

股票代碼：4568

科際精密股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國一十二年及一十一年第二季

公司地址：新北市中和區建康路6號5樓  
電話：02-22266860

# 目 錄

| 項 目                      | 頁 次   |
|--------------------------|-------|
| 一、封 面                    | 1     |
| 二、目 錄                    | 2     |
| 三、會計師核閱報告書               | 3     |
| 四、合併資產負債表                | 4     |
| 五、合併綜合損益表                | 5     |
| 六、合併權益變動表                | 6     |
| 七、合併現金流量表                | 7     |
| 八、合併財務報告附註               |       |
| (一)公司沿革                  | 8     |
| (二)通過財務報告之日期及程序          | 8     |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用        | 8     |
| (四)重大會計政策之彙總說明           | 9     |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 10    |
| (六)重要會計項目之說明             | 10~27 |
| (七)關係人交易                 | 27~28 |
| (八)質押之資產                 | 28    |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 28    |
| (十)重大之災害損失               | 28    |
| (十一)重大之期後事項              | 28    |
| (十二)其 他                  | 28~29 |
| (十三)附註揭露事項               |       |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 29~31 |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 31    |
| 3.大陸投資資訊                 | 32    |
| 4.主要股東資訊                 | 32~33 |
| (十四)部門資訊                 | 33    |



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師核閱報告

科際精密股份有限公司董事會 公鑒：

### 前言

科際精密股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

### 範圍

本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

### 結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達科際精密股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳政諤

蔡佩汝



證券主管機關：台財證六字第1060042577號

核准簽證文號：金管證審字第1110333933號

民國一一二年八月八日

科際精密股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年六月三十日、一十一年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

|                                  | 112.6.30            |            | 111.12.31        |            | 111.6.30         |            |                                   | 112.6.30            |            | 111.12.31        |            | 111.6.30         |            |
|----------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|
|                                  | 金額                  | %          | 金額               | %          | 金額               | %          |                                   | 金額                  | %          | 金額               | %          | 金額               | %          |
| <b>資 產</b>                       |                     |            |                  |            |                  |            |                                   |                     |            |                  |            |                  |            |
| <b>流動資產：</b>                     |                     |            |                  |            |                  |            |                                   |                     |            |                  |            |                  |            |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))             | \$ 457,181          | 30         | 664,664          | 39         | 572,403          | 31         | 2100 短期借款(附註六(九))                 | \$ 26,000           | 2          | 56,000           | 3          | 100,000          | 5          |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)) | 55,777              | 4          | -                | -          | 22,704           | 1          | 2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))  | 11,323              | 1          | -                | -          | -                | -          |
| 1150 應收票據淨額(附註六(三))              | 23,523              | 2          | 17,842           | 1          | 16,601           | 1          | 2150 應付票據                         | 238                 | -          | 757              | -          | 1,528            | -          |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(三))              | 233,837             | 15         | 229,794          | 14         | 351,122          | 19         | 2170 應付帳款                         | 163,927             | 11         | 145,375          | 8          | 306,379          | 18         |
| 1200 其他應收款                       | 6,016               | -          | 3,451            | -          | 20,604           | 1          | 2200 其他應付款(附註六(十))                | 85,213              | 6          | 97,926           | 6          | 107,364          | 6          |
| 1220 本期所得稅資產(附註四)                | 2,037               | -          | -                | -          | -                | -          | 2230 本期所得稅負債(附註四)                 | 20,309              | 1          | 19,727           | 1          | 19,768           | 1          |
| 130X 存貨(附註六(四))                  | 116,011             | 8          | 141,367          | 8          | 214,643          | 12         | 2399 其他流動負債－其他                    | 16,307              | 1          | 21,122           | 1          | 22,314           | 1          |
| 1410 預付款項(附註六(五))                | 14,762              | 1          | 10,096           | 1          | 20,900           | 1          | <b>流動負債合計</b>                     | <u>323,317</u>      | <u>22</u>  | <u>340,907</u>   | <u>19</u>  | <u>557,353</u>   | <u>31</u>  |
| 1479 其他流動資產－其他                   | 3,918               | -          | 4,762            | -          | 2,085            | -          | <b>非流動負債：</b>                     |                     |            |                  |            |                  |            |
| <b>流動資產合計</b>                    | <u>913,062</u>      | <u>60</u>  | <u>1,071,976</u> | <u>63</u>  | <u>1,221,062</u> | <u>66</u>  | 2551 員工福利負債準備－非流動                 | 118,455             | 8          | 121,239          | 7          | 122,215          | 7          |
| <b>非流動資產：</b>                    |                     |            |                  |            |                  |            |                                   |                     |            |                  |            |                  |            |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))           | 467,580             | 30         | 484,759          | 28         | 479,640          | 26         | 2556 除役、復原及修復成本之長期負債準備            | 9,957               | 1          | 9,837            | 1          | 8,877            | -          |
| 1755 使用權資產(附註六(七))               | 81,516              | 5          | 84,296           | 5          | 71,210           | 4          | 2570 遞延所得稅負債(附註四)                 | 24,745              | 1          | 58,561           | 4          | 49,718           | 3          |
| 1840 遞延所得稅資產(附註四)                | 39,026              | 3          | 35,302           | 2          | 42,153           | 2          | 2580 租賃負債－非流動                     | 5,063               | -          | 6,706            | -          | 3,536            | -          |
| 1990 其他非流動資產－其他(附註六(八))          | 30,625              | 2          | 34,024           | 2          | 39,582           | 2          | <b>非流動負債合計</b>                    | <u>158,220</u>      | <u>10</u>  | <u>196,343</u>   | <u>12</u>  | <u>184,346</u>   | <u>10</u>  |
| <b>非流動資產合計</b>                   | <u>618,747</u>      | <u>40</u>  | <u>638,381</u>   | <u>37</u>  | <u>632,585</u>   | <u>34</u>  | <b>負債總計</b>                       | <u>481,537</u>      | <u>32</u>  | <u>537,250</u>   | <u>31</u>  | <u>741,699</u>   | <u>41</u>  |
| <b>資產總計</b>                      | <u>\$ 1,531,809</u> | <u>100</u> | <u>1,710,357</u> | <u>100</u> | <u>1,853,647</u> | <u>100</u> | <b>歸屬於母公司業主之權益(附註六(十二)及(十三))：</b> |                     |            |                  |            |                  |            |
|                                  |                     |            |                  |            |                  |            | 3100 股本                           | 320,151             | 21         | 320,931          | 19         | 316,891          | 17         |
|                                  |                     |            |                  |            |                  |            | 3200 資本公積                         | 512,313             | 32         | 516,350          | 30         | 497,571          | 27         |
|                                  |                     |            |                  |            |                  |            | 3300 保留盈餘                         | 284,956             | 19         | 403,523          | 24         | 356,805          | 19         |
|                                  |                     |            |                  |            |                  |            | 3400 其他權益                         | (62,035)            | (4)        | (62,584)         | (4)        | (50,032)         | (3)        |
|                                  |                     |            |                  |            |                  |            | 3500 庫藏股票                         | (5,113)             | -          | (5,113)          | -          | (9,287)          | (1)        |
|                                  |                     |            |                  |            |                  |            | <b>權益總計</b>                       | <u>1,050,272</u>    | <u>68</u>  | <u>1,173,107</u> | <u>69</u>  | <u>1,111,948</u> | <u>59</u>  |
|                                  |                     |            |                  |            |                  |            | <b>負債及權益總計</b>                    | <u>\$ 1,531,809</u> | <u>100</u> | <u>1,710,357</u> | <u>100</u> | <u>1,853,647</u> | <u>100</u> |

董事長：張智



經理人：潘建成

(請詳閱後附合併財務報告附註)



~4~

會計主管：賴鼎程



科際精密股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年四月一日至六月三十日及一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

|                             | 112年4月至6月  |     | 111年4月至6月 |     | 112年1月至6月 |     | 111年1月至6月 |     |
|-----------------------------|------------|-----|-----------|-----|-----------|-----|-----------|-----|
|                             | 金額         | %   | 金額        | %   | 金額        | %   | 金額        | %   |
| 4000 營業收入(附註六(十五))          | \$ 279,929 | 100 | 396,454   | 100 | 488,064   | 100 | 725,692   | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(四))           | 192,224    | 69  | 266,529   | 67  | 338,654   | 69  | 497,337   | 69  |
| 5900 營業毛利                   | 87,705     | 31  | 129,925   | 33  | 149,410   | 31  | 228,355   | 31  |
| 6000 營業費用：                  |            |     |           |     |           |     |           |     |
| 6100 推銷費用                   | 8,405      | 3   | 11,340    | 3   | 16,430    | 3   | 21,134    | 3   |
| 6200 管理費用                   | 29,531     | 11  | 37,876    | 10  | 59,874    | 13  | 70,018    | 10  |
| 6300 研究發展費用                 | 25,955     | 9   | 31,705    | 8   | 53,827    | 11  | 55,602    | 8   |
| 6450 預期信用減損損失               | 2          | -   | 760       | -   | 2         | -   | 771       | -   |
| 營業費用合計                      | 63,893     | 23  | 81,681    | 21  | 130,133   | 27  | 147,525   | 21  |
| 6900 營業淨利                   | 23,812     | 8   | 48,244    | 12  | 19,277    | 4   | 80,830    | 10  |
| 7000 營業外收入及支出(附註六(十七))：     |            |     |           |     |           |     |           |     |
| 7100 利息收入                   | 1,716      | -   | 1,270     | -   | 5,316     | 1   | 2,212     | -   |
| 7010 其他收入                   | 33         | -   | 523       | -   | 49        | -   | 743       | -   |
| 7020 其他利益及損失                | (11,618)   | (4) | 76        | -   | (8,408)   | (2) | 2,354     | -   |
| 7230 外幣兌換(損失)利益             | (3,164)    | (1) | 25,708    | 6   | (16,315)  | (3) | 42,827    | 6   |
| 7050 財務成本                   | (100)      | -   | (140)     | -   | (239)     | -   | (363)     | -   |
| 營業外收入及支出合計                  | (13,133)   | (5) | 27,437    | 6   | (19,597)  | (4) | 47,773    | 6   |
| 繼續營業部門稅前淨利(淨損)              | 10,679     | 3   | 75,681    | 18  | (320)     | -   | 128,603   | 16  |
| 7950 減：所得稅費用(利益)(附註四及六(十一)) | 2,735      | 1   | 15,084    | 4   | (2,564)   | (1) | 25,584    | 4   |
| 8200 本期淨利                   | 7,944      | 2   | 60,597    | 14  | 2,244     | 1   | 103,019   | 12  |
| 8300 其他綜合損益：                |            |     |           |     |           |     |           |     |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目          |            |     |           |     |           |     |           |     |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額      | (7,213)    | (3) | 765       | -   | (6,003)   | (1) | 27,910    | 4   |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅      | (1,443)    | (1) | 153       | -   | (1,201)   | -   | 5,582     | 1   |
| 後續可能重分類至損益之項目合計             | (5,770)    | (2) | 612       | -   | (4,802)   | (1) | 22,328    | 3   |
| 8300 本期其他綜合損益               | (5,770)    | (2) | 612       | -   | (4,802)   | (1) | 22,328    | 3   |
| 8500 本期綜合損益總額               | \$ 2,174   | -   | 61,209    | 14  | (2,558)   | -   | 125,347   | 15  |
| 本期淨利歸屬於：                    |            |     |           |     |           |     |           |     |
| 8610 母公司業主                  | \$ 7,944   | 2   | 60,597    | 14  | 2,244     | 1   | 103,019   | 12  |
| 綜合損益總額歸屬於：                  |            |     |           |     |           |     |           |     |
| 8710 母公司業主                  | \$ 2,174   | -   | 61,209    | 14  | (2,558)   | -   | 125,347   | 15  |
| 每股盈餘(附註六(十四))               |            |     |           |     |           |     |           |     |
| 9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)        | \$ 0.25    |     | 1.94      |     | 0.07      |     | 3.30      |     |
| 9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)        | \$ 0.25    |     | 1.93      |     | 0.07      |     | 3.28      |     |

