市場匯率變動將使該等金融商品之市場價格隨之變動。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註三三。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美元之匯率增加及減少 5%時，合併公司之敏感度分析。5%係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 5%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

|         | 美 金 之 影 響 |           |
|---------|-----------|-----------|
|         | 112年度     | 111年度     |
| 稅前損益(i) | \$ 55,467 | \$ 56,382 |

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價應收、應付款項。

合併公司認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年度中暴險情形。

## (2) 利率風險

因合併公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| —金融資產     | \$ 713,355 | \$ 681,759 |
| —金融負債     | 45,786     | 44,936     |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| —金融資產     | 730,182    | 630,756    |
| —金融負債     | 1,969,000  | 1,900,000  |

## 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 10 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 10 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 及 111 年度之稅前淨利將分別減少 1,239 仟元及減少 1,269 仟元。

### (3) 其他價格風險

合併公司因持有權益證券投資而產生權益價格暴險。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，112 及 111 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 4,969 仟元及 4,100 仟元。

## 2. 信用風險

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

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於砂輪及刀具製品、鑽石碟及再生晶圓等部門產品與不同地理區域。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。地區別之信用風險主係集中在台灣、美國、中國及東南亞。

## 3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

### (1) 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行

立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

112 年 12 月 31 日

|         | 要求即付或<br>短於 1 個月   | 1 至 6 個月          | 6 個月至 1 年         | 1 年以上              |
|---------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 非衍生金融負債 |                    |                   |                   |                    |
| 無附息負債   | \$ 783,477         | \$ 154,716        | \$ 186,034        | \$ -               |
| 租賃負債    | 603                | 3,140             | 4,575             | 40,352             |
| 債務工具    | 392,881            | 573,956           | 10,214            | 1,033,114          |
|         | <u>\$1,176,961</u> | <u>\$ 731,812</u> | <u>\$ 200,823</u> | <u>\$1,073,466</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

|      | 短於1年            | 1~5年             | 5年以上             |
|------|-----------------|------------------|------------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 8,318</u> | <u>\$ 17,443</u> | <u>\$ 22,909</u> |

111 年 12 月 31 日

|         | 要求即付或<br>短於 1 個月  | 1 至 6 個月          | 6 個月至 1 年         | 1 年以上              |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 非衍生金融負債 |                   |                   |                   |                    |
| 無附息負債   | \$ 610,361        | \$ 259,691        | \$ 228,664        | \$ -               |
| 租賃負債    | 662               | 3,316             | 3,298             | 40,855             |
| 債務工具    | 3,156             | 114,707           | 515,524           | 1,306,328          |
|         | <u>\$ 614,179</u> | <u>\$ 377,714</u> | <u>\$ 747,486</u> | <u>\$1,347,183</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

|      | 短於1年            | 1~5年             | 5年以上             |
|------|-----------------|------------------|------------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 7,276</u> | <u>\$ 15,424</u> | <u>\$ 25,431</u> |

## (2) 融資額度

|           | 112年12月31日         | 111年12月31日         |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 有擔保銀行借款額度 |                    |                    |
| — 已動用額度   | \$ 14,000          | \$ -               |
| — 未動用額度   | 21,000             | -                  |
|           | <u>\$ 35,000</u>   | <u>\$ -</u>        |
| 無擔保銀行融資額度 |                    |                    |
| — 已動用額度   | \$1,955,000        | \$1,900,000        |
| — 未動用額度   | 3,990,662          | 4,334,940          |
|           | <u>\$5,945,662</u> | <u>\$6,234,940</u> |

## 二八、關係人交易

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

### （一）關係人名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱           | 與 本 公 司 之 關 係     |
|---------------------|-------------------|
| 台灣山村光學股份有限公司        | 關聯企業（至112年3月22日止） |
| 奈騰新研磨股份有限公司         | 關聯企業（至111年8月30日止） |
| 穩晟材料科技股份有限公司        | 關聯企業              |
| SIAM KINIK CO., LTD | 實質關係人             |
| 位達股份有限公司            | 實質關係人             |
| 利和投資股份有限公司          | 實質關係人             |
| 金泉投資股份有限公司          | 實質關係人             |
| 林 伯 全               | 實質關係人             |
| 林 柏 音               | 實質關係人             |

### （二）收 入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 112年度            | 111年度            |
|---------|-----------------|------------------|------------------|
| 銷貨收入    | 實質關係人           | \$160,030        | \$159,996        |
|         | 關聯企業            | 1,086            | 42               |
|         |                 | <u>\$161,116</u> | <u>\$160,038</u> |

合併公司對關係人之銷貨價格係依成本加成後銷售。授信期間與一般客戶無顯著不同。

| 帳 列 項 目      | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 112年度         | 111年度           |
|--------------|-----------------|---------------|-----------------|
| 其他收入         | 實質關係人           | \$ 222        | \$ 252          |
|              | 關聯企業            | -             | 9               |
| 營業租賃收入及其他收入等 | 台灣山村光學股份有限公司    | -             | 6,863           |
|              |                 | <u>\$ 222</u> | <u>\$ 7,124</u> |

### （三）進貨及費用

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 112年度         | 111年度           |
|---------|-----------------|---------------|-----------------|
| 進 貨     | 實質關係人           | \$ 159        | \$ 152          |
|         | 關聯企業            | 559           | -               |
|         |                 | <u>\$ 718</u> | <u>\$ 152</u>   |
| 費 用     | 關聯企業            | <u>\$ 820</u> | <u>\$ 1,543</u> |

合併公司對關係人之進貨價格及付款期間與一般供應商並無顯著不同。

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱     | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|---------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收帳款    | 關聯企業                | \$ 510           | \$ 44            |
|         | 實質關係人               | 11               | -                |
|         | SIAM KINIK CO., LTD | 68,433           | 59,516           |
|         |                     | <u>\$ 68,954</u> | <u>\$ 59,560</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112 及 111 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 112年12月31日   | 111年12月31日   |
|---------|-----------------|--------------|--------------|
| 應付帳款    | 實質關係人           | <u>\$ 47</u> | <u>\$ 10</u> |
| 其他應付款   | 實質關係人           | <u>\$ 50</u> | <u>\$ -</u>  |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 承租協議

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 112年度       | 111年度           |
|-----------------|-------------|-----------------|
| 取得使用權資產         |             |                 |
| 實質關係人           | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,475</u> |

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 112年12月31日      | 111年12月31日      |
|---------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 租賃負債    | 實質關係人           | <u>\$ 2,813</u> | <u>\$ 3,496</u> |

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 112年度        | 111年度        |
|---------|-----------------|--------------|--------------|
| 利息費用    | 實質關係人           | <u>\$ 38</u> | <u>\$ 30</u> |

(七) 取得不動產、廠房及設備

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 取 得 價 款         |
|-----------------|-----------------|
|                 | 112年度           |
| 台灣山村光學股份有限公司    | <u>\$ -</u>     |
|                 | 111年度           |
|                 | <u>\$ 1,600</u> |

## (八) 其他關係人交易

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 112年12月31日  | 111年12月31日    |
|---------|-----------------|-------------|---------------|
| 其他預收款   | 關聯企業            | \$ <u>—</u> | \$ <u>410</u> |

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 112年12月31日       | 111年12月31日  |
|-----------------|------------------|-------------|
| 主要管理階層          |                  |             |
| 被保證金額           | \$ <u>35,000</u> | \$ <u>—</u> |
| 實際動支金額          |                  |             |
| (帳列長期銀行借        |                  |             |
| 款)              | \$ <u>14,000</u> | \$ <u>—</u> |

## (九) 主要管理階層之薪酬

112 及 111 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

|        | 112年度            | 111年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 57,033        | \$ 45,062        |
| 退職後福利  | 662              | 812              |
| 股份基礎給付 | <u>17,053</u>    | <u>12,021</u>    |
|        | \$ <u>74,748</u> | \$ <u>57,895</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二九、質抵押之資產

合併公司定期存款已提供金融機構作為借款之擔保品：

|               | 112年12月31日      | 111年12月31日      |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 質押之定期存款（帳列其他非 |                 |                 |
| 流動資產）         | \$ <u>3,859</u> | \$ <u>3,827</u> |

## 三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

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

### 重大承諾

合併公司與設備供應商簽訂之合約承諾如下：

|       | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 合約總價款 |            |            |
| 美 元   | \$ 8,450   | \$ 150     |
| 日 圓   | 209,600    | 371,800    |
| 新 台 幣 | 92,028     | 176,969    |
| 泰 銖   | 10,458     | 10,850     |
| 歐 元   | -          | 110        |
| 未支付價款 |            |            |
| 美 元   | -          | 150        |
| 日 圓   | 20,960     | 286,100    |
| 新 台 幣 | 50,307     | 111,059    |
| 泰 銖   | 1,296      | 8,164      |
| 歐 元   | -          | 66         |

三一、重大之期後事項：無。

三二、其他事項：無。

三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

112 年 12 月 31 日

|         | 外 幣 匯 率          | 帳 面 金 額      |
|---------|------------------|--------------|
| 外 幣 資 產 |                  |              |
| 貨幣性項目   |                  |              |
| 美 元     | \$ 38,541 30.705 | \$ 1,183,392 |
| 日 圓     | 321,833 0.2172   | 69,902       |
| 人 民 幣   | 36,150 4.327     | 156,420      |
| 外 幣 負 債 |                  |              |
| 貨幣性項目   |                  |              |
| 美 元     | 2,412 30.705     | 74,051       |
| 日 圓     | 41,818 0.2172    | 9,083        |

111 年 12 月 31 日

| 外 幣 資 產 | 外  | 幣      | 匯      | 率 | 帳 面 金 額      |
|---------|----|--------|--------|---|--------------|
| 貨幣性項目   |    |        |        |   |              |
| 美 元     | \$ | 39,169 | 30.71  |   | \$ 1,202,870 |
| 日 圓     |    | 78,086 | 0.2324 |   | 18,147       |
| 人 民 幣   |    | 14,683 | 4.408  |   | 64,721       |
| 外 幣 負 債 |    |        |        |   |              |
| 貨幣性項目   |    |        |        |   |              |
| 美 元     |    | 2,449  | 30.71  |   | 75,222       |
| 日 圓     |    | 16,101 | 0.2324 |   | 3,742        |

以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益已實現及未實現如下：

|           | 112年度           |           |           | 111年度           |           |            |
|-----------|-----------------|-----------|-----------|-----------------|-----------|------------|
| 功 能 性 貨 幣 | 功 能 性 貨 幣       | 兌 表 達 貨 幣 | 淨 兌 換 損 益 | 功 能 性 貨 幣       | 兌 表 達 貨 幣 | 淨 兌 換 損 益  |
| 新 台 幣     | 1 (新台幣：新台幣)     |           | \$ 27,607 | 1 (新台幣：新台幣)     |           | \$ 106,965 |
| 泰 銖       | 0.7782 (泰銖：新台幣) |           | \$ 561    | 0.7474 (泰銖：新台幣) |           | \$ 2,062   |

#### 三四、附註揭露事項

##### (一)重大交易事項：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)。(附表一)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表四)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)

10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表三)

(二)轉投資事業相關資訊。(附表二)

(三)大陸投資資訊。(無)

(四)主要股東資訊：股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例。  
(附表五)

### 三五、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

傳統部門

電子部門

#### (一)部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

|              | 部 門                | 收 入                | 部 門                | 損 益                |
|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|              | 112年度              | 111年度              | 112年度              | 111年度              |
| 傳統部門         | \$3,071,959        | \$3,579,839        | \$ 452,531         | \$ 797,171         |
| 電子部門         | <u>3,308,945</u>   | <u>3,327,780</u>   | <u>536,706</u>     | <u>633,604</u>     |
| 繼續營業單位總額     | <u>\$6,380,904</u> | <u>\$6,907,619</u> | 989,237            | 1,430,775          |
| 利息收入         |                    |                    | 61,117             | 6,276              |
| 其他收入         |                    |                    | 40,080             | 59,935             |
| 其他利益及損失      |                    |                    | 19,800             | 105,987            |
| 財務成本         |                    |                    | ( 42,738)          | ( 39,359)          |
| 採用權益法認列關聯企業  |                    |                    |                    |                    |
| 損益之份額        |                    |                    | ( 7,091)           | ( 6,278)           |
| 稅前淨利(繼續營業單位) |                    |                    | <u>\$1,060,405</u> | <u>\$1,557,336</u> |

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。112及111年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含利息收入、其他收入、其他利益及損失、財務成本及採用權益法認列關聯企業損益之份額。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

#### (二)主要產品之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品之收入分析如下：

|         | 112年度              | 111年度              |
|---------|--------------------|--------------------|
| 再生晶圓    | \$3,308,945        | \$3,327,780        |
| 鑽石碟     | 1,655,418          | 1,845,066          |
| 砂輪及刀具製品 | 1,319,021          | 1,609,130          |
| 其他      | 97,520             | 125,643            |
|         | <u>\$6,380,904</u> | <u>\$6,907,619</u> |

### (三)地區別資訊

合併公司主要於台灣及泰國地區營運。

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

|     | 來自外部客戶之收入          |                    | 非流動資產              |                    |
|-----|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|     |                    |                    | 112年               | 111年               |
|     | 112年度              | 111年度              | 12月31日             | 12月31日             |
| 台灣  | \$3,658,038        | \$3,940,533        | \$4,932,051        | \$4,991,409        |
| 美國  | 680,604            | 648,159            | -                  | -                  |
| 新加坡 | 549,740            | 640,176            | -                  | -                  |
| 中國  | 517,490            | 677,534            | -                  | -                  |
| 其他  | 975,032            | 1,001,217          | 120,811            | 108,316            |
|     | <u>\$6,380,904</u> | <u>\$6,907,619</u> | <u>\$5,052,862</u> | <u>\$5,099,725</u> |

非流動資產不含金融工具及遞延所得稅資產。

### (四)主要客戶資訊

112及111年度傳統及電子部門一直接銷售之收入，分別有1,923,276仟元及1,893,610仟元係來自單一客戶，其收入達合併公司收入總額之10%以上。



## 中國砂輪企業股份有限公司及子公司

## 期末持有有價證券情形

民國 112 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

| 持 有 之 公 司    | 有價證券種類及名稱（註1）               | 與有價證券發行人之關係 | 帳 列 科 目                  | 期          | 帳 面 金 額   | 持 股 比 率 | 公 允 價 值   | 備 註 |
|--------------|-----------------------------|-------------|--------------------------|------------|-----------|---------|-----------|-----|
|              |                             |             |                          | 股 數        |           |         |           |     |
| 中國砂輪企業股份有限公司 | 股 票                         |             |                          |            |           |         |           |     |
|              | 盟略創業投資有限合夥                  | —           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動     | —          | \$ 24,832 | 16.67%  | \$ 24,832 |     |
|              | 薪傳感資本有限合夥                   | —           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動     | —          | 103,988   | 14.96%  | 103,988   |     |
|              | 中華開發金融控股股份有限公司—乙種特別股        | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 11,945,000 | 84,451    | 0.06%   | 84,451    |     |
|              | 新光金融控股股份有限公司—乙種特別股          | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 487,000    | 13,953    | —       | 13,953    |     |
|              | 新光金融控股股份有限公司—甲種特別股          | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 34,000     | 974       | —       | 974       |     |
|              | 公 債                         |             |                          |            |           |         |           |     |
|              | Altria Group, Inc.          | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | —          | 1,117     | —       | 1,117     |     |
|              | AT&T Inc                    | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | —          | 30,433    | —       | 30,433    |     |
|              | Boeing Co.                  | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | —          | 31,537    | —       | 31,537    |     |
|              | British Telecommunications  | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | —          | 37,697    | —       | 37,697    |     |
|              | Electricité de France       | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | —          | 32,540    | —       | 32,540    |     |
|              | Intel Corporation           | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | —          | 31,347    | —       | 31,347    |     |
|              | Nasdaq Inc.                 | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | —          | 143,861   | —       | 143,861   |     |
|              | Philip Morris International | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | —          | 34,368    | —       | 34,368    |     |
|              | TSMC Arizona Corporation    | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | —          | 29,068    | —       | 29,068    |     |

(接次頁)

(承前頁)

| 持 有 之 公 司 | 有價證券種類及名稱 (註 1)               | 與有價證券發行人之<br>關 係 | 帳 列 科 目                          | 期 末 |           |         |           | 備 註 |
|-----------|-------------------------------|------------------|----------------------------------|-----|-----------|---------|-----------|-----|
|           |                               |                  |                                  | 股 數 | 帳 面 金 額   | 持 股 比 率 | 公 允 價 值   |     |
|           | United States of America-Bond | —                | 透過其他綜合損益按公允價<br>值衡量之金融資產－非<br>流動 | —   | \$ 31,583 | —       | \$ 31,583 |     |
|           | 國泰人壽保險股份有限公司                  | —                | 透過其他綜合損益按公允價<br>值衡量之金融資產－非<br>流動 | —   | 30,705    | —       | 30,705    |     |

