



股票代碼：2338

台灣光罩股份有限公司
Taiwan Mask Corporation

民國 111 年度
年報

中華民國 112 年 3 月 31 日刊印

台灣證券交易所公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

台灣光罩公司年報網址：<https://www.tmcnet.com.tw/StockInfo.aspx>

一、本公司發言人

姓名：楊貽婷
職稱：財務長
電話：(03)563-4370
電子郵件信箱：eve_yang@tmcnet.com.tw

代理發言人

姓名：林良桔
職稱：資訊服務部處長
電話：(03)563-4370
電子郵件信箱：lclin@tmcnet.com.tw

二、總公司、分公司、工廠地址及電話

總公司：新竹科學園區創新一路 11 號
分公司：無
工廠：新竹科學園區創新一路 11 號
電話：(03)563-4370
傳真：(03)578-0752

三、辦理股票過戶機構

名稱：福邦證券股份有限公司股務代理部
地址：台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓
網址：<https://www.gfortune.com.tw/Static/股務代理部/index.html>
電話：(02)2371-1658

四、最近年度財務報告簽證會計師

姓名：鄭雅慧、劉倩瑜會計師
事務所：資誠聯合會計師事務所
地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓
網址：<https://www.pwc.com.tw>
電話：(02)2729-6666

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

六、公司網址：<http://www.tmcnet.com.tw>

台灣光罩股份有限公司
年報目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	6
二、董事、總經理、副總經理資料.....	8
三、最近年度支付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金.....	14
四、公司治理運作情形.....	19
五、會計師公費資訊.....	52
六、更換會計師資訊.....	53
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.....	53
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、獨立董事、經理人及持股比例超過 百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	54
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	55
十、公司、公司之董事、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.....	55
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	56
二、公司債辦理情形.....	63
三、特別股辦理情形.....	65
四、海外存託憑證辦理情形.....	65
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股之辦理情形.....	65
六、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形.....	65
七、資金運用計畫執行情形.....	65
伍、營運概況	
一、業務內容.....	66
二、市場及產銷概況.....	68
三、從業員工資訊.....	72
四、環保支出資訊.....	72
五、勞資關係資訊.....	73
六、重要契約.....	74

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料.....	75
二、最近五年度財務分析.....	79
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書.....	83
四、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告.....	85
五、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告.....	85
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，對本公司財務狀況之影響.....	85

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.....	86
二、財務績效.....	87
三、現金流量.....	88
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	88
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.....	89
六、風險事項分析評估.....	90
七、其他重要事項.....	93

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	94
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	100
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.....	100
四、其他必要補充說明事項.....	100
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	100

附件

附件一、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告.....	1-88
附件二、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告.....	1~88

壹、致股東報告書

首先感謝各位股東對本公司的支持。由於國際局勢動盪、疫情的變化、通膨影響及各國保護主義策略，造成供應鏈的重整與失衡，也影響了半導體產業的發展。台灣光罩持續性穩健佈局及適時適度建置新產能與投入購置新設備，在經營團隊與全體員工及供應鏈夥伴的努力下，我們與策略客戶共同成長，111 年度營收大幅成長外也持續創歷年新高。

台灣光罩除本業持續成長並擴大策略佈局，集團子公司亦專注各自本業發展，並拓展相關綜效業務，延攬關鍵人才加入拓展新事業及落實執行策略，延續歷年的成長，台灣光罩在 111 度營運也持續創佳績。

台灣光罩 111 年度個體營收達新台幣 38.88 億，較 110 年度成長 40%；集團合併營收 77.41 億，較 110 年成長 27%。在營運實績方面，持續提昇技術、擴充產能及提升製作品質，並藉由組織功能的強化與管理系統的變革，有效縮短交期和提升客戶滿意度。台灣光罩穩健佈局、增加高階光罩製造服務，擴大對策略夥伴的光罩代工服務，顯著提昇營收及獲利的成果。

(一)111 年度營業報告

1、111 年度合併營業收入、稅後純益與 110 年度比較如下表：

單位：新台幣仟元

會計科目	110 年	111 年	成長率
營業收入	6,077,362	7,741,118	27%
稅後純益(損)	886,561	445,632	-50%

2、獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項 目	110 年	111 年	成長率
銷貨毛利	1,409,380	2,098,625	49%
營業利益	434,012	1,248,276	188%
稅前純益	1,178,098	673,713	-43%
稅後純益	886,561	445,632	-50%
基本每股稅後純益	5.65	3.37	-40%

3、技術研究與發展

台灣光罩在技術研究與發展方向，依據市場客戶需求，拓展 65nm 及 40nm 關鍵生產機台產能，深化製造技術服務能力，依據新機台交期與客戶需求，逐一通過驗證並導入量產，並將於民國 112 年投資發展 28 奈米光罩製造，以強化技術服務能力。為了集團業務發展需求，也規劃了銅鑼科學園區建廠計劃，為集團中長期業務拓展預作準備。子公司美祿科技持續拓展台灣及中國的晶圓代工服務，亦蓄積能力，開發功率元件，因應市場需求。子公司群豐科技專注快閃記憶體封測，業績穩定成長，並開發原有技術新的應用領域，以活化資產，創造價值。子公司艾格生科技深耕高功率雷射散熱基板製造服務，也在 111 成功拓展新客戶。子公司昱嘉科技係隱形眼鏡製造公司，成功設立自動化產線，並逐步進入量產。團隊數可科技公司加入光罩集團，亦佈局在許多國防及工業用積層製造應用。

4、生產與製造服務

光罩公司提供光罩相關產品的製造服務，以滿足客戶需求制定生產規範，並建構MES以執行生產管理，藉由強化資訊管理系統，整合有效管理資訊，檢視策略、目標及關鍵成果的執行成效，並藉由專案管理強化目標與關鍵成果的執行。而各家子公司亦依據其業務性質，執行製造等相關服務，在有效的管理中持續拓展營運、提昇品質與製造服務能力，以強化市場競爭優勢。

(二)112年度營業計畫概要

- 1、將持續強化營運，改善品質，提升良率，佈局高階製程光罩的產能與接單，降低製造成本，優化客戶服務，將現有產線的效益極大化。
- 2、持續拓展12吋晶圓40奈米相關技術所需之光罩業務：在成功量產65奈米光罩後，112年將積極拓展12吋晶圓廠光罩製造服務，導入40奈米光罩量產並計畫投資發展28奈米光罩製造技術及生產服務
- 3、集團綜效之整合與發揮：在母公司光罩製造服務的基礎下，結合子公司，包括美祿科技的晶圓代工管理服務、群豐科技的封裝製造服務、艾格生的散熱基板生產，昱嘉公司的隱形眼鏡製造及數可科技的積層製造，透過集團公司內的協同合作、資源及管理的有效共享，以期創造更多的價值，回饋股東。
- 4、落實ESG相關經營管理：台灣光罩慈善基金會成立以來，持續關注及投入社會關懷及弱勢照護，並透過集團及員工的共同參與，落實「向善、至善」的理念，以行動共築「共好社會」；另外，子公司群成能源，以儲能為目標。並鼓勵破壞式創新，從事研究開發專案，致力解決能源問題，善盡企業社會責任。

(三)未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1、未來公司發展策略

本公司在光罩本業上，將持續提升營運能力，強化客戶服務。由於積體電路的對準技術需要，OPC光罩(Optical Proximity Correction Mask)、PSM光罩(相位移光罩技術光罩 Phase Shift Mask)被廣泛使用在8吋及12吋晶圓廠，也隨著各晶圓廠設備及技術的不同而有所差異，這些都需要與晶圓廠緊密合作，才能製造出符合客戶要求品質的光罩。也因此建立與晶圓廠的良好互助合作，進而成為幾家世界級領導晶圓廠的光罩生產夥伴，並提升相關業績比重，是本公司的發展重點策略。

2、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

光罩產業與半導體產業的發展及相關應用的開發有著密切關係。由於近年來5/6G、AI、IOT、汽車電子、高速運算與節能快充等市場及應用持續成長，也因此帶動了半導體及相關產業的榮景。各國保護主義及地緣政治雖然帶來了影響，增加不確定性的風險，卻也帶來了新的商機與成長。台灣光罩適時適切的增加產能，穩健地逐步投資新設備開發新技術，協助客戶並與客戶共榮發展。

祝全體股東

身體健康，萬事如意

董事長 陳正翔



貳、公司簡介

一、設立日期

中華民國七十七年十月二十一日。

二、公司沿革

- 77/04/01 由創新工業技術移轉股份有限公司發起設立，籌備委員會推選史欽泰先生為主任委員，聘請陳碧灣先生擔任籌備處主任。
- 77/05/04 奉科學工業園區核准，符合科學工業園區設置管理條例第三條所規定之科學工業准予在園區投資設立。
- 77/10/07 發起人會議通過公司章程，並選舉董事及監察人，董事當選人為張忠謀、史欽泰、章青駒、張寶熙、曾繁城、黃顯雄、蔣起麟、郭瑞雨、陳碧灣等九人，監察人為陳民瞻、吳國精、蔡美麗等三人。董事會推選史欽泰先生擔任董事長，並聘請陳碧灣先生擔任總經理。
- 77/10/21 正式取得公司執照。
- 78/03/04 獲新竹科學工業園區核准撥土地 0.96 公頃作為建廠使用。
- 78/03/24 經新竹稅捐稽徵處核准，取得營利事業登記證並於同年 3 月 31 日開出第一張營業發票。
- 78/08/18 董事長史欽泰先生請辭董事長職位，經改選由汪其模先生繼任。
- 78/09/18 本公司位於科學工業園區新廠正式奠基動土。
- 78/11 本公司購入第二台電子束曝光系統。
- 79/03/16 獲證期會核准為股票公開發行公司。
- 79/04/03 第一屆第五次董監事聯席會通過現金增資新台幣 262,500,000 元，並於同年 6 月 5 日收足。
- 80/04/02 股東常會通過，為配合公司長期發展需要，將公司額定股本改為新台幣 500,000,000 元整。
- 80/07/22 本公司於新竹科學園區新建廠房落成起用。
- 81/06 完成工研院電子所委製之 4 M DRAM 光罩，證明我國發展次微米之實力。
- 81/08/24 與日本 ICA 公司簽約購買 ETEC 公司所製造之雷射式曝光系統 CORE-2564，以配合積體電路工業發展 16 M DRAM 及 64 M DRAM 所需。
- 82/10 美國 ICS 公司來台頒發品質零缺點獎牌給本公司，以表彰本公司交貨迅速及品質無缺點事蹟。
- 83/01 與工研院電子所合作開發製造液晶顯示器(LCD)用光罩成品，並正式供應 LCD 業者使用。
- 83/05 新購雷射曝光設備 CORE-2564PSM 運抵工廠，本機型增加電腦快速處理能力，並可開發相位變換光罩，是當時最新型之曝光設備。
- 83/11/21 本公司獲台灣證券交易所股份有限公司第二三五次有價證券上市審議委員會議通過，同意本公司股票以第二類股上市。並於 84 年 4 月 17 日，正式掛牌上市。
- 84/02/13 本公司股票由中信證券等十一家證券承銷商共同辦理股票上市前公開銷售事宜，銷售價格經議訂為每股新台幣 47 元整。全部銷售事宜於 84 年 3 月 14 日辦理完竣，並於同年 3 月 27 日向台
- 84/03/14

灣證券交易所申報於 4 月 17 日正式掛牌上市。

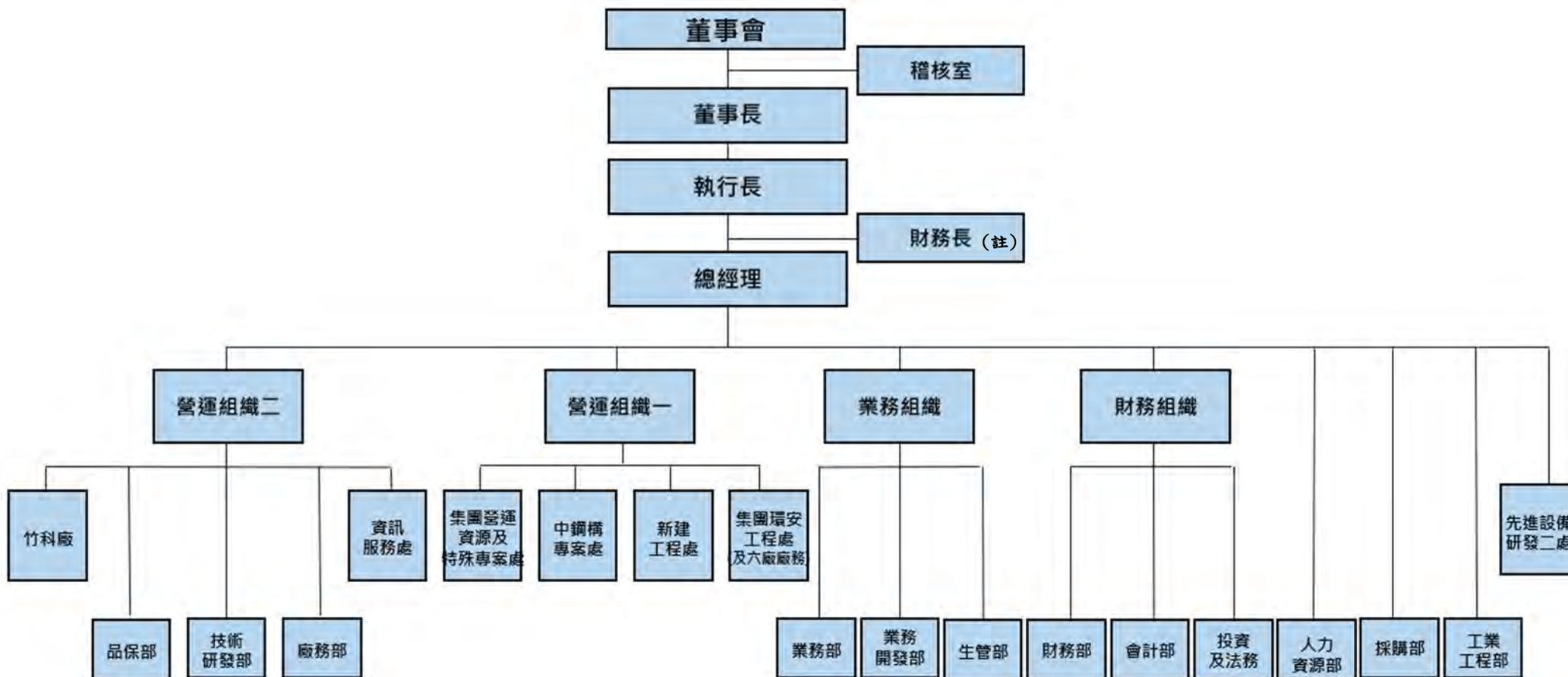
- 84/05/13 本公司購入大型光罩曝光機到廠裝機，為我國第一家可提供液晶顯示器所需之大型光罩。
- 84/06/06 股東常會通過提高額定股本至新台幣 700,000,000 元。
- 84/10/17 購入第三台 CORE2564 到廠裝機。
- 85/01/05 證期會通過本公司現金增資新台幣 85,437,500 元。並於 85 年 4 月 2 日完成募集。
- 85/06/01 股東常會通過提高額定股本至新台幣 10 億元。
- 85/06/27 本公司購買日本電子光學公司所出產之電子束曝光設備到廠裝機，該機型號為 JBX-7000MV，是專為生產 64M 及 256M DRAM 所設計，本公司第一次引進可變型曝光系統，配合現有設備將可為本公司現有生產方式邁入新的紀元。
- 85/07/08 本公司與聯華電子公司簽訂 0.35 微米光罩量產合作協議書，聯華電子公司將於 86 年購買一台 0.35 微米製程用光罩曝光機放置於本公司，由本公司負責管理生產及製造以供應該公司八吋晶圓廠所需之光罩。
- 85/08/02 本公司購買美國 ETEC 公司所出產之雷射曝光設備到廠裝機，該機型號為 ALTA-3000，為當時最新型精密之設備，為專為 0.35 微米製程量產及 0.25 微米製程開發所設計之機型，本機將為本公司供應積體電路八吋廠所用之光罩獲得充份支援及供應。
- 85/11/09 第三屆第十四次董監事聯席會議通過現金增資新台幣 119,228,750 元，增資後實收股本為新台幣 1,100,000,000 元。
- 86/05/21 召開 86 年股東常會，通過額定股本增至新台幣 2,500,000,000 元，選任第四屆董監事，汪其模先生續任第四屆董事長。
- 86/07/23 本公司二廠動土，預定 87 年底完工。
- 87/05/21 召開 87 年股東常會，通過額定股本增至新台幣 2,700,000,000 元。
- 88/05/05 召開 88 年股東常會，通過額定股本增至新台幣 3,891,000,000 元。
- 89/04 本公司購買美國 ETEC 公司所出產之雷射曝光設備，該機型號為 ALTA-3500，是專為 0.18 微米製程量產及 0.15 製程開發所設計之機型。
- 89/06/12 召開 89 年股東常會，通過合併新台科技股份有限公司及額定股本增至新台幣 4,500,000,000 元案。會中並改選第五屆董監事，董事長職務由徐善可先生擔任。
- 89/12/01 合併新台科技股份有限公司基準日。
- 90/04/24 召開 90 年股東常會，通過額定股本增至新台幣 5,200,000,000 元。會中並補選第五屆董監事，因文生投資(股)公司及創新工業技術移轉(股)公司分別辭去一席董事及一席監察人，補選後由碧悠電子工業(股)公司及德和創業投資(股)公司分別擔任董事及監察人。
- 91/03 本公司二廠已全部建設完成並使用。
- 92/06/03 召開 92 年股東常會，選任第六屆董監事，徐善可先生續任第六屆董事長。
- 95/06/12 召開 95 年股東常會，選任第七屆董監事，徐善可先生續任第七屆董事長。

- 98/06/10 召開 98 年股東常會，選任第八屆董監事，徐善可先生續任第八屆董事長。
- 101/06/28 召開 101 年股東常會，選任第九屆董監事，陳碧灣先生當選第九屆董事長。
- 104/06/25 召開 104 年股東常會，選任第十屆董事、獨立董事、監察人，陳碧灣先生當選第十屆董事長。
- 106/06/23 召開 106 年股東常會，選任第十一屆董事、獨立董事，吳國精先生當選第十一屆董事長。
- 106/10/01 合併美祿科技(股)公司基準日。
- 107/08/09 董事會決議通過以現金取得威達高科(股)公司股權。
- 108/05/03 昱嘉科技(股)公司於 109 年 5 月 3 日辦理現金增資發行新股，本集團未依持股比例應募，故本集團喪失對該公司之控制，昱嘉科技(股)公司非為集團之子公司。
- 108/06/28 群豐科技(股)公司全面改選董事，本公司之子公司友縛投資(股)公司當選該公司過半董事會席次，取得對該公司之實質控制力，自該日起將該公司納入集團之子公司。
- 109/03/18 召開 109 年股東臨時會，選任第十二屆董事，蔡國智先生當選第十二屆董事長。
- 109/04/10 威達高科(股)公司分別於 109 年 4 月 10 日及 109 年 5 月 15 日辦理現金增資發行新股，本集團未依持股比例應募，致對其綜合持股比例降為 36.7%，另威達高科(股)公司於 109 年 6 月 2 日召開臨時股東會全面改選董事，本公司僅當選一席董事而喪失對該公司之控制。
- 109/05/15
- 109/06/02
- 109/11/04 董事會決議通過選任陳正翔先生為本公司第十二屆董事長。
- 109/12/16 昱嘉科技(股)公司於 109 年 12 月 16 日召開股東臨時會全面改選董事，本公司之子公司友縛投資(股)公司當選該公司所有董事會席次，取得對該公司之實質控制力，自該日起納入本公司之子公司。
- 110/06 成立「台灣光罩慈善基金會」。
- 110/07 核准發行國內第三次無擔保轉換公司債新台幣 18 億元。
- 111/09 核准發行 111 年第 1 次有擔保普通公司債新台幣 5 億元。
- 111/10 導入 40 奈米製程光罩驗證。
- 111/12 建置雷射銲接研發中心並鏈結鋼構業龍頭，帶動產業升級。
- 111/12 核准發行 111 年第 2 次有擔保普通公司債新台幣 5 億元。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



註：財務長職位主要負責整合集團財務資源，集團中各公司（包括本公司）仍由已設置之財務人員或部門負責處理各公司相關財務事宜，並依各公司所訂之核決權限逐級呈核，再由財務長彙整相關執行情形向執行長報告。

(二)各主要部門所營業務

主要部門	各部門主要職掌	主要部門	各部門主要職掌
稽核室	查核內部控制運作，評估內部控制之健全性、有效性及財務、會計資料之正確性。	生管部	生產排程、進出口、儲運業務、光罩檢驗。
集團環安工程處	勞工安全衛生管理。	集團營運資源及特殊專案處	監控專案執行進度、過程品質、成本使用與計畫目標差異，並持續改善。
廠務部	執行電力、空調、潔淨室負責管轄各系統設備值班、抄表、藥劑儲量，並能掌握及適時處理系統狀況。 執行各系統設備之一/二級保養及自動檢查、環境管理系統與工作安全衛生等相關工作之執行、二次配、建築、專案工程等之發包、監造、試車、驗收。對系統設備深入分析了解，並改善系統設備運轉條件、各種突發狀況之緊急應變。	先進設備研發二處	自動化設備之開發。
竹科廠	光罩生產管理。光罩製造檢驗及修補、生產成本控制管理、產能效率優化提昇、製程設備維護、製程異常處理。	中鋼構專案處	執行高能雷射銲接技術開發、鋼構生產自動化整合、鋼構智慧製造系統開發。
資訊服務處	CAD 技術之開發、工程用電腦軟體開發、維護及電腦之管理、維護。程式開發、支援客戶資料修正及服務、MIS 資料提供。	新建工程處	依據集團擴廠及專案計畫之目標，執行廠務系統之規劃、評估、設計、預算編制、工期估算、發包監造及運轉體系建立。
技術研發部	先進光罩製程技術研究開發。先進光罩機台、材料評估與開發及導入、客戶新產品認證及導入、客戶技術問題討論。	工業工程部	工作標準化、簡化、流程分析優化、投資分析、成本分析。
品保部	產品規格訂定、品質保證規劃、客戶服務。	採購部	材料、機台及一般性採購業務。
業務組織	產品銷售、市場調查及開發。	財務組織	財務調度、資金管理、會計資料之蒐集、製作及分析、股務作業等業務、集團投資管理及法律事務。
人力資源部	人資薪酬、招募、行政、教育訓練、庶務管理(員工餐廳管理、健身房、咖啡廳管理)。		

二、董事、總經理、副總經理資料

(一)總經理、副總經理資料

112年3月31日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	吳國精	男	109/1/15	3,000,000	1.17%	2,075,523	0.81%	-	-	美國馬里蘭州立大學 MBA 工研院財務室主任 台灣光罩(股)公司 董事長	台灣光罩慈善基金會 董事長	-	-	-	-
總經理	中華民國	陳立惇	男	109/1/15	2,750,000	1.07%	0	0.00%	-	-	中央大學大氣物理系碩士 精材科技(股)公司 總經理 旺能光電(股)公司 總經理	艾格生科技(股)公司 董事長 數可科技(股)公司 董事 群豐科技(股)公司 董事 威達高科(股)公司 董事 閃點半導體(股)公司 董事	-	-	-	-
財務長	中華民國	楊貽婷	女	109/3/17	1,300,000	0.51%	0	0.00%	-	-	美國北阿拉巴馬大學企管碩士 上詮光纖通信(股)公司 財務副總	友縛投資(股)公司 董事長 數可科技(股)公司 董事 艾格生科技(股)公司 監察人	-	-	-	-
營運長	中華民國	黃郁斌	男	109/2/20	1,059,000	0.42%	0	0.00%	-	-	東海大學物理系學士 台灣美光記憶體(股)公司 後段製造處長 台灣星科金朋(股)公司 總經理	數可科技(股)公司 董事長 群豐科技(股)公司 董事	-	-	-	-
營運副總經理	中華民國	曾哲斌	男	110/11/15	2,000	0.00%	2,000	0.00%	-	-	中原大學物理系學士 漢磊科技(股)公司 營運副總 中華凸版台灣分公司 營運副總	-	-	-	-	

備註：上述人員無與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬之情形。

(二)董事及獨立董事資料

112年3月31日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	陳正翔	男 55	109/3/18	3年	109/3/18	1,980,342	0.78%	2,000,000	0.78%	294,000	0.11%	-	-	Syracuse University, MS. Computer Science 達駿創業投資(股)公司 董事 安大略科技(股)公司 董事 未來事件交易所執行長 GLMS Group (NTT Com Asia Partner)執行副總 圓剛媒體科技(股)公司網路電視事業處處長 Goosean Media Inc. 執行長兼共同創辦人 Oracle 亞太分公司大中國區銷售諮詢 協理 Oracle 美國總部應用軟體開發群 經理 台灣積體電路(股)公司 IT 經理	台灣光罩(股)公司 董事長 美商 N2 Connectivity Inc 執行長 爵士顧問有限公司 董事長 艾格生科技(股)公司 董事 波克夏科技(股)公司 董事長 安大略資本(股)公司 總經理				
董事	中華民國	陳立惇	男 58	109/3/18	3年	109/3/18	0	0%	2,750,000	1.07%	-	-	-	-	中央大學大氣物理系碩士 精材科技(股)公司 總經理 旺能光電(股)公司 總經理	台灣光罩(股)公司 董事、總經理 艾格生科技(股)公司 董事長 數可科技(股)公司 董事 群豐科技(股)公司 董事 威達高科(股)公司 董事 閃點半導體(股)公司 董事				
董事	中華民國	吳昭宜	女 38	109/3/18	3年	109/3/18	8,868,922	3.51%	9,907,000	3.86%	418,000	0.16%	-	-	美國康乃爾大學碩士 Wintec Industries Inc.製造工程部 東京信義房屋不動產株式會社管理部 波若威科技(股)公司客戶經理 波若威株式會社社長	台灣光罩(股)公司 董事 波若威株式會社 社長 波克夏科技(股)公司 董事 安大略資本(股)公司 董事長	執行長	吳國精	父女	
董事	中華民國	富碩投資(股)公司	法人	109/3/18	3年	106/6/23	6,364,000	2.52%	4,364,000	1.70%	-	-	-	-		台灣光罩(股)公司 董事長 智慧記憶科技(股)公司 董事				
		代表人：朱憲國	男 56	109/11/4	3年	109/11/4	0	0%	0	0%	-	-	-	-	M.S., Pennsylvania State University, U.S.A. 力晶積成電子製造(股)公司邏輯暨特殊應用 產品代工事業群總經理 鉅晶電子(股)公司總經理 鉅晶電子(股)公司執行副總經理	力晶積成電子製造(股)公司邏輯暨特殊應用產品代工事業群 總經理 力晶積成電子製造(股)公司 董事 富碩投資(股)公司 董事長				

備註：1.上述人員無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之情形。

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年 子女現在 持有股份		利用他 人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監察 人			備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
獨立 董事	中 華 民 國	王偉臣	男 63	110/7/05	3年	110/7/05	-	-	-	-	-	-	-	-	國立政治大學會計學系 資誠聯合會計師事務所 會計師	台灣光罩(股)公司 獨立董事 富采投資控(股)公司 獨立董事 精拓科技(股)公司 獨立董事 志成合署會計師事務所 會計師	-	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	鄭桓圭	男 67	110/07/05	3年	110/7/05	6,051	0.00%	6,051	0.00%	-	-	-	-	美國密西根州賽格諾州立大學企管 碩士 國家中山科學研究院 董事 波若威科技股份有限公司 董事 國家中山科學研究院 監事 東吳大學會計研究所 助理教授	台灣光罩(股)公司 獨立董事 國家中山科學研究院 董事	-	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	詹惠芬	女 54	111/05/26	3年	111/5/26	29,000	0.01%	7,000	0.00%	-	-	-	-	美國波士頓大學法學碩士、 國立台灣大學法律學士 台灣律師及美國紐約州律師資格 華晶科技法務長 矽品精密法務主管 弘理法律事務所合夥律師、 理律法律事務所律師	台灣光罩(股)公司 獨立董事 聯茂電子(股)公司 獨立董事、 南茂科技(股)公司 獨立董事 海洋風力發電(股)公司獨立董事(註2) 復始管理顧問有限公司 董事長 復始投資(股)公司 董事長	-	-	-	-

備註：

- 1.上述人員無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之情形。
- 2.本海洋風力發電(股)公司非公開發行公司。

(三)法人股東之主要股東

112年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
富碩投資股份有限公司	力晶創新投資控股股份有限公司 (100%)

(四)法人股東之主要股東為法人者其主要股東

112年3月31日

法人名稱	法人之主要股東
力晶科技股份有限公司	黃崇仁(4.75%)、陳嘉益(2.58%)、瑞聖股份有限公司(1.25%)、智豐科技股份有限公司(1.22%)、陳敏惠(0.95%)、世成科技股份有限公司(0.78%)、仁典投資股份有限公司(0.73%)、智翔投資股份有限公司(0.69%)、吳亦猛 (0.67%)、元隆投資有限公司(0.63%)

(五)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

112年3月31日

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形 (註1)	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
陳正翔		1. 具有五年以上商務及公司業務所需之工作經驗。 2. 具備科技業產業經驗。 3. 主要現職為台灣光罩(股)公司董事長。 4. 未有公司法第30條各款情事。	不適用。	無。
陳立惇		1. 具有五年以上商務及公司業務所需之工作經驗。 2. 具備科技業及太陽能光電業產業經驗。 3. 主要現職為台灣光罩(股)公司總經理、董事。 4. 未有公司法第30條各款情事。	不適用。	無。
吳昭宜		1. 具有五年以上商務及公司業務所需之工作經驗。 2. 具備科技業及不動產業產業經驗。 3. 主要現職為台灣光罩(股)公司董事及台灣光罩慈善基金會董事。 4. 未有公司法第30條各款情事。	不適用。	無。
富碩投資(股)公司 代表人：朱憲國		1. 具有五年以上商務及公司業務所需之工作經驗。 2. 具備科技業及投資業產業經驗。 3. 主要現職為力晶積成電子製造(股)公司事業群總經理 4. 未有公司法第30條各款情事。	不適用。	無。
王偉臣		1. 具有五年以上會計、審計工作經驗。 2. 主要經歷為資誠聯合會計師事務所執業會計師。 3. 未有公司法第30條各款情事。	符合	3

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形 (註 1)	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
鄭桓圭		1. 具有五年以上審計、稽核及公司治理工作經驗。 2. 曾任大學教授。 3. 主要現職為國家中山科學研究院董事及台灣光罩(股)公司獨立董事。 4. 未有公司法第 30 條各款情事。	符合	3
詹惠芬		1. 具有五年以上法務及商務工作經驗。 2. 具台灣及美國美國紐約州律師資格。 3. 目前擔任台灣光罩(股)公司及其他上市公司獨立董事。 4. 未有公司法第 30 條各款情事。	符合	2

註 1：獨立性情形；包括但不限於獨立董事本人、配偶或二親等以內之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；獨立董事本人、配偶或二親等以內之親屬（或利用他人名義）持有本公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；獨立董事本人、配偶或二親等以內之親屬最近二年均未有提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務而收取報酬。

(六)董事會多元化及獨立性：

1. 董事會多元化：

依據「公司治理實務守則」，董事會成員應考量多元化，除兼任公司經理人之董事席次不宜逾董事席次三分之一，女性董事席次至少二名，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當的多元化方針，包括但不限於下列二項面向標準：

- (1) 基本條件與價值：性別及年齡等。
- (2) 專業背景、專業技能與產業經歷。

本公司多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
獨立董事至少三人，且不得少於董事席次五分之一	達成
兼任公司經理人之董事席次不宜逾董事席次三分之一	達成
女性董事席次至少二名	達成

111 年度本公司董事會成員落實多元化之情形如下：

姓名	職稱	性別	年齡	國籍	獨立董事任期年資	專業知識與技能						員工身份
					3 年以下	科技產業	經營管理	財務會計	法務	公司治理	永續產業	
陳正翔	董事長	男	55	中華民國		√	√					
陳立惇	董事	男	58			√	√				√	√
吳昭宜	董事	女	38			√	√	√				
朱憲國	董事	男	56			√	√					
王偉臣	獨立董事	男	63		√	√	√	√		√		
鄭桓圭	獨立董事	男	67		√	√	√	√		√		
詹惠芬	獨立董事	女	54		√	√	√		√	√	√	

2. 董事會獨立性：

本公司獨立董事三名，已超過董事會席次三分之一，均由具專業與產業經驗豐富之人員出任；王偉臣獨立董事，具備會計師資格，執業經驗超過二十年，具備豐富之產業、會計、財務與審計經驗；鄭桓圭獨立董事，曾任國家中山科學研究院之董、監事並曾任教於大學，亦具備豐富之商務、會計、審計、公司治理及產業經驗；詹惠芬獨立董事具備台灣與美國紐約州執業律師資格，並曾任職半導體產業，亦具備豐富之商務、法務及產業經驗；三位獨立董事均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循辦法」第二條、第三條、第四條規定之專業、工作經驗、獨立性及兼任獨立董事家數等資格條件，且無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

三、最近年度支付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金

(一)董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)	
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)				薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)							
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司(註7)		
董事長	陳正翔																						
董事	陳立惇																						
董事	吳昭宜																						
董事	富碩投資(股)公司 代表人： 朱憲國	0	0	0	0	10,286	10,286	140	140	2.34	2.34	4,920	4,920	0	0	340	0	340	340	1.18	1.18	無	
獨立董事	王偉臣																						
獨立董事	鄭桓圭	3,744	3,744	0	0	3,970	3,970	90	90	1.75	1.75	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	
獨立董事	詹惠芬																						

註：

1.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：

(1)本公司董事酬金給付政策：

依本公司章程第二十三條規定，公司應以當年度獲利狀況不低於百分之十分派員工酬勞及應以當年度獲利狀況不高於百分之二分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。前項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事及監察人酬勞前之利益。員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

(2)標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司董事之報酬由董事會依公司章程之授權及考量董事對公司營運參與程度及貢獻，並參酌國內外業界通常支給水準議定之。公司如有獲利時，由董事會（含薪資報酬委員會）依公司章程之規定，決議董事酬勞金額。獨立董事為審計委員會當然成員，考量其所負之職責、承擔風險及投入時間，除給付一般董事酬勞外，另酌訂給付合理酬金。依本公司章程規定，應以當年度獲利狀況不高於百分之二分派董事酬勞，本公司提撥比例符合章程規定，係屬合理。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

3.本公司第十二屆當選董事：陳正翔、富碩投資(股)公司(代表人朱憲國)、陳立惇、吳昭宜、王偉臣獨立董事、鄭桓圭獨立董事、詹惠芬獨立董事(於111年5月26日就任)。

(二)董事(含獨立董事)之酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)H	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)I
低於 1,000,000 元				
1,000,000 元(含)~ 2,000,000 元(不含)	詹惠芬	詹惠芬	詹惠芬	詹惠芬
2,000,000 元(含)~ 3,500,000 元(不含)	富碩投資(股)公司代表人：朱憲國、陳正翔、陳立悳、吳昭宜、鄭桓圭、王偉臣	富碩投資(股)公司代表人：朱憲國、陳正翔、陳立悳、吳昭宜、鄭桓圭、王偉臣	富碩投資(股)公司代表人：朱憲國、陳正翔、吳昭宜、鄭桓圭、王偉臣	富碩投資(股)公司代表人：朱憲國、陳正翔、吳昭宜、鄭桓圭、王偉臣
3,500,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)				
5,000,000 元(含)~ 10,000,000 元(不含)			陳立悳	陳立悳
10,000,000 元(含)~ 15,000,000 元(不含)				
15,000,000 元(含)~ 30,000,000 元(不含)				
30,000,000 元(含)~ 50,000,000 元(不含)				
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)				
100,000,000 元以上				
總計	7 人	7 人	7 人	7 人
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係指最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度之個體財務報告之稅後純益。

註 11：a.本欄係填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(三)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職 退休金(B)		獎金及特支費等 (C)(註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四項總額 占稅後純益之比例(%) (註 8)		有無領取來自子公司 以外轉投資事業或母 公司酬金(註 9)
		本 公司	財務報告內所 有公司(註 5)	本 公司	財務報告內所 有公司(註 5)	本 公司	財務報告內所 有公司(註 5)	本公司		財務報告內所有公司(註 5)		本 公司	財務報告內 所有公司(註 5)	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
執行長	吳國精(註 1)	12,808	12,808	0	0	3,166	3,166	23,800	0	23,800	0	5.65	8.92	無
總經理	陳立惇													
營運長	黃郁斌													
財務長	楊貽婷													
副總經理	蕭博文													
副總經理	曾哲斌													

註 1：吳國精執行長並無支領酬金。

(四)總經理及副總經理之酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 6)	財務報告內所有公司(註 7) E
低於 1,000,000 元	吳國精(註)	吳國精(註)
1,000,000 元(含)~ 2,000,000 元(不含)		
2,000,000 元(含)~ 3,500,000 元(不含)		
3,500,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)	蕭博文、曾哲斌	蕭博文、曾哲斌
5,000,000 元(含)~ 10,000,000 元(不含)	楊貽婷、黃郁斌	楊貽婷、黃郁斌
10,000,000 元(含)~ 15,000,000 元(不含)	陳立惇	陳立惇
15,000,000 元(含)~ 30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含)~ 50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含)~ 100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計	6 人	6 人

註：吳國精執行長並無支領酬金。

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名；本表揭露之金額係 III 年度實際支領數。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度個體財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(五)前五位酬金最高主管之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職 退休金(B)		獎金及特支費等 (C)(註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(%) (註6)		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業或 母公司 酬金(註7)
		本 公司	財務報告 內所有公 司(註5)	本 公司	財務報告 內所有公 司(註5)	本 公司	財務報告 內所有公 司(註5)	本公司		財務報告內 所有公司(註5)		本 公司	財務報告 內所有公 司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	陳立惇	12,808		0	0	3,166	0	23,800	0	0			無	
營運長	黃郁斌													
財務長	楊貽婷													
副總經理	蕭博文													
副總經理	曾哲斌													

註1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即A+B+C+D四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註6：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註7：a.本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(六)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112年3月31日 單位：新台幣仟元

	職稱(註1)	姓名(註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)	
經理人	總經理	陳立惇	-	23,800	23,800	3.38	
	營運長	黃郁斌					
	財務長	楊貽婷					
	副總經理	蕭博文					
	副總經理	曾哲斌					

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度個體財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

(1)總經理及相當等級者 (2)副總經理及相當等級者 (3)協理及相當等級者 (4)財務部門主管 (5)會計部門主管 (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞(含股票及現金)者，亦再填列本表。

(七)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元；%

項目 年度	董事酬金總額		總經理及 副總經理酬金總額		酬金總額		總額占本公司與合併財務報表 稅後純益之比例	
	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報告 所有公司
110年度	18,255	18,255	74,224	74,224	92,479	92,479	7.80	7.80
111年度	18,230	18,230	39,774	39,774	58,004	58,004	8.24	8.24

酬金給付政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

- 1.本公司董事酬勞係依據公司章程所訂，以當年度獲利狀況不高於百分之二分派董事酬勞，並由薪資報酬委員會審議後送董事會決議。
- 2.本公司總經理及副總理之委任、報酬、解任悉依公司規定辦理，並依其貢獻、績效、所承擔之責任及資歷給付酬金，總經理及副總理之酬金給付原則並由薪資報酬委員會審議後送交董事會決議。
- 3.本公司主要薪酬原則為連結職責與績效成果，提供具市場競爭性的報酬以吸引及留住人才。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

111 年度董事會開會 7 次，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (B/A)	備註
董事長	陳正翔	7	0	100	
董 事	富碩投資(股)公司 代表人：朱憲國	5	2	71	
董 事	陳立惇	7	7	100	
董 事	吳昭宜	7	7	100	
獨立董事	王偉臣	7	7	100	
獨立董事	鄭桓圭	7	7	100	
獨立董事	詹惠芬	4	4	100	於 111 年 5 月 26 補選後就任，應出席 4 次。

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：

1. 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用第 14 條之 3 規定，有關證券交易法第 15 條之 5 所列事項之說明，請參閱審計委員會運作情形（第 20 頁）。

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

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：

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
111/05/06	陳立惇 董事	指派子公司群豐科技(股)公司董事案	以友縛投資股份有限公司法人代表人擔任群豐科技(股)公司董事	不參與討論及表決

三、董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

1. 評估週期及期間：

本公司每年應至少執行一次董事會績效評估，評估期間應於每年年度結束時，依據評估程序及評估指標進行當年度績效評估，評估結果應於次一年度第一季提報董事會。

2. 評估範圍、方式：本公司董事會績效評估之範圍，包括整體董事會、功能性委員會(包括審計委員會、薪資報酬委員會)及個別董事成員之績效評估。評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評或其他適當方式進行績效評估。

3. 評估內容：

(1) 董事會績效評估：包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。

(2) 個別董事成員績效評估：包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

1. 本公司依證券交易法第二十六條之三第八項訂定「董事會議事規範」以資遵循。

2. 本公司於 100 年 12 月 28 日設置薪資報酬委員會，訂定並定期檢討董事及經理人薪酬，及定期檢討董事及經理績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

3. 本公司於 106 年 6 月 23 日設審計委員會，行使證交法、公司法及其他法令規定之職權。

4. 為落實公司治理並強化董事會功能，本公司於 109 年 5 月 6 日訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，每年應至少執行一次董事會績效自行評估（依據評估程序及評估指標進行評估），且應每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估，評估結果應於次一年度第一季提報董事會。本公司 111 年度董事會及功能性委員會績效自行評估結果為「優」，無應改善項目，評估結果並已報告 112 年 3 月 3 日董事會。

(二)111 年度董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
每年執行一次	111/01/01-111/12/31	整體董事會	董事會內部自評	董事會績效評估：包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制。	董事會自評：平均 4.99 分，評核結果為優，符合公司治理要求。
	111/01/01-111/12/31	個別董事成員	董事自評	個別董事成員績效評估：包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。	董事成員(自我或同儕)自評：平均 4.95 分，評核結果為優，符合公司治理要求。
	111/01/01-111/12/31	各功能性委員會	委員自評	功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、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。	1.審計委員會自評：平均 5 分。 2.薪資報酬委員會自評：平均 4.99 分。 評核結果為優，符合公司治理要求。

(三)審計委員會運作情形

111 年度第 2 屆審計委員會開會 7 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	王偉臣	7	0	100	
獨立董事	鄭桓圭	7	0	100	
獨立董事	詹惠芬	4	0	100	於 111 年 5 月 26 補選就任。應出席 4 次。

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：

1.證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

開會日期	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	對審計委員 會意見 之處理
第二屆 第十次 111/03/04	(1)辦理總括申報發行新股案。 (2)辦理總括申報發行普通股 111 年度首次發行新股案。 (3)本公司 110 年度營業報告書及財務報表案。 (4)本公司 110 年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書。 (5)訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 (6)對子公司美祿科技(股)公司背書保證案。	無	經主席 徵詢全體 出席委員， 照案通過。	不適用
第二屆 第十一次 111/05/06	本公司 111 年第一季財務報告案。			
第二屆 第十二次 111/05/26	以私募方式發行普通股案。			
第二屆 第十三次 111/08/05	本公司 111 年度第二季財務報告案。			
第二屆 第十四次 111/11/04	本公司 111 年度第三季財務報告案。			

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

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

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

1.獨立董事與內部稽核主管溝通重點摘要

日期	溝通重點摘要
111/03/04	(1)稽核事項及缺失追蹤改善現況報告。 (2)本公司 110 年度內部控制制度有效考核及內部控制制度聲明書。
111/05/06	稽核事項及缺失追蹤改善現況報告。
111/08/05	稽核事項及缺失追蹤改善現況報告。
111/11/04	稽核事項及缺失追蹤改善現況報告。
本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果，並於每季的審計委員會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。民國 111 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。	

2.獨立董事與會計師溝通重點摘要

日期	溝通重點摘要
111/03/04	會計師就本公司 110 年度合併/個體報表核閱結果表示意見，並與獨立董事討論。
111/05/06	會計師就本公司 111 年度第一季合併報表核閱結果表示意見，並與獨立董事討論。
111/08/05	會計師就本公司 111 年度第二季合併報表核閱結果表示意見，並與獨立董事討論。
111/11/04	會計師就本公司 111 年度第三季合併報表核閱結果表示意見，並與獨立董事討論。
<p>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 111 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。</p>	

(四)薪酬委員會之組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)										兼任其他 公開發行公 司薪資報 酬委員會 成員家數	備註	
		商務、法務 財務、會計 或公司業務 所需相關料 系之公私立 大專院校講 師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	具有商 務、法務、 財務、會 計或公司 業務所需 之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立 董事	王偉臣		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
獨立 董事	鄭桓圭			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
獨立 董事	詹惠芬		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
其他	周吉人			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	

註：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人，至年報刊印日止，在位者計 3 人。

(2) 本屆委員任期：109 年 5 月 6 日至 112 年 5 月 5 日，111 年度薪資報酬委員會開會 5 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
召集人	鄭桓圭	5	0	100%	
委員	周吉人	5	0	100%	
委員	王偉臣	5	0	100%	
委員	詹惠芬	1	0	100%	111 年 8 月 5 日選任，應出席次數 1 次。

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：委員會成員於各次討論事項均無反對或保留意見之情形。

三、薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

開會日期	屆	議案內容	委員意見	公司對 委員意見 之處理	決議 結果
111/01/21	第五屆 第 11 次	(1)群豐科技公司董事長特支費案。 (2)依本公司「買回股份轉讓員工辦法」規定，將本公司第 28 次所買回股份轉讓予經理人案。	所有委員 核准通過	不適用	核准 通過
111/03/04	第五屆 第 11 次	(1)昱嘉科技公司執行長李美惠薪酬給付項目及數額案。 (2)台灣光罩營運副總曾哲斌薪酬給付項目及數額案。 (3)一百一零年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	所有委員 核准通過	不適用	核准 通過
111/05/06	第五屆 第 12 次	(1)昱嘉科技公司財務主管沈淑娟薪酬給付項目及數額案。	所有委員 核准通過	不適用	核准 通過
111/08/05	第五屆 第 13 次	(1)一百一零年度經理人之員工酬勞分派案。 (2)一百一零年度董事酬勞分派案。	所有委員 核准通過	不適用	核准 通過
111/11/04	第五屆 第 14 次	(1)光罩集團新設營運長及財務長薪酬給付數額案	所有委員 核准通過	不適用	核准 通過

3. 薪資報酬委員會職權範圍

依本公司薪資報酬委員會組織規程，該委員會之職權應以善良管理人之注意，忠實履行組織規程所訂下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

(1) 訂定並定期檢討董事及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(2) 定期評估本公司董事及經理人之薪資報酬。

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

(1) 董事及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，並考量與個人表現、本公司經營績效及未來風險之關連合理性。

(2) 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。

(3) 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本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及經理人酬金一致。

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以上出席，及出席董事過半數之同意行之，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建議。

董事會通過薪資報酬如優於本委員會之建議，本公司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。

本公司之子公司依其分層負責決行事項需經本公司董事會決議者，應先經本委員會提出建議後，再行提交董事會討論。

(五)董事會成員及重要管理階層之接班規劃

因應集團的發展需求，關鍵人才的延攬及培育具有必要性及即時性；對此，本公司一直以來均持續進行接班人的培育；在接班規劃中，接班人除了必需具備誠信正直(Integrity)、迅速敏捷的決策及執行力(Agility)、集團公司的團隊合作及與客戶的共榮發展(Collaboration)、贏得忠誠客戶(Customer loyalty)等共同價值觀。公司也藉由每個月由總經理召開各部門主管例行會議，會議中各部門報告營運情形及短、中期目標執行計畫，以凝聚共識，共同達成公司設定之目標。每週亦由高階主管召開產銷會議，會議中報告業務及客戶需求之相關資訊、產線運作情形、物料準備狀況等，透過有效溝通及討論而迅速形成決議。此外，本公司每年不定期安排高階主管進行教育訓練，以持續提升管理、專業及決策等專業能力。另外，公司也積極建立具吸引力、成長性的環境，讓各類人才各得其所。

董事會成員接班規劃，由於本公司集團規模日益趨大，總體經營管理亦愈趨複雜。董事會考量集團長期業務發展之需要，商請業界學識、經歷及品德修為兼具的人員表擔任本公司的董事，每位董事均熟悉公司治理，並各有其專業擅長之領域，將持續為公司經營者提供經營策略及公司治理的建議，有效督導公司經營實績。董事們亦適時接受相關法規的訓練，確實善盡董事會職責。