董事長：張智



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：潘建成



會計主管：賴鼎程



科際精滯股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一二年及一二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

|              | 歸屬於母公司業主之權益 |             |         |         |            |            |           |           | 其他權益項目                    |                |          |         |           |
|--------------|-------------|-------------|---------|---------|------------|------------|-----------|-----------|---------------------------|----------------|----------|---------|-----------|
|              | 股本          |             |         | 資本公積    | 保留盈餘       |            |           | 合計        | 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換<br>差額 | 員工未賺得<br>酬勞及其他 | 合計       | 庫藏股票    | 權益總額      |
|              | 普通股<br>股本   | 待分配<br>股票股利 | 合計      |         | 法定盈<br>餘公積 | 特別盈<br>餘公積 | 未分配<br>盈餘 |           |                           |                |          |         |           |
| 民國一一年一月一日餘額  | \$ 302,705  | -           | 302,705 | 501,207 | 87,173     | 71,553     | 228,824   | 387,550   | (69,722)                  | (6,463)        | (76,185) | (9,287) | 1,105,990 |
| 本期淨利         | -           | -           | -       | -       | -          | -          | 103,019   | 103,019   | -                         | -              | -        | -       | 103,019   |
| 本期其他綜合損益     | -           | -           | -       | -       | -          | -          | -         | -         | 22,328                    | -              | 22,328   | -       | 22,328    |
| 本期綜合損益總額     | -           | -           | -       | -       | -          | -          | 103,019   | 103,019   | 22,328                    | -              | 22,328   | -       | 125,347   |
| 盈餘指撥及分配：     |             |             |         |         |            |            |           |           |                           |                |          |         |           |
| 普通股現金股利      | -           | -           | -       | -       | -          | -          | (120,370) | (120,370) | -                         | -              | -        | -       | (120,370) |
| 普通股股票股利      | -           | 15,046      | 15,046  | -       | -          | -          | (15,046)  | (15,046)  | -                         | -              | -        | -       | -         |
| 其他資本公積變動：    |             |             |         |         |            |            |           |           |                           |                |          |         |           |
| 股份基礎給付交易     | (860)       | -           | (860)   | (3,636) | -          | -          | 1,652     | 1,652     | -                         | 3,825          | 3,825    | -       | 981       |
| 民國一一年六月三十日餘額 | \$ 301,845  | 15,046      | 316,891 | 497,571 | 87,173     | 71,553     | 198,079   | 356,805   | (47,394)                  | (2,638)        | (50,032) | (9,287) | 1,111,948 |
| 民國一二年一月一日餘額  | \$ 320,931  | -           | 320,931 | 516,350 | 102,083    | 69,722     | 231,718   | 403,523   | (46,648)                  | (15,936)       | (62,584) | (5,113) | 1,173,107 |
| 本期淨利         | -           | -           | -       | -       | -          | -          | 2,244     | 2,244     | -                         | -              | -        | -       | 2,244     |
| 本期其他綜合損益     | -           | -           | -       | -       | -          | -          | -         | -         | (4,802)                   | -              | (4,802)  | -       | (4,802)   |
| 本期綜合損益總額     | -           | -           | -       | -       | -          | -          | 2,244     | 2,244     | (4,802)                   | -              | (4,802)  | -       | (2,558)   |
| 盈餘指撥及分配：     |             |             |         |         |            |            |           |           |                           |                |          |         |           |
| 提列法定盈餘公積     | -           | -           | -       | -       | 15,139     | -          | (15,139)  | -         | -                         | -              | -        | -       | -         |
| 普通股現金股利      | -           | -           | -       | -       | -          | -          | (121,395) | (121,395) | -                         | -              | -        | -       | (121,395) |
| 迴轉特別盈餘公積     | -           | -           | -       | -       | -          | (23,074)   | 23,074    | -         | -                         | -              | -        | -       | -         |
| 其他資本公積變動：    |             |             |         |         |            |            |           |           |                           |                |          |         |           |
| 股份基礎給付交易     | (780)       | -           | (780)   | (4,037) | -          | -          | 584       | 584       | -                         | 5,351          | 5,351    | -       | 1,118     |
| 民國一二年六月三十日餘額 | \$ 320,151  | -           | 320,151 | 512,313 | 117,222    | 46,648     | 121,086   | 284,956   | (51,450)                  | (10,585)       | (62,035) | (5,113) | 1,050,272 |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：張智



經理人：潘建成



~6~

會計主管：賴鼎程



科際精密股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

|                            | 112年1月至6月         | 111年1月至6月         |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>          |                   |                   |
| 本期稅前(淨損)淨利                 | \$ (320)          | 128,603           |
| <b>調整項目：</b>               |                   |                   |
| <b>收益費損項目</b>              |                   |                   |
| 折舊費用                       | 31,471            | 27,201            |
| 攤銷費用                       | 2,926             | 4,110             |
| 預期信用減損損失                   | 2                 | 771               |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失     | 11,006            | 46                |
| 利息費用                       | 239               | 363               |
| 利息收入                       | (5,316)           | (2,212)           |
| 股份基礎給付酬勞成本                 | 2,193             | 2,617             |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益           | (80)              | (997)             |
| 存貨回升利益                     | (5,632)           | (730)             |
| <b>收益費損項目合計</b>            | <u>36,809</u>     | <u>31,169</u>     |
| <b>與營業活動相關之資產/負債變動數：</b>   |                   |                   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(增加)減少  | (56,518)          | 510               |
| 應收票據(增加)減少                 | (6,236)           | 13,949            |
| 應收帳款增加                     | (8,036)           | (32,608)          |
| 其他應收款增加                    | (766)             | (5,718)           |
| 存貨減少(增加)                   | 29,258            | (8,010)           |
| 預付款項(增加)減少                 | (4,859)           | 951               |
| 其他流動資產減少                   | 844               | 306               |
| 應付票據(減少)增加                 | (519)             | 1,017             |
| 應付帳款增加                     | 22,212            | 19,834            |
| 其他應付款項減少                   | (12,821)          | (17,232)          |
| 其他流動負債(減少)增加               | (4,566)           | 7,742             |
| <b>與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計</b> | <u>(42,007)</u>   | <u>(19,259)</u>   |
| <b>調整項目合計</b>              | <u>(5,198)</u>    | <u>11,910</u>     |
| 收取之利息                      | 5,316             | 2,212             |
| 支付之利息                      | (239)             | (363)             |
| 支付之所得稅                     | (35,725)          | (38,012)          |
| <b>營業活動之淨現金流(出)入</b>       | <u>(36,166)</u>   | <u>104,350</u>    |
| <b>投資活動之現金流量：</b>          |                   |                   |
| 取得不動產、廠房及設備                | (15,412)          | (30,823)          |
| 處分不動產、廠房及設備                | 301               | 1,110             |
| 其他非流動資產增加                  | (473)             | (17,665)          |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>          | <u>(15,584)</u>   | <u>(47,378)</u>   |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>          |                   |                   |
| 短期借款(減少)增加                 | (30,000)          | 40,000            |
| 租賃本金償還                     | (1,454)           | (604)             |
| 發放現金股利                     | (121,395)         | (120,370)         |
| 註銷限制員工權利新股                 | (1,204)           | -                 |
| <b>籌資活動之淨現金流出</b>          | <u>(154,053)</u>  | <u>(80,974)</u>   |
| <b>匯率變動對現金及約當現金之影響</b>     | <u>(1,680)</u>    | <u>11,410</u>     |
| <b>本期現金及約當現金(減少)增加數</b>    | <u>(207,483)</u>  | <u>(12,592)</u>   |
| <b>期初現金及約當現金餘額</b>         | <u>664,664</u>    | <u>584,995</u>    |
| <b>期末現金及約當現金餘額</b>         | <u>\$ 457,181</u> | <u>\$ 572,403</u> |

董事長：張智



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：潘建成

~7~



會計主管：賴鼎程



**科際精密股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一十二年及一十一年第二季**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

科際精密股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國一〇三年三月十九日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市中和區建康路6號5樓。本公司及子公司主要營業項目為氣泵、電磁閥、精密儀器及醫療器材等生產及銷售業務。