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：投資子公司、關聯企業相關資訊，請參閱附表二。



## 財務概況

## 最近年度財務報告

中國砂輪企業股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱       | 被投資公司名稱             | 所在地區 | 主要營業項目  | 原始投資金額    |           | 期末持          |        | 有         | 被投資公司       | 本期認列之       | 備註           |
|--------------|---------------------|------|---------|-----------|-----------|--------------|--------|-----------|-------------|-------------|--------------|
|              |                     |      |         | 本期        | 期末        | 數            | 率      | 帳面金額      |             |             |              |
| 中國砂輪企業股份有限公司 | 鴻記工業股份有限公司          | 新北市  | 金屬製品製造  | \$ 96,525 | \$ 96,525 | \$ 2,925,000 | 100.0% | \$ 83,330 | ( \$ 5,194) | ( \$ 5,913) | 子公司          |
| 中國砂輪企業股份有限公司 | KINIK-THAI CO., LTD | 泰國   | 金屬製品製造  | 262,488   | 262,488   | 481,800      | 47.2%  | 266,613   | 21,135      | 8,710       | 子公司          |
| 中國砂輪企業股份有限公司 | 金力投資股份有限公司          | 新北市  | 一般投資業   | 20,000    | -         | 2,000,000    | 100.0% | 19,982    | ( 18)       | ( 18)       | 子公司          |
| 中國砂輪企業股份有限公司 | 台灣山村光學股份有限公司        | 新竹縣  | 玻璃及玻璃製品 | -         | 120,000   | -            | -      | -         | -           | -           | 關聯企業<br>(註1) |
| 中國砂輪企業股份有限公司 | 穩晟材料科技股份有限公司        | 新北市  | 電子零組件製造 | 40,000    | 40,000    | 2,000,000    | 6.2%   | 43,437    | ( 108,414)  | ( 7,091)    | 關聯企業         |

註1：台灣山村光學股份有限公司於112年3月22日業已獲經濟部核可解散。



中國砂輪企業股份有限公司及子公司  
母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註 1) | 交易人名稱        | 交易往來對象              | 與交易人之關係<br>(註 2) | 交易往來情形     |           |       |                   |
|-------------|--------------|---------------------|------------------|------------|-----------|-------|-------------------|
|             |              |                     |                  | 科目         | 金額        | 交易條件  | 佔合併總營收或<br>總資產之比率 |
| 0           | 中國砂輪企業股份有限公司 | 鴻記工業股份有限公司          | (1)              | 銷貨收入       | \$ 12,650 | 無顯著不同 | -                 |
| 0           | 中國砂輪企業股份有限公司 | 鴻記工業股份有限公司          | (1)              | 應收帳款及其他應收款 | 3,067     | 無顯著不同 | -                 |
| 0           | 中國砂輪企業股份有限公司 | 鴻記工業股份有限公司          | (1)              | 銷貨成本       | 19,697    | 無顯著不同 | -                 |
| 0           | 中國砂輪企業股份有限公司 | 鴻記工業股份有限公司          | (1)              | 應付帳款及其他應付款 | 6,316     | 無顯著不同 | -                 |
| 0           | 中國砂輪企業股份有限公司 | 鴻記工業股份有限公司          | (1)              | 其他收入       | 1,785     | 無顯著不同 | -                 |
| 0           | 中國砂輪企業股份有限公司 | KINIK-THAI CO., LTD | (1)              | 銷貨收入       | 3,190     | 無顯著不同 | -                 |
| 0           | 中國砂輪企業股份有限公司 | KINIK-THAI CO., LTD | (1)              | 應收帳款及其他應收款 | 1,612     | 無顯著不同 | -                 |
| 0           | 中國砂輪企業股份有限公司 | KINIK-THAI CO., LTD | (1)              | 銷貨成本       | 43,297    | 無顯著不同 | 1%                |
| 0           | 中國砂輪企業股份有限公司 | KINIK-THAI CO., LTD | (1)              | 應付帳款及其他應付款 | 7,939     | 無顯著不同 | -                 |
| 0           | 中國砂輪企業股份有限公司 | KINIK-THAI CO., LTD | (1)              | 其他收入       | 569       | 無顯著不同 | -                 |

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：

- (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： 上述交易業於合併財務報表沖銷。



中國砂輪企業股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 112 年度

附表四

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 進（銷）貨之公司               | 交易對象名稱                 | 關係    | 交易情形  |            |                |          | 交易條件與一般交易不同<br>之情形及原因 |       | 應收（付）票據、帳款 |                         | 備註 |
|------------------------|------------------------|-------|-------|------------|----------------|----------|-----------------------|-------|------------|-------------------------|----|
|                        |                        |       | 進（銷）貨 | 金額         | 佔總進（銷）<br>貨之比率 | 授信期間     | 單價                    | 授信期間  | 餘額         | 佔總應收<br>（付）票據、<br>帳款之比率 |    |
| KINIK-THAI CO.,<br>LTD | SIAM KINIK CO.,<br>LTD | 實質關係人 | 銷貨    | \$ 156,272 | 38%            | 月結 120 天 | 成本加成                  | 無顯著不同 | \$ 67,777  | 60%                     |    |



中國砂輪企業股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表五

| 主 要 股 東 名 稱  | 股 份       |         |
|--------------|-----------|---------|
|              | 持 有 股 數   | 持 股 比 例 |
| 金敏投資股份有限公司   | 9,892,423 | 6.82%   |
| 國泰人壽保險股份有限公司 | 7,830,000 | 5.40%   |

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

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

中國砂輪企業股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告  
民國 112 及 111 年度

地址：新北市鶯歌區中山路 64 號

電話：(02)2679-1931

## 會計師查核報告

中國砂輪企業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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，足以允當表達中國砂輪企業股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與中國砂輪企業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對中國砂輪企業股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對中國砂輪企業股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 銷貨收入之發生

##### 關鍵查核事項說明

銷貨收入認列會計政策請參閱財務報表附註四。

中國砂輪企業股份有限公司銷貨收入主要係來自生產並銷售砂輪、半導體所需鑽石碟及再生晶圓產品，其中特定部門客戶遍及國內外市場，該特定部門收入對於整體財務報表係屬重大且涉及經營績效，主要風險在於收入之發生，因是將之列為關鍵查核事項。

本會計師對該特定收入執行的程序包括：

1. 瞭解及評估銷貨收入認列之會計政策。
2. 瞭解及評估銷貨收入之發生其攸關內部控制有效性。
3. 對本年度銷貨收入交易進行抽樣測試，包含核對相關內外部憑證以佐證出貨事實、檢視銷貨對象及收款對象暨期後收款是否有重大異常情形；檢視期後銷貨收入明細帳是否有產生重大借方金額，調查其原因；檢視銷貨退回及折讓明細帳，是否有重大銷貨退回及折讓發生，調查其原因，以確認年度銷貨收入交易之確實發生。

##### 其他事項

列入上開個體財務報表中採用權益法之被投資公司，KINIK-THAI CO., LTD 之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關上述採用權益法之子公司投資餘額及其損益份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日對上述經其他會計師查核之採用權益法之子公司投資餘額分別為 266,613 仟元及 290,408 仟元，均佔資產總額之 3%。民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對上述採用權益法之子公司認列之綜合損益份額分別為 10,836 仟元及 44,563 仟元，分別佔綜合損益總額之 1%及 3%。

##### 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中國砂輪企業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中國砂輪企業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。

中國砂輪企業股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 明 賢



劉 明 賢

會計師 趙 永 祥



趙 永 祥

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1100356048 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 7 日



## 財務概況

## 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

中國砂輪企業股份有限公司

個體財務報告

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                              | 112年12月31日   |     | 111年12月31日   |     |
|------|----------------------------------|--------------|-----|--------------|-----|
|      |                                  | 金 額          | %   | 金 額          | %   |
| 1100 | 流動資產                             |              |     |              |     |
| 1150 | 現金及約當現金（附註六）                     | \$ 662,555   | 7   | \$ 832,727   | 9   |
| 1170 | 應收票據淨額（附註九）                      | 73,237       | 1   | 77,922       | 1   |
| 1200 | 應收帳款淨額（附註九及二六）                   | 875,533      | 9   | 886,423      | 10  |
| 1310 | 其他應收款（附註二六）                      | 7,595        | -   | 4,006        | -   |
| 1410 | 存貨（附註十）                          | 1,767,682    | 19  | 1,577,224    | 17  |
| 1470 | 預付款項                             | 32,097       | -   | 22,811       | -   |
| 1470 | 其他流動資產                           | 4,900        | -   | 4,185        | -   |
| 11XX | 流動資產總計                           | 3,423,599    | 36  | 3,405,298    | 37  |
| 1510 | 非流動資產                            |              |     |              |     |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註七及二五）     | 128,820      | 1   | 12,809       | -   |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註八及二五） | 533,634      | 6   | 267,863      | 3   |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註十一）                   | 413,362      | 4   | 427,296      | 5   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註十二）                  | 4,120,937    | 44  | 4,440,273    | 49  |
| 1755 | 使用權資產（附註十三及二六）                   | 44,520       | 1   | 40,944       | 1   |
| 1760 | 投資性不動產淨額（附註十四及二六）                | 358,683      | 4   | 365,594      | 4   |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註二一）                    | 36,039       | -   | 32,330       | -   |
| 1915 | 預付設備款                            | 345,602      | 4   | 86,235       | 1   |
| 1920 | 存出保證金                            | 10,044       | -   | 4,430        | -   |
| 1975 | 淨確定福利資產—非流動（附註十七）                | 18,474       | -   | -            | -   |
| 1990 | 其他非流動資產                          | 24,874       | -   | 22,201       | -   |
| 15XX | 非流動資產總計                          | 6,034,989    | 64  | 5,699,975    | 63  |
| 1XXX | 資 產 總 計                          | \$ 9,458,588 | 100 | \$ 9,105,273 | 100 |
| 2100 | 流動負債                             |              |     |              |     |
| 2100 | 短期借款（附註十五）                       | \$ 955,000   | 10  | \$ 100,000   | 1   |
| 2170 | 應付帳款（附註二六）                       | 371,817      | 4   | 253,060      | 3   |
| 2200 | 其他應付款（附註十六及二六）                   | 685,530      | 7   | 778,913      | 9   |
| 2230 | 本期所得稅負債                          | 134,276      | 2   | 232,919      | 3   |
| 2280 | 租賃負債—流動（附註十三及二六）                 | 7,802        | -   | 4,067        | -   |
| 2320 | 一年內到期之長期借款（附註十五）                 | -            | -   | 500,000      | 5   |
| 2399 | 其他流動負債（附註二六）                     | 23,250       | -   | 39,859       | -   |
| 21XX | 流動負債總計                           | 2,177,675    | 23  | 1,908,818    | 21  |
| 2541 | 非流動負債                            |              |     |              |     |
| 2541 | 長期借款（附註十五）                       | 200,000      | 2   | 500,000      | 6   |
| 2542 | 長期應付票據（附註十五）                     | 800,000      | 9   | 800,000      | 9   |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註二一）                    | 46,362       | 1   | 47,274       | 1   |
| 2580 | 租賃負債—非流動（附註十三及二六）                | 37,984       | -   | 37,938       | -   |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動（附註十七）                | -            | -   | 19,015       | -   |
| 2645 | 存入保證金                            | 2,274        | -   | 6,023        | -   |
| 2670 | 其他非流動負債（附註十八）                    | 25,925       | -   | 24,475       | -   |
| 25XX | 非流動負債總計                          | 1,112,545    | 12  | 1,434,725    | 16  |
| 2XXX | 負債總計                             | 3,290,220    | 35  | 3,343,543    | 37  |
| 3110 | 歸屬於本公司業主之權益（附註十九）                |              |     |              |     |
| 3110 | 普通股股本                            | 1,449,435    | 15  | 1,437,337    | 16  |
| 3210 | 資本公積                             |              |     |              |     |
| 3210 | 發行股票溢價                           | 277,560      | 3   | 201,375      | 2   |
| 3230 | 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額            | 663          | -   | 663          | -   |
| 3260 | 採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數              | 28,795       | -   | 28,232       | -   |
| 3270 | 合併溢額                             | 1,007,999    | 11  | 1,007,999    | 11  |
| 3271 | 員工認股權（附註二三）                      | 84,640       | 1   | 51,464       | 1   |
| 3310 | 保留盈餘                             |              |     |              |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                           | 1,065,919    | 11  | 935,909      | 10  |
| 3320 | 特別盈餘公積                           | 14,449       | -   | 22,453       | -   |
| 3350 | 未分配盈餘                            | 2,253,891    | 24  | 2,090,747    | 23  |
| 3410 | 其他權益                             |              |     |              |     |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                | ( 450 )      | -   | ( 2,576 )    | -   |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益      | ( 14,533 )   | -   | ( 11,873 )   | -   |
| 3XXX | 權益總計                             | 6,168,368    | 65  | 5,761,730    | 63  |
|      | 負 債 及 權 益 總 計                    | \$ 9,458,588 | 100 | \$ 9,105,273 | 100 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 2 月 27 日查核報告)

董事長：林伯全



經理人：謝榮哲



會計主管：古永盛



中國砂輪金屬股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

| 代 碼  |                       | 112年度        |       | 111年度        |       |
|------|-----------------------|--------------|-------|--------------|-------|
|      |                       | 金 額          | %     | 金 額          | %     |
| 4000 | 營業收入淨額（附註二六）          | \$5,919,662  | 100   | \$6,407,705  | 100   |
| 5000 | 營業成本（附註十、二十及二六）       | ( 4,070,530) | ( 69) | ( 4,027,480) | ( 63) |
| 5900 | 營業毛利                  | 1,849,132    | 31    | 2,380,225    | 37    |
| 5920 | 已實現銷貨利益               | 874          | -     | 1,957        | -     |
| 5910 | 未實現銷貨利益               | ( 1,533)     | -     | ( 874)       | -     |
| 5950 | 已實現營業毛利               | 1,848,473    | 31    | 2,381,308    | 37    |
|      | 營業費用（附註二十及二六）         |              |       |              |       |
| 6100 | 推銷費用                  | ( 468,012)   | ( 8)  | ( 603,133)   | ( 9)  |
| 6200 | 管理費用                  | ( 249,936)   | ( 4)  | ( 257,633)   | ( 4)  |
| 6300 | 研究發展費用                | ( 156,505)   | ( 2)  | ( 164,037)   | ( 3)  |
| 6450 | 預期信用減損利益              | 512          | -     | 3,177        | -     |
| 6000 | 營業費用合計                | ( 873,941)   | ( 15) | ( 1,021,626) | ( 16) |
| 6900 | 營業淨利                  | 974,532      | 16    | 1,359,682    | 21    |
|      | 營業外收入及支出（附註二十及二六）     |              |       |              |       |
| 7100 | 利息收入                  | 59,449       | 1     | 5,660        | -     |
| 7010 | 其他收入                  | 40,117       | 1     | 60,028       | 1     |
| 7020 | 其他利益及損失               | 19,651       | -     | 103,141      | 2     |
| 7050 | 財務成本                  | ( 42,598)    | ( 1)  | ( 39,317)    | ( 1)  |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額 | ( 4,312)     | -     | 26,611       | -     |
| 7000 | 營業外收入及支出合計            | 72,307       | 1     | 156,123      | 2     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |              | 112年度             |           | 111年度               |           |
|------|--------------|-------------------|-----------|---------------------|-----------|
|      |              | 金 額               | %         | 金 額                 | %         |
| 7900 | 稅前淨利         | \$ 1,046,839      | 17        | \$ 1,515,805        | 23        |
| 7950 | 所得稅費用 (附註二一) | ( 194,717)        | ( 3)      | ( 268,414)          | ( 4)      |
| 8200 | 本年度淨利        | <u>852,122</u>    | <u>14</u> | <u>1,247,391</u>    | <u>19</u> |
|      | 其他綜合損益       |                   |           |                     |           |
|      | 不重分類至損益之項目：  |                   |           |                     |           |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡    |                   |           |                     |           |
|      | 量數 (附註十七)    | 10,605            | -         | 62,771              | 1         |
| 8316 | 透過其他綜合損益按    |                   |           |                     |           |
|      | 公允價值衡量之權     |                   |           |                     |           |
|      | 益工具投資未實現     |                   |           |                     |           |
|      | 評價損益         | ( 12,700)         | -         | ( 8,166)            | -         |
| 8330 | 採用權益法之子公司    |                   |           |                     |           |
|      | 其他綜合損益份額     | 783               | -         | 2,492               | -         |
| 8349 | 與不重分類之項目相    |                   |           |                     |           |
|      | 關之所得稅 (附註    |                   |           |                     |           |
|      | 二一)          | ( 2,121)          | -         | ( 12,554)           | -         |
| 8310 |              | ( 3,433)          | -         | <u>44,543</u>       | <u>1</u>  |
|      | 後續可能重分類至損益之  |                   |           |                     |           |
|      | 項目：          |                   |           |                     |           |
| 8310 | 國外營運機構財務報    |                   |           |                     |           |
|      | 表換算之兌換差額     | 2,126             | -         | 19,877              | -         |
| 8367 | 透過其他綜合損益按    |                   |           |                     |           |
|      | 公允價值衡量之債     |                   |           |                     |           |
|      | 務工具投資未實現     |                   |           |                     |           |
|      | 評價損益         | <u>10,040</u>     | -         | ( 3,707)            | -         |
| 8360 |              | <u>12,166</u>     | -         | <u>16,170</u>       | -         |
| 8300 | 本年度其他綜合損益    |                   |           |                     |           |
|      | (稅後淨額)       | <u>8,733</u>      | -         | <u>60,713</u>       | <u>1</u>  |
| 8500 | 本年度綜合損益總額    | <u>\$ 860,855</u> | <u>14</u> | <u>\$ 1,308,104</u> | <u>20</u> |
|      | 每股盈餘 (附註二二)  |                   |           |                     |           |
| 9750 | 基 本          | <u>\$ 5.91</u>    |           | <u>\$ 8.71</u>      |           |
| 9850 | 稀 釋          | <u>\$ 5.84</u>    |           | <u>\$ 8.53</u>      |           |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 2 月 27 日查核報告)