(六)最近年度董事及經理人進修情形

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
董事長	陳正翔	111/10/12	111/10/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		111/11/04	111/11/04	台灣董事學會	從百年企業看快成長公司	3
董事總經理	陳立惇	111/10/14	111/10/14	中華民國公司經營暨永續發展協會	生技產業之資本市場運作及併購交易	3
		111/11/04	111/11/04	台灣董事學會	從百年企業看快成長公司	3
法人董事代表人	朱憲國	111/09/20	111/09/20	財團法人海峽兩岸商務發展基金會	前瞻中國經濟趨勢與重點經濟政策影響評估	3
		111/09/20	111/09/20	財團法人海峽兩岸商務發展基金會	新世代車輛科技發展與趨勢	3
		111/11/04	111/11/04	台灣董事學會	從百年企業看快成長公司	3
董事	吳昭宜	111/07/27	111/07/27	臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2
		111/08/24	111/08/24	中華民國公司經營暨永續發展協會	企業升級與轉型之策略與管理	3
		111/08/31	111/08/31	中華民國公司經營暨永續發展協會	智慧財產權管理對公司治理的重要性	3
		111/11/04	111/11/04	台灣董事學會	從百年企業看快成長公司	3
獨立董事	王偉臣	111/04/06	111/04/06	財團法人證券暨期貨發展基金會	公司治理與證券法規	3
		111/08/31	111/08/31	中華民國公司經營暨永續發展協會	智慧財產權管理對公司治理的重要性	3
		111/10/06	111/10/06	台灣證券交易所&櫃檯買賣中心	2022獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3
		111/11/04	111/11/04	台灣董事學會	從百年企業看快成長公司	3
獨立董事	鄭桓圭	111/08/26	111/08/26	中華公司治理協會	審計委員如何督導內部控制之有效性	3
		111/10/05	111/10/05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		111/11/04	111/11/04	台灣董事學會	從百年企業看快成長公司	3
獨立董事	詹惠芬	111/03/10	111/03/10	寬量國際(QIC) & Georgeson、台灣證券交易所	以國際觀點論獨立董事與董事會監督	1
		111/05/04	111/05/04	Alliance Advisors&中華治理協會	國際雙峰會線上論壇	2
		111/11/04	111/11/04	台灣董事學會	從百年企業看快成長公司	3

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
財務長 & 公司治理 主管 & 會計主管	楊貽婷	111/08/24	111/08/24	中華民國公司經營暨永續發展協會	企業升級與轉型之策略與管理	3
		111/08/31	111/08/31	中華民國公司經營暨永續發展協會	智慧財產權管理對公司治理的重要性	3
		111/10/19	111/10/19	科學園區同業工會	內線交易之防範與案例說明	3
		111/11/04	111/11/04	台灣董事學會	從百年企業看快成長公司	3
		111/09/22	111/09/23	中興大學 創新產業暨國際學院	2022 會計主管財稅及法律實務班	12

(七)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		本公司已訂定公司治理守則並經董事會通過，並已揭露於公司網站。	無重大差異								
二、公司股權結構及股東權益				無重大差異								
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)本公司設有發言人處理股東的建議、疑議及糾紛事項等相關事宜，若有糾紛情事則委由本公司法律顧問處理。									
(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		(二)本公司掌握董事、經理人及持股百分之十以上之大股東之持股情形，並依法於公開資訊觀測站按時申報。									
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三)本公司已訂定子公司監理辦法、資金貸與及背書保證作業程序、取得或處份資產處理程序等相關內部辦法以建立適當風險管理控制及防火牆，稽核人員並定期監督執行情形。									
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)本公司已訂定內部重大資訊處理作業程序及防範內線交易管理作業辦法來規範。									
三、董事會之組成及職責				無重大差異。								
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		<p>(一)本公司董事會七位成員(含獨立董事三位)，專長涵蓋科技產業、策略與營運管理、業務、財務、會計、審計、法務、公司治理、永續等範疇。本公司已擬訂董事會就成員組成多元化方針並落實執行，多元化政策可參見本公司公司治理實務守則第20條規定，該資訊同步亦揭露於本公司網站。</p> <p>本公司第12屆董事成員共7位(含獨立董事3人)，專長涵蓋產業、財務、會計及商務，落實董事會成員多元化。陳正翔、陳立惇、朱憲國、吳昭宜等董事，長於領導、營運判斷、經營管理、危機處理且具有產業知識及國際市場觀；王偉臣具會計師資格，具備豐富之產業、會計、財務經驗；鄭桓圭曾任大學教授，並擔任中科院董監事具備產學經驗；詹惠芬獨立董事具備台灣與美國紐約州執業律師資格，並曾任職半導體產業，亦具備豐富之商務、法務及產業經驗。</p> <p>多元化政策之具體管理目標與目前達成情形：</p> <table border="1" data-bbox="801 1278 1861 1479"> <thead> <tr> <th>管理目標</th> <th>達成情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>獨立董事至少三人，且不得少於董事席次五分之一</td> <td>達成</td> </tr> <tr> <td>兼任公司經理人之董事席次不宜逾董事席次三分之一</td> <td>達成</td> </tr> <tr> <td>女性董事席次至少二名</td> <td>達成</td> </tr> </tbody> </table>	管理目標	達成情形	獨立董事至少三人，且不得少於董事席次五分之一	達成	兼任公司經理人之董事席次不宜逾董事席次三分之一	達成	女性董事席次至少二名	達成	
管理目標	達成情形											
獨立董事至少三人，且不得少於董事席次五分之一	達成											
兼任公司經理人之董事席次不宜逾董事席次三分之一	達成											
女性董事席次至少二名	達成											

<p>(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(二)本公司除設置薪資報酬委員及審計委員會外，未來將考量公司運作需求成立其他各類功能性委員會。</p> <p>(三)本公司已於民國108年3月20日訂定董事會績效評估辦法，於每年年度結束時，依據該辦法所訂之評估程序及評估指標進行當年度績效評估，並將評估結果於次一年度第一季提報董事會。 本公司應考量公司狀況及需要訂定董事會績效評估之衡量項目，並應含括下列五大面向： 一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事的選任及持續進修。 五、內部控制。 董事成員績效評估之衡量項目應至少含括下列六大面向： 一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。 每年年度結束時，由執行單位收集董事會、個別董事成員活動相關資訊，並分發填寫「董事會內部績效自評問卷」及「董事成員自我評量問卷」，最後由統籌之執行單位將資料回收後，針對評估指標之評分制定，記錄評估結果並送交董事會報告。 本公司111年度董事會績效評估已於112年初完成，並於112年3月3日向董事會進行評估結果報告，爾後亦將會運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。</p> <p>(四)依會計師法及職業道德規範公報，公司定期評估會計師獨立性。 本公司每年至少評估一次簽證會計師之獨立性與適任性，針對會計師事務所...等指標，請會計師及其事務所提供相關資料與聲明書，由本公司財務部股務單位據以評估，111年度評估結果於111年11月4日提報審計委員會，同日並經董事會審議通過。</p>																			
		<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">獨立性</th> <th colspan="2">是否符合獨立性</th> <th rowspan="2">備註</th> </tr> <tr> <th>項次</th> <th>說明</th> <th>是</th> <th>否</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，應予迴避，不得承辦。</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>財務報表之查核或核閱係提供廣泛潛在之報表使用者高度或中度但非絕對之確信，會計師除維持實質上之獨立性外，其形式上之獨立更顯重要。因此，審計服</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	獨立性		是否符合獨立性		備註	項次	說明	是	否	1	會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，應予迴避，不得承辦。	V			2	財務報表之查核或核閱係提供廣泛潛在之報表使用者高度或中度但非絕對之確信，會計師除維持實質上之獨立性外，其形式上之獨立更顯重要。因此，審計服	V		
獨立性		是否符合獨立性		備註																	
項次	說明	是	否																		
1	會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，應予迴避，不得承辦。	V																			
2	財務報表之查核或核閱係提供廣泛潛在之報表使用者高度或中度但非絕對之確信，會計師除維持實質上之獨立性外，其形式上之獨立更顯重要。因此，審計服	V																			

	務小組成員、其他共同執業會計師、事務所及事務所關係企業須對審計客戶維持獨立性。			
3	本公司委任之會計師保有下列事項：(如下 3.1~3.3 所示)			
3.1	正直：會計師應以正直嚴謹之態度，執行專業之服務。	V		
3.2	公正客觀：會計師於執行專業服務時，應維持公正客觀態度，同時應避免利益衝突而影響獨立性。	V		
3.3	獨立性：會計師於執行財務報表之查核或核閱時，應於形式上及實質上維持超然獨立立場，公正表示其意見。	V		
4	會計師的獨立性與正直、公正、客觀相關聯。會計師於委任時無缺乏或喪失獨立性，進而影響正直及公正客觀之立場。	V		
5	會計師的獨立性無受到自我利益、自我評估、辯護、熟悉度及脅迫而有所影響。	V		
6	獨立性受自我利益之影響，係指經由本公司獲取財物利益，或因其他利益關係而與本公司發生利益上之衝突。無產生下列影響之情況：(如下 6.1~6.6 所示)			
6.1	與本公司有直接或重大間接財務利益關係。	V		
6.2	與本公司或其董監事間有融資或保證行為。	V		
6.3	考量本公司流失之可能性。	V		
6.4	與本公司有密切之商業關係。	V		
6.5	與本公司間有潛在之僱佣關係。	V		
6.6	與本公司查核案件有關之或有公費。	V		
7	獨立性受自我評估之影響，會計師執行非審計服務案件所出具之報告或所作之判斷，於執行財務資訊之查核或核閱過程中做為查核結論之重要依據；或審計服務小組成員曾擔任本公司之董監事，或擔任直接並有重大影響該審計案件之職務。無產生下列影響之情況：(如下 7.1~7.2 所示)			
7.1	審計服務小組成員目前或最近兩年內擔任本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	V		
7.2	對本公司所提供之非審計服務直接影響審計案件之重要項目。	V		
8	獨立性受辯護之影響，係指審計服務小組成員成為審計客戶立場或意見之辯護者，導致其客觀性受到質疑。無產生下列影響之情況：(如下 8.1~8.2 所示)			
8.1	宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	V		
8.2	擔任本公司之辯護人，或代表審計客戶協調與其他第三人間發生之衝突。	V		
9	熟悉度對獨立性之影響，係指藉由與本公司董監事、經理人之密切關係，使得會計師或審計服務小組成員過度關注或同情審計客戶之利益。無產生下列影響之情況：(如下 9.1~9.3 所示)			
9.1	與本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。	V		
9.2	卸任一年以內之共同執業會計師擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	V		
9.3	收受審計客戶本公司或其董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物。	V		
10	脅迫對獨立性之影響，係指審計服務小組成員承受或感受到來自本公司之恫嚇，使其無法保持客觀性及澄清專業上之懷疑。無產生下列影響之情況：(如下 10.1~10.2 所示)			
10.1	要求會計師接受管理階層在會計政策上之不當選擇或財務報表上之不當揭露。	V		
10.2	為降低公費，對會計師施加壓力，使其不當的減少應執行之查核工作。	V		

		適任性		是否符合適任性		備註
項次	說明	是	否			
1	是否具備會計師資格，得以執行會計師業務。	V				
2	是否無受主管機關及會計師公會懲戒之情事，或依據證券交易法第 37 條第 3 項規定所為之處分。 證券交易法第 37 條（會計師查核簽證之管理） 第 3 項 會計師辦理第一項簽證，發生錯誤或疏漏者，主管機關得視情節之輕重，為下列處分： (1). 警告。 (2). 停止其二年以內辦理本法所定之簽證。 (3). 撤銷簽證之核准	V				
3	是否對本公司具有相關產業之知識。	V				
4	是否依一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則執行財務報表查核工作，並依查核規劃時程出具財務報告。	V				
5	是否無利用會計師地位，在工商上為不正當之競爭。	V				
6	最新公布之會計、審計及其他有關法令規章變動，是否主動提供予管理階層，並就其重大差異充分討論溝通。	V				
		<p>評估結果：</p> <p>本公司依據獨立性及適任性之各項目進行評估，資誠聯合會計師事務所鄭雅慧會計師與劉倩瑜會計師均符合本公司評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。</p>				
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執行業務所需資料、協助董事遵循法令、製作董事會及股東會議事錄等)？	V	<p>本公司目前設有內部單位辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄。</p> <p>本公司負責公司治理相關事務由財務長兼任執行，以保障股東權益並強化董事會職能。財務長楊貽婷女士已具備上市櫃公司從事會計等管理工作經驗數年，楊財務長亦秉持公司治理之主要精神，持續進行該職務應盡之相關事務。本公司治理人員主要職責為提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會會議相關事宜等。</p> <p>111年度業務執行情形如下：</p> <p>1.協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修：</p> <p>(1)針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，定期通知董事會成員。</p> <p>(2)檢視相關資訊機密等級並提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。</p> <p>(3)依照公司產業特性及董事學、經歷背景，協助獨立董事及一般董事擬定年度進修計畫及安排課程。</p> <p>2.協助董事會及股東會議事程序及決議遵法事宜：</p> <p>(1)向董事會、獨立董事、審計委員會報告公司之公司治理運作狀況，確認公司股東會及董事召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。</p> <p>(2)協助且提醒董事於執行業務或做成董事會正式決議時應遵守之法規。</p> <p>(3)會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以</p>				無重大差異

		<p>保障投資人交易資訊對等。</p> <p>3.維護投資人關係：視需要安排董事與主要股東、機構投資人或一般股東交流與溝通，使投資人能獲得足夠資訊評估決定企業合理的資本市場價值，並使股東權益受到良好的維護。</p> <p>4.擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。</p> <p>5.依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。</p> <p>111年度進修情形如下： 財務長楊貽婷女士於111年，完成公司治理12小時之專業訓練課程，詳本年報「最近年度董事及經理人進修情形」。</p>									
<p>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永續發展議題？</p>	<p>V</p>	<p>本公司已建立網站，透過該管道與利害關係人進行溝通，並提供聯絡方式及設置利害關係人專區，妥適回應利害關係人所關切之重要企業永續發展議題。</p> <p>1.利害關係人類別 本公司對利害關係人的定義為「對台灣光罩產生影響或受光罩公司影響的內、外部團體或個人」。基於此定義，本公司利害關係人包括股東、投資人、員工、客戶、供應商、及政府機關等。</p> <p>2.利害關係人關注議題 利害關係人鑑別確認後，依據其對本公司的影響力與關注領域，建立個別溝通平台，並透過本公司各負責單位建立良好溝通管道，彙整利害關係人關心的公司治理、經濟、環境及社會議題。評估最重大的關注議題並定義出影響本公司永續發展的重點為「落實誠信經營的商業道德」、「降低營運對環境衝擊」、「提升客戶服務滿意度」與「社會公益及關懷」。</p> <p>3.利害關係人溝通管道</p> <table border="1" data-bbox="725 1018 1536 1460"> <thead> <tr> <th data-bbox="725 1018 987 1054">聯絡管道</th> <th data-bbox="987 1018 1536 1054">聯絡方式</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="725 1054 987 1257">股東與投資者關係</td> <td data-bbox="987 1054 1536 1257"> 公司發言人－楊貽婷財務長 聯絡電話－(03)5634370 分機612 Email－eve_yang@tmcnet.com.tw 公司代理發言人－林良桔處長 聯絡電話－(03)5634370 分機135 Email－lelin@tmcnet.com.tw </td> </tr> <tr> <td data-bbox="725 1257 987 1358">客戶服務專區</td> <td data-bbox="987 1257 1536 1358"> 客戶資訊聯絡人－黃義生資深經理 聯絡電話－(03)5634370 分機349 Email－jamesH@tmcnet.com.tw </td> </tr> <tr> <td data-bbox="725 1358 987 1460">供應商服務專區</td> <td data-bbox="987 1358 1536 1460"> 供應商資訊聯絡人－蔡承宏副理 聯絡電話－(03)5634370 分機412 Email－mike_tsai@tmcnet.com.tw </td> </tr> </tbody> </table>	聯絡管道	聯絡方式	股東與投資者關係	公司發言人－楊貽婷財務長 聯絡電話－(03)5634370 分機612 Email－eve_yang@tmcnet.com.tw 公司代理發言人－林良桔處長 聯絡電話－(03)5634370 分機135 Email－lelin@tmcnet.com.tw	客戶服務專區	客戶資訊聯絡人－黃義生資深經理 聯絡電話－(03)5634370 分機349 Email－jamesH@tmcnet.com.tw	供應商服務專區	供應商資訊聯絡人－蔡承宏副理 聯絡電話－(03)5634370 分機412 Email－mike_tsai@tmcnet.com.tw	<p>無重大差異</p>
聯絡管道	聯絡方式										
股東與投資者關係	公司發言人－楊貽婷財務長 聯絡電話－(03)5634370 分機612 Email－eve_yang@tmcnet.com.tw 公司代理發言人－林良桔處長 聯絡電話－(03)5634370 分機135 Email－lelin@tmcnet.com.tw										
客戶服務專區	客戶資訊聯絡人－黃義生資深經理 聯絡電話－(03)5634370 分機349 Email－jamesH@tmcnet.com.tw										
供應商服務專區	供應商資訊聯絡人－蔡承宏副理 聯絡電話－(03)5634370 分機412 Email－mike_tsai@tmcnet.com.tw										

		員工關係	員工關係聯絡人－黃雅慧處長 聯絡電話－(03)5634370分機333 Email－where@tmcnet.com.tw	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	本公司已委任福邦證券股份有限公司代理部辦理本公司股東會事務。		無重大差異
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V	(一)本公司網站設有專區揭露財務業務及公司治理資訊。		除公司目前尚未提前於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告外，其餘無重大差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V	(二)本公司除指定專人負責依證交所規定之定期及不定期於公開資訊觀測站揭露相關資訊外，亦不定時檢視外界各項報導與訊息，並依規定落實發言人制度。公司網站亦將法人說明會過程等資料更新。		
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V	(三)本公司已於年度終了75日內公告並申報年度財務報，第一、二、三季財務報告及每月營運情形，皆提早於期限公告。		
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V	(一)員工權益及僱員關懷之情形：請參閱本年報「勞資關係資訊」。 (二)投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利之情形：請參閱本年報「履行永續發展情形」及本公司網站「利害關係人專區」。 (三)董事進修情形：請參閱本年報「董事及經理人進修情形」。 (四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本年報「風險事項分析評估」。 (五)公司每年皆為全體董事投保責任保險，並已於112年3月3日向董事會彙報最近期之投保情形。		無重大差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果，說明已改善情形及尚未改善者提出優先加強事項與措施： 本公司已依主管機關規定辦理公司治理評鑑，於最近一期(第八屆)台灣證券交易所治理評鑑結果為前66%~80%公司，本公司就公司治理中心所發布的公司治理指標已依循並陸續改善，對公司治理尚未達標之項目，將進行檢討並擬訂改善方案。				

(八)履行永續發展情形及與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因

本公司對於企業永續發展之實踐，依下列原則為之：

落實公司治理

本公司之董事會應盡善良管理人之注意義務，以督促本公司實踐永續發展，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保企業永續發展政策之落實。

本公司之董事會宜由下列各方面履行企業永續發展：

- 1.將永續發展納入公司之營運活動與發展方向，並核定永續發展之具體推動計畫。
- 2.提出永續發展使命（或願景、價值），制定永續發展政策或相關管理方針。
- 3.確保永續發展相關資訊揭露之即時性及正確性。

發展永續環境

本公司遵循環境相關法規及相關之 ESG 國際準則規範，適切地保護自然環境，且於執行業務活動時，以環境永續為目標。本年度致力於提升各項能資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用。

本公司考慮對生態效益之影響，促進並教育消費者永續消費之概念，並依下列原則從事研發、生產及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境之衝擊：

- 1.減少產品與服務之資源及能源消耗。
- 2.減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。
- 3.增進原料或產品之可回收性與再利用。
- 4.使可再生資源達到最大限度之永續使用。
- 5.延長產品之耐久性。
- 6.增加產品與服務之效能。

為提升水資源之使用效率，本公司執行節水計畫，妥善與永續利用水資源，於營運上避免污染水、空氣與土地；減少對人類健康與環境之不利影響，採行最佳可行的污染防治和控制技術之措施。

本公司對氣候變遷影響公司之營運活動，將依營運狀況與溫室氣體盤查結果，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略，及將碳權取得納入公司之減碳策略規畫中，且據以推動，以降低公司營運對環境之衝擊。

維護社會公益

本公司遵守相關法規，及遵循國際人權公約，不得有危害勞工基本權利之情事。本公司之人力資源政策應尊重基本勞動人權保障原則，建立適當之管理方法與程序。

本公司提供員工安全與健康之工作環境，包括提供必要之每年健康檢查與急救設施，並致力於降低對員工安全與健康之危害因子，以預防職業災害。同時本公司亦對員工定期實施安全與健康教育訓練及，為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。

本公司之產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序，公平、即時處理消費者之申訴，並遵守相關法規確實尊重消費者之隱私權，保護消費者提供之個人資料。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 企業永續發展實 務守則差異情形 及原因																		
	是	否		摘要說明																	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		<p>(一)、本公司為確保工作環境安全無虞、員工權益受到保障與尊重，以善盡企業永續發展，已按照業務性質由各功能部門負起管理責任，定期由主管檢討審核實施成效，各項作業尚能符合公司所做的承諾。</p> <p>本公司推動永續發展由集團環安工程處兼職執行，並將執行計畫與成果彙整成ESG報告書並呈報董事會，未來本公司亦仍將持續進行企業永續發展之推行。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>構面</th> <th>成員</th> <th>工作職掌</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>公司治理</td> <td>財務組織</td> <td>資訊揭露、股利政策、稅務相關，並妥善處理投資人關心議題、協助強化董事會職能、注重股東權益。</td> </tr> <tr> <td>社會公益</td> <td>財務組織</td> <td>由財務組織為統籌單位，並結合台灣光罩慈善基金會，主要功能包括社會關懷、社區參與、公益活動及企業形象，並由財務組織及基金會就小組功能邀請相關單位共同參與。</td> </tr> <tr> <td>環境永續</td> <td>營運組織一 營運組織二</td> <td>新建廠房之規劃。光罩生產流程管理。生產設備之保養、改善。製程改善與精進。原物料管理與使用。整合及推動公司環保、汙染防治、安全衛生、能資源節約、相關法規溝通及溫室氣體管理相關工作。採購業務，包含供應商管理、綠色採購管理。 光罩之研究及開發、製程異常處理、光罩成品品質保證、新產品之研究與開發；光罩相關檢驗、修補及相關製程。推動綠能產品相關技術研發創新。</td> </tr> <tr> <td>客戶權益</td> <td>業務組織/ 品保部</td> <td>產品銷售、市場調查及開發。 產品規格訂定、品質保證規劃、客戶服務、儲運業務。</td> </tr> <tr> <td>員工照顧</td> <td>人力資源部</td> <td>人才招募及聘任、薪資與福利及員工身心健康與安全、教育訓練與發展、溝通及權益保障、申訴機制。</td> </tr> </tbody> </table>	構面	成員	工作職掌	公司治理	財務組織	資訊揭露、股利政策、稅務相關，並妥善處理投資人關心議題、協助強化董事會職能、注重股東權益。	社會公益	財務組織	由財務組織為統籌單位，並結合台灣光罩慈善基金會，主要功能包括社會關懷、社區參與、公益活動及企業形象，並由財務組織及基金會就小組功能邀請相關單位共同參與。	環境永續	營運組織一 營運組織二	新建廠房之規劃。光罩生產流程管理。生產設備之保養、改善。製程改善與精進。原物料管理與使用。整合及推動公司環保、汙染防治、安全衛生、能資源節約、相關法規溝通及溫室氣體管理相關工作。採購業務，包含供應商管理、綠色採購管理。 光罩之研究及開發、製程異常處理、光罩成品品質保證、新產品之研究與開發；光罩相關檢驗、修補及相關製程。推動綠能產品相關技術研發創新。	客戶權益	業務組織/ 品保部	產品銷售、市場調查及開發。 產品規格訂定、品質保證規劃、客戶服務、儲運業務。	員工照顧	人力資源部	人才招募及聘任、薪資與福利及員工身心健康與安全、教育訓練與發展、溝通及權益保障、申訴機制。
構面	成員	工作職掌																			
公司治理	財務組織	資訊揭露、股利政策、稅務相關，並妥善處理投資人關心議題、協助強化董事會職能、注重股東權益。																			
社會公益	財務組織	由財務組織為統籌單位，並結合台灣光罩慈善基金會，主要功能包括社會關懷、社區參與、公益活動及企業形象，並由財務組織及基金會就小組功能邀請相關單位共同參與。																			
環境永續	營運組織一 營運組織二	新建廠房之規劃。光罩生產流程管理。生產設備之保養、改善。製程改善與精進。原物料管理與使用。整合及推動公司環保、汙染防治、安全衛生、能資源節約、相關法規溝通及溫室氣體管理相關工作。採購業務，包含供應商管理、綠色採購管理。 光罩之研究及開發、製程異常處理、光罩成品品質保證、新產品之研究與開發；光罩相關檢驗、修補及相關製程。推動綠能產品相關技術研發創新。																			
客戶權益	業務組織/ 品保部	產品銷售、市場調查及開發。 產品規格訂定、品質保證規劃、客戶服務、儲運業務。																			
員工照顧	人力資源部	人才招募及聘任、薪資與福利及員工身心健康與安全、教育訓練與發展、溝通及權益保障、申訴機制。																			
			無重大差異																		

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 企業永續發展實 務守則差異情形 及原因									
	是	否		摘要說明								
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		<p>(一)本公司秉持企業發展願景及永續發展理念，了解各種風險將影響經營及營運目標之達成，因此於本年度重新檢核並建置風險管理機制，進行管理公司之各種風險，以確保達成持續穩定成長及追求永續經營之目標。</p> <p>本公司設立”風險管理指導委員會，委員會成員由總經理& function head”組成進行風險項目與進度之審查與確認，風險管理執行委員會(總幹事：集團環安工程處主管)，委員由各部門主管組成”，針對公司面臨策略、營運、財務及危害性等潛在風險項目，藉由風險矩陣(Risk Map)評估風險事件發生機率及對公司營運衝擊的嚴重度，定義風險等級中、高的項目，採取對應之改善對策或方案進行執行。每年並向審計委員會及董事會報告公司所面臨的風險環境、風險管理重點、風險評估及因應措施。</p> <p>(二)本公司並依重大性原，評估並管理風險，涵括：策略、營運、財務及危害性等因四大構面可能及潛在風險項目，請參閱本年報「風險事項分析評估」。</p>	無重大差異								
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(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？</p>	V	V	<p>(一)本公司環境管理制度之實施</p> <p>1.水資源管理：致力於提高水資源使用率，並設定短、中、長期目標，以追求水資源永續利用為目標。</p> <p>2.廢棄物管理：以「製程減量、資源回收」為主軸，廢棄物管理以回收再利用為優先選擇。</p> <p>(二)本公司長期致力於提升各項資源利用效率，如透過ISO9001製程系統認證及每年研訂優於能源局之節電計劃目標，並透過定期會議檢討追蹤，以期使各項能資源做最有效率之使用，減少浪費達成減碳目標，依據公司ISO14001政策之承諾採用對環境降低負荷之原物料，包裝材資源廢棄物進行回收、減量與再利用。</p> <p>(三)本公司已評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並納入風險管理，積極推動節能減碳。</p> <table border="1" data-bbox="786 1145 1883 1482"> <thead> <tr> <th>潛在風險</th> <th>潛在機會</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>再生能源、燃料/能源稅與法規：法規變化可能影響綠能產業補助金額及其他條件，若補助縮減將降低投資意願。</td> <td>尋求有競爭利基廠商，避免因補助取消之後而影響公司營運。</td> </tr> <tr> <td>原物料成本提高：因氣候變遷造成大宗商品原物料成本提高，進而對公司造成影響。</td> <td>控管原物料相關額度，並同時避免進貨集中。</td> </tr> <tr> <td>總量管制與排放交易：氣候變遷造成的普遍溫度上升，間接影響公司在空調設備面的負載加重。</td> <td>進行全公司維護保養時，同時檢視汰換需求，並提前規劃汰換舊有設備，以應對增長的碳排放及效能衰減的設備。</td> </tr> </tbody> </table>	潛在風險	潛在機會	再生能源、燃料/能源稅與法規：法規變化可能影響綠能產業補助金額及其他條件，若補助縮減將降低投資意願。	尋求有競爭利基廠商，避免因補助取消之後而影響公司營運。	原物料成本提高：因氣候變遷造成大宗商品原物料成本提高，進而對公司造成影響。	控管原物料相關額度，並同時避免進貨集中。	總量管制與排放交易：氣候變遷造成的普遍溫度上升，間接影響公司在空調設備面的負載加重。	進行全公司維護保養時，同時檢視汰換需求，並提前規劃汰換舊有設備，以應對增長的碳排放及效能衰減的設備。	無重大差異
潛在風險	潛在機會											
再生能源、燃料/能源稅與法規：法規變化可能影響綠能產業補助金額及其他條件，若補助縮減將降低投資意願。	尋求有競爭利基廠商，避免因補助取消之後而影響公司營運。											
原物料成本提高：因氣候變遷造成大宗商品原物料成本提高，進而對公司造成影響。	控管原物料相關額度，並同時避免進貨集中。											
總量管制與排放交易：氣候變遷造成的普遍溫度上升，間接影響公司在空調設備面的負載加重。	進行全公司維護保養時，同時檢視汰換需求，並提前規劃汰換舊有設備，以應對增長的碳排放及效能衰減的設備。											

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 企業永續發展實 務守則差異情形 及原因
	是	否		摘要說明
(四)公司是否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		<p>本公司致力於環境保護，響應綠色與清潔生產。經由執行製程安全管理〔PSM〕與制度化的PDCA管理循環，有效降低了污染的排放與對環境所造成的衝擊；同時每年都會訂定執行的計劃和方案，並定時追蹤和檢討各項目標的進度，以確保目標的達成。</p> <p>本公司已通過ISO14001管理系統認證，廠務部門定期巡查和追蹤，落實災害防止和污染預防，同時遵守歐盟RoHS規範，恪守危害物質的使用禁令(restriction of hazardous substances)。透過ISO14001環境管理系統認證及SGS檢驗制度的建置，維持環境管理的品質，善盡污染防治與堅守對社會的責任。</p> <p>近年來為響應節能減碳的全球化趨勢，本公司積極進行整理整頓、工業減廢、珍惜資源的一連串措施，如行政照明改用 LED 節能燈管，轉動設備增加變頻器及改善無塵室空間與空調循環管理，積極推動電子化，以減少紙張的使用量，不用衛生筷，改用個人環保筷，讓員工從工作環境深植節能減碳的生活概念，持續實施廢棄物減量，以達到環境無污染為目標。並對供應商、承攬商、承運商宣導的環境政策，期許大家共同為保護環境而努力。</p> <p>(四)台灣光罩自成立以來，秉持著保護地球環境與追求永續發展，一直堅持環保與經濟並重的經營理念，不斷加強污染防治並持續進行節能改善，訂定『節能減廢、污染預防、符合法規、持續改善』四大方向環保政策，推行環境保護相關作業與執行細則。本公司各廠均已通過ISO14001環境管理系統及ISO9001品質管理系統認證，以「規畫-執行-查核-行動」的模式，結合公司內部稽核，持續推動環保業務。台灣光罩積極參與環境保護的任務，落實電子電氣設備特訂有害化學和危險物質禁止使用，有效執行RoHS法案及REACH_SVHC於企業中，產品定期委託SGS進行檢測並取得符合性報告。</p> <p>環保政策</p> <p>1. 節能減廢</p> <p>本公司於111年度投入新台幣2,000萬元新建廠區的太陽能發電站，預計112年完成架設，預計產生356 kWh，並執行節電專案共11項，節電2,289,804 kwh/年(佔光罩年用電量8%)，減碳量1,166公噸CO₂e/年，舉例如下：原傳統吸附式乾燥機汰換換吸附式熱再生，減少耗材汰換及每年約節電320,000kw、空壓機組舊換新並加裝變頻控制,提升效能及每年約節電290,000kw及MAU以冰機廢熱取代原電熱加熱功能，每年約節電1,300,000kw</p> <p>水資源方面：建立各系統用水流量記錄，分析製程各系統廢水水質，回收可再利用之廢水經處理後回製程或供給冷卻水塔、洗滌塔使用，減少自來水補水用量，故全廠於111年度製程水回收率達到75%，優於科學園區管理局針對83年前既設廠製程水回收率>50%之要求。</p> <p>對於擴產需求所設置之洗盒機機台，增設回收水系統設置，訂定111年-112年10 Ton/day、</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 企業永續發展實 務守則差異情形 及原因
	是	否		摘要說明
			<p>中期20 Ton/day及長期30 Ton/day之回收節水目標，使純水回收率達100%，每年可節省用水3650噸。</p> <p>111年度投入新台幣500萬元三廠建置廢硫酸中央回收處理，每月回收15-20噸，並減少廢水系統每月15噸液鹼加藥量。</p> <p>2.污染預防</p> <p>為避免污染環境，有效採取預防措施，防範原物料或製程所產生的廢棄物及有害物質，未經處理的洩漏到周遭環境，造成環境汙染。</p> <p>洩漏偵檢設備的設置，及早發現避免造成污染擴散，影響人員、設備、環境之安全。</p> <p>防制設備的維護保養及改善，就製程運作所產生的廢水、廢氣、廢棄物為能妥善處理，各防制設備重要操作參數均與中央監控系統連線即時監控。</p> <p>(1)水污染防治及回收再利用</p> <p>廢水系統操作參數與廠務西門子監控系統連結，可隨時監控系統運轉狀況。現場採二次防護設置，設有溢流槽並設有偵測設備，能避免系統異常或槽體破損時，廢水溢流造成環境污染，放流池水質異常迴流系統，避免不合格之廢水排出，定期保養維護，提高處理效率達到降低加藥量及妥善處理能力，發現異常及早處理維持系統正常運作。每半年定期檢測結果顯示，均低於放流水標準。</p> <p>(2)空氣污染防治</p> <p>確保廠內製程所產生之廢氣經處理後，符合環保法令之要求。依許可證之要求進行污染物之檢測，確保符合排放標準並減少空氣污染物排放量，於111年度投入新台幣40萬增加有機污染物防治系統換碳頻率及新台幣350萬元改善各廠區酸排控制系統，提高去除率優於環保法令所訂定之排放標準。</p> <p>(3)廢棄物管理</p> <p>檢視製程持續減少廢棄物產生，積極尋找資源循環機會。妥善處理廢棄物並檢視產品生命週期的廢棄物流向，協助企業發現可循環利用的資源，使其減少環境衝擊和降低公司營運成本並依相關法令執行廢棄物管理作業，如依廢棄物之特性設置符合法規要求之貯存區避免露天存放，並確實包裝避免飛散。</p> <p>廢棄物均委由合格資清除、處理廠執行清理作業且針對外部廢棄物清除、處理廠商，每半年跟車及追蹤廢棄物處理流程，確認符合法令之運作。</p> <p>3.符合法規</p> <p>確實了解政府環保法規及相關要求，編列法規登錄表分析與公司適法性，積極參與公家單位舉辦之各項法規說明會。依相關法規定期檢測確保符合環保法規標準，並與同仁宣導政</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 企業永續發展實 務守則差異情形 及原因												
	是	否		摘要說明											
			<p>府環保政策，增進環保知識及法規要求，確保公司環保政策能有效率地推行。</p> <p>4.持續改善 訂定年度環保目標與主要實施項目，每年審核執行成果，確保持續改善的政策有效執行，提高環境品質。</p> <p>本公司過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>110 年</th> <th>111 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>用水量(噸)</td> <td>152,627</td> <td>176,692</td> </tr> <tr> <td>廢棄物總重量(噸)</td> <td>30</td> <td>128.45</td> </tr> <tr> <td>溫室氣體排放量(公噸 CO2e)</td> <td>15,282</td> <td>15,509</td> </tr> </tbody> </table>	項目	110 年	111 年	用水量(噸)	152,627	176,692	廢棄物總重量(噸)	30	128.45	溫室氣體排放量(公噸 CO2e)	15,282	15,509
項目	110 年	111 年													
用水量(噸)	152,627	176,692													
廢棄物總重量(噸)	30	128.45													
溫室氣體排放量(公噸 CO2e)	15,282	15,509													
<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二)公司是（否）公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	V	V	<p>(一)為善盡企業永續發展，保障全體同仁、客戶及利害關係人之基本人權，遵循《聯合國世界人權宣言》、《聯合國商業與人權指導原則》、《聯合國全球盟約》與《聯合國國際勞動組織》等國際人權公約所揭櫫之原則，制訂並揭露人權政策，並同步於公司網站揭露。</p> <p>(二)本公司除已訂定及實施合理之員工福利措施，並相當重視員工權益並落實企業永續發展，因此本公司酬金政策，係依據個人能力，對公司的貢獻度、績效表現，與經營績效之關聯性成正相關，將經營績效或成果，適當反映在員工薪酬政策中，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成公司永續經營之目標。本公司 111 年度之員工實際平均薪資調整為 0-12%。</p> <p>本公司員工福利措施、進修及訓練情形： [薪資與激勵制度] 薪資與多項獎金制度(端午節、中秋節、年終獎金)，不定期加發績效獎金、季獎金及提撥盈餘分配、生產獎金、站別津貼；機動性個別績效調薪；員工分紅、員工認股制度。 [生活關照與保障] 享有完善之團保(免費之壽險/意外險/住院醫療/意外醫療/職災)；生育婚喪禮金補助；生日/節慶禮券；每年定期免費員工健康檢查；特約商店；福委會定期舉辦旅遊與各式球</p>												

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 企業永續發展實 務守則差異情形 及原因
	是	否		摘要說明
(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>類...等活動及國內外旅遊補助；員工健康照護，定期醫師及護士到廠關懷，提供同仁專業的諮詢與建議；定期舉辦聖誕 Party。</p> <p>[便利的設施]</p> <p>提供完善室內員工停車位；健身房、室內羽球場、網球場、桌球...等休閒設施；設置哺乳室，完善設施供女性同仁使用；設置員工餐廳免費提供膳食，提供免費另咖啡、茶飲，並設置 180 吋大螢幕供休閒觀賞；提供外縣市求職者住宿。</p> <p>[訓練]</p> <p>提供新人教育訓練；依員工工作之需求進行職能訓練；提供員工自我成長外部訓練。</p> <p>(三)本公司除依法成立職工福利委員會，更不定期舉辦各項員工活動及員工健康檢查，以保護員工身心健康。</p> <p>本公司工作健康環境與員工人身安全的保護措施如下：</p> <p>1.環境安全：</p> <p>(1)每年定期檢點及測試與保養消防安全設備、各項公共設備並配合政府法令廠內全面禁菸管制。</p> <p>(2)每年一次定期實施清辦公室潔消毒公司以確保工作環境安全與舒適。</p> <p>(3)作業環境監測管理。</p> <p>2.消防安全方面：依消防法之規定設置完整之消防系統及做到故障立即修復。</p> <p>3.員工健康照顧：每年年底定期舉辦員工健康檢查。</p> <p>4.每月定期檢討及宣導勞工安全衛生事項。</p>
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		<p>(四)本公司設有完善的教育訓練，協助員工發展多元之職涯能力。</p>
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，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權益政策及申訴程序？	V		<p>(五)本公司設有客戶服務專業專責團隊，負責協助處理客戶之需求及抱怨。與供應商共同遵守歐盟(RoHS)指令對綠色環保之要求。本公司對產品與服務之行銷及標示均遵循相關法規及國際準則，並做明顯標示。</p>
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		<p>(六)本公司要求供應商遵循企業永續發展，內部並已建立供應商管理政策，要求供應商須提供環境危害不使用聲明書、環境管理系統驗證及安全資料表。本公司對主要供應商安排定期稽核，內容包括各項法規及準則，若有涉及違法或對環境與社會有明顯危害時，則無法通過稽核，得隨時終止與其交易。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 企業永續發展實 務守則差異情形 及原因	
	是	否		摘要說明
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業永續發展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	本公司於110年度開始編製企業永續發展ESG報告書，已於網站建置揭露具攸關性及可靠性之企業永續發展相關訊息及110年度ESG報告書，並強化利害關係人之溝通。並已依相關規定於公開資訊觀測站揭露各項相關資訊。	本公司已編製企業永續發展ESG報告書，未取得第三方確信意見
六、公司如依據「上市上櫃公司企業永續發展實務守則」訂有本身之企業永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已制定「企業永續發展實務守則」，於企業永續發展實際運作與守則並無重大差異。				
七、其他有助於瞭解企業永續發展運作情形之重要資訊： 本公司網站建置揭露企業永續發展運作與利害關係人專區，並隨時更新有關企業永續發展運作情形，有助於瞭解企業永續發展運作情形。				

註：

- 1.公司已編製企業永續發展報告書者，運作情形得註明查閱企業永續發展報告書方式及索引頁次替代之；本公司未編製企業永續發展報告書。
- 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。

上市上櫃公司氣候相關資訊

(九)氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
<p>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。</p> <p>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> <p>3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p> <p>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。</p> <p>5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p> <p>6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p> <p>7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p> <p>8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</p> <p>9.溫室氣體盤查及確信情形(另填於 1-1)。</p>	<p>1.台灣光罩成立企業永續管理委員會執行 ESG 過程，涵蓋氣候相關風險與機會之監督及治理，並定期向董事會報告</p> <p>2.氣候風險已是企業治理範圍，與上游客戶及下游供應商攜手並進視之為機會，相信業務營收將與日俱進。短期:進行廠務系統效能提升(如轉動設備廣增變頻器)，中期:進行溫室氣體盤查與驗證，長期:訂定減碳目標，邁向 2050 淨零排放目標。</p> <p>3.極端氣候造成生產之原物料、水、電等供應有中斷之虞影響出貨，進而影響財務。</p> <p>4.每年 Q1 進行氣候風險項目辨識，Q2 氣候風險項目對策或執行方案擬定，Q3 氣候風險項目對策或執行方案執行與矯正，Q4 執行成果提報董事會，以上進度企業永續管理委員會每季審查。</p> <p>5.因應極端氣候可能限水或停水設置蓄水池因應，園區限水超過 20%，停水超過 1 天，將啟動水車調度，不會影響生產，若水車調度有時間差，會造成損失工時。</p> <p>6.三廠缺電風險下，2023 年增設發電機 1,500KW，一/二廠規劃油槽儲量，滿足調度使用。</p> <p>7.暫無規劃。</p> <p>8.溫室氣體盤查活動：2023 第一季啟動及完成 2022 年度 ISO14064-1 2018 版碳盤查及驗證活動。</p> <p>9. 溫室氣體盤查及確信情形如下表</p>

1-1 溫室氣體盤查及確信情形

<p>本公司基本資料</p> <p><input type="checkbox"/> 資本額100億元以上公司、鋼鐵業、水泥業</p> <p><input type="checkbox"/> 資本額50億元以上未達100億元之公司</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 資本額未達50億元之公司</p>	<p>依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 母公司個體盤查 <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司盤查</p> <p><input type="checkbox"/> 母公司個體確信 <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司確信</p>
---	--

範疇一	總排放量 (公噸CO ₂ e)	密集度 (公噸CO ₂ e/百萬元)(註 2)	確信機構
母公司	68.57	0.02	預計 112 年 Q3 資誠會計師聯合事務所
子公司			
...(註1)			
合計			
範疇二	總排放量 (公噸CO ₂ e)	密集度 (公噸CO ₂ e/百萬元)(註 2)	確信機構
母公司	20,741.44	5.38	預計 112 年 Q3 資誠會計師聯合事務所
子公司			
...(註1)			
合計			
範疇三			

填表說明：

- 1、本表範疇一及範疇二資訊依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，範疇三資訊企業得自願揭露。
- 2、公司可依下列標準進行溫室氣體盤查：
 - (1)溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol)。
 - (2)國際標準組織 (International Organization for Standard-ization, ISO) 發布之 ISO 14064-1。
- 3、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相關規定。
- 4、子公司可個別填報、彙整填報(如：依國家別、地區別)、或合併填報(註 1)。
- 5、溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算之，惟至少應揭露以營業額 (新臺幣百萬元)計算之數據(註 2)。
- 6、未納入盤查計算之營運據點或子公司占總排放量之比重不得高於 5%，前揭總排放量係指依填表說明 1、規定強制盤查範圍所計算之排放量。
- 7、確信情形說明應摘述確信機構之確信報告書內容並將完整確信意見書併附於年報(註 3)。

(十)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制訂經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V	V	<p>(一)本公司「誠信經營守則」業已經104年8月6日訂定，於109年11月4日經董事會審議通過修訂部分條文；實際運作與通過之「誠信經營守則」並無差異。本公司遵循各項法令之規定，除經董事會積極落實通過誠信經營守則之政策，並於公司誠信經營守則內詳細說明公司誠信經營之政策及董事會、管理階層應承諾積極落實之情形。</p> <p>(二)本公司已建置風險管理組織，針對公司可能潛在風險進行辨識、評估及管理，已評估將本「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為納入風險進行辨識、評估及管理範疇，並採行合宜之防範措施。另外，公司亦由稽核人員及會計師定期與不定期查核執行狀況，主動反應公司潛在之利益衝突。</p> <p>(三)為提倡及宣導誠信行為，將本公司之誠信經營守則公布於公司網站供同仁隨時查詢做為個人行為依據，並設置檢舉受理單位，如發現重大違規情事或公司有重大損害之虞時，立即做成報告通知獨立董事以落實不誠信方案之執行。更透過公司之內部控制制度、工作規則、職前教育訓練及定期宣導，與會計制度之監督，強調公司打擊弊端之決心，要求員工謹守利益迴避原則，並向供應商宣達公司政策。</p>	無重大差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	V	V	<p>(一)本公司商業活動往來前，就交易對象之合法性及其誠信廉潔記錄進行評估，藉以確保雙方從事公平與透明的交易行為，創造公平競爭環境，維護公司競爭力。</p> <p>(二)誠實守信一直是本公司的重要經營理念，自董事會至各部門管理階層等，從不同層面全力推動誠信經營，所有同仁均應遵循誠信經營守則。同時本公司設有審計委員會及內部控制制度，以監督公司遵循法律規範。本公司指定人力資源部為專責單位，依據各單位工作職掌及範疇，確保誠信經營守則之落實，並由該專職單位定期向董事會報告其執行情形。本公司111年度誠信經營管理與運作執行情形，已於112年3月3日向董事會報告。</p> <p>(三)為防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，本公司已訂定誠信經營守則。本於誠信經營原則，以公平與透明之方式進行商業活動，此外，公司並已具體訂定對於不合法(包括貪汙)</p>	無重大差異

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)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		與不道德行為的檢舉制度辦法。 (四)本公司之會計制度、內部控制制度，均依相關規定制定，並由內部稽核單位就稽核結果編制工作底稿及稽核報告，提交董事會，並與會計師執行定期與不定期查核。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)誠信經營守則已公告於本公司網頁，並於每月管理會議上對員工宣達，且111年度透過企業網站推廣及於各項場合積極宣導教育員工秉持廉潔誠信、公平透明、自律負責之誠信經營工作理念與態度，此外本公司於111年度派外受訓3人，共計36小時課程訓練。
三、公司檢舉制度之運作情形			無重大差異
(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		(一)本公司關於可能違反法令或行為準則之檢舉，得向本公司稽核室提報及檢舉。並建立受理檢舉事項之調查標準作業程序，及對檢舉人身份保密機制。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二)本公司制定申訴作業程序、案件受理的權責單位及事件處理流程，並遵法個資保密及嚴禁對同仁從事報復行為。公司之「誠信經營守則」訂有明確之受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。
(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		(三)公司之「誠信經營守則」訂有明確之受理檢舉事項，檢舉人身分及檢舉內容之保密，保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。
四、加強資訊揭露			無重大差異
(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司履行誠信經營情形除於年報揭露外，本公司網站設有公司治理專區，揭露誠信經營相關資訊。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司「誠信經營守則」業已經104年8月6日訂定，並經董事會通過，實際運作與訂定並無差異。 (一)誠信經營定期宣導觀念及教育訓練定期向全體員工宣導誠信經營觀念： 誠信經營守則已公告於本公司網頁，並於每月管理會議上對員工宣達有關「誠信經營守則」。 (二)與往來對象於契約中明訂誠信行為條款。 (三)於公司網站及內部網站建立及公告內部獨立檢舉信箱、專線：111年度未接獲相關誠信檢舉事宜。			

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
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）：為落實公司治理，已建置誠信經營運作專責單位，並於109年11月4日經董事會審議通過修訂「誠信經營守則」部分條文案。			

(十一)公司訂定治理守則及相關規章

本公司網站設有公司治理專區，供投資人查詢下載相關公司治理規章，請參考本公司網站。<https://www.tmcnet.com.tw/Governance.aspx>

1. 公司章程
2. 資金貸與他人作業程序
3. 取得或處份資產處理程序
4. 防範內線交易管理辦法
5. 內部重大資訊處理作業程序
6. 審計委員會組織規程
7. 薪資報酬委員會組織規程
8. 誠信經營守則
9. 企業永續發展實務守則
10. 道德行為準則

另本公司相關公司治理運作情形，請參閱本年報「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」。

(十二)防範內線交易管理辦法與內部重大資訊處理作業程序

為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，以避免資訊不當洩漏及確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，並強化內線交易之防範，特制定本辦法，供所有董事、經理人及公司同仁尊循並適時提供教育宣導。相關資訊請參考本公司網站。

<https://www.tmcnet.com.tw/Governance.aspx>

(十三)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

台灣光罩股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：112年3月3日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 111 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 112 年 3 月 3 日董事會通過，出席董事全體均同意本聲明書之內容，併此聲明。