本公司自民國一〇七年十月三日起於證券櫃檯買賣中心正式掛牌上櫃。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一十二年八月八日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一十二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

## 科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

#### (二) 合併基礎

列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

| 投資公司名稱                     | 子公司名稱                        | 業務性質               | 合併公司直接或間接持股百分比 |           |          |
|----------------------------|------------------------------|--------------------|----------------|-----------|----------|
|                            |                              |                    | 112.6.30       | 111.12.31 | 111.6.30 |
| 科際精密股份有限公司                 | TAIKO INVESTMENT CO., LTD.   | Investment Holding | 100.00 %       | 100.00 %  | 100.00 % |
| 科際精密股份有限公司                 | Koge Micro Tech USA, LLC     | 泵、閥及醫療器材銷售         | 100.00 %       | 100.00 %  | 100.00 % |
| 科際精密股份有限公司                 | Koge Micro Tech Vietnam, LLC | 泵、閥產品生產及銷售         | 100.00 %       | 100.00 %  | 100.00 % |
| TAIKO INVESTMENT CO., LTD. | 廈門科際精密器材有限公司                 | 泵、閥產品製作、開發、行銷及管理   | 100.00 %       | 100.00 %  | 100.00 % |
| TAIKO INVESTMENT CO., LTD. | 廈門安怡寶醫療器材有限公司                | 一般貿易               | 100.00 %       | 100.00 %  | - %      |
| TAIKO INVESTMENT CO., LTD. | 廈門康豐達汽車座椅系統有限公司              | 汽車零部件及配件製造         | 100.00 %       | 100.00 %  | - %      |
| 廈門科際精密器材有限公司               | 廈門聖慈醫療器材有限公司                 | 醫療器材生產及銷售          | 100.00 %       | 100.00 %  | 100.00 % |

民國一一一年第三季取得廈門安怡寶醫療器材有限公司以及廈門康豐達汽車座椅系統有限公司全數股權，具控制力，列入合併報表。

#### (三) 所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

## 科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一一年度合併財務報告附註五一致。

### 六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

|                 | <b>112.6.30</b>   | <b>111.12.31</b> | <b>111.6.30</b> |
|-----------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 庫存現金            | \$ 736            | 938              | 475             |
| 週轉金             | -                 | -                | 30              |
| 支票存款            | 284               | 230              | 402             |
| 活期存款            | 87,570            | 152,258          | 172,879         |
| 外幣存款            | 189,580           | 228,745          | 220,713         |
| 定期存款            | 179,011           | 282,493          | 177,904         |
| 現金流量表所列之現金及約當現金 | <b>\$ 457,181</b> | <b>664,664</b>   | <b>572,403</b>  |

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十八)。

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債－流動

|                   | <b>112.6.30</b>  | <b>111.12.31</b> | <b>111.6.30</b> |
|-------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產： |                  |                  |                 |
| 非衍生金融資產           |                  |                  |                 |
| 銀行理財商品            | <b>\$ 55,777</b> | -                | <b>22,704</b>   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債： |                  |                  |                 |
| 非避險之衍生工具          |                  |                  |                 |
| 遠期外匯合約            | <b>\$ 11,323</b> | -                | -               |

#### 1.非衍生性金融資產

合併公司分別於民國一十二年二月三日及民國一一〇年八月二十五日簽訂固定收益類，非保本浮動收益型理財商品合約，此商品募集資金投資於現金類資產、貨幣市場工具、貨幣市場基金、標準化固定收益類資產和其他符合監管要求的資產，收益率為商品實際收益率，於每周贖回開放日可贖回商品。

科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 衍生金融工具

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，合併公司因未適用避險會計列報為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)之衍生工具明細如下：

遠期外匯合約：

| 112.6.30 |              |              |        |                   |
|----------|--------------|--------------|--------|-------------------|
|          | 帳面價值<br>(千元) | 合約金額<br>(千元) | 幣 別    | 到期期間              |
| 賣出遠期外匯   | (11,323)     | USD 6,300    | 美金兌人民幣 | 112.7.14-113.3.28 |

截至民國一十一年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司無未結清之遠期外匯交易。

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(十七)。

(三) 應收票據及應收帳款

|                         | 112.6.30          | 111.12.31      | 111.6.30       |
|-------------------------|-------------------|----------------|----------------|
| 應收票據—非關係人(因營業而發生)       | \$ 23,523         | 17,842         | 16,601         |
| 應收帳款—非關係人(按攤銷後成本<br>衡量) | 233,839           | 229,794        | 352,073        |
| 減：備抵損失                  | (2)               | -              | (951)          |
|                         | <u>\$ 257,360</u> | <u>247,636</u> | <u>367,723</u> |

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及應收帳款帳齡及預期信用損失之分析如下：

|            | 112.6.30          |                 |                |
|------------|-------------------|-----------------|----------------|
|            | 應收帳款<br>帳面金額      | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續預期<br>信用損失 |
| 未逾期        | \$ 253,432        | 0%              | -              |
| 逾期30天以下    | 1,994             | 0%              | -              |
| 逾期31~60天   | 1,316             | 0%              | -              |
| 逾期61~90天   | 620               | 1%              | (2)            |
| 逾期91~180天  | -                 | 5%              | -              |
| 逾期181~270天 | -                 | 20%             | -              |
| 逾期271~365天 | -                 | 50%             | -              |
| 逾期365天以上   | -                 | 100%            | -              |
|            | <u>\$ 257,362</u> |                 | <u>(2)</u>     |

科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|            | <b>111.12.31</b>  |                 |                |
|------------|-------------------|-----------------|----------------|
|            | 應收帳款<br>帳面金額      | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續預期<br>信用損失 |
| 未逾期        | \$ 230,372        | 0%              | -              |
| 逾期30天以下    | 15,047            | 0%              | -              |
| 逾期31~60天   | 1,266             | 0%              | -              |
| 逾期61~90天   | -                 | 1%              | -              |
| 逾期91~180天  | 951               | 5%              | -              |
| 逾期181~270天 | -                 | 20%             | -              |
| 逾期271~365天 | -                 | 50%             | -              |
| 逾期365天以上   | -                 | 100%            | -              |
|            | <b>\$ 247,636</b> |                 | <b>-</b>       |

  

|            | <b>111.6.30</b>   |                 |                |
|------------|-------------------|-----------------|----------------|
|            | 應收帳款<br>帳面金額      | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續預期<br>信用損失 |
| 未逾期        | \$ 346,096        | 0%              | -              |
| 逾期30天以下    | 4,017             | 0%              | -              |
| 逾期31~60天   | 13,515            | 0%              | -              |
| 逾期61~90天   | 630               | 1%              | -              |
| 逾期91~180天  | 442               | 5%              | -              |
| 逾期181~270天 | 3,779             | 20%             | (756)          |
| 逾期271~365天 | -                 | 50%             | -              |
| 逾期365天以上   | 195               | 100%            | (195)          |
|            | <b>\$ 368,674</b> |                 | <b>(951)</b>   |

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

|           | <b>112年<br/>1月至6月</b> | <b>111年<br/>1月至6月</b> |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1月1日期初餘額  | \$ -                  | 174                   |
| 認列之減損損失   | 2                     | 771                   |
| 匯率變動之影響   | -                     | 6                     |
| 6月30日期末餘額 | <b>\$ 2</b>           | <b>951</b>            |

民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之應收帳款均未有設定質押作為借款擔保之情形。

科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)存 貨

|        | <u>112.6.30</u>   | <u>111.12.31</u> | <u>111.6.30</u> |
|--------|-------------------|------------------|-----------------|
| 原料及消耗品 | \$ 38,334         | 39,161           | 52,999          |
| 在製品    | 7,318             | 8,041            | 32,475          |
| 製成品    | <u>70,359</u>     | <u>94,165</u>    | <u>129,169</u>  |
| 合計     | <u>\$ 116,011</u> | <u>141,367</u>   | <u>214,643</u>  |

合併公司營業成本組成如下：

|              | <u>112年4月至6月</u>  | <u>111年4月至6月</u> | <u>112年1月至6月</u> | <u>111年1月至6月</u> |
|--------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 銷售成本         | \$ 190,536        | 266,988          | 343,122          | 496,641          |
| 存貨跌價損失(回升利益) | 524               | (486)            | (5,632)          | (730)            |
| 未分攤製造費用      | <u>1,164</u>      | <u>27</u>        | <u>1,164</u>     | <u>1,426</u>     |
| 合計           | <u>\$ 192,224</u> | <u>266,529</u>   | <u>338,654</u>   | <u>497,337</u>   |

民國一十二年六月三十日、一十一年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)預付款項

合併公司預付款項明細如下：

|       | <u>112.6.30</u>  | <u>111.12.31</u> | <u>111.6.30</u> |
|-------|------------------|------------------|-----------------|
| 預付費用  | \$ 8,666         | 6,057            | 15,613          |
| 其他預付款 | 929              | 921              | 1,151           |
| 預付貨款  | <u>5,167</u>     | <u>3,118</u>     | <u>4,136</u>    |
|       | <u>\$ 14,762</u> | <u>10,096</u>    | <u>20,900</u>   |

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

|               | 房屋               |                |                |               | 未完工程及         |               |                |
|---------------|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
|               | 土 地              | 及建築            | 機器設備           | 運輸設備          | 辦公設備          | 待驗設備          |                |
| 成本或認定成本：      |                  |                |                |               |               |               |                |
| 民國112年1月1日餘額  | \$ 80,753        | 388,209        | 337,999        | 16,856        | 28,028        | 11,506        | 863,351        |
| 增 添           | -                | 1,445          | 3,045          | 86            | -             | 10,836        | 15,412         |
| 轉入(轉出)        | -                | (9,526)        | 24,840         | -             | (3,934)       | (10,907)      | 473            |
| 處 分           | -                | -              | (3,096)        | -             | (71)          | -             | (3,167)        |
| 匯率變動之影響       | -                | (3,627)        | (6,848)        | (278)         | (280)         | (541)         | (11,574)       |
| 民國112年6月30日餘額 | <u>\$ 80,753</u> | <u>376,501</u> | <u>355,940</u> | <u>16,664</u> | <u>23,743</u> | <u>10,894</u> | <u>864,495</u> |
| 民國111年1月1日餘額  | \$ 80,753        | 340,770        | 278,571        | 17,178        | 18,135        | 51,342        | 786,749        |
| 增 添           | -                | 838            | 4,137          | 1,508         | 355           | 23,985        | 30,823         |
| 轉入(轉出)        | -                | 8,803          | 20,909         | 3,462         | 152           | (33,326)      | -              |
| 處 分           | -                | -              | (554)          | (3,489)       | (23)          | -             | (4,066)        |
| 匯率變動之影響       | -                | 7,534          | 8,994          | 1,209         | 345           | 1,074         | 19,156         |
| 民國111年6月30日餘額 | <u>\$ 80,753</u> | <u>357,945</u> | <u>312,057</u> | <u>19,868</u> | <u>18,964</u> | <u>43,075</u> | <u>832,662</u> |