董事長：林伯全



經理人：謝榮哲



會計主管：古永盛





## 財務概況

## 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

中國移動通信集團有限公司

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 代碼  |                     | 資 本 公 積      |             |             |           |              |           | 其 他 權 益      |             |              |              |              |              |
|-----|---------------------|--------------|-------------|-------------|-----------|--------------|-----------|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|     |                     | 普 通 股 股 本    | 發 行 股 票 溢 價 | 帳 面 價 值 差 額 | 之 變 動 數   | 合 併 溢 額      | 員 工 認 股 權 | 法 定 盈 餘 公 積  | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘    | 之 兒 換 差 額    | 現 評 價 損 益    | 權 益 總 額      |
| A1  | 111 年 1 月 1 日餘額     | \$ 1,426,580 | \$ 131,796  | \$ 663      | \$ 20,925 | \$ 1,007,999 | \$ 33,889 | \$ 873,551   | \$ -        | \$ 1,275,738 | ( \$ 22,453) | \$ -         | \$ 4,748,688 |
|     | 110 年度盈餘指撥及分配       |              |             |             |           |              |           |              |             |              |              |              |              |
| B1  | 法定盈餘公積              | -            | -           | -           | -         | -            | -         | 62,358       | -           | ( 62,358)    | -            | -            | -            |
| B3  | 特別盈餘公積              | -            | -           | -           | -         | -            | -         | -            | 22,453      | ( 22,453)    | -            | -            | -            |
| B5  | 本公司股東現金股利           | -            | -           | -           | -         | -            | -         | -            | -           | ( 400,280)   | -            | -            | ( 400,280)   |
| C7  | 採用權益法認列之關聯企業之變動數    | -            | -           | -           | 7,307     | -            | -         | -            | -           | -            | -            | -            | 7,307        |
| N1  | 股份基礎給付              | 10,757       | 69,579      | -           | -         | -            | 17,575    | -            | -           | -            | -            | -            | 97,911       |
| D1  | 111 年度淨利            | -            | -           | -           | -         | -            | -         | -            | -           | 1,247,391    | -            | -            | 1,247,391    |
| D3  | 111 年度稅後其他綜合損益      | -            | -           | -           | -         | -            | -         | -            | -           | 52,709       | 19,877       | ( 11,873)    | 60,713       |
| Z1  | 111 年 12 月 31 日餘額   | 1,437,337    | 201,375     | 663         | 28,232    | 1,007,999    | 51,464    | 935,909      | 22,453      | 2,090,747    | ( 2,576)     | ( 11,873)    | 5,761,730    |
|     | 111 年度盈餘指撥及分配       |              |             |             |           |              |           |              |             |              |              |              |              |
| B1  | 法定盈餘公積              | -            | -           | -           | -         | -            | -         | 130,010      | -           | ( 130,010)   | -            | -            | -            |
| B5  | 本公司股東現金股利           | -            | -           | -           | -         | -            | -         | -            | -           | ( 576,239)   | -            | -            | ( 576,239)   |
| B17 | 特別盈餘公積迴轉            | -            | -           | -           | -         | -            | -         | -            | ( 8,004)    | 8,004        | -            | -            | -            |
| C7  | 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 | -            | -           | -           | 563       | -            | -         | -            | -           | -            | -            | -            | 563          |
| N1  | 股份基礎給付交易            | 12,098       | 76,185      | -           | -         | -            | 33,176    | -            | -           | -            | -            | -            | 121,459      |
| D1  | 112 年度淨利            | -            | -           | -           | -         | -            | -         | -            | -           | 852,122      | -            | -            | 852,122      |
| D3  | 112 年度稅後其他綜合損益      | -            | -           | -           | -         | -            | -         | -            | -           | 9,267        | 2,126        | ( 2,660)     | 8,733        |
| Z1  | 112 年 12 月 31 日餘額   | \$ 1,449,435 | \$ 277,560  | \$ 663      | \$ 28,795 | \$ 1,007,999 | \$ 84,640 | \$ 1,065,919 | \$ 14,449   | \$ 2,253,891 | ( \$ 450)    | ( \$ 14,533) | \$ 6,168,368 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。  
(請參閱勤業信聯合會計師事務所民國 113 年 2 月 27 日查核報告)

董事長：林伯全



經理人：謝榮哲



會計主管：古永盛



中國砂輪企業股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                           | 112年度       | 111年度       |
|--------|---------------------------|-------------|-------------|
|        | 營業活動之現金流量                 |             |             |
| A10000 | 本年度稅前淨利                   | \$1,046,839 | \$1,515,805 |
| A20010 | 收益費損項目：                   |             |             |
| A20100 | 折舊費用                      | 577,900     | 588,340     |
| A20200 | 攤銷費用                      | 5,473       | 5,080       |
| A20300 | 預期信用損失迴轉利益                | ( 512)      | ( 3,177)    |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資<br>產之淨損失   | 8,989       | 2,191       |
| A20900 | 財務成本                      | 42,598      | 39,317      |
| A21200 | 利息收入                      | ( 59,449)   | ( 5,660)    |
| A21300 | 股利收入                      | -           | ( 274)      |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本                | 49,166      | 33,182      |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司及關聯<br>企業損益之份額 | 4,312       | ( 26,611)   |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益             | ( 2,458)    | ( 1,571)    |
| A23700 | 存貨跌價及報廢損失                 | 49,446      | 33,641      |
| A23900 | 未實現銷貨利益                   | 1,533       | 874         |
| A24000 | 已實現銷貨利益                   | ( 874)      | ( 1,957)    |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨損失                | 5,175       | 2,638       |
| A29900 | 其他收益及損失                   | -           | 1,761       |
| A30000 | 營業資產及負債之變動數               |             |             |
| A31130 | 應收票據                      | 4,685       | 15,156      |
| A31150 | 應收帳款                      | 1,948       | ( 25,965)   |
| A31180 | 其他應收款                     | 519         | 2,097       |
| A31200 | 存 貨                       | ( 239,904)  | ( 342,927)  |
| A31230 | 預付款項                      | ( 9,286)    | 464         |
| A31240 | 其他流動資產                    | ( 715)      | ( 346)      |
| A32150 | 應付帳款                      | 120,116     | 42,754      |
| A32180 | 其他應付款                     | ( 98,734)   | 227,706     |
| A32230 | 其他流動負債                    | ( 16,609)   | 17,560      |
| A32240 | 淨確定福利計畫                   | ( 26,884)   | ( 20,842)   |
| A32990 | 其他非流動負債                   | 1,450       | 12          |
| A33000 | 營運產生之現金                   | 1,464,724   | 2,099,248   |
| A33100 | 收取之利息                     | 55,396      | 2,823       |
| A33200 | 收取之股利                     | 33,348      | 28,877      |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 代 碼       |                            | 112年度             | 111年度               |
|-----------|----------------------------|-------------------|---------------------|
| A33300    | 支付之利息                      | (\$ 42,302)       | (\$ 41,433)         |
| A33500    | 支付之所得稅                     | ( 300,102)        | ( 155,870)          |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入                 | <u>1,211,064</u>  | <u>1,933,645</u>    |
| 投資活動之現金流量 |                            |                   |                     |
| B00010    | 取得透過其他綜合損益按公允價值衡<br>量之金融資產 | ( 265,785)        | ( 279,680)          |
| B00040    | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產            | -                 | ( 334,391)          |
| B00050    | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產            | -                 | 334,391             |
| B00100    | 取得透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產     | ( 125,000)        | ( 15,000)           |
| B01800    | 取得採用權益法之投資                 | ( 20,000)         | -                   |
| B02700    | 購置不動產、廠房及設備                | ( 497,857)        | ( 172,194)          |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款              | 2,458             | 2,425               |
| B03700    | 存出保證金增加                    | ( 5,614)          | ( 85)               |
| B06700    | 其他非流動資產增加                  | ( 8,146)          | ( 800)              |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出                 | <u>( 919,944)</u> | <u>( 465,334)</u>   |
| 籌資活動之現金流量 |                            |                   |                     |
| C00100    | 短期借款增加                     | 855,000           | -                   |
| C00200    | 短期借款減少                     | -                 | ( 600,000)          |
| C01700    | 償還長期借款                     | ( 800,000)        | ( 1,300,000)        |
| C03100    | 存入保證金減少                    | ( 3,749)          | ( 8,268)            |
| C04020    | 租賃本金償還                     | ( 7,684)          | ( 4,491)            |
| C04500    | 發放現金股利                     | ( 576,239)        | ( 400,280)          |
| C04800    | 員工執行認股權                    | 71,380            | 64,120              |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流出                 | <u>( 461,292)</u> | <u>( 2,248,919)</u> |
| EEEE      | 現金及約當現金淨減少數                | ( 170,172)        | ( 780,608)          |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額                | <u>832,727</u>    | <u>1,613,335</u>    |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額                | <u>\$ 662,555</u> | <u>\$ 832,727</u>   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 2 月 27 日查核報告)

董事長：林伯全



經理人：謝榮哲



會計主管：古永盛



## 中國砂輪企業股份有限公司

## 個體財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

中國砂輪企業股份有限公司（以下稱本公司）於 42 年由負責人白永傳先生，鑒於國內尚無砂輪製造廠，乃投資創設金敏窯業廠金剛砂製品部開始生產「瓷質燒結法」砂輪及磨石，並於 46 年、53 年增資改組為中國砂輪企業股份有限公司，迭經多次增資，且分別於 88 年、91 年及 94 年合併金敏砂輪股份有限公司、豪士科技股份有限公司及金敏精研股份有限公司。主要經營業務為傳統砂輪、鑽石砂輪、鑽石碟、聚晶鑽石刀具之生產製造及再生晶圓片製造加工買賣業務及進出口貿易業務。

本公司股票自 94 年 1 月 31 日起在臺灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 113 年 2 月 27 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

## (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

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

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

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

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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

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

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

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

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

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

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

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

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

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

#### (五) 存 貨

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

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

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

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面

金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

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

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

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

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。投資性不動產採直線基礎提列折舊。

不動產、廠房及設備之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適

用會計估計值變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

## 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

### (十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）之減損

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

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

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

### (十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

## 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二五。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

本公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

D. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之減損損失。

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

本公司發行之債務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。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

### 3. 金融負債

#### (1) 後續衡量

本公司之金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

#### (2) 金融負債之除列

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

### (十三) 負債準備

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

### (十四) 收入認列

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

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

#### 商品銷貨收入

產品於運抵客戶指定地點時或起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

### (十五) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。與承租人進行之租賃協商係於租賃修改生效日起按新租賃處理。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

## 2. 本公司為承租人

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

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

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

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給

付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

#### (十六) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十七) 政府補助

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

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

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

#### (十八) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產

報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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

### 3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

## (十九) 股份基礎給付協議

### 1. 給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

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

### 2. 給與子公司員工之權益交割股份基礎給付協議

本公司給與子公司員工以本公司權益工具交割之員工認股權，係視為對子公司之資本投入，並以給與日權益工具之公允價值衡量，於既得期間內認列為對子公司投資帳面金額之增加，並相對調整資本公積－員工認股權。

## (二十) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度之認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

## 2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

## 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司於發展重大會計估計值時，若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

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

#### 六、現金及約當現金

|           | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 294           | \$ 383           |
| 銀行支票及活期存款 | 407,742          | 352,405          |
| 約當現金      |                  |                  |
| 銀行定期存款    | 254,519          | 479,939          |
|           | <u>\$662,555</u> | <u>\$832,727</u> |

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

|      | 112年12月31日   | 111年12月31日   |
|------|--------------|--------------|
| 銀行存款 | 0.001%~5.50% | 0.001%~4.82% |

#### 七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

|            | 112年12月31日        | 111年12月31日       |
|------------|-------------------|------------------|
| <u>非流動</u> |                   |                  |
| 國內投資       |                   |                  |
| 有限合夥       | <u>\$ 128,820</u> | <u>\$ 12,809</u> |

#### 八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|            | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|------------|-------------------|-------------------|
| <u>非流動</u> |                   |                   |
| 權益工具投資     |                   |                   |
| 國內上市（櫃）股票  | \$ 99,378         | \$ 81,994         |
| 債務工具投資     |                   |                   |
| 國外公司債      | 434,256           | \$ 185,869        |
|            | <u>\$ 533,634</u> | <u>\$ 267,863</u> |

本公司依中長期策略目的投資國內上市（櫃）公司特別股權益工具及國外公司債，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

## 九、應收票據及應收帳款

|                   | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u>       |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量          |                   |                   |
| 總帳面金額             | \$ 73,678         | \$ 78,363         |
| 減：備抵損失            | ( 441)            | ( 441)            |
|                   | <u>\$ 73,237</u>  | <u>\$ 77,922</u>  |
| <u>應收帳款（含關係人）</u> |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量          |                   |                   |
| 總帳面金額             | \$ 877,091        | \$ 888,524        |
| 減：備抵損失            | ( 1,558)          | ( 2,101)          |
|                   | <u>\$ 875,533</u> | <u>\$ 886,423</u> |

## （一）應收帳款

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

本公司採用按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量總體經濟及產業展望。於 112 年及 111 年 12 月 31 日，應收帳款皆採 0%～100%認列。

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

應收帳款（含關係人）之帳齡分析如下：

|          | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 未逾期      | \$ 848,963        | \$ 853,472        |
| 1～60 天   | 22,861            | 29,465            |
| 61～90 天  | 2,899             | 1,802             |
| 91～180 天 | 810               | 2,283             |
| 181 天以上  | 1,558             | 1,502             |
| 合 計      | <u>\$ 877,091</u> | <u>\$ 888,524</u> |

以上係以逾期日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|             | 112年度           | 111年度           |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 年初餘額        | \$ 2,101        | \$ 9,881        |
| 減：本年度迴轉減損損失 | ( 512)          | ( 3,177)        |
| 減：本年度實際沖銷   | ( 31)           | ( 4,603)        |
| 年底餘額        | <u>\$ 1,558</u> | <u>\$ 2,101</u> |

## (二) 應收票據

應收票據之帳齡分析如下：

|     | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|-----|------------------|------------------|
| 未逾期 | \$ 73,678        | \$ 78,363        |
| 已逾期 | -                | -                |
| 合計  | <u>\$ 73,678</u> | <u>\$ 78,363</u> |

以上係以逾期日為基準進行之帳齡分析。

應收票據備抵損失之變動資訊如下：

|             | 112年度         | 111年度         |
|-------------|---------------|---------------|
| 年初餘額        | \$ 441        | \$ 441        |
| 減：本年度迴轉減損損失 | -             | -             |
| 年底餘額        | <u>\$ 441</u> | <u>\$ 441</u> |

## 十、存 貨

|        | 112年12月31日          | 111年12月31日          |
|--------|---------------------|---------------------|
| 製成品及商品 | \$ 755,797          | \$ 733,605          |
| 在製品    | 305,527             | 244,722             |
| 原料     | 652,902             | 549,663             |
| 物料     | 53,456              | 49,234              |
|        | <u>\$ 1,767,682</u> | <u>\$ 1,577,224</u> |

銷貨成本性質如下：

|           | 112年度               | 111年度               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 已銷售之存貨成本  | \$ 4,021,084        | \$ 3,993,839        |
| 存貨跌價及報廢損失 | 49,446              | 33,641              |
|           | <u>\$ 4,070,530</u> | <u>\$ 4,027,480</u> |

# 十一、採用權益法之投資

|        | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|--------|-------------------|-------------------|
| 投資子公司  | \$ 369,925        | \$ 377,331        |
| 投資關聯企業 | 43,437            | 49,965            |
|        | <u>\$ 413,362</u> | <u>\$ 427,296</u> |

## (一) 投資子公司

|                     | 所有權權益及表決權百分比<br>112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---------------------|----------------------------|------------|
| 鴻記工業股份有限公司          | 100%                       | 100%       |
| KINIK-THAI CO., LTD | 47.2%                      | 47.2%      |
| 金力投資股份有限公司          | 100%                       | -          |

本公司於 112 年 11 月新設立子公司金力投資股份有限公司。

本公司對 KINIK-THAI CO., LTD 之持股為 47.2%，為最大單一股東，且本公司取得過半之董事席次，故將其列為子公司。

## (二) 投資關聯企業

### 1. 個別不重大之關聯企業列示如下：

|              | 112年12月31日       |             | 111年12月31日       |             |
|--------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| 被投資公司名稱      | 金額               | 持股比例<br>(%) | 金額               | 持股比例<br>(%) |
| 台灣山村光學股份有限公司 | \$ -             | -           | \$ -             | 30          |
| 奈騰新研磨股份有限公司  | -                | -           | -                | -           |
| 穩晟材料科技股份有限公司 | 43,437           | 6.2         | 49,965           | 6.2         |
|              | <u>\$ 43,437</u> |             | <u>\$ 49,965</u> |             |

### 台灣山村光學股份有限公司

該公司於 111 年 6 月 1 日董事會決議解散，惟本公司管理階層已於 110 年 11 月 30 日對其進行減損評估測試，並已全數提列減損損失。該公司於 112 年 3 月 22 日業已獲經濟部核可解散。