台灣光罩股份有限公司



董事長：陳正翔



總經理：陳立惇



2.需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。

(十四)111 年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無此情形。

(十五)111 年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.股東會重要決議

本公司111年股東常會重要決議及執行情形如下：

(1)承認本公司一一〇年度營業報告書及財務報表案。

執行情形：決議通過。承認一一〇年度營業報告書及財務報表，其中全年合併營收約為新台幣6,077,362仟元，稅後淨利約為新台幣847,394仟元，基本每股盈餘為新台幣5.47元。

(2)承認一一〇年度盈餘分派案。

執行情形：決議通過。決議通過每股配發新台幣1元，經111年7月22日董事長核准訂定111年8月23日為除息基準日，並於111年9月23日配發現金股利。

(3)通過以資本公積發放現金案。

執行情形：決議通過。決議通過每股發放現金新台幣1元，經111年7月22日董事長核准訂定111年8月23日為發放基準日，並於111年9月23日配發現金。

(4)修訂本公司「公司章程」部分條文案。

執行情形：決議通過。並於111年6月7日經主管機關竹商字第1110017427號函核准登記。

(5)修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案

執行情形：決議通過。該程序已揭露於公司網站。

(6)補選獨立董事。

執行情形：補選完成。並於111年6月7日經主管機關竹商字第1110017427號函核准登記。

(7)同意獨立董事競業案。

執行情形：決議通過。

本公司111年第一次股東臨時會重要決議及執行情形如下：

(1)擬以私募方式發行普通股案。

執行情形：決議通過。考量發行期限將屆滿，業經112年3月3日董事會決議通過後不繼續辦理111年第一次股東臨時會決議通過之私募普通股案。

2.董事會之重要決議

本公司董事會自111年1月1日至年報刊印日止，重要決議如下：

日期	屆次	重要決議
111.01.21	第十二屆 第十七次	(1)資本支出案 (2)取得及處份有價證券案 (3)訂定本公司國內第三次無擔保轉換公司債轉換普通股增資基準日案 (4)本公司執行庫藏股轉讓員工認股案 (5)指派子公司人事案 (6)本公司與銀行建立及擴充授信額度案
111.03.04	第十二屆 第十八次	(1)更改檢測機資本支出預算案 (2)辦理總括申報發行新股案 (3)辦理總括申報發行普通股 111 年度首次發行新股案 (4)110 年度員工酬勞及董事酬勞分派案 (5)110 年度營業報告書及財務報表案 (6)110 年度盈餘分派案 (7)資本公積發放現金案 (8)本公司 110 年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書 (9)修訂本公司「公司章程」部分條文案 (10)修訂本公司「企業社會責任實務守則」部分條文案 (11)修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案 (12)補選獨立董事案 (13)董事會提名之獨立董事候選人名單及候選人資格案 (14)同意董事競業案 (15)本公司召開 111 年股東常會相關事宜案 (16)本公司及子公司人事案 (17)對子公司美祿科技(股)公司背書保證案 (18)本公司與銀行建立及擴充授信額度案
111.05.06	第十二屆 第十九次	(1)資本支出預算案 (2)簽證會計師輪調案 (3)111 年第一季財務報告案 (4)本公司擬實施第二十九次庫藏股買回案 (5)子公司友縛投資(股)公司參與群豐科技(股)公司現金增資案 (6)指派子公司群豐科技(股)公司董事及昱嘉科技(股)公司財務主管案 (7)通過依「上市櫃公司永續發展路徑圖」訂定「溫室氣體盤查及查證時程計畫」案。 (8)通過本公司與銀行建立及擴充授信額度案(板信、新光、王道)
111.05.26	第十二屆 第二十次	(1)擬以私募方式發行普通股案 (2)召開本公司民國 111 年第一次股東臨時會案 (3)修訂「第二十九次買回股份轉讓員工辦法」部份條文案 (4)取得及處分有價證券案 (5)資本支出預算案

日期	屆次	重要決議
111.08.05	第十二屆 第二十一 次	(1)本公司 110 年度經理人之員工酬勞及董事酬勞分派案 (2)本公司 111 年度第二季財務報告案 (3)本公司 111 年度第三季生產設備採購案 (4)增加「雷射焊接專案」資本支出預算及設備採購案 (5)子公司友縛投資(股)公司取得全友電腦有價證券案 (6)本公司擬發行有擔保普通公司債 (7)本公司與銀行建立及擴充授信額度案。 (8)薪資報酬委員委任案
111.11.04	第十二屆 第二十二 次	(1)本公司 111 年第三季財務報告案 (2)本公司生產設備採購案 (3)本公司財務長及營運長任命案 (4)本公司 112 年度營運計畫暨預算案 (5)處分有價證券案 (6)本公司與銀行建立及擴充授信額度案 (7)本公司 112 年度內部控制制度年度稽核計畫案 (8)評估簽證會計師之獨立性及適任性案 (9)修訂「董事會議事規範」 (10)修訂「內部重大資訊處理程序」
111.12.27	第十二屆 第二十三 次	(1)本公司生產設備採購案，金額新台幣 7.76 億元 (2)子公司友縛投資(股)公司取得永彰科技有價證券案 (3)本公司與銀行建立及擴充授信額度案
112.03.03	第十二屆 第二十四 次	(1)111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案 (2)111 年度營業報告書及財務報告案 (3)111 年度盈餘分派案 (4)資本公積發放現金案 (5)擬不繼續辦理 111 年第一次股東臨時會通過之私募發行普通股案 (6)擬以私募方式發行普通股案 (7)修正本公司「公司章程」部分條文案 (8)全面改選董事案 (9)提名董事(含獨立董事)候選人名單 (10)解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案 (11)本公司召開 112 年股東常會相關事宜案 (12)本公司 112 年度第一季機器設備採購案 (13)訂定本公司國內第三次無擔保轉換公司債轉換普通股增資基準日案 (14)本公司 111 年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書 (15)112 年度簽證會計師委任暨報酬案 (16)對子公司美祿科技(股)公司背書保證案 (17)子公司董事及總經理指派案 (18)本公司與銀行建立及擴充授信額度案

(十六)111 年度及截至年報刊印日止，董事或獨立董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無此情形。

(十七)111 年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職、解任情形之彙總：無此情形。

五、會計師公費資訊

(一)會計師公費

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間
資誠聯合 會計師事務所	鄭雅慧	劉倩瑜	111.01.01~111.12.31

單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元			1,169	1,169
2	2,000 仟元(含)~4,000 仟元				
3	4,000 仟元(含)~6,000 仟元				
4	6,000 仟元(含)~8,000 仟元				
5	8,000 仟元(含)~10,000 仟元		9,120		9,120
6	10,000 仟元(含)以上				

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合 會計師事務所	鄭雅慧 劉倩瑜	111/01/01- 111/12/31	9,120	1,169	10,289	註

註：上述會計公費係給付本公司簽證會計師及所屬會計師事務所關係企業審計與非審計公費。

(1)本公司：審計公費新台幣 6,100 仟元；非審計公費新台幣 751 仟元(ESG 諮詢、CB 轉換發行新股及其他等)。

(2)子公司：審計公費新台幣 3,020 仟元；非審計公費新台幣 418 仟元(增減資公費、受讓分公司資產相關併購諮詢及其他等)。

(二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：不適用。

(三)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度減少者，更換前後審計公費金額及原因：不適用。

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

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	民國 111 年第一季起		
更換原因及說明	原簽證會計師為資誠聯合會計師事務所李典易會計師及鄭雅慧會計師，因資誠聯合會計師事務所內部之調整，自民國 111 年第一季起簽證會計師調整變更為鄭雅慧會計師及劉倩瑜會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	—	—
	不再接受(繼續)委任	—	—
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	—		
與發行人有無不同意見	有	—	會計原則或實務
		—	財務報告之揭露
		—	查核範圍或步驟
		—	其他
		—	
	無	V	
	說明：		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	鄭雅慧、劉倩瑜
委任之日期	民國 111 年第一季起
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無此情事
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情事

(三)前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：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：無此情形。

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

(一)股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	111 年度		112 年度截至 112 年 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	陳正翔	0	250,000	0	0
董事兼總經理	陳立惇	(80,000)	300,000	0	0
董事	吳昭宜	0	0	0	0
董事	富碩投資(股)公司	0	0	0	0
	代表人：朱憲國	0	0	0	0
獨立董事	王偉臣(110/7/5 就任)	0	0	0	0
獨立董事	鄭桓圭(110/7/5 就任)	0	0	0	0
獨立董事	詹惠芬(111/5/26 就任)	0	0	0	0
執行長	吳國精	(2,311,523)	1,000,000 (3,311,000)	0	0
營運副總經理	黃郁斌	(57,000)	210,000 (100,000)	(41,000)	(100,000)
財務副總經理	楊貽婷	0	200,000	0	0
副總經理	蕭博文(112/3/3 解任)	2,000 (74,000)	0	(35,000)	0
營運副總經理	曾哲斌(110/11/15 就任)	2,000	0	0	0
大股東	友縛投資(股)公司	(350,000)	12,580,000 (5,832,000)	0	1,400,000 (900,000)

註：友縛投資(股)公司為持有本公司股份總額超過百分之十大股東。

(二)股權移轉資訊：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
友縛投資股份有限公司	贈與	111/1/13	財團法人台灣光罩慈善基金會	關係人	350,000	41.35
吳國精	贈與	111/09/07	吳賴惠珍	夫妻	2,311,523	67.60

(三)股權質押資訊：無股權質押之相對人為關係人之情形。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
友縛投資股份有限公司	36,731,440	14.32%	-	-	-	-	-	-	-
台灣光罩股份有限公司	14,485,000	5.65%							
吳昭宜	9,907,000	3.86%	418,000	0.16%	-	-	吳國精	父女	-
安聯台灣智慧基金專戶	8,500,000	3.32%							
富邦人壽保險(股)公司	5,362,000	2.09%							
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保	5,113,000	1.99%							
富碩投資股份有限公司	4,364,000	1.70%			-	-			-
德盛科技大壩基金專戶	4,350,000	1.70%							
吳國精	3,000,000	1.17%	2,075,523	0.81%	-	-	吳昭宜	父女	-
美商摩根大通銀行台北分行受託保管JP摩	2,859,000	1.12%							

十、公司、公司之董事、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

111年12月31日

單位：股；%

投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
SunnyLake Park International Holdings, Inc.	3,120,000	100%	-	-	3,120,000	100%
友縛投資股份有限公司	534,877,568	100%	-	-	534,877,568	100%
美祿科技股份有限公司	22,955,033	100%	-	-	22,955,033	100%
威達高科股份有限公司	12,176,880	28.20%	-	-	12,176,880	28.20%
昱厚生技股份有限公司	12,549,652	25.43%	2,616,223	5.30%	15,165,875	30.73%
群豐科技股份有限公司	-	-	28,481,161	47.19%	28,481,161	47.19%
艾格生科技股份有限公司	-	-	12,189,191	53.00%	12,189,191	53.00%
昱嘉科技股份有限公司	36,793,136	91.53%	94,371	0.23%	36,887,507	91.76%
數可科技股份有限公司	-	-	7,281,250	57.39%	7,281,250	57.39%

註：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：股；新台幣元

年/月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
77/10	\$10.00	35,000,000	\$350,000,000	8,750,000	\$87,500,000	請參閱附註(1)		
79/06	\$10.00	35,000,000	\$350,000,000	35,000,000	\$350,000,000	請參閱附註(2)		
80/05	\$10.00	50,000,000	\$500,000,000	40,250,000	\$402,500,000	請參閱附註(3)		
81/07	\$10.00	50,000,000	\$500,000,000	44,275,000	\$442,750,000	請參閱附註(4)		
84/06	\$10.00	70,000,000	\$700,000,000	55,883,750	\$558,837,500	請參閱附註(5)		
85/04	\$10.00	70,000,000	\$700,000,000	64,427,500	\$644,275,000	請參閱附註(6)		
85/06	\$10.00	100,000,000	\$1,000,000,000	88,077,125	\$880,771,250	請參閱附註(7)		
86/04	\$10.00	100,000,000	\$1,000,000,000	100,000,000	\$1,000,000,000	請參閱附註(8)		
86/06	\$10.00	250,000,000	\$2,500,000,000	146,700,000	\$1,467,000,000	請參閱附註(9)		
87/07	\$10.00	270,000,000	\$2,700,000,000	237,420,000	\$2,374,200,000	請參閱附註(10)		
88/08	\$10.00	389,000,000	\$3,891,000,000	267,287,969	\$2,672,879,690	請參閱附註(11)		
88/10	\$10.00	389,000,000	\$3,891,000,000	267,290,313	\$2,672,903,130	請參閱附註(12)		
89/08	\$10.00	389,000,000	\$3,891,000,000	294,037,400	\$2,940,374,000	請參閱附註(13)		
89/12	\$10.00	389,000,000	\$3,891,000,000	331,189,900	\$3,311,899,000	請參閱附註(14)		
90/07	\$10.00	450,000,000	\$4,500,000,000	374,784,587	\$3,747,845,870	請參閱附註(15)		
91/08	\$10.00	500,000,000	\$5,000,000,000	424,917,953	\$4,249,179,530	請參閱附註(16)		
92/06	\$10.00	500,000,000	\$5,000,000,000	398,093,953	\$3,980,939,530	請參閱附註(17)		
92/09	\$10.00	500,000,000	\$5,000,000,000	399,593,953	\$3,995,939,530	請參閱附註(18)		
92/11	\$10.00	500,000,000	\$5,000,000,000	398,181,953	\$3,981,819,530	請參閱附註(19)		
93/06	\$10.00	500,000,000	\$5,000,000,000	379,443,953	\$3,794,439,530	請參閱附註(20)		
93/08	\$10.00	500,000,000	\$5,000,000,000	369,443,953	\$3,694,439,530	請參閱附註(21)		
93/10	\$10.00	500,000,000	\$5,000,000,000	370,943,953	\$3,709,439,530	請參閱附註(22)		
93/12	\$10.00	500,000,000	\$5,000,000,000	361,963,953	\$3,619,639,530	請參閱附註(23)		
94/09	\$10.00	500,000,000	\$5,000,000,000	359,498,953	\$3,594,989,530	請參閱附註(24)		
95/02	\$10.00	500,000,000	\$5,000,000,000	353,902,953	\$3,539,029,530	請參閱附註(25)		
97/05	\$10.00	500,000,000	\$5,000,000,000	351,072,953	\$3,510,729,530	請參閱附註(26)		
97/10	\$10.00	500,000,000	\$5,000,000,000	345,072,953	\$3,450,729,530	請參閱附註(27)		
98/01	\$10.00	500,000,000	\$5,000,000,000	335,072,953	\$3,350,729,530	請參閱附註(28)		
98/11	\$10.00	500,000,000	\$5,000,000,000	338,908,953	\$3,389,089,530	請參閱附註(29)		
99/09	\$10.00	500,000,000	\$5,000,000,000	288,072,611	\$2,880,726,110	請參閱附註(30)		
100/09	\$10.00	500,000,000	\$5,000,000,000	282,072,611	\$2,820,726,110	請參閱附註(31)		
100/11	\$10.00	500,000,000	\$5,000,000,000	277,871,611	\$2,778,716,110	請參閱附註(32)		
100/12	\$10.00	500,000,000	\$5,000,000,000	271,871,611	\$2,718,716,110	請參閱附註(33)		
101/08	\$10.00	500,000,000	\$5,000,000,000	270,090,611	\$2,700,906,110	請參閱附註(34)		
101/11	\$10.00	500,000,000	\$5,000,000,000	262,713,611	\$2,627,136,110	請參閱附註(35)		
104/10	\$10.00	500,000,000	\$5,000,000,000	252,713,611	\$2,527,136,110	請參閱附註(36)		
111/03	\$10.00	500,000,000	\$5,000,000,000	255,673,535	\$2,556,735,350	請參閱附註(37)		
112/03	\$10.00	500,000,000	\$5,000,000,000	256,446,475	\$2,564,464,750	請參閱附註(38)		

附註：

01、77/10/21 創立時股本為新台幣 87,500,000 元。

02、79/03/16 經財政部證券暨期貨委員會(79)台財證(一)第 000474 號函核准本公司公開發行及現金增資新台幣 262,500,000 元。

03、80/05/14 經財政部證券暨期貨委員會(80)台財證(一)第 000999 號函核准本次盈餘轉增資新台幣 52,500,000 元。

04、81/07/20 經財政部證券暨期貨委員會(81)台財證(一)第 001738 號函核准本次盈餘轉增資新台幣 40,250,000 元。

05、84/06/30 經財政部證券暨期貨委員會(84)台財證(一)第 378708 號函核准本次盈餘轉增資新台幣 116,087,500 元。

06、85/01/05 經財政部證券暨期貨委員會(85)台財證(一)第 64745 號函核准本次現金增資新台幣 85,437,500 元。

07、85/06/10 經財政部證券暨期貨委員會(85)台財證(一)第 368278 號函核准本次盈餘轉增資新台幣 236,496,250 元。

08、85/12/21 經財政部證券暨期貨委員會(85)台財證(一)第 71905 號函核准本次現金增資新台幣 119,228,750 元。

- 86/06/05 經財政部證券暨期貨委員會(86)台財證(一)第 451508 號函核准本次盈餘轉增資新台幣 367,000,000 元，資本公積轉增為 100,000,000 元。
- 10、87/07/08 經財政部證券暨期貨委員會(87)台財證(一)第 57619 號函核准本次盈餘轉增資新台幣 628,470,000 元，資本公積轉增為 278,730,000 元。
- 11、88/05/20 經財政部證券暨期貨委員會(88)台財證(一)第 47567 號函核准本次盈餘轉增資新台幣 292,665,680 元及公司債轉為股本 6,014,010 元。
- 12、88/10 公司債轉為股本 23,440 元。
- 13、89/06/29 經財政部證券暨期貨委員會(89)台財證(一)第 56329 號函核准本次資本公積轉增資新台幣 267,290,310 元及公司債轉為股本 180,560 元。
- 14、89/11/09 經財政部證券暨期貨委員會(89)台財證(一)第 90247 號函核准本次合併增資新台幣 371,525,000 元。
- 15、90/05/22 經財政部證券暨期貨委員會(90)台財證(一)第 131546 號函核准本次盈餘轉增資新台幣 435,946,870 元。
- 16、91/06/18 經財政部證券暨期貨委員會(91)台財證(一)第 0910132958 號函核准本次合併增資新台幣 501,333,660 元。
- 17、91/12/19 經財政部證券暨期貨委員會(91)台財證(三)第 0910167268 號函、92/02/26 台財證(三)第 0920106285 號函及 92/06/12 台財證(三)第 0920126614 號函核准為維護公司股東權益買回本公司股份辦理減資新台幣 268,240,000 元。
- 18、92/07/17 經財政部證券暨期貨委員會(92)台財證(一)第 0920131289 號函核准本次盈餘轉增資新台幣 15,000,000 元。
- 19、89/12/06 經財政部證券暨期貨委員會(89)台財證(三)第 98643 號函核准買回本公司股份轉讓予員工超過 3 年未轉讓減資 14,120,000 元。
- 20、93/06/03 經財政部證券暨期貨委員會(93)台財證(三)第 0930124885 號函核准為維護本公司股東權益買回本公司股份辦理減資新台幣 187,380,000 元。
- 21、93/07/07 經行政院金融監督管理委員會金管證三字第 0930130255 號函核准為維護公司股東權益買回本公司股份辦理減資新台幣 100,000,000 元。
- 22、93/07/27 經行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0930133470 號函核准本次盈餘轉增資新台幣 15,000,000 元。
- 23、93/09/01 經行政院金融監督管理委員會金管證三字第 0930139490 號函核准為維護公司股東權益買回本公司股份辦理減資新台幣 89,800,000 元。
- 24、94/06/14 經行政院金融監督管理委員會金管證三字第 0940124037 號函核准為維護公司股東權益買回本公司股份辦理減資新台幣 24,650,000 元。
- 25、94/12/28 經行政院金融監督管理委員會金管證三字第 0940159771 號函核准為維護公司股東權益買回本公司股份辦理減資新台幣 55,960,000 元。
- 26、97/04/09 經行政院金融監督管理委員會金管證三字第 0970015115 號函核准為維護公司股東權益買回本公司股份辦理減資新台幣 28,300,000 元。
- 27、97/09/18 經行政院金融監督管理委員會金管證三字第 0970026404 號函核准為維護公司股東權益買回本公司股份辦理減資新台幣 60,000,000 元。
- 28、97/12/16 經行政院金融監督管理委員會金管證三字第 0970035293 號函核准為維護公司股東權益買回本公司股份辦理減資新台幣 100,000,000 元。
- 29、員工認股權增資新台幣 38,360,000 元。
- 30、99/07/29 經行政院金融監督管理委員會金管證三字第 0990035554 號函核准減資新台幣 508,363,420 元。
- 31、100/09/22 經行政院金融監督管理委員會金管證三字第 1000046532 號函核准為維護公司股東權益買回本公司股份辦理減資新台幣 60,000,000 元。
- 32、100/11/22 經行政院金融監督管理委員會金管證三字第 1000057786 號函核准為維護公司股東權益買回本公司股份辦理減資新台幣 42,010,000 元。
- 33、100/12/26 經行政院金融監督管理委員會金管證三字第 1000063425 號函核准為維護公司股東權益買回本公司股份辦理減資新台幣 60,000,000 元。
- 34、101/08/14 經行政院金融監督管理委員會金管證三字第 1010035989 號函核准為維護公司股東權益買回本公司股份辦理減資新台幣 41,820,000 元。
- 35、101/11/02 經行政院金融監督管理委員會金管證三字第 1010049862 號函核准為維護公司股東權益買回本公司股份辦理減資新台幣 31,950,000 元。
- 36、104/10/26 經行政院金融監督管理委員會金管證交字第 1040043244 號函核准為維護公司股東權益買回本公司股份辦理減資新台幣 100,000,000 元。
- 37、111/03/01 經科技部新竹科學園區管理局竹商字第 1110006222 號函核准公司債轉換發行新股，增資新台幣 29,599,240 元。
- 38、112/03/22 經科技部新竹科學園區管理局竹商字第 1120008738 號函核准公司債轉換發行新股，增資新台幣 7,729,400 元。

(二)股份種類

112 年 3 月 31 日

單位：股

股份 種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	256,446,475	243,553,525	500,000,000	上市公司股票

註：上述流通在外股份係包含庫藏股 14,485,000 股買回未轉讓。

(三)總括申報制度相關資訊：

111/3/4 經本公司第十二屆第十八次董事會通過：為支應興建廠房及購置機器設備所需資金，將以總括申報方式辦理現金增資發行普通股案，額度及預定發行期間說明如下，本案將呈主管機關核准後執行。

- 1.預定發行總股數及總額度：預定發行總股數 75,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，總額度為新台幣 6,000,000 仟元。
- 2.預定發行期間：自首次發行申報生效日起二年內發行完畢。

(四)股東結構

112 年 3 月 26 日

單位：股；%

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他 法人	外國機構及 外國人	個人	庫藏股	合計
人 數	0	28	223	139	50,255	1	50,646
持有股數	0	33,785,642	48,966,337	33,347,065	125,862,431	14,485,000	256,446,475
持股比例	0.00%	13.18%	19.09%	13.00%	49.08%	5.65%	100.00%

(五)股權分散情形

1.普通股

112年3月26日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	25,713	2,638,403	1.03%
1,000 至 5,000	21,715	39,379,554	15.36%
5,001 至 10,000	1,840	14,435,937	5.63%
10,001 至 15,000	461	5,849,304	2.28%
15,001 至 20,000	263	4,825,856	1.88%
20,001 至 30,000	229	5,903,861	2.30%
30,001 至 40,000	99	3,553,463	1.39%
40,001 至 50,000	59	2,749,524	1.07%
50,001 至 100,000	114	8,224,696	3.21%
100,001 至 200,000	67	9,017,052	3.52%
200,001 至 400,000	27	7,826,086	3.05%
400,001 至 600,000	13	6,107,929	2.38%
600,001 至 800,000	8	5,396,800	2.10%
800,001 至 1,000,000	3	2,748,892	1.07%
1,000,001 以上	35	137,789,118	53.73%
合 計	50,646	256,446,475	100.00%

2.特別股：本公司無發行特別股股份。

(六)主要股東名單

112年3月26日

主要股東名稱	股份	持有股數 (股)	持股比例 (%)
友緯投資股份有限公司		36,731,440	14.32%
台灣光罩股份有限公司		14,485,000	5.65%
吳昭宜		9,907,000	3.86%
安聯台灣智慧基金專戶		8,500,000	3.32%
富邦人壽保險(股)公司		5,362,000	2.09%
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保		5,113,000	1.99%
富碩投資股份有限公司		4,364,000	1.70%
德盛科技大壩基金專戶		4,350,000	1.70%
吳國精		3,000,000	1.17%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管 J P 摩		2,859,000	1.12%

(七)最近二年度每股市價、淨值、盈餘(虧損)、股利及相關資料

單位：元/仟股

項 目		年 度		
		110 年	111 年	
每股市價 (註 1)	最 高	117.00	110.50	
	最 低	36.5	49.95	
	平 均	82.08	81.20	
每股淨值 (註 2)	分 配 前	23.82	22.16	
	分 配 後	21.57	19.21(註 9)	
每股盈餘	加權平均股數	209,770	208,572	
	每股盈餘(註 3)	5.65	3.37	
每股股利	現金股利		2.0	2.5(註 9)
	無償配股	盈餘配股	-	-
		資本公積配股	-	-
	累積未付股利(註 4)		-	-
投資報酬分析	本益比(註 5)		14.53	24.09
	本利比(註 6)		39.20	32.48(註 9)
	現金股利殖利率(註 7)		0.03	0.03(註 9)

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 8：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；其餘欄位填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：本公司於民國 112 年 3 月 3 日經董事會決議通過盈餘分配表。

註 10：不適用。

(八)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

本公司配合整體環境及產業成長特性，並配合公司長期財務規劃、穩定經營發展，股利政策係採用剩餘股利政策。主要係依據本公司未來之資本預算規劃來衡量年度之資金需求，先以保留盈餘融通所需資金後，剩餘之盈餘才以股利之方式分派之，

分派步驟如下：

- (1) 決定最佳之資本預算。
- (2) 決定滿足一項資本預算所需融通之資金。
- (3) 決定所需融通之資金多少由保留盈餘予以支應(餘可採現金增資或公司債等方式支應)。
- (4) 剩餘之盈餘視營運需要保留適當額度後，得以股利之方式分配予股東。本公司股利之發放比例，現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之二十。

2.本次董事會決議通過股利分派情形

本公司業於 112 年 3 月 3 日董事會中決議通過 111 年度盈餘分派案，配發普通股現金股利新台幣 556,511,393 元，每股配發現金股利新台幣 2.3 元。資本公積發放現金案，將超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積以現金發放股東，每股新台幣 0.2 元，配發現金股利新台幣 48,392,295 元。現金股利分派採「元以下無條件捨去」之計算方式，不足一元之畸零款合計數，計入本公司之其他收入。本盈餘分配案在維持每股配息率新台幣 2.3 元不變下，若於除息基準日前，如經主管機關修正或因本公司股本變動，如執行買回股份等，致影響流通在外股份數量，致本盈餘分配表發生異動者及配息基準日、發放日

及辦理其他相關事宜，授權董事長訂定之。

3.預期股利政策有重大變動說明：無。

(九)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本次無擬議無償配股，故不適用。

(十)員工、董事酬勞

1.公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

公司應以當年度獲利狀況不低於百分之十分派員工酬勞及應以當年度獲利狀況不高於百分之二分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

2.本期估列員工及董事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：

員工酬勞及董事酬勞金額之估列係依公司章程規定為基礎，若實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

3.110 年度盈餘用以配發員工、董事酬勞情形：

單位：新台幣元

	董事會提案 擬議配發情形	實際配發情形	差異
一、配發情形			
董監酬勞	18,000,000	18,000,000	無
員工現金酬勞	158,000,000	158,000,000	無
員工股票酬勞	-	-	無
二、每股盈餘相關資訊			
原每股盈餘	5.65	5.65	無
設算每股盈餘	5.65	5.65	無

註：實際分派情形與認列員工及董事酬勞並無差異。

4.董事會通過 111 年度盈餘用以配發員工、董事酬勞情形：

單位：新台幣元

	董事會提案 擬議配發情形	實際配發情形	差異
一、配發情形			
董監酬勞	18,000,000	註	註
員工現金酬勞	102,000,000	註	註
員工股票酬勞	-	-	註
二、每股盈餘相關資訊			
原每股盈餘	3.37	註	註
設算每股盈餘	3.37	註	註

註：
上述董監酬勞及員工酬勞已於 111 年度費用化，其帳列金額與 112 年 3 月 3 日董事會決議擬議配發金額並無差異。

(十一)公司買回本公司股份情形：

買回期次	第二十九次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	111.05.13-111.07.08
買回區間價格	新台幣 63 元-95.8 元
已買回股份種類及數量	普通股 10,000,000 股
已買回股份金額	新台幣 842,535,928 元
平均每股買回價格	新台幣 84.25 元
已買回數量占預定 買回數量之比率	100%
已辦理銷除及轉讓 之股份數量	10,000,000 股
累積持有本公司股份數量	14,485,000 股
累積持有本公司股份數量 占已發行股份總數比率	5.65%

二、公司債辦理情形：

(一)公司債辦理情形

公 司 債 種 類		國內第三次無擔保轉換公司債
發行(辦理)日期		110/08/03
面 額		新台幣 100,000 元
發行及交易地點		中華民國證券櫃檯買賣中心
發 行 價 格		面額之 115.23%發行
總 額		新臺幣 2,304,532,020 元
利 率		票面年利率為 0 %
期 限		5 年期 到期日：115/08/03
保 證 機 構		無
受 託 人		兆豐商業銀行股份有限公司信託部
承 銷 機 構		凱基證券股份有限公司
簽 證 律 師		翰辰法律事務所 邱雅文律師
簽 證 會 計 師		不適用
償 還 方 法		依發行及轉換辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還
未償還本金		1,675,600,000 元(截至 112/03/31)
贖回或提前清償之條款		詳發行及轉換辦法
限制條款		詳發行及轉換辦法
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附其他權利	截至 112 年 3 月 31 日日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	已轉換普通股 3,732,864 股 金額新台幣 37,328,640 元
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳本公司國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		依目前流通在外餘額及轉換價格計算，預計可轉換普通 19,712,941 股，占已發行股份總額約 7.69%
交換標的委託保管機構名稱		無

單位：新台幣元

公 司 債 種 類	111 年第 1 次有擔保普通公司債		111 年第 2 次有擔保普通公司債	
	甲 券	乙 券	甲 券	乙 券
發行(辦理)日期	111/09/28	111/09/28	111/12/27	111/12/27
總 額	3 億	2 億	2 億	3 億
面 額	新台幣 1,000,000 元			
發行及交易地點	中華民國櫃檯買賣中心			
發 行 價 格	依面額發行			
年利率(固定)	1.80%	1.80%	2.20%	2.38%
期 限	5 年		5 年	
保 證 機 構	兆豐國際商業銀行 股份有限公司	第一商業銀行股份 有限公司	上海商業儲蓄銀行 股份有限公司	台中商業銀行股份 有限公司
受 託 人	永豐商業銀行股份有限公司			
承 銷 機 構	兆豐證券股份有限公司			
簽 證 律 師	無			
簽 證 會 計 師	無			
償 還 方 法	到期一次還本			
未償還本金	3 億	2 億	2 億	3 億
贖回或提前 清償之條款	無			
限 制 條 款	無			
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	評等日期： 110/10/26 中華信用評等：twAAA	評等日期： 110/10/12 中華信用評等 twAA+	評等日期： 111/01/17 中華信用評等：twAA	評等日期： 111/5/10 惠譽國際信用評等： FitchA(twn)
附其他 權利	截至 112 年 3 月 31 日日止已轉換 (交換或認股)普 通股、海外存託 憑證或其他有價 證券之金額	無		
	發行及轉換(交換 或認股)辦法	無		
發行及轉換、交換或認股辦法、 發行條件對股權可能稀釋情形 及對現有股東權益影響	無			
交換標的委託保管機構名稱	無			

(二)轉換公司債資料

公司債種類		國內第三次無擔保轉換公司債	
年度		111年	當年度截至3月31日
項目	最高	126.00	116.40
	最低	92.70	103.50
	平均	110.45	108.74
轉換價格		85元(註1)	
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		日期:110年8月3日 轉換價格:88.8元	
履行轉換義務方式		發行新股	

註1:自111年8月2日起轉換價格由87.4元調整為85元。

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、員工認股憑證及限制員工權利新股之辦理情形：無此情形。

六、併購或受讓其他公司股份發行新股之辦理情形：無此情形。

七、資金運用計畫執行情形：

1、本公司國內第三次無擔保轉換公司債，募集資金總額新台幣2,304,532仟元，業經110年7月12日金管證發字第1100347382號函核准在案，資金運用計畫執行情形如下：

(1)充實營運資金：

本次募資計畫中預計以新台幣264,532仟元用於充實營運資金，截至110年第四季累計支用金額為264,532仟元，累計執行進度為100%，已全數執行完畢。

(2)購置機器設備：

本次募資計畫預計以新台幣2,040,000仟元用於購置機器設備，截至111年第四季累計支用金額為新台幣2,067,509仟元，累計實際資金執行進度101.35%，已全數支用完畢。

2、本公司111年第1次有擔保普通公司債，募集資金總額新台幣5億元，業經111年9月26日證櫃債字第11100106782號函核准在案，資金運用計畫執行情形如下：

本次計畫總金額為新幣5億元，實際募集資金為新台幣5億元，全數用於償還金融機構借款，截至111年第四季執行進度100%，已全數執行完畢。

3、本公司111年第2次有擔保普通公司債，募集資金總額新台幣5億元，業經111年12月23日證櫃債字第11100134102號函核准在案，資金運用計畫執行情形如下：

本次計畫總金額為新幣5億元，實際募集資金為新台幣5億元，全數用於償還金融機構借款，截至111年第四季執行進度100%，已全數執行完畢。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務主要內容及營業比重

(1) 光罩之研究開發、生產、製造、銷售。

(2) 提供有關前述產品之技術協助、諮詢、檢驗、維修與修理服務。

本公司主要營業項目係生產微影製程所需之光罩，其中以半導體類最多約佔客戶行業別超過9成，其他類為生產液晶顯示器(LCD)所用及晶圓級晶片尺寸封裝(WLCSP)用之光罩。

2. 公司目前之商品及服務項目

隨著半導體市場的積體電路晶片生產工廠及生產設備不斷之演進，本公司可供應之光罩產品如下所列：

客戶行業別	客戶機型別	光罩規格別
IC	Stepper, Scanner	projection 5X/4X/2.5X/2X Reticle(5"~6")
LCD	Nikon	masks up to 7"
CCD	Cannon	Chrome contact prints
Transistor	Projection Aligner	1X Reticle
Diode	Proximity Aligner	1X full field
LED	ASML	(4"~7")
-	Ultratech	Large area mask(8"~24")

3. 計畫開發之新產品及服務

因應半導體高階製品規格需求多元化，將不斷持續發展多樣化的 ArF 光源相位移(PSM)所必須之光罩及提供高階光學週邊修襯技術(OPC)服務，以利於與客戶端進一步合作開發深次微米製程用光罩。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

光罩在積體電路產業鏈中位居於關鍵性地位，佔半導體製造材料13%，其產品之規格主要隨積體電路技術藍圖發展。由於積體電路工業與時俱進的精密化需求，最先進的光罩技術已進入5奈米以下之研發及生產，而本公司已投資新型設備並研發相關製程，目前技術已取得65/55奈米製程相關客戶之認證並進入量產。

在液晶顯示器市場中，光罩可適切的應用在較高解析度的中小面板製造，縫接(stitching)數張光罩以滿足面板製程要求。此外，在封裝技術的進步，在晶圓上進行gold bump、RDL等製程加工，也都需要光罩來做圖案移轉，而9吋光罩(用在8吋晶圓)、14吋光罩(用在12吋晶圓)提供了解決方案。

隨著晶圓製程技術的推進，許多高階的微影製程，需由製程、電路設計及光罩工藝來共同找出解決方案。因此，世界級的IDM、Foundry公司本身也設立光罩部門，在Optical Proximity Correction Mask光罩(OPC)、相位移光罩Phase Shift Mask(PSM)被廣泛使用在8吋及12吋晶圓廠，自建光罩部門佔全球光罩市場的比重約65%，專業光罩製造公司約佔35%，以110年為例，全球的光罩年產值約50億美元，未來因應新產品需求，將持續成長。

2. 產業未來發展趨勢

然而由於製程技術不斷演進，記憶體密度持續增加，所需之機台設備能力也持續提昇，許多生產記憶體公司將舊設備轉換成晶圓代工廠生產設備。而光罩的投資及

技術門檻均不低，這些轉做晶圓代工的產能也就需要專業的光罩廠提供光罩製造服務，加上許多消費性產品的問世以及綠色節能風潮帶動下，在中階級成熟的光罩需求持續增加，而世界級的 IDM 及 Foundry 公司也因專注於高階光罩投資及製造，將持續委外製造成熟技術的相關光罩，因此對本公司而言，產業發展與市場前景值得期待。

另外，隨著受惠於網路、資料中心、5G 智慧手機，以及其他高度成長市場如自駕車、駕駛輔助系統、人工智慧、機器學習及影像識別等應用對於先進處理器的強勁需求，並伴隨積極推進第三代半導體材料應用也日漸增多，光罩需求也日益提高。手持式通訊產品、AI 及 IOT 等相關應用技術提升，使得系統整合晶片越來越難靠單一晶圓製程完成，倚賴封裝技術整合不同製程的積體電路也成為必要的關鍵技術，這些新的需求也提升了光罩的使用量，也是本公司努力的方向。

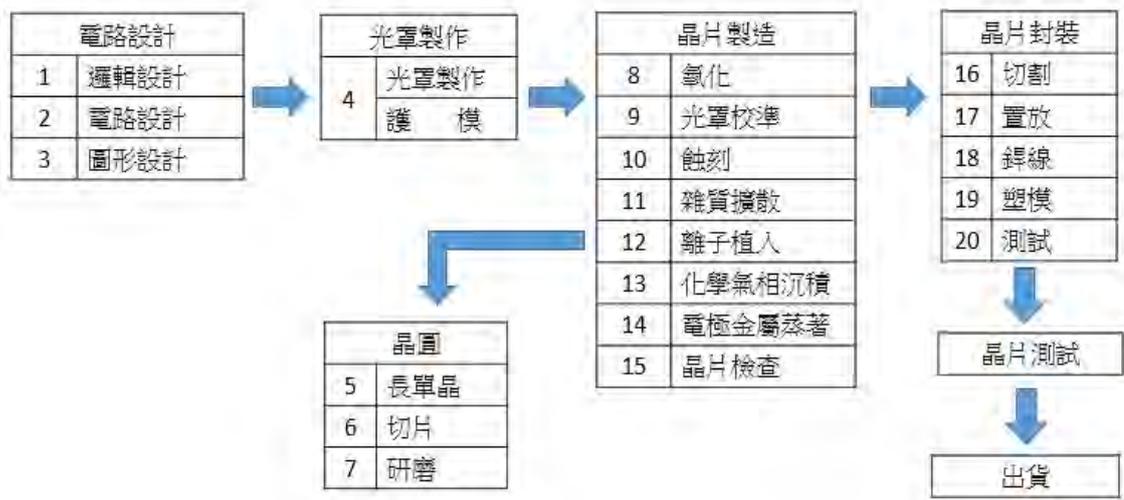
3. 總體經濟與產業發展趨勢及商品競爭情形

這幾年中美貿易戰的衝擊，改變了世界經濟面貌，特別是美國對於中國半導體相關供應鏈的禁令，更深深影響了兩岸電子產業的發展。短期內，中國積極尋求自有技術的建立，大幅投資半導體相關產業，然而科技的發展無法一蹴可幾，倚賴台灣的協助及供應也就日益重要。大陸這幾年雨後春筍地成立數千家 IC 設計公司，12 吋晶圓廠也有二十幾座，這些都是本公司可以開拓的新市場。

新冠肺炎則是另一種衝擊和改變，國際旅遊及商務往來變得十分困難，也大幅減少某些消費性電子的需求。隨之而起的是檢疫科技、防疫設施以及遠端上班、視訊會議等宅經濟的需求，數位轉型的加速反而帶動半導體產業不退反進的榮景，也為本公司帶來業績的成長，以及擴充產能的需求。當然，穩健地逐步成長是經營團隊兢兢業業的努力目標。

台灣光罩創立於民國 77 年，已有 34 年的製造服務經驗，並累計了超過 400 家客戶，在成熟光罩的產能、製造品質及生產成本均有一定優勢。而由於光罩市場持續發展，陸續有競爭同業利用投資或併購整合加入光罩製造服務市場，未來只有持續提昇營運績效、持續擴充 12 吋光罩製造服務能力，才能站穩光罩製造服務領域，並逐步提升市占率。

4. 產業上、中、下游之關聯性



(三) 技術及研發概況

最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用與開發成功之技術或產品。

年度	研發費用	開發成功之技術
111 年	新台幣 254,090 仟元	開發 40/55/65 奈米光罩量產技術。

(四) 長、短期業務發展計畫

- 1.短期計畫：增加 55/65 奈米市場佔有率；擴大成熟光罩製造佔有率。
- 2.中期計畫：導入 28/40 奈米光罩量產。
- 3.中長期計畫：持續投資先進光罩開發，並研發新製程及拓展新客源

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1.主要產品之銷售地區

台灣的半導體業居全球領先地位，特別是晶圓代工市佔率超過全球一半以上比重，而 IC 設計產業也高居全球第二，台灣光罩佔地利優勢，當然全力經營國內市場，因此國內業務仍跟前幾年一樣占了一半以上的比重。而這三年來努力耕耘的中國、韓國、東南亞等市場的開拓，也獲致不錯的成果。不過，光罩客戶要求光罩產品之品質要高，交貨速度要快，溝通要方便，故日夜時差大的歐美地區業務拓展還是有所不便，加上遠距離運輸時間太長，因此除了亞洲市場，其他國際市場比重並不高，這兩年皆以國內及亞洲市場為主。

單位：新台幣仟元；%

區域 \ 年度		110 年度		111 年度	
		金額	%	金額	%
內銷	國內	2,986,379	49.14	2,929,266	37.84
	亞洲	3,084,232	50.75	4,753,060	61.40
外銷	其他	6,751	0.11	58,792	0.76
銷售淨額		6,077,362	100.00	7,741,118	100.00

2. 高階產品的拓展

自從 106 年新團隊接手以來，陸續恢復部分停工機台，拓展產能。也為了開發更高階的光罩產品，因而自 107 年底開始規畫添購新設備，開發新製程。新購設備也在從 108 年之後每年分批陸續進廠，並完成裝機與製程開發。反映在營業額上的就是業績的大幅成長。

由下表可清楚看到 $\leq 0.13\mu\text{m}$ 的銷售額由 110 年的 8.81 億大幅成長到 111 年的 12.02 億，成長幅度超過 36%。台灣光罩也陸續通過晶圓廠認證的整套光罩技術由 90nm 進步到 65nm，而單片技術也由 65nm 進步到 22nm。

單位：新台幣仟元

110 年技術別	銷貨收入	YoY	111 年技術別	銷貨收入	YoY
≤ 0.13	881,093	230%	≤ 0.13	1,202,394	36%

3.市場未來之供需狀況與成長性

在晶圓代工製程不斷演化進步下，以先進製程開發為主軸進入高投資報酬率、高成長主流市場，同時為了滿足 5G、汽車和物聯網 (IoT) 等高度依賴類比、電源管理和顯示驅動器積體電路 (IC)，功率元件 MOSFET，微控制器 (MCU) 及感測器技術

等裝置不斷增長的需求下造成供給不足窘境，台灣光罩在這部分擁有足夠的產能，加上這幾年在所有同仁的努力下，無論交期、品質都深獲客戶肯定，在未來幾年仍具有優勢。

然而眾所皆知半導體晶圓製程進步的腳步是不停歇，如果只固守原有的技術跟生產，業績將會逐步萎縮，公司競爭力亦將失去。因此，自 108 年起公司逐步投入新的生產設備，開發新技術，讓原先集中在 6 吋、8 吋市場的業務也能往 12 吋延伸，以穩健踏實的方式，逐步朝新技術領域耕耘。

展望未來，本公司承襲三十多年之光罩技術經驗，如前面所述，本公司在特殊光罩製作及大尺寸光罩製作上有獨到之處，均為公司的競爭優勢，以穩健踏實的經營策略，擴展業務，進而締造佳績。特別是 106 年 10 月併購美祿科技股份有限公司以後，與晶圓廠的關係由單純的光罩供應商關係，轉化成既是光罩供應商又是晶圓客戶的夥伴關係，這樣的改變已經逐步反應在台灣、韓國等地晶圓廠光罩訂單的提升。另一方面，由於美祿科技在中國大陸三家子公司的深耕大陸市場，也協助了本公司在中國大陸業務的拓展。

4. 競爭利基

- (1) 擁有充足成熟製程產能與先進開發技術能力，舉凡 0.18 微米(含以上)、0.15 微米、0.13 微米、0.11 微米及 90 奈米甚至包含已完成開發量產的 65 奈米之生產技術皆完整提供客戶端滿意交貨服務。
- (2) 整併美祿科技與群豐科技後，可以提供 IC 設計公司更完整的服務，從光罩製作、晶圓代工到封裝測試，都可提供客戶完善的一條龍服務。
- (3) 光罩專業技術的優勢加上美祿科技製程專業技術的整併，可以幫客戶開發特殊的光罩或製程技術，提升客戶競爭力。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

- A、台灣、中國及東南亞各國大舉興建 8 吋及 12 吋晶圓廠，以從事代工服務，相對將增加光罩之需求。
- B、擁有完整成熟製程之光罩技術，可供應 65 奈米(含以上)各個製程所需產品平台服務。
- C、生產已達經濟規模，良率高，與其它光罩廠比較具有一定產值產量的優勢。
- D、財務結構良好，可因應市場需求提升做出適時投資相關之生產設備。
- E、整併美祿科技後，可以提供 IC 設計公司更完整的服務。

(2) 不利因素

- A、全球半導體供應鏈外包分工模式的轉變。
- B、國內勞工供應不足，薪資水準上漲。
- C、缺乏海外佈局及在地生產服務。
- D、中高階製程起步較晚，仍需逐步開發與取得晶圓廠認證。

(3) 公司因應對策

- A、資訊處理快速化，添購新穎快速的電腦以加速處理客戶所設計之產品，縮短交貨時間。
- B、作業系統化，提高工作效率，減少浪費，降低成本，並進而降低人力的需求。
- C、型設備，擴大生產規模，供應各種階層光罩之需求，平衡各階層光罩之獲利水準，以提升競爭力。
- D、加強擴展國外業務，增加營業額及獲利。
- E、了解客戶需求，配合開發產品應用平台所需光罩，以鞏固客戶關係。
- F、與 12 吋晶圓廠合作開發所需的光罩技術，逐步進入高階市場，贏取客戶認證。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

光罩是製造積體電路過程中不可或缺的模具。基本上，光罩相當於洗照片之底片，具有底片的功能，只不過它的影像是電路罷了。光罩材料本身為一平度非常平的玻璃，它可能是石英玻璃，蘇打石灰玻璃或是硼矽玻璃，在其上鍍上一層超薄的鉻金屬。而光罩的製造過程則是將積體電路所需要的電路圖案，首先利用電腦將這些圖案很精確地儲存在硬碟中，然後利用圖形產生機，將電路圖案曝光至塗有感光材料的玻璃平板上，再經顯影，化學蝕刻手續使電路圖案定像在平板玻璃上，然後交給生產積體電路的晶圓製造廠使用。

(三) 主要原料之供應狀況

1. 本公司使用原料中之空白光罩均向日本、韓國大廠採購；光罩護膜國內已能部份供應，不足部份由日本、美國、韓國大廠供應；光罩盒國內已能部分供應，不足部份由日本、美國、韓國大廠供應；化學品除向日本、美國、德國大廠採購外，國內已能部分供應。
2. 物料國內均可供應。
3. 零配件除關鍵機台由原設備供應商供應，部分機台零配件已由國內廠商供應，本公司設備主要來自美、日、德等國。

(四) 最近二年度主要進銷貨廠商及客戶名單

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人關係
1	KEY FOUNDRY Co., Ltd.	1,373,922	43	無	KEY FOUNDRY Co., Ltd.	1,478,670	46	無
2	-	-	-		世界先進	333,877	10	
3	其他	1,818,840	57		其他	1,438,436	44	
	進貨淨額	3,192,762	100		進貨淨額	3,250,983	100	

註：進貨比例變動之原因：隨著銷貨產品之比重不同，使得進貨之材料與廠商亦不同。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人關係
1	甲	942,399	16	無	甲	936,993	12	無
2	其他	5,134,963	84		其他	6,804,125	88	
	銷貨淨額	6,077,362	100		銷貨淨額	7,741,118	100	

註：本公司客群較分散，最近兩年度銷貨淨額逾百分之十以上之客戶僅 1 家。

(五) 最近二年度生產量值

單位：仟片/新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	110 年度			111 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
光罩		65	65	1,454,152	68	67	1,796,579
晶圓代工代理服務		-(註 1)	-(註 1)	1,898,802	-(註 1)	-(註 1)	2,311,785
其他		-(註 2)	-(註 2)	1,315,028	-(註 2)	-(註 2)	1,534,129
合計		-	-	4,667,982	-	-	5,642,493