科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|               | 房屋               |                |                |               |               | 未完工程及         | 總計             |
|---------------|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
|               | 土地               | 及建築            | 機器設備           | 運輸設備          | 辦公設備          | 待驗設備          |                |
| 折舊及減損損失：      |                  |                |                |               |               |               |                |
| 民國112年1月1日餘額  | \$ -             | 141,206        | 202,977        | 14,078        | 20,331        | -             | 378,592        |
| 本年度折舊         | -                | 9,547          | 18,551         | 182           | 887           | -             | 29,167         |
| 轉入(轉出)        | -                | 1,085          | 1,749          | (65)          | (2,769)       | -             | -              |
| 處分            | -                | -              | (2,875)        | -             | (71)          | -             | (2,946)        |
| 匯率變動之影響       | -                | (2,591)        | (4,697)        | (312)         | (298)         | -             | (7,898)        |
| 民國112年6月30日餘額 | \$ -             | <u>149,247</u> | <u>215,705</u> | <u>13,883</u> | <u>18,080</u> | -             | <u>396,915</u> |
| 民國111年1月1日餘額  | \$ -             | 121,308        | 169,210        | 16,935        | 17,022        | -             | 324,475        |
| 本年度折舊         | -                | 8,646          | 15,782         | 161           | 687           | -             | 25,276         |
| 處分            | -                | -              | (441)          | (3,489)       | (23)          | -             | (3,953)        |
| 匯率變動之影響       | -                | 2,581          | 3,946          | 374           | 323           | -             | 7,224          |
| 民國111年6月30日餘額 | \$ -             | <u>132,535</u> | <u>188,497</u> | <u>13,981</u> | <u>18,009</u> | -             | <u>353,022</u> |
| 帳面價值：         |                  |                |                |               |               |               |                |
| 民國112年1月1日    | \$ <u>80,753</u> | <u>247,003</u> | <u>135,022</u> | <u>2,778</u>  | <u>7,697</u>  | <u>11,506</u> | <u>484,759</u> |
| 民國112年6月30日   | \$ <u>80,753</u> | <u>227,254</u> | <u>140,235</u> | <u>2,781</u>  | <u>5,663</u>  | <u>10,894</u> | <u>467,580</u> |
| 民國111年1月1日    | \$ <u>80,753</u> | <u>219,462</u> | <u>109,361</u> | <u>243</u>    | <u>1,113</u>  | <u>51,342</u> | <u>462,274</u> |
| 民國111年6月30日   | \$ <u>80,753</u> | <u>225,410</u> | <u>123,560</u> | <u>5,887</u>  | <u>955</u>    | <u>43,075</u> | <u>479,640</u> |

1.擔保

截至民國一十二年六月三十日、一十一年十二月三十一日及六月三十日已作為銀行借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

2.合併公司於民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日無利息資本化之情形。

(七)使用權資產

合併公司承租房屋及建築、運輸設備及辦公設備等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

|               | 房 屋              |              |            |              |  | 總計            |
|---------------|------------------|--------------|------------|--------------|--|---------------|
|               | 土 地              | 及 建 築        | 運 輸 設 備    | 辦 公 設 備      |  |               |
| 使用權資產成本：      |                  |              |            |              |  |               |
| 民國112年1月1日餘額  | \$ 81,733        | 9,999        | 385        | 1,018        |  | 93,135        |
| 減 少           | -                | -            | -          | (231)        |  | (231)         |
| 匯率變動之影響       | (401)            | -            | -          | (18)         |  | (419)         |
| 民國112年6月30日餘額 | \$ <u>81,332</u> | <u>9,999</u> | <u>385</u> | <u>769</u>   |  | <u>92,485</u> |
| 民國111年1月1日餘額  | \$ 69,645        | -            | 385        | 547          |  | 70,577        |
| 增 添           | -                | -            | -          | 5,302        |  | 5,302         |
| 匯率變動之影響       | 2,504            | -            | -          | 9            |  | 2,513         |
| 民國111年6月30日餘額 | \$ <u>72,149</u> | -            | <u>385</u> | <u>5,858</u> |  | <u>78,392</u> |

科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                  | 土 地              | 房 屋<br>及 建 築 | 運輸設備       | 辦公設備         | 總 計           |
|------------------|------------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 使用權資產之累計折舊及減損損失： |                  |              |            |              |               |
| 民國112年1月1日餘額     | \$ 6,850         | 1,333        | 170        | 486          | 8,839         |
| 提列折舊             | 887              | 1,296        | 64         | 57           | 2,304         |
| 其他減少             | -                | -            | -          | (86)         | (86)          |
| 匯率變動之影響          | (77)             | -            | -          | (11)         | (88)          |
| 民國112年6月30日餘額    | <u>\$ 7,660</u>  | <u>2,629</u> | <u>234</u> | <u>446</u>   | <u>10,969</u> |
| 民國111年1月1日餘額     | \$ 4,721         | -            | 42         | 314          | 5,077         |
| 提列折舊             | 1,394            | -            | 64         | 467          | 1,925         |
| 匯率變動之影響          | 172              | -            | -          | 8            | 180           |
| 民國111年6月30日餘額    | <u>\$ 6,287</u>  | <u>-</u>     | <u>106</u> | <u>789</u>   | <u>7,182</u>  |
| 帳面價值：            |                  |              |            |              |               |
| 民國112年1月1日       | <u>\$ 74,883</u> | <u>8,666</u> | <u>215</u> | <u>532</u>   | <u>84,296</u> |
| 民國112年6月30日      | <u>\$ 73,672</u> | <u>7,370</u> | <u>151</u> | <u>323</u>   | <u>81,516</u> |
| 民國111年1月1日       | <u>\$ 64,924</u> | <u>-</u>     | <u>343</u> | <u>233</u>   | <u>65,500</u> |
| 民國111年6月30日      | <u>\$ 65,862</u> | <u>-</u>     | <u>279</u> | <u>5,069</u> | <u>71,210</u> |

合併公司承租土地、房屋及建築、運輸設備及辦公設備使用權資產之使用年限如下：

土地：45-50年

房屋及建築：5年

運輸設備：3年

辦公設備：4年

(八)其他非流動資產

合併公司其他非流動資產之明細如下：

|       | 112.6.30         | 111.12.31     | 111.6.30      |
|-------|------------------|---------------|---------------|
| 未攤提費用 | \$ 14,574        | 15,662        | 17,438        |
| 無形資產  | 3,598            | 3,516         | 3,546         |
| 預付設備款 | 10,448           | 13,942        | 17,885        |
| 存出保證金 | 910              | 904           | 713           |
| 預付投資款 | 1,095            | -             | -             |
|       | <u>\$ 30,625</u> | <u>34,024</u> | <u>39,582</u> |

科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)短期借款

|        | <u>112.6.30</u>   | <u>111.12.31</u>   | <u>111.6.30</u>   |
|--------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 擔保銀行借款 | \$ -              | 30,000             | 64,000            |
| 信用銀行借款 | 26,000            | 26,000             | 36,000            |
| 合 計    | <u>\$ 26,000</u>  | <u>56,000</u>      | <u>100,000</u>    |
| 尚未使用額度 | <u>\$ 260,000</u> | <u>230,000</u>     | <u>186,000</u>    |
| 利率區間   | <u>0.74%</u>      | <u>0.62%~1.37%</u> | <u>0.5%~1.08%</u> |

1.借款之發行及償還

|                   | <u>合 計</u>        |
|-------------------|-------------------|
| 民國112年1月1日期初餘額    | \$ 56,000         |
| 本期償還借款            | (30,000)          |
| 民國112年6月30日餘額     | <u>\$ 26,000</u>  |
|                   | <u>合 計</u>        |
| 民國111年1月1日期初餘額    | \$ 60,000         |
| 本期新增借款(到期日112年6月) | 40,000            |
| 民國111年6月30日餘額     | <u>\$ 100,000</u> |

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十)其他應付款

合併公司其他應付款之明細如下：

|           | <u>112.6.30</u>  | <u>111.12.31</u> | <u>111.6.30</u> |
|-----------|------------------|------------------|-----------------|
| 應付薪資及員工福利 | \$ 44,143        | 57,140           | 48,416          |
| 應付董事酬勞    | 4,212            | 3,942            | 6,330           |
| 應付員工酬勞    | 5,544            | 6,898            | 9,277           |
| 其他        | 31,314           | 29,946           | 43,341          |
|           | <u>\$ 85,213</u> | <u>97,926</u>    | <u>107,364</u>  |

(十一)所得稅

合併公司係將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益以衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

1.合併公司之所得稅費用(利益)明細如下：

|             | <u>112年4月至6月</u> | <u>111年4月至6月</u> | <u>112年1月至6月</u> | <u>111年1月至6月</u> |
|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅費用     | \$ 3,612         | 14,783           | 34,222           | 21,743           |
| 遞延所得稅費用(利益) | (877)            | 301              | (36,786)         | 3,841            |
|             | <u>\$ 2,735</u>  | <u>15,084</u>    | <u>(2,564)</u>   | <u>25,584</u>    |