### 奈騰新研磨股份有限公司

該公司於 111 年 4 月 30 日股東會決議解散，本公司認列採用權益法認列之投資損益至解散日止，該公司於 111 年 8 月 30 日業已完成清算。

穩晟材料科技股份有限公司

本公司對個別不重大之關聯企業持股比例低於 20%，惟本公司取得該公司董事席次，故對該公司仍具有重大影響力。

## 2. 個別不重大之關聯企業彙總資訊

|          | 112年度             | 111年度             |
|----------|-------------------|-------------------|
| 本公司享有之份額 |                   |                   |
| 繼續營業單位   |                   |                   |
| 本年度淨損    | (\$ 7,091)        | (\$ 6,278)        |
| 其他綜合損益   | -                 | -                 |
| 綜合損益總額   | <u>(\$ 7,091)</u> | <u>(\$ 6,278)</u> |

## 十二、不動產、廠房及設備

|              | 自有土地               | 房屋及建築              | 機器設備               | 運輸設備             | 其他設備               | 合計                 |
|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| <u>成本</u>    |                    |                    |                    |                  |                    |                    |
| 112年1月1日餘額   | \$1,213,957        | \$2,257,394        | \$3,620,923        | \$ 70,866        | \$1,236,550        | \$8,399,690        |
| 增 添          | -                  | 2,230              | 196,780            | 16,950           | 27,804             | 243,764            |
| 處 分          | -                  | -                  | ( 6,957)           | ( 11,024)        | ( 2,270)           | ( 20,251)          |
| 重 分 類        | -                  | 1,745              | -                  | -                | ( 2,474)           | ( 729)             |
| 112年12月31日餘額 | <u>\$1,213,957</u> | <u>\$2,261,369</u> | <u>\$3,810,746</u> | <u>\$ 76,792</u> | <u>\$1,259,610</u> | <u>\$8,622,474</u> |
| <u>累計折舊</u>  |                    |                    |                    |                  |                    |                    |
| 112年1月1日餘額   | \$ -               | \$ 843,862         | \$2,426,818        | \$ 52,633        | \$ 636,104         | \$3,959,417        |
| 折舊費用         | -                  | 104,999            | 319,367            | 7,940            | 130,393            | 562,699            |
| 處 分          | -                  | -                  | ( 6,957)           | ( 11,024)        | ( 2,270)           | ( 20,251)          |
| 重 分 類        | -                  | ( 163)             | -                  | -                | ( 165)             | ( 328)             |
| 112年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 948,698</u>  | <u>\$2,739,228</u> | <u>\$ 49,549</u> | <u>\$ 764,062</u>  | <u>\$4,501,537</u> |
| 112年12月31日淨額 | <u>\$1,213,957</u> | <u>\$1,312,671</u> | <u>\$1,071,518</u> | <u>\$ 27,243</u> | <u>\$ 495,548</u>  | <u>\$4,120,937</u> |
| <u>成本</u>    |                    |                    |                    |                  |                    |                    |
| 111年1月1日餘額   | \$1,213,957        | \$2,253,864        | \$3,425,768        | \$ 70,653        | \$1,221,628        | \$8,185,870        |
| 增 添          | -                  | 3,530              | 213,247            | 8,568            | 20,166             | 245,511            |
| 處 分          | -                  | -                  | ( 18,092)          | ( 8,355)         | ( 5,244)           | ( 31,691)          |
| 重 分 類        | -                  | -                  | -                  | -                | -                  | -                  |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$1,213,957</u> | <u>\$2,257,394</u> | <u>\$3,620,923</u> | <u>\$ 70,866</u> | <u>\$1,236,550</u> | <u>\$8,399,690</u> |
| <u>累計折舊</u>  |                    |                    |                    |                  |                    |                    |
| 111年1月1日餘額   | \$ -               | \$ 738,493         | \$2,111,730        | \$ 53,205        | \$ 510,333         | \$3,413,761        |
| 折舊費用         | -                  | 105,369            | 333,158            | 6,950            | 131,016            | 576,493            |
| 處 分          | -                  | -                  | ( 18,070)          | ( 7,522)         | ( 5,245)           | ( 30,837)          |
| 重 分 類        | -                  | -                  | -                  | -                | -                  | -                  |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 843,862</u>  | <u>\$2,426,818</u> | <u>\$ 52,633</u> | <u>\$ 636,104</u>  | <u>\$3,959,417</u> |
| 111年12月31日淨額 | <u>\$1,213,957</u> | <u>\$1,413,532</u> | <u>\$1,194,105</u> | <u>\$ 18,233</u> | <u>\$ 600,446</u>  | <u>\$4,440,273</u> |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|        |          |
|--------|----------|
| 房屋及建築  |          |
| 廠房主建物  | 7 至 50 年 |
| 機電動力設備 | 8 至 10 年 |
| 其    他 | 3 至 15 年 |
| 機器設備   |          |
| 生產設備   | 3 至 8 年  |
| 儀器設備   | 4 至 8 年  |
| 運輸設備   | 3 至 5 年  |
| 辦公設備   |          |
| 電腦設備   | 3 至 5 年  |
| 其    他 | 3 至 5 年  |

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產

|                   | 土  | 地      | 建  | 築      | 物  | 合      | 計 |
|-------------------|----|--------|----|--------|----|--------|---|
| <u>成    本</u>     |    |        |    |        |    |        |   |
| 112 年 1 月 1 日餘額   | \$ | 45,582 | \$ | 9,618  | \$ | 55,200 |   |
| 增    添            |    | 368    |    | 11,127 |    | 11,495 |   |
| 減    少            | (  | 725)   |    | -      | (  | 725)   |   |
| 112 年 12 月 31 日餘額 | \$ | 45,225 | \$ | 20,745 | \$ | 65,970 |   |
| <u>累計折舊及減損</u>    |    |        |    |        |    |        |   |
| 112 年 1 月 1 日餘額   | \$ | 10,528 | \$ | 3,728  | \$ | 14,256 |   |
| 折舊費用              |    | 2,904  |    | 4,985  |    | 7,889  |   |
| 減    少            | (  | 695)   |    | -      | (  | 695)   |   |
| 112 年 12 月 31 日餘額 | \$ | 12,737 | \$ | 8,713  | \$ | 21,450 |   |
| 112 年 12 月 31 日淨額 | \$ | 32,488 | \$ | 12,032 | \$ | 44,520 |   |
| <u>成    本</u>     |    |        |    |        |    |        |   |
| 111 年 1 月 1 日餘額   | \$ | 45,582 | \$ | 7,614  | \$ | 53,196 |   |
| 增    添            |    | -      |    | 6,218  |    | 6,218  |   |
| 減    少            |    | -      | (  | 4,214) | (  | 4,214) |   |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | \$ | 45,582 | \$ | 9,618  | \$ | 55,200 |   |
| <u>累計折舊及減損</u>    |    |        |    |        |    |        |   |
| 111 年 1 月 1 日餘額   | \$ | 7,628  | \$ | 4,430  | \$ | 12,058 |   |
| 折舊費用              |    | 2,900  |    | 1,756  |    | 4,656  |   |
| 減    少            |    | -      | (  | 2,458) | (  | 2,458) |   |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | \$ | 10,528 | \$ | 3,728  | \$ | 14,256 |   |
| 111 年 12 月 31 日淨額 | \$ | 35,054 | \$ | 5,890  | \$ | 40,944 |   |

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 112 年及 111 年 12 月 31 日並未發生重大轉租及減損情形。

## (二) 租賃負債

|          | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                  |                  |
| 流    動   | <u>\$ 7,802</u>  | <u>\$ 4,067</u>  |
| 非 流 動    | <u>\$ 37,984</u> | <u>\$ 37,938</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|         | 112年12月31日  | 111年12月31日  |
|---------|-------------|-------------|
| 土    地  | 1.11%~1.82% | 0.84%~1.20% |
| 建  築  物 | 1.19%~1.93% | 0.84%~1.20% |

## (三) 其他租賃資訊

|           | 112年度              | 111年度             |
|-----------|--------------------|-------------------|
| 短期租賃費用    | <u>\$ 2,496</u>    | <u>\$ 2,524</u>   |
| 低價值資產租賃費用 | <u>\$ 133</u>      | <u>\$ 69</u>      |
| 租賃之現金流出總額 | <u>(\$ 10,928)</u> | <u>(\$ 7,562)</u> |

本公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十四。

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

## 十四、投資性不動產

|              | 土                 | 地 | 建                | 築 | 物 | 合                 | 計 |
|--------------|-------------------|---|------------------|---|---|-------------------|---|
| 成    本       |                   |   |                  |   |   |                   |   |
| 112年1月1日餘額   | \$ 325,341        |   | \$ 77,469        |   |   | \$ 402,810        |   |
| 增    添       | -                 |   | -                |   |   | -                 |   |
| 重分類轉入        | -                 |   | 729              |   |   | 729               |   |
| 112年12月31日餘額 | <u>\$ 325,341</u> |   | <u>\$ 78,198</u> |   |   | <u>\$ 403,539</u> |   |

(接次頁)

(承前頁)

|                | 土  | 地              | 建 | 築  | 物             | 合 | 計                 |
|----------------|----|----------------|---|----|---------------|---|-------------------|
| <u>累計折舊及減損</u> |    |                |   |    |               |   |                   |
| 112年1月1日餘額     | \$ | -              |   | \$ | 37,216        |   | \$ 37,216         |
| 折舊費用           |    | -              |   |    | 7,312         |   | 7,312             |
| 重分類轉入          |    | -              |   |    | 328           |   | 328               |
| 112年12月31日餘額   | \$ | -              |   | \$ | <u>44,856</u> |   | <u>\$ 44,856</u>  |
| 112年12月31日淨額   | \$ | <u>325,341</u> |   | \$ | <u>33,342</u> |   | <u>\$ 358,683</u> |
| <u>成 本</u>     |    |                |   |    |               |   |                   |
| 111年1月1日餘額     | \$ | 325,341        |   | \$ | 77,469        |   | \$ 402,810        |
| 增 添            |    | -              |   |    | -             |   | -                 |
| 111年12月31日餘額   | \$ | <u>325,341</u> |   | \$ | <u>77,469</u> |   | <u>\$ 402,810</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> |    |                |   |    |               |   |                   |
| 111年1月1日餘額     | \$ | -              |   | \$ | 30,025        |   | \$ 30,025         |
| 折舊費用           |    | -              |   |    | 7,191         |   | 7,191             |
| 111年12月31日餘額   | \$ | -              |   | \$ | <u>37,216</u> |   | <u>\$ 37,216</u>  |
| 111年12月31日淨額   | \$ | <u>325,341</u> |   | \$ | <u>40,253</u> |   | <u>\$ 365,594</u> |

以營業租賃出租投資性不動產之未來將收取之租賃給付總額如下：

|     | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|-----|------------------|------------------|
| 第1年 | \$ 11,969        | \$ 10,428        |
| 第2年 | 9,669            | 10,997           |
| 第3年 | 240              | 9,312            |
| 第4年 | 240              | -                |
| 第5年 | 40               | -                |
|     | <u>\$ 22,158</u> | <u>\$ 30,737</u> |

投資性不動產之公允價值係未經獨立評價人員評價，僅由本公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型衡量。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據，評價所得公允價值如下：

|      | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|------|-------------------|-------------------|
| 公允價值 | <u>\$ 766,663</u> | <u>\$ 744,848</u> |

## 十五、借 款

### (一) 短期借款

|           | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 無擔保信用額度借款 | <u>\$ 955,000</u> | <u>\$ 100,000</u> |

銀行週轉性借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 1.45%~1.69% 及 1.43%。

### (二) 長期借款

|               | 112年12月31日        | 111年12月31日         |
|---------------|-------------------|--------------------|
| <u>無擔保借款</u>  |                   |                    |
| 銀行借款          | \$ 200,000        | \$ 1,000,000       |
| 減：列為 1 年內到期部分 | <u>-</u>          | ( <u>500,000</u> ) |
| 長期借款          | <u>\$ 200,000</u> | <u>\$ 500,000</u>  |

長期借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 1.78% 及 1.97%~2.06%。

長期借款之到期日區間 112 年及 111 年分別為 114 年 6 月 6 日及 112 年 9 月 30 日至 113 年 7 月 9 日。

### (三) 長期應付票據

|            | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|------------|-------------------|-------------------|
| 應付商業本票     | \$ 800,000        | \$ 800,000        |
| 減：長期應付票據折價 | <u>-</u>          | <u>-</u>          |
|            | <u>\$ 800,000</u> | <u>\$ 800,000</u> |

本公司與台灣銀行簽訂商業本票循環發行承銷協議書，合約到期日為 115 年 1 月 18 日，期間內本公司僅需償付手續費及利息，是以列入長期應付票據項下。長期應付票據之有效利率於 112 年 12 月 31 日及 111 年 12 月 31 日分別為 2.079% 及 1.95%。

## 十六、其他應付款

|       | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|-------|-------------------|-------------------|
| 薪資及獎金 | \$ 391,743        | \$ 522,322        |
| 休假給付  | 62,049            | 58,918            |
| 維修費   | 44,489            | 24,606            |
| 其他    | <u>187,249</u>    | <u>173,067</u>    |
|       | <u>\$ 685,530</u> | <u>\$ 778,913</u> |

## 十七、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

### (二) 確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

|             | 112年12月31日   | 111年12月31日 |
|-------------|--------------|------------|
| 確定福利義務現值    | \$ 551,682   | \$ 584,665 |
| 計畫資產公允價值    | ( 570,156)   | ( 565,650) |
| 淨確定福利(資產)負債 | ( \$ 18,474) | \$ 19,015  |

淨確定福利負債(資產)變動如下：

|                     | 確定福利義務現值   | 計畫資產公允價值      | 淨確定福利負債(資產) |
|---------------------|------------|---------------|-------------|
| 111年1月1日            | \$ 636,760 | ( \$ 534,132) | \$ 102,628  |
| 服務成本                |            |               |             |
| 當期服務成本              | 3,857      | -             | 3,857       |
| 利息費用(收入)            | 3,179      | ( 2,716)      | 463         |
| 認列於損益               | 7,036      | ( 2,716)      | 4,320       |
| 再衡量數                |            |               |             |
| 計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外) | -          | ( 42,004)     | ( 42,004)   |
| 精算損失—人口統計假設變動       | 1,203      | -             | 1,203       |

(接次頁)

(承前頁)

|                      | 確 定 福 利<br>義 務 現 值 | 計 畫 資 產<br>公 允 價 值    | 淨 確 定 福 利<br>負 債 ( 資 產 ) |
|----------------------|--------------------|-----------------------|--------------------------|
| 精算利益－財務假設變動          | (\$ 26,844)        | \$ -                  | (\$ 26,844)              |
| 精算損失－經驗調整            | <u>4,874</u>       | <u>-</u>              | <u>4,874</u>             |
| 認列於其他綜合損益            | ( <u>20,767</u> )  | ( <u>42,004</u> )     | ( <u>62,771</u> )        |
| 雇主提撥                 | -                  | ( 19,352 )            | ( 19,352 )               |
| 計畫資產支付               | ( 32,554 )         | 32,554                | -                        |
| 公司帳上支付               | ( <u>5,810</u> )   | <u>-</u>              | ( <u>5,810</u> )         |
| 111 年 12 月 31 日      | <u>584,665</u>     | ( <u>565,650</u> )    | <u>19,015</u>            |
| 服務成本                 |                    |                       |                          |
| 當期服務成本               | 2,759              | -                     | 2,759                    |
| 利息費用 (收入)            | <u>8,770</u>       | ( <u>8,635</u> )      | <u>135</u>               |
| 認列於損益                | <u>11,529</u>      | ( <u>8,635</u> )      | <u>2,894</u>             |
| 再衡量數                 |                    |                       |                          |
| 計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外) | -                  | ( 3,428 )             | ( 3,428 )                |
| 精算損失－財務假設變動          |                    |                       |                          |
| 動                    | 11,294             | -                     | 11,294                   |
| 精算利益－經驗調整            | ( <u>18,471</u> )  | <u>-</u>              | ( <u>18,471</u> )        |
| 認列於其他綜合損益            | ( <u>7,177</u> )   | ( <u>3,428</u> )      | ( <u>10,605</u> )        |
| 雇主提撥                 | -                  | ( 19,428 )            | ( 19,428 )               |
| 計畫資產支付               | ( 26,985 )         | 26,985                | -                        |
| 公司帳上支付               | ( <u>10,350</u> )  | <u>-</u>              | ( <u>10,350</u> )        |
| 112 年 12 月 31 日      | <u>\$ 551,682</u>  | ( <u>\$ 570,156</u> ) | ( <u>\$ 18,474</u> )     |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|         | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率     | 1.25%      | 1.50%      |
| 薪資預期增加率 | 2.50%      | 2.50%      |

112 及 111 年度死亡率皆係依據台灣壽險業第六回經驗生命表。殘廢率為預期死亡率之 10%。

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

|          | 112年12月31日  | 111年12月31日  |
|----------|-------------|-------------|
| 折現率      |             |             |
| 增加 0.25% | (\$ 11,295) | (\$ 12,426) |
| 減少 0.25% | \$ 11,662   | \$ 12,840   |
| 薪資預期增加率  |             |             |
| 增加 0.25% | \$ 11,315   | \$ 12,492   |
| 減少 0.25% | (\$ 11,017) | (\$ 12,152) |

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

|              | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 預期 1 年內提撥金額  | \$ 19,320  | \$ 20,000  |
| 確定福利義務平均到期期間 | 8.3年       | 8.7年       |