註 1：未從事生產，僅收取服務收入，故無產能及產量。

註 2：因產品種類繁多且單位不同，故不予彙總列示數量。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：仟片/新台幣仟元

銷售量值 主要商品 (或部門別)	年度	110 年度				111 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
光罩		44	1,870,393	21	902,946	38	2,009,758	29	1,877,890
晶圓代工代理服務		-(註 1)	695,418	-(註 1)	1,352,358	-(註 1)	729,345	-(註 1)	1,717,339
其他		-(註 2)	420,568	-(註 2)	835,680	-(註 2)	190,163	-(註 2)	1,216,623
合計		-	2,986,379	-	3,090,984	-	2,929,266	-	4,811,852

註 1：未從事生產，僅收取服務收入，故無產能及產量。

註 2：因產品種類繁多且單位不同，故不予彙總列示數量。

三、從業員工資訊

年 度		110 年度	111 年度
員 工 人 數	技術人員(工程類)	255	293
	管理及業務人員	299	364
	作 業 員	355	434
	合 計	909	1091
平 均 年 歲		40.81	40.42
平 均 服 務 年 資		5.66	3.87
學 歷 分 布 比 率	博 士	2.09	1.47
	碩 士	15.95	16.13
	大 學 (專)	60.4	61.04
	高 中	19.8	19.71
	高 中 以 下	1.76	1.65

四、環保支出資訊

(一)111 年度及截至年報刊印日止，因違反環保法規所遭受之損失如下：

- 1.111/3/2 三廠原物料使用量及空污防制設備操作條件違反空氣污染防制法第 24 條第 2 項之規定，遭裁處罰鍰 10 萬元，後續未如期改善完成，於 111/4/15 裁處罰鍰 10 萬元。
- 2.111/5/20 一、二廠因「固定污染源操作許可證」過期，致違反空氣污染防制法第 24 條第 2 項之規定，遭裁處罰鍰新台幣 120 萬元。
- 3.111/9/8 三廠因停止運作毒性化學物質「氯」未依於期限內報主管機關申請展延，違反毒性及關注化學物質管理法第 19 條規定，遭罰裁處罰鍰新台幣 100 萬元。

(二)未來因應對策及可能之支出

● 因應對策

本公司產品經曝光、顯影、化學蝕刻、去光阻等過程後，以強酸沖洗乾淨再包裝。這些過程需使用化學品處理，本公司為避免產生污染，廢水經酸鹼中和處理槽嚴密處理，廢水排放標準均控制在國家及科學園區管理局規定的標準之內。在防治污染及環境保護措施方面，本公司有完整完善之廢水、廢氣處理設備。尤其為避免廢水池年久破損，有污染地下水源之虞，而將廢水池設計成「架空式」，管理人員可以隨時檢查漏水與否，這是全世界最進步之廢水處理設備。廢氣均經活性碳塔吸附及洗滌塔吸附後排放。全部之廢水經過前期處理符合科管局納管標準後，再排放至科學園區廢水處理中心，做二次處理。

本公司自開廠以來，均把環保列為第一優先，至目前為止，無環境污染情況。

本公司產品無直接或間接外銷歐洲或涉及歐盟環保指令(ROHS)相關規範。

● 環保支出

1. 111 年環保相關支出為新台幣 12,336 仟元，環保相關例行保養、清運、處理、檢測及許可證照申請費用為新台幣 5,082 仟元。處理設施維修及更新支出新台幣 7,254 仟元，主要為廢水區整修工程約 5,545 仟元、更新空氣污染防治設備洗滌塔控制系統、洗滌塔循環水系統以提高去除率總計約 2,300 仟元，其餘為廢水處理系統更新改善工程，提升廢水排放處理效率，增設水質異常回流自動控制功能，符合環保法規要求。三廠產線廢酸回收工程已正式運作，大幅降低污染排放及廢水加藥量，每月平均可回收廢硫酸 13 噸。
2. 2022 執行節電專案共 11 項，節電 2,289,804 kwh/年(佔光單年用電量 8%)，減碳量 1,166 公噸 CO2e/年，舉例如下：
 - (1)原傳統吸附式乾燥機汰換換吸附式熱再生，減少耗材汰換及每年約節電 320,000kw
 - (2)空壓機組汰舊換新並加裝變頻控制,提升效能及每年約節電 290,000kw MAU 以冰機廢熱取代原電熱加熱功能，每年約節電 1,300,000kw

2. 未來規畫

112 年將編列環保預算台幣 15,000 仟元，設置一廠及二廠廢硫酸回收系統建置工程，預估每月回收 15-20 噸，可減少廢水系統每月約 15 噸液鹼加藥量。另增對產能擴增，新進濕式機台，訂定短期 10Ton/day、中期 20Ton/day 及長期 30Ton/day 之回收節水目標，設置洗盒機純水回收系統，使純水回收率達 100%，回到 RO2 系統儲槽。

公司秉持友善企業責任永續經營之理念，因應產能增加，環保類一般支出，如例行保養、清運、處理、檢測及處理設施一般維修等，亦將同步增加。希望透過推動節能與減碳計畫，減緩營運造成的環境衝擊，並創造經濟社會價值。

五、勞資關係資訊

(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、進修及訓練情形

[薪資與激勵制度]

- 薪資與多項獎金制度(端午節、中秋節、年終獎金)，不定期加發績效獎金及提撥盈餘分配、生產獎金、站別津貼
- 機動性個別績效調薪
- 員工分紅、員工認股制度

[生活關照與保障]

- 享有完善之團保(免費之壽險/意外險/住院醫療/意外醫療/職災)
- 生育婚喪禮金補助
- 生日/節慶禮券
- 每年定期免費員工健康檢查
- 特約商店
- 福委會定期舉辦旅遊與各式球類...等活動及國內外旅遊補助
- 員工健康照護，定期醫師及護士到廠關懷，提供同仁專業的諮詢與建議

- 定期舉辦聖誕派對

[便利的設施]

- 提供完善室內員工停車位
- 提供免費健身房並有專屬健身教練
- 室內羽球場、網球場、桌球...等休閒設施
- 設置哺乳室，完善設施供女性同仁使用
- 設置員工餐廳，提供免費伙食、咖啡、茶飲，並設置 180 吋大螢幕供休閒觀賞
- 提供外縣市求職者住宿

[訓練]

- 提供新人教育訓練
- 依員工工作之需求進行職能訓練
- 提供員工自我成長外部訓練

2.退休制度

本公司依「勞動基準法」規定，對正式員工訂有確定給付之退休辦法，按月提撥退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額，採月退休金或一次退休金方式領取。

3.勞資間協議與各項員工權益維護情形

- 定期召開勞資會議，讓同仁能與公司良善溝通。
- 提供內部網路平台，共同分享資訊與同仁即時互動。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失、目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、重要契約

除一般商業交易行為外，本公司目前並無簽訂重要契約。

另本公司於本年度年報，玖、附件二、最近年度(111 年度)經會計師查核簽證之合併財務報表亦揭露「重大或有負債及未認列之合約承諾」。(第 66 頁)

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料

(一)簡明資產負債表－國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註 1)					
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
流動資產	1,734,383	2,258,934	2,429,726	8,435,838	5,903,882	
不動產、廠房 及設備	966,563	1,546,919	3,108,099	4,142,224	5,883,661	
無形資產	112,544	126,776	173,724	387,866	497,180	
其他資產	1,050,828	1,793,741	3,390,159	3,148,299	5,608,183	
資產總額	3,864,318	5,726,370	9,101,708	16,114,227	17,892,906	
流動 負債	分配前	1,238,297	1,718,406	3,677,416	6,369,661	6,979,765
	分配後	1,432,380	1,971,120	4,056,487	6,852,039	7,584,668
非流動負債	52,210	886,506	1,975,859	4,874,387	6,478,934	
負債總 額	分配前	1,290,507	2,604,912	5,653,275	11,244,048	13,458,699
	分配後	1,484,590	2,857,626	6,032,346	11,726,426	14,063,602
歸屬於母公司 業主之權益	2,558,494	2,990,222	3,538,598	5,100,527	4,546,920	
股本	2,527,136	2,527,136	2,527,136	2,556,735	2,564,465	
資本	分配前	169,431	322,777	439,898	1,315,828	1,251,681
公積	分配後	-	-	-	1,074,639	1,203,289
保留	分配前	738,815	977,513	1,405,273	2,165,355	2,499,245
盈餘	分配後	544,732	724,799	1,026,202	1,924,166	1,942,734
其他權益	7,853	(1,872)	889	4,032	10,508	
庫藏股票	(884,741)	(835,332)	(834,598)	(941,423)	(1,778,979)	
非控制權益	15,317	131,236	(90,165)	(230,348)	(112,713)	
權益 總額	分配前	2,573,811	3,121,458	3,448,433	4,870,179	4,434,207
	分配後	2,379,728	2,868,744	3,069,362	4,387,801	3,829,304

註 1：107 至 111 年之財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司於民國 112 年 3 月 3 日於董事會決議通過對民國 111 年度之盈餘分派每股普通股現金股利新台幣 2.3 元，股利總計\$556,511 仟元。另，以資本公積分派現金每股新台幣 0.2 元，總計\$48,392 仟元。

(二)簡明綜合損益表－國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元
(每股虧損以元表示)

年度 項 目	最近五年度財務資料(註 1)				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入	2,885,982	3,468,682	4,666,756	6,077,362	7,741,118
營業毛利	629,008	612,402	943,086	1,409,380	2,098,625
營業損益	259,536	7,329	344,153	434,012	1,248,276
營業外收入及支出	(55,890)	367,188	286,388	744,086	(574,563)
稅前淨利	203,646	374,517	630,541	1,178,098	673,713
繼續營業單位 本期淨利	145,820	311,940	486,307	886,561	445,632
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	145,820	311,940	486,307	886,561	445,632
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	1,299	(8,340)	3,185	4,332	3,820
本期綜合損益總額	147,119	303,600	489,492	890,893	449,452
淨利歸屬於 母公司業主	199,203	431,254	683,897	1,185,777	703,519
淨利歸屬於非控制 權益	(53,383)	(119,314)	(197,590)	(299,216)	(257,887)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	200,011	423,056	687,082	1,190,109	707,339
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(52,892)	(119,456)	(197,590)	(299,216)	(257,887)
每股盈餘	1.02	2.19	3.34	5.65	3.37

註：107 至 111 年之財務資料均經會計師查核簽證。

(三)簡明資產負債表－國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

年 度		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
項 目						
流動資產		1,162,525	1,561,615	1,809,099	3,506,849	2,668,405
不動產、廠房及設備		855,134	1,369,968	2,746,203	3,178,465	4,762,328
無形資產		939	2,177	2,366	8,518	41,720
其他資產		1,514,835	1,980,152	3,035,145	4,849,712	5,604,176
資產總額		3,533,433	4,913,912	7,592,813	11,543,544	13,076,629
流動負債	分配前	935,415	1,157,150	2,013,853	1,635,143	2,442,523
	分配後	1,129,498	1,409,864	2,392,924	2,117,521	2,999,034
非流動負債		39,524	766,540	2,040,362	4,807,874	6,087,186
負債總額	分配前	974,939	1,923,690	4,054,215	6,443,017	8,529,709
	分配後	1,169,022	2,176,404	4,433,286	6,925,395	9,086,220
股 本		2,527,136	2,527,136	2,527,136	2,556,735	2,564,465
資本公積	分配前	169,431	322,777	439,898	1,315,828	1,251,681
	分配後	-	-	198,709	1,074,639	1,203,289
保留盈餘	分配前	738,815	977,513	1,405,273	2,165,355	2,499,245
	分配後	544,732	724,799	1,164,084	1,924,166	1,942,734
其他權益		7,853	(1,872)	889	4,032	10,508
庫藏股票		(884,741)	(835,332)	(834,598)	(941,423)	(1,778,979)
權益總額	分配前	2,558,494	2,990,222	3,538,598	5,100,527	4,546,920
	分配後	2,364,411	2,737,508	3,056,220	4,618,149	3,990,409

註 1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司於民國 112 年 3 月 3 日於董事會決議通過對民國 111 年度之盈餘分派每股普通股現金股利新台幣 2.3 元，股利總計\$556,511 仟元。另，以資本公積分派現金每股新台幣 0.2 元，總計\$48,392 仟元。

(四)簡明綜合損益表－國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元
(每股虧損以元表示)

年 度	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
項 目					
營業收入	1,448,393	1,658,131	2,175,018	2,773,339	3,887,648
營業毛利	471,228	513,182	851,193	1,319,187	2,091,069
營業損益	287,563	234,693	539,949	738,136	1,661,579
營業外收益及費損	(61,955)	230,133	206,941	624,859	(766,410)
稅前淨利(淨損)	225,608	464,826	746,890	1,362,995	895,169
繼續營業單位損益	199,203	431,254	683,897	1,185,777	703,519
停業單位損益	-	-	-	-	-
本期淨利(淨損)	199,203	431,254	683,897	1,185,777	703,519
本期其他綜合損益	808	(8,198)	3,185	4,332	3,820
本期綜合損益總額	200,011	423,056	687,082	1,190,109	707,339

註：上述財務資料均經會計師查核簽證。

(五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	簽證會計師	查核意見
107	鄭雅慧、李典易	無保留意見
108	李典易、鄭雅慧	無保留意見
109	李典易、鄭雅慧	無保留意見
110	李典易、鄭雅慧	無保留意見
111	鄭雅慧、劉倩瑜	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(合併)

分析項目(註 2)		年度(註 1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	33.40	45.49	62.33	69.78	75.22
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	271.69	259.09	173.06	235.25	185.48
償債能力 (%)	流動比率	140.06	131.46	66.33	132.44	84.59
	速動比率	100.08	114.02	57.67	123.27	74.45
	利息保障倍數	37.54	24.63	20.09	12.72	4.79
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.37	5.20	5.71	5.57	5.56
	平均收現日數	68	70	64	66	66
	存貨週轉率(次)	6.00	8.74	16.53	14.86	13.85
	應付款項週轉率(次)	11.45	9.42	9.71	10.68	12.61
	平均銷貨日數	61	42	22	25	26
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.95	2.76	2.00	1.68	1.54
	總資產週轉率(次)	0.83	0.72	0.63	0.48	0.46
獲利能力	資產報酬率(%)	4.31	6.77	6.93	7.67	3.46
	權益報酬率(%)	5.77	10.95	14.88	21.32	9.58
	稅前純益占實收資本額比率(%)	8.06	14.82	24.95	46.08	26.27
	純益率(%)	5.05	8.99	10.42	14.59	5.76
	每股盈餘(元)	1.02	2.19	3.34	5.65	3.37
現金流量	現金流量比率(%)	(12.88)	39.09	(1.95)	(19.88)	20.24
	現金流量允當比率(%)	115.66	95.24	30.20	(3.74)	6.30
	現金再投資比率(%)	(3.34)	11.71	(7.59)	(16.95)	9.09
槓桿度	營運槓桿度	3.05	112.19	3.37	4.44	2.54
	財務槓桿度	1.02	(0.86)	1.11	1.30	1.17

最近二年度各項財務比率變動原因：

- 1.財務結構(長期資金占不動產、廠房及設備比率)、償債能力(流動比率、速動比率、利息保障倍數)：主要係因客戶需求增加，新增長期借款及發行普通公司債用於購置固定資產所致。
- 2.獲利能力(資產報酬率、權益報酬率、純益率、每股盈餘)：主要係業外金融資產評價損失所致。
- 3.現金流量(現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率)：主要係因本年營業活動淨現金流入較去年同期增加所致。
- 4.槓桿度(營運槓桿度)：主要係本期營業利益增加較去年同期增加所致。

註 1：107 至 111 年之財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度

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

(二)財務分析-國際財務報導準則(個體)

分析項目(註 2)		年度(註 1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	27.59	39.15	53.40	55.81	65.23
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	303.81	274.22	203.15	311.74	223.3
償債能力 (%)	流動比率	124.28	134.95	89.83	214.47	109.25
	速動比率	103.63	120.59	81.13	205.43	100.08
	利息保障倍數	73.21	33.34	27.92	25.37	10.76
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.80	4.59	5.36	5.37	5.52
	平均收現日數	76	80	68	68	66
	存貨週轉率(次)	8.09	8.61	10.65	13.17	15.72
	應付款項週轉率(次)	16.79	14.07	12.92	15.27	18.87
	平均銷貨日數	45	42	34	28	23
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.71	1.49	1.06	0.94	0.98
	總資產週轉率(次)	0.46	0.39	0.35	0.29	0.32
獲利能力	資產報酬率(%)	6.48	10.48	11.29	12.86	6.31
	權益報酬率(%)	8.03	15.54	20.95	27.45	14.58
	稅前純益占實收資本額比率(%)	10.11	18.39	29.55	53.31	34.91
	純益率(%)	13.75	26.01	31.44	42.76	18.1
	每股盈餘(元)	1.02	2.19	3.34	5.65	3.37
現金流量	現金流量比率(%)	24.69	48.57	32.46	20.28	69.5
	現金流量允當比率(%)	198.45	118.42	60.39	44.49	41.19
	現金再投資比率(%)	4.61	8.20	6.57	(0.46)	9.00
槓桿度	營運槓桿度	2.54	3.74	2.36	2.48	1.75
	財務槓桿度	1.01	1.07	1.05	1.08	1.06

最近二年度各項財務比率變動原因：

- 1.財務結構(長期資金占固定資產比率)、償債能力(流動比率、速動比率)：主要係因客戶需求增加，新增長期借款用於購置固定資產所致。
- 2.經營能力(存貨週轉率)：因銷貨成本增加所致。
- 3.獲利能力(權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘)：主要係業外金融資產評價損失所致。
- 4.現金流量(現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率)：主要係因本期營業活動淨現金流入較去年同期增加所致。

註 1：107 至 111 年之財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度

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

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書

台灣光罩股份有限公司

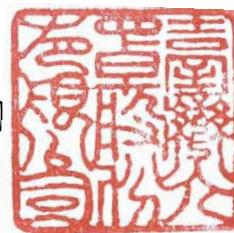
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 111 度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表業經董事會委任之資誠聯合會計師事務所鄭雅慧及劉倩瑜會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法 219 條規定報告，敬請鑒核。

此致

本公司 112 年股東常會

台灣光罩股份有限公司



審計委員會召集人：王偉臣



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 3 日

台灣光罩股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十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：台灣光罩股份有限公司



負責人：陳正翔



中華民國 112 年 3 月 3 日

- 四、最近年度(111 年度)經會計師查核簽證之個體財務報表：詳附件一。
- 五、最近年度(111 年度)經會計師查核簽證之合併財務報表：詳附件二。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一)最近二年度資產、負債及權益變動情形

單位：新台幣仟元

項目	年度	110 年	111 年	差異	
				金額	%
流動資產		8,435,838	5,903,882	(2,531,956)	(30.01)
固定資產		4,142,224	5,883,661	1,741,437	42.04
其他資產		3,536,165	6,105,363	2,569,198	72.65
資產總額		16,114,227	17,892,906	1,778,679	11.04
流動負債		6,369,661	6,979,765	610,104	9.58
非流動負債		4,874,387	6,478,934	1,604,547	32.92
負債總額		11,244,048	13,458,699	2,214,651	19.70
股本		2,556,735	2,564,465	7,730	0.30
資本公積		1,315,828	1,251,681	(64,147)	(4.88)
保留盈餘		2,165,355	2,499,245	333,890	15.42
其他權益		4,032	10,508	6,476	160.62
庫藏股票		(941,423)	(1,778,979)	(837,556)	88.97
非控制權益		(230,348)	(112,713)	117,635	(51.07)
權益總額		4,870,179	4,434,207	(435,972)	(8.95)

(二)增減比例變動分析說明

- 1.流動資產減少 30.01%，係本期金融資產減少所致。
- 2.固定資產增加 42.04%，係購買機器設備及建置無塵室致資產增加所致。
- 3.其他資產增加 72.65%，係本期預付設備款增加所致。
- 4.非流動負債增加 32.92%，係本期增加長期借款及發行普通公司債所致。
- 5.其他權益增加 160.62%，係本期國外營運機構財報換算之兌換差額增加所致。
- 6.庫藏股票增加 88.97%，係因本期執行庫藏股票買回增加所致。
- 7.非控制權益減少 51.07%，因本期合併數可淨值為正所致。

二、財務績效

(一)財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		增(減)金額	變動比例(%)
	110 年度	111 年度		
營業收入	6,077,362	7,741,118	1,663,756	27.38
營業成本	4,667,982	5,642,493	974,511	20.88
營業毛利	1,409,380	2,098,625	689,245	48.90
營業費用	975,368	850,349	(125,019)	(12.82)
營業淨利(損)	434,012	1,248,276	814,264	187.61
營業外收入及支出	744,086	(574,563)	(1,318,649)	(177.22)
繼續營業單位本期淨利(損)	886,561	445,632	(440,929)	(49.73)
本期其他綜合利益(損失) 之稅後淨利(損)	4,332	3,820	(512)	(11.82)
本期綜合損益總額	890,893	449,452	(441,441)	(49.55)

(二)增減比例變動分析說明

- 1.營業收入增加 27.38%、營業成本增加 20.88%及營業毛利增加 48.90%，係光罩及美祿營收增加所致。
- 2.營業外收入及支出減少 177.22%，主因金融資產評價減少所致。
- 3.繼續營業單位本期淨利減少 49.73%，主因金融資產評價損失所致。
- 4.本期綜合利益總額減少 49.55%，主因本期業外支出為負數所致。

(三)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

為因應未來 IC 製程技術邁向高階之趨勢，以目前本公司所擁有之成熟技術設備，實不足以滿足 IC 設計公司之需求，故擬購置高階技術之光罩設備，以滿足客戶對高階製程之需求，並提高本公司之整體競爭力，預估 112 年度之光罩銷售數量，可望較 111 年度增加 17%。本公司更將積極致力於降低成本與各項費用，持續技術的研發與提昇，來改善營運，增加獲利。

三、現金流量

(一)最近二年度現金流量變動之分析

年度 項目	110 年度	111 年度	增(減)比率
現金流量比率	(19.88)	20.24	40.12pps
現金流量允當比率	(3.74)	6.30	10.04pps
現金再投資比率	(16.95)	9.09	26.04pps

(二)增減比例變動說明

現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率：主係因 110 年度營業活動淨現金流出，111 年度營業活動淨現金流入所致。

(三)流動性不足之改善計畫

本公司並無流動性不足之現象，故不適用。

(四)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (1)	預計來自 營業活動 淨現金流量(2)	預計來自投資 及籌資活動 淨現金流量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	籌資計劃
1,749,957	824,083	(3,533,220)	(959,180)	-	6,000,000

1.營業活動：主要係估計銷售產生之現金及加計無現金流出之折舊等。

2.投資活動：因預期購買機器設備，因此投資活動將有淨現金流出情形。

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

單位:新台幣仟元

計畫項目	實際或預定 之資金來源	實際資金運用情形	
		110 年度	111 年度
1、房屋與建築	營業盈餘及發行可 轉換公司債與中長 期借款。	1,883,332	2,911,204
2、曝光設備			
3、檢驗設備			
4、量測設備			
5、製程設備			
6、修補設備			
7、環境設備			

(二)預期可能產生效益

1.預計可增加之產銷量、值及毛利

單位：片；新台幣仟元

年度	項目	單位	生產量	銷售量	銷售值	毛利
112年	光罩	片	10,000	10,000	1,230,000	615,000
113年	光罩	片	11,000	11,000	1,639,000	819,500

2.其他效益說明

- (1)持續投資及開發大尺寸及特殊光罩，改善良率及增加市佔率，另配合我國工業發展，開發更細微製程所需技術，並擴充成熟產能，支援更多自動化工業之發展。
- (2)在次微米所需之光罩，需要更精密設備之配合，所購入之設備可檢驗更微小之缺點，以提供下游晶圓廠品質更優良之光罩，進而提高晶圓製造之良率。
- (3)本公司開廠以來，將環保列為第一優先，環境設備採用全世界最進步之廢水廢氣處理設備，廢水及廢氣排放皆在標準內。

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

本公司轉投資為策略性投資，111年度合併財務報表按權益法認列之投資損失為新台幣 61,296 仟元。虧損原因及改善計畫如下：

轉投資公司名稱	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	原因	改善計畫
昱厚生技(股)公司	(118,377)	(36,387)	目前尚處於研發階段，且持續投入研究發展經費，致出現淨損之情形。	著重於商務拓展，積極爭取國際大廠技術授權及合作開發等模式，期望目前新劑型藥品能在最短期間內上市銷售，將價值最大化。
威達高科(股)公司	(88,323)	(24,909)	因持續投入研發經費，致出現虧損。	爭取新客戶新訂單。

六、風險事項分析評估

(一)最近年度及截至年報刊印日止，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。

項目	對公司損益影響	未來因應措施
利率變動	利率上升或下降 0.25%/稅後淨利減少或增加 111 年新台幣 16,808 仟元	由於光罩製造為資本密集度高之產業，故本公司除營運產生之資金外，亦可能透過增資或發行有擔保普通公司債或中長期借款方式作為公司營運及購買機器設備之資金來源。 目前所持資金足以因應公司未來營運之需求，未來將視金融利率變動予以調整資金運用情形及避險政策來因應，以降低對損益之影響。
匯率變動	匯率變動 1%/損益增加 111 年新台幣 17,748 仟元	持續監控外匯市場資訊，進行避險策略，能有效掌控公司損益狀況。
通貨膨脹	無影響	最近年度之通貨膨脹情形對本公司之損益影響有限，並持續注意國內外經濟情勢的變化。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施。

- 1.最近年度及至年報截止日從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易：無。
- 2.資金貸與他人

單位：新台幣仟元

貸出資金公司	貸與對象	性質	111/12/31	112/03/31
友縛投資(股)公司	群豐科技(股)公司	資金周轉	150,000	270,000
	艾格生科技(股)公司	資金周轉	270,000	270,000
	昱嘉科技(股)公司	資金周轉	90,000	90,000
群成能源(股)公司	群豐科技(股)公司	資金周轉	7,200	0
美祿科技(股)公司	群豐科技(股)公司	資金周轉	170,000	170,000
百樂電池(股)公司	艾格生科技(股)公司	資金周轉	-	50,000

3.背書保證

單位：新台幣仟元

背書保證者公司	被背書保證對象	111/12/31	112/03/31
台灣光罩(股)公司	美祿科技(股)公司	214,970	213,150
群成能源(股)公司	群豐科技(股)公司	19,500	12,000
美關貿易(上海)有限公司	美祿科技(股)公司	224,808	225,981
美祿科技(股)公司	艾格生科技(股)公司	150,000	150,000
美祿科技(股)公司	群豐科技(股)公司	-	20,000
百樂電池(股)公司	群成能源(股)公司	-	30,000

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

為提昇競爭力及滿足客戶及市場需求，未來預計持續投入人力與經費於研發高階光罩產品、先進製程等各項技術開發，以保持技術及產品良率的領先地位。112年預計投入之研發費用約為新台幣 4.1 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

本公司遵循國家政策及法令，相關單位對重要政策及法律變動均能隨時注意，並配合調整公司內部制度及營業活動，確保公司運作順暢。

(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.半導體技術不斷往更精密製程發展，相對亦會提高對高階光罩之需求，本公司陸續擴充產能，購進高階製程機台，且目前公司財務穩健，足夠因應公司對未來技術開發之需求，故科技改變及產業變化對公司財務業務之影響有限。

2.資安風險評估

(1) 建置資通安全風險管理架構

- 本公司專責之資安單位「資訊管理部」，專職負責本公司之資訊安全治理、規劃、督導及推動執行，以建構出全方位的資安防衛能力及同仁良好的資訊安全意識。
- 每年定期執行資訊安全管理審查會議(檢討資安管理系統、資安政策)→111年於8月召開
- 資訊單位主管於公司月會中定期彙報資安管理系統執行狀況。

(2) 資通安全政策與具體管理方案

- 本公司資安管理政策「提供可信賴的資訊安全作業環境，維護資訊系統及資料之合法利用，確保公司服務持續正常運作，達成公司資訊安全管理目標。」
- 為有效的執行資訊安全管理系統，本公司具體做法如下說明：
 - A.建立處理資訊系統管理之作業程序以防護電腦及網路安全，透過強化觀念、防患未然、行為記錄、主動預警及定期稽核等流程，以達落實資訊安全之管理。
 - B.訂定資安事件通報管理辦法賦予相關人員必要的責任，以便迅速有效處理資訊安全事件。
 - C.建立資訊設施及系統的變更管理通報機制，以免造成系統安全上的漏洞。
 - D.依據電腦處理個人資料保護法之相關規定，審慎處理及保護個人資訊。
 - E.建立系統備援設施，落實備份 321 原則執行必要的資料、軟體備份及備援作業，以備發生災害或儲存媒體失效時，可迅速回復正常作業。但無法保證電腦系統能完全避免由第三方以非法網路病毒攻擊方式入侵，遭受嚴重網路攻擊可能會造成系統問題以干擾公司的營運或窺探機密資訊。這些攻擊可能導致公司因延誤或中斷而需賠償客戶的損失，或需負擔費用以重建系統安全防護。
 - F.提升員工資訊安全認知，定期執行社交工程演練以及資安教育訓練。
 - G.制定風險評鑑作業，針對高風險服務採取適當的矯正預防措施，降低風險發生概率或影響。
 - H.每年召開管理審查會議，審查資訊安全管理制度運作情形及各階文件改善維護及運作的狀況。
 - I.訂定存取控制與管理程序，規範公司系統、網路與資料的存取控制要求，包括員工帳號、密碼、與存取權限之設定與管理，避免資訊資產發生非授權存取之資訊安全事件。
 - J.訂定遠距工作辦法，規範遠距工作環境、連線與電腦之要求，使公司同仁在遠距工作環境中，能夠依授權且遵守公司資訊安全管理制度要求
- 本公司於 111 年加入 TWCERT/CC 台灣電腦網路危機處理暨協調中心建立處理資訊

(3)投入資通安全管理之資源。

- 資安設置人數(各部門代表 14 人及資訊管理部人員 20 人): 34 人
- 資訊安全管理審查會議 每年至少一次 →111 年於 08 月召開
- 每月召開資安月會

(4)導入資訊安全管理系統標準，並取得第三方驗證。

- 本公司於 109 年 10 月取得資訊安全管理系統國際標準 ISO/IEC 27001:2013 驗證且於 111 年度完成 ISO 27001 資訊安全管理系統第二次年度稽核驗證評鑑

(5)資安風險事件

本公司 111 年度並未發現資安風險事件。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無此情形。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(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之風險及因應措施：

1.因應市場需求變化頻繁，供應面需具有彈性，本公司營運所需之各項主要材料皆由多家供應商穩定供貨，且每年都有計劃性的評估新供應商，公司將積極的與供應商合作，以供應在未來一年內業務所需之原物料及設備。

2.公司主要銷售對象為知名廠商，且客戶營收比重分散於各大產業，無銷貨集中之風險。

(十)董事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：

本公司之主要股東均對公司經營及管理階層給予相當的支持，並依證券交易法規定按時申報董事及百分之十大股東持股狀況，最近年度及截至年報刊印日止並無股權之大量移轉或更換之情形，故對本公司無影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

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

本公司與前任董事長，受財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心作為原告，起訴請求解任董事職務事件，已由智慧財產及商業法院作成 111 年度商訴字第 16 號判決原告之訴駁回；本公司前任董事長之證券交易法案件，已由最高法院作成 109 年台上字第 964 號判決，撤銷原臺灣高等法院 108 年度金上訴字第 31 號判決關於有罪部分，發回臺灣高等法院繫屬審理中。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

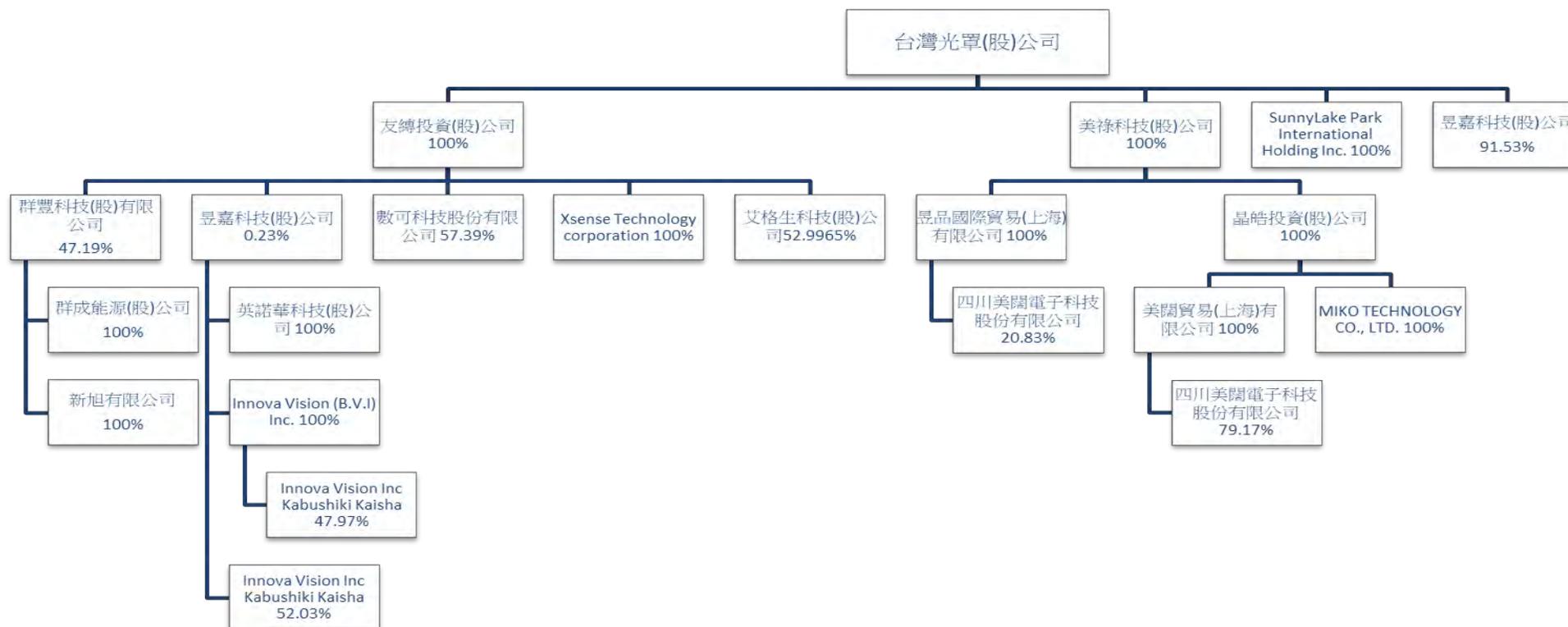
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖

111年12月31日



(二)各關係企業營運概況

111年12月31日 單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	權益總額	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)
友縛投資(股)公司	5,348,776	7,005,616	2,758,444	4,247,172	-	(44,259)	(1,379,376)
SunnyLake Park International Holdings, Inc	95,815	5,746	-	5,746	-	-	43
美祿科技(股)公司	229,550	1,358,902	912,643	446,259	1,687,147	(10,172)	63,131
晶皓投資(股)公司	212,808	355,072	69,221	285,851	-	(101)	50,890
Miko Technology Co.,Ltd	39	6,833	93	6,740	-	(56)	(50)
美闊貿易(上海)有限公司	3,132	358,811	14,024	344,787	111,767	69,657	60,374
昱品國際貿易(上海)有限公司	9,213	271,447	177,812	93,635	997,251	12,231	3,278
四川美闊電子科技有限公司	52,896	112,562	53,807	58,755	199,103	(10,107)	(3,440)
群豐科技(股)公司	603,560	914,685	1,105,141	(190,456)	698,246	(272,772)	(295,477)
群成科技(股)公司	119,845	60,640	12,726	47,914	10,545	(27,001)	(19,975)
新旭有限公司	-	-	-	-	-	-	-
Apoto Global Holding Corp.	30,710	-	-	-	-	-	-
昱嘉科技(股)公司	402,000	402,745	366,267	36,478	41,437	(127,262)	(129,197)
Innova Vision Kabushiki Kaisha	JPY80,000,000	JPY110,641,734	JPY112,038,046	(JPY1,396,312)	JPY173,934,579	(JPY7,732,316)	(JPY5,192,783)
Innova Vision (B.V.I.) Inc	US\$1,000,000.00	US\$5,541.37	US\$5,068.84	US\$472.53	-	-	(US\$19,226.21)
英諾華科技(股)公司	30,000	2,821	6,159	(3,338)	7	(105)	(104)
Xsense Technology Corporation	-	6,322	2,877	3,445	-	(695)	(127,962)
數可科技(股)公司	126,880	198,057	136,272	61,785	59,776	(24,742)	(20,631)
艾格生科技(股)公司	230,000	413,252	641,795	(228,543)	183,709	(148,816)	(160,094)

(三)各關係企業董事、監察人、總經理資料

111年12月31日 單位：股；元；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(出資額)	比例
友緯投資(股)公司	董事長	台灣光罩(股)公司代表人:楊貽婷	534,877,568	100%
	董事	台灣光罩(股)公司代表人:趙士賢		
	董事	台灣光罩(股)公司代表人:徐常基		
Sunnylake Park International Holdings, Inc.	董事	台灣光罩(股)公司代表人:陳碧灣	USD 3,120,000	100%
美祿科技(股)公司	董事長	台灣光罩(股)公司代表人:徐常基	22,955,033	100%
	董事	台灣光罩(股)公司代表人:梁明成		
	董事	台灣光罩(股)公司代表人:趙永明		
	監察人	台灣光罩(股)公司代表人:黃雅慧		
晶皓投資(股)公司	董事長	美祿科技(股)公司代表人:趙永明	21,280,774	100%
Miko Technology Co., Ltd	董事長	晶皓投資(股)公司代表人:趙永明	HKD10,000	100%
上海美闊貿易有限公司	法定代表人	晶皓投資(股)公司代表人:趙永明	CNY 696,466.20	100%
	監察人	晶皓投資(股)公司代表人:陳珮甄		
昱品國際貿易(上海)有限公司	法定代表人	美祿科技股份有限公司代表人:趙永明	CNY 2,483,070.00	100%
	監察人	美祿科技股份有限公司代表人:陳珮甄		
四川美闊電子科技有限公司	法定代表人	上海美闊貿易有限公司代表人:趙永明	CNY 12,000,000	79.17%
	監察人	上海美闊貿易有限公司代表人:陳珮甄		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(出資額)	比例
群豐科技股份有限公司	董事長	友縛投資(股)公司代表人:梁明成	28,481,161	47.19%
	董事	友縛投資(股)公司代表人:陳立惇		
	董事	友縛投資(股)公司代表人:徐常基		
	董事	友縛投資(股)公司代表人:黃郁斌		
	董事	友縛投資(股)公司代表人:陳志明		
	監察人	賴好甄	215,000	0.36%
	監察人	蕭副加	30,000	0.05%
群成科技股份有限公司	董事長	群豐科技(股)公司代表人:徐常基	11,984,526	100%
	董事	群豐科技(股)公司代表人:梁明成		
	董事	群豐科技(股)公司代表人:羅啓彰		
	監察人	群豐科技(股)公司代表人:黃瀨瑩		
Aptos Global Holding Corp.	董事	群成科技(股)公司	NTD 29,795,000	100.00%
Aptos Technology Co., Limited	董事	Aptos Global Holding Corp.	NTD 29,647,500	100.00%
新旭有限公司	董事	群豐科技(股)公司	註	100.00%
昱嘉科技(股)公司	董事長	友縛投資(股)公司代表人:李美惠	94,370	0.23%
	董事	友縛投資(股)公司代表人:蔡裕賢		
	董事	友縛投資(股)公司代表人:黃瑞隆		
	董事	友縛投資(股)公司代表人:陳耀倫		
	董事	友縛投資(股)公司代表人:尤龍生		
	監察人	黃瀨瑩	0	0.00%
英諾華科技(股)公司	董事	昱嘉科技(股)公司代表人:李美惠	3,000,000	100%
Innova Vision (B. V. I.)Inc.	董事	昱嘉科技(股)公司代表人:陳碧灣	USD 1,000,000	100%
	董事	昱嘉科技(股)公司代表人:郭聖忠		
Innova Vision Kabushiki Kaisha	董事	李美惠	JPY295,000,000	47.97%
	董事	顏萬春		
	董事	黃瑞隆		
	監察人	陳耀倫	0	0.00%
Xsense Technology Corporation	董事	陳正翔	0	0.00%
數可科技(股)公司	董事長	友縛投資(股)公司代表人:黃郁斌	7,281,250	57.39%
	董事	友縛投資(股)公司代表人:陳立惇		
	董事	友縛投資(股)公司代表人:楊貽婷		
	董事	杜秉明	2,000,000	15.76%
	董事	周明智	1,500,000	11.82%
	監察人	趙士賢	0	0.00%

註：新旭有限公司成立於104年，惟當時群豐尚未實際出資。

(四)各關係企業基本資料

111年12月31日 單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業
友縛投資(股)公司	93/03/10	新竹縣竹北市十興里27鄰勝利二路38號4樓	NTD5,348,776	投資業務
SunnyLake Park International Holdings, Inc	89/10/17	Citco Building, Wickhams Cay, P.O.Box662, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD3,120	投資業務
美祿科技(股)公司	82/11/22	新竹縣竹北市十興里27鄰勝利二路38號4樓	NTD229,550	電子零組件製造、電子材料及精密儀器批發與產品設計業等
晶皓投資(股)公司	95/10/13	新竹縣竹北市十興里27鄰勝利二路38號4樓	NTD212,808	投資業務
Miko Technology Co., Ltd	86/12/08	Room 1203, 12/F., Tung Wah Mansion, 199-203 Hennessy Road, Wanchai, Hong Kong.	HK10	電子零組件製造、電子材料及精密儀器批發與功率元件設計等
美闊貿易(上海)有限公司	99/05/17	六、Room 301, Building #3, No. 1077, ZuChongZhi Road, ZhangJiang Hi-Tech Science Park, PuDong, Shanghai Zip: 201203	CNY696	電子零組件製造、電子材料及精密儀器批發與功率元件設計等
昱品國際貿易(上海)有限公司	93/02/09	Room 204, Building #3, No. 1077, ZuChongZhi Road, ZhangJiang Hi-Tech Science Park, PuDong, Shanghai Zip: 201203	CNY2,483	IC產品設計生產及銷售
四川美闊電子科技有限公司	106/06/06	遂寧市經濟技術開發區玉龍路598號創新創業孵化中心辦公樓五樓5001-5002號	CNY12,000	IC產品設計生產及銷售
群豐科技(股)公司	95/03/10	苗栗縣竹南鎮友義路398-1號	NTD603,561	電子零組件
群成能源(股)公司	96/05/29	新竹縣湖口鄉中興村光復北路65號5樓	NTD119,845	電子零組件
新旭有限公司	104/12/10	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	(註1)	投資業務
Aptos Global Holding Corp.	99/08/02	Second Floor, Capital City, Independence Avenue, P.O. Box 1008, Vicotria, Seychelles	NTD29,795	投資業務
Aptos Technology Co., Limited	99/08/20	Room 6, 16/F., Workingbond Commercial Centre 162-164 Prince Edward RD West, Mong Kok, Kowloon, Hong Kong	NTD29,648	投資業務
昱嘉科技(股)公司	89/01/21	新竹科學園區新竹市展業一路20號2樓	NTD402,000	醫療器材製造、零售、批發
英諾華科技(股)公司	92/05/29	新竹縣芎林鄉文德路231-1號	NTD30,000	醫療器材零售、批發
Innova Vision Kabushiki Kaisha	90/05/16	2-9-2 HigashiNihonbashi Chuo-ku, Tokyo, Japan	JPY615,000	醫療器材零售、批發
Innova Vision(B.V.I.)Inc	98/08/10	OMC Chambers, Wickhams Cay1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	USD1,000	投資業務
Xsense Technology Corporation	103/10/13	OMC Chambers, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	(註2)	投資業務
艾格生科技(股)公司	109/08/20	新竹科學園區苗栗縣竹南鎮科北一路21號3樓	NTD230,000	貴金屬鍍膜
數可科技(股)公司	92/09/17	臺北市內湖區洲子街88號2樓之1	NTD126,880	3D列印及塑膠模具設計199

註1：新旭有限公司成立於104年，惟當時群豐尚未實際出資。

(五)關係企業合併財務報表

本公司應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依國際財務報導準則第十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母子公司合併財務報表中均已揭露，故本公司僅出具聲明書置於母子公司合併財務報首頁，不另行編製關係企業合併財務報表及出具關係企業合併財務報表聲明書(請參閱本手冊「陸、財務概況 四、最近年度財務報告」)。

(六)關係報告書：不適用。

(七)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：

單位：新台幣仟元；仟股；%

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額(註1)	處分股數及金額(註1)	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
友縛投資(股)公司	5,348,776 仟元	自有資金	100%	111年度及截至112年3月31日止	-	-	-	股數： 36,731.44 仟股 金額： 3,559,277 仟元	35,950 仟股	213,150 仟元	無

註1：所稱金額係指實際取得或處分金額。

註2：對公司財務績效及財務狀況之影響：不適用。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生本法第三十六條第二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。

台灣光罩股份有限公司



董事長：陳正翔



台灣光罩股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 111 年度及 110 年度
(股票代碼 2338)

公司地址：新竹科學工業園區新竹縣創新一路 11 號
電 話：(03)563-4370

台灣光罩股份有限公司

民國 111 年度及 110 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

項	目	頁次/編號/索引
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 4
三、	會計師查核報告	5 ~ 8
四、	個體資產負債表	9 ~ 10
五、	個體綜合損益表	11
六、	個體權益變動表	12
七、	個體現金流量表	13 ~ 14
八、	個體財務報表附註	15 ~ 62
	(一) 公司沿革	15
	(二) 通過財報之日期及程序	15
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	15 ~ 16
	(四) 重要會計政策之彙總說明	16 ~ 24
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	25
	(六) 重要會計項目之說明	25 ~ 49
	(七) 關係人交易	49 ~ 51
	(八) 質押之資產	52
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	52

項	目	頁次/編號/索引
(十)	重大之災害損失	52
(十一)	重大之期後事項	52
(十二)	其他	53 ~ 61
(十三)	附註揭露事項	62
	1. 重大交易相關資訊事項	62
	2. 轉投資事業相關資訊	62
	3. 大陸投資資訊	62
	4. 主要股東資訊	62
(十四)	部門資訊	62
九、	重要會計項目明細表	
	現金及約當現金明細表	明細表一
	應收帳款明細表	明細表二
	存貨明細表	明細表三
	透過損益按公允價值衡量之金融資產明細表	明細表四
	採權益法之投資變動明細表	明細表五
	不動產、廠房及設備成本變動明細表	明細表六
	不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表	明細表七
	使用權資產變動明細表	明細表八
	使用權資產累計折舊變動明細表	明細表九
	短期借款明細表	明細表十
	長期借款明細表	明細表十一
	銷貨收入明細表	明細表十二

項	目	頁次/編號/索引
營業成本明細表		明細表十三
製造費用明細表		明細表十四
營業費用明細表		明細表十五
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總		明細表十六

會計師查核報告

(112)財審報字第 22003018 號

台灣光罩股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

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

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與台灣光罩股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台灣光罩股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

台灣光罩股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳個體財務

報表附註六(五)，民國 111 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 123,824 仟元及新台幣 5,115 仟元。

台灣光罩股份有限公司主要係生產及銷售半導體所用之光罩產品，該等存貨因科技快速變遷，生命週期短且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。由於公司對存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，考量存貨評價結果對財務報表影響重大，因此本會計師將備抵存貨評價損失之估計列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

1. 瞭解及評估存貨備抵跌價損失提列之會計政策。
2. 測試用以評價所使用之存貨庫齡報表及存貨成本淨變現價值孰低報表，包括驗證存貨異動日期之相關佐證文件，確認庫齡分類之正確；驗證淨變現價值之相關佐證文件，評估及確認淨變現價值決定之合理性。
3. 確認存貨備抵跌價損失提列情形之合理性。

銷貨收入認列之時點

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報表附註四(二十七)；銷貨收入會計科目之說明，請詳個體財務報告附註六(二十一)，民國 111 年度營業收入金額為新台幣 3,887,648 仟元。

台灣光罩股份有限公司主要係生產及銷售半導體所用之光罩產品，銷售客戶眾多且分散，交易條件視市場狀況及客戶需求而不盡相同，考量銷貨收入為公司主要交易事項，對個體財務報表影響重大，本會計師認為其銷貨收入之認列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

1. 瞭解主要收入之型態及評估內部作業，檢視收入認列之交易及會計處理情形。
2. 取得銷貨收入明細表，抽樣選取銷貨交易並核至相關憑證，以驗證銷貨收入認列時點之適當性。
3. 針對期末截止日前後一定時間之銷貨收入交易執行截止測試，確認入帳時點正確。

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台灣光罩股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台灣光罩股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台灣光罩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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台灣光罩股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台灣光罩股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台灣光罩股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於台灣光罩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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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中華民國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，決定對台灣光罩股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄭雅慧