## 科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

|                   | <u>112年4月至6月</u>  | <u>111年4月至6月</u> | <u>112年1月至6月</u> | <u>111年1月至6月</u> |
|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 後續可能重分類至損益之項目：    |                   |                  |                  |                  |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | \$ <u>(1,443)</u> | <u>153</u>       | <u>(1,201)</u>   | <u>5,582</u>     |

3. 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

### (十二) 資本及其他權益

除下列所述外合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日期間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十二)。

民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日本公司額定之股本總額均為500,000千元，每股面額10元，均為50,000千股。已發行股本總數分別為32,044千股、32,093千股及30,185千股。

本公司流通在外股數調節表如下：

|                    | (以千股表達)              |                      |
|--------------------|----------------------|----------------------|
|                    | <u>普通股</u>           |                      |
|                    | <u>112年1月至6月</u>     | <u>111年1月至6月</u>     |
| 1月1日期初已發行股本總數      | 32,093               | 30,271               |
| 註銷限制員工權利新股         | (49)                 | (86)                 |
| 6月30日期末已發行股本總數     | 32,044               | 30,185               |
| 註銷限制員工權利新股－未辦妥變更登記 | (29)                 | -                    |
| 期末限制員工權利新股－未既得     | (501)                | (196)                |
| 期末庫藏股票             | (98)                 | (178)                |
| 6月30日期末流通在外股數      | <u><u>31,416</u></u> | <u><u>29,811</u></u> |

#### 1. 普通股之發行

本公司於民國一一二年八月八日董事會決議註銷買回之限制員工權利新股辦理減資290千元，為29千股，每股面額10元，訂民國一一二年八月八日為註銷基準日，尚未辦妥變更登記。

本公司於民國一一二年三月二十八日董事會決議註銷買回之限制員工權利新股辦理減資490千元，為49千股，每股面額10元，訂民國一一二年三月二十八日為註銷基準日，業已辦妥變更登記。

本公司於民國一一一年五月五日董事會決議註銷買回之限制員工權利新股辦理減資860千元，為86千股，每股面額10元，訂民國一一一年五月九日為註銷基準日，業已辦妥變更登記。

## 科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|            | <b>112.6.30</b>   | <b>111.12.31</b> | <b>111.6.30</b> |
|------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 發行股票溢價     | \$ 494,841        | 495,221          | 490,053         |
| 庫藏股票交易     | 2,210             | 2,210            | 1,139           |
| 發行限制員工權利新股 | 15,056            | 18,713           | 6,173           |
| 員工認股權      | 206               | 206              | 206             |
| 總計         | <b>\$ 512,313</b> | <b>516,350</b>   | <b>497,571</b>  |

### 3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。

#### (1) 盈餘分配

本公司於民國一一二年三月二十八日經董事會決議民國一一一年度盈餘分配案之現金股利金額，於民國一一一年三月二十二日經董事會決議民國一一〇年度盈餘分配案之現金股利金額，並於民國一一一年六月二十二日經股東會決議民國一一〇年度盈餘分配案之股票股利金額，有關分派予業主股利之金額如下：

|             | 111年度          |                | 110年度       |                |
|-------------|----------------|----------------|-------------|----------------|
|             | 配股率(元)         | 金額             | 配股率(元)      | 金額             |
| 分派予普通股業主之股利 |                |                |             |                |
| 現金          | \$ 3.80        | 121,395        | 4.00        | 120,370        |
| 股票          | -              | -              | 0.50        | 15,046         |
| 合計          | <b>\$ 3.80</b> | <b>121,395</b> | <b>4.50</b> | <b>135,416</b> |

有關本公司股東會決議之盈餘分派情形等相關資訊可至「公開資訊觀測站」查詢。

### 4. 其他權益(稅後淨額)

|                     | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 員工未賺得<br>酬勞及其他  | 合計              |
|---------------------|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 民國112年1月1日          | \$ (46,648)               | (15,936)        | (62,584)        |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | (4,802)                   | -               | (4,802)         |
| 股份基礎給付              | -                         | 5,351           | 5,351           |
| 民國112年6月30日餘額       | <b>\$ (51,450)</b>        | <b>(10,585)</b> | <b>(62,035)</b> |

科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                     | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 員工未賺得<br>酬勞及其他 | 合計       |
|---------------------|---------------------------|----------------|----------|
| 民國111年1月1日          | \$ (69,722)               | (6,463)        | (76,185) |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | 22,328                    |                | 22,328   |
| 股份基礎給付              | -                         | 3,825          | 3,825    |
| 民國111年6月30日餘額       | \$ (47,394)               | (2,638)        | (50,032) |

(十三)股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十三)。

本公司限制員工權利新股相關資訊如下：

單位：千股

|             | 112年1月至6月  | 111年1月至6月  |
|-------------|------------|------------|
| 1月1日流通在外數量  | 580        | 372        |
| 本期既得數量      | (1)        | (90)       |
| 本期收回註銷數量    | (78)       | (86)       |
| 6月30日流通在外數量 | <u>501</u> | <u>196</u> |

員工費用及負債

合併公司因股份基礎給付所產生之費用如下：

|                 | 112年4月至6月       | 111年4月至6月    | 112年1月至6月    | 111年1月至6月    |
|-----------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| 因限制員工權利新股所產生之費用 | \$ <u>1,215</u> | <u>1,848</u> | <u>2,193</u> | <u>2,617</u> |

(十四)每股盈餘

1.基本每股盈餘

合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(淨損)及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

|                   | 112年4月至6月       | 111年4月至6月     | 112年1月至6月    | 111年1月至6月      |
|-------------------|-----------------|---------------|--------------|----------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ <u>7,944</u> | <u>60,597</u> | <u>2,244</u> | <u>103,019</u> |

(2)普通股加權平均流通在外股數

(以千股表達)

|               | 112年4月至6月     | 111年4月至6月     | 112年1月至6月     | 111年1月至6月     |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 普通股加權平均流通在外股數 | <u>31,416</u> | <u>31,288</u> | <u>31,416</u> | <u>31,256</u> |

## 科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

計算民國一一年第二季每股盈餘時，發放股票股利之影響已列入追溯調整。

### (3)基本每股盈餘

|        | <u>112年4月至6月</u> | <u>111年4月至6月</u> | <u>112年1月至6月</u> | <u>111年1月至6月</u> |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 基本每股盈餘 | \$ <u>0.25</u>   | <u>1.94</u>      | <u>0.07</u>      | <u>3.30</u>      |

### 2.稀釋每股盈餘

合併公司稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(淨損)，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

#### (1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

|                          | <u>112年4月至6月</u> | <u>111年4月至6月</u> | <u>112年1月至6月</u> | <u>111年1月至6月</u> |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 歸屬於本公司普通股權益<br>持有人淨利(稀釋) | \$ <u>7,944</u>  | <u>60,597</u>    | <u>2,244</u>     | <u>103,019</u>   |

#### (2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

(以千股表達)

|                       | <u>112年4月至6月</u> | <u>111年4月至6月</u> | <u>112年1月至6月</u> | <u>111年1月至6月</u> |
|-----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 普通股加權平均流通在外<br>股數(基本) | 31,416           | 31,288           | 31,416           | 31,256           |
| 員工股票酬勞之影響             | 8                | 112              | 60               | 103              |
| 未既得之限制員工權利新<br>股      | 16               | 36               | 21               | 55               |
| 普通股加權平均流通在外<br>股數(稀釋) | <u>31,440</u>    | <u>31,436</u>    | <u>31,497</u>    | <u>31,414</u>    |

#### (3)稀釋每股盈餘

|        | <u>112年4月至6月</u> | <u>111年4月至6月</u> | <u>112年1月至6月</u> | <u>111年1月至6月</u> |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 稀釋每股盈餘 | \$ <u>0.25</u>   | <u>1.93</u>      | <u>0.07</u>      | <u>3.28</u>      |

## (十五)客戶合約之收入

### 1.收入之細分

|        | <u>112年4月至6月</u>  | <u>111年4月至6月</u> | <u>112年1月至6月</u> | <u>111年1月至6月</u> |
|--------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 主要地區市場 |                   |                  |                  |                  |
| 中國     | \$ 159,027        | 217,054          | 260,828          | 397,768          |
| 德國     | 37,261            | 65,535           | 77,870           | 101,128          |
| 泰國     | 38,127            | 48,301           | 67,756           | 98,056           |
| 馬來西亞   | 20,023            | 41,567           | 32,370           | 81,407           |
| 其他     | 25,491            | 23,997           | 49,240           | 47,333           |
|        | <u>\$ 279,929</u> | <u>396,454</u>   | <u>488,064</u>   | <u>725,692</u>   |

科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|          | <u>112年4月至6月</u>  | <u>111年4月至6月</u> | <u>112年1月至6月</u> | <u>111年1月至6月</u> |
|----------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 主要產品/服務線 |                   |                  |                  |                  |
| 泵類產品製造銷售 | \$ 233,130        | 335,545          | 403,103          | 604,961          |
| 閥類產品製造銷售 | 40,380            | 60,139           | 76,726           | 119,507          |
| 其他       | 6,419             | 770              | 8,235            | 1,224            |
|          | <u>\$ 279,929</u> | <u>396,454</u>   | <u>488,064</u>   | <u>725,692</u>   |

2.合約餘額

|             | <u>112.6.30</u>   | <u>111.12.31</u> | <u>111.6.30</u> |
|-------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 應收票據        | \$ 23,523         | 17,842           | 16,601          |
| 應收帳款        | 233,839           | 229,794          | 352,073         |
| 減：備抵損失－應收帳款 | (2)               | -                | (951)           |
| 合 計         | <u>\$ 257,360</u> | <u>247,636</u>   | <u>367,723</u>  |
| 合約負債－商品銷貨   | <u>\$ 6,611</u>   | <u>6,204</u>     | <u>3,318</u>    |

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為478千元、585千元、4,590千元及5,821千元。

(十六)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，當年度如有獲利，應提撥不得少於1%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為452千元及3,401千元，董事酬勞估列金額分別為270千元及1,629千元；民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為452千元及4,775千元，董事酬勞估列金額分別為270千元及2,728千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一一年一月一日至六月三十日之營業費用。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算係依據董事會決議前一日計算之普通股公允價值計算。