#### 十八、其他非流動負債

|            | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 長期員工福利負債準備 | \$ 25,925  | \$ 24,475  |

#### 十九、權益

##### (一) 普通股股本

|                      | 112年12月31日   | 111年12月31日   |
|----------------------|--------------|--------------|
| 額定股數（仟股）             | 200,000      | 200,000      |
| 額定股本                 | \$ 2,000,000 | \$ 2,000,000 |
| 已發行且已收足股款之股數<br>（仟股） | 144,944      | 143,734      |
| 已發行股本                | \$ 1,449,435 | \$ 1,437,337 |

本公司股本變動主要係因員工執行認股權。本公司於本個體財務報告通過發布日前尚有 252 仟股未向經濟部辦理變更登記。

## (二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、合併溢額及實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數產生之資本公積僅得用以彌補虧損。員工認股權產生之資本公積不得作為任何用途。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有盈餘，除依法提繳稅款及彌補以往虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積，但法定公積已達資本總額時不在此限，及依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，剩餘之可分配盈餘連同前期保留盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東常會決議分派之。

股東股利之發放，得採發行新股及發放現金二種方式辦理，其分別之比重由董事會依實際需要予以規劃擬訂。惟採現金股利方式分派之數額，不得低於當年度擬分派股東股利總額之百分之二十。

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

本公司已於 111 年 6 月 22 日股東會決議通過修正公司章程，明定就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，若前期未分配盈餘不足提列，將自當期稅後淨利加計稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。修正章程前，本公司係依法自前期未分配盈餘提列。

本公司已於 112 年 6 月 20 日股東會決議通過修正章程，訂明公司分派股利及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部分如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上之董事出席，及出席董事過半數同意之，並報告股東會。

本公司於 112 年 6 月 20 日及 111 年 6 月 22 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

|           | 111年度             | 110年度             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 法定盈餘公積    | <u>\$ 130,010</u> | <u>\$ 62,358</u>  |
| 特別盈餘公積    | <u>(\$ 8,004)</u> | <u>\$ 22,453</u>  |
| 現金股利      | <u>\$ 576,239</u> | <u>\$ 400,280</u> |
| 每股現金股利（元） | \$ 4.0            | \$ 2.8            |

本公司 112 年度盈餘分配案如下：

|           | 112年度             |
|-----------|-------------------|
| 法定盈餘公積    | <u>\$ 86,139</u>  |
| 特別盈餘公積    | <u>\$ 534</u>     |
| 現金股利      | <u>\$ 362,551</u> |
| 每股現金股利（元） | \$ 2.5            |

另本公司於 113 年 2 月 27 日董事會擬議以資本公積發放現金 217,531 仟元。

上述現金股利已於 113 年 2 月 27 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目預計於 113 年 6 月 24 日股東常會決議。

## 二十、 稅前淨利

### (一) 利息收入

|                        | 112年度            | 111年度           |
|------------------------|------------------|-----------------|
| 銀行存款                   | \$ 39,022        | \$ 3,361        |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產          | -                | 1,767           |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資 | <u>20,427</u>    | <u>532</u>      |
|                        | <u>\$ 59,449</u> | <u>\$ 5,660</u> |

### (二) 其他收入

|            | 112年度            | 111年度            |
|------------|------------------|------------------|
| 政府補助收入     | \$ 20,142        | \$ 34,319        |
| 租金收入（附註二七） | 11,545           | 14,953           |
| 其他         | <u>8,430</u>     | <u>10,756</u>    |
|            | <u>\$ 40,117</u> | <u>\$ 60,028</u> |

## (三) 其他利益及損失

|                         | 112年度            | 111年度             |
|-------------------------|------------------|-------------------|
| 處分不動產、廠房及設備利<br>益       | \$ 2,458         | \$ 1,571          |
| 透過損益按公允價值衡量金<br>融資產之淨損失 | ( 8,989)         | ( 2,191)          |
| 外幣兌換淨利益                 | 27,572           | 106,017           |
| 其 他                     | ( 1,390)         | ( 2,256)          |
|                         | <u>\$ 19,651</u> | <u>\$ 103,141</u> |

## (四) 財務成本

|        | 112年度            | 111年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 銀行借款利息 | \$ 41,983        | \$ 38,839        |
| 租賃負債利息 | 615              | 478              |
|        | <u>\$ 42,598</u> | <u>\$ 39,317</u> |

## (五) 折舊及攤銷

|            | 112年度             | 111年度             |
|------------|-------------------|-------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                   |                   |
| 營業成本       | \$ 522,288        | \$ 543,108        |
| 營業費用       | 55,612            | 45,232            |
|            | <u>\$ 577,900</u> | <u>\$ 588,340</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                   |                   |
| 營業成本       | \$ 3,067          | \$ 3,036          |
| 營業費用       | 2,406             | 2,044             |
|            | <u>\$ 5,473</u>   | <u>\$ 5,080</u>   |

## (六) 員工福利費用

|                  | 112年度               |                   |                     | 111年度               |                   |                     |
|------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|                  | 屬於營業者<br>成本         | 屬於營業者<br>費用       | 合計                  | 屬於營業者<br>成本         | 屬於營業者<br>費用       | 合計                  |
| 退職後福利            |                     |                   |                     |                     |                   |                     |
| 確定提撥計畫           | \$ 44,071           | \$ 11,610         | \$ 55,681           | \$ 43,855           | \$ 10,771         | \$ 54,626           |
| 確定福利計畫<br>(附註十七) | 2,245               | 649               | 2,894               | 3,361               | 959               | 4,320               |
| 股份基礎給付           |                     |                   |                     |                     |                   |                     |
| 員工認股權酬勞成<br>本    | 38,574              | 10,592            | 49,166              | 26,069              | 7,113             | 33,182              |
| 其他員工福利費用         | <u>1,264,310</u>    | <u>351,294</u>    | <u>1,615,604</u>    | <u>1,369,653</u>    | <u>389,390</u>    | <u>1,759,043</u>    |
| 合 計              | <u>\$ 1,349,200</u> | <u>\$ 374,145</u> | <u>\$ 1,723,345</u> | <u>\$ 1,442,938</u> | <u>\$ 408,233</u> | <u>\$ 1,851,171</u> |

### (七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。112 及 111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 2 月 27 日及 112 年 2 月 23 日經董事會決議如下：

#### 金 額

|      | 112年度      | 111年度      |
|------|------------|------------|
| 員工酬勞 | \$ 104,500 | \$ 150,000 |
| 董事酬勞 | 13,800     | 13,200     |

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

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

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

## 二一、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|             | 112年度             | 111年度             |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 當期所得稅       |                   |                   |
| 本年度產生者      | \$ 218,847        | \$ 292,251        |
| 未分配盈餘加徵     | -                 | -                 |
| 以前年度之調整     | ( 17,388 )        | ( 36,109 )        |
|             | <u>201,459</u>    | <u>256,142</u>    |
| 遞延所得稅       |                   |                   |
| 本年度產生者      | ( 6,742 )         | 12,272            |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 194,717</u> | <u>\$ 268,414</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|              | 112年度               | 111年度               |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利   | <u>\$ 1,046,839</u> | <u>\$ 1,515,805</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 |                     |                     |
| 所得稅費用        | \$ 209,368          | \$ 303,161          |
| 稅上不可減除之費損淨額  | 2,737               | 1,362               |
| 以前年度之當期所得稅於  |                     |                     |
| 本年度之調整       | ( 17,388)           | ( 36,109)           |
| 認列於損益之所得稅費用  | <u>\$ 194,717</u>   | <u>\$ 268,414</u>   |

## (二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

## 112 年度

|                | 年 初 餘 額          | 認 列 於 損 益          | 認 列 於 其 他<br>綜 合 損 益 | 年 底 餘 額          |
|----------------|------------------|--------------------|----------------------|------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |                  |                    |                      |                  |
| 暫時性差異          |                  |                    |                      |                  |
| 未實現存貨損失        | \$ 11,008        | \$ 2,501           | \$ -                 | \$ 13,509        |
| 確定福利退休計畫       | 3,477            | ( 3,477)           | -                    | -                |
| 應付休假給付         | 11,784           | 626                | -                    | 12,410           |
| 其 他            | 6,061            | 4,059              | -                    | 10,120           |
|                | <u>\$ 32,330</u> | <u>\$ 3,709</u>    | <u>\$ -</u>          | <u>\$ 36,039</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                  |                    |                      |                  |
| 暫時性差異          |                  |                    |                      |                  |
| 未實現重估增值        | \$ 36,754        | \$ -               | \$ -                 | \$ 36,754        |
| 確定福利退休計畫       | -                | 1,894              | 2,121                | 4,015            |
| 其 他            | 10,520           | ( 4,927)           | -                    | 5,593            |
|                | <u>\$ 47,274</u> | <u>( \$ 3,033)</u> | <u>\$ 2,121</u>      | <u>\$ 46,362</u> |

## 111 年度

|                | 年 初 餘 額          | 認 列 於 損 益           | 認 列 於 其 他<br>綜 合 損 益 | 年 底 餘 額          |
|----------------|------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |                  |                     |                      |                  |
| 暫時性差異          |                  |                     |                      |                  |
| 未實現存貨損失        | \$ 18,948        | ( \$ 7,940)         | \$ -                 | \$ 11,008        |
| 確定福利退休計畫       | 20,212           | ( 4,181)            | ( 12,554)            | 3,477            |
| 應付休假給付         | 11,154           | 630                 | -                    | 11,784           |
| 其 他            | 5,871            | 190                 | -                    | 6,061            |
|                | <u>\$ 56,185</u> | <u>( \$ 11,301)</u> | <u>( \$ 12,554)</u>  | <u>\$ 32,330</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|         | 年 初 餘 額          | 認 列 於 損 益     | 認 列 於 其 他<br>綜 合 損 益 | 年 底 餘 額          |
|---------|------------------|---------------|----------------------|------------------|
| 遞延所得稅負債 |                  |               |                      |                  |
| 暫時性差異   |                  |               |                      |                  |
| 未實現重估增值 | \$ 36,754        | \$ -          | \$ -                 | \$ 36,754        |
| 其 他     | 9,549            | 971           | -                    | 10,520           |
|         | <u>\$ 46,303</u> | <u>\$ 971</u> | <u>\$ -</u>          | <u>\$ 47,274</u> |

## (三) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 110 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。本公司對於已核定內容無重大不服之情事。

## 二二、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

|                | 112年度             | 111年度               |
|----------------|-------------------|---------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利    | \$ 852,122        | \$ 1,247,391        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： |                   |                     |
| 員工認股權          | -                 | -                   |
| 員工酬勞           | -                 | -                   |
| 用以計算稀釋每股盈餘之盈餘  | <u>\$ 852,122</u> | <u>\$ 1,247,391</u> |

股 數

單位：仟股

|                      | 112年度          | 111年度          |
|----------------------|----------------|----------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 144,291        | 143,242        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |                |                |
| 員工認股權                | 896            | 1,414          |
| 員工酬勞                 | 734            | 1,549          |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>145,921</u> | <u>146,205</u> |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度

決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

本公司發行之流通在外員工認股權憑證若執行價格高於平均市價，將具反稀釋作用，此時不納入稀釋每股盈餘之計算股數。

### 二三、股份基礎給付協議

#### 本公司員工認股權計畫

- (一) 本公司於 107 年 7 月給與員工認股權 2,500 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

|           | 112年度     |                    | 111年度      |                    |
|-----------|-----------|--------------------|------------|--------------------|
|           |           | 加 權 平 均<br>行 使 價 格 |            | 加 權 平 均<br>行 使 價 格 |
| 員 工 認 股 權 | 單位 (仟股)   | ( 元 )              | 單位 (仟股)    | ( 元 )              |
| 年初流通在外    | 167       | \$ 58.0            | 777        | \$ 59.1            |
| 本年度給與     | -         | -                  | -          | -                  |
| 本年度行使     | ( 99)     | 57.3               | ( 610)     | 58.8               |
| 本年度逾期失效   | -         | -                  | -          | -                  |
| 年底流通在外    | <u>68</u> | 56.1               | <u>167</u> | 58.0               |
| 年底可執行     | <u>68</u> |                    | <u>167</u> |                    |

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

|                | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------------|------------|------------|
| 行使價格之範圍 (元)    | \$ 56.1    | \$ 58.0    |
| 加權平均剩餘合約期限 (年) | 0.5 年      | 1.5 年      |

- (二) 本公司於 109 年 7 月給與員工認股權 2,500 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

|           | 112年度      |                    | 111年度        |                    |
|-----------|------------|--------------------|--------------|--------------------|
|           |            | 加 權 平 均<br>行 使 價 格 |              | 加 權 平 均<br>行 使 價 格 |
| 員 工 認 股 權 | 單位 (仟股)    | ( 元 )              | 單位 (仟股)      | ( 元 )              |
| 年初流通在外    | 2,014      | \$ 60.6            | 2,480        | \$ 61.7            |
| 本年度給與     | -          | -                  | -            | -                  |
| 本年度行使     | ( 1,111)   | 59.2               | ( 466)       | 60.6               |
| 本年度放棄     | ( 5)       | -                  | -            | -                  |
| 年底流通在外    | <u>898</u> | 58.6               | <u>2,014</u> | 60.6               |
| 年底可執行     | <u>898</u> |                    | <u>774</u>   |                    |

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

|                | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------------|------------|------------|
| 行使價格之範圍 (元)    | \$ 58.6    | \$ 60.6    |
| 加權平均剩餘合約期限 (年) | 2.5 年      | 3.5 年      |

(三) 本公司於 111 年 7 月給與員工認股權 2,500 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

|           | 112年度        |                    | 111年度        |                    |
|-----------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|
|           |              | 加 權 平 均<br>行 使 價 格 |              | 加 權 平 均<br>行 使 價 格 |
| 員 工 認 股 權 | 單位 (仟股)      | ( 元 )              | 單位 (仟股)      | ( 元 )              |
| 年初流通在外    | 2,500        | \$ 160.0           | -            | \$ -               |
| 本年度給與     | -            | -                  | 2,500        | 160.0              |
| 本年度行使     | -            | -                  | -            | -                  |
| 本年度放棄     | ( 58)        | -                  | -            | -                  |
| 年底流通在外    | <u>2,442</u> | 154.8              | <u>2,500</u> | 160.0              |
| 年底可執行     | <u>-</u>     |                    | <u>-</u>     |                    |

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

|                | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------------|------------|------------|
| 行使價格之範圍 (元)    | \$ 154.8   | \$ 160     |
| 加權平均剩餘合約期限 (年) | 4.57 年     | 5.57 年     |

本公司給與之員工認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

|       | 111年7月        | 109年7月       | 107年7月        |
|-------|---------------|--------------|---------------|
| 給與日股價 | 160.0 元       | 64.4 元       | 68.8 元        |
| 行使價格  | 160.0 元       | 64.4 元       | 68.8 元        |
| 預期波動率 | 33.07%~33.94% | 25.33%~25.8% | 27.04%~28.04% |
| 存續期間  | 6年            | 6年           | 6年            |
| 預期股利率 | 0%            | 0%           | 0%            |
| 無風險利率 | 1.03%~1.05%   | 0.31%~0.32%  | 0.67%~0.69%   |

預期波動率係參考預期存續期間，採本公司約當期間之歷史日報酬率年化標準差。

112 及 111 年度認列之酬勞成本分別為 49,166 仟元及 33,182 仟元。

#### 二四、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保本公司能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略於可預見之未來將無變化。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

#### 二五、金融工具

##### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

##### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

###### 1. 公允價值層級

112 年 12 月 31 日

|                             | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級     | 合 計        |
|-----------------------------|--------|--------|------------|------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>     |        |        |            |            |
| －有限合夥                       | \$ -   | \$ -   | \$ 128,820 | \$ 128,820 |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> |        |        |            |            |
| 權益工具投資                      |        |        |            |            |
| －國內上市（櫃）股票                  | 99,378 | -      | -          | 99,378     |

(接次頁)

(承前頁)

|         | 第 1 等 級    | 第 2 等 級 | 第 3 等 級    | 合 計        |
|---------|------------|---------|------------|------------|
| 債務工具投資  |            |         |            |            |
| — 國外公司債 | \$ 434,256 | \$ -    | \$ -       | \$ 434,256 |
| 合 計     | \$ 533,634 | \$ -    | \$ 128,820 | \$ 662,454 |

111 年 12 月 31 日

|                              | 第 1 等 級    | 第 2 等 級 | 第 3 等 級   | 合 計        |
|------------------------------|------------|---------|-----------|------------|
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產         |            |         |           |            |
| — 有限合夥                       | \$ -       | \$ -    | \$ 12,809 | \$ 12,809  |
| 透過其他綜合損益按公<br>允價值衡量之金融資<br>產 |            |         |           |            |
| 權益工具投資                       |            |         |           |            |
| — 國內上市（櫃）股<br>票              | 81,994     | -       | -         | 81,994     |
| 債務工具投資                       |            |         |           |            |
| — 國外公司債                      | 185,869    | -       | -         | 185,869    |
| 合 計                          | \$ 267,863 | \$ -    | \$ 12,809 | \$ 280,672 |

112 及 111 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

## 2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

本公司以第 3 等級公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量之權益工具投資，112 及 111 年度之調節如下：

|                    | 112年度      | 111年度     |
|--------------------|------------|-----------|
| 年初餘額               | \$ 12,809  | \$ -      |
| 購 買                | 125,000    | 15,000    |
| 認列於損益（其他利益<br>及損失） | ( 8,989)   | ( 2,191)  |
| 年底餘額               | \$ 128,820 | \$ 12,809 |