會計師

劉倩瑜

鄭雅慧
劉倩瑜



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 3 日



台灣光學股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日		110年12月31日			
			金	額	金	額		
				%		%		
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,211,411	9	\$	1,798,841	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)		307,448	2		824,558	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(三)及八		3,000	-		3,000	-
1140	合約資產—流動			90,642	1		115,854	1
1170	應收帳款淨額	六(四)		800,431	6		592,967	5
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七		9,525	-		5,112	-
1200	其他應收款			4,566	-		3,826	-
1210	其他應收款—關係人	七		17,443	-		14,870	-
130X	存貨	六(五)		118,709	1		109,889	1
1410	預付款項			104,427	1		36,959	-
1470	其他流動資產			803	-		973	-
11XX	流動資產合計			<u>2,668,405</u>	<u>20</u>		<u>3,506,849</u>	<u>30</u>
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	六(二)		925,006	7		296,800	3
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(三)及八		222,774	2		35,425	-
1550	採用權益法之投資	六(六)		1,897,832	15		2,560,741	22
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		4,762,328	37		3,178,465	28
1755	使用權資產	六(八)		541,438	4		563,415	5
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八		683,746	5		703,953	6
1780	無形資產			41,720	-		8,518	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)		1,780	-		-	-
1900	其他非流動資產	六(十一)		1,331,600	10		650,211	6
15XX	非流動資產合計			<u>10,408,224</u>	<u>80</u>		<u>7,997,528</u>	<u>70</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>13,076,629</u>	<u>100</u>	\$	<u>11,504,377</u>	<u>100</u>

(續次頁)

台灣光華證券有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日	110年12月31日
			金 額 %	金 額 %
流動負債				
2100	短期借款	六(十二)	\$ 1,054,934	8
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	5,697	-
2130	合約負債—流動	六(二十一)	57,323	1
2170	應付帳款		109,004	1
2200	其他應付款	六(十三)	520,173	4
2230	本期所得稅負債		150,791	1
2280	租賃負債—流動		30,682	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)	484,737	4
2399	其他流動負債—其他		29,182	-
21XX	流動負債合計		<u>2,442,523</u>	<u>19</u>
非流動負債				
2530	應付公司債	六(十四)	2,609,044	20
2540	長期借款	六(十五)	2,905,263	22
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)	3,850	-
2580	租賃負債—非流動		518,641	4
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十六)	16,514	-
2645	存入保證金		33,874	-
25XX	非流動負債合計		<u>6,087,186</u>	<u>46</u>
2XXX	負債總計		<u>8,529,709</u>	<u>65</u>
股本				
3110	普通股股本	六(十七)	2,564,465	20
資本公積				
3200	資本公積	六(十八)	1,251,681	10
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	六(十九)	769,952	6
3320	特別盈餘公積		-	-
3350	未分配盈餘		1,729,293	13
其他權益				
3400	其他權益	六(二十)	10,508	-
3500	庫藏股票	六(十七)	(1,778,979)	(14)
3XXX	權益總計		<u>4,546,920</u>	<u>35</u>
重大承諾事項及或有事項				
	重大之期後事項	九		
3X2X	負債及權益總計	十一	<u>\$ 13,076,629</u>	<u>100</u>
			<u>\$ 11,504,377</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳正翔



經理人：陳立惇



會計主管：楊貽婷



台灣光華股份有限公司
個體綜合損益表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 3,887,648	100		\$ 2,773,339	100	
5000 營業成本	六(五)	(1,796,579)	(46)		(1,454,152)	(52)	
5900 營業毛利		<u>2,091,069</u>	<u>54</u>		<u>1,319,187</u>	<u>48</u>	
營業費用	六(二十六) (二十七)						
6100 推銷費用		(63,495)	(2)		(56,719)	(2)	
6200 管理費用		(272,202)	(7)		(459,279)	(17)	
6300 研究發展費用		(92,972)	(2)		(64,936)	(2)	
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(821)	-		(117)	-	
6000 營業費用合計		(429,490)	(11)		(581,051)	(21)	
6900 營業利益		<u>1,661,579</u>	<u>43</u>		<u>738,136</u>	<u>27</u>	
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十二)	11,798	-		3,264	-	
7010 其他收入	六(二十三)	195,387	5		153,506	6	
7020 其他利益及損失	六(二十四)	(205,013)	(5)		81,799	3	
7050 財務成本	六(二十五)	(91,694)	(2)		(55,918)	(2)	
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		(676,888)	(18)		403,041	14	
7000 營業外收入及支出合計		(766,410)	(20)		585,692	21	
7900 稅前淨利		895,169	23		1,323,828	48	
7950 所得稅費用	六(二十八)	(191,650)	(5)		(177,218)	(6)	
8200 本期淨利		<u>\$ 703,519</u>	<u>18</u>		<u>\$ 1,146,610</u>	<u>42</u>	
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十六)	(\$ 2,721)	-		\$ 1,011	-	
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		65	-		178	-	
8310 不重分類至損益之項目總額		(2,656)	-		1,189	-	
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	六(二十)	6,476	-		3,143	-	
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		6,476	-		3,143	-	
8300 其他綜合損益(淨額)	六(二十六)	<u>\$ 3,820</u>	<u>-</u>		<u>\$ 4,332</u>	<u>-</u>	
8500 本期綜合損益總額		<u>\$ 707,339</u>	<u>18</u>		<u>\$ 1,150,942</u>	<u>42</u>	
基本每股盈餘	六(二十九)						
9750 本期淨利		\$	3.37		\$	5.47	
稀釋每股盈餘	六(二十九)						
9850 本期淨利		\$	3.12		\$	5.37	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳正翔



經理人：陳立偉



會計主管：楊貽婷





台灣東方建設股份有限公司
 個體財務報表
 民國111年12月31日

單位：新台幣千元

附註 普通股股本 資本公積 法定盈餘公積 特別盈餘公積 未分配盈餘 盈餘 其他 權益
 國外營運機構換算財務報表之兌換差額 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

110 年	111 年														
110 年 1 月 1 日餘額	111 年 1 月 1 日餘額	110 年 1 月 1 日餘額	111 年 1 月 1 日餘額	110 年 1 月 1 日餘額	111 年 1 月 1 日餘額	110 年 1 月 1 日餘額	111 年 1 月 1 日餘額	110 年 1 月 1 日餘額	111 年 1 月 1 日餘額	110 年 1 月 1 日餘額	111 年 1 月 1 日餘額	110 年 1 月 1 日餘額	111 年 1 月 1 日餘額	110 年 1 月 1 日餘額	111 年 1 月 1 日餘額
\$2,527,136	\$2,556,735	\$439,898	\$1,315,828	\$587,990	\$656,037	\$2,666	\$1,470,151	\$814,617	\$1,470,151	\$3,555	\$6,698	\$2,666	\$2,666	\$3,538,598	\$5,061,360
-	-	-	-	-	-	-	-	1,146,610	703,519	-	-	-	-	1,146,610	703,519
-	-	-	-	-	-	-	-	1,189	2,656	3,143	6,476	-	-	4,332	3,820
-	-	-	-	-	-	-	-	1,147,799	700,863	3,143	6,476	-	-	1,150,942	707,339
-	-	-	-	68,047	113,915	-	-	(68,047)	(113,915)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(2,666)	-	(2,666)	-	2,666	(2,666)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	(379,071)	(241,189)	-	-	-	-	(379,071)	(241,189)
29,599	7,730	216,415	55,472	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	55,622	241,189	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	27,526	73,463	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	169,174	10,169	-	-	-	-	(47,813)	(86,617)	-	-	-	-	(20,287)	(76,448)
-	-	-	21,107	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	169,174	21,107
-	-	-	16,831	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(828,884)	16,831
-	-	406,616	16,831	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(828,884)	16,831
-	-	586	16,831	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	722,059	16,831
-	-	(9)	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	406,616	9
\$2,556,735	\$2,556,735	\$1,315,828	\$1,315,828	\$656,037	\$656,037	\$2,666	\$1,470,151	\$814,617	\$1,470,151	\$3,555	\$6,698	\$2,666	\$2,666	\$3,538,598	\$5,061,360
110 年 12 月 31 日餘額	111 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	111 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	111 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	111 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	111 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	111 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	111 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	111 年 12 月 31 日餘額
\$2,556,735	\$2,556,735	\$1,315,828	\$1,315,828	\$656,037	\$656,037	\$2,666	\$1,470,151	\$814,617	\$1,470,151	\$3,555	\$6,698	\$2,666	\$2,666	\$3,538,598	\$5,061,360
-	-	-	-	-	-	-	-	1,146,610	703,519	-	-	-	-	1,146,610	703,519
-	-	-	-	-	-	-	-	1,189	2,656	3,143	6,476	-	-	4,332	3,820
-	-	-	-	-	-	-	-	1,147,799	700,863	3,143	6,476	-	-	1,150,942	707,339
-	-	-	-	68,047	113,915	-	-	(68,047)	(113,915)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(2,666)	-	(2,666)	-	2,666	(2,666)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	(379,071)	(241,189)	-	-	-	-	(379,071)	(241,189)
29,599	7,730	216,415	55,472	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	55,622	241,189	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	27,526	73,463	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	169,174	10,169	-	-	-	-	(47,813)	(86,617)	-	-	-	-	(20,287)	(76,448)
-	-	-	21,107	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	169,174	21,107
-	-	-	16,831	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(828,884)	16,831
-	-	406,616	16,831	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(828,884)	16,831
-	-	586	16,831	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	722,059	16,831
-	-	(9)	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	406,616	9
\$2,556,735	\$2,556,735	\$1,315,828	\$1,315,828	\$656,037	\$656,037	\$2,666	\$1,470,151	\$814,617	\$1,470,151	\$3,555	\$6,698	\$2,666	\$2,666	\$3,538,598	\$5,061,360

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請供同參閱。



董事長：陳正翔



經理人：陳立偉



會計主管：楊貽婷



台灣光電股份有限公司
個體現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 895,169	\$ 1,323,828
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十六) 513,116	355,573
攤提費用	六(二十六) 6,284	6,105
預期信用減損損失	十二(二) 821	117
股利收入	六(二十三) (33,682)	(3,288)
利息收入	六(二十二) (11,799)	(3,264)
利息費用	六(二十五) 91,694	55,918
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失(利益)	六(二十四) 114,183	(85,115)
處分投資損失(利益)	六(二十四) 119,316	(393)
股份基礎給付酬勞成本	六(十七) 14,131	119,544
採權益法認列之子公司及關聯企業損(益)之份額	676,888	(403,041)
不動產、廠房及設備轉列費用	六(七) 116	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(357,348)	(888,218)
合約資產	25,212	(36,957)
應收票據	-	29
應收帳款	(208,285)	(168,078)
應收帳款-關係人	(4,413)	3,891
其他應收款	(1,580)	(3,756)
存貨	(8,820)	967
預付款項	(67,468)	26,745
其他流動資產	170	(323)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	49,663	1,529
應付帳款	27,553	(27,592)
其他應付款	29,844	168,192
其他流動負債	(3,385)	25,271
淨確定福利負債	(1,749)	(2,013)
營運產生之現金流入	1,865,631	465,671
收取之股利	70,496	26,243
收取之利息	10,066	3,245
支付之利息	(90,670)	(56,986)
支付之所得稅	(157,909)	(106,485)
營業活動之淨現金流入	1,697,614	331,688

(續次頁)


 台灣光電股份有限公司
 個體現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(\$ 187,349)	(\$ 3)
取得採權益法之投資價款		-	(367,671)
被投資公司減資股款退回		-	180,000
其他應收款-關係人		-	609,195
取得不動產、廠房及設備	六(三十)	(2,662,286)	(1,562,684)
取得無形資產		(39,486)	(12,257)
存出保證金增加		(2,370)	(4,956)
投資活動之淨現金流出		(2,891,491)	(1,158,376)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
舉借短期借款	六(三十一)	5,662,100	2,960,484
償還短期借款	六(三十一)	(5,467,166)	(3,549,084)
舉借長期借款	六(三十一)	4,624,737	1,891,000
償還長期借款	六(三十一)	(3,884,737)	(962,427)
發行普通公司債/可轉換公司債	六(三十一)	997,095	2,297,099
發放現金股利(含資本公積分配現金)	六(十九)	(482,378)	(379,071)
庫藏股轉讓員工		-	722,059
庫藏股買回成本		(842,536)	(828,884)
租賃本金償還	六(三十一)	(29,737)	(19,912)
存入保證金增加	六(三十一)	29,069	436
支付逾期未領取股利		-	(9)
籌資活動之淨現金流入		606,447	2,131,691
本期現金及約當現金(減少)增加數		(587,430)	1,305,003
期初現金及約當現金餘額		1,798,841	493,838
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,211,411	\$ 1,798,841

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳正輝



經理人：陳立惇



會計主管：楊貽婷




 台灣光華股份有限公司
 個體現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 187,349)	(\$ 3)
取得採權益法之投資價款	-	(367,671)
被投資公司減資股款退回	-	180,000
其他應收款-關係人	-	609,195
取得不動產、廠房及設備	六(三十) (2,662,286)	(1,562,684)
取得無形資產	(39,486)	(12,257)
存出保證金增加	(2,370)	(4,956)
投資活動之淨現金流出	(2,891,491)	(1,158,376)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
舉借短期借款	六(三十一) 5,662,100	2,960,484
償還短期借款	六(三十一) (5,467,166)	(3,549,084)
舉借長期借款	六(三十一) 4,624,737	1,891,000
償還長期借款	六(三十一) (3,884,737)	(962,427)
發行普通公司債/可轉換公司債	六(三十一) 997,095	2,297,099
發放現金股利(含資本公積分配現金)	六(十九) (482,378)	(379,071)
庫藏股轉讓員工	-	722,059
庫藏股買回成本	(842,536)	(828,884)
租賃本金償還	六(三十一) (29,737)	(19,912)
存入保證金增加	六(三十一) 29,069	436
支付逾期未領取股利	-	(9)
籌資活動之淨現金流入	606,447	2,131,691
本期現金及約當現金(減少)增加數	(587,430)	1,305,003
期初現金及約當現金餘額	1,798,841	493,838
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,211,411	\$ 1,798,841

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳正翔



經理人：陳立惇



會計主管：楊貽婷




台灣光罩股份有限公司
個體財務報告附註
民國111年度及110年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

台灣光罩股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國77年10月21日，並於民國78年3月開始營業。本公司於民國89年6月12日經股東會通過，以民國89年12月1日為合併基準日吸收合併新台科技股份有限公司，本公司為存續公司。本公司主要營業項目為光罩之研究、發展、製造、銷售、提供有關前述產品之技術協助、諮詢及檢驗與修理服務等。

二、通過財報之日期及程序

本個體財務報告已於民國112年3月3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(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國112年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12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」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可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 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司之財務報告所列項目，係以本公司所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益在損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬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金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產及應收租賃款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十三) 採用權益法之投資－子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。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。
5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
7. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保

之應收款)，本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

8. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
9. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
10. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
11. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	5 年 ~ 56 年
機器設備	5 年 ~ 14 年
運輸設備	6 年
辦公設備	3 年 ~ 6 年

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付為固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

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

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十六) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 45 年。

(十七) 無形資產

電腦軟體以取得成本為入帳基礎，依直線法按估計耐用年限 3 年攤銷。

(十八) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十九) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(二十) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(二十一) 應付可轉換公司債

本公司發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本公司普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權。於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益，其處理如下：

1. 嵌入之賣回權與買回權：於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。
2. 公司債之主契約：於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入之轉換權(符合權益之定義)：於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行之任何直接歸屬之交易成本，按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(二十二) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現

值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數係於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十三) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實際性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延

所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重新評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

（二十五）股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

（二十六）股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股及股本溢價。

（二十七）收入認列

1. 本公司製造及銷售光罩等，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

（二十八）政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

存貨之評價

本公司主要係生產及銷售半導體所用之光罩及積體電路等產品，該等存貨由於科技快速變遷，生命週期短且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失及過時陳舊之風險較高。本公司係對存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，對於超過一定期間貨齡之存貨或有過時陳舊之存貨，本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值，此存貨評價可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$118,709。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
活期存款	\$ 474,371	\$ 948,521
定期存款	737,040	850,320
合計	<u>\$ 1,211,411</u>	<u>\$ 1,798,841</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本公司未有將現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

項	目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
上市櫃公司股票		\$ 442,498	\$ 830,575
可轉換公司債贖/賣回權		—	5,000
		442,498	835,575
評價調整		(135,050)	(11,017)
		<u>\$ 307,448</u>	<u>\$ 824,558</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債			
可轉換公司債贖/賣回權		\$ 5,697	\$ —
非流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
上市櫃公司股票		\$ 866,133	\$ 251,343
非上市、上櫃、興櫃股票		—	11,756
		866,133	263,099
評價調整		58,873	33,701
		<u>\$ 925,006</u>	<u>\$ 296,800</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債認列於損益之明細如下：

	111年度	110年度
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債		
上市櫃公司股票	(\$ 233,499)	\$ 85,508
非上市、上櫃、興櫃股票	—	7,590
	<u>(\$ 233,499)</u>	<u>\$ 93,098</u>

2. 本公司有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產價格風險資訊及公允價值資訊請詳附註十二(二)及(三)。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項	目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：			
定期存款		\$ 3,000	\$ 3,000
非流動項目：			
定期存款		\$ 222,729	\$ 35,425
活期存款		45	-
合計		\$ 222,774	\$ 35,425

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年度	110年度
利息收入	\$ 246	\$ 118

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$225,774 及\$38,425。

3. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(四) 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	\$ 802,337	\$ 594,052
應收帳款-關係人	9,525	5,112
	811,862	599,164
減：備抵損失	(1,906)	(1,085)
	\$ 809,956	\$ 598,079

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 723,205	\$ -	\$ 504,835	\$ -
30天內	72,473	-	81,417	-
31-90天	13,355	-	11,447	-
91-180天	1,581	-	1,465	-
181天以上	1,248	-	-	-
	\$ 811,862	\$ -	\$ 599,164	\$ -

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$434,009。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$809,956 及\$598,079。

4. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 99,179	(\$ 5,115)	\$ 94,064
在製品	22,831	-	22,831
製成品	1,814	-	1,814
合計	<u>\$ 123,824</u>	<u>(\$ 5,115)</u>	<u>\$ 118,709</u>

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 105,224	(\$ 6,002)	\$ 99,222
在製品	9,596	-	9,596
製成品	1,071	-	1,071
合計	<u>\$ 115,891</u>	<u>(\$ 6,002)</u>	<u>\$ 109,889</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 1,797,466	\$ 1,453,362
存貨跌價及呆滯(回升利益)損失	(887)	790
	<u>\$ 1,796,579</u>	<u>\$ 1,454,152</u>

本公司民國 111 年度因前期已提列跌價損失準備之部分存貨業已出售，故產生存貨回升利益。

(六) 採用權益法之投資

	111年度	110年度
SunnyLake Park International Holdings, Inc.	\$ 5,746	\$ 5,139
友縛投資(股)公司	1,140,806	1,737,757
昱嘉科技(股)公司	151,324	235,591
昱厚生技(股)公司	33,508	63,578
美祿科技(股)公司	482,368	430,778
威達高科(股)公司	84,080	87,898
	<u>\$ 1,897,832</u>	<u>\$ 2,560,741</u>

有關本公司之子公司資訊，請參閱本公司民國 111 年度合併財務報表附註四(三)。

(七) 不動產、廠房及設備

	<u>房屋及建築 (含土地)</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程 及待驗設備</u>	<u>合計</u>
111年1月1日							
成本	\$ 1,692,966	\$ 3,215,027	\$ 31,105	\$ 5,635	\$ 10,942	\$ 149,749	\$ 5,105,424
累計折舊	(602,039)	(1,304,734)	(16,357)	(2,581)	(1,248)	-	(1,926,959)
	<u>\$ 1,090,927</u>	<u>\$ 1,910,293</u>	<u>\$ 14,748</u>	<u>\$ 3,054</u>	<u>\$ 9,694</u>	<u>\$ 149,749</u>	<u>\$ 3,178,465</u>
111年							
1月1日	\$ 1,090,927	\$ 1,910,293	\$ 14,748	\$ 3,054	\$ 9,694	\$ 149,749	\$ 3,178,465
增添	363,662	1,280,116	12,159	657	24,528	363,204	2,044,326
折舊費用	(140,346)	(309,183)	(7,737)	(844)	(3,913)	-	(462,023)
重分類-成本	(172,500)	31,170	327	-	279,588	(148,171)	(9,586)
重分類-累折	87,564	(1,616)	-	-	(74,802)	-	11,146
12月31日	<u>\$ 1,229,307</u>	<u>\$ 2,910,780</u>	<u>\$ 19,497</u>	<u>\$ 2,867</u>	<u>\$ 235,095</u>	<u>\$ 364,782</u>	<u>\$ 4,762,328</u>
111年12月31日							
成本	\$ 1,884,128	\$ 4,526,313	\$ 43,591	\$ 6,292	\$ 315,058	\$ 364,782	\$ 7,140,164
累計折舊	(654,821)	(1,615,533)	(24,094)	(3,425)	(79,963)	-	(2,377,836)
	<u>\$ 1,229,307</u>	<u>\$ 2,910,780</u>	<u>\$ 19,497</u>	<u>\$ 2,867</u>	<u>\$ 235,095</u>	<u>\$ 364,782</u>	<u>\$ 4,762,328</u>

	房屋及建築 (含土地)	機器設備	辦公設備	運輸設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
110年1月1日							
成本	\$ 1,556,325	\$ 2,678,584	\$ 22,659	\$ 2,759	\$ -	\$ 135,173	\$ 4,395,500
累計折舊	(566,010)	(1,070,324)	(11,213)	(1,750)	-	-	(1,649,297)
	<u>\$ 990,315</u>	<u>\$ 1,608,260</u>	<u>\$ 11,446</u>	<u>\$ 1,009</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 135,173</u>	<u>\$ 2,746,203</u>
110年							
1月1日	\$ 990,315	\$ 1,608,260	\$ 11,446	\$ 1,009	\$ -	\$ 135,173	\$ 2,746,203
增添	288,982	478,829	8,446	2,876	10,942	135,470	925,545
折舊費用	(76,853)	(234,410)	(5,144)	(831)	(1,248)	-	(318,486)
重分類-成本	(152,341)	57,614	-	-	-	(120,894)	(215,621)
重分類-累折	40,824	-	-	-	-	-	40,824
12月31日	<u>\$ 1,090,927</u>	<u>\$ 1,910,293</u>	<u>\$ 14,748</u>	<u>\$ 3,054</u>	<u>\$ 9,694</u>	<u>\$ 149,749</u>	<u>\$ 3,178,465</u>
110年12月31日							
成本	\$ 1,692,966	\$ 3,215,027	\$ 31,105	\$ 5,635	\$ 10,942	\$ 149,749	\$ 5,105,424
累計折舊	(602,039)	(1,304,734)	(16,357)	(2,581)	(1,248)	-	(1,926,959)
	<u>\$ 1,090,927</u>	<u>\$ 1,910,293</u>	<u>\$ 14,748</u>	<u>\$ 3,054</u>	<u>\$ 9,694</u>	<u>\$ 149,749</u>	<u>\$ 3,178,465</u>

1. 本公司民國 111 年及 110 年均無利息資本化情形。
2. 本公司房屋及建築之重大組成部分包括土地、建物及廠房裝修工程，除土地外，分別按 5~56 年提列折舊。
3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
4. 本公司以上之不動產、廠房及設備皆供自用。

(八)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括土地、建物及公務車，租賃合約之期間通常介於3年到20年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 506,900	\$ 526,294
房屋及建築	71	1,003
運輸設備(公務車)	9,063	9,385
其他設備	25,404	26,733
	<u>\$ 541,438</u>	<u>\$ 563,415</u>
	111年度	110年度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 24,679	\$ 17,498
房屋及建築	936	984
運輸設備(公務車)	5,092	2,883
其他設備	1,855	-
	<u>\$ 32,562</u>	<u>\$ 21,365</u>

4. 本公司於民國111年及110年度使用權資產之增加分別為\$10,585及\$193,652；本公司於民國111年及110年度使用權資產之減少分別為\$0及\$4,741。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 6,787	\$ 5,596
屬低價值資產租賃之費用	945	266

6. 本公司於民國111年及110年度租賃現金流出總額分別為\$37,469及\$25,774。

7. 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本公司於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權，或不行使終止選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

(九)租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產為建物，租賃合約之期間通常介於 1 到 5 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產用作借貸擔保。
2. 本公司於民國 111 年及 110 年度基於營業租賃合約分別認列\$141,022 及 \$133,714 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。
3. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
111年	\$ -	\$ 81,389
112年	83,026	63,099
113年	37,049	34,580
114年	26,577	27,683
合計	<u>\$ 146,652</u>	<u>\$ 206,751</u>

(十)投資性不動產

	<u>房屋及建築</u>
111年1月1日	
成本	\$ 761,409
累計折舊	(57,456)
	<u>\$ 703,953</u>
<u>111年</u>	
1月1日	\$ 703,953
重分類-成本	9,470
重分類-累計折舊	(11,146)
折舊費用	(18,531)
12月31日	<u>\$ 683,746</u>
111年12月31日	
成本	\$ 770,879
累計折舊	(87,133)
	<u>\$ 683,746</u>

	<u>房屋及建築</u>	
110年1月1日		
成本	\$	545,788
累計折舊	(	910)
	\$	<u>544,878</u>
<u>110年</u>		
1月1日	\$	544,878
重分類-成本		215,621
重分類-累計折舊	(	40,824)
折舊費用	(	15,722)
12月31日	\$	<u>703,953</u>
110年12月31日		
成本	\$	761,409
累計折舊	(	57,456)
	\$	<u>703,953</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
投資性不動產之租金收入	\$ 91,063	\$ 86,801
當期產生租金收入之投資性 不動產所發生之直接營運費用	\$ 19,305	\$ 20,270

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$1,177,524 及\$706,464，係採用收益法評價，屬第三等級公允價值，其主要假設如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	7.09%	10.53%
年租金(淨收入)	\$ 87,708	\$ 86,801
年數	45~50	45~50

3. 民國 111 年及 110 年度無利息資本化之情形。

4. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之投資性不動產提供擔保之情形，請詳附註八。

(十一) 其他非流動資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預付設備款	\$ 1,322,877	\$ 643,858
存出保證金	8,723	6,353
	<u>\$ 1,331,600</u>	<u>\$ 650,211</u>

(十二) 短期借款

借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行信用借款	\$ 1,054,934	1.06%~4%	無
借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
銀行信用借款	\$ 660,000	1.000%~1.250%	無
銀行擔保借款	200,000	1.188%	上市櫃公司股票
	\$ 860,000		

於民國 111 年及 110 年度認列於損益之利息費用分別為 \$24,652 及 \$7,591。

(十三) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 51,825	\$ 41,668
應付董監酬勞及員工紅利	120,000	188,800
應付設備款	105,604	44,545
應付機器維護費	51,362	29,411
其他	191,382	141,925
	\$ 520,173	\$ 446,349

(十四) 應付公司債

	111年12月31日	110年12月31日
應付公司債	\$ 3,000,000	\$ 2,000,000
減：已執行轉換權之金額	(324,400)	(258,700)
減：應付公司債折價	(66,556)	(84,251)
	2,609,044	1,657,049
減：一年或一營業週期內到期或執行賣回 權公司債	-	-
	\$ 2,609,044	\$ 1,657,049

1. 本公司國內第三次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- (1) 本公司經主管機關核准募集及發行國內第三次無擔保轉換公司債，發行總額計 \$2,000,000，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 110 年 8 月 3 日至 115 年 8 月 3 日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國 110 年 8 月 3 日掛牌交易。
- (2) 債券持有人得於本轉換公司債發行日後屆滿三個月之翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- (3) 本轉換公司債轉換價格係依本辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整；續後於辦法訂定之基準日，依轉換辦法規定之訂

價模式重新訂定轉換價格。截至民國 111 年 12 月 31 日止，轉換價格為每股新臺幣 85 元。

- (4) 當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十個營業日止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格 30% 時，本公司得於其後三十個營業日內，按債券面額以現金收回其流通在外之債券。
 - (5) 當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十個營業日止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之 10% 時，本公司得於其後任何時間，按債券面額以現金贖回該債券持有人之本轉換公司債。
 - (6) 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本轉換公司債面額計 \$324,400 已轉換為普通股 3,733 仟股。
2. 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計 \$406,616。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際財務報導準則第 9 號「金融工具」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 0.0902%。
3. 國內第一次有擔保普通公司債
- 本公司為充實營運資金，於民國 111 年 8 月 5 日董事會決議通過發行國內第一次有擔保普通公司債，該項發行案業經向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申報生效，其主要發行條款如下：
- (1) 發行總額：依發行條件之不同分別為甲、乙共兩券，其中甲券發行金額為 \$300,000、乙券發行金額為 \$200,000，共計 \$500,000。
 - (2) 發行期間：五年期，自民國 111 年 9 月 28 日發行，至民國 116 年 9 月 28 日到期。
 - (3) 票面利率及還本付息方式：甲、乙券票面年利率皆為固定利率 1.80%，每年單利計付息一次，到期時按債券面額以現金一次還本。
 - (4) 擔保方式：本公司債由各大銀行依簽訂義務之聯合委任保證合約及履行公司債保證義務合約提供保證。
4. 國內第二次有擔保普通公司債
- 本公司為充實營運資金，於民國 111 年 8 月 5 日董事會決議通過發行國內第二次有擔保普通公司債，該項發行案業經向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申報生效，其主要發行條款如下：
- (1) 發行總額：依發行條件之不同分別為甲、乙共兩券，其中甲券發行金額為 \$300,000、乙券發行金額為 \$200,000，共計 \$500,000。
 - (2) 發行期間：五年期，自民國 111 年 12 月 27 日發行，至民國 116 年 12 月 27 日到期。

(3)票面利率及還本付息方式：甲券票面年利率為固定利率 2.20%，乙券票面年利率為固定利率 2.38%，每年單利計付息一次，到期時按債券面額以現金一次還本。

(4)擔保方式：本公司債由各大銀行依簽訂義務之聯合委任保證合約及履行公司債保證義務合約提供保證。

(十五)長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
擔保借款	自110年12月28日至116年01月28日，依議定期間分期及分額償還	2.425%	房屋及建築及機器設備(註)	\$ 1,250,000
擔保借款	自110年12月27日至113年12月27日，依議定期間分期及分額償還	2.410%	房屋及建築	250,000
擔保借款	自110年12月27日至115年12月15日，依議定期間分期及分額償還	2.125%	機器設備	240,000
擔保借款	自111年12月28日至121年12月27日，依議定期間分期及分額償還	2.070%	房屋及建築及投資性不動產(註)	850,000
擔保借款	自111年12月21日至116年12月21日，依議定期間分期及分額償還	2.675%	機器設備	400,000
擔保借款	自111年12月27日至116年12月27日，依議定期間分期及分額償還	2.000%	機器設備	400,000
				3,390,000
	減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(484,737)
				\$ 2,905,263

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	110年12月31日
擔保借款	自110年12月28日至116年1月28日依議定期間分期及分額償還	1.800%	房屋及建築、機器設備及投資性不動產(註)	\$ 1,250,000
擔保借款	自110年12月27日至113年12月27日依議定期間分期及分額償還	1.580%	房屋及建築	250,000
擔保借款	自110年12月27日至115年12月15日依議定期間分期及分額償還	1.300%	機器設備	300,000
擔保借款	自109年11月9日至112年11月9日依議定期間分期及分額償還	1.440%	房屋及建築及投資性不動產(註)	850,000
				2,650,000
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(60,000)
				\$ 2,590,000

註：依據對部分銀行之貸款合約規定，本公司於貸款存續期間內，應維持每半年之特定負債淨值比率及利息償付能力。

(十六) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 21,153)	(\$ 22,595)
計畫資產公允價值	4,947	7,145
淨確定福利負債	(\$ 16,206)	(\$ 15,450)

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
111年			
1月1日餘額	(\$ 22,595)	\$ 7,145	(\$ 15,450)
當期服務成本	(61)	-	(61)
利息(費用)收入	(169)	62	(107)
	(22,825)	7,207	(15,618)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括 包含於利息收入或費 用之金額)	-	407	407
財務假設變動 影響數	1,620	-	1,620
經驗調整	(4,748)	-	(4,748)
	(3,128)	407	(2,721)
提撥退休基金	-	2,133	2,133
支付退休金	4,800	(4,800)	-
12月31日餘額	(\$ 21,153)	\$ 4,947	(\$ 16,206)
110年			
1月1日餘額	(\$ 22,557)	\$ 4,916	(\$ 17,641)
當期服務成本	(61)	-	(61)
利息(費用)收入	(79)	21	(58)
	(22,697)	4,937	(17,760)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括 包含於利息收入或費 用之金額)	321	75	396
財務假設變動 影響數	1,084	-	1,084
人口統計假設 變動影響數	(1,303)	-	(1,303)
	102	75	177
提撥退休基金	-	2,133	2,133
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	(\$ 22,595)	\$ 7,145	(\$ 15,450)

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
折現率	<u>1.4%</u>	<u>0.75%</u>
未來薪資增加率	<u>2.125%</u>	<u>2.125%</u>

民國 111 年及 110 年度對於未來死亡率之假設均按照台灣年金保險生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>631</u>)	<u>\$ 656</u>	<u>\$ 636</u>	(\$ <u>616</u>)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>685</u>)	<u>\$ 713</u>	<u>\$ 687</u>	(\$ <u>664</u>)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

- (6) 本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$2,133。
- (7) 截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 13 年。
2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工，本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 民國 111 年及 110 年度，本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$12,196 及 \$9,982。

(十七)股本

1. 民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$5,000,000，分為500,000 仟股(含發行員工認股權證 20,000 仟股)，實收資本額為\$2,564,465，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	111年	110年
1月1日	214,107	205,632
可轉換公司債轉換	773	2,960
庫藏股轉讓員工	-	20,000
庫藏股買回	(10,000)	(14,485)
庫藏股捐贈	350	-
12月31日	205,230	214,107

2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量變動情形：

		111年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數(仟股)	帳面金額
子公司-			
友縛投資(股)公司	子公司持有本公司股票	36,731	\$ 522,698
本公司	供轉讓股份予員工	14,485	1,256,281
		<u>51,216</u>	<u>\$ 1,778,979</u>
		110年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數(仟股)	帳面金額
子公司-			
友縛投資(股)公司	子公司持有本公司股票	37,081	\$ 527,678
本公司	供轉讓股份予員工	4,485	413,745
		<u>41,566</u>	<u>\$ 941,423</u>

(2) 民國 111 年及 110 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
庫藏股票轉讓予員工	111.01.26	4,485	立即既得	註
庫藏股票轉讓予員工	110.05.05	3,000	立即既得	註
庫藏股票轉讓予員工	110.03.15	7,000	立即既得	註
庫藏股票轉讓予員工	110.02.03	3,000	立即既得	註

註：係本公司以庫藏股給與本公司及子公司之員工。

(3) 本公司民國 111 年及 110 年度因庫藏股轉讓交易產生相關酬勞成本分別為\$14,131 及\$119,544。

- (4)證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (5)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (6)依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。
- (7)本公司之子公司-友縛投資(股)有限公司持有本公司股票，視同庫藏股票處理。截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，友縛投資(股)公司持有本公司股票分別為 36,731 仟股及 37,081 仟股，每股平均帳面價值皆為 14.23 元，每股公允價值分別為 84.7 元及 108.00 元。轉列庫藏股票成本係按各期間友縛投資(股)有限公司持有本公司之股票帳面價值，依本公司間持股比率計算。
- (8)本公司於民國 110 年 2 月 3 日經董事會決議通過，於集中交易市場買回本公司股份 10,000 仟股轉讓予員工，佔本公司已發行股份總數 3.96%，並已於民國 110 年 2 月 4 日至民國 110 年 4 月 3 日間完成買回並執行完畢。
- (9)本公司於民國 110 年 11 月 3 日經董事會決議通過，於集中交易市場買回本公司股份 6,000 仟股轉讓予員工，佔本公司已發行股份總數 2.37%，並已於民國 110 年 11 月 4 日至民國 111 年 1 月 3 日間完成買回 4,485 仟股。
- (10)本公司於民國 111 年 5 月 6 日經董事會決議通過，於集中交易市場買回本公司股份 10,000 仟股轉讓予員工，佔本公司已發行股份總數 3.91%，並已於民國 111 年 5 月 9 日至民國 111 年 7 月 8 日間完成買回 10,000 仟股。

(十八) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。以下為資本公積明細：

	發行溢價	庫藏股票交易	認列對子公司所有權益變動數	認股權	關聯企業股權變動數	其他	合計
111年1月1日	\$269,010	\$695,046	\$ 4,919	\$ 295,074	\$ 47,320	\$ 4,459	\$1,315,828
可轉換公司債轉換	68,829	-	-	(13,357)	-	-	55,472
資本公積配發現金	(241,189)	-	-	-	-	-	(241,189)
發放予子公司股利 調整資本公積	-	73,463	-	-	-	-	73,463
認列對子公司所有 權益變動數	-	-	10,169	-	-	-	10,169
採用權益法認列之關 聯企業之變動數	-	-	-	-	21,107	-	21,107
股份基礎給付交易	-	-	2,700	14,131	-	-	16,831
111年12月31日	<u>\$ 96,650</u>	<u>\$768,509</u>	<u>\$ 17,788</u>	<u>\$ 295,848</u>	<u>\$ 68,427</u>	<u>\$ 4,459</u>	<u>\$1,251,681</u>
	發行溢價	庫藏股票交易	認列對子公司所有權益變動數	認股權	關聯企業股權變動數	其他	合計
110年1月1日	\$ -	\$411,379	\$ 6,097	\$ -	\$ 18,540	\$ 3,882	\$ 439,898
可轉換公司債轉換	269,010	-	-	(52,595)	-	-	216,415
發放予子公司股利 調整資本公積	-	55,622	-	-	-	-	55,622
採用權益法認列之 關聯企業之變動數	-	(76)	(1,178)	-	28,780	-	27,526
股份基礎給付交易	-	228,121	-	(58,947)	-	-	169,174
可轉換公司債認股權	-	-	-	406,616	-	-	406,616
受領股東贈與	-	-	-	-	-	586	586
支付股東逾期未領 股利	-	-	-	-	-	(9)	(9)
110年12月31日	<u>\$269,010</u>	<u>\$695,046</u>	<u>\$ 4,919</u>	<u>\$ 295,074</u>	<u>\$ 47,320</u>	<u>\$ 4,459</u>	<u>\$1,315,828</u>

(十九) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先彌補以往虧損，提繳稅款，次提10%為法定盈餘公積，及依法提列或迴轉特別盈餘公積，如有餘額，就全部或一部份分派股東紅利。
2. 本公司配合整體環境及產業成長特性，並配合公司長期財務規劃、穩定經營發展，股利政策係採用剩餘股利政策，主要係依據本公司未來之資本預算規劃來衡量年度之資金需求，先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘才以股利之方式分派之，分派步驟如下：

(1) 決定最佳之資本預算。

- (2) 決定滿足一項資本預算所需融通之資金。
- (3) 決定所需融通之資金多少由保留盈餘予以支應(餘可採現金增資或公司債等方式支應)。
- (4) 剩餘之盈餘視營運需要保留適當額度後，得以股利之方式分配予股東。本公司股利之發放比例，現金股利分派之比例不低於股利總額之 20%。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司於民國 112 年 3 月 3 日於董事會決議通過對民國 111 年度之盈餘分派每股普通股現金股利新台幣 2.3 元，股利總計 \$556,511。另，以資本公積分派現金每股新台幣 0.2 元，總計 \$48,392。
6. 本公司於民國 111 年 5 月 26 日於股東會決議，對民國 110 年度之盈餘分派每股普通股現金股利新台幣 1.00 元，總計 \$255,674；以資本公積分派現金每股新台幣 1.00 元，總計 \$255,674。另因本公司執行庫藏股轉讓員工 14,485 仟股，致流通在外股數變動為 241,189 仟股，故調整現金股利為 \$241,189，及資本公積配發現金為 \$241,189。
7. 本公司於民國 110 年 7 月 5 日於股東會決議，對民國 109 年度之盈餘分派每股普通股現金股利新台幣 1.50 元，股利總計 \$379,071。

(二十) 其他權益項目

	111年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日	(\$ 2,666)	\$ 6,698	\$ 4,032
外幣換算差異數	-	6,476	6,476
12月31日	(\$ 2,666)	\$ 13,174	\$ 10,508
	110年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日	(\$ 2,666)	\$ 3,555	\$ 889
外幣換算差異數	-	3,143	3,143
12月31日	(\$ 2,666)	\$ 6,698	\$ 4,032

(二十一) 營業收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶合約之收入	\$ 3,887,648	\$ 2,773,339

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供於隨時間逐步移轉及某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線：

<u>111年度</u>	<u>光罩及半導體部門</u>
外部客戶合約收入	\$ 3,887,648
收入認列時點	
於某一時點認列之收入	\$ 3,797,006
隨時間逐步認列之收入	90,642
	<u>\$ 3,887,648</u>
<u>110年度</u>	<u>光罩及半導體部門</u>
外部客戶合約收入	\$ 2,773,339
收入認列時點	
於某一時點認列之收入	\$ 2,657,485
隨時間逐步認列之收入	115,854
	<u>\$ 2,773,339</u>

2. 合約負債

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
合約負債	\$ 57,323	\$ 7,660	\$ 6,131

(2) 期初合約負債本期認列收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
合約負債期初餘額		
本期認列收入		
(含轉列其他收入)	\$ 2,986	\$ 3,436

(二十二) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款利息	\$ 11,491	\$ 1,332
按攤銷後成本衡量 之金融資產利息收入	246	118
關係人利息收入	-	1,781
其他利息收入	61	33
	<u>\$ 11,798</u>	<u>\$ 3,264</u>

(二十三) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入	\$ 141,022	\$ 133,714
股利收入	33,682	3,288
補助款收入	12,343	4,668
其他收入－其他	8,340	11,836
	<u>\$ 195,387</u>	<u>\$ 153,506</u>

(二十四) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
處分投資損失	(\$ 119,316)	\$ 393
外幣兌換利益	47,090	12,107
透過損益按公允價值衡量 之金融資產(損失)利益	(114,183)	85,115
其他損失－投資性不動產折舊	(18,531)	(15,722)
什項支出	(73)	(94)
	<u>(\$ 205,013)</u>	<u>\$ 81,799</u>

(二十五) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 66,804	\$ 41,930
可轉換公司債	18,103	8,392
租賃負債	6,787	5,596
	<u>\$ 91,694</u>	<u>\$ 55,918</u>

(二十六) 費用性質之額外資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工福利費用	\$ 467,529	\$ 592,890
折舊費用(註)	513,116	355,573
攤銷費用	6,284	6,105

註：含投資性不動產及使用權資產。

(二十七) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資費用	\$ 395,385	\$ 429,563
員工認股權	14,131	119,544
勞健保費用	29,229	23,886
退休金費用	12,364	10,101
其他用人費用	16,420	9,796
	<u>\$ 467,529</u>	<u>\$ 592,890</u>

1. 依本公司章程規定，公司應以當年度獲利狀況不低於 10% 分派員工酬勞及應以當年度獲利狀況不高於 2% 分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。
2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為 \$102,000 及 \$158,000；董事酬勞估列金額分別為 \$18,000 及 \$30,800，帳列薪資費用科目。

民國 111 年度之員工酬勞及董事酬勞係依截至當期止之獲利情況，分別以 10.05% 及 1.77% 估列；民國 110 年度之員工酬勞及董事酬勞係依截至當期止之獲利情況，分別以 10.18% 及 1.98% 估列。

經過董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞金額分別為 \$158,000 及 \$18,000，與民國 110 年度財務報告認列之員工酬勞 \$158,000 及董事酬勞 \$30,800 之差異分別為 \$0 及 \$12,800，主要係因估計變動，已調整於民國 111 年度損益。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十八) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 189,639	\$ 175,371
未分配盈餘加徵	-	-
以前年度所得稅低估數	-	-
當期所得稅總額	<u>189,639</u>	<u>175,371</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	2,011	1,847
遞延所得稅總額	<u>2,011</u>	<u>1,847</u>
所得稅費用	<u>\$ 191,650</u>	<u>\$ 177,218</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算	\$ 179,034	\$ 272,599
之所得稅		
按稅法規定應剔除之費用	23,042	-
按稅法規定免課稅之所得	(10,426)	(106,318)
遞延所得稅資產可實現性		
評估變動	-	10,937
所得稅費用	<u>\$ 191,650</u>	<u>\$ 177,218</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年				
	1月1日	認列於其他			12月31日
		認列於損益	綜合淨利	認列於權益	
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
未實現兌換損失	\$ -	\$ 1,780	\$ -	\$ -	\$ 1,780
小計	\$ -	\$ 1,780	\$ -	\$ -	\$ 1,780
-遞延所得稅負債：					
未實現兌換利益	(\$ 59)	(\$ 3,791)	\$ -	\$ -	(\$ 3,850)
合計	(\$ 59)	(\$ 2,011)	\$ -	\$ -	(\$ 2,070)

	110年				
	1月1日	認列於其他			12月31日
		認列於損益	綜合淨利	認列於權益	
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
未實現兌換損失	\$ 2,014	(\$ 2,014)	\$ -	\$ -	\$ -
小計	\$ 2,014	(\$ 2,014)	\$ -	\$ -	\$ -
-遞延所得稅負債：					
未實現兌換利益	(\$ 226)	\$ 167	\$ -	\$ -	(\$ 59)
合計	\$ 1,788	(\$ 1,847)	\$ -	\$ -	(\$ 59)

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 105,407	\$ 106,261

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十九) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 703,519	208,572	\$ 3.37
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 703,519	208,572	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
可轉換公司債	14,422	19,713	
員工酬勞	-	1,473	
歸屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 717,941	229,758	\$ 3.12

	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$1,146,610	209,770	\$ 5.47
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$1,146,610	209,770	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
可轉換公司債	6,713	3,220	
員工酬勞	-	1,791	
歸屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$1,153,323	214,781	\$ 5.37

民國 111 年及 110 年度之加權平均流通在外股數，業已扣除本公司及從屬公司一友縛投資(股)公司持有本公司股票視同庫藏股票之股數(該股數係按本公司持股比率設算)。

(三十) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 2,044,326	\$ 925,545
加：期初應付設備款	44,545	41,895
期末預付設備款	1,322,877	643,858
減：期末應付設備款	(105,604)	(44,545)
期初預付設備款	(643,858)	(4,069)
本期支付現金	\$ 2,662,286	\$ 1,562,684

(三十一) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款		應付公司債		長期借款(含 一年內到期)		租賃負債	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
111年1月1日	\$ 860,000	\$ 1,657,049	\$ 2,650,000	\$ 568,475	\$ 4,805	\$ 5,740,329			
籌資現金流量 之變動	194,934	997,095	740,000	(29,737)	29,069	1,931,361			
利息費用	-	18,103	-	6,787	-	24,890			
支付之利息	-	-	-	(6,787)	-	(6,787)			
其他非現金 之變動	-	(63,203)	-	10,585	-	(52,618)			
111年12月31日	\$ 1,054,934	\$ 2,609,044	\$ 3,390,000	\$ 549,323	\$ 33,874	\$ 7,637,175			

	短期借款	應付公司債	長期借款(含 一年內到期)	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
110年1月1日	\$ 1,448,600	\$ -	\$ 1,721,427	\$ 399,473	\$ 4,369	\$ 3,573,869
籌資現金流量 之變動	(588,600)	2,297,099	928,573	(19,912)	436	2,617,596
利息費用	-	8,392	-	5,596	-	13,988
支付之利息	-	-	-	(5,596)	-	(5,596)
其他非現金 之變動	-	(648,442)	-	188,914	-	(459,528)
110年12月31日	<u>\$ 860,000</u>	<u>\$ 1,657,049</u>	<u>\$ 2,650,000</u>	<u>\$ 568,475</u>	<u>\$ 4,805</u>	<u>\$ 5,740,329</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司關係
美祿科技(股)公司	子公司
友縛投資(股)公司	子公司
昱嘉科技(股)公司	子公司
群豐科技(股)公司	孫公司
昱品國際貿易(上海)有限公司	孫公司
Xsense Technology Corporation	孫公司(註1)
艾格生科技(股)公司	孫公司(註2)
數可科技(股)公司	孫公司
群成科技(股)公司	孫公司
威達高科(股)公司	關聯企業
力晶科技(股)公司	其他關係人
映智科技(股)公司	其他關係人
波克夏科技(股)公司	其他關係人
財團法人台灣光罩慈善基金會	其他關係人

註 1：本公司於民國 110 年 4 月參與 Xsense Technology Corporation 之經營決策及營運方針，包括策略性決策，因此自該日起將該公司納入合併財務報表的合併個體。