本公司民國一一一年度員工及董事酬勞提列金額與實際分派金額相差為1,805千元，實際分派金額與估列數之差異，將依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一一二年度損益；民國一一〇年度員工及董事酬勞實際配發情形與本公司民國一一〇年個體財務報告估列金額並無差異。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

|        | <u>112年4月至6月</u> | <u>111年4月至6月</u> | <u>112年1月至6月</u> | <u>111年1月至6月</u> |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 銀行存款利息 | \$ <u>1,716</u>  | <u>1,270</u>     | <u>5,316</u>     | <u>2,212</u>     |

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

|    | <u>112年4月至6月</u> | <u>111年4月至6月</u> | <u>112年1月至6月</u> | <u>111年1月至6月</u> |
|----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 其他 | \$ <u>33</u>     | <u>523</u>       | <u>49</u>        | <u>743</u>       |

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

|                            | <u>112年4月至6月</u>   | <u>111年4月至6月</u> | <u>112年1月至6月</u> | <u>111年1月至6月</u> |
|----------------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失)          | \$ 126             | (3)              | 80               | 997              |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失) | (10,848)           | 129              | (13,163)         | (46)             |
| 政府補助收入                     | 28                 | 1,190            | 5,072            | 2,894            |
| 其他                         | (924)              | (1,240)          | (397)            | (1,491)          |
| 其他利益及損失淨額                  | \$ <u>(11,618)</u> | <u>76</u>        | <u>(8,408)</u>   | <u>2,354</u>     |

4.外幣兌換利益(損失)

合併公司之外幣兌換利益(損失)明細如下：

|            | <u>112年4月至6月</u>  | <u>111年4月至6月</u> | <u>112年1月至6月</u> | <u>111年1月至6月</u> |
|------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 外幣兌換利益(損失) | \$ <u>(3,164)</u> | <u>25,708</u>    | <u>(16,315)</u>  | <u>42,827</u>    |

5.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

|      | <u>112年4月至6月</u> | <u>111年4月至6月</u> | <u>112年1月至6月</u> | <u>111年1月至6月</u> |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 利息費用 | \$ <u>100</u>    | <u>140</u>       | <u>239</u>       | <u>363</u>       |

## 科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十八) 金融工具

#### 1. 信用風險

##### 應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

#### 2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

|                   | 帳面金額              | 合約<br>現金流量     | 6個月<br>以內      | 6-12個月       | 1-2年         | 2-5年         | 超過5年     |
|-------------------|-------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------|
| <b>112年6月30日</b>  |                   |                |                |              |              |              |          |
| 非衍生金融負債           |                   |                |                |              |              |              |          |
| 短期借款              | \$ 26,000         | 26,096         | 26,096         | -            | -            | -            | -        |
| 應付票據              | 238               | 238            | 238            | -            | -            | -            | -        |
| 應付帳款              | 163,927           | 163,927        | 163,927        | -            | -            | -            | -        |
| 其他應付款             | 31,314            | 31,314         | 31,314         | -            | -            | -            | -        |
| 其他流動負債－其他         | 5,281             | 5,370          | 3,917          | 1,453        | -            | -            | -        |
| 租賃負債－非流動          | 5,063             | 5,284          | -              | -            | 2,532        | 2,752        | -        |
| 衍生金融負債            |                   |                |                |              |              |              |          |
| 遠期外匯合約            | 11,323            | 11,323         | 11,323         | -            | -            | -            | -        |
|                   | <u>\$ 243,146</u> | <u>243,552</u> | <u>236,815</u> | <u>1,453</u> | <u>2,532</u> | <u>2,752</u> | <u>-</u> |
| <b>111年12月31日</b> |                   |                |                |              |              |              |          |
| 非衍生金融負債           |                   |                |                |              |              |              |          |
| 短期借款              | \$ 56,000         | 56,048         | 56,048         | -            | -            | -            | -        |
| 應付票據              | 757               | 757            | 757            | -            | -            | -            | -        |
| 應付帳款              | 145,375           | 145,375        | 145,375        | -            | -            | -            | -        |
| 其他應付款             | 29,798            | 29,798         | 29,798         | -            | -            | -            | -        |
| 其他流動負債－其他         | 5,589             | 5,699          | 4,215          | 1,484        | -            | -            | -        |
| 租賃負債－非流動          | 6,706             | 6,710          | -              | -            | 2,924        | 3,786        | -        |
|                   | <u>\$ 244,225</u> | <u>244,387</u> | <u>236,193</u> | <u>1,484</u> | <u>2,924</u> | <u>3,786</u> | <u>-</u> |
| <b>111年6月30日</b>  |                   |                |                |              |              |              |          |
| 非衍生金融負債           |                   |                |                |              |              |              |          |
| 短期借款              | \$ 100,000        | 100,000        | 100,000        | -            | -            | -            | -        |
| 應付票據              | 1,528             | 1,528          | 1,528          | -            | -            | -            | -        |
| 應付帳款              | 306,379           | 306,379        | 306,379        | -            | -            | -            | -        |
| 其他應付款             | 41,989            | 41,989         | 41,989         | -            | -            | -            | -        |
| 其他流動負債－其他         | 3,718             | 3,861          | 2,925          | 936          | -            | -            | -        |
| 租賃負債－非流動          | 3,425             | 3,517          | -              | -            | 1,822        | 1,695        | -        |
|                   | <u>\$ 457,039</u> | <u>457,274</u> | <u>452,821</u> | <u>936</u>   | <u>1,822</u> | <u>1,695</u> | <u>-</u> |

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

## 科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

|             | 112.6.30   |        |            | 111.12.31  |        |            | 111.6.30   |        |            |
|-------------|------------|--------|------------|------------|--------|------------|------------|--------|------------|
|             | 外幣<br>(千元) | 匯率     | 台幣<br>(千元) | 外幣<br>(千元) | 匯率     | 台幣<br>(千元) | 外幣<br>(千元) | 匯率     | 台幣<br>(千元) |
| <b>金融資產</b> |            |        |            |            |        |            |            |        |            |
| 美金          | \$ 10,013  | 31.135 | 311,762    | 20,667     | 30.715 | 634,779    | 27,495     | 29.725 | 817,293    |
| 日圓          | 517,724    | 0.215  | 111,311    | 83,903     | 0.232  | 19,499     | -          | -      | -          |
| 人民幣         | 25,774     | 4.309  | 111,058    | 2,902      | 4.410  | 12,798     | 7,500      | 4.446  | 33,340     |
| <b>金融負債</b> |            |        |            |            |        |            |            |        |            |
| 美金          | 3,074      | 31.135 | 95,720     | 2,711      | 30.715 | 83,260     | 5,189      | 29.725 | 154,250    |

#### (2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日當新台幣相對於美金、日圓及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少4,384千元及6,964千元。兩期分析係採用相同基礎。

#### (3) 兌換損益揭露

由於合併公司功能性貨幣繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之外幣兌換損益(含已實現及未實現)相關資訊請詳附註六(十七)。

### 4. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動比率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之淨利將增加或減少4,302千元及4,715千元，主因係合併公司之變動利率存款及借款。

### 5. 公允價值

衡量公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他流動資產—其他、其他非流動資產—其他、短期借款、應付票據及帳款、其他應付款、其他流動負債—其他。合併公司金融資產及金融負債非按公允價值衡量，其帳面金額為公允價值之合理近似值者，依規定無須揭露公允價值資訊。

## 科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。合併公司所承做之理財產品金融商品均有金融機構之報價以供參考。

衍生性金融商品之公允價值，係假設合併公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。合併公司之衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

| 112.6.30         |                   |          |               |          |               |
|------------------|-------------------|----------|---------------|----------|---------------|
|                  | 帳面金額              | 公允價值     |               |          | 合計            |
|                  |                   | 第一級      | 第二級           | 第三級      |               |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |                   |          |               |          |               |
| 非衍生性金融資產         | \$ 55,777         | -        | 55,777        | -        | 55,777        |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產    |                   |          |               |          |               |
| 現金及約當現金          | 457,181           | -        | -             | -        | -             |
| 應收票據淨額           | 23,523            | -        | -             | -        | -             |
| 應收帳款淨額           | 233,837           | -        | -             | -        | -             |
| 其他應收款            | 6,016             | -        | -             | -        | -             |
| 其他流動資產－其他        | 1,710             | -        | -             | -        | -             |
| 其他非流動資產－其他       | 910               | -        | -             | -        | -             |
| 小計               | <u>723,177</u>    | <u>-</u> | <u>-</u>      | <u>-</u> | <u>-</u>      |
| 合計               | <u>\$ 778,954</u> | <u>-</u> | <u>55,777</u> | <u>-</u> | <u>55,777</u> |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 |                   |          |               |          |               |
| 衍生金融負債           | \$ 11,323         | -        | 11,323        | -        | 11,323        |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債    |                   |          |               |          |               |
| 短期借款             | 26,000            | -        | -             | -        | -             |
| 應付票據             | 238               | -        | -             | -        | -             |
| 應付帳款             | 163,927           | -        | -             | -        | -             |
| 其他應付款            | 31,314            | -        | -             | -        | -             |
| 其他流動負債－其他        | 5,281             | -        | -             | -        | -             |
| 租賃負債－非流動         | 5,063             | -        | -             | -        | -             |
| 小計               | <u>231,823</u>    | <u>-</u> | <u>-</u>      | <u>-</u> | <u>-</u>      |
| 合計               | <u>\$ 243,146</u> | <u>-</u> | <u>11,323</u> | <u>-</u> | <u>11,323</u> |