## 3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

採用資產法，係參考被投資公司淨資產價值以評估其公允價值。本公司經審慎評估選擇採用之評價方式，惟當使用不同之評價模型或公允價值可能導致評價之結果不同。

## (三) 金融工具之種類

|              | 112年12月31日   | 111年12月31日   |
|--------------|--------------|--------------|
| <u>金融資產</u>  |              |              |
| 按攤銷後成本衡量（註1） | \$ 1,628,964 | \$ 1,805,508 |
| 透過損益按公允價值衡量之 |              |              |
| 金融資產         | 128,820      | 12,809       |
| 透過其他綜合損益按公允價 |              |              |
| 值衡量之金融資產     |              |              |
| 權益工具投資       | 99,378       | 81,994       |
| 債務工具投資       | 434,256      | 185,869      |
| <u>金融負債</u>  |              |              |
| 按攤銷後成本衡量（註2） | 2,544,041    | 2,341,189    |

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款及保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、長期應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款（含一年內到期部分）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

## (四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款、借款、長期應付票據及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

## 1. 市場風險

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

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

### (1) 匯率風險

本公司因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨因而產生之匯率風險，本公司之政策係採自然避險操作，故市場匯率變動將使該等金融商品之市場價格隨之變動。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註三十。

#### 敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美元之匯率增加及減少 5% 時，本公司之敏感度分析。5% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

|         | 美 金 之 影 響 |           |
|---------|-----------|-----------|
|         | 112年度     | 111年度     |
| 稅前損益(i) | \$ 53,431 | \$ 51,983 |

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價應收、應付款項。

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

### (2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| —金融資產     | \$ 698,819 | \$ 484,371 |
| —金融負債     | 45,786     | 42,005     |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| —金融資產     | 402,684    | 339,645    |
| —金融負債     | 1,955,000  | 1,900,000  |

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 10 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 10 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，個體公司 112 及 111 年度之稅前淨利將分別減少 1,552 仟元及減少 1,560 仟元。

#### (3) 其他價格風險

本公司因持有權益證券投資而產生權益價格暴險。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，112 及 111 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 4,969 仟元及 4,100 仟元。

## 2. 信用風險

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

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於砂輪及刀具製品、鑽石碟及再生晶圓各事業部門與不同地理區域。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。地區別之信用風險主係集中在台灣、美國、中國及東南亞。

## 3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

### (1) 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

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

112 年 12 月 31 日

|                | 要求即付或<br>短於 1 個月    | 1 至 6 個月          | 6個月至1年            | 1年以上                |
|----------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                     |                   |                   |                     |
| 無附息負債          | \$ 751,525          | \$ 125,473        | \$ 180,349        | \$ -                |
| 租賃負債           | 603                 | 3,140             | 4,575             | 40,352              |
| 債務工具           | <u>392,875</u>      | <u>573,927</u>    | <u>10,179</u>     | <u>1,018,983</u>    |
|                | <u>\$ 1,145,003</u> | <u>\$ 702,540</u> | <u>\$ 195,103</u> | <u>\$ 1,059,335</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

|      | 短 於 1 年         | 1~5年             | 5年以上             |
|------|-----------------|------------------|------------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 8,318</u> | <u>\$ 17,443</u> | <u>\$ 22,909</u> |

111 年 12 月 31 日

|         | 要 求 即 付 或<br>短 於 1 個 月 | 1 至 6 個 月         | 6 個 月 至 1 年       | 1 年 以 上             |
|---------|------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 非衍生金融負債 |                        |                   |                   |                     |
| 無附息負債   | \$ 585,309             | \$ 223,977        | \$ 222,687        | \$ -                |
| 租賃負債    | 302                    | 1,561             | 2,653             | 40,675              |
| 債務工具    | <u>3,156</u>           | <u>114,707</u>    | <u>515,524</u>    | <u>1,306,328</u>    |
|         | <u>\$ 588,767</u>      | <u>\$ 340,245</u> | <u>\$ 740,864</u> | <u>\$ 1,347,003</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

|      | 短 於 1 年         | 1~5年             | 5年以上             |
|------|-----------------|------------------|------------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 4,516</u> | <u>\$ 15,244</u> | <u>\$ 25,431</u> |

## (2) 融資額度

|        | 112年12月31日          | 111年12月31日          |
|--------|---------------------|---------------------|
| 銀行融資額度 |                     |                     |
| —已動用額度 | \$ 1,955,000        | \$ 1,900,000        |
| —未動用額度 | <u>3,855,000</u>    | <u>4,120,000</u>    |
|        | <u>\$ 5,810,000</u> | <u>\$ 6,020,000</u> |

## 二六、關係人交易

本公司與關係人間之重大交易如下：

## (一) 關係人名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱           | 與 本 公 司 之 關 係           |
|---------------------|-------------------------|
| 鴻記工業股份有限公司          | 子 公 司                   |
| KINIK THAI CO., LTD | 子 公 司                   |
| 台灣山村光學股份有限公司        | 關聯企業（至 112 年 3 月 22 日止） |
| 奈騰新研磨股份有限公司         | 關聯企業（至 111 年 8 月 30 日止） |
| 穩晟材料科技股份有限公司        | 關聯企業                    |
| SIAM KINIK CO., LTD | 實質關係人                   |
| 位達股份有限公司            | 實質關係人                   |
| 利和投資股份有限公司          | 實質關係人                   |
| 金泉投資股份有限公司          | 實質關係人                   |
| 林 伯 全               | 實質關係人                   |
| 林 柏 音               | 實質關係人                   |

## (二) 收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 112年度            | 111年度            |
|---------|-----------------|------------------|------------------|
| 銷貨收入    | 子 公 司           | \$ 15,840        | \$ 29,009        |
|         | 關聯企業            | 1,086            | 42               |
|         | 實質關係人           | 3,740            | 3,807            |
|         |                 | <u>\$ 20,666</u> | <u>\$ 32,858</u> |

本公司對關係人之銷貨價格係依成本加成後銷售。授信期間與一般客戶無顯著不同。

| 帳 列 項 目      | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 112年度           | 111年度           |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 其他收入         | 子 公 司           | \$ 2,354        | \$ 2,149        |
|              | 實質關係人           | 222             | 252             |
|              | 關聯企業            | -               | 9               |
| 營業租賃收入及其他收入等 | 台灣山村光學股份有限公司    | -               | 6,863           |
|              |                 | <u>\$ 2,576</u> | <u>\$ 9,273</u> |

## (三) 進貨及費用

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 112年度            | 111年度            |
|---------|-----------------|------------------|------------------|
| 進 貨     | 子 公 司           | \$ 62,994        | \$ 65,083        |
|         | 關聯企業            | 559              | -                |
|         |                 | <u>\$ 63,553</u> | <u>\$ 65,083</u> |
| 費 用     | 子 公 司           | \$ 581           | \$ 40            |
|         | 關聯企業            | 820              | 1,543            |
|         |                 | <u>\$ 1,401</u>  | <u>\$ 1,583</u>  |

本公司對關係人之進貨價格及付款期間與一般供應商並無顯著不同。

## (四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 112年12月31日      | 111年12月31日      |
|---------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 應收帳款    | 子 公 司           | \$ 3,990        | \$ 3,247        |
|         | 關聯企業            | 510             | 44              |
|         | 實質關係人           | 667             | 678             |
|         |                 | <u>\$ 5,167</u> | <u>\$ 3,969</u> |
| 其他應收款   | 子 公 司           | <u>\$ 689</u>   | <u>\$ 759</u>   |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112及111年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

## (五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|---------|-----------------|------------------|------------------|
| 應付帳款    | 子 公 司           | <u>\$ 13,695</u> | <u>\$ 11,145</u> |
| 其他應付款   | 子 公 司           | \$ 560           | \$ 77            |
|         | 實質關係人           | <u>50</u>        | <u>-</u>         |
|         |                 | <u>\$ 610</u>    | <u>\$ 77</u>     |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

## (六) 承租協議

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 112年度       | 111年度           |
|-----------------|-------------|-----------------|
| 取得使用權資產         |             |                 |
| 實質關係人           | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,475</u> |

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 112年12月31日      | 111年12月31日      |
|---------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 租賃負債    | 實質關係人           | <u>\$ 2,813</u> | <u>\$ 3,496</u> |

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 112年度        | 111年度        |
|---------|-----------------|--------------|--------------|
| 利息費用    | 實質關係人           | <u>\$ 38</u> | <u>\$ 30</u> |

## (七) 取得不動產、廠房及設備

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 取 得 價 款         |
|-----------------|-----------------|
|                 | 112年度           |
| 台灣山村光學股份有限公司    | <u>\$ -</u>     |
|                 | 111年度           |
|                 | <u>\$ 1,600</u> |

## (八) 出租協議

營業租賃

本公司以營業租賃出租大湖廠予子公司鴻記工業股份有限公司，租賃期間為 5 年，租金係參考類似資產之租金水準，並依租約按月分別收取固定租賃給付。未來將收取之租賃給付總額為 1,000 仟元。112 年度認列之租賃收入為 200 仟元。

## (九) 其他關係人交易

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 112年12月31日  | 111年12月31日    |
|---------|-----------------|-------------|---------------|
| 其他預收款   | 關聯企業            | <u>\$ -</u> | <u>\$ 410</u> |

## (十) 主要管理階層之薪酬

112 及 111 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

|        | 112年度            | 111年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 57,033        | \$ 45,062        |
| 退職後福利  | 662              | 812              |
| 股份基礎給付 | 17,053           | 12,021           |
|        | <u>\$ 74,748</u> | <u>\$ 57,895</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，本公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項如下：

重大承諾

本公司與設備供應商簽訂之合約承諾如下：

|       | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 合約總價款 |            |            |
| 美 元   | \$ 8,450   | \$ 150     |
| 日 圓   | 209,600    | 371,800    |
| 新 台 幣 | 71,529     | 176,019    |
| 歐 元   | -          | 110        |
| 未支付價款 |            |            |
| 美 元   | -          | 150        |
| 日 圓   | 20,960     | 286,100    |
| 新 台 幣 | 39,562     | 110,367    |
| 歐 元   | -          | 66         |

二八、重大之期後事項：無。

二九、其他事項：無。

## 三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

112 年 12 月 31 日

| 外 幣 資 產        | 外 幣       | 匯 率    | 帳 面 金 額      |
|----------------|-----------|--------|--------------|
| <u>貨幣性項目</u>   |           |        |              |
| 美 元            | \$ 36,924 | 30.705 | \$ 1,133,759 |
| 日 圓            | 321,833   | 0.2172 | 69,902       |
| 人 民 幣          | 6,967     | 4.327  | 30,145       |
| <u>非貨幣性項目</u>  |           |        |              |
| 採權益法之投資        |           |        |              |
| 泰 銖            | 295,678   | 0.9017 | 266,613      |
| <u>外 幣 負 債</u> |           |        |              |
| <u>貨幣性項目</u>   |           |        |              |
| 美 元            | 2,121     | 30.705 | 65,135       |
| 日 圓            | 41,818    | 0.2172 | 9,083        |

111 年 12 月 31 日

| 外 幣 資 產        | 外 幣       | 匯 率    | 帳 面 金 額      |
|----------------|-----------|--------|--------------|
| <u>貨幣性項目</u>   |           |        |              |
| 美 元            | \$ 36,200 | 30.71  | \$ 1,116,759 |
| 日 圓            | 78,086    | 0.2324 | 17,797       |
| 人 民 幣          | 4,688     | 4.408  | 20,638       |
| <u>非貨幣性項目</u>  |           |        |              |
| 採權益法之投資        |           |        |              |
| 泰 銖            | 324,805   | 0.8941 | 290,408      |
| <u>外 幣 負 債</u> |           |        |              |
| <u>貨幣性項目</u>   |           |        |              |
| 美 元            | 2,346     | 30.71  | 72,893       |
| 日 圓            | 16,101    | 0.2324 | 3,584        |

以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益已實現及未實現如下：

|           | 112年度                  |                  | 111年度                  |                   |
|-----------|------------------------|------------------|------------------------|-------------------|
| 功 能 性 貨 幣 | 功 能 性 貨 幣<br>兌 表 達 貨 幣 | 淨 兌 換 損 益        | 功 能 性 貨 幣<br>兌 表 達 貨 幣 | 淨 兌 換 損 益         |
| 新 台 幣     | 1 (新台幣：新台<br>幣)        | <u>\$ 27,572</u> | 1 (新台幣：新台<br>幣)        | <u>\$ 106,017</u> |

### 三一、 附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）。(附表一)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)

#### (二) 轉投資事業相關資訊。(附表二)

#### (三) 大陸投資資訊。(無)

#### (四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。 (附表三)



## 財務概況

## 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

中國砂輪企業股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

| 持 有 之 公 司    | 有價證券種類及名稱（註 1）                | 與有價證券發行人之關係 | 帳 列 科 目                  | 期 股        | 未  |         |         |         | 備註      |
|--------------|-------------------------------|-------------|--------------------------|------------|----|---------|---------|---------|---------|
|              |                               |             |                          |            | 數  | 帳 面 金 額 | 持 股 比 率 | 公 允 價 值 |         |
| 中國砂輪企業股份有限公司 | 股 票                           |             |                          |            |    |         |         |         |         |
|              | 盟略創業投資有限合夥                    | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動     | -          | \$ | 24,832  | 16.67%  | \$      | 24,832  |
|              | 薪傳感資本有限合夥                     | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動     | -          |    | 103,988 | 14.96%  |         | 103,988 |
|              | 中華開發金融控股股份有限公司－乙種特別股          | -           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 11,945,000 |    | 84,451  | 0.06%   |         | 84,451  |
|              | 新光金融控股股份有限公司－乙種特別股            | -           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 487,000    |    | 13,953  | -       |         | 13,953  |
|              | 新光金融控股股份有限公司－甲種特別股            | -           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 34,000     |    | 974     | -       |         | 974     |
|              | 公 司 債                         |             |                          |            |    |         |         |         |         |
|              | Altria Group, Inc.            | -           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | -          |    | 1,117   | -       |         | 1,117   |
|              | AT&T Inc                      | -           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | -          |    | 30,433  | -       |         | 30,433  |
|              | Boeing Co.                    | -           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | -          |    | 31,537  | -       |         | 31,537  |
|              | British Telecommunications    | -           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | -          |    | 37,697  | -       |         | 37,697  |
|              | Electricité de France         | -           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | -          |    | 32,540  | -       |         | 32,540  |
|              | Intel Corporation             | -           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | -          |    | 31,347  | -       |         | 31,347  |
|              | Nasdaq Inc.                   | -           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | -          |    | 143,861 | -       |         | 143,861 |
|              | Philip Morris International   | -           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | -          |    | 34,368  | -       |         | 34,368  |
|              | TSMC Arizona Corporation      | -           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | -          |    | 29,068  | -       |         | 29,068  |
|              | United States of America-Bond | -           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | -          |    | 31,583  | -       |         | 31,583  |
|              | 國泰人壽保險股份有限公司                  | -           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | -          |    | 30,705  | -       |         | 30,705  |

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：投資子公司、關聯企業相關資訊，請參閱附表二。



## 財務概況

最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務  
報告

中國砂輪企業股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱       | 被投資公司名稱             | 所在地區 | 主要營業項目  | 原始投資金額    |           | 期末持有         |        | 帳面金額      | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益 | 備註           |
|--------------|---------------------|------|---------|-----------|-----------|--------------|--------|-----------|---------------|---------------|--------------|
|              |                     |      |         | 本期        | 期末        | 股數           | 比率     |           |               |               |              |
| 中國砂輪企業股份有限公司 | 鴻記工業股份有限公司          | 新北市  | 金屬製品製造  | \$ 96,525 | \$ 96,525 | \$ 2,925,000 | 100.0% | \$ 83,330 | ( \$ 5,194)   | ( \$ 5,913)   | 子公司          |
| 中國砂輪企業股份有限公司 | KINIK-THAI CO., LTD | 泰國   | 金屬製品製造  | 262,488   | 262,488   | 481,800      | 47.2%  | 266,613   | 21,135        | 8,710         | 子公司          |
| 中國砂輪企業股份有限公司 | 金力投資股份有限公司          | 新北市  | 一般投資業   | 20,000    | -         | 2,000,000    | 100.0% | 19,982    | ( 18)         | ( 18)         | 子公司          |
| 中國砂輪企業股份有限公司 | 台灣山村光學股份有限公司        | 新竹縣  | 玻璃及玻璃製品 | -         | 120,000   | -            | -      | -         | -             | -             | 關聯企業<br>(註1) |
| 中國砂輪企業股份有限公司 | 穩晟材料科技股份有限公司        | 新北市  | 電子零組件製造 | 40,000    | 40,000    | 2,000,000    | 6.2%   | 43,437    | ( 108,414)    | ( 7,091)      | 關聯企業         |

註 1：台灣山村光學股份有限公司於 112 年 3 月 22 日業已獲經濟部核可解散。



中國砂輪企業股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表三

| 主 要 股 東 名 稱  | 股 份       |         |
|--------------|-----------|---------|
|              | 持 有 股 數   | 持 股 比 例 |
| 金敏投資股份有限公司   | 9,892,423 | 6.82%   |
| 國泰人壽保險股份有限公司 | 7,830,000 | 5.40%   |