註 2：Xsense Technology Corporation 於民國 111 年 11 月辦理實物減資，僅留 1 股並由友縛投資(股)公司持有；同時 Xsense Technology Corporation 申請將其持有艾格生科技(股)公司之股份依原比例轉讓予 Xsense Technology Corporation 之原股東；轉讓後 Xsense Technology Corporation 之原股東改為持有艾格生科技(股)公司之股份；截至民國 111 年 12 月 31 日，友縛投資(股)公司分別持有 Xsense Technology Corporation 100%之股權及持有艾格生科技(股)公司 53.00%之股權。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	111年度		110年度	
商品銷售：				
子公司	\$	14,828	\$	6,621
孫公司		17,609		29,027
關聯企業		7,066		72
其他關係人		1,169		1,171
	\$	<u>40,672</u>	\$	<u>36,891</u>

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

2. 應收關係人款項

	111年12月31日		110年12月31日	
應收帳款：				
子公司	\$	5,221	\$	2,204
孫公司		3,978		2,908
關聯企業		326		-
小計		<u>9,525</u>		<u>5,112</u>
其他應收款：				
子公司		7,421		2,168
孫公司		10,022		12,702
小計		<u>17,443</u>		<u>14,870</u>
合計	\$	<u>26,968</u>	\$	<u>19,982</u>

3. 資金貸與關係人(帳列「其他應收款-關係人」)

	111年度		110年度	
	期末餘額	利息收入	期末餘額	利息收入
子公司	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,143
孫公司	-	-	-	638
	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,781

對子公司及孫公司之放款條件為款項貸與 1 年內償還，民國 110 年度之利息按年利率 2.0%收取。

4. 取得其他資產

	帳列項目	111年度		110年	
		取得價款		取得價款	
其他關係人	無形資產	\$	-	\$	8,926
其他關係人	固定資產		-		1,750
孫公司	固定資產		32,884		-
合計		\$	<u>32,884</u>	\$	<u>10,676</u>

5. 取得金融資產

民國 111 年度：無。

	帳列項目	取得股數	110年度 取得價款
子公司	採用權益法之投資	36,767,141	\$ 367,671

6. 其他

(1)存入保證金：	111年度	110年度
子公司	\$ 416	\$ 416
孫公司	-	792
其他關係人	95	95
	<u>\$ 511</u>	<u>\$ 1,303</u>

(2)租金收入：	111年度	110年度
子公司	\$ 21,577	\$ 2,417
孫公司	102,104	112,593
關聯企業	891	-
	<u>\$ 124,572</u>	<u>\$ 115,010</u>

本公司向子公司、孫公司及其他關係人出租建物，租賃合約之期間為 107 年至 112 年，租金依合約收取。

(3)預付設備款：	111年度	110年度
孫公司	\$ 71,804	\$ -

(4)本公司分別於民國 111 年及 110 年度發放現金股利 \$73,463 及 \$55,622 予友縛投資(股)公司。

(5)本公司於民國 111 年及 110 年度捐贈費用分別為 \$4,416 及 \$31,801 予財團法人台灣光罩慈善基金會。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
薪資及短期員工福利	\$ 16,345	\$ 7,514
其他長期員工福利	14,852	18,082
股份基礎給付	-	13,990
	<u>\$ 31,197</u>	<u>\$ 39,586</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
定期存款(帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產)	\$ 222,729	\$ 35,425	出區貨物擔保 及租賃保證金
活期存款(帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產)	45	-	短期借款
上市櫃公司股票(帳列「透過 損益按公允價值衡量之金 融資產」)	640,740	149,500	短期借款
房屋及建築	608,646	623,354	長期借款
投資性不動產	683,746	703,953	長期借款
機器設備及待驗設備	2,213,811	2,339,034	長、短期借款
辦公設備	2,401	-	長、短期借款
	<u>\$ 4,372,118</u>	<u>\$ 3,851,266</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無。

(二)承諾事項

1. 已簽約尚未支付之機器設備維護合約

	111年12月31日	110年12月31日
機器維護	<u>\$ 51,362</u>	<u>\$ 29,411</u>

2. 已簽約但尚未發生之資本支出

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 15,539</u>	<u>\$ 119,059</u>

3. 租賃協議

請詳附註六(八)及(九)說明。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 112 年 3 月 3 日經董事會決議通過盈餘分派案，請詳附註六(十九)說明。

十二、其他

(一) 資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款（包括個體資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。資本總額之計算為個體資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本公司於民國 111 年之策略維持與民國 110 年相同，均係致力將負債資本比率降低至合理的風險水準。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	111年12月31日	110年12月31日
總借款	\$ 7,053,978	\$ 5,167,049
減：現金及約當現金	(1,211,411)	(1,798,841)
債務淨額	5,842,567	3,368,208
總權益	4,546,920	5,100,527
總資本	\$ 10,389,487	\$ 8,468,735
負債資本比率	41.56%	25.11%

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
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	\$ 1,232,454	\$ 1,121,358
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 1,211,411	\$ 1,798,841
按攤銷後成本衡量之金融資產	225,774	38,425
應收帳款(含關係人)	809,956	598,079
其他應收款(含關係人)	22,009	18,696
存出保證金	8,723	6,353
	\$ 2,277,873	\$ 2,460,394

	111年12月31日	110年12月31日
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 1,054,934	\$ 860,000
應付帳款	109,004	81,451
其他應付款	520,173	446,349
應付公司債	2,609,044	1,657,049
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	3,390,000	2,650,000
存入保證金	33,874	4,805
	<u>\$ 7,717,029</u>	<u>\$ 5,699,654</u>
租賃負債	<u>\$ 549,323</u>	<u>\$ 568,475</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 匯率風險

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

(外幣:功能性貨幣)	111年12月31日			帳面金額 (新台幣仟元)
	外幣(仟元)	匯率		
金融資產				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	USD 44,731	30.71	\$	1,373,703
日幣：新台幣	JPY 1,496	0.2324		348
金融負債				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	USD 3,422	30.71	\$	105,090
日幣：新台幣	JPY 616,283	0.2324		143,224

		110年12月31日		
(外幣:功能性貨幣)		外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)
金融資產				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	USD	14,010	27.68	\$ 387,799
日幣：新台幣	JPY	65,669	0.2405	15,793
金融負債				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	USD	2,099	27.68	\$ 58,113
日幣：新台幣	JPY	188,577	0.2405	45,353

B. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國111年及110年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$47,090及\$12,107。

C. 本公司因重大匯率波動影響之外幣風險分析如下：

		111年度		
(外幣:功能性貨幣)		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
金融資產				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣		1%	\$ 13,737	\$ -
日幣：新台幣		1%	3	-
金融負債				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣		1%	(\$ 1,051)	-
日幣：新台幣		1%	(1,432)	-

110年度

敏感度分析

	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	\$ 3,878	\$ -
日幣：新台幣	1%	158	-
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	(\$ 581)	-
日幣：新台幣	1%	(454)	-

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。
- B. 本公司主要投資於受益憑證及權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國111年及110年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少\$12,325及\$11,214。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之長短期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。於民國111年及110年度，本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- B. 本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當長短期借款上升或下跌0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國111年及110年度之稅後淨利將分別減少或增加\$8,890及\$7,020，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本公司信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量、透過其他損益按公允價值衡量與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。

- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管系透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司於當個別合約款項未按預期交易條款支付時，視為已發生違約。
- D. 本公司採用 IFRS9 提供以下之前假設，作為判斷自原始認列後金額金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
- (A) 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- (B) 於櫃買中心交易之債券投資，具有任一外部評等機構於資產負債表日評比為投資等級者，視該金融資產為信用風險低。
- E. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本公司按貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- H. 本公司對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期30天	逾期31-90天	逾期91-180天	逾期181-360天	合計
<u>111年12月31日</u>						
預期損失率	0.01%	0.20%	1.85%	5.23%	56.58%-100%	
帳面價值總額	\$ 723,205	\$ 72,473	\$ 13,355	\$ 1,581	\$ 1,248	\$ 811,862
備抵損失	\$ -	\$ -	(\$ 729)	(\$ 554)	(\$ 623)	(\$ 1,906)
<u>110年12月31日</u>						
預期損失率	0.01%	0.21%	2.03%	5.11%	57.18%-100%	
帳面價值總額	\$ 504,835	\$ 81,417	\$ 11,447	\$ 1,465	\$ -	\$ 599,164
備抵損失	\$ -	\$ -	(\$ 572)	(\$ 513)	\$ -	(\$ 1,085)

I. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111年	
	應收帳款	
1月1日	\$	1,085
提列減損損失		821
12月31日	\$	1,906
	110年	
	應收帳款	
1月1日	\$	968
提列減損損失		117
12月31日	\$	1,085

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務部。公司財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產(3個月以上至12個月以下之定期存款)，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國111年及110年12月31日，本公司持有貨幣市場部位分別為\$1,214,411及\$1,801,841，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 本公司未動用借款額度明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 255,100	\$ 900,000
一年以上到期	120,000	-
	\$ 375,100	\$ 900,000

- D. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

111年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$1,054,934	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	109,004	-	-	-
其他應付款	520,173	-	-	-
租賃負債	36,293	33,544	89,277	469,121
應付公司債	-	-	2,696,140	-
長期借款(包含一 年內到期)	496,418	845,808	175,591	1,664,852
存入保證金	-	33,874	-	-
110年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$ 860,000	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	81,452	-	-	-
其他應付款	446,349	-	-	-
租賃負債	33,601	31,696	89,142	490,467
應付公司債	-	-	1,741,300	-
長期借款(包含一 年內到期)	61,250	782,605	1,840,595	-
存入保證金	-	4,805	-	-

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資及受益憑證等的公允價值皆屬之。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之非上市櫃股票投資皆屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 1,153,154	\$ 79,300	\$ -	\$ 1,232,454
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
可轉換公司債贖 /賣回權	\$ -	\$ -	\$ 5,697	\$ 5,697

110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 1,109,226	\$ -	\$ 7,132	\$ 1,116,358
可轉換公司債	-	-	5,000	5,000
合計	\$ 1,109,226	\$ -	\$ 12,132	\$ 1,121,358

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

市場報價	上市(櫃)公司股票	開放型基金
	收盤價	淨值

- (2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以個體資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

- (3) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達個體資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

(4)本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。

5. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
6. 下表列示民國 111 年及 110 年度第三等級之變動：

	<u>權益工具</u>
111年1月1日	\$ 12,132
本期處分	(7,132)
認列於損益	(10,697)
111年12月31日	(\$ <u>5,697</u>)
	<u>權益工具</u>
110年1月1日	\$ 7,132
認列於損益	5,000
110年12月31日	\$ <u>12,132</u>

7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

111 年 12 月 31 日：無。

110年12月31日

	公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 7,132	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高， 公允價值愈高

8. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

111 年 12 月 31 日：無。

		<u>110年12月31日</u>				
		<u>認列於損益</u>		<u>認列於其他綜合損益</u>		
	<u>輸入值</u>	<u>變動</u>	<u>有利變動</u>	<u>不利變動</u>	<u>有利變動</u>	<u>不利變動</u>
金融資產						
權益工具	淨資產價值	± 1%	\$ 71	(\$ 71)	\$ -	\$ -

(四)其他

本公司業已評估公司營運及財務資訊，新型冠狀病毒疫情對本公司之繼續經營能力、資產減損及籌資風險並無重大影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易相關資訊事項

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
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：請詳附表四。
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：無。
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：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊

請詳附表七。

(四)主要股東資訊

請詳附表八。

十四、部門資訊

不適用。

台灣光罩股份有限公司

資金貸與他人

民國111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期		實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
					最高金額	期末餘額							名稱	價值			
1	群成能源(股)公司	群豐科技(股)公司	其他應收款-關係人	Y	\$ 28,000	\$ 7,200	\$ 7,200	2.7%	短期融通資金	-	營運周轉	-	本票	\$ 7,200	\$ 19,166	\$ 19,166	註3
2	美祿科技(股)公司	群豐科技(股)公司	其他應收款-關係人	Y	170,000	170,000	170,000	2.7%	短期融通資金	-	資金周轉	-	本票	170,000	178,503	178,503	註4
3	友縛投資(股)公司	群豐科技(股)公司	其他應收款-關係人	Y	650,000	150,000	150,000	2.7%	短期融通資金	-	資金周轉	-	本票	150,000	1,698,869	1,698,869	註6
3	友縛投資(股)公司	艾格生科技(股)公司	其他應收款-關係人	Y	470,000	270,000	270,000	2.7%	短期融通資金	-	資金周轉	-	本票	270,000	1,698,869	1,698,869	註6
3	友縛投資(股)公司	Xsense Technology Corporation	其他應收款-關係人	Y	8,000	-	-	2.0%	短期融通資金	-	資金周轉	-	-	-	1,698,869	1,698,869	註6
3	友縛投資(股)公司	昱嘉科技(股)公司	其他應收款-關係人	Y	90,000	90,000	90,000	2.7%	短期融通資金	-	資金周轉	-	本票	90,000	1,698,869	1,698,869	註6

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：本公司資金貸與他人作業辦法規定：

- (1)資金貸與總額：本公司資金貸與總額以不超過本公司淨值的百分之四十為限。
- (2)與本公司有業務往來之公司或行號者，個別借款人之貸與金額以不超過雙方間最近一年業務往來金額且不超過本公司淨值的百分之四十為限。
- (3)公司間或與行號間有短期融通資金之必要者，個別借款人之貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限。
- (4)本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受前項之限制，惟資金貸與總額及個別對象之限額以不超過本公司淨值的百分之五十為限。

註3：子公司-群成能源(股)公司資金貸與他人作業辦法規定：

- (1)總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之五十為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值的百分之四十為限。
- (2)除(1)規定外，與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
- (3)除(1)規定外，有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之四十為限所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。
- (4)本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對該本公司，從事資金貸與，不受第一項第一款之限制，但仍應訂定資金貸與總額及個別對象之限額，並應明定資金貸與期限。國外公司彼此間或對公開發行母公司間資金貸與總額及個別對象之限額如下：
 - 一、貸與企業總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之五十為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值的百分之四十為限。
 - 二、國外公司間有業務往來，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
 - 三、有短期融通資金必要，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之四十為限，所稱融資金額，係指國外公司間短期融通資金之累計餘額。
- (5)本期最高餘額係董事會決議之金額。

註4：子公司-美祿科技(股)公司資金貸與他人作業辦法規定：

- (1)資金貸與總額：本公司資金貸與總額以不超過本公司淨值的百分之四十為限。
- (2)與本公司有業務往來之公司或行號者，個別借款人之貸與金額以不超過雙方間最近一年業務往來金額且不超過本公司淨值的百分之四十為限。
- (3)公司間或與行號間有短期融通資金之必要者，個別借款人之貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限。
- (4)本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受前項之限制，惟資金貸與總額及個別對象之限額以不超過本公司淨值的百分之五十為限。

註5：子公司-昱嘉科技(股)公司資金貸與他人作業辦法規定：

- (1)資金貸與總額：本公司資金貸與總額以不超過本公司淨值的百分之四十為限。
- (2)與本公司有業務往來之公司或行號者，個別借款人之貸與金額以不超過雙方間一年內業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方實際進、銷貨金額之孰高者，且不超過本公司淨值百分之二十。
- (3)公司間或與行號間有短期融通資金之必要者，個別借款人之貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限。

註6：子公司-友縛投資(股)公司資金貸與他人作業辦法規定：

- (1)資金貸與總額：本公司資金貸與總額以不超過本公司淨值的百分之四十為限。
- (2)公司間或與行號間有短期融通資金之必要者，個別借款人之貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限。

台灣光罩股份有限公司
為他人背書保證
民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業		本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3、4、5、6)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係 (註2)	背書保證限額 (註3、4、5、6)	關係 (註2)										
0	台灣光罩(股)公司	美祿科技(股)公司	2	\$ 229,550	\$ 225,505	\$ 214,970	\$ -	\$ -	4.73%	\$ 1,818,768	Y	N	N	註3	
1	群成能源(股)公司	群豐科技(股)公司	3	14,374	19,500	19,500	19,500	19,500	40.70%	19,166	N	Y	N	註4	
2	美閩貿易(上海)有限公司	美祿科技(股)公司	3	344,788	224,808	224,808	224,808	224,808	65.20%	344,788	N	Y	N	註5	
3	美祿科技(股)公司	艾格生科技(股)公司	1	178,503	150,000	150,000	150,000	150,000	33.61%	178,503	N	N	N	註6	
3	美祿科技(股)公司	群豐科技(股)公司	1	178,503	150,000	-	-	-	-	178,503	N	N	N	註6	

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

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

註3：本公司為他人背書保證作業辦法規定：

- (1). 本公司對外背書保證之總額：以不超過本公司實收資本額百分之三十為限。
- (2). 所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高。
- (3). 與本公司有母子關係之公司：對單一企業背書保證金額以不超過本公司實收資本額百分之十及該被背書保證公司之實收資本額為限。
- (4). 本公司及其子公司整體背書保證之總額不得超過本公司淨值百分之四十，其中對單一企業背書保證不得超過本公司淨值百分之二十。

註4：子公司-群成科技(股)公司背書保證作業程序規定：

- (1). 累積對外背書保證總額以不超過該公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限。
- (2). 單一企業之背書保證金額以不超過該公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之三十為限。
- (3). 本公司及子公司訂定整體得為背書保證之總額達該公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表之淨值之百分之五十以上者，應於股東會說明其必要性及合理性。

註5：子公司-美閩貿易(上海)有限公司背書保證作業程序規定：

背書保證責任之總額以人民幣3,000萬元為限，對單一企業背書保證之金額則不得超過人民幣3,000萬元；但對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司可於淨值內為背書保證。

註6：子公司-美祿科技(股)公司背書保證作業程序規定：

累積對外背書保證總額以不超過該公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限。

台灣光罩股份有限公司
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
 民國111年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
台灣光罩(股)公司	聯華電子(股)公司普通股股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	7,554,000	\$ 307,448	0.06%	\$ 307,448	
台灣光罩(股)公司	中國鋼鐵結構(股)公司普通股股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	14,334,000	845,706	7.17%	845,706	
台灣光罩(股)公司	虹光精密工業(股)公司私募普通股股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	10,000,000	79,300	5.18%	79,300	
友緯投資(股)公司	聯華電子(股)公司普通股股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	6,000,000	244,200	0.05%	244,200	
友緯投資(股)公司	全友電腦(股)公司普通股股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	40,409,000	1,032,450	19.65%	1,032,450	
友緯投資(股)公司	台灣光罩(股)公司普通股股票	母公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	36,731,440	3,111,153	14.37%	3,111,153	
友緯投資(股)公司	中國鋼鐵結構(股)公司普通股股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	24,999,000	1,474,941	12.50%	1,474,941	
友緯投資(股)公司	永彰科技(股)公司普通股股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	10,831,000	439,739	16.92%	439,739	
友緯投資(股)公司	映智科技(股)公司	本公司為該公司董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,890,000	3,213	3.17%	3,213	
友緯投資(股)公司	活水參影響力投資(股)公司	本公司為該公司董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,000,000	10,000	10.00%	10,000	
友緯投資(股)公司	活水伍影響力投資有限合伙夥	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	250,000	2,500	-	2,500	
友緯投資(股)公司	創智智權有限合伙基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	20,000	-	20,000	
晶皓投資(股)公司	G-TECH ELECTRONICS LTD.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,097,092	-	8.08%	-	
晶皓投資(股)公司	芯巧科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	187,915	-	3.13%	-	
群豐科技(股)公司	達豐通訊科技(股)普通股股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	100,000	-	12.27%	-	
群成能源(股)公司	富蘭克林華美亞太平基金累積型基金受益憑證	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	50,000	500	-	500	
美闊國際貿易(上海)有限公司	深圳和美精藝半導體科技(股)公司普通股股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	400,000	21,158	0.31%	21,158	

台灣光罩股份有限公司

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

民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及 名稱(註1)		交易對象 (註2)	關係 (註2)	期初		買入(註3)		賣出/減少(註3)			期 末		
	帳列科目	金額			股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額		
台灣光罩(股)公司	中國鋼鐵結構(股)公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	6,980,000	\$ 413,216	7,354,000	\$ 432,193	-	\$ -	\$ -	\$ -	14,334,000	\$ 845,706
友縛投資(股)公司	全友電腦(股)公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	46,599,000	705,222	(6,190,000)	(80,395)	(69,019)	11,376	40,409,000	1,032,450
友縛投資(股)公司	宏碁(股)公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	33,460,000	1,018,857	-	-	(33,460,000)	(817,942)	(832,785)	(14,843)	-	-
友縛投資(股)公司	聯華電子(股)公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	28,200,000	1,833,000	2,500,000	157,227	(24,700,000)	(1,000,186)	(721,815)	278,371	6,000,000	244,200
友縛投資(股)公司	中國鋼鐵結構(股)公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	15,923,000	942,642	9,076,000	540,483	-	-	-	-	24,999,000	1,474,941

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。

台灣光罩股份有限公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國111年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	台灣光罩(股)公司	美祿科技(股)公司	1	銷貨	14,828	月結60天	0.19%
0	台灣光罩(股)公司	美祿科技(股)公司	1	背書保證	214,970	與一般客戶交易條件相當	1.20%
0	台灣光罩(股)公司	美祿科技(股)公司	1	應收帳款	5,221	月結60天	0.03%
0	台灣光罩(股)公司	美祿科技(股)公司	1	租金收入	2,811	與一般客戶交易條件相當	0.04%
0	台灣光罩(股)公司	昱品國際貿易(上海)有限公司	1	銷貨	17,172	月結60天	0.22%
0	台灣光罩(股)公司	昱品國際貿易(上海)有限公司	1	應收帳款	3,978	月結60天	0.02%
0	台灣光罩(股)公司	群豐科技(股)公司	1	租金收入	53,332	與一般客戶交易條件相當	0.69%
0	台灣光罩(股)公司	群豐科技(股)公司	1	其他應收款	8,118	與一般客戶交易條件相當	0.05%
0	台灣光罩(股)公司	昱嘉科技(股)公司	1	租金收入	18,766	與一般客戶交易條件相當	0.24%
0	台灣光罩(股)公司	昱嘉科技(股)公司	1	其他應收款	7,064	與一般客戶交易條件相當	0.04%
0	台灣光罩(股)公司	艾格生科技(股)公司	1	租金收入	48,735	與一般客戶交易條件相當	0.63%
0	台灣光罩(股)公司	艾格生科技(股)公司	1	其他應收款	1,902	與一般客戶交易條件相當	0.01%
0	台灣光罩(股)公司	數可科技(股)公司	1	取得設備	23,087	與一般客戶交易條件相當	0.13%
0	台灣光罩(股)公司	數可科技(股)公司	1	預付設備款	71,804	與一般客戶交易條件相當	0.40%
0	台灣光罩(股)公司	群成能源(股)公司	1	取得設備	9,797	與一般客戶交易條件相當	0.05%
1	美祿科技(股)公司	群豐科技(股)公司	3	其他應收款	170,000	約定時間收付款	0.95%
1	美祿科技(股)公司	群豐科技(股)公司	3	利息收入	3,319	約定時間收付款	0.04%
1	美祿科技(股)公司	艾格生科技(股)公司	3	背書保證	150,000	與一般客戶交易條件相當	0.84%
1	美祿科技(股)公司	昱品國際貿易(上海)有限公司	3	銷貨	51,234	月結30天	0.66%
1	美祿科技(股)公司	昱品國際貿易(上海)有限公司	3	應收帳款	1,156	月結30天	0.01%
1	美祿科技(股)公司	群豐科技(股)公司	3	銷貨	3,739	月結60天	0.05%
1	美祿科技(股)公司	群成能源(股)公司	3	銷貨	6,894	月結60天	0.09%
2	美關貿易(上海)有限公司	美祿科技(股)公司	3	背書保證	224,808	與一般客戶交易條件相當	1.26%
3	四川美關電子科技有限公司	美祿科技(股)公司	3	銷貨	17,081	月結30天	0.22%
4	友緯投資(股)公司	群豐科技(股)公司	3	其他應收款	150,000	約定時間收付款	0.84%
4	友緯投資(股)公司	群豐科技(股)公司	3	利息收入	5,904	約定時間收付款	0.08%
4	友緯投資(股)公司	艾格生科技(股)公司	3	其他應收款	270,000	約定時間收付款	1.51%
4	友緯投資(股)公司	艾格生科技(股)公司	3	利息收入	5,274	約定時間收付款	0.07%
4	友緯投資(股)公司	昱嘉科技(股)公司	3	其他應收款	90,000	約定時間收付款	0.50%
5	群豐科技(股)公司	美祿科技(股)公司	3	銷貨	6,038	月結60天	0.08%
6	群成能源(股)公司	群豐科技(股)公司	3	其他應收款	7,200	約定時間收付款	0.04%
6	群成能源(股)公司	群豐科技(股)公司	3	背書保證	19,500	與一般客戶交易條件相當	0.11%
7	昱嘉科技(股)公司	Innova Vision Kabushiki Kaisha	3	銷貨	24,812	月結60天	0.32%
7	昱嘉科技(股)公司	Innova Vision Kabushiki Kaisha	3	其他應收款	17,002	約定時間收付款	0.10%

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

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

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

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：僅揭露金額達新台幣100萬元以上之交易，另相對之關係人交易不另行揭露。

台灣光罩股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國111年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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	去年年底	股數	比率	帳面金額			
台灣光罩(股)公司	SunnyLake Park International Holdings, Inc.	英屬維京群島	轉投資其他公司	\$ 103,045	\$ 103,045	3,120,000	100%	\$ 5,746	\$ 43	\$ 43	
台灣光罩(股)公司	友縛投資(股)公司	台灣	轉投資其他公司	1,260,000	1,260,000	534,877,568	100%	1,140,806	(1,379,376)	(559,391)	
台灣光罩(股)公司	昱厚生技(股)公司	台灣	醫療、研發、製造	165,691	165,691	12,549,652	25.43%	33,508	(118,377)	(30,116)	
台灣光罩(股)公司	美祿科技(股)公司	台灣	電子零組件製造、電子材料及精密儀器批發與功率元件設計等	211,332	229,696	22,955,033	100%	482,368	63,131	63,131	
台灣光罩(股)公司	威達高科(股)公司	台灣	顯示面板控制晶片及其模組之研究、設計、開發、製造及銷售	293,371	293,371	12,176,880	28.20%	84,080	(20,213)	(24,909)	
台灣光罩(股)公司	昱嘉科技(股)公司	台灣	醫療器材設備製造、零售、批發及國際貿易	578,321	578,321	36,793,135	91.53%	151,324	(129,197)	(125,646)	
友縛投資(股)公司	昱厚生技(股)公司	台灣	醫療、研發、製造	60,021	60,021	2,613,223	5.30%	6,977	(118,377)	(6,271)	
友縛投資(股)公司	Xsense Technology Corporation	英屬維京群島	貴重金屬鍍膜	325,965	317,965	1	100.00%	6,319	(540)	(37,227)	註1
友縛投資(股)公司	艾格生科技(股)公司	台灣	貴重金屬鍍膜	-	-	12,189,191	53.00%	(5,469)	(160,094)	(18,228)	註1
友縛投資(股)公司	群豐科技(股)公司	台灣	NAND型快閃記憶體及固態硬碟等相關產品設計、封裝、測試	434,692	134,928	28,481,161	47.19%	(89,485)	(295,477)	(130,031)	
友縛投資(股)公司	昱嘉科技(股)公司	台灣	醫療器材設備製造、零售、批發及國際貿易	151,533	151,533	94,370	0.23%	425	(129,197)	(303)	
友縛投資(股)公司	數可科技(股)公司	台灣	3D列印及塑膠模具設計	139,072	139,072	7,281,250	57.39%	113,858	(20,631)	(19,641)	
群豐科技(股)公司	群成能源(股)公司	台灣	電子零組件及能源技術服務業	413,050	413,050	11,984,526	100%	47,914	(19,975)	(19,975)	
群豐科技(股)公司	新旭有限公司	薩摩亞	轉投資其他公司	-	-	-	100%	-	-	-	註2
群成能源(股)公司	Aptos Global Holding Corp.	塞席爾	轉投資其他公司	29,795	29,795	10,000,000	100%	-	-	-	
美祿科技(股)公司	晶皓投資(股)公司	台灣	轉投資其他公司	10,012	10,012	21,280,774	100%	285,851	50,890	50,890	
晶皓投資(股)公司	Miko Technology Co., Ltd	香港	電子零組件製造、電子材料及精密儀器批發與功率元件設計等	37	37	10,000	100%	6,740	(50)	(50)	
昱嘉科技(股)公司	英諾華科技(股)公司	台灣	隱形眼鏡銷售	64,650	64,650	3,000,000	100%	(3,338)	(104)	(104)	
昱嘉科技(股)公司	Innova Vision (B.V.I) Inc.	英屬維京群島	轉投資其他公司	60,157	60,157	1,000,000	100%	14	(573)	(573)	
昱嘉科技(股)公司	Innova Vision Kabushiki Kaisha	日本	隱形眼鏡銷售	84,204	84,204	6,400	52.03%	169	(1,181)	(614)	
Innova Vision (B.V.I) Inc.	Innova Vision Kabushiki Kaisha	日本	隱形眼鏡銷售	56,420	56,420	5,900	47.97%	(156)	(1,181)	(567)	

註1：Xsense Technology Corporation 於民國111年11月辦理實物減資，僅留1股並由友縛投資(股)公司持有；同時 Xsense Technology Corporation 申請將其持有艾格生科技(股)公司之股份依原比例轉讓予 Xsense Technology Corporation 之原股東；

轉讓後 Xsense Technology Corporation 之原股東改為持有艾格生科技(股)公司之股份；截至民國111年12月31日，友縛投資(股)公司分別持有 Xsense Technology Corporation 100%之股權及持有艾格生科技(股)公司53.00%之股權。

註2：截至民國111年12月31日止尚未匯出股款。

台灣光罩股份有限公司
大陸投資資訊－基本資料
民國111年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
美闊貿易(上海)有限公司	電子零組件製造、電子材料及精密儀器批發與功率元件設計等	\$ 3,283	1	\$ 3,283	\$ -	\$ -	\$ 3,283	\$ 60,510	100%	\$ 60,510	\$ 344,788	\$ -	註2(2)B
昱品國際貿易(上海)有限公司	電子零組件製造、電子材料及精密儀器批發與功率元件設計等	10,215	1	10,215	-	-	10,215	3,393	100%	3,393	93,635	-	註2(2)B、註4
四川美闊電子科技有限公司	IC產品設計生產及銷售	53,676	3	-	-	-	-	(3,454)	100%	(3,454)	58,754	-	註2(2)B

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		
	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額	
美祿科技(股)公司	\$ 13,498	\$ 13,498	\$ 267,771

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (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(請註明該第三地區之投資公司)
- (3). 其他方式

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，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，應予註明
 - 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查核之財務報告
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告
 - C. 自結財務報告。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註4：原係透過 Misun Technology Co., Ltd 轉投資，因前述公司已辦理解散清算，已變更為由美祿科技(股)公司直接投資昱品國際貿易(上海)有限公司。

台灣光罩股份有限公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表八

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
友緯投資(股)公司	36,731,440	14.32%
台灣光罩(股)公司	14,485,000	5.64%

台灣光罩股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
銀行存款		
活期存款 - 台幣		\$ 321,485
- 外幣	USD 4,966 兌換率 30.71	152,517
	JPY 1,496 兌換率 0.2324	348
	EUR 1 兌換率 32.72	21
定期存款 - 外幣	USD 24,000 兌換率 30.71	
	期間：民國111年10月6日至 民國112年1月20日	
	利率區間：3.6%~4.10%	737,040
		\$ 1,211,411

台灣光罩股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
一般客戶			
乙公司		\$ 102,569	
甲公司		92,572	
戊公司		58,466	
己公司		48,854	
丙公司		44,104	
其他		<u>455,772</u>	每一零星客戶餘額均不超過 本科目金額5%
		802,337	帳款已逾一年者為\$0
減：備抵呆帳		(1,906)	
		<u>\$ 800,431</u>	
關係人			
美祿科技股份有限公司		\$ 5,221	
昱品國際貿易上海有限公司		3,978	
威達高科技股份有限公司		<u>326</u>	
		9,525	帳款已逾一年者為\$0
減：備抵呆帳		-	
		<u>\$ 9,525</u>	

台灣光罩股份有限公司
存貨明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目 摘 要	金	額	備 註
原 物 料	在 製 品	成 本	市 價	
		\$ 99,179	\$ 101,269	以淨變現價值為市價
		22,831	22,496	以淨變現價值為市價
		1,814	4,096	以淨變現價值為市價
		123,824	\$ 127,861	
加：跌價及呆滯損失		(5,115)		
		\$ 118,709		

台灣光罩股份有限公司
 透過損益按公允價值衡量之金融資產明細表
 民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		提供擔保 或質押情形	備 註
	股 數(股)	帳 面 價 值	股 數(股)	金 額	股 數(股)	金 額	股 數(股)	帳 面 價 值		
普實創業投資(股)公司普通股	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	無
德安創業投資(股)公司普通股	82,810	-	-	-	(82,810)	-	-	-	-	無
福潤投資(股)公司普通股	713,235	7,132	-	-	(713,235)	(7,132)	-	-	-	無
優你康光學(股)公司普通股	7,830,197	77,832	-	-	(7,830,197)	(77,832)	-	-	-	無
宏碁(股)公司普通股	6,150,000	187,268	-	-	(6,150,000)	(187,268)	-	-	-	無
中國鋼鐵結構(股)公司股票	6,980,000	413,216	7,354,000	432,490	-	-	14,334,000	845,706	-	有
虹光精密工業(股)公司普通股	10,000,000	102,400	-	-	-	(23,100)	10,000,000	79,300	-	無
聯華電子(股)公司普通股	5,054,000	328,510	2,500,000	149,084	-	(170,146)	7,554,000	307,448	-	無
可轉換公司債之贖/賣回權	-	5,000	-	-	-	(5,000)	-	-	-	無
總計		<u>\$ 1,121,358</u>		<u>\$ 581,574</u>		<u>(\$ 470,478)</u>		<u>\$ 1,232,454</u>		

台灣光罩股份有限公司
採權益法之投資變動明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加投資		採用權益法 計價之增(減) 金額(註)	期末餘額			市價或股權淨值		提供擔 保或質 押情形 備註
	股數(股)	金額	股數(股)	金額		股數(股)	持股 比例	金額	單價 (元)	總價	
SunnyLake Park International Holdings, Inc.	3,120,000	\$ 5,139	-	\$ -	\$ 607	3,120,000	100.00%	\$ 5,746	\$ -	\$ 5,746	無
友緯投資(股)公司	255,567,666	1,737,757	279,309,902	-	(596,951)	534,877,568	100.00%	1,140,806	-	1,140,806	無
昱嘉科技(股)公司	36,793,136	235,591	-	-	(84,267)	36,793,136	91.53%	151,324	-	151,324	無
昱厚生技(股)公司	12,549,652	63,578	-	-	(30,070)	12,549,652	25.43%	33,508	-	33,508	無
美祿科技(股)公司	22,955,033	430,778	-	-	51,590	22,955,033	100.00%	482,368	-	482,368	無
威達高科(股)公司	12,176,880	<u>87,898</u>	-	-	<u>(3,818)</u>	12,176,880	28.20%	<u>84,080</u>	-	84,080	無
總計		<u>\$ 2,560,741</u>		<u>\$ -</u>	<u>(\$ 662,909)</u>			<u>\$ 1,897,832</u>			

註：主係採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額、其他綜合損益份額、獲配被投資公司現金股利等。

台灣光罩股份有限公司
不動產、廠房及設備成本變動明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>本期移轉額</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>提供擔保或抵押情形</u>	<u>備註</u>
房 屋 及 建 築 (含 土 地)	\$ 1,692,966	\$ 363,662	\$ -	(\$ 172,500)	\$ 1,884,128	有	
機 器 設 備	3,215,027	1,280,116	-	31,170	4,526,313	有	
運 輸 設 備	5,635	657	-	-	6,292	無	
辦 公 設 備	31,105	12,159	-	327	43,591	有	
其 他 設 備	10,942	24,528	-	279,588	315,058	無	
未 完 工 程 及 待 驗 設 備	<u>149,749</u>	<u>363,204</u>	<u>-</u>	<u>(148,171)</u>	<u>364,782</u>	無	
	<u>\$ 5,105,424</u>	<u>\$ 2,044,326</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 9,586)</u>	<u>\$ 7,140,164</u>		

台灣光罩股份有限公司
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	本 期 移 轉 額	本 期 餘 額	備 註
房 屋 及 建 築	\$ 602,039	\$ 140,346	\$ -	(\$ 87,564)	\$ 654,821	
機 器 設 備	1,304,734	309,183	-	1,616	1,615,533	
運 輸 設 備	2,581	844	-	-	3,425	
辦 公 設 備	16,357	7,737	-	-	24,094	
其 他 設 備	<u>1,248</u>	<u>3,913</u>	<u>-</u>	<u>74,802</u>	<u>79,963</u>	
	<u>\$ 1,926,959</u>	<u>\$ 462,023</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 11,146)</u>	<u>\$ 2,377,836</u>	

台灣光罩股份有限公司
使用權資產變動明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
土地	\$ 567,697	\$ 5,285	\$ -	\$ 572,982	
房屋及建築物	3,656	4	-	3,660	
運輸設備(公務車)	12,650	4,770	-	17,420	
其他設備	<u>26,733</u>	<u>526</u>	-	<u>27,259</u>	
合計	<u>\$ 610,736</u>	<u>\$ 10,585</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 621,321</u>	

台灣光罩股份有限公司
 使用權資產累計折舊變動明細表
 民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
土地	\$ 41,403	\$ 24,679	\$ -	\$ 66,082	
房屋及建築物	2,653	936	-	3,589	
運輸設備(公務車)	3,265	5,092	-	8,357	
其他設備	-	1,855	-	1,855	
合 計	<u>\$ 47,321</u>	<u>\$ 32,562</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 79,883</u>	

台灣光罩股份有限公司
短期借款明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表十

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	抵押或擔保
信用借款		\$ 60,000	111. 10. 20~112. 01. 18	1. 890%	\$ 60,000	無
信用借款		100,000	111. 11. 28~112. 01. 20	1. 960%	300,000	無
信用借款		100,000	111. 07. 25~112. 07. 25	1. 701%	100,000	無
信用借款		80,000	111. 12. 28~112. 03. 28	2. 361%	80,000	無
信用借款		119,840	111. 08. 22~112. 03. 20	1. 06%~1. 96%	379,840	無
信用借款		21,534	111. 12. 30~112. 03. 30	4. 000%	299,000	無
信用借款		100,000	111. 12. 19~112. 01. 19	1. 960%	100,000	無
信用借款		293,560	111. 10. 20~112. 06. 17	1. 16%~2. 125%	393,560	無
信用借款		80,000	111. 12. 13~112. 02. 09	1. 958%	80,000	無
信用借款		100,000	111. 12. 20~112. 02. 17	1. 988%	100,000	無
		<u>\$ 1,054,934</u>				

台灣光罩股份有限公司
長期借款明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	利 率	抵 押 或 擔 保	備 註
京城商業銀行	中長期擔保借款	\$ 1,250,000	110.12.28~116.1.28	2.425%	房屋建築及機器設 備	
上海商業儲蓄銀行	中長期擔保借款	850,000	111.12.28~121.12.27	2.070%	房屋建築及投資性不 動產	
京城商業銀行	中長期擔保借款	400,000	111.12.21~116.12.21	2.675%	機器設備	
全國農業金庫銀行	中長期擔保借款	400,000	111.12.27~116.12.27	2.000%	機器設備	
台新國際商業銀行	中長期擔保借款	250,000	110.12.27~113.12.27	2.410%	房屋建築	
上海商業儲蓄銀行	中長期擔保借款	240,000	110.12.27~115.12.15	2.125%	機器設備	
		3,390,000				
減：一年內到期部分		(484,737)				
		\$ 2,905,263				

台灣光罩股份有限公司
銷貨收入明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數</u>	<u>量</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
光罩		66,608片		\$	<u>3,887,648</u>

台灣光罩股份有限公司
營業成本明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
直接原料		
期初原料	\$ 105,224	
本期進料	568,537	
期末原料	(99,179)	
本期耗用	574,582	
直接人工	86,206	
製造費用	<u>1,150,656</u>	
製造成本	1,811,444	
加：期初在製品	9,596	
減：期末在製品	(22,831)	
製成品成本	1,798,209	
加：期初製成品	1,071	
減：期末製成品	(1,814)	
產銷成本	1,797,466	
其他營業成本		
存貨呆滯及跌價損失	(887)	
營業成本	<u>\$ 1,796,579</u>	

台灣光罩股份有限公司
製造費用明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
折 舊		\$ 432,485	
合 約 維 護 費		310,038	
薪 資 支 出		182,619	
水 電 費 用		72,671	
其 他		152,843	每一零星項目餘額均未超過本科目金額5%
		<u>\$ 1,150,656</u>	

台灣光罩股份有限公司
營業費用明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
推銷費用：			
運費		\$ 25,527	
薪資支出		23,491	
出口報關費用		7,231	
其他		<u>7,246</u>	每一零星項目餘額均未超過本科目金額5%
		<u>\$ 63,495</u>	
管理費用：			
薪資支出		\$ 96,701	
勞務費		20,196	
折舊		59,320	
其他		<u>95,985</u>	每一零星項目餘額均未超過本科目金額5%
		<u>\$ 272,202</u>	
研發費用：			
薪資支出		\$ 26,842	
研究實驗費		35,466	
實驗材料費		14,377	
其他		<u>16,287</u>	每一零星項目餘額均未超過本科目金額5%
		<u>\$ 92,972</u>	

台灣光罩股份有限公司
 本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總
 民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十六

單位：新台幣仟元

性質別	111年度				110年度			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 收入及支出者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 收入及支出者	合計
員工福利費用								
薪資費用	\$ 256,622	\$ 132,903	\$ -	\$ 389,525	\$ 190,628	\$ 207,880	\$ -	\$ 398,508
員工認股權	-	14,131	-	14,131	-	119,544	-	119,544
勞健保費用	17,476	11,753	-	29,229	14,230	9,656	-	23,886
退休金費用	7,912	4,452	-	12,364	6,150	3,951	-	10,101
董事酬勞	-	5,860	-	5,860	-	31,055	-	31,055
其他員工福利費用	8,763	7,657	-	16,420	7,329	2,467	-	9,796
折舊費用	432,485	62,100	18,531	513,116	313,960	25,891	15,722	355,573
攤銷費用	3,153	3,131	-	6,284	3,640	2,465	-	6,105

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為379人及 304人，其中未兼任員工之董事人數分別為 5人及 5人。
2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
 - (1) 本年度平均員工福利費用 1,234仟元(『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 1,879仟元(『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』)。
 - (2) 本年度平均員工薪資費用1,042仟元(本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
 前一年度平均員工薪資費用1,333仟元(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』)。
 - (3) 平均員工薪資費用調整變動情形 (21.83%) (『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)。
 - (4) 本公司係設置審計委員會，故無監察人薪酬。

台灣光罩股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總(續)
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十六

單位：新台幣仟元

- (5)本公司依薪資報酬委員會組織規程，訂定並定期檢討董事及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準，並依下列原則為之：
- A. 董事及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，並考量與個人表現、本公司經營績效及未來風險之關連合理性。
 - B. 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。
 - C. 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本公司業務性質予以決定。
- (6)董事酬勞及員工酬勞依公司章程辦理，其酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。
- A. 員工酬勞：依公司營運狀況提撥部分作為員工酬勞，依員工職位、績效及任職年資之考量分配。
 - B. 季獎金：依公司營運狀況，達到設定目標發給激勵獎金。
 - C. 年度調薪：視公司營運狀況進行年度調薪作業。依公司營運狀況、產業界調薪狀況、參酌國內經濟成長率、物價指數等因素，再依個人考績設定薪資調整幅度。

台灣光罩股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國 111 年度及 110 年度
(股票代碼 2338)

公司地址：新竹科學園區新竹縣寶山鄉創新一路 11
號

電 話：(03)563-4370

台灣光罩股份有限公司及子公司
民國 111 年度及 110 年度合併財務報告暨會計師查核報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	聲明書	4
四、	會計師查核報告	5 ~ 9
五、	合併資產負債表	10 ~ 11
六、	合併綜合損益表	12 ~ 13
七、	合併權益變動表	14
八、	合併現金流量表	15 ~ 16
九、	合併財務報表附註	17 ~ 79
	(一) 公司沿革	17
	(二) 通過財務報告之日期及程序	17
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	17 ~ 18
	(四) 重要會計政策之彙總說明	18 ~ 32
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	32
	(六) 重要會計項目之說明	32 ~ 64
	(七) 關係人交易	64 ~ 66
	(八) 質押之資產	66

項	目	頁	次
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	66	~ 67
(十)	重大之災害損失	67	
(十一)	重大之期後事項	67	
(十二)	其他	67	~ 76
(十三)	附註揭露事項	77	
(十四)	部門資訊	78	~ 79

台灣光罩股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 111 年度（自民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十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：台灣光罩股份有限公司



負責人：陳正翔



中華民國 112 年 3 月 3 日

會計師查核報告

(112)財審報字第 22004222 號

台灣光罩股份有限公司 公鑒：

查核意見

台灣光罩股份有限公司及子公司（以下簡稱「光罩集團」）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達光罩集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與光罩集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對光罩集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

光罩集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十四)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳合併財務報告附註六(五)，民國 111 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 \$515,289 仟元及新台幣 \$132,759 仟元。

光罩集團主要係生產及銷售半導體所用之光罩及積體電路等產品，該等存貨因科技快速變遷，生命週期短且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。由於光罩集團對存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，考量存貨評價結果對財務報表影響重大，因此本會計師將備抵存貨評價損失之估計列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

1. 瞭解及評估存貨備抵跌價損失提列之會計政策。
2. 測試用以評價所使用之存貨庫齡報表及存貨成本淨變現價值孰低報表，包括驗證存貨異動日期之相關佐證文件，確認庫齡分類之正確；驗證淨變現價值之相關佐證文件，評估及確認淨變現價值決定之合理性。
3. 確認存貨備抵跌價損失提列情形之合理性。

銷貨收入認列之時點

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十九)；銷貨收入會計科目之說明，請詳合併財務報告附註六(二十二)，民國 111 年度營業收入金額為新台幣 \$7,741,118 仟元。

光罩集團主要係生產及銷售半導體所用之光罩及積體電路等產品，銷售客戶眾多且分散，交易條件視市場狀況及客戶需求而不盡相同，考量銷貨收入為公司主要交易事項，對合併財務報表影響重大，本會計師認為其銷貨收入之認列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

1. 瞭解主要收入之型態及評估內部作業，檢視收入認列之交易及會計處理情形。
2. 取得銷貨收入明細表，抽樣選取銷貨交易並核至相關憑證，以驗證銷貨收入認列時點之適當性。
3. 針對期末截止日前後一定時間之銷貨收入交易執行截止測試，確認入帳時點正確。

其他事項 - 個體財務報告

台灣光罩股份有限公司已編製民國 111 年度及 110 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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光罩集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算光罩集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

光罩集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對光罩集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使光罩集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致光罩集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團中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中華民國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）。



資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對光罩集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄭雅慧

鄭雅慧



會計師

劉倩瑜

劉倩瑜



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 3 日



台灣光華股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日		110年12月31日			
			金	額	金	額		
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,749,957	10	\$	2,681,819	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)及八		1,584,598	9		3,603,920	22
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(三)及八		160,465	1		38,338	-
1140	合約資產—流動	六(二十二)		140,231	1		155,763	1
1150	應收票據淨額	六(四)及七		1,361	-		63	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		1,501,012	8		1,263,748	8
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七		2,346	-		16,812	-
1200	其他應收款	七		13,751	-		68,997	-
1220	本期所得稅資產			42,652	-		22,600	-
130X	存貨	六(五)		382,530	2		403,717	3
1410	預付款項			280,245	2		121,866	1
1470	其他流動資產			44,734	-		29,897	-
11XX	流動資產合計			<u>5,903,882</u>	<u>33</u>		<u>8,407,540</u>	<u>52</u>
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	六(二)及八		2,896,557	16		1,433,752	9
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(三)及八		507,602	3		39,925	-
1550	採用權益法之投資	六(六)		124,565	1		164,707	1
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		5,883,661	33		4,086,361	26
1755	使用權資產	六(八)		550,611	3		652,652	4
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八		170,346	1		173,614	1
1780	無形資產	六(十一)		497,180	3		496,804	3
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)		9,365	-		8,060	-
1900	其他非流動資產	六(十二)		1,349,137	7		690,980	4
15XX	非流動資產合計			<u>11,989,024</u>	<u>67</u>		<u>7,746,855</u>	<u>48</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>17,892,906</u>	<u>100</u>	\$	<u>16,154,395</u>	<u>100</u>

(續次頁)