科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 111.12.31        |                   |          |               |          |               |
|------------------|-------------------|----------|---------------|----------|---------------|
|                  | 帳面金額              | 公允價值     |               |          | 合計            |
|                  |                   | 第一級      | 第二級           | 第三級      |               |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產    |                   |          |               |          |               |
| 現金及約當現金          | \$ 664,664        | -        | -             | -        | -             |
| 應收票據淨額           | 17,842            | -        | -             | -        | -             |
| 應收帳款淨額           | 229,794           | -        | -             | -        | -             |
| 其他應收款            | 3,451             | -        | -             | -        | -             |
| 其他流動資產－其他        | 1,678             | -        | -             | -        | -             |
| 其他非流動資產－其他       | 904               | -        | -             | -        | -             |
| 合計               | <u>\$ 918,333</u> | <u>-</u> | <u>-</u>      | <u>-</u> | <u>-</u>      |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債    |                   |          |               |          |               |
| 短期借款             | \$ 56,000         | -        | -             | -        | -             |
| 應付票據             | 757               | -        | -             | -        | -             |
| 應付帳款             | 145,375           | -        | -             | -        | -             |
| 其他應付款            | 29,798            | -        | -             | -        | -             |
| 其他流動負債－其他        | 5,589             | -        | -             | -        | -             |
| 租賃負債－非流動         | 6,706             | -        | -             | -        | -             |
| 合計               | <u>\$ 244,225</u> | <u>-</u> | <u>-</u>      | <u>-</u> | <u>-</u>      |
| 111.6.30         |                   |          |               |          |               |
|                  | 帳面金額              | 公允價值     |               |          | 合計            |
|                  |                   | 第一級      | 第二級           | 第三級      |               |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |                   |          |               |          |               |
| 非衍生性金融資產         | \$ 22,704         | -        | 22,704        | -        | 22,704        |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產    |                   |          |               |          |               |
| 現金及約當現金          | 572,403           | -        | -             | -        | -             |
| 應收票據淨額           | 16,601            | -        | -             | -        | -             |
| 應收帳款淨額           | 351,122           | -        | -             | -        | -             |
| 其他應收款            | 20,604            | -        | -             | -        | -             |
| 其他流動資產－其他        | 1,678             | -        | -             | -        | -             |
| 其他非流動資產－其他       | 713               | -        | -             | -        | -             |
| 小計               | <u>963,121</u>    | <u>-</u> | <u>-</u>      | <u>-</u> | <u>-</u>      |
| 合計               | <u>\$ 985,825</u> | <u>-</u> | <u>22,704</u> | <u>-</u> | <u>22,704</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債    |                   |          |               |          |               |
| 短期借款             | \$ 100,000        | -        | -             | -        | -             |
| 應付票據             | 1,528             | -        | -             | -        | -             |
| 應付帳款             | 306,379           | -        | -             | -        | -             |
| 其他應付款            | 41,989            | -        | -             | -        | -             |
| 其他流動負債－其他        | 3,718             | -        | -             | -        | -             |
| 租賃負債－非流動         | 3,425             | -        | -             | -        | -             |
| 合計               | <u>\$ 457,039</u> | <u>-</u> | <u>-</u>      | <u>-</u> | <u>-</u>      |

## 科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告所揭露者無重大變動。相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十九)。

### (二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一一年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(二十)。

### (二十一)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之非現金交易投資及籌資活動係以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(七)。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

|             | 112.1.1          | 現金流量            | 非現金之變動   |            |              | 112.6.30      |
|-------------|------------------|-----------------|----------|------------|--------------|---------------|
|             |                  |                 | 收        | 購          | 匯率變動         |               |
| 短期借款        | \$ 56,000        | (30,000)        | -        | -          | -            | 26,000        |
| 租賃負債        | 9,564            | (1,454)         | -        | (8)        | (222)        | 7,880         |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 65,564</u> | <u>(31,454)</u> | <u>-</u> | <u>(8)</u> | <u>(222)</u> | <u>33,880</u> |

  

|             | 111.1.1          | 現金流量          | 非現金之變動   |          |              | 111.6.30       |
|-------------|------------------|---------------|----------|----------|--------------|----------------|
|             |                  |               | 收        | 購        | 匯率變動         |                |
| 短期借款        | \$ 60,000        | 40,000        | -        | -        | -            | 100,000        |
| 租賃負債        | 550              | (604)         | -        | 1        | 5,302        | 5,249          |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 60,550</u> | <u>39,396</u> | <u>-</u> | <u>1</u> | <u>5,302</u> | <u>105,249</u> |

## 七、關係人交易

### (一)母公司與最終控制者

民國一一二年及一一一年六月三十日合併公司及本公司之子公司之最終控制者為 WINFOREVER GROUP INCORPORATED，直接間接持有本公司股份分別為34.49%及34.86%股份，且均未編製供大眾使用之合併財務報告。

### (二)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱                         | 與合併公司之關係          |
|-------------------------------|-------------------|
| WINFOREVER GROUP INCORPORATED | 合併公司之最終控制者        |
| 大廣投資有限公司                      | 其董事長與本公司相同        |
| 協和創業投資有限公司                    | 其董事長與本公司相同        |
| 永業興投資有限公司                     | 其董事長與本公司董事長係二親等關係 |
| 鼎紘投資有限公司                      | 其董事長與本公司董事長係二親等關係 |
| 紅花投資有限公司                      | 其董事長與本公司董事長係二親等關係 |
| 寶旺投資有限公司                      | 其董事長與本公司董事長係一親等關係 |
| 向陽創業投資有限公司                    | 其董事長與本公司董事長係二親等關係 |
| 張智                            | 合併公司之董事長          |

科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)與關係人間之重大交易事項

合併公司之董事長於民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日為合併公司向銀行借款擔任連帶保證人，其債務保證期末金額分別為26,000千元、56,000千元及100,000千元。

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

|        | 112年4月至6月       | 111年4月至6月    | 112年1月至6月    | 111年1月至6月    |
|--------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| 短期員工福利 | \$ 3,170        | 4,038        | 5,520        | 7,778        |
| 股份基礎給付 | 428             | 214          | 1,825        | 474          |
|        | <u>\$ 3,598</u> | <u>4,252</u> | <u>7,345</u> | <u>8,252</u> |

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日分別提供成本合計5,407千元之汽車1輛及5,579千元之汽車1輛，供主要管理階層使用。

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱      | 質押擔保標的 | 112.6.30          | 111.12.31      | 111.6.30       |
|-----------|--------|-------------------|----------------|----------------|
| 不動產、廠房及設備 | 銀行借款   | <u>\$ 154,492</u> | <u>155,921</u> | <u>155,326</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司未認列之合約承諾如下：

|             | 112.6.30        | 111.12.31     | 111.6.30     |
|-------------|-----------------|---------------|--------------|
| 取得不動產、廠房及設備 | <u>\$ 6,297</u> | <u>10,825</u> | <u>9,479</u> |

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功能別<br>性質別 | 112年4月至6月   |             |        | 111年4月至6月   |             |        |
|------------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|
|            | 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       | 34,066      | 34,171      | 68,237 | 36,298      | 40,347      | 76,645 |
| 勞健保費用      | 3,384       | 3,008       | 6,392  | 2,657       | 2,590       | 5,247  |
| 退休金費用      | 28          | 538         | 566    | -           | 620         | 620    |
| 其他員工福利費用   | 483         | 1,615       | 2,098  | 431         | 1,598       | 2,029  |
| 折舊費用       | 8,655       | 6,974       | 15,629 | 7,818       | 6,065       | 13,883 |
| 折耗費用       | -           | -           | -      | -           | -           | -      |
| 攤銷費用       | -           | 1,533       | 1,533  | -           | 1,864       | 1,864  |

科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 功 能 別<br>性 質 別 | 112年1月至6月   |             |         | 111年1月至6月   |             |         |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|                | 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           | 61,695      | 70,084      | 131,779 | 68,266      | 74,813      | 143,079 |
| 勞健保費用          | 6,490       | 6,475       | 12,965  | 4,511       | 5,289       | 9,800   |
| 退休金費用          | 28          | 1,168       | 1,196   | -           | 1,236       | 1,236   |
| 其他員工福利費用       | 881         | 3,156       | 4,037   | 865         | 3,066       | 3,931   |
| 折舊費用           | 17,214      | 14,257      | 31,471  | 15,637      | 11,564      | 27,201  |
| 折耗費用           | -           | -           | -       | -           | -           | -       |
| 攤銷費用           | -           | 2,926       | 2,926   | -           | 4,110       | 4,110   |

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一十二年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

| 編號 | 貸出資金<br>之公司                | 貸與<br>對象                     | 往來<br>科目  | 是否為<br>關係人 | 本期最<br>高金額 | 期末<br>餘額 | 實際動<br>支金額 | 利率<br>區間 | 資金<br>貸與<br>性質 | 業務往<br>來金額 | 有短期融<br>通資金必<br>要之原因 | 提列備<br>抵損失<br>金額 | 擔保品 |    | 對個別對象<br>資金貸<br>與限額 | 資金貸與總<br>限額 |
|----|----------------------------|------------------------------|-----------|------------|------------|----------|------------|----------|----------------|------------|----------------------|------------------|-----|----|---------------------|-------------|
|    |                            |                              |           |            |            |          |            |          |                |            |                      |                  | 名稱  | 價值 |                     |             |
| 1  | TAIKO INVESTMENT CO., LTD. | Koge Micro Tech Vietnam, LLC | 其他應收款—關係人 | 是          | 56,043     | 56,043   | 56,043     | 1.2%     | 2              | -          | 營業週轉                 | -                | 無   | -  | 598,369             | 598,369     |
| 1  | "                          | "                            | "         | 是          | 49,816     | 49,816   | 49,816     | 1.1%     | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 598,369             | 598,369     |
| 1  | "                          | "                            | "         | 是          | 62,270     | 62,270   | 46,703     | 5%       | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 598,369             | 598,369     |

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1.有業務往來者請填1。
- 2.有短期融通資金之必要者請填2。

註2：資金貸予他人之總額，以不超過TAIKO INVESTMENT CO., LTD.淨額總額百分之百為限，個別對象之限額以不超過該公司淨額總額之百分之百為限。

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)：

單位：新台幣千元

| 持有之公司        | 有價證券<br>種類及名稱             | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳 列<br>科 目              | 期 末 |        |             |        | 備註 |
|--------------|---------------------------|-----------------|-------------------------|-----|--------|-------------|--------|----|
|              |                           |                 |                         | 股 數 | 帳面金額   | 持股比例<br>(%) | 公允價值   |    |
| 廈門科際精密器材有限公司 | 中國建設銀行“惠聚-日申周贖”開放式淨值型理財商品 | 無               | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產-流動 | -   | 55,777 | -           | 55,777 |    |