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5%以上資料。

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

## §重要會計項目明細表目錄§

| 項                                 | 目 | 編 號 / 索 引 |
|-----------------------------------|---|-----------|
| 資產、負債及權益項目明細表                     |   |           |
| 現金及約當現金明細表                        |   | 明細表一      |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資<br>產－非流動變動明細表 |   | 明細表二      |
| 應收帳款明細表                           |   | 明細表三      |
| 存貨明細表                             |   | 明細表四      |
| 採權益法之投資變動明細表                      |   | 明細表五      |
| 不動產、廠房及設備變動明細表                    |   | 附註十二      |
| 不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表                |   | 附註十二      |
| 投資性不動產變動明細表                       |   | 附註十四      |
| 投資性不動產累計折舊變動明細表                   |   | 附註十四      |
| 使用權資產變動明細表                        |   | 附註十三      |
| 遞延所得稅資產明細表                        |   | 附註二一      |
| 短期借款明細表                           |   | 明細表六      |
| 應付帳款明細表                           |   | 明細表七      |
| 其他應付款明細表                          |   | 附註十六      |
| 長期借款明細表                           |   | 明細表八      |
| 租賃負債明細表                           |   | 明細表九      |
| 遞延所得稅負債明細表                        |   | 附註二一      |
| 損益項目明細表                           |   |           |
| 營業收入明細表                           |   | 明細表十      |
| 營業成本明細表                           |   | 明細表十一     |
| 推銷費用明細表                           |   | 明細表十二     |
| 管理費用明細表                           |   | 明細表十三     |
| 研究發展費用明細表                         |   | 明細表十四     |
| 其他利益及損失明細表                        |   | 附註二十      |
| 財務成本明細表                           |   | 附註二十      |
| 本期發生之員工福利及折舊費用功能別彙總<br>表          |   | 明細表十五     |

## 中國砂輪企業股份有限公司

## 現金明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

| 項 目      | 摘 要                                                                                                                                                                        | 金 額               |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 庫存現金及零用金 |                                                                                                                                                                            | \$ 294            |
| 銀行存款     |                                                                                                                                                                            |                   |
| 活期存款     |                                                                                                                                                                            | 236,003           |
| 外幣存款     | USD2,820 仟元，Rate@30.705<br>JPY318,157 仟元，Rate@0.2172<br>CNY1,546 仟元，Rate@4.327<br>HKD422 仟元，Rate@3.929<br>GBP38 仟元，Rate@39.15<br>SGD37 仟元，Rate@23.29<br>EUR9 仟元，Rate@33.98 | 166,681           |
| 支票存款     |                                                                                                                                                                            | 5,058             |
| 約當現金     |                                                                                                                                                                            |                   |
| 定期存款     |                                                                                                                                                                            | <u>254,519</u>    |
|          |                                                                                                                                                                            | <u>\$ 662,555</u> |



# 財務概況

## 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

中國砂輪企業股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 股 票                              | 年 初       | 餘 額        | 本 年 度 增 加 | 本 年 度 減 少  | 本 年 度 評 價               | 年 底        | 餘 額        | 提 供 擔 保<br>或 質 押 情 形 |
|----------------------------------|-----------|------------|-----------|------------|-------------------------|------------|------------|----------------------|
|                                  | 股 數       | 金 額        | 股 數       | 金 額        |                         | 股 數        | 金 額        |                      |
| 中華開發金融控股股份有<br>限公司－乙種特別股         | 8,511,000 | \$ 65,875  | 3,434,000 | \$ 27,487  | - \$ - (\$ 8,911)       | 11,945,000 | \$ 84,451  | 無                    |
| 新光金融控股股份有限公<br>司－乙種特別股           | 439,000   | 15,760     | 48,000    | 1,729      | - - ( 3,536)            | 487,000    | 13,953     | 無                    |
| 新光金融控股股份有限公<br>司－甲種特別股           | 10,000    | 359        | 24,000    | 868        | - - ( 253)              | 34,000     | 974        | 無                    |
| 海外公司債                            |           |            |           |            |                         |            |            |                      |
| Altria Group, Inc.               | -         | 1,018      | -         | 14         | - - 85                  | -          | 1,117      | 無                    |
| TSMC Arizona<br>Corporation      | -         | 28,060     | -         | 62         | - ( 5) 951              | -          | 29,068     | 無                    |
| Philip Morris<br>International   | -         | 33,090     | -         | -          | - ( 123) 1,401          | -          | 34,368     | 無                    |
| AT&T Inc                         | -         | 28,804     | -         | -          | - ( 38) 1,667           | -          | 30,433     | 無                    |
| British<br>Telecommunications    | -         | 36,348     | -         | 3          | - ( 664) 2,010          | -          | 37,697     | 無                    |
| Intel Corporation                | -         | 29,006     | -         | 31         | - ( 5) 2,315            | -          | 31,347     | 無                    |
| Nasdaq Inc.                      | -         | -          | -         | 149,413    | - - ( 5,552)            | -          | 143,861    | 無                    |
| Boeing Co.                       | -         | -          | -         | 30,705     | - - 832                 | -          | 31,537     | 無                    |
| Electricité de France            | -         | 29,543     | -         | -          | - ( 69) 3,066           | -          | 32,540     | 無                    |
| 國泰人壽保險股份有限公<br>司                 | -         | -          | -         | 30,705     | - - -                   | -          | 30,705     | 無                    |
| United States of<br>America-Bond | -         | -          | -         | 28,989     | - ( 6 3,265<br>71)      | -          | 31,583     | 無                    |
|                                  |           | \$ 267,863 |           | \$ 270,006 | ( \$ 1,575) ( \$ 2,660) |            | \$ 533,634 |                      |



## 中國砂輪企業股份有限公司

## 應收帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱  | 金 額               |
|----------|-------------------|
| 甲 公 司    | \$ 173,795        |
| 乙 公 司    | 50,015            |
| 其他（5%以下） | <u>653,281</u>    |
|          | 877,091           |
| 減：備抵呆帳   | ( <u>1,558</u> )  |
|          | <u>\$ 875,533</u> |

## 中國砂輪企業股份有限公司

## 存貨明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 項      | 目 | 金                  | 額                  | 備 | 註         |
|--------|---|--------------------|--------------------|---|-----------|
|        |   | 成                  | 本 市                | 價 |           |
| 製成品及商品 |   | \$ 755,797         | \$1,101,234        |   | 市價之決定以淨變現 |
| 在 製 品  |   | 305,527            | 484,635            |   | 價值為準      |
| 原 料    |   | 652,902            | 680,794            |   |           |
| 物 料    |   | 53,456             | 53,928             |   |           |
|        |   | <u>\$1,767,682</u> | <u>\$2,320,591</u> |   |           |



## 財務概況

## 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

中國砂輪企業股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 被 投 資 公 司          | 年 初 餘 額    |            | 本 年 度 增 加 |           | 本 年 度 減 少     |              | 投 資 ( 損 ) 益 | 年 底 餘 額   |       | 市 價 或 提 供 擔 保 或 質 押 情 形 |            |   |
|--------------------|------------|------------|-----------|-----------|---------------|--------------|-------------|-----------|-------|-------------------------|------------|---|
|                    | 股 數        | 金 額        | 股 數       | 金 額       | 股 數           | 金 額          |             | 股 數       | 持 股 % |                         |            |   |
| 鴻記工業股份有限公司         | 2,925,000  | \$ 86,923  | -         | \$ 2,320  | -             | \$ -         | ( \$ 5,913) | 2,925,000 | 100   | \$ 83,330               | \$ 83,330  | 無 |
| KINIK-THAI CO.,LTD | 481,800    | 290,408    | -         | 2,126     | -             | ( 34,631)    | 8,710       | 481,800   | 47.2  | 266,613                 | 266,613    | 無 |
| 金力投資股份有限公司 (註 1)   | -          | -          | 2,000,000 | 20,000    | -             | -            | ( 18)       | 2,000,000 | 100   | 19,982                  | 19,982     | 無 |
| 台灣山村光學股份有限公司 (註 2) | 12,000,000 | -          | -         | -         | ( 12,000,000) | -            | -           | -         | -     | -                       | -          | 無 |
| 穩晟材料科技股份有限公司       | 2,000,000  | 49,965     | -         | 563       | -             | -            | ( 7,091)    | 2,000,000 | 6.2   | 43,437                  | 43,437     | 無 |
| 合 計                |            | \$ 427,296 |           | \$ 25,009 |               | ( \$ 34,631) | ( \$ 4,312) |           |       | \$ 413,362              | \$ 413,362 |   |

註 1：本年度增加 2,000 仟股係增加對子公司之投資 20,000 仟元。

註 2：本年度減少 12,000 仟股係關聯企業於 112 年 3 月 22 日業已獲經濟部核可解散，故停止採用權益法。



中國砂輪企業股份有限公司

短期借款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 借 款 種 類 | 說 明  | 期 末 餘 額           | 契 約 期 限 | 利 率 區 間     | 融 資 額 度     | 抵 押 或<br>擔 保 |
|---------|------|-------------------|---------|-------------|-------------|--------------|
| 信用借款    | 金融機構 | <u>\$ 955,000</u> | 一 年 內   | 1.45%~1.69% | \$4,310,000 | —            |



## 中國砂輪企業股份有限公司

## 應付帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

| 供 應 商 名 稱 | 金 額              |
|-----------|------------------|
| A 公 司     | \$ 50,035        |
| B 公 司     | 32,145           |
| C 公 司     | 29,309           |
| D 公 司     | 20,803           |
| 其他（5%以下）  | <u>239,525</u>   |
|           | <u>\$371,817</u> |



## 中國砂輪企業股份有限公司

## 長期借款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 債權人  | 摘要       | 期末餘額              | 契約期限                    | 利率區間   | 抵押或擔保 |
|------|----------|-------------------|-------------------------|--------|-------|
| 遠東銀行 | 信用借款     | <u>\$ 200,000</u> | 112.07.21-<br>114.06.06 | 1.78%  |       |
| 台灣銀行 | 循環發行商業本票 | <u>\$ 800,000</u> | 112.11.10-<br>115.01.18 | 2.079% | —     |

## 中國砂輪企業股份有限公司

## 租賃負債明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 租 賃 期 間             | 折 現 率       | 期 末 餘 額          | 備 註 |
|-------|---------------------|-------------|------------------|-----|
| 土 地   | 106.05.01~126.12.31 | 1.11%~1.82% | \$ 33,279        | —   |
| 建 築 物 | 106.03.01~116.06.30 | 1.19%~1.93% | <u>12,507</u>    | —   |
|       |                     |             | <u>\$ 45,786</u> |     |



## 中國砂輪企業股份有限公司

## 營業收入明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 項 目       | 金 額                |
|-----------|--------------------|
| 再生晶圓      | \$3,308,945        |
| 鑽石碟       | 1,664,484          |
| 砂輪及刀具製品   | 848,713            |
| 其他（10%以下） | <u>97,520</u>      |
|           | <u>\$5,919,662</u> |

## 中國砂輪企業股份有限公司

## 營業成本明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| 項 目                 | 金 額                |
|---------------------|--------------------|
| 期初原料                | \$ 549,663         |
| 加：本期進料              | 1,160,279          |
| 減：其他減項              | 907,206            |
| 減：期末原料              | ( 652,902)         |
| 本期耗用原料(1)           | 1,964,246          |
| 本期耗用物料(2)           | 15,696             |
| 直接人工(3)             | 826,026            |
| 製造費用(4)             | 2,175,377          |
| 製造成本(1)+(2)+(3)+(4) | 4,981,345          |
| 加：期初在製品             | 244,722            |
| 減：期末在製品             | ( 305,527)         |
| 減：其他減項              | ( 676,166)         |
| 製成品成本               | 4,244,374          |
| 加：期初製成品             | 699,032            |
| 減：其他減項              | ( 258,429)         |
| 減：期末製成品             | ( 720,322)         |
| 銷貨成本                | 3,964,655          |
| 加：出售原物料及商品成本        | 105,562            |
| 加：存貨報廢損失            | 2,982              |
| 減：下腳收入              | ( 2,669)           |
| 營業成本                | <u>\$4,070,530</u> |



## 中國砂輪企業股份有限公司

## 推銷費用明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 名 稱        | 金 額              |
|------------|------------------|
| 出口費用       | \$189,943        |
| 薪資支出       | 121,876          |
| 佣金支出       | 52,118           |
| 運 費        | 29,892           |
| 其他費用（5%以下） | <u>74,183</u>    |
|            | <u>\$468,012</u> |

## 中國砂輪企業股份有限公司

## 管理費用明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

| 項 目        | 金 額              |
|------------|------------------|
| 薪資支出       | \$119,731        |
| 折 舊        | 33,303           |
| 什項購置       | 19,566           |
| 其他費用（5%以下） | <u>77,336</u>    |
|            | <u>\$249,936</u> |



## 中國砂輪企業股份有限公司

## 研究發展費用明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

| 項 目        | 金 額              |
|------------|------------------|
| 薪資支出       | \$ 59,615        |
| 消耗品        | 49,900           |
| 折 舊        | 16,333           |
| 研 究 費      | 8,378            |
| 其他費用（5%以下） | <u>22,279</u>    |
|            | <u>\$156,505</u> |

## 中國砂輪企業股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十五

單位：新台幣仟元

|          | 112年度              |                   |                    | 111年度              |                   |                    |
|----------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|          | 屬於營業<br>成本者        | 屬於營業<br>費用者       | 合計                 | 屬於營業<br>成本者        | 屬於營業<br>費用者       | 合計                 |
| 員工福利費用   |                    |                   |                    |                    |                   |                    |
| 薪資費用     | \$1,106,195        | \$ 287,080        | \$1,393,275        | \$1,216,750        | \$ 328,750        | \$1,545,500        |
| 勞健保費用    | 115,576            | 28,338            | 143,914            | 110,793            | 25,841            | 136,634            |
| 確定提撥計畫   | 44,071             | 11,610            | 55,681             | 43,855             | 10,771            | 54,626             |
| 確定福利計畫   | 2,245              | 649               | 2,894              | 3,361              | 959               | 4,320              |
| 董事酬金     | -                  | 15,918            | 15,918             | -                  | 15,026            | 15,026             |
| 股份基礎給付   | 38,574             | 10,592            | 49,166             | 26,069             | 7,113             | 33,182             |
| 其他員工福利費用 | 42,539             | 19,958            | 62,497             | 42,110             | 19,773            | 61,883             |
|          | <u>\$1,349,200</u> | <u>\$ 374,145</u> | <u>\$1,723,345</u> | <u>\$1,442,938</u> | <u>\$ 408,233</u> | <u>\$1,851,171</u> |

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 1,758 人及 1,740 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 4 人及 3 人。
2. 本年度平均員工福利費用 973 仟元（『本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。前一年度平均員工福利費用 1,057 仟元（『前一年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
3. 本年度平均員工薪資費用 794 仟元（本年度薪資費用合計數／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。前一年度平均員工薪資費用 890 仟元（前一年度薪資費用合計數／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
4. 平均員工薪資費用調整變動情形（11%）（『本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用』／前一年度平均員工薪資費用）。
5. 本公司定期評估董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額；員工係依據其工作表現，本公司每年皆定期進行員工績效考核作業，以作為其晉升、調遷、調薪及獎金發放之基礎。

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：

無此情形。

# 柒 | 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

## 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度                                                                                                          | 112 年度    | 111 年度    | 差異       |      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|----------|------|
|                                                                                                                    |           |           | 金額       | %    |
| 流動資產                                                                                                               | 4,042,103 | 4,061,727 | -19,624  | 0%   |
| 固定資產                                                                                                               | 4,239,246 | 4,559,011 | -319,765 | -7%  |
| 其他資產                                                                                                               | 1,581,604 | 924,157   | 657,447  | 71%  |
| 資產總額                                                                                                               | 9,862,953 | 9,544,895 | 318,058  | 3%   |
| 流動負債                                                                                                               | 2,250,720 | 1,983,240 | 267,480  | 13%  |
| 長期負債                                                                                                               | 1,139,818 | 1,470,985 | -331,167 | -23% |
| 負債總額                                                                                                               | 3,390,538 | 3,454,225 | -63,687  | -2%  |
| 股 本                                                                                                                | 1,449,435 | 1,437,337 | 12,098   | 1%   |
| 資本公積                                                                                                               | 1,399,657 | 1,289,733 | 109,924  | 9%   |
| 保留盈餘                                                                                                               | 3,334,259 | 3,049,109 | 285,150  | 9%   |
| 股東權益總額                                                                                                             | 6,472,415 | 6,090,670 | 381,745  | 6%   |
| <p>說 明：1. 其他資產增加主係購買高規格之再生晶圓預付設備款增加及新增投資國外公司債所致。</p> <p>2. 流動負債增加為短借增加以支應短期營運周轉。</p> <p>3. 長期負債減少主係陸續償還長期借款所致。</p> |           |           |          |      |