台灣光罩股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日			110年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十三)	\$	4,624,525	26	\$	4,376,766	27
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		5,697	-		-	-
2130	合約負債—流動	六(二十二)		232,778	1		179,315	1
2150	應付票據			81	-		66	-
2170	應付帳款			417,175	2		477,232	3
2180	應付帳款—關係人	七		284	-		-	-
2200	其他應付款	六(十四)		837,213	5		742,008	5
2230	本期所得稅負債			178,854	1		186,481	1
2250	負債準備—流動			-	-		10,964	-
2280	租賃負債—流動			32,571	-		31,758	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十六)		611,473	4		70,391	1
2399	其他流動負債—其他			39,114	-		39,281	-
21XX	流動負債合計			<u>6,979,765</u>	<u>39</u>		<u>6,114,262</u>	<u>38</u>
非流動負債								
2530	應付公司債	六(十五)		2,609,044	14		1,657,049	10
2540	長期借款	六(十六)		3,167,974	18		2,651,808	16
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)		121,124	1		110,989	1
2580	租賃負債—非流動			527,098	3		623,883	4
2640	淨確定福利負債—非流動			16,512	-		14,999	-
2645	存入保證金			34,754	-		6,908	-
2670	其他非流動負債—其他			2,428	-		100,646	1
25XX	非流動負債合計			<u>6,478,934</u>	<u>36</u>		<u>5,166,282</u>	<u>32</u>
2XXX	負債總計			<u>13,458,699</u>	<u>75</u>		<u>11,280,544</u>	<u>70</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十八)		2,564,465	14		2,556,735	16
資本公積								
3200	資本公積	六(十九)		1,251,681	8		1,315,828	8
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十)		769,952	4		656,037	4
3350	未分配盈餘			1,729,293	10		1,470,151	9
其他權益								
3400	其他權益	六(二十一)		10,508	-		4,032	-
3500	庫藏股票	六(十八)	(	1,778,979)	(10)	(	941,423)	(6)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>4,546,920</u>	<u>26</u>		<u>5,061,360</u>	<u>31</u>
36XX	非控制權益		(	112,713)	(1)	(	187,509)	(1)
3XXX	權益總計			<u>4,434,207</u>	<u>25</u>		<u>4,873,851</u>	<u>30</u>
重大承諾事項及或有事項		九						
重大之期後事項		十一						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>17,892,906</u>	<u>100</u>	\$	<u>16,154,395</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳正翔



經理人：陳立偉



會計主管：楊貽婷




 台灣光罩股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$ 7,741,118	100	\$ 6,077,362	100
5000 營業成本	六(五)	(5,642,493)	(73)	(4,667,982)	(77)
5900 營業毛利		2,098,625	27	1,409,380	23
營業費用	六(二十七) (二十八)				
6100 推銷費用		(209,947)	(3)	(150,235)	(2)
6200 管理費用		(375,754)	(5)	(656,228)	(11)
6300 研究發展費用		(254,090)	(3)	(170,245)	(3)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(10,558)	-	1,340	-
6000 營業費用合計		(850,349)	(11)	(975,368)	(16)
6900 營業利益		1,248,276	16	434,012	7
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十三)	25,271	-	4,858	-
7010 其他收入	六(二十四)	258,255	4	115,294	2
7020 其他利益及損失	六(二十五)	(619,247)	(8)	765,676	13
7050 財務成本	六(二十六)	(177,546)	(2)	(100,524)	(2)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(六)	(61,296)	(1)	(80,385)	(1)
7000 營業外收入及支出合計		(574,563)	(7)	704,919	12
7900 稅前淨利		673,713	9	1,138,931	19
7950 所得稅費用	六(二十九)	(228,081)	(3)	(291,537)	(5)
8200 本期淨利		\$ 445,632	6	\$ 847,394	14

(續次頁)

台灣光罩股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度	110 年 度
		金 額 %	金 額 %
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311	確定福利計畫之再衡量數	(\$ 2,656) -	\$ 1,189 -
8310	不重分類至損益之項目總額	(2,656) -	1,189 -
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六(二十一) 兌換差額	6,476 -	3,143 -
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額	6,476 -	3,143 -
8300	其他綜合損益(淨額)	\$ 3,820 -	\$ 4,332 -
8500	本期綜合損益總額	\$ 449,452 6	\$ 851,726 14
淨利歸屬於：			
8610	母公司業主	\$ 703,519 9	\$ 1,146,610 19
8620	非控制權益	(257,887) (3)	(299,216) (5)
	合計	\$ 445,632 6	\$ 847,394 14
綜合損益總額歸屬於：			
8710	母公司業主	\$ 707,339 9	\$ 1,150,942 19
8720	非控制權益	(257,887) (3)	(299,216) (5)
	合計	\$ 449,452 6	\$ 851,726 14
基本每股盈餘 六(三十)			
9750	本期淨利	\$ 3.37	\$ 5.47
稀釋每股盈餘 六(三十)			
9850	本期淨利	\$ 3.12	\$ 5.37

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳正翔



經理人：陳立惇



會計主管：楊貽婷





台灣 聯合 證券 有限公司 子公司
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附註	屬 於 公 司 之 主 權		保 留 公 益 之 權		法 定 盈 餘 特 別 盈 餘		外 幣 換 算 差 額		透 過 其 他 公 益 合 併		非 控 制 權 益 總 額	
	普 通 股 股 本	公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,527,136	\$ 439,898	\$ 587,990	\$ 2,666	\$ 814,617	\$ 3,555	\$ 2,666	\$ 834,598	\$ 3,538,598	\$ 90,165	\$ 3,448,433	
本期淨利	-	-	-	-	1,146,610	-	-	-	1,146,610	(299,216)	847,394	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,189	3,143	-	-	4,332	-	4,332	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,147,799	3,143	-	-	1,150,942	(299,216)	851,726	
109 年度盈餘分派及括摺	-	-	68,047	(2,666)	(68,047)	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	(2,666)	2,666	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	(379,071)	379,071	-	-	-	379,071	-	379,071	
可轉換公司債轉換	29,599	216,415	-	-	-	-	-	-	246,014	-	246,014	
發放子公司股利調整資本公積	-	55,622	-	-	-	-	-	-	55,622	-	55,622	
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	27,526	-	-	(47,813)	-	-	-	20,287	161,737	141,450	
股份基礎給付交易	-	169,174	-	-	-	-	-	-	169,174	7,806	176,980	
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(828,884)	(828,884)	-	(828,884)	
庫藏股轉讓員工	-	-	-	-	-	-	-	722,059	722,059	-	722,059	
庫藏股轉讓非控制權投入數	-	-	-	-	-	-	-	406,616	406,616	-	406,616	
受領股東贈款	-	-	-	-	-	-	-	586	586	-	586	
支付股東逾期未領股利	-	-	-	-	-	-	-	-	9	-	9	
子公司現金增資非控制權投入數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,556,735	\$ 1,315,828	\$ 656,037	\$ 6,698	\$ 1,470,151	\$ 6,698	\$ 2,666	\$ 941,423	\$ 5,061,360	\$ 187,509	\$ 4,873,851	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,556,735	\$ 1,315,828	\$ 656,037	\$ 6,698	\$ 1,470,151	\$ 6,698	\$ 2,666	\$ 941,423	\$ 5,061,360	\$ 187,509	\$ 4,873,851	
本期淨利	-	-	-	-	703,519	6,476	-	-	703,519	(257,887)	445,632	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(2,656)	6,476	-	-	3,820	-	3,820	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	700,863	6,476	-	-	707,339	(257,887)	449,452	
110 年度盈餘分派及括摺	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	113,915	-	(113,915)	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(241,189)	-	-	-	241,189	-	241,189	
可轉換公司債轉換	7,730	55,472	-	-	-	-	-	-	63,202	-	63,202	
資本公積發放現金	-	(241,189)	-	-	-	-	-	-	(241,189)	-	(241,189)	
發放子公司股利調整資本公積	-	73,463	-	-	-	-	-	-	73,463	-	73,463	
認列對子公司所有權益變動數	-	10,169	-	-	-	-	-	-	10,169	-	10,169	
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	21,107	-	-	(86,617)	-	-	-	21,107	130,213	151,320	
股份基礎給付交易	-	16,831	-	-	-	-	-	-	16,831	2,230	19,061	
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(842,536)	(842,536)	-	(842,536)	
庫藏股捐贈	-	-	-	-	-	-	-	4,980	4,980	-	4,980	
子公司現金增資非控制權投入數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,564,465	\$ 1,251,681	\$ 769,952	\$ 13,174	\$ 1,729,293	\$ 13,174	\$ 2,666	\$ 1,778,979	\$ 4,546,920	\$ 112,713	\$ 4,434,207	



會計主管：楊旭峰



後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請一併閱讀。

經理人：陳立偉

~14~



董事長：陳正翔


 台灣光學股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 673,713	\$ 1,138,931
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十七)	568,193	483,274
攤提費用	六(二十七)	45,391	18,236
預期信用減損損失(迴轉利益)	十二(二)	10,558	(1,340)
利息收入	六(二十三)	(25,271)	(4,858)
利息費用	六(二十六)	177,546	100,524
庫藏股捐贈費用		4,980	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨 損失(利益)	六(二十五)	801,122	(559,714)
金融資產減損損失	六(二十三)	-	11,737
處分投資利益	六(二十五)	(123,552)	(287,760)
股利收入		(194,598)	(85,104)
股份基礎給付酬勞成本	六(十八)	19,061	176,980
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	六(六)	61,296	80,385
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十四)	(5,024)	1,927
不動產、廠房及設備轉列費用		1,186	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資 產		(115,356)	(2,071,523)
合約資產		15,532	(61,954)
應收票據		(1,298)	1,018
應收帳款		(247,822)	(345,858)
應收帳款-關係人		14,466	(10,213)
其他應收款		55,246	(14,606)
其他應收款-關係人		-	3,068
存貨		21,187	(182,382)
預付款項		(158,379)	(33,317)
其他流動資產		(14,837)	40,111
其他非流動資產		671	104,166
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		53,463	78,360
應付票據		15	(4,263)
應付帳款		(60,057)	64,213
應付帳款-關係人		284	-
其他應付款		144,840	211,059
負債準備		(10,964)	-
其他流動負債		(167)	10,526
淨確定福利負債		4,169	(2,026)
其他非流動負債		(98,218)	51,396
營運產生之現金流入(流出)		1,617,376	(1,089,007)
收取之利息		25,271	4,825
收取之股利		194,598	85,104
支付之利息		(177,546)	(101,583)
支付所得稅		(246,930)	(165,546)
營業活動之淨現金流入(流出)		1,412,769	(1,266,207)

(續次頁)


 台灣光罩股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國111年及110年(1月1日)至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 610,686)	(\$ 8,397)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	20,882	24,868
取得採權益法之投資價款	-	(188,072)
合併個體變動之現金流入數	六(三十一) -	46,854
取得不動產、廠房及設備	六(三十二) (2,911,204)	(1,883,332)
處分不動產、廠房及設備	6,020	79,905
取得無形資產	(45,767)	(13,089)
存出保證金(增加)減少	(36,932)	2,680
投資活動之淨現金流出	(3,577,687)	(1,938,583)
籌資活動之現金流量		
舉借短期借款	六(三十三) 16,200,182	8,552,978
償還短期借款	六(三十三) (15,952,423)	(6,515,430)
舉借長期借款	六(三十三) 4,569,424	1,936,952
償還長期借款	六(三十三) (3,512,177)	(954,679)
發行普通公司債/可轉換公司債	六(三十一) 997,095	2,297,099
發放現金股利(含資本公積分配現金)	(408,915)	(323,449)
庫藏股轉讓員工	-	722,059
庫藏股票買回成本	(842,536)	(828,884)
租賃本金償還	六(三十三) (55,556)	(63,982)
存入保證金增加	六(三十三) 27,846	1,779
子公司現金增資非控制權益投入數	200,240	32,329
支付逾期未領取股利	-	(9)
籌資活動之淨現金流入	1,223,180	4,856,763
匯率變動影響數	9,876	(6,812)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(931,862)	1,645,161
期初現金及約當現金餘額	六(一) 2,681,819	1,036,658
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 1,749,957	\$ 2,681,819

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳正翔



經理人：陳立偉



會計主管：楊貽婷




台灣光罩股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國111年度及110年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

台灣光罩股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國77年10月21日，並於民國78年3月開始營業。本公司於民國89年6月12日經股東會通過，以民國89年12月1日為合併基準日吸收合併新台科技股份有限公司，本公司為存續公司。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為光罩及積體電路之研究、發展、製造、銷售、提供有關前述產品之技術協助、諮詢、檢驗與修理服務及醫療器材製造及買賣等。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國112年3月3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(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國112年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12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」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與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 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。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於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年12月31日	110年12月31日	
台灣光罩(股)公司	SunnyLake Park International Holding, Inc.	投資公司	100	100	
台灣光罩(股)公司	友縛投資(股)公司	投資公司	100	100	
台灣光罩(股)公司	美祿科技(股)公司	電子零組件製造、電子材料及精密儀器批發與功率元件設計等	100	100	
台灣光罩(股)公司	昱嘉科技(股)公司	醫療器材設備製造零售、批發及國際貿易	91.53	91.53	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年12月31日	110年12月31日	
友縛投資(股)公司	昱嘉科技(股)公司	醫療器材設備製造 零售、批發及國際 貿易	0.23	0.23	
友縛投資(股)公司	群豐科技(股)公司	NAND型快閃記憶體 及固態硬碟等相關 產品設計、封裝、 測試	47.19	38.16	註3
友縛投資(股)公司	Xsense Technology Corporation	貴金屬鍍膜	100	41.43	註4、 註5
友縛投資(股)公司	艾格生科技(股)公司	貴金屬鍍膜	53.00	-	註5
友縛投資(股)公司	數可科技(股)公司	3D列印及塑膠模具 設計	57.39	57.39	註1
群豐科技(股)公司	群成能源(股)公司	電子零組件及能源 技術服務業	100	100	註2
群豐科技(股)公司	新旭有限公司	投資公司	100	100	
群成能源(股)公司	Aptos Global Holding Corp.	投資公司	100	100	
美祿科技(股)公司	晶皓投資(股)公司	投資公司	100	100	
美祿科技(股)公司	昱品國際貿易 (上海)有限公司	電子零組件製造、 電子材料及精密儀 器批發與功率元件 設計等	100	100	
晶皓投資(股)公司	美闊貿易(上海) 有限公司	電子零組件製造、 電子材料及精密儀 器批發與功率元件 設計等	100	100	
晶皓投資(股)公司	MIKO Technology Co., Ltd.	電子零組件製造、 電子材料及精密儀 器批發與功率元件 設計等	100	100	
美闊貿易(上海)有限公司	四川美闊電子科 技有限公司	IC產品設計生產及 銷售	79.17	79.17	
昱品國際貿易 (上海)有限公司	四川美闊電子科 技有限公司	IC產品設計生產及 銷售	20.83	20.83	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年12月31日	110年12月31日	
昱嘉科技(股)公司	英諾華科技(股)公司	醫療器材零售及批發	100	100	
昱嘉科技(股)公司	Innova Vision (B. V. I.) Inc.	投資公司	100	100	
昱嘉科技(股)公司	Innova Vision Kabushiki Kaisha	醫療器材零售及批發	52.03	52.03	
Innova Vision (B. V. I.) Inc.	Innova Vision Kabushiki Kaisha	醫療器材零售及批發	47.97	47.97	

註 1：本公司之子公司-友縛投資(股)公司於民國 110 年 8 月投資數可科技(股)公司，持股比例增為 57.39%。

註 2：原名為群成科技(股)公司，於民國 111 年 1 月 5 日更名為群成能源(股)公司。

註 3：本集團佔該公司董事會過半席次，具實質控制力，故納入合併財務報表之合併個體。

註 4：本集團於民國 110 年 4 月參與 Xsense Technology Corporation 之經營決策及營運方針，自該日起將該公司納入合併財務報表之合併個體。

註 5：Xsense Technology Corporation 於民國 111 年 11 月辦理實物減資，僅留 1 股並由友縛投資(股)公司 100%持有；同時 Xsense Technology Corporation 申請將其持有艾格生科技(股)公司之股份依原比例轉讓予 Xsense Technology Corporation 之原股東；轉讓後 Xsense Technology Corporation 原股東改為持有艾格生科技(股)公司之股份；截至民國 111 年 12 月 31 日，友縛投資(股)公司分別持有 Xsense Technology Corporation 100%之股權及持有艾格生科技(股)公司 53.00%之股權。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制：無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

本集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為(\$112,713)及(\$187,509)。下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司名稱	主要營業場所	非控制權益				說明
		111年12月31日		110年12月31日		
		金額	持股百分比	金額	持股百分比	
群豐科技(股)公司及子公司	台灣	(\$ 100,582)	52.81%	(\$ 245,715)	61.84%	

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	群豐科技(股)公司及其子公司	
	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 339,417	\$ 391,993
非流動資產	579,075	560,687
流動負債	(679,551)	(1,159,778)
非流動負債	(429,397)	(190,261)
淨資產總額	<u>(\$ 190,456)</u>	<u>(\$ 397,359)</u>

綜合損益表

	群豐科技(股)公司及其子公司	
	111年度	110年度
收入	\$ 708,792	\$ 609,209
稅前淨損	(295,477)	(245,370)
所得稅費用	-	-
繼續營業單位本期淨損	(295,477)	(245,370)
本期淨損	(295,477)	(245,370)
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>(\$ 295,477)</u>	<u>(\$ 245,370)</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,603)</u>

現金流量表

	群豐科技(股)公司及其子公司	
	111年度	110年度
營業活動之淨現金流出	(\$ 236,453)	(\$ 142,203)
投資活動之淨現金流出	(106,726)	(98,611)
籌資活動之淨現金流入	327,492	235,769
本期現金及約當現金減少數	(15,687)	(5,045)
期初現金及約當現金餘額	34,148	39,193
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 18,461</u>	<u>\$ 34,148</u>

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益在損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬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金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量，屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前

認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(十) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產及應收租賃款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十二) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十三) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十四) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十五) 採用權益法之投資—關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。

(十六) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	5 年～56 年
機器設備	2 年～14 年
辦公設備	3 年～ 6 年

運輸設備	3年～6年
租賃改良	2年～10年
模具設備	2年
其他設備	3年～5年

(十七) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付係為固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

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

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十八) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為45年。

(十九) 無形資產

1. 商標及特許權

單獨取得之商標及特許權以取得成本認列，因企業合併所取得之商標及特許權按收購日之公允價值認列。商標及特許權為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限10～15年攤銷。

2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限3年攤銷。

3. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

(二十) 非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(二十一) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(二十二) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十三) 應付可轉換公司債

本集團發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本集團普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權。於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益，其處理如下：

1. 嵌入之賣回權與買回權：於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。
2. 公司債之主契約：於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入之轉換權(符合權益之定義)：於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行之任何直接歸屬之交易成本，按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。

5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分（包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」）按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(二十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十五) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十七) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十八) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股及股本溢價。

(二十九) 收入認列

1. 商品銷售

- (1) 本集團製造及銷售光罩及積體電路產品、醫療器材產品等，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
- (3) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 勞務收入

本集團主要提供積體電路封裝服務，實際提供之服務及費用依不同客戶會有不同組合，並於提供服務前分別獨立議價，且為當時的市場價格。依客戶合約辨認履約義務主要為封裝服務，並於提供服務期間衡量履約義務之完成程度而認列收入。

隨提供之封裝服務，客戶同時取得並耗用履約效益，且客戶於資產創造或強化之時即對資產具控制，相關收入係於提供服務期間衡量履約義務之完成程度而認列。封裝服務係按服務仰賴技術人員之投入，係按已發生成本佔預計總成本比例衡量完成進度。合約約定完成與客戶約定服務或出貨後開立帳單，故於提供服務時係認列合約資產，待客戶同意本集團開立帳單時轉列應收帳款。

(三十) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(三十一) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。

2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

(三十二) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為本公司之總經理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二) 重要會計估計及假設

存貨之評價

本集團主要係生產及銷售半導體所用之光罩及積體電路等產品，該等存貨由於科技快速變遷，生命週期短且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失及過時陳舊之風險較高。本集團係對存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，對於超過一定期間貨齡之存貨或有過時陳舊之存貨，本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值，此存貨評價可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$382,530。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金	\$ 612	\$ 295
支票存款及活期存款	1,012,305	1,637,066
定期存款	737,040	1,044,458
合計	<u>\$ 1,749,957</u>	<u>\$ 2,681,819</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

項目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 1,254,041	\$ 2,464,617
可轉換公司債贖/賣回權	-	5,000
受益憑證	500	500
	<u>1,254,541</u>	<u>2,470,117</u>
評價調整	330,057	1,133,803
	<u>\$ 1,584,598</u>	<u>\$ 3,603,920</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債		
可轉換公司債贖/賣回權	\$ 5,697	\$ -
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 2,596,725	\$ 1,155,128
非上市、上櫃、興櫃股票	115,338	124,287
私募基金	20,000	10,000
	<u>2,732,063</u>	<u>1,289,415</u>
評價調整	164,494	144,337
	<u>\$ 2,896,557</u>	<u>\$ 1,433,752</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債認列於損益之明細如下：

	111年度	110年度
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債		
上市櫃公司股票	(\$ 669,499)	\$ 839,470
非上市、上櫃、興櫃股票	(8,072)	(4,147)
	<u>(\$ 677,571)</u>	<u>\$ 835,323</u>

2. 本集團將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產價格風險資訊及公允價值資訊請詳附註十二(二)及(三)。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項	目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：			
活期存款	\$	102,500	\$ 15,338
定期存款		57,965	23,000
	\$	<u>160,465</u>	<u>\$ 38,338</u>
非流動項目：			
活期存款	\$	22,383	\$ -
定期存款		485,219	39,925
合計	\$	<u>507,602</u>	<u>\$ 39,925</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年度	110年度
利息收入	<u>\$ 9,052</u>	<u>\$ 147</u>

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國111年及110年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$668,067及\$78,263。

3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形，請詳附註八。

(四) 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	<u>\$ 1,361</u>	<u>\$ 63</u>
應收帳款	\$ 1,521,609	\$ 1,273,787
應收帳款-關係人	2,346	16,812
	1,523,955	1,290,599
減：備抵損失	(<u>20,597</u>)	(<u>10,039</u>)
	<u>\$ 1,503,358</u>	<u>\$ 1,280,560</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 1,188,466	\$ 1,361	\$ 1,060,909	\$ 63
30天內	224,106	-	188,933	-
31-90天	85,210	-	29,361	-
91-180天	14,582	-	1,891	-
181天以上	<u>11,591</u>	-	<u>9,505</u>	-
	<u>\$ 1,523,955</u>	<u>\$ 1,361</u>	<u>\$ 1,290,599</u>	<u>\$ 63</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$902,090。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,503,358 及\$1,280,560。
4. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 257,443	(\$ 77,998)	\$ 179,445
在製品	84,578	(9,468)	75,110
製成品	74,560	(37,618)	36,942
商品	98,708	(7,675)	91,033
合計	<u>\$ 515,289</u>	<u>(\$ 132,759)</u>	<u>\$ 382,530</u>

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 333,094	(\$ 61,865)	\$ 271,229
在製品	62,502	(9,068)	53,434
製成品	66,550	(18,889)	47,661
商品	32,526	(1,133)	31,393
合計	<u>\$ 494,672</u>	<u>(\$ 90,955)</u>	<u>\$ 403,717</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 5,609,401	\$ 4,660,299
存貨跌價及呆滯損失	26,310	7,683
存貨報廢損失	11,169	-
出售下腳收入	(4,387)	-
	<u>\$ 5,642,493</u>	<u>\$ 4,667,982</u>

(六) 採用權益法之投資

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
關聯企業：		
昱厚生技(股)公司	\$ 40,485	\$ 76,809
威達高科(股)公司	<u>84,080</u>	<u>87,898</u>
	<u>\$ 124,565</u>	<u>\$ 164,707</u>

本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
繼續營業單位本期淨損	(\$ 61,296)	(\$ 80,385)

本集團於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日各分別持有昱厚生技(股)公司及威達高科(股)公司 30.73%及 28.20%與 30.76%及 28.20%之股權，均為該公司單一最大股東，但本集團未佔有多數董事會席次，故未實際參與昱厚生技(股)公司及威達高科(股)公司之所有經營決策及營運方針，包括策略性決策(例：融資、收購、人事及股利政策等)，且僅本集團持股無法達到股東會法定出席比率，顯示本集團無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響力。

(七) 不動產、廠房及設備

	房屋及建築 (含土地)	機器設備	辦公設備	運輸設備	模具設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
111年1月1日								
成本	\$ 2,327,441	\$ 3,631,853	\$ 46,490	\$ 6,544	\$ 18,784	\$ 63,751	\$ 246,016	\$ 6,340,879
累計折舊	(654,360)	(1,563,467)	(21,271)	(3,444)	(6,472)	(5,504)	-	(2,254,518)
	<u>\$ 1,673,081</u>	<u>\$ 2,068,386</u>	<u>\$ 25,219</u>	<u>\$ 3,100</u>	<u>\$ 12,312</u>	<u>\$ 58,247</u>	<u>\$ 246,016</u>	<u>\$ 4,086,361</u>
111年								
1月1日	\$ 1,673,081	\$ 2,068,386	\$ 25,219	\$ 3,100	\$ 12,312	\$ 58,247	\$ 246,016	\$ 4,086,361
增添-成本	363,663	1,370,721	13,473	654	6,677	40,174	520,043	2,315,405
處分-成本	-	(391,644)	(29)	-	-	(65,269)	-	(456,942)
處分-累折	-	391,565	29	-	-	64,352	-	455,946
折舊費用	(127,097)	(354,072)	(10,659)	(844)	(7,036)	(16,215)	-	(515,923)
重分類	(108,902)	56,538	3,019	-	5,728	270,477	(228,046)	(1,186)
12月31日	<u>\$ 1,800,745</u>	<u>\$ 3,141,494</u>	<u>\$ 31,052</u>	<u>\$ 2,910</u>	<u>\$ 17,681</u>	<u>\$ 351,766</u>	<u>\$ 538,013</u>	<u>\$ 5,883,661</u>
111年12月31日								
成本	\$ 2,538,391	\$ 5,286,246	\$ 65,406	\$ 8,466	\$ 313,370	\$ 595,668	\$ 538,013	\$ 9,345,560
累計折舊	(737,646)	(2,144,752)	(34,354)	(5,556)	(295,689)	(243,902)	-	(3,461,899)
	<u>\$ 1,800,745</u>	<u>\$ 3,141,494</u>	<u>\$ 31,052</u>	<u>\$ 2,910</u>	<u>\$ 17,681</u>	<u>\$ 351,766</u>	<u>\$ 538,013</u>	<u>\$ 5,883,661</u>

	房屋及建築 (含土地)	機器設備	辦公設備	運輸設備	模具設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
110年1月1日								
成本	\$ 1,830,994	\$ 2,931,096	\$ 28,540	\$ 3,675	\$ 10,391	\$ 39,856	\$ 135,172	\$ 4,979,724
累計折舊	(566,920)	(1,273,724)	(15,004)	(2,620)	(6,390)	(17,539)	-	(1,882,197)
	<u>\$ 1,264,074</u>	<u>\$ 1,657,372</u>	<u>\$ 13,536</u>	<u>\$ 1,055</u>	<u>\$ 4,001</u>	<u>\$ 22,317</u>	<u>\$ 135,172</u>	<u>\$ 3,097,527</u>
110年								
1月1日	\$ 1,264,074	\$ 1,657,372	\$ 13,536	\$ 1,055	\$ 4,001	\$ 22,317	\$ 135,172	\$ 3,097,527
增添-成本	288,981	620,121	14,755	2,876	17,408	74,318	231,389	1,249,848
處分-成本	-	(63,065)	(2,638)	-	(9,015)	(68,218)	-	(142,936)
處分-累折	-	18,195	1,986	-	4,915	36,008	-	61,104
折舊費用	(88,496)	(307,938)	(8,256)	(831)	(4,997)	(23,973)	-	(434,491)
合併個體變動								
重分類	273,713	-	-	-	-	-	-	273,713
重分類-成本	(66,247)	57,266	-	-	-	-	(120,545)	(129,526)
重分類-累折	1,056	-	-	-	-	-	-	1,056
合併轉入數	-	86,425	5,844	-	-	17,795	-	110,064
淨兌換差額-成本	-	11	(12)	(7)	-	-	-	(8)
淨兌換差額-累折	-	-	3	7	-	-	-	10
12月31日	<u>\$ 1,673,081</u>	<u>\$ 2,068,387</u>	<u>\$ 25,218</u>	<u>\$ 3,100</u>	<u>\$ 12,312</u>	<u>\$ 58,247</u>	<u>\$ 246,016</u>	<u>\$ 4,086,361</u>
110年12月31日								
成本	\$ 2,327,441	\$ 3,631,853	\$ 46,490	\$ 6,544	\$ 18,784	\$ 63,751	\$ 246,016	\$ 6,340,879
累計折舊	(654,360)	(1,563,467)	(21,271)	(3,444)	(6,472)	(5,504)	-	(2,254,518)
	<u>\$ 1,673,081</u>	<u>\$ 2,068,386</u>	<u>\$ 25,219</u>	<u>\$ 3,100</u>	<u>\$ 12,312</u>	<u>\$ 58,247</u>	<u>\$ 246,016</u>	<u>\$ 4,086,361</u>

1. 本集團民國 111 年及 110 年度均無利息資本化情形。
2. 本集團房屋及建築之重大組成部分包括土地、建物及廠房裝修工程，除土地外，分別按 5~56 年提列折舊。
3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
4. 本集團以上之不動產、廠房及設備皆供自用。

(八) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物及公務車。租賃合約之期間通常介於 3 年到 20 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之其他設備之租賃期間不超過 12 個月。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 507,948	\$ 536,478
房屋及建築	1,018	70,758
運輸設備(公務車)	16,241	18,683
其他設備	25,404	26,733
	<u>\$ 550,611</u>	<u>\$ 652,652</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 25,727	\$ 18,545
房屋及建築	11,781	12,894
機器設備	-	6,060
運輸設備(公務車)	9,640	6,470
其他設備	1,854	-
	<u>\$ 49,002</u>	<u>\$ 43,969</u>

4. 民國 111 年及 110 年度使用權資產之增加分別為 \$16,769 及 \$188,920。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 7,012	\$ 5,784
屬短期租賃合約之費用	6,283	3,491
屬低價值資產租賃之費用	2,785	266

6. 本集團於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為 \$71,636 及 \$73,523。

7. 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本集團於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權，或不行使終止選擇

權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

(九) 租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產為建物，租賃合約之期間通常介於 1 到 2 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產用作借貸擔保。
2. 本集團於民國 111 年及 110 年度基於營業租賃合約分別認列 \$19,276 及 \$20,933 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。
3. 本集團以營業租賃出租之未折現租賃給付之到期日分析如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
111年	\$ -	\$ 13,613
112年	14,476	2,043
113年	786	-
	<u>\$ 15,262</u>	<u>\$ 15,656</u>

(十) 投資性不動產

	<u>房屋及建築</u>
111年1月1日	
成本	\$ 184,105
累計折舊	(10,491)
	<u>\$ 173,614</u>
<u>111年</u>	
1月1日	\$ 173,614
折舊費用	(3,268)
12月31日	<u>\$ 170,346</u>
111年12月31日	
成本	\$ 184,105
累計折舊	(13,759)
	<u>\$ 170,346</u>

房屋及建築

110年1月1日		
成本	\$	330,129
累計折舊	(	6,458)
	\$	<u>323,671</u>
<u>110年</u>		
1月1日	\$	323,671
企業合併轉出	(	273,713)
重分類-成本		129,526
重分類-累計折舊	(	1,056)
折舊費用	(	4,814)
12月31日	\$	<u>173,614</u>
110年12月31日		
成本	\$	184,105
累計折舊	(	10,491)
	\$	<u>173,614</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
投資性不動產之租金收入	\$ 16,436	\$ 16,268
當期產生租金收入之投資性不動產 所發生之直接營運費用	\$ 2,641	\$ 5,311

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$165,392 及 \$168,813，係採用收益法評價，屬第三等級公允價值，其主要假設如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	7.09%	4.49%
年租金(淨收入)	\$ 11,285	\$ 16,286
年數	45~50	45~50

3. 民國 111 年及 110 年度無利息資本化之情形。

4. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之投資性不動產有提供擔保之情形。

(十一) 無形資產

	111年				
	商標及 特許權	電腦軟體	專利權	商譽	合計
1月1日					
成本	\$ 272,017	\$ 68,980	\$ 9,592	\$ 220,774	\$ 571,363
累計攤銷及減損	(9,506)	(59,318)	(5,735)	-	(74,559)
	<u>\$ 262,511</u>	<u>\$ 9,662</u>	<u>\$ 3,857</u>	<u>\$ 220,774</u>	<u>\$ 496,804</u>
1月1日	\$ 262,511	\$ 9,662	\$ 3,857	\$ 220,774	\$ 496,804
增添－源自單獨 取得	-	45,767	-	-	45,767
攤銷費用	(37,902)	(5,528)	(1,961)	-	(45,391)
12月31日	<u>\$ 224,609</u>	<u>\$ 49,901</u>	<u>\$ 1,896</u>	<u>\$ 220,774</u>	<u>\$ 497,180</u>
12月31日					
成本	\$ 272,017	\$ 114,747	\$ 9,592	\$ 220,774	\$ 617,130
累計攤銷及減損	(47,408)	(64,846)	(7,696)	-	(119,950)
	<u>\$ 224,609</u>	<u>\$ 49,901</u>	<u>\$ 1,896</u>	<u>\$ 220,774</u>	<u>\$ 497,180</u>
	110年				
	商標及 特許權	電腦軟體	專利權	商譽	合計
1月1日					
成本	\$ 98,223	\$ 54,079	\$ 9,522	\$ 69,173	\$ 230,997
累計攤銷及減損	(1,403)	(50,646)	(5,224)	-	(57,273)
	<u>\$ 96,820</u>	<u>\$ 3,433</u>	<u>\$ 4,298</u>	<u>\$ 69,173</u>	<u>\$ 173,724</u>
1月1日	\$ 96,820	\$ 3,433	\$ 4,298	\$ 69,173	\$ 173,724
合併轉入數	173,790	2,836	-	151,601	328,227
增添－源自單獨 取得	2,462	10,557	70	-	13,089
攤銷費用	(10,561)	(7,164)	(511)	-	(18,236)
12月31日	<u>\$ 262,511</u>	<u>\$ 9,662</u>	<u>\$ 3,857</u>	<u>\$ 220,774</u>	<u>\$ 496,804</u>
12月31日					
成本	\$ 272,017	\$ 68,980	\$ 9,592	\$ 220,774	\$ 571,363
累計攤銷及減損	(9,506)	(59,318)	(5,735)	-	(74,559)
	<u>\$ 262,511</u>	<u>\$ 9,662</u>	<u>\$ 3,857</u>	<u>\$ 220,774</u>	<u>\$ 496,804</u>

(十二) 其他非流動資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預付設備款	\$ 1,293,001	\$ 671,105
存出保證金	52,758	15,826
其他	3,378	4,049
合計	<u>\$ 1,349,137</u>	<u>\$ 690,980</u>

(十三) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	\$ 1,618,197	1.06%~2.675%	無
擔保借款	3,006,328	1.25%~2.75%	定存單、備償戶、上市櫃公司股票、庫藏股及投資性不動產
	<u>\$ 4,624,525</u>		
<u>借款性質</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	\$ 1,685,766	0.90%~2.60%	無
擔保借款	2,691,000	1.04%~2.45%	定存單、備償戶、上市櫃公司股票、庫藏股及投資性不動產
	<u>\$ 4,376,766</u>		

於民國 111 年及 110 年度認列於損益之利息費用分別為 \$77,598 及 \$27,734。

(十四) 其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 111,894	\$ 78,558
應付員工及董事酬勞	129,630	196,679
應付設備款	111,919	85,822
應付機器維護費	51,362	29,411
其他	432,408	351,538
	<u>\$ 837,213</u>	<u>\$ 742,008</u>

(十五) 應付公司債

	111年12月31日	110年12月31日
應付公司債	\$ 3,000,000	\$ 2,000,000
減：已執行轉換權之金額	(324,400)	(258,700)
減：應付公司債折價	(66,556)	(84,251)
	2,609,044	1,657,049
減：一年或一營業週期內 到期或執行賣回權公司債	-	-
	<u>\$ 2,609,044</u>	<u>\$ 1,657,049</u>

1. 本集團國內第三次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- (1) 本集團經主管機關核准募集及發行國內第三次無擔保轉換公司債，發行總額計\$2,000,000，票面利率0%，發行期間5年，流通期間自民國110年8月3日至115年8月3日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國110年8月3日掛牌交易。
- (2) 債券持有人得於本轉換公司債發行日後屆滿三個月之翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本集團請求轉換為本集團普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- (3) 本轉換公司債轉換價格係依本辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有本集團因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整；續後於辦法訂定之基準日，依轉換辦法規定之訂價模式重新訂定轉換價格。截至民國111年12月31日止，轉換價格為每股新臺幣85元。
- (4) 當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十個營業日止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格30%時，本公司得於其後三十個營業日內，按債券面額以現金收回其流通在外之債券。
- (5) 當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十個營業日止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之10%時，本公司得於其後任何時間，按債券面額以現金贖回該債券持有之本轉換公司債。
- (6) 截至民國111年12月31日止，本轉換公司債面額計\$324,400已轉換為普通股3,733仟股。

2. 本集團於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第32號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計\$406,616。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際財務報導準則第9號「金融工具」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為0.0902%。

3. 國內第一次有擔保普通公司債

本集團為充實營運資金，於民國 111 年 8 月 5 日董事會決議通過發行國內第一次有擔保普通公司債，該項發行案業經向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申報生效，其主要發行條款如下：

- (1)發行總額：依發行條件之不同分別為甲、乙共兩券，其中甲券發行金額為\$300,000、乙券發行金額為\$200,000，共計\$500,000。
- (2)發行期間：五年期，自民國 111 年 9 月 28 日發行，至民國 116 年 9 月 28 日到期。
- (3)票面利率及還本付息方式：甲、乙券票面年利率皆為固定利率 1.80%，每年單利計付息一次，到期時按債券面額以現金一次還本。
- (4)擔保方式：本公司債由各大銀行依簽訂義務之聯合委任保證合約及履行公司債保證義務合約提供保證。

4. 國內第二次有擔保普通公司債

本集團為充實營運資金，於民國 111 年 8 月 5 日董事會決議通過發行國內第二次有擔保普通公司債，該項發行案業經向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申報生效，其主要發行條款如下：

- (1)發行總額：依發行條件之不同分別為甲、乙共兩券，其中甲券發行金額為\$300,000、乙券發行金額為\$200,000，共計\$500,000。
- (2)發行期間：五年期，自民國 111 年 12 月 27 日發行，至民國 116 年 12 月 27 日到期。
- (3)票面利率及還本付息方式：甲券票面年利率為固定利率 2.20%，乙券票面年利率為固定利率 2.38%，每年單利計付息一次，到期時按債券面額以現金一次還本。
- (4)擔保方式：本公司債由各大銀行依簽訂義務之聯合委任保證合約及履行公司債保證義務合約提供保證。

(十六) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款	自110年12月28日至116年1月28日，依議定期間分期及分額償還	2.425%	房屋及建築及機器設備	\$ 1,250,000
擔保借款	自110年12月27日至113年12月27日，依議定期間分期及分額償還	2.410%	房屋及建築	250,000
擔保借款	自107年06月12日至115年12月15日，依議定期間分期及分額償還	1.730%~ 3.125%	機器設備	1,050,407
擔保借款	自111年12月28日至121年12月27日，依議定期間分期及分額償還	2.070%	房屋及建築及投資性不動產	850,000
擔保借款	自111年01月24日至116年01月24日，並按月付息，連本帶利。	1.500%~ 2.875%	無(負責人擔保)	8,247
其他長期借款				
擔保借款	自110年10月29日起按月攤還本金至116年09月16	3.970%	機器設備	89,655
擔保借款	自110年03月25日至116年07月29日，並按月償還本金及利息。	2.450%~ 8.201%	機器設備	90,068
信用借款	自110年12月30日至113年04月30日，連本帶利	7.613%	無	14,240
擔保借款	自111年07月10日至116年06月10日，並按月償還本金及利息。	4.250%	機器設備	176,830
				<u>3,779,447</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				<u>(611,473)</u>
				<u>\$ 3,167,974</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	110年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款	自110年12月28日至116年1月28日依議定期間分期及分額償還	1.800%	房屋及建築、機器設備及投資性不動產	\$ 1,250,000
擔保借款	自110年12月27日至113年12月27日依議定期間分期及分額償還	1.580%	房屋及建築	250,000
擔保借款	自110年12月27日至115年12月15日依議定期間分期及分額償還	1.300%	機器設備	300,000
擔保借款	自109年11月9日至112年11月9日依議定期間分期及分額償還	1.440%	房屋及建築及投資性不動產	850,000
擔保借款	自106年9月27日至115年12月29日依議定期間分期及分額償還	1.000%~3.730%	機器設備及備償戶(註)	72,199
				2,722,199
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(70,391)
				\$ 2,651,808

註：依據對部分銀行之貸款合約規定，本集團於貸款存續期間內，應維持每半年之特定負債淨值比率及利息償付能力。

(十七) 退休金

- (1) 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司及國內子公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司及國內子公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司及國內子公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 21,458)	(\$ 22,899)
計畫資產公允價值	<u>5,861</u>	<u>7,990</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 15,597)</u>	<u>(\$ 14,909)</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
111年			
1月1日餘額	(\$ 22,899)	\$ 7,990	(\$ 14,909)
當期服務成本	(61)	-	(61)
利息(費用)收入	(171)	<u>67</u>	(104)
	<u>(23,131)</u>	<u>8,057</u>	<u>(15,074)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	471	471
財務假設變動影響數	1,646	-	1,646
經驗調整	<u>(4,773)</u>	<u>-</u>	<u>(4,773)</u>
	<u>(3,127)</u>	<u>471</u>	<u>(2,656)</u>
提撥退休基金	-	2,133	2,133
支付退休金	<u>4,800</u>	<u>(4,800)</u>	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 21,458)</u>	<u>\$ 5,861</u>	<u>(\$ 15,597)</u>

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
110年			
1月1日餘額	(\$ 23,846)	\$ 5,723	(\$ 18,123)
當期服務成本	(61)	-	(61)
利息(費用)收入	(82)	22	(60)
	(23,989)	5,745	(18,244)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	321	99	420
財務假設變動影響數	1,068	-	1,068
人口統計假設變動影響數	(1,286)	-	(1,286)
經驗調整	987	-	987
	1,090	99	1,189
提撥退休基金	-	2,146	2,146
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	(\$ 22,899)	\$ 7,990	(\$ 14,909)

(4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國111年及110年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	111年度	110年度
折現率	1.4%	0.75%
未來薪資增加率	2.125%	2.125%~2.50%

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 641)	\$ 666	\$ 646	(\$ 626)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 697)	\$ 725	\$ 698	(\$ 675)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

(6)本集團於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$2,133。

(7)截至 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 13 年

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 111 年及 110 年度，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別\$35,520 及\$28,606。

(十八)股本

1.民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$5,000,000，分為 500,000 仟股(含發行員工認股權證 20,000 仟股)，實收資本額為\$2,564,465，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	單位：仟股	
	111年	110年
1月1日	214,107	205,632
可轉換公司債轉換	773	2,960
庫藏股轉讓員工	-	20,000
庫藏股買回	(10,000)	(14,485)
庫藏股捐贈	350	-
12月31日	<u>205,230</u>	<u>214,107</u>

2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量變動情形：

		111年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數(仟股)	帳面金額
子公司-			
友縛投資(股)公司	子公司持有本公司股票	36,731	\$ 522,698
本公司	供轉讓股份予員工	14,485	1,256,281
		<u>51,216</u>	<u>\$1,778,979</u>
		110年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數(仟股)	帳面金額
子公司-			
友縛投資(股)公司	子公司持有本公司股票	37,081	\$ 527,678
本公司	供轉讓股份予員工	4,485	413,745
		<u>41,566</u>	<u>\$ 941,423</u>

(2) 民國 111 年及 110 年度，本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
庫藏股票轉讓予員工	111.01.26	4,485	立即既得	註
庫藏股票轉讓予員工	110.05.05	3,000	立即既得	註
庫藏股票轉讓予員工	110.03.15	7,000	立即既得	註
庫藏股票轉讓予員工	110.02.03	3,000	立即既得	註

註：係本公司以庫藏股給予本公司及子公司之員工。

- (3) 本集團民國 111 年及 110 年度因庫藏股轉讓交易產生相關酬勞成本分別為 \$19,061 及 \$176,980。
- (4) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (5) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (6) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。
- (7) 本公司之子公司-友縛投資(股)有限公司持有本公司股票，視同庫藏股票處理。截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，友縛投資(股)公司持有本公司股票分別為 36,731 仟股及 37,081 仟股，每股平均帳面價值皆為 14.23 元，每股公允價值分別為 84.7 元及 108.00 元。轉列庫藏股票成本係按各期間友縛投資(股)有限公司持有本公司之股票帳面價值，依本公司間接持股比率計算。

- (8)本公司於民國 110 年 2 月 3 日經董事會決議通過，於集中交易市場買回本公司股份 10,000 仟股轉讓予員工，佔本公司已發行股份總數 3.96%，並已於民國 110 年 2 月 4 日至民國 110 年 4 月 3 日間完成買回並執行完畢。
- (9)本公司於民國 110 年 11 月 3 日經董事會決議通過，於集中交易市場買回本公司股份 6,000 仟股轉讓予員工，佔本公司已發行股份總數 2.37%，並已於民國 110 年 11 月 4 日至民國 111 年 1 月 3 日間完成買回 4,485 仟股。
- (10)本公司於民國 111 年 5 月 6 日經董事會決議通過，於集中交易市場買回本公司股份 10,000 仟股轉讓予員工，佔本公司已發行股份總數 3.91%，並已於民國 111 年 5 月 9 日至民國 111 年 7 月 8 日間完成買回 10,000 仟股。

(十九)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。以下為資本公積明細：

	發行溢價	庫藏股票交易	認列對子公司所有權益變動數	認股權	關聯企業股權變動數	其他	合計
111年1月1日	\$269,010	\$695,046	\$ 4,919	\$ 295,074	\$ 47,320	\$ 4,459	\$1,315,828
可轉換公司債轉換	68,829	-	-	(13,357)	-	-	55,472
資本公積配發現金	(241,189)	-	-	-	-	-	(241,189)
發授予子公司股利 調整資本公積	-	73,463	-	-	-	-	73,463
認列對子公司所有 權益變動數	-	-	10,169	-	-	-	10,169
採用權益法認列之關 聯企業之變動數	-	-	-	-	21,107	-	21,107
股份基礎給付交易	-	-	2,700	14,131	-	-	16,831
111年12月31日	<u>\$ 96,650</u>	<u>\$768,509</u>	<u>\$ 17,788</u>	<u>\$ 295,848</u>	<u>\$ 68,427</u>	<u>\$ 4,459</u>	<u>\$1,251,681</u>

	發行溢價	庫藏股票交易	認列對子公司所有權益變動數	認股權	關聯企業股權變動數	其他	合計
110年1月1日	\$ -	\$ 411,379	\$ 6,097	\$ -	\$ 18,540	\$ 3,882	\$ 439,898
可轉換公司債轉換	269,010	-	-	(52,595)	-	-	216,415
發授予子公司股利	-	55,622	-	-	-	-	55,622
調整資本公積	-	-	-	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	(76)	(1,178)	-	28,780	-	27,526
股份基礎給付交易	-	228,121	-	(58,947)	-	-	169,174
可轉換公司債認股權	-	-	-	406,616	-	-	406,616
受領股東贈與	-	-	-	-	-	586	586
支付股東逾期未領股利	-	-	-	-	-	(9)	(9)
110年12月31日	<u>\$269,010</u>	<u>\$ 695,046</u>	<u>\$ 4,919</u>	<u>\$ 295,074</u>	<u>\$ 47,320</u>	<u>\$ 4,459</u>	<u>\$1,315,828</u>

(二十) 保留盈餘

- 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先彌補以往虧損，提繳稅款，次提 10% 為法定盈餘公積，及依法提列或迴轉特別盈餘公積，如有餘額，就全部或一部份分派股東紅利。
- 本公司配合整體環境及產業成長特性，並配合公司長期財務規劃、穩定經營發展，股利政策係採用剩餘股利政策，主要係依據本公司未來之資本預算規劃來衡量年度之資金需求，先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘才以股利之方式分派之，分派步驟如下：
 - 決定最佳之資本預算。
 - 決定滿足一項資本預算所需融通之資金。
 - 決定所需融通之資金多少由保留盈餘予以支應(餘可採現金增資或公司債等方式支應)。
 - 剩餘之盈餘視營運需要保留適當額度後，得以股利之方式分配予股東。本公司股利之發放比例，現金股利分派之比例不低於股利總額之 20%。
- 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。
- 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- 本公司於民國 112 年 3 月 3 日於董事會決議通過對民國 111 年度之盈餘分派每股普通股現金股利新台幣 2.3 元，股利總計 \$556,511。另，以資本公積分派現金每股新台幣 0.2 元，總計 \$48,392。
- 本公司於民國 111 年 5 月 26 日於股東會決議，對民國 110 年度之盈餘分派每股普通股現金股利新台幣 1.00 元，總計 \$255,674；以資本公積分派現金每股新台幣 1.00 元，總計 \$255,674。另因本公司執行庫藏股