科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

| 買、賣之公司       | 有價證券種類及名稱                 | 帳列科目                | 交易對象   | 關係 | 期初 |    | 買入 |         | 賣出 |        |        | 期末   |    |        |
|--------------|---------------------------|---------------------|--------|----|----|----|----|---------|----|--------|--------|------|----|--------|
|              |                           |                     |        |    | 股數 | 金額 | 股數 | 金額      | 股數 | 售價     | 帳面成本   | 處分損益 | 股數 | 金額     |
| 廈門科際精密器材有限公司 | 中國建設銀行"惠聚-日申周贖"開放式淨值型理財商品 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 中國建設銀行 | 無  | -  | -  | -  | 130,243 | -  | 74,466 | 74,061 | 405  | -  | 55,777 |

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司  | 交易對象         | 關係  | 交易情形  |         |            |       | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |      | 應收(付)票據、帳款 |                 | 備註   |  |
|-----------|--------------|-----|-------|---------|------------|-------|-------------------|------|------------|-----------------|------|--|
|           |              |     | 進(銷)貨 | 金額      | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間  | 單價                | 授信期間 | 餘額         | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |      |  |
| 科際精密(股)公司 | 廈門科際精密器材有限公司 | 子公司 | 進貨    | 200,515 | 94 %       | 同一般客戶 | 售予一般客戶價格之70%-90%  |      |            | (86,261)        | 87 % |  |

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

| 帳列應收款項之公司                  | 交易對象                         | 關係   | 應收關係人款項餘額   | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵損失金額 |
|----------------------------|------------------------------|------|-------------|-----|-----------|------|---------------|----------|
|                            |                              |      |             |     | 金額        | 處理方式 |               |          |
| TAIKO INVESTMENT CO., LTD. | Koge Micro Tech Vietnam, LLC | 關聯企業 | 154,447 (註) | - % | -         |      | -             | -        |

註：該應收關係人款項係屬資金貸與性質

9. 從事衍生工具交易：

民國一一二年一月一日至六月三十日合併公司從事衍生性商品交易資訊，請詳附註六(二)。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一一二年第二季本公司與各子公司間業已銷除之重大交易事項。

單位：新台幣千元

| 編號 | 交易人名稱     | 交易往來對象                   | 與交易人之關係 | 交易往來情形 |         |  |               |
|----|-----------|--------------------------|---------|--------|---------|--|---------------|
|    |           |                          |         | 科目     | 金額      | 交易條件   | 佔合併總營收或總資產之比率 |
| 0  | 科際精密(股)公司 | 廈門科際精密器材有限公司             | 1       | 銷貨收入   | 6,580   | 以成本加5%-35%為售價<br>以其售價70%-90%為成本<br><br>與一般交易條件相同 | 1 %           |
| 0  | "         | "                        | "       | 銷貨成本   | 195,726 |  | 40 %          |
| 0  | "         | "                        | "       | 存貨     | 4,789   |  | - %           |
| 0  | "         | "                        | "       | 應收帳款   | 2,588   |  | - %           |
| 0  | "         | "                        | "       | 其他應收款  | 1,758   |  | - %           |
| 0  | "         | "                        | "       | 應付帳款   | 86,261  |  | 6 %           |
| 0  | "         | 廈門聖慈醫療器材有限公司             | "       | 銷貨收入   | 99      |  | - %           |
| 0  | "         | Koge Micro Tech USA, LLC | "       | 應收帳款   | 18      |  | - %           |

科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 編號 | 交易人名稱                      | 交易往來對象                       | 與交易人之關係 | 交易往來情形        |         |           |               |
|----|----------------------------|------------------------------|---------|---------------|---------|-----------|---------------|
|    |                            |                              |         | 科目            | 金額      | 交易條件      | 佔合併總營收或總資產之比率 |
| 0  | 科際精密(股)公司                  | Koge Micro Tech USA, LLC     | 1       | 其他應收款         | 430     |           | - %           |
| 0  | "                          | Koge Micro Tech Vietnam, LLC | "       | 銷貨成本          | 6,164   | 與一般交易條件相同 | 1 %           |
| 0  | "                          | "                            | "       | 其他應收款         | 53      |           | - %           |
| 0  | "                          | "                            | "       | 應付帳款          | 3,161   |           | - %           |
| 0  | "                          | 廈門安怡寶醫療器材有限公司                | "       | 銷貨成本          | 7,826   | 與一般交易條件相同 | 2 %           |
| 0  | "                          | "                            | "       | 應付帳款          | 6,194   |           | - %           |
| 1  | TAIKO INVESTMENT CO., LTD. | Koge Micro Tech Vietnam, LLC | 3       | 其他應收款         | 154,447 |           | 10 %          |
| 1  | "                          | "                            | "       | 利息收入          | 1,911   |           | - %           |
| 2  | 廈門科際精密器材有限公司               | 廈門安怡寶醫療器材有限公司                | "       | 銷貨收入          | 193     | 與一般交易條件相同 | - %           |
| 2  | "                          | "                            | "       | 應收帳款          | 232     |           | - %           |
| 2  | "                          | "                            | "       | 處分不動產、廠房及設備利益 | 2,009   |           | - %           |
| 2  | "                          | "                            | "       | 租金收入          | 41      | 與一般交易條件相同 | - %           |
| 3  | 廈門安怡寶醫療器材有限公司              | Koge Micro Tech Vietnam, LLC | "       | 銷貨收入          | 2,131   | 與一般交易條件相同 | - %           |
| 3  | "                          | 廈門聖慈醫療器材有限公司                 | "       | 其他應付款         | 230     |           | - %           |

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子(孫)公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一十二年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

| 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(損)益 | 本期認列之投資(損)益 | 備註 |
|-----------|------------------------------|------|--------------------|---------|---------|----------------|----------|---------|-------------|-------------|----|
|           |                              |      |                    | 本期期末    | 上期期末    | 股數             | 比率       | 帳面金額    |             |             |    |
| 科際精密(股)公司 | TAIKO INVESTMENT CO., LTD.   | 薩摩亞  | Investment Holding | 507,591 | 507,591 | 20,000,000     | 100.00 % | 582,461 | (2,305)     | (2,305)     |    |
|           | Koge Micro Tech USA, LLC     | 美國   | 泵、閥及醫療器材銷售         | 2,997   | 2,997   | 100,000        | 100.00 % | 2,167   | (40)        | (40)        |    |
|           | Koge Micro Tech Vietnam, LLC | 越南   | 泵、閥產品生產及銷售         | 50,504  | 50,504  | 37,024,000,000 | 100.00 % | 41      | (7,379)     | (7,379)     |    |

## 科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

| 大陸被投資<br>公司名稱       | 主要營業<br>項目           | 實收<br>資本額     | 投資<br>方式<br>(註1) | 本期期初<br>自台灣匯<br>出累積投<br>資金額 | 本期匯出或收回投資<br>金額 |   |         | 本期期末<br>自台灣匯<br>出累積投<br>資金額 | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司直<br>接或間接<br>投資之<br>持股比例 | 本期認列<br>投資(損)益<br>(註2) | 期末投<br>資帳面<br>價值 | 截至本期<br>止已匯回<br>台灣之投<br>資收益 |
|---------------------|----------------------|---------------|------------------|-----------------------------|-----------------|---|---------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|------------------------|------------------|-----------------------------|
|                     |                      |               |                  |                             | 匯               | 出 | 收 回     |                             |               |                             |                        |                  |                             |
| 廈門科際精密器材<br>有限公司    | 泵、閥產品製作、開<br>發、行銷及管理 | USD 6,500,000 | 2                | 302,857                     | -               | - | 302,857 | (4,711)                     | 100.00 %      | (4,711)B                    | 362,076                | 652,565          |                             |
| 廈門聖慈醫療器材<br>有限公司    | 醫療器材生產及銷售            | RMB13,000,000 | 3                | -                           | -               | - | -       | 2,660                       | 100.00 %      | 2,660 B                     | 51,629                 | -                |                             |
| 廈門安怡寶醫療器<br>材有限公司   | 一般貿易                 | RMB 2,000,000 | 2                | -                           | -               | - | -       | 747                         | 100.00 %      | 747 B                       | 6,756                  | -                |                             |
| 廈門康豐達汽車座<br>椅系統有限公司 | 汽車零部件及配件製<br>造       | RMB 5,000,000 | 2                | -                           | -               | - | -       | 30                          | 100.00 %      | 30 B                        | 20,837                 | -                |                             |

#### 2.赴大陸地區投資限額：

單位：美金元/新台幣千元

| 公司名稱 | 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額    | 經濟部投審會核准<br>投資金額            | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
|------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|
| 本公司  | (USD 9,216,590 )<br>302,857 | (USD 9,216,590 )<br>302,857 | 630,163                |

註1：投資方式區分為下列三種：

- 1.直接赴大陸地區從事投資。
- 2.透過第三地區公司再投資大陸。
- 3.其他方式。

註2：投資損益認列基礎係由被投資公司自行提供經會計師核閱之財務報表認列。

- 1.若應屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- 2.投資損益認列基礎分為下列三種：
  - A.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報表。
  - B.經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。
  - C.其他。

#### 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一一二年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

### (四)主要股東資訊：

單位：股

| 主要股東名稱                        | 股份 | 持有股數      | 持股比例    |
|-------------------------------|----|-----------|---------|
| 科際器材工業(股)公司                   |    | 7,771,903 | 24.25 % |
| 大廣投資有限公司                      |    | 4,988,721 | 15.56 % |
| 紅花投資有限公司                      |    | 2,363,078 | 7.37 %  |
| 永業興投資有限公司                     |    | 1,911,367 | 5.96 %  |
| WINFOREVER GROUP INCORPORATED |    | 1,795,939 | 5.60 %  |

## 科際精密股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

### 十四、部門資訊

一般性資訊：

合併公司應報導營運部門僅有泵閥部門。該部門主要係從事於有關泵類及閥類製造、銷售、測試與其他製造等業務。部門損益、部門資產及負債資訊與財務報表資訊完全一致，請詳資產負債表及綜合損益表。