## 二、財務績效

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目                                                                                                                                                                                                                                              | 112 年度      |             | 111 年度      |             | 增(減)<br>金額 | 變動<br>比例<br>(%) | 變動<br>分析 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|-----------------|----------|
|                                                                                                                                                                                                                                                         | 小計          | 合計          | 小計          | 合計          |            |                 |          |
| 營業收入總額                                                                                                                                                                                                                                                  | \$6,389,291 |             | \$6,928,796 |             |            |                 |          |
| 減：銷貨退回及折讓                                                                                                                                                                                                                                               | (8,387)     |             | (21,177)    |             |            |                 |          |
| 營業收入淨額                                                                                                                                                                                                                                                  |             | 6,380,904   |             | 6,907,619   | (526,715)  | -7.6%           |          |
| 營業成本                                                                                                                                                                                                                                                    |             | (4,438,673) |             | (4,379,157) | (59,516)   | 1.4%            |          |
| 營業毛利                                                                                                                                                                                                                                                    |             | 1,942,231   |             | 2,528,462   | (586,231)  | -23.2%          | V        |
| 營業費用                                                                                                                                                                                                                                                    |             | (952,994)   |             | (1,097,687) | 144,693    | -13.2%          |          |
| 營業淨利                                                                                                                                                                                                                                                    |             | 989,237     |             | 1,430,775   | (441,538)  | -30.9%          | V        |
| 營業外收入(支出)                                                                                                                                                                                                                                               |             | 71,168      |             | 126,561     | (55,393)   | -43.8%          | V        |
| 稅前淨利                                                                                                                                                                                                                                                    |             | 1,060,405   |             | 1,557,336   | (496,931)  | -31.9%          | V        |
| 所得稅利益(費用)                                                                                                                                                                                                                                               |             | (198,298)   |             | (282,986)   | 84,688     | -29.9%          | V        |
| 本年度淨利                                                                                                                                                                                                                                                   |             | 862,107     |             | 1,274,350   | (412,243)  | -32.3%          | V        |
| 其他綜合損益                                                                                                                                                                                                                                                  |             | 11,107      |             | 82,918      | (71,811)   | -86.6%          | V        |
| 本年度綜合損益總額                                                                                                                                                                                                                                               |             | 873,214     |             | 1,357,268   | (484,054)  | -35.7%          | V        |
| 說明：1. 營業外收入(支出)減少：主係本期美金匯率走勢較 111 年度平穩，外幣兌換利益減少所致。<br>2. 本年度營業毛利、營業淨利、稅前淨利及本期淨利減少：主係 112 年度半導體產業去庫存化影響，營收減少所致。<br>3. 其他綜合損益減少：主係確定福利計畫之再衡量數及國外營運機構財務報表換算之兌換損失減少所致。<br>4. 所得稅費用減少：主係 112 年度整體獲利較去年同期下降所致。<br>5. 本年度綜合損益總額減少：主係 112 年度半導體產業去庫存化影響，營收減少所致。 |             |             |             |             |            |                 |          |

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：

## 1. 預期銷售數量與其依據：

研究機構分析 2024 年半導體產業庫存調整已接近尾聲，在各晶圓大廠的需求復甦情境下加上越往先進製程所需的耗材愈多，中砂營收有望較去年有較大幅度的成長，本公司將持續精實生產效率及成本優化，並改善產品組合，以達成利潤目標。

## 2. 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司預期未來持續維持獲利並帶來現金流入，對財務並無重大影響。

### 三、現金流量

#### (一) 最近年度淨現金流量變動分析

| 年度<br>項目                                    | 112 年度 | 111 年度 | 增（減）<br>比 例 |
|---------------------------------------------|--------|--------|-------------|
| 現金流量比率                                      | 57.28  | 98.32  | -42%        |
| 現金流量允當比率                                    | 88.96  | 93.07  | -4%         |
| 現金再投資比率                                     | 5.73   | 13.09  | -56%        |
| 增減比例分析說明：                                   |        |        |             |
| 1. 現金流量比率下降：主係因本期公司營運狀況受半導體產業景氣影響造成營收下降所致。  |        |        |             |
| 2. 現金再投資比率下降：主係因本期公司營運狀況受半導體產業景氣影響造成營收下降所致。 |        |        |             |

## (二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘額                                                                                                                                                                                                                                                                      | 全年來自<br>營業活動<br>淨現金流量 | 全年<br>現金流出量 | 現金剩餘<br>(不足)數額 | 現金不足額<br>之補救措施 |      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|----------------|----------------|------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       |             |                | 投資計劃           | 融資計劃 |
| 662,555                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1,202,371             | (479,382)   | 1,385,544      | 無              | 無    |
| 1. 未來一年現金流量變動情形分析：<br>(1)營業活動：預計 113 年度因公司獲利而產生淨現金流入 1,202,371 仟元。<br>(2)投資活動：預計 113 年度因購置設備及汰舊換新而產生淨現金流出 441,000 仟元，因投資而產生之現金流出 40,000 仟元。<br>(3)籌資活動：預計 113 年度發行可轉債 10 億 1 仟萬償還長期及短期借款，第三季因營運周轉借出短借 700,000 仟元；發放現金股利及員工紅利而產生淨現金流出 698,382 仟元。<br>2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無此情形。 |                       |             |                |                |      |

## 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

## (一) 重大資本支出之運用情形及資金來源及未來五年擬投資之資本支出性質

因應再生晶圓高階客戶之製程需求，本公司董事會於 112 年 3 月 23 日決議，擬於竹科廠區加購高階檢測機台並建置放置該機台之無塵室，預計完工後可避免因與客戶方檢測差異造成的製程良率損失，投入總支出約為新台幣 2.8 億。

## (二) 預計可能產生效益

購置高階檢測機台可能產生之效益如下：

1. 檢測產能提升：高階檢測機台購入，大幅提升 19nm 產品的檢測速度，達到量產檢測的效能。
2. 產品分類自動化：可將 particle 量測資訊匯入 Final Sorter，藉以達到產品分類自動化。
3. 重工效能提升：有別於僅用 particle count 為重工條件，其 grid count 功能，可自動識別局部 particle 聚集的 wafer，列入重工，可提高重工效率及產品品質。
4. 提供 MES 系統資訊：可將每片 wafer 的量測資料，即時且自動的匯入生產資訊系統，提供生產管理必須的資訊。

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

### (一) 最近年度轉投資政策

本公司最近年度轉投資係以上下游整合，以期能增加研發能量及為產品增加附加價值為主要政策。

### (二) 轉投資主要虧損原因以及改善計畫

最近年度主要轉投資虧損來自於穩晟材料科技股份有限公司及山村光學股份有限公司，穩晟材料科技因其目前處於產品研發及試量產階段，故其研發及人事費用為主要虧損原因，未來將持續投入研發及加速產品量產；山村光學主要受疫情影響，業務推廣不利，已於112年3月22日解散。

### (三) 未來一年投資計畫

本公司持續以長期性策略性角度審慎各種投資計畫，以因應未來市場與產能擴充之需求，持續強化全球競爭力。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析

### (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. 匯兌損益及利息收支情形對公司損益之影響

單位：新台幣仟元

| 項目                         | 112 年度    | 113 年第一季  |
|----------------------------|-----------|-----------|
| 兌換淨利益(損失) (1)              | 28,168    | 64,775    |
| 利息淨收入(支出) (2)              | 18,379    | (1,628)   |
| 營業收入淨額 (3)                 | 6,380,904 | 1,595,178 |
| 兌換利益(損失)佔營業收入淨額(1)/(3) (%) | 0.44      | 4.06      |
| 利息收入(支出)佔營業收入淨額(2)/(3) (%) | 0.29      | (0.1)     |

本公司兌換利益(損失)及利息收入(支出)佔營業收入淨額之百分比不高，匯率及利率之變動對公司損益之影響並不重大，故本公司短期內利率及匯率政策仍將維持穩定保守而不致有過多變動。

#### 2. 通貨膨脹對公司損益之影響

最近年度之通貨膨脹對本公司之損益並無重大影響。

#### 3. 本公司因應匯率變動、利率變動之具體措施

每日蒐集匯率、利率變動資訊，分析匯率可能變動以適時採取適當之因應措施。

### (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

本公司並未從事高風險及高槓桿投資及資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易。另就資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易等相關事宜，本公司制

定有「資金貸與他人作業程序」、「背書保證辦法」及「取得或處分資產處理程序」以供遵循。

### (三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用

本公司近年來持續朝向多角化發展，不僅為研磨工具製造與研磨代工服務(硬脆材料)之領導廠商，未來產品之研發方向將朝向以研磨工具、研磨技術、鑽石材料為核心，並將擴大此核心技術之應用於節能產業與電子產業之領域，隨時結合產業之趨勢，提供客戶最佳之解決方案，成為全球最有競爭力的公司之一。茲就未來重點研發之產品列示如下：

- A. 2nm 半導體製程應用之先進鑽石碟
- B. 17nm 規格之再生晶圓
- C. 高號數矽基半導體研磨砂輪
- D. 高號數碳化矽晶圓研磨砂輪
- E. 鑽石晶圓相關研究
- F. 新世代封裝材料研磨砂輪

以上係未來幾年預計研發之重點項目，113 年度預計投入之研發費用約為 1.5 億元。

### (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

本公司經營團隊隨時密切注意國內外對公司財務與業務相關之重要政策及法令變動情形，就主管機關對公司治理、公司法等的修訂，本公司業已配合辦理，目前對財務業務尚無重大影響。

### (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

#### 1. 科技改變及產業變化評估分析

本公司隨時因應產業之變化，調整經營策略，適時引進相關優秀人才，以持續強化本公司研發技術能力，提高公司競爭力，藉此降低科技改變及產業變化對公司財務業務之影響，對產業變化亦密切觀察並迅速及有效因應市場趨勢。

#### 2. 資安風險評估分析

本公司目前已建置了一套完整的網路及電腦安全防護系統可於網路環境進行非法電腦設備的監測與阻斷並嚴格管控內部網路存取，並以認證合法設備以維持公司的營運生產製造及財務會計等重要企業運作的功能。

但駭客攻擊手法技術日新月異，本公司並無法保證其電腦系統能完全避免來自其他外來的網路攻擊，在無法避免遭受網路攻擊的情況下，當這些網路攻擊以非法方式入侵本公司的內部網路系統，進行破壞公司之營運設備及資料等。本公司系統可能會失去企業重要的資料，營運系統也可能因遭受到攻擊的問題而影

響生產進而影響客戶出貨功能影響公司聲譽。

在諸多威脅環伺之下，本公司資訊部門認為最有利的做法，就是確認各種網路風險規避的迫切順序。而資訊安全需要更佳的可見度和更強大的多層次互連安全防護，才能有效緩解這些威脅新一波的攻勢。

本公司基於以上威脅建構了這類相關之安全防護採用即時掃描、網頁及檔案評等、行為分析、高度檔案無害化預防綁架勒索及惡意程式檔案等技術分析，同時還要能保護端點設備及郵件檔案的安全為目標。並透過定期的檢視網路弱點掃描系統及端點設備行為防護系統，以避免在公司內電腦設備存在威脅性的潛在風險進而對公司造成營運的損失及遭受到惡意勒索的行為發生，將可讓企業大幅減少受攻擊面，並阻擋惡意程式類的攻擊。

截至目前為止，本公司並未發生任何重大的網絡攻擊事件，或可能對公司業務及營運產生重大不利的事件影響，目前皆在防護系統下穩定維持各營運系統的功能運作。

#### （六）企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司一向秉持專業和誠信的經營原則，重視企業形象和風險控管，目前並無可預見的危機事項。未來本公司在追求股東權益最大化的同時，亦將善盡企業之社會責任。

#### （七）進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

截至目前為止，本公司並無新增併購情事。

#### （八）擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

無此情形

#### （九）進貨或銷貨集中所面臨的風險及因應措施

本公司最大客戶約佔營業淨額 30.14%，該比率較去年增加，主要是因該客戶今年需求增加所致，未來公司將持續積極開發國內外新客戶，並逐年降低單一客戶佔營業淨額比率，以降低銷貨集中的風險。另在進貨廠商方面，去年最大進貨廠商約佔進貨淨額 10.62%，主要是因再生晶圓連工帶料的產品銷售比率上升及策略性購入原料所致，但公司仍會持續針對產品品質、進貨成本與廠商配合度等因素評估供應商，除長期合作關係良好廠商外，亦積極開發優質供應商，以避免因進貨集中而導致之風險。

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

本公司董事或持股超過百分之十之大股東均長期、穩定持有本公司股票，截至目前為止並無大量移轉股權或更換之情事。

#### （十一）經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司長期以來經營權結構穩定，未有改變之風險。

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

無

- (十三) 其他重要風險及因應措施

無

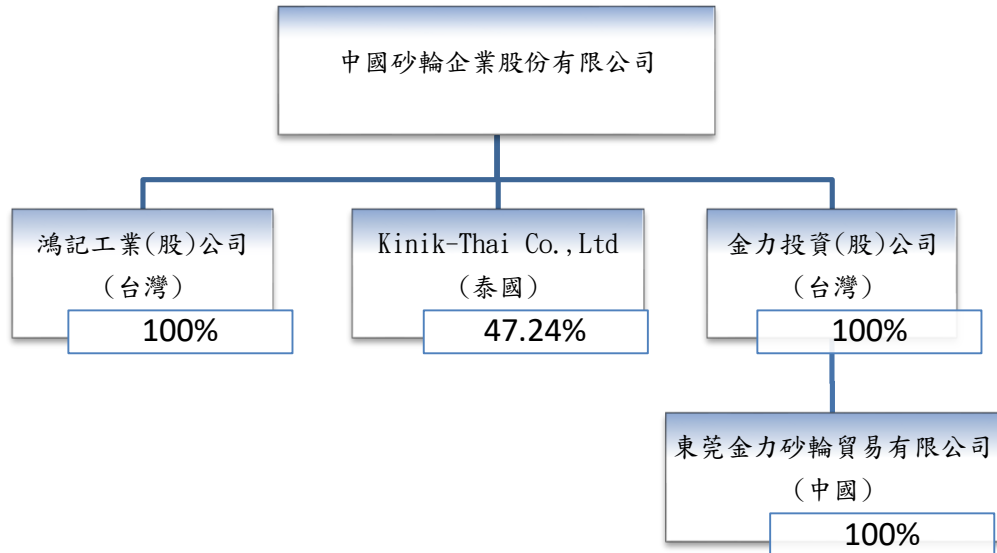
## 七、 其他重要事項

無。

# 捌 | 特別記載事項

## 一、 關係企業相關資料

### (一) 關係企業組織圖



註：自 113 年 4 月 1 日起東莞金力砂輪貿易有限公司(中國) 併入中砂集團。

### (二) 關係企業基本資料

單位:仟元

| 企業名稱                   | 設立日期       | 註冊地                       | 資本額             | 主要營業項目                        |
|------------------------|------------|---------------------------|-----------------|-------------------------------|
| 鴻記工業<br>(股)公司          | 1978/10/4  | 新北市                       | 台幣<br>\$29,250  | 其他金屬製品製造、醫療器材製造及表面處理          |
| Kinik-Thai<br>Co., Ltd | 1995/2/9   | Prachinburi<br>, Thailand | 泰銖<br>\$102,000 | 研磨機之製造、銷售、進出口，生產各種切割、拋光和研磨之產品 |
| 金力投資<br>(股)公司          | 2023/11/17 | 新北市                       | 台幣<br>\$20,000  | 一般投資                          |

## (三) 各關係企業董事及總經理資料

| 企業名稱                       | 職稱  | 姓名                        | 持有股份      |        |
|----------------------------|-----|---------------------------|-----------|--------|
|                            |     |                           | 股數        | 比例     |
| 鴻記工業<br>(股)公司              | 董事長 | 中國砂輪企業股份有限公司<br>公司代表人：林伯全 | 2,925,000 | 100%   |
|                            | 董事  | 中國砂輪企業股份有限公司<br>公司代表人：謝榮哲 | 2,925,000 | 100%   |
|                            | 董事  | 中國砂輪企業股份有限公司<br>公司代表人：白景中 | 2,925,000 | 100%   |
|                            | 監察人 | 中國砂輪企業股份有限公司<br>公司代表人：古永盛 | 2,925,000 | 100%   |
| Kinik-<br>Thai<br>Co., Ltd | 董事  | 中國砂輪企業股份有限公司<br>公司代表人：林伯全 | 481,800   | 47.24% |
|                            | 董事  | 中國砂輪企業股份有限公司<br>公司代表人：謝榮哲 | 481,800   | 47.24% |
|                            | 董事  | PAIROJ<br>ASAWACHAISOPON  | 163,200   | 16%    |
| 金力投資<br>(股)公司              | 董事  | 中國砂輪企業股份有限公司<br>公司代表人：林伯全 | 2,000,000 | 100%   |

(四) 各關係企業營運概況

單位：仟元

| 企業名稱                   | 資產<br>總額 | 負債<br>總額 | 淨值      | 營業<br>收入 | 營業<br>利益 | 本期稅後<br>(損)益 | 每股盈<br>餘(元) |
|------------------------|----------|----------|---------|----------|----------|--------------|-------------|
| 鴻記工業<br>(股)公司          | 122,974  | 54,327   | 68,647  | 128,605  | (6,921)  | (5,194)      | (1.78)      |
| Kinik-Thai<br>Co., Ltd | 646,125  | 80,873   | 565,252 | 411,143  | 23,390   | 21,135       | 22.82       |
| 金力投資<br>(股)公司          | 19,982   | 0        | 19,982  | 0        | (32)     | (18)         | (0.02)      |

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

無此情形。

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

無此情形。

四、其他必要補充說明事項

無

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

無此情形

中國砂輪企業股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：112年12月31日

本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年2月27日董事會通過，出席董事8人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

中國砂輪企業股份有限公司



董事長：林伯全



執行長：謝榮哲



中國砂輪企業股份有限公司



董事長：林伯全