轉讓員工 14,485 仟股，致流通在外股數變動為 241,189 仟股，故調整現金股利為 \$241,189，及資本公積配發現金為 \$241,189。

7. 本公司於民國 110 年 7 月 5 日於股東會決議，對民國 109 年度之盈餘分派每股普通股現金股利新台幣 1.50 元，總計 \$379,071。

(二十一) 其他權益項目

	111年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日	(\$ 2,666)	\$ 6,698	\$ 4,032
外幣換算差異數：			
- 集團	-	6,476	6,476
12月31日	(\$ 2,666)	\$ 13,174	\$ 10,508
	110年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日	(\$ 2,666)	\$ 3,555	\$ 889
外幣換算差異數：			
- 集團	-	3,143	3,143
12月31日	(\$ 2,666)	\$ 6,698	\$ 4,032

(二十二) 營業收入

	111年度	110年度
客戶合約之收入	\$ 7,741,118	\$ 6,077,362

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線：

111年度	光罩及半導體部門	醫療部門	合計
外部客戶合約收入	\$ 7,684,054	\$ 57,064	\$ 7,741,118
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 6,896,734	\$ 57,064	\$ 6,953,798
隨時間逐步認列之收入	787,320	-	787,320
	\$ 7,684,054	\$ 57,064	\$ 7,741,118
110年度	光罩及半導體部門	醫療部門	合計
外部客戶合約收入	\$ 6,068,709	\$ 8,653	\$ 6,077,362
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 5,354,576	\$ 8,653	\$ 5,363,229
隨時間逐步認列之收入	714,133	-	714,133
	\$ 6,068,709	\$ 8,653	\$ 6,077,362

2. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約資產	\$ 140,231	\$ 155,763	\$ 93,809
合約負債	\$ 232,778	\$ 179,315	\$ 99,418

(2) 期初合約負債本期認列收入：

	111年度	110年度
合約負債期初餘額		
本期認列收入 (含轉列其他收入)	\$ 114,475	\$ 55,000

(二十三) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 16,168	\$ 4,678
按攤銷後成本衡量之金融資產 利息收入	9,052	147
其他利息收入	51	33
	\$ 25,271	\$ 4,858

(二十四) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 19,456	\$ 21,170
股利收入	194,598	85,104
其他收入—其他	44,201	9,020
	\$ 258,255	\$ 115,294

(二十五) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ 5,024	(\$ 1,927)
處分投資(損失)利益	123,552	287,760
租賃修改利益	103	7
外幣兌換(損失)利益	76,984	1,057
透過損益按公允價值衡量之金融資產 (損失)利益	(801,123)	559,714
金融資產減損損失	-	(11,737)
什項支出	(3,268)	(4,814)
其他利益及損失	(20,519)	(64,384)
	(\$ 619,247)	\$ 765,676

(二十六) 財務成本

	111年度	110年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 152,431	\$ 86,348
可轉換公司債	18,103	8,392
租賃負債	7,012	5,784
	<u>\$ 177,546</u>	<u>\$ 100,524</u>

(二十七) 費用性質之額外資訊

	111年度	110年度
員工福利費用	\$ 1,393,688	\$ 1,200,299
折舊費用	568,193	483,274
攤提費用	45,391	18,236

(二十八) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 1,152,751	\$ 899,267
股份基礎給付	19,061	176,980
勞健保費用	116,437	61,958
退休金費用	35,684	28,727
其他用人費用	69,755	33,367
	<u>\$ 1,393,688</u>	<u>\$ 1,200,299</u>

1. 依本公司章程規定，公司應以當年度獲利狀況不低於 10% 分派員工酬勞及應以當年度獲利狀況不高於 2% 分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。
2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為 \$102,000 及 \$158,000；董事酬勞估列金額分別為 \$18,000 及 \$30,800，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年度之員工酬勞及董事酬勞係依截至當期止之獲利情況，分別以 10.05% 及 1.77% 估列；民國 110 年度之員工酬勞及董事酬勞係依截至當期止之獲利情況，分別以 10.18% 及 1.98% 估列。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞金額分別為 \$158,000 及 \$18,000，與民國 110 年度財務報告認列之員工酬勞 \$158,000 及 \$30,800 之差異分別為 \$0 及 \$12,800，主要係因估計變動，已調整於民國 111 年度之損益。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十九) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 236,441	\$ 239,544
以前年度所得稅高估數	(17,190)	-
當期所得稅總額	<u>219,251</u>	<u>239,544</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	8,830	51,993
遞延所得稅總額	<u>8,830</u>	<u>51,993</u>
所得稅費用	<u>\$ 228,081</u>	<u>\$ 291,537</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年	110年
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 155,090)	\$ 909,863
按稅法規定應剔除之費用(利益)	271,967	(759,077)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	(780)	(1,830)
課稅損失未認列遞延所得稅資產	91,423	58,331
最低稅負制之所得稅影響數	17,003	35,538
遞延所得稅資產可實現性評估變動	20,748	48,712
以前年度所得稅高估數	(17,190)	-
所得稅費用	<u>\$ 228,081</u>	<u>\$ 291,537</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅資產：			
-暫時性差異：			
存貨跌價	\$ 3,762	\$ 1,525	\$ 5,287
未實現兌換損失	(521)	1,365	844
其他	4,819	(1,585)	3,234
小計	<u>\$ 8,060</u>	<u>\$ 1,305</u>	<u>\$ 9,365</u>
遞延所得稅負債：			
-暫時性差異：			
未實現兌換利益	(409)	(3,791)	(4,200)
長期投資	(74,084)	(12,717)	(86,801)
其他	(36,496)	6,373	(30,123)
小計	<u>(110,989)</u>	<u>(10,135)</u>	<u>(121,124)</u>
合計	<u>(\$ 102,929)</u>	<u>(\$ 8,830)</u>	<u>(\$ 111,759)</u>

	110年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅資產：			
-暫時性差異：			
存貨跌價	\$ 394	\$ 3,368	\$ 3,762
未實現兌換損失	1,938	(2,459)	(521)
其他	-	4,819	4,819
小計	<u>\$ 2,332</u>	<u>\$ 5,728</u>	<u>\$ 8,060</u>
遞延所得稅負債：			
-暫時性差異：			
未實現兌換利益	(287)	(122)	(409)
長期投資	(52,981)	(21,103)	(74,084)
其他	-	(36,496)	(36,496)
小計	<u>(110,989)</u>	<u>(57,721)</u>	<u>(110,989)</u>
合計	<u>(\$ 108,657)</u>	<u>(\$ 51,993)</u>	<u>(\$ 102,929)</u>

4. 本集團尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

111年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
102	478,805	478,805	478,805	112
103	358,406	358,406	358,406	113
104	634,004	634,004	634,004	114
105	297,633	297,633	297,633	115
106	487,947	487,947	487,947	116
107	506,779	506,779	506,779	117
108	252,514	252,514	252,514	118
109	305,259	305,259	305,259	119
110	572,303	572,303	572,303	120
111	457,113	457,113	457,113	121
	<u>\$ 4,350,763</u>	<u>\$ 4,350,763</u>	<u>\$ 4,350,763</u>	

110年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
101	425,658	425,658	425,658	111
102	478,805	478,805	478,805	112
103	358,406	358,406	358,406	113
104	634,004	634,004	634,004	114
105	297,633	297,633	297,633	115
106	487,947	487,947	487,947	116
107	506,779	506,779	506,779	117
108	252,514	252,514	252,514	118
109	305,259	305,259	305,259	119
110	572,303	572,303	572,303	120
	<u>\$ 4,319,308</u>	<u>\$ 4,319,308</u>	<u>\$ 4,319,308</u>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 362,066</u>	<u>\$ 365,967</u>

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(三十) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	<u>\$ 703,519</u>	<u>208,572</u>	<u>\$ 3.37</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響	\$ 703,519	208,572	
可轉換公司債	14,422	19,713	
員工酬勞	<u>-</u>	<u>1,473</u>	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	<u>\$ 717,941</u>	<u>229,758</u>	<u>\$ 3.12</u>
	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	<u>\$1,146,610</u>	<u>209,770</u>	<u>\$ 5.47</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響	\$1,146,610	209,770	
可轉換公司債	6,713	3,220	
員工酬勞	<u>-</u>	<u>1,791</u>	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	<u>\$1,153,323</u>	<u>214,781</u>	<u>\$ 5.37</u>

民國 111 年及 110 年度之加權平均流通在外股數，業已扣除本公司及從屬公司-友縛投資(股)公司持有本公司股票視同庫藏股票之股數(該股數係按本公司持股比率設算)。

(三十一) 企業合併

1. 本集團於民國 110 年 8 月 2 日以現金\$139,072 購入數可科技(股)公司 57.39%股權，並取得對數可科技股份有限公司之控制。

(1) 取得數可科技(股)公司所取得之資產和承擔之負債在併購日之公允價值，以及在併購日非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額之資訊如下：

	<u>110年8月2日</u>
收購對價	
現金	\$ 139,072
非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額	<u>72,605</u>
	<u>211,677</u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金	24,346
按攤銷後成本衡量之金融資產	19,600
應收票據	202
應收帳款	3,251
存貨	6,128
預付款項	2,129
其他流動資產	521
不動產、廠房及設備	64,182
無形資產	69,565
其他非流動資產	6,520
短期借款	(500)
合約負債	(1,187)
應付票據	(6)
應付帳款	(1,165)
其他應付款	(8,874)
其他流動負債	(6,174)
長期借款	(7,843)
遞延所得稅負債	(15,650)
其他非流動負債	(300)
可辨認淨資產總額	<u>154,745</u>
商譽	<u>\$ 56,932</u>

(2) 非控制權益係以被收購者可辨認資產淨額按非控制權益比例衡量之。

(3) 取得之可辨認資產於民國 110 年 8 月 2 日之公允價值原係以暫定金額評估，該等資產之公允價值於衡量期間結束後業經確定如上。其中不動產、廠房及設備及無形資產之初估值分別為\$55,499及\$0，與收購價格分攤報告所辨認後之公允價值分別為\$64,182及\$69,565不同而修正之，並調整民國 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年度之合併綜合損益表。

(4)本集團自民國 110 年 8 月 2 日合併數可科技(股)公司起，數可科技(股)公司貢獻之營業收入及稅前淨損分別為\$6,036 及(\$3,706)。若假設數可科技(股)公司自民國 110 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團民國 110 年度之營業收入及稅前淨利將分別為\$6,089,369 及\$1,161,815。

2. 本集團對 Xense Technology Corporation 持有 41.43%，Xense Technology Corporation 其子公司-艾格生科技(股)公司於民國 110 年 3 月 25 日召開董事會改選董事長，由本公司總經理當選，於民國 110 年 4 月由本公司總經理帶領新經營團隊，參與 Xense Technology Corporation 及其子公司-艾格生科技(股)公司之經營決策及營運方針，包括策略性決策，因此將該公司納入合併財務報表的合併個體。

(1)取得 Xense Technology Corporation 所取得之資產和承擔之負債在併購日之公允價值，以及在併購日非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額之資訊如下：

	<u>110年4月1日</u>
先前已持有 Xense Technology Corporation 之權益於收購日之公允價值	\$ 154,192
非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額	<u>106,819</u>
	<u>\$ 261,011</u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金	\$ 22,508
應收帳款	18,687
其他應收款	6,690
存貨	19,127
預付款項	27,149
其他流動資產	15,607
不動產、廠房及設備	45,882
無形資產	107,065
遞延所得稅資產	4,819
其他非流動資產	96,544
短期借款	(40,000)
合約負債	(350)
應付票據	(4,257)
應付帳款	(14,617)
其他應付款	(63,602)
其他流動負債	(12,085)
遞延所得稅負債	(20,846)
其他非流動負債	<u>(41,974)</u>
可辨認淨資產總額	<u>166,347</u>
商譽	<u>\$ 94,664</u>

- (2) 非控制權益係以被收購者可辨認資產淨額按非控制權益比例衡量之。
- (3) 取得之可辨認資產於民國 110 年 4 月 1 日之公允價值原係以暫定金額評估，該等資產之公允價值於衡量期間結束後業經確定如上。其中存貨、不動產、廠房及設備及無形資產之初估值分別為 \$47,425、\$99,856 及 \$8,574，與收購價格分攤報告所辨認後之公允價值分別為 \$19,127、\$45,882 及 \$107,065 不同而修正之，並調整民國 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年度之合併綜合損益表。
- (4) 本集團自民國 110 年 4 月 1 日合併 Xense Technology Corporation 起，Xense Technology Corporation 貢獻之營業收入及稅前淨損分別為 \$54,810 及 (\$121,199)。若假設 Xense Technology Corporation 自民國 110 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團民國 110 年度之營業收入及稅前淨利將分別為 \$6,098,459 及 \$1,075,603。

(三十二) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 2,315,405	\$ 1,249,848
加：期末預付設備款	1,293,001	671,105
期初應付設備款	85,822	53,809
減：期初預付設備款	(671,105)	(5,608)
期末應付設備款	(111,919)	(85,822)
本期支付現金	<u>\$ 2,911,204</u>	<u>\$ 1,883,332</u>

(三十三) 來自籌資活動之負債之變動

			長期借款		來自籌資活動	
	短期借款	應付公司債	(含一年內到期)	租賃負債	存入保證金	之負債總額
111年1月1日	\$ 4,376,766	\$ 1,657,049	\$ 2,722,199	\$ 655,641	\$ 6,908	\$ 9,418,563
籌資現金流量之變動	247,759	997,095	1,057,248	(55,556)	27,846	2,274,392
利息費用	-	18,103	-	7,012	-	25,115
支付之利息	-	-	-	(7,012)	-	(7,012)
其他非現金之變動	-	(63,203)	-	(40,416)	-	(103,619)
111年12月31日	<u>\$ 4,624,525</u>	<u>\$ 2,609,044</u>	<u>\$ 3,779,447</u>	<u>\$ 559,669</u>	<u>\$ 34,754</u>	<u>\$11,607,439</u>

			長期借款		來自籌資活	
	短期借款	應付公司債	(含一年內到期)	租賃負債	存入保證金	動之負債總額
110年1月1日	\$2,298,718	\$ -	\$ 1,732,083	\$ 506,926	\$ 5,129	\$ 4,542,856
籌資現金流量 之變動	2,037,548	2,297,099	982,273	(63,982)	1,779	5,254,717
利息費用	-	8,392	-	5,784	-	14,176
支付之利息 其他非現金 之變動	-	-	-	(5,784)	-	(5,784)
	40,500	(648,442)	7,843	212,697	-	(387,402)
110年12月31日	\$4,376,766	\$ 1,657,049	\$ 2,722,199	\$ 655,641	\$ 6,908	\$ 9,418,563

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
Xsense Technology Corporation	關聯企業(註)
艾格生科技(股)公司	關聯企業
威達高科(股)公司	關聯企業
力晶科技(股)公司	其他關係人
映智科技(股)公司	其他關係人
波克夏科技(股)公司	其他關係人
百樂電池(股)公司	其他關係人
財團法人台灣光罩慈善基金會	其他關係人

註：本集團於民國 110 年 4 月參與 Xsense Technology Corporation 之經營決策及營運方針，包括策略性決策，因此自該日起將該公司納入合併財務報表的合併個體。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	111年度	110年度
商品銷售：		
關聯企業	\$ 7,066	\$ 72
其他關係人	28,629	39,099
合計	\$ 35,695	\$ 39,171

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

2. 進貨

	111年度	110年度
商品購買：		
其他關係人	\$ 386	\$ -

3. 應收關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款：		
關聯企業	\$ 325	\$ -
其他關係人	<u>2,021</u>	<u>16,812</u>
合計	<u>\$ 2,346</u>	<u>\$ 16,812</u>

4. 應付關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付帳款：		
其他關係人	<u>\$ 284</u>	<u>\$ -</u>

5. 取得金融資產

111 年度：無。

		<u>110年度</u>
	<u>帳列項目</u>	<u>取得價款</u>
其他關係人	採用權益法之投資	\$ 49,000

6. 取得其他資產

111 年度：無。

		<u>110年度</u>
	<u>帳列項目</u>	<u>取得價款</u>
其他關係人	無形資產	\$ 8,926
其他關係人	固定資產	<u>1,750</u>
合計		<u>\$ 10,676</u>

7. 其他

(1) 存入保證金

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
其他關係人	<u>\$ 95</u>	<u>\$ 95</u>

(2) 租金收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
關聯企業	\$ -	\$ 2,010
其他關係人	<u>891</u>	<u>526</u>
	<u>\$ 891</u>	<u>\$ 2,536</u>

(3) 本公司之子公司-友縛投資(股)公司捐贈股票 350,000 股，計\$4,980 予財團法人台灣光罩慈善基金會。

(4) 本公司於民國 111 年及 110 年度捐贈費用分別為\$4,416 及\$31,801 予財團法人台灣光罩慈善基金會。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
薪資及短期員工福利	\$ 55,458	\$ 32,110
退職後福利	253	185
其他長期員工福利	15,702	27,501
股份基礎給付	-	13,990
總計	<u>\$ 71,413</u>	<u>\$ 73,786</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
活期存款(帳列「按攤銷 後成本衡量之金融資產」)	\$ 124,883	\$ 15,338	長、短期借款 備償戶
定期存款(帳列「按攤銷 後成本衡量之金融資產」)	490,190	40,239	短期借款及出 區貨物擔保
上市櫃公司股票(帳列「 透過損益按公允價值 衡量之金融資產」)	2,682,150	3,486,951	短期借款
本公司股票(帳列「庫藏股」) (註)	504,454	408,437	短期借款
房屋及建築(含土地)	1,169,267	1,683,654	長期借款
機器設備及待驗設備	2,638,893	2,471,149	長、短期借款
投資性不動產	170,346	163,042	長、短期借款
辦公設備	2,401	-	長、短期借款
其他設備	4,470	3,610	長、短期借款
無形資產	508	-	長期借款
	<u>\$ 7,787,562</u>	<u>\$ 8,272,420</u>	

註：質押庫藏股成本\$504,454，其民國111年12月31日公允價值為\$3,002,615。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

1. 已簽約尚未支付之機器設備維護合約

	111年12月31日	110年12月31日
機器維護	<u>\$ 51,362</u>	<u>\$ 29,411</u>

2. 已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 2,065,912	\$ 1,666,024

3. 租賃協議

請詳附註六(八)及(九)說明。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 112 年 3 月 3 日經董事會決議通過盈餘分派案，請詳附註六(二十)說明。

十二、其他

(一) 資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款（包括合併資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本集團於民國 111 年及 110 年之策略係舉借長期借款購置機器設備及取得長期營運資金。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團之負債資本比率如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
總借款	\$ 11,013,016	\$ 8,756,014
減：現金及約當現金	(1,749,957)	(2,681,819)
債務淨額	9,263,059	6,074,195
總權益	4,434,207	4,873,851
總資本	\$ 13,697,266	\$ 10,948,046
負債資本比率	<u>67.63%</u>	<u>55.48%</u>

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
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	\$ 4,481,155	\$ 5,037,672
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 1,749,957	\$ 2,681,819
按攤銷後成本衡量之金融資產	668,067	78,263
應收票據	1,361	63
應收帳款(含關係人)	1,503,358	1,280,560
其他應收款(含關係人)	13,751	68,997
存出保證金	52,758	15,826
	<u>\$ 3,989,252</u>	<u>\$ 4,125,528</u>
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量 之金融負債		
強制透過損益按公允價值 衡量之金融負債	\$ 5,697	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 4,624,525	\$ 4,376,766
應付票據	81	66
應付帳款(含關係人)	417,459	477,232
其他應付款(含關係人)	837,213	742,008
應付公司債	2,609,044	1,657,049
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)	3,779,447	2,722,199
存入保證金	34,754	6,908
	<u>\$ 12,302,523</u>	<u>\$ 9,982,228</u>
租賃負債	\$ 559,669	\$ 655,641

2. 風險管理政策

(1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 匯率風險

本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金、日幣及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

		111年12月31日		
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)	
金融資產				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	USD 67,712	30.71	\$	2,079,436
人民幣：新台幣	CNY 30,598	4.408		134,876
日幣：新台幣	JPY 47,877	0.232		11,127
金融負債				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	USD 11,803	30.71		362,470
日幣：新台幣	JPY 283,739	0.232		65,941
		110年12月31日		
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)	
金融資產				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	USD 45,460	27.680	\$	1,258,333
人民幣：新台幣	CNY 146,650	4.344		637,048
日幣：新台幣	JPY 92,077	0.241		22,191
金融負債				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	USD 11,916	27.680		329,835
人民幣：新台幣	CNY 28,431	4.344		123,504
日幣：新台幣	JPY 214,789	0.241		51,764

B. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$76,984 及 \$1,057。

C. 本集團因重大匯率波動影響之外幣風險分析如下：

		111年度		
		敏感度分析		
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 20,794	\$	-
人民幣：新台幣	1%	1,349		-
日幣：新台幣	1%	111		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(3,625)		-
人民幣：新台幣	1%	-		-
日幣：新台幣	1%	(881)		-
		110年度		
		敏感度分析		
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 12,583	\$	-
人民幣：新台幣	1%	6,370		-
日幣：新台幣	1%	222		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(3,298)		-
人民幣：新台幣	1%	(1,235)		-
日幣：新台幣	1%	(518)		-

價格風險

A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

B. 本集團主要投資於國內外發行之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年及 110 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$44,812

及\$50,377；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失將皆增加或減少\$0。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長短期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 111 年及 110 年度，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣及美元計價。
- B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當長短期借款利率上升或下跌 0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$16,808 及 \$14,198，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團於當個別合約款項未按預期交易條款支付時，視為已發生違約。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
 - (A) 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
 - (B) 於櫃買中心交易之債券投資，具有任一外部評等機構於資產負債表日評比為投資等級者，視該金融資產為信用風險低。
- E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
 - (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；

(D)導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

- F. 本集團按貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- H. 本集團對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	30天內	31-90天	91-180天	181天以上	合計
<u>111年12月31日</u>						
預期損失率	0.01~1%	0.05~1.95%	1.85%~5.53%	5.23~17.66%	56.58~100%	
帳面價值總額	\$1,188,466	\$ 224,106	\$ 85,210	\$ 14,582	\$ 11,591	\$1,523,955
備抵損失	-	(619)	(2,267)	(7,392)	(10,319)	(20,597)
	未逾期	30天內	31-90天	91-180天	181天以上	合計
<u>110年12月31日</u>						
預期損失率	0.01~1%	0.01~1.95%	1.99~6.29%	5.05~19.97%	57.18~100%	
帳面價值總額	\$1,060,909	\$ 188,933	\$ 29,361	\$ 1,891	\$ 9,505	\$1,290,599
備抵損失	-	(2)	(1,397)	(598)	(8,042)	(10,039)

- I. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111年
	應收帳款
1月1日	\$ 10,039
提列減損損失	10,558
12月31日	\$ 20,597
	110年
	應收帳款
1月1日	\$ 11,399
減損損失迴轉	(1,340)
匯率影響數	(20)
12月31日	\$ 10,039

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及無活絡市場之債券投資(3個月以上

至 12 個月以下之定期存款)，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團持有貨幣市場部位分別為 \$2,417,912 及 \$2,760,287，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C. 本集團未動用借款額度明細如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ 645,878	\$ 953,880
一年以上到期	60,014	20,000
固定利率		
一年以上到期	<u>11,045</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 716,937</u>	<u>\$ 973,880</u>

D. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
111年12月31日				
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$ 4,702,123	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	81	-	-	-
應付帳款(含關係人)	417,459	-	-	-
其他應付款(含關係人)	837,213	-	-	-
租賃負債	38,246	78,734	224,177	221,011
應付公司債	-	-	2,696,140	-
長期借款(包含一年內到期)	680,126	919,483	352,448	217,645
存入保證金	-	34,754	-	-
	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
110年12月31日				
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$ 4,404,500	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	66	-	-	-
應付帳款	477,232	-	-	-
其他應付款(含關係人)	742,008	-	-	-
租賃負債	46,784	47,424	644,497	-
應付公司債	-	-	1,741,300	-
長期借款(包含一年內到期)	71,855	792,803	1,861,513	-
存入保證金	-	6,908	-	-

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資及受益憑證等的公允價值皆屬之。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之非上市櫃股票投資及私募基金皆屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
權益證券	\$ 4,344,484	\$ 79,300	\$ 56,871	\$ 4,480,655
受益憑證	500	-	-	500
	<u>\$ 4,344,984</u>	<u>\$ 79,300</u>	<u>\$ 56,871</u>	<u>\$ 4,481,155</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融負債				
可轉換公司債贖/賣回權	\$ -	\$ -	\$ 5,697	\$ 5,697
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,697</u>	<u>\$ 5,697</u>
110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
權益證券	\$ 4,877,148	\$ 102,400	\$ 52,622	\$ 5,032,170
受益憑證	500	-	-	500
可轉換公司債	-	-	5,000	5,000
	<u>\$ 4,877,648</u>	<u>\$ 102,400</u>	<u>\$ 57,622</u>	<u>\$ 5,037,670</u>

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	上市(櫃)公司股票	開放型基金
市場報價	收盤價	淨值

(2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。

(3) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

(4) 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

5. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 111 年及 110 年度第三等級之變動：

	權益證券	
111年1月1日	\$	57,622
本期取得之成本		12,500
本期處分	(	7,132)
認列於當期損益	(	12,123)
匯率影響數		307
111年12月31日	\$	51,174
	權益證券	
110年1月1日	\$	31,708
本期取得之成本		32,651
認列當期損益	(	6,737)
110年12月31日	\$	57,622

7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

111年12月31日

	公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 51,174	淨資產價值 法	淨資產價值		- 淨資產價值愈高， 公允價值愈高

110年12月31日

	公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 52,622	淨資產價值 法	淨資產價值		- 淨資產價值愈高， 公允價值愈高

8. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		111年12月31日				
		認列於損益		認列於其他綜合損益		
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	淨資產價值	± 1%	\$ 512	(\$ 512)	\$ -	\$ -
		110年12月31日				
		認列於損益		認列於其他綜合損益		
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	淨資產價值	± 1%	\$ 526	(\$ 526)	\$ -	\$ -

(四)其他

本公司業已評估集團營運及財務資訊，新型冠狀病毒疫情對本集團之繼續經營能力、資產減損及籌資風險並無重大影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
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：請詳附表四。
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：無。
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：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表八。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團管理階層已依據本公司總經理於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

(二)部門資訊之衡量

本集團根據各部門調整後淨利評估營運部門的表現作資源分配。

(三)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

民國 111 年度：

	光罩及半導體部門	醫療部門	合計
來自外部客戶之收入	\$ 7,684,054	\$ 57,064	\$ 7,741,118
部門間收入	(\$ 178,008)	\$ -	(\$ 178,008)
部門損益	\$ 810,187	(\$ 136,474)	\$ 673,713
部門損益包含：			
折舊費用	(\$ 560,487)	(\$ 7,706)	(\$ 568,193)
攤銷費用	(\$ 44,778)	(\$ 613)	(\$ 45,391)
財務成本	(\$ 172,615)	(\$ 4,931)	(\$ 177,546)
利息收入	\$ 25,222	\$ 49	\$ 25,271
採用權益法認列之投資損益	(\$ 61,296)	\$ -	(\$ 61,296)
部門資產	\$ 17,396,692	\$ 496,214	\$ 17,892,906

民國 110 年度：

	光罩及半導體部門	醫療部門	合計
來自外部客戶之收入	\$ 6,068,709	\$ 8,653	\$ 6,077,362
部門間收入	(\$ 155,571)	\$ -	(\$ 155,571)
部門損益	\$ 1,255,406	(\$ 116,475)	\$ 1,138,931
部門損益包含：			
折舊費用	\$ 434,569	\$ 48,705	\$ 483,274
攤銷費用	\$ 18,102	\$ 134	\$ 18,236
財務成本	(\$ 99,775)	(\$ 749)	(\$ 100,524)
利息收入	\$ 4,837	\$ 21	\$ 4,858
採用權益法認列之投資損益	(\$ 80,385)	\$ -	(\$ 80,385)
部門資產	\$ 15,791,812	\$ 362,583	\$ 16,154,395

(四) 部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

相關部門合併損益、資產及負債與合併損益、合併資產及合併負債一致，故無調節資訊。

(五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自光罩、半導體及醫療部門產生之產品別及勞務別收入之資訊，請詳附註六、(二十二)。

(六) 地區別資訊

本集團民國 111 年及 110 年度地區別資訊如下：

	111年度		110年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 2,929,266	\$ 8,396,368	\$ 2,986,379	\$ 6,083,155
亞洲	4,753,060	1,810	3,084,232	1,430
其他	58,792	-	6,751	-
合計	<u>\$ 7,741,118</u>	<u>\$ 8,398,178</u>	<u>\$ 6,077,362</u>	<u>\$ 6,084,585</u>

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 111 年及 110 年度重要客戶資訊如下：

	111年度		110年度	
	收入	部門	收入	部門
乙公司	<u>\$ 936,993</u>	光罩及半導體部門	<u>\$ 942,399</u>	光罩及半導體部門

台灣光罩股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
1	群成能源(股)公司	群豐科技(股)公司	其他應收款-關係人	Y	\$ 28,000	\$ 7,200	\$ 7,200	2.7%	短期融通資金	-	營運周轉	-	本票	\$ 7,200	\$ 19,166	\$ 19,166	註3
2	美祿科技(股)公司	群豐科技(股)公司	其他應收款-關係人	Y	170,000	170,000	170,000	2.7%	短期融通資金	-	資金周轉	-	本票	170,000	178,503	178,503	註4
3	友縛投資(股)公司	群豐科技(股)公司	其他應收款-關係人	Y	650,000	150,000	150,000	2.7%	短期融通資金	-	資金周轉	-	本票	150,000	1,698,869	1,698,869	註6
3	友縛投資(股)公司	艾格生科技(股)公司	其他應收款-關係人	Y	470,000	270,000	270,000	2.7%	短期融通資金	-	資金周轉	-	本票	270,000	1,698,869	1,698,869	註6
3	友縛投資(股)公司	Xsense Technology Corporation	其他應收款-關係人	Y	8,000	-	-	2.0%	短期融通資金	-	資金周轉	-	-	-	1,698,869	1,698,869	註6
3	友縛投資(股)公司	昱嘉科技(股)公司	其他應收款-關係人	Y	90,000	90,000	90,000	2.7%	短期融通資金	-	資金周轉	-	本票	90,000	1,698,869	1,698,869	註6

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：本公司資金貸與他人作業辦法規定：

- (1) 資金貸與總額：本公司資金貸與總額以不超過本公司淨值的百分之四十為限。
- (2) 與本公司有業務往來之公司或行號者，個別借款人之貸與金額以不超過雙方間最近一年業務往來金額且不超過本公司淨值的百分之四十為限。
- (3) 公司間或與行號間有短期融通資金之必要者，個別借款人之貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限。
- (4) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受前項之限制，惟資金貸與總額及個別對象之限額以不超過本公司淨值的百分之五十為限。

註3：子公司-群成能源(股)公司資金貸與他人作業辦法規定：

- (1) 總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之五十為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值的百分之四十為限。
- (2) 除(1)規定外，與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
- (3) 除(1)規定外，有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之四十為限所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。
- (4) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對該本公司，從事資金貸與，不受第一項第一款之限制，但仍應訂定資金貸與總額及個別對象之限額，並應明定資金貸與期限。國外公司彼此間或對公開發行母公司間資金貸與總額及個別對象之限額如下：
 - 一、貸與企業總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之五十為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值的百分之四十為限。
 - 二、國外公司間有業務往來，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
 - 三、有短期融通資金必要，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之四十為限，所稱融資金額，係指國外公司間短期融通資金之累計餘額。
- (5) 本期最高餘額係董事會決議之金額。

註4：子公司-美祿科技(股)公司資金貸與他人作業辦法規定：

- (1) 資金貸與總額：本公司資金貸與總額以不超過本公司淨值的百分之四十為限。
- (2) 與本公司有業務往來之公司或行號者，個別借款人之貸與金額以不超過雙方間最近一年業務往來金額且不超過本公司淨值的百分之四十為限。
- (3) 公司間或與行號間有短期融通資金之必要者，個別借款人之貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限。
- (4) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受前項之限制，惟資金貸與總額及個別對象之限額以不超過本公司淨值的百分之五十為限。

註5：子公司-昱嘉科技(股)公司資金貸與他人作業辦法規定：

- (1) 資金貸與總額：本公司資金貸與總額以不超過本公司淨值的百分之四十為限。
- (2) 與本公司有業務往來之公司或行號者，個別借款人之貸與金額以不超過雙方間一年內業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方實際進、銷貨金額之孰高者，且不超過本公司淨值百分之二十。
- (3) 公司間或與行號間有短期融通資金之必要者，個別借款人之貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限。

註6：子公司-友縛投資(股)公司資金貸與他人作業辦法規定：

- (1) 資金貸與總額：本公司資金貸與總額以不超過本公司淨值的百分之四十為限。
- (2) 公司間或與行號間有短期融通資金之必要者，個別借款人之貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限。

台灣光罩股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業		本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3、4、5、6)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		關係 (註2)	公司名稱	背書保證限額 (註3、4、5、6)	關係 (註2)										
0	台灣光罩(股)公司	美祿科技(股)公司	2	\$ 229,550	\$ 225,505	\$ 214,970	\$ -	\$ -		4.73%	\$ 1,818,768	Y	N	N	註3
1	群成能源(股)公司	群豐科技(股)公司	3	14,374	19,500	19,500	19,500	19,500	19,500	40.70%	19,166	N	Y	N	註4
2	美關貿易(上海)有限公司	美祿科技(股)公司	3	344,788	224,808	224,808	224,808	224,808	224,808	65.20%	344,788	N	Y	N	註5
3	美祿科技(股)公司	艾格生科技(股)公司	1	178,503	150,000	150,000	150,000	150,000	150,000	33.61%	178,503	N	N	N	註6
3	美祿科技(股)公司	群豐科技(股)公司	1	178,503	150,000	-	-	-	-	-	178,503	N	N	N	註6

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

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

註3：本公司為他人背書保證作業辦法規定：

- (1). 本公司對外背書保證之總額：以不超過本公司實收資本額百分之三十為限。
- (2). 所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高。
- (3). 與本公司有母子關係之公司：對單一企業背書保證金額以不超過本公司實收資本額百分之十及該被背書保證公司之實收資本額為限。
- (4). 本公司及其子公司整體背書保證之總額不得超過本公司淨值百分之四十，其中對單一企業背書保證不得超過本公司淨值百分之二十。

註4：子公司-群成科技(股)公司背書保證作業程序規定：

- (1). 累積對外背書保證總額以不超過該公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限。
- (2). 單一企業之背書保證金額以不超過該公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之三十為限。
- (3). 本公司及子公司訂定整體得為背書保證之總額達該公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表之淨值之百分之五十以上者，應於股東會說明其必要性及合理性。

註5：子公司-美關貿易(上海)有限公司背書保證作業程序規定：

背書保證責任之總額以人民幣3,000萬元為限，對單一企業背書保證之金額則不得超過人民幣3,000萬元；但對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司可於淨值內為背書保證。

註6：子公司-美祿科技(股)公司背書保證作業程序規定：

累積對外背書保證總額以不超過該公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限。

台灣光罩股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
 民國111年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
台灣光罩(股)公司	聯華電子(股)公司普通股股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	7,554,000	\$ 307,448	0.06%	\$ 307,448	
台灣光罩(股)公司	中國鋼鐵結構(股)公司普通股股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	14,334,000	845,706	7.17%	845,706	
台灣光罩(股)公司	虹光精密工業(股)公司私募普通股股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	10,000,000	79,300	5.18%	79,300	
友緯投資(股)公司	聯華電子(股)公司普通股股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	6,000,000	244,200	0.05%	244,200	
友緯投資(股)公司	全友電腦(股)公司普通股股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	40,409,000	1,032,450	19.65%	1,032,450	
友緯投資(股)公司	台灣光罩(股)公司普通股股票	母公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	36,731,440	3,111,153	14.37%	3,111,153	
友緯投資(股)公司	中國鋼鐵結構(股)公司普通股股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	24,999,000	1,474,941	12.50%	1,474,941	
友緯投資(股)公司	永彰科技(股)公司普通股股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	10,831,000	439,739	16.92%	439,739	
友緯投資(股)公司	映智科技(股)公司	本公司為該公司董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,890,000	3,213	3.17%	3,213	
友緯投資(股)公司	活水參影響力投資(股)公司	本公司為該公司董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,000,000	10,000	10.00%	10,000	
友緯投資(股)公司	活水伍影響力投資有限合夥	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	250,000	2,500	-	2,500	
友緯投資(股)公司	創智智權有限合夥基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	20,000	-	20,000	
晶皓投資(股)公司	G-TECH ELECTRONICS LTD.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,097,092	-	8.08%	-	
晶皓投資(股)公司	芯巧科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	187,915	-	3.13%	-	
群豐科技(股)公司	達豐通訊科技(股)普通股股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	100,000	-	12.27%	-	
群成能源(股)公司	富蘭克林華美亞太平洋基金累積型基金受益憑證	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	50,000	500	-	500	
美閣國際貿易(上海)有限公司	深圳和美精藝半導體科技(股)公司普通股股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	400,000	21,158	0.31%	21,158	

台灣光罩股份有限公司及子公司

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

民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及 名稱(註1)	帳列科目	交易對象 (註2)	關係 (註2)	期初		買入(註3)		賣出/減少(註3)			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
台灣光罩(股)公司	中國鋼鐵結構(股)公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	6,980,000	\$ 413,216	7,354,000	\$ 432,193	-	\$ -	\$ -	\$ -	14,334,000	\$ 845,706
友縛投資(股)公司	全友電腦(股)公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	46,599,000	705,222	(6,190,000)	(80,395)	(69,019)	11,376	40,409,000	1,032,450
友縛投資(股)公司	宏碁(股)公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	33,460,000	1,018,857	-	-	(33,460,000)	(817,942)	(832,785)	(14,843)	-	-
友縛投資(股)公司	聯華電子(股)公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	28,200,000	1,833,000	2,500,000	157,227	(24,700,000)	(1,000,186)	(721,815)	278,371	6,000,000	244,200
友縛投資(股)公司	中國鋼鐵結構(股)公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	15,923,000	942,642	9,076,000	540,483	-	-	-	-	24,999,000	1,474,941

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。

台灣光罩股份有限公司及子公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國111年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	交易往來情形		佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
					金額	交易條件	
0	台灣光罩(股)公司	美祿科技(股)公司	1	銷貨	14,828	月結60天	0.19%
0	台灣光罩(股)公司	美祿科技(股)公司	1	背書保證	214,970	與一般客戶交易條件相當	1.20%
0	台灣光罩(股)公司	美祿科技(股)公司	1	應收帳款	5,221	月結60天	0.03%
0	台灣光罩(股)公司	美祿科技(股)公司	1	租金收入	2,811	與一般客戶交易條件相當	0.04%
0	台灣光罩(股)公司	昱品國際貿易(上海)有限公司	1	銷貨	17,172	月結60天	0.22%
0	台灣光罩(股)公司	昱品國際貿易(上海)有限公司	1	應收帳款	3,978	月結60天	0.02%
0	台灣光罩(股)公司	群豐科技(股)公司	1	租金收入	53,332	與一般客戶交易條件相當	0.69%
0	台灣光罩(股)公司	群豐科技(股)公司	1	其他應收款	8,118	與一般客戶交易條件相當	0.05%
0	台灣光罩(股)公司	昱嘉科技(股)公司	1	租金收入	18,766	與一般客戶交易條件相當	0.24%
0	台灣光罩(股)公司	昱嘉科技(股)公司	1	其他應收款	7,064	與一般客戶交易條件相當	0.04%
0	台灣光罩(股)公司	艾格生科技(股)公司	1	租金收入	48,735	與一般客戶交易條件相當	0.63%
0	台灣光罩(股)公司	艾格生科技(股)公司	1	其他應收款	1,902	與一般客戶交易條件相當	0.01%
0	台灣光罩(股)公司	數可科技(股)公司	1	取得設備	23,087	與一般客戶交易條件相當	0.13%
0	台灣光罩(股)公司	數可科技(股)公司	1	預付設備款	71,804	與一般客戶交易條件相當	0.40%
0	台灣光罩(股)公司	群成能源(股)公司	1	取得設備	9,797	與一般客戶交易條件相當	0.05%
1	美祿科技(股)公司	群豐科技(股)公司	3	其他應收款	170,000	約定時間收付款	0.95%
1	美祿科技(股)公司	群豐科技(股)公司	3	利息收入	3,319	約定時間收付款	0.04%
1	美祿科技(股)公司	艾格生科技(股)公司	3	背書保證	150,000	與一般客戶交易條件相當	0.84%
1	美祿科技(股)公司	昱品國際貿易(上海)有限公司	3	銷貨	51,234	月結30天	0.66%
1	美祿科技(股)公司	昱品國際貿易(上海)有限公司	3	應收帳款	1,156	月結30天	0.01%
1	美祿科技(股)公司	群豐科技(股)公司	3	銷貨	3,739	月結60天	0.05%
1	美祿科技(股)公司	群成能源(股)公司	3	銷貨	6,894	月結60天	0.09%
2	美關貿易(上海)有限公司	美祿科技(股)公司	3	背書保證	224,808	與一般客戶交易條件相當	1.26%
3	四川美關電子科技有限公司	美祿科技(股)公司	3	銷貨	17,081	月結30天	0.22%
4	友緯投資(股)公司	群豐科技(股)公司	3	其他應收款	150,000	約定時間收付款	0.84%
4	友緯投資(股)公司	群豐科技(股)公司	3	利息收入	5,904	約定時間收付款	0.08%
4	友緯投資(股)公司	艾格生科技(股)公司	3	其他應收款	270,000	約定時間收付款	1.51%
4	友緯投資(股)公司	艾格生科技(股)公司	3	利息收入	5,274	約定時間收付款	0.07%
4	友緯投資(股)公司	昱嘉科技(股)公司	3	其他應收款	90,000	約定時間收付款	0.50%
5	群豐科技(股)公司	美祿科技(股)公司	3	銷貨	6,038	月結60天	0.08%
6	群成能源(股)公司	群豐科技(股)公司	3	其他應收款	7,200	約定時間收付款	0.04%
6	群成能源(股)公司	群豐科技(股)公司	3	背書保證	19,500	與一般客戶交易條件相當	0.11%
7	昱嘉科技(股)公司	Innova Vision Kabushiki Kaisha	3	銷貨	24,812	月結60天	0.32%
7	昱嘉科技(股)公司	Innova Vision Kabushiki Kaisha	3	其他應收款	17,002	約定時間收付款	0.10%

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

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

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

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：僅揭露金額達新台幣100萬元以上之交易，另相對之關係人交易不另行揭露。

台灣光罩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（不包含大陸被投資公司）

民國111年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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	去年年底	股數	比率	帳面金額			
台灣光罩(股)公司	SunnyLake Park International Holdings, Inc.	英屬維京群島	轉投資其他公司	\$ 103,045	\$ 103,045	3,120,000	100%	\$ 5,746	\$ 43	\$ 43	
台灣光罩(股)公司	友緯投資(股)公司	台灣	轉投資其他公司	1,260,000	1,260,000	534,877,568	100%	1,140,806	(1,379,376)	(559,391)	
台灣光罩(股)公司	昱厚生技(股)公司	台灣	醫療、研發、製造	165,691	165,691	12,549,652	25.43%	33,508	(118,377)	(30,116)	
台灣光罩(股)公司	美祿科技(股)公司	台灣	電子零組件製造、電子材料及精密儀器批發與功率元件設計等	211,332	229,696	22,955,033	100%	482,368	63,131	63,131	
台灣光罩(股)公司	威達高科(股)公司	台灣	顯示面板控制晶片及其模組之研究、設計、開發、製造及銷售	293,371	293,371	12,176,880	28.20%	84,080	(20,213)	(24,909)	
台灣光罩(股)公司	昱嘉科技(股)公司	台灣	醫療器材設備製造、零售、批發及國際貿易	578,321	578,321	36,793,135	91.53%	151,324	(129,197)	(125,646)	
友緯投資(股)公司	昱厚生技(股)公司	台灣	醫療、研發、製造	60,021	60,021	2,613,223	5.30%	6,977	(118,377)	(6,271)	
友緯投資(股)公司	Xsense Technology Corporation	英屬維京群島	貴重金屬鍍膜	325,965	317,965	1	100.00%	6,319	(540)	(37,227)	註1
友緯投資(股)公司	艾格生科技(股)公司	台灣	貴重金屬鍍膜	-	-	12,189,191	53.00%	(5,469)	(160,094)	(18,228)	註1
友緯投資(股)公司	群豐科技(股)公司	台灣	NAND型快閃記憶體及固態硬碟等相關產品設計、封裝、測試	434,692	134,928	28,481,161	47.19%	(89,485)	(295,477)	(130,031)	
友緯投資(股)公司	昱嘉科技(股)公司	台灣	醫療器材設備製造、零售、批發及國際貿易	151,533	151,533	94,370	0.23%	425	(129,197)	(303)	
友緯投資(股)公司	數可科技(股)公司	台灣	3D列印及塑膠模具設計	139,072	139,072	7,281,250	57.39%	113,858	(20,631)	(19,641)	
群豐科技(股)公司	群成能源(股)公司	台灣	電子零組件及能源技術服務業	413,050	413,050	11,984,526	100%	47,914	(19,975)	(19,975)	
群豐科技(股)公司	新旭有限公司	薩摩亞	轉投資其他公司	-	-	-	100%	-	-	-	註2
群成能源(股)公司	Aptos Global Holding Corp.	塞席爾	轉投資其他公司	29,795	29,795	10,000,000	100%	-	-	-	
美祿科技(股)公司	晶皓投資(股)公司	台灣	轉投資其他公司	10,012	10,012	21,280,774	100%	285,851	50,890	50,890	
晶皓投資(股)公司	Miko Technology Co., Ltd	香港	電子零組件製造、電子材料及精密儀器批發與功率元件設計等	37	37	10,000	100%	6,740	(50)	(50)	
昱嘉科技(股)公司	英諾華科技(股)公司	台灣	隱形眼鏡銷售	64,650	64,650	3,000,000	100%	(3,338)	(104)	(104)	
昱嘉科技(股)公司	Innova Vision (B.V.I) Inc.	英屬維京群島	轉投資其他公司	60,157	60,157	1,000,000	100%	14	(573)	(573)	
昱嘉科技(股)公司	Innova Vision Kabushiki Kaisha	日本	隱形眼鏡銷售	84,204	84,204	6,400	52.03%	(169)	(1,181)	(614)	
Innova Vision (B.V.I) Inc.	Innova Vision Kabushiki Kaisha	日本	隱形眼鏡銷售	56,420	56,420	5,900	47.97%	(156)	(1,181)	(567)	

註1：Xsense Technology Corporation 於民國111年11月辦理實物減資，僅留1股並由友緯投資(股)公司持有；同時 Xsense Technology Corporation 申請將其持有艾格生科技(股)公司之股份依原比例轉讓予 Xsense Technology Corporation 之原股東；

轉讓後 Xsense Technology Corporation 之原股東改為持有艾格生科技(股)公司之股份；截至民國111年12月31日，友緯投資(股)公司分別持有 Xsense Technology Corporation 100%之股權及持有艾格生科技(股)公司53.00%之股權。

註2：截至民國111年12月31日止尚未匯出股款。

台灣光罩股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國111年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台灣匯	被投資公司本	本公司直接或間接	本期認列	期末投資	截至本期止已	備註
				灣匯出累積投	投資金額					投資損益				匯回投資收益
				資金額	匯出	收回	出累積投資金額	期損益	投資之持股比例	(註2)	帳面金額		
美關貿易(上海)有限公司	電子零組件製造、電子材料及精密儀器批發與功率元件設計等	\$ 3,283	1	\$ 3,283	\$ -	\$ -	\$ 3,283	\$ 60,510	100%	\$ 60,510	\$ 344,788	\$ -	註2(2)B
昱品國際貿易(上海)有限公司	電子零組件製造、電子材料及精密儀器批發與功率元件設計等	10,215	1	10,215	-	-	10,215	3,393	100%	3,393	93,635	-	註2(2)B、註4
四川美關電子科技有限公司	IC產品設計生產及銷售	53,676	3	-	-	-	-	(3,454)	100%	(3,454)	58,754	-	註2(2)B

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大 陸地區投資限額
美祿科技(股)公司	\$ 13,498	\$ 13,498	\$ 267,755

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (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(請註明該第三地區之投資公司)
- (3). 其他方式

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，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，應予註明
 - 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查核之財務報告
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告
 - C. 自結財務報告。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註4：原係透過 Misun Technology Co., Ltd 轉投資，因前述公司已辦理解散清算，已變更為由美祿科技(股)公司直接投資昱品國際貿易(上海)有限公司。

台灣光罩股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表八

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
友緯投資(股)公司	36,731,440	14.32%
台灣光罩(股)公司	14,485,000	5.64%

1120293

台灣省會計師公會會員印鑑證明書 台省財證字第

號

會員姓名：(1) 鄭雅慧
(2) 劉倩瑜

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

事務所電話：(02)27296666

事務所統一編號：03932533

會員證書字號：(1) 台省會證字第 3417 號

委託人統一編號：22099408

(2) 台省會證字第 4757 號

印鑑證明書用途：辦理

台灣光罩股份有限公司

111 年度

(自民國 111 年 1 月 1 日至

111 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式(一)	鄭雅慧	存會印鑑(一)	
簽名式(二)	劉倩瑜	存會印鑑(二)	

理事長：



核對人：



中華民國 112 年 2 月 14 日